



ETAT DE FRIBOURG
STAAT FREIBURG

Direction des finances DFIN
Finanzdirektion FIND

Budget 2022 de l'Etat de Fribourg

Conférence de presse,
29 septembre 2021



Sommaire

> **Partie 1**

Résultats généraux

> **Partie 2**

Revenus et Charges

> **Partie 3**

Investissements

> **Partie 4**

Points forts du budget 2022

Partie 1

Résultats généraux

- > **Éléments marquants**
- > **Principaux résultats**
- > **Revenus et charges**

Budget 2022 : les éléments marquants

- 1 **Budget à l'équilibre**, avec une progression identique des charges et des revenus (+ 3,0%)

- 2 Effets de la **crise sanitaire** assumés

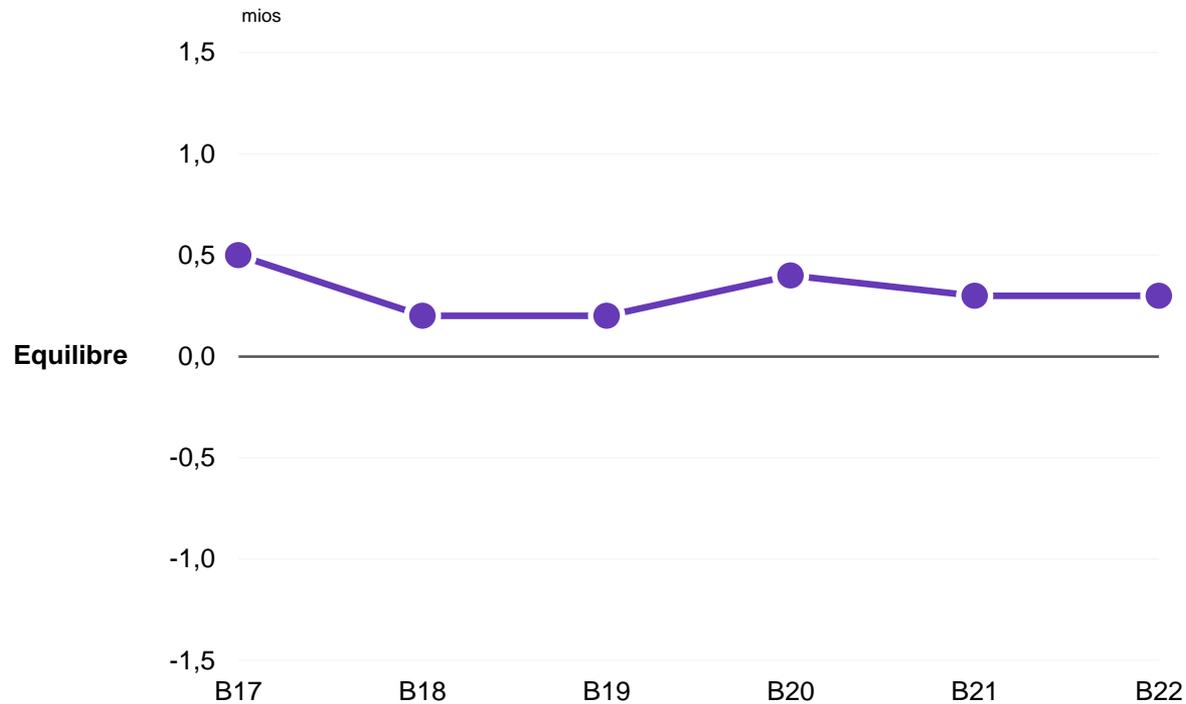
- 3 **Développement des prestations**, tout en réduisant la fiscalité des personnes physiques

- 4 **Programme d'investissements** ambitieux

Principaux résultats

a) Compte de résultats

Excédent de revenus ➔ **0.3 million**

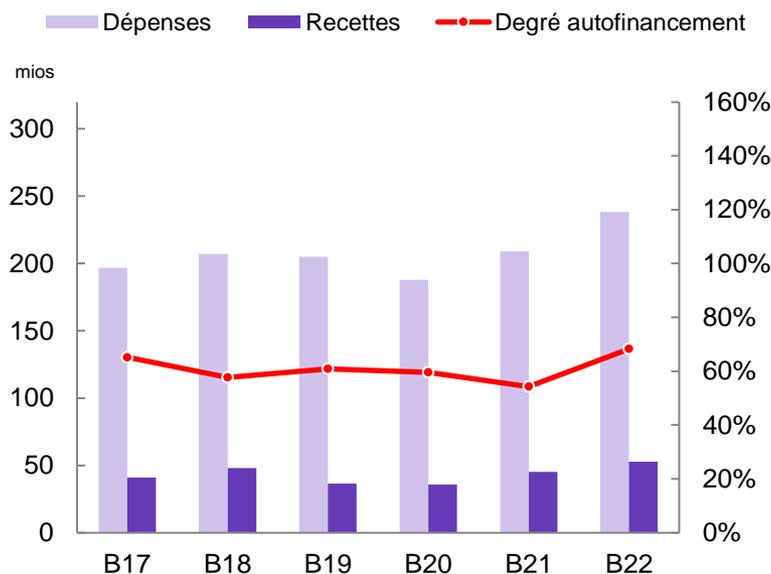


Principaux résultats

b) Compte des investissements

Excédent de dépenses ➔ **185.6 mios**
(investissements nets)

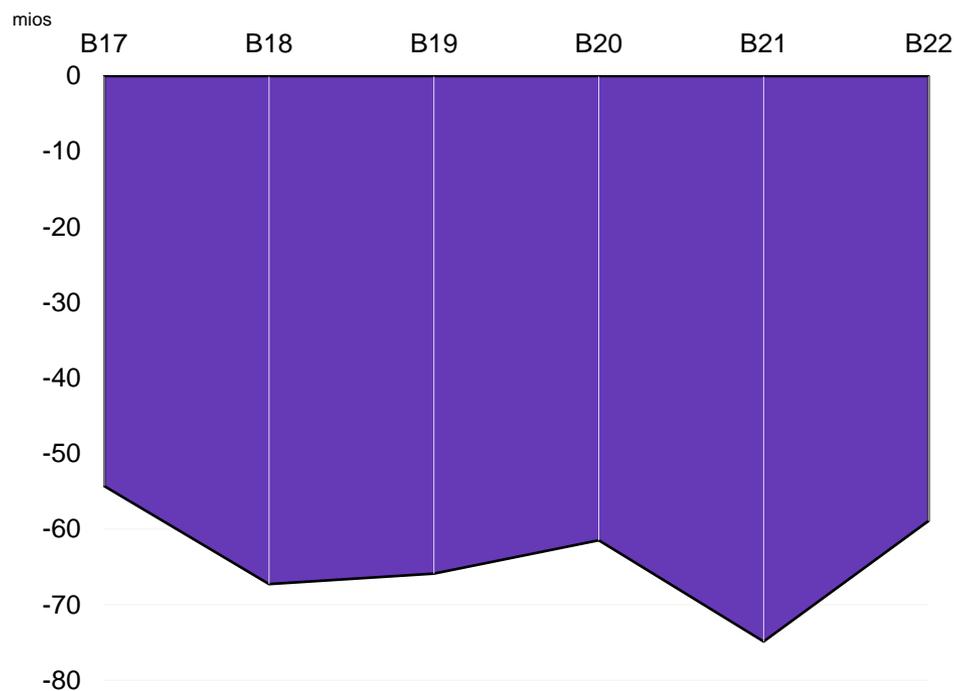
Degré autofinancement ➔ **68.3 %**



Principaux résultats

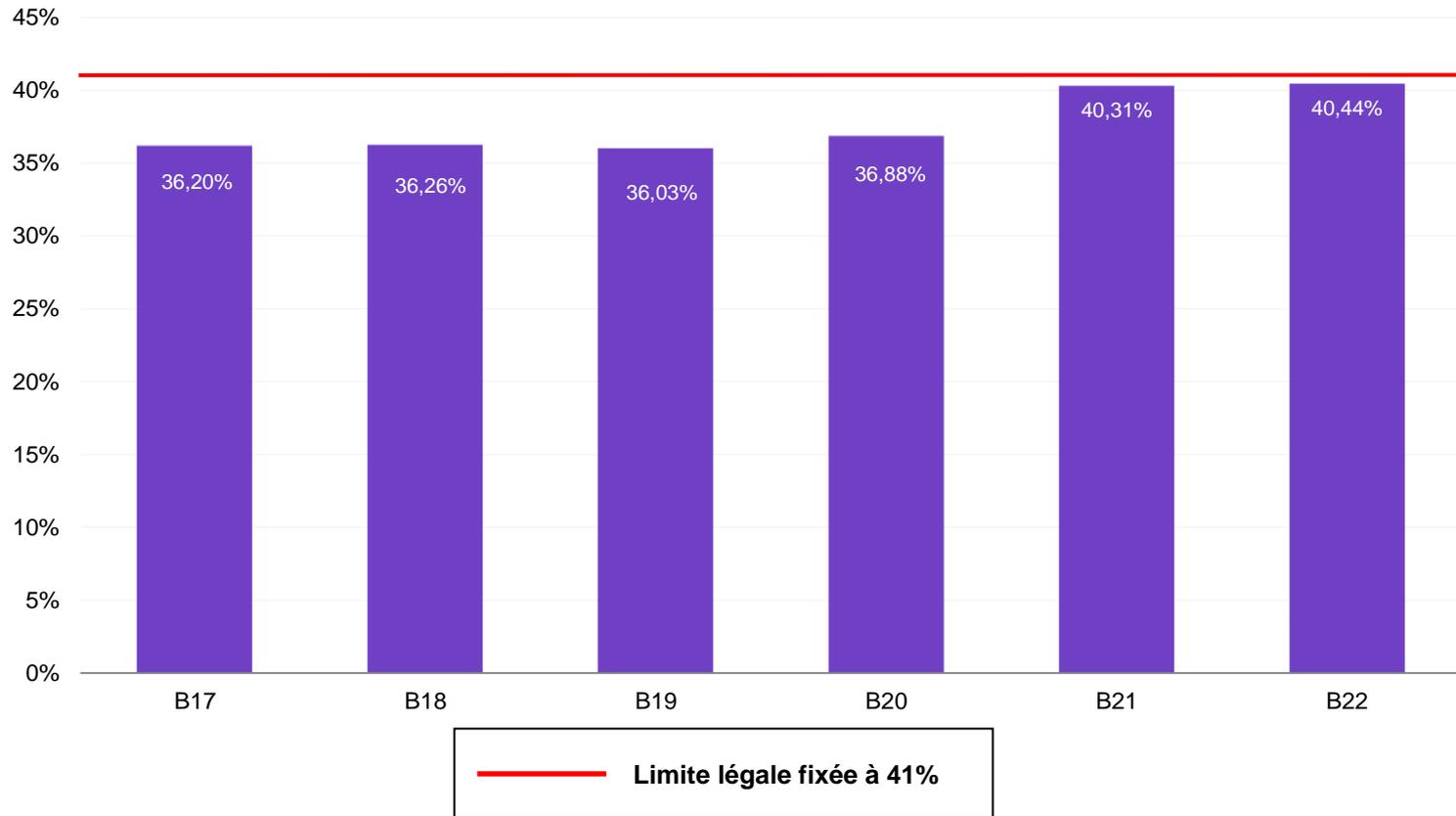
c) Endettement

Insuffisance de financement → **58.9 mios**

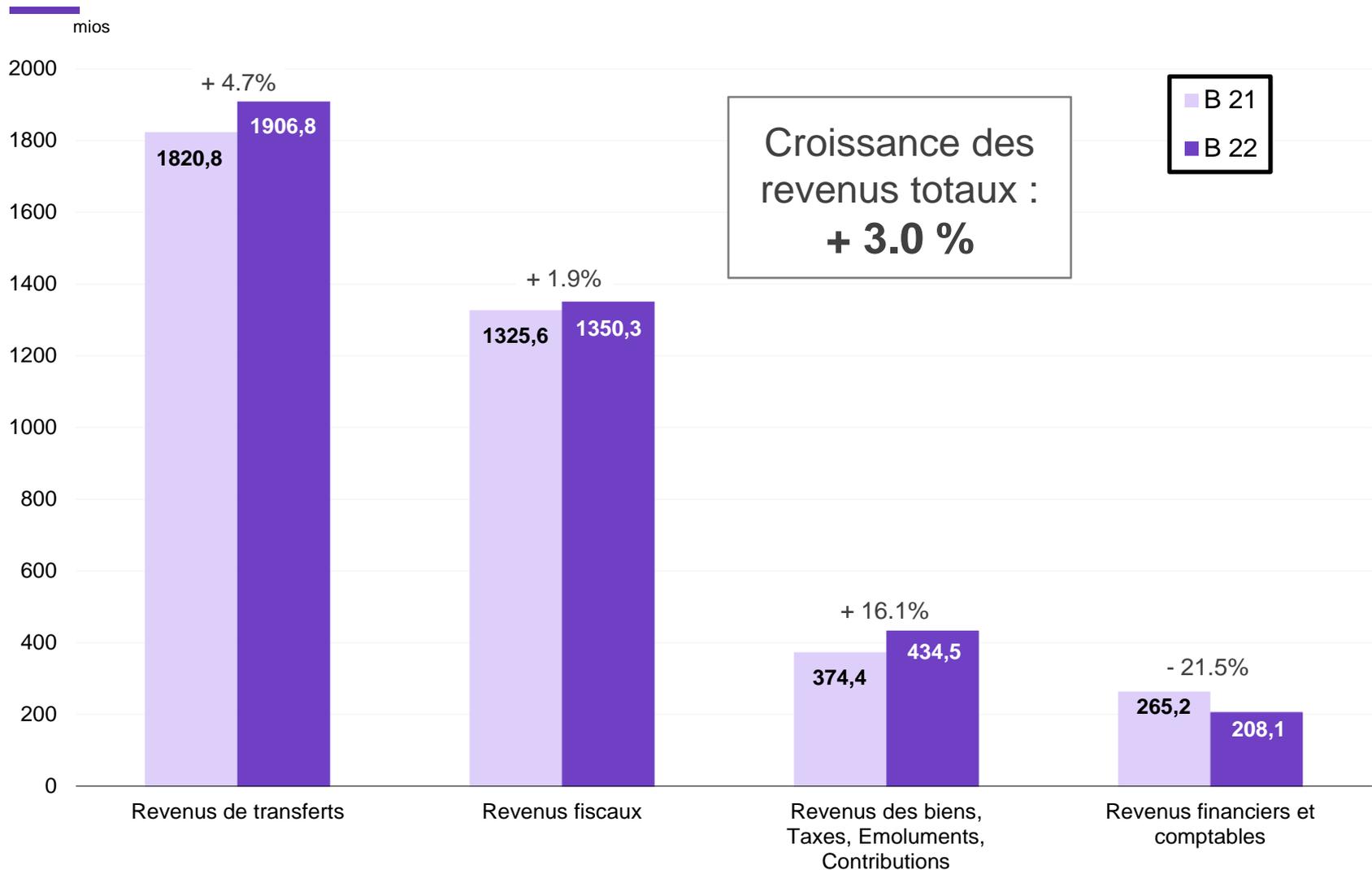


Principaux résultats

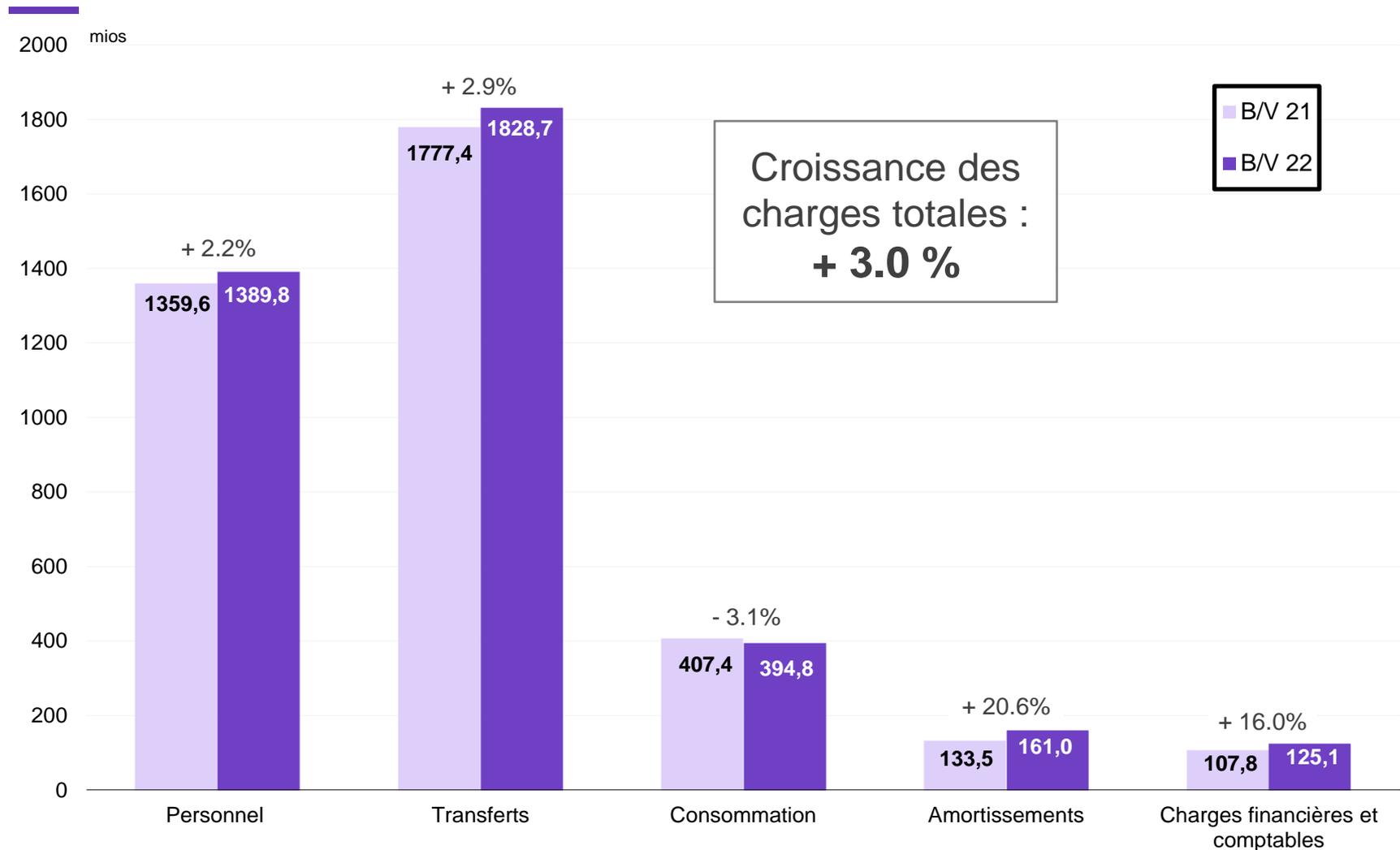
d) Quote-part de subventionnement



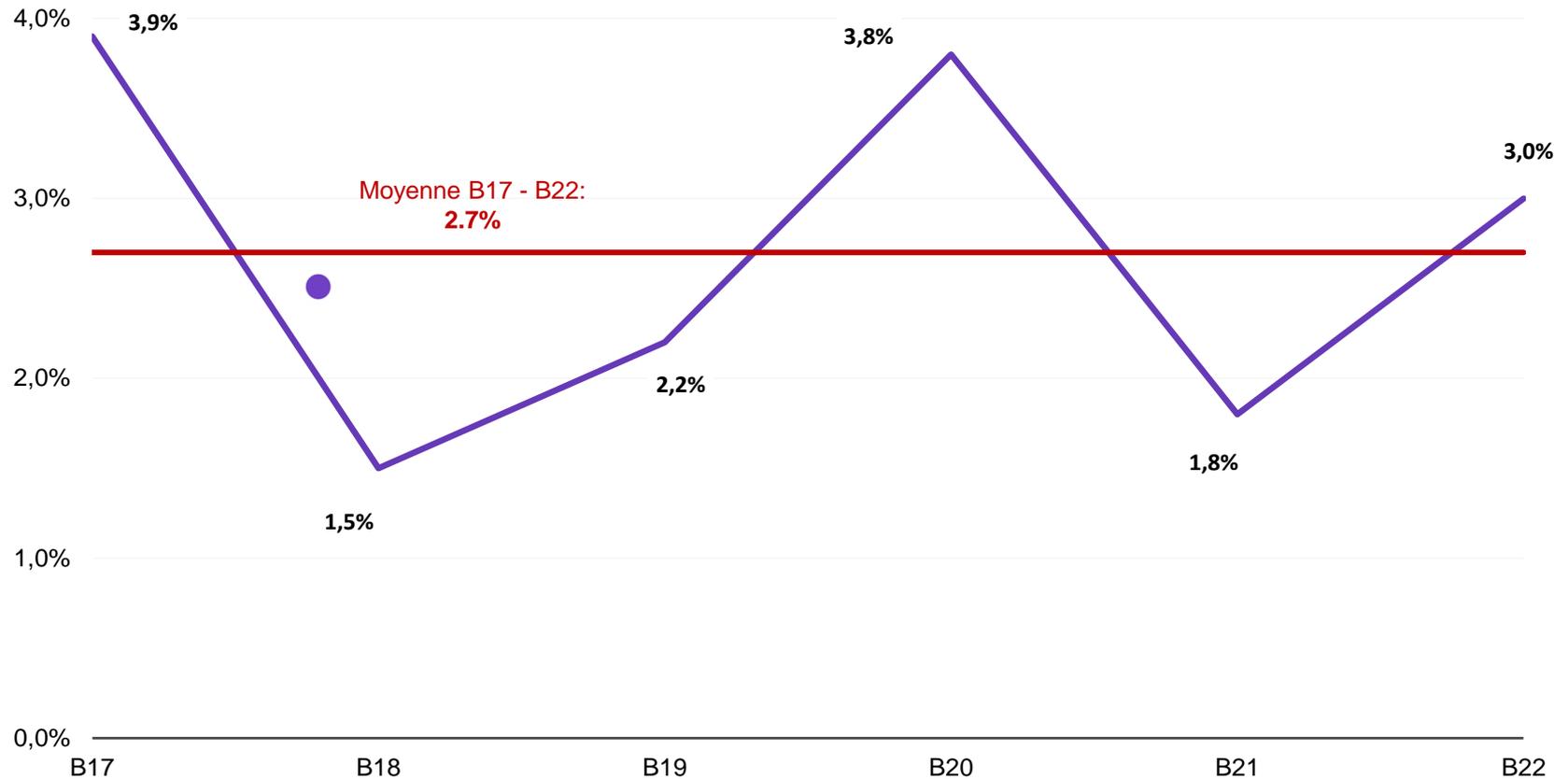
Revenus du compte de résultats (en mios de frs)



Charges du compte de résultats (en mios de frs)



Evolution du taux de croissance des charges totales brutes entre 2017 et 2022



Partie 2

Revenus et Charges

- > Revenus propres et ressources extérieures
- > Péréquation financière (RPT)
- > Fiscalité cantonale
- > Personnel
- > Charges de transferts

Revenus propres et ressources extérieures (en mios de frs)

	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Variations 2022-2021	Variations 2022-2019
Impôts	1350.3	1325.6	1428.4	1404.1	+ 24.7	- 53.8
Péréquation financière	539.9	462.5	390.2	383.7	+ 77.4	+ 156.2
Subventions fédérales acquises	280.4	273.9	280.2	271.4	+ 6.5	+ 9.0
Parts à l'IFD	114.5	120.5	112.1	101.6	- 6.0	+ 12.9
Poids en % des revenus	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020	Comptes 2019		
Impôts	34.6 %	35.0 %	36.3 %	37.9 %		
Péréquation financière	13.8 %	12.2 %	9.9 %	10.4 %		
Subventions fédérales acquises	7.2 %	7.2 %	7.1 %	7.3 %		
Parts à l'IFD	2.9 %	3.2 %	2.8 %	2.7 %		

Evolution de la péréquation financière

RPT (1/2) (en mios de frs)

	RPT : paiements compensatoires en faveur du canton (en net)	Poids en % du total des revenus
2013	463.5	14.3 %
B2021	459.8	12.1 %
B2022	537.4	13.8 %

Evolution de la péréquation financière

RPT (2/2) (en mios de frs)

	RPT : paiements compensatoires en faveur du canton (en net)	Revenus fiscaux
2013	463.5	1137.0
2014	443.1	1169.0
2015	417.1	1266.2
2016	427.7	1286.5
2017	397.5	1320.8
2018	387.1	1361.3
2019	380.6	1404.1
2020	387.4	1428.4
B2021	459.8	1325.6
B2022	537.4	1350.3
Evolution 2013-2022	73.9	+ 213.3
Evolution 2013-2022 en %	+ 15.9%	+ 18.8%

Fiscalité cantonale (en mios de frs)

	Budget 2022	Budget 2021	Variation en millions	Taux de progression
1 Impôts sur le revenu et la fortune	953.0	917.9	↑ + 35.1	+ 3.8%
> Impôts sur le revenu	862.0	822.9	+ 39.1	+ 4.8%
> Impôts sur la fortune	73.0	77.0	- 4.0	- 5.2%
> Impôts à la source	18.0	18.0	-	-
2 Impôts sur le bénéfice et le capital	139.5	158.0	↓ - 18.5	- 11.7%
> Impôts sur le bénéfice	127.0	141.0	- 14.0	- 9.9%
> Impôts sur le capital	12.5	17.0	- 4.5	- 26.5%
3 Impôts fonciers, sur les gains en capital, sur les successions et donations, sur les maisons de jeu, droits de mutations	140.2	132.4	↑ + 7.8	+ 5.9%
4 Impôts sur la propriété et la dépense (impôts sur les véhicules essentiellement)	117.6	117.3	→ + 0.3	+ 0.3%
Total	1350.3	1325.6	+ 24.7	+ 1.9%

Personnel

Charges de personnel : 1389.8 mios

(35.7 % des charges totales du compte de résultats)

**Croissance
B2021 – B2022**

=

**+ 2.2 %
(+ 30.2 mios)**

Principales causes:

- > Postes supplémentaires
- > Octroi des paliers
- > Révision CPPEF - Contribution employeur

Evolution des effectifs entre le budget 2021 et 2022

Statistique des postes de travail budget 2021	8923.44
Nouveaux postes	+ 78.78
<i>Administration centrale</i>	+ 15.70
<i>Secteur de l'enseignement</i>	+ 62.08
<i>Autres secteurs</i>	+ 1.00
Postes supplémentaires liés à des situations particulières	+ 5.85
<i>Mouvements de la Police</i>	+ 1.25
<i>Mise en place du Master en médecine</i>	+ 4.60
Répartition du «Pool» général	+ 3.00
<i>Administration centrale</i>	+ 2.50
<i>Secteur de l'enseignement</i>	+ 0.50
Evolution totale du nombre de postes	+ 87.63
Statistique des postes de travail budget 2022	9011.07

Progression continue des subventions

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart en mios	Ecart en %
Charges de transferts	1828.7	1777.4	+ 51.3	+ 2.9
Charges totales	3899.4	3785.7	+ 113.7	+ 3.0
<i>Charges de transferts en % des charges totales</i>	46.9%	47.0%		

Principales augmentations (+ 3 millions de francs) :

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart en mios	Ecart en %
> Mesures transitoires et compensatoires liées à la réforme de la CPPEF dans les établissements subventionnés*	16.5	-	+ 16.5	-
> Hospitalisations hors canton	92.0	85.8	+ 6.2	+ 7.2
> Transport publics*	52.3	46.4	+ 5.9	+ 12.7
> Prestations complémentaires AVS + AI	162.0	156.9	+ 5.1	+ 3.3
> Institutions spécialisées et maison d'éducation (y compris hors canton, sans CPPEF)*	157.6	154.0	+ 3.6	+ 2.3
> Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	18.8	15.4	+ 3.4	+ 22.1
> Enseignement spécialisé (sans CPPEF)*	74.3	71.0	+ 3.3	+ 4.6

* Charges partiellement compensées sur le plan des revenus

Progression des subventions dans le domaine de la santé et prévoyance sociale

(en mios de frs)

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart en mios	Ecart en %
Charges de transferts domaine de la santé	1123.9	1097.1	+ 26.8	+ 2.4
Charges de transferts totales	1828.7	1777.4	+ 51.3	+ 2.9

Principaux domaines en augmentation :

- > Institutions spécialisées et maisons d'éducation (y compris hors canton et CPPEF) + 10.4 mios
- > Hospitalisations hors canton + 6.2 mios
- > Etablissements médico-sociaux (y compris CPPEF) et soins et aide à domicile + 6.1 mios
- > Prestations complémentaires AVS + AI + 5.1 mios
- > Avances de pensions alimentaires + 2.0 mios

Partie 3

Investissements

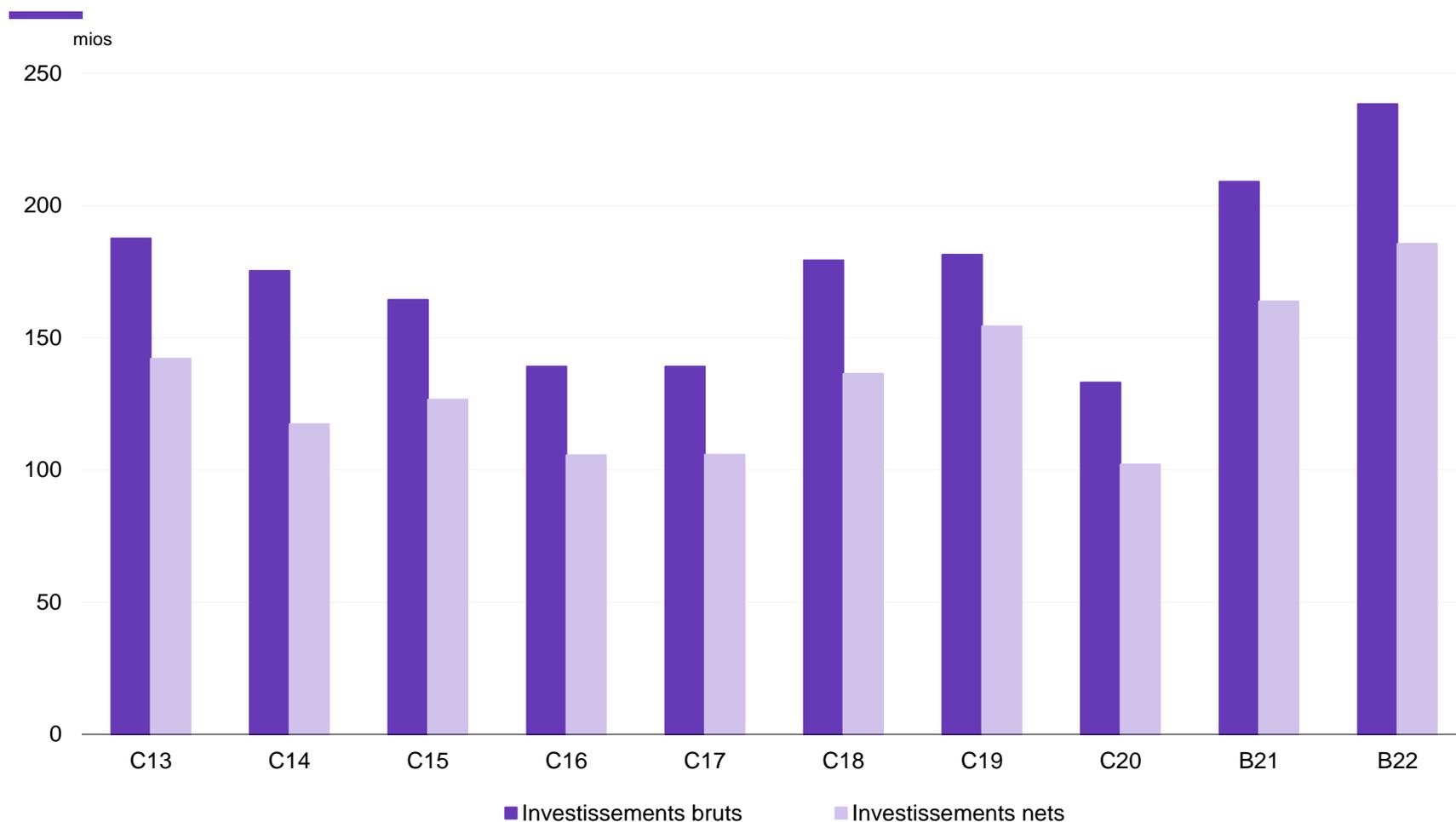
- > **Evolution des dépenses d'investissements**
- > **Principales dépenses brutes d'investissements**

Effort cantonal important en matière d'investissements (en mios de frs)

	Dépenses	Recettes	Investissements nets
2016	139.1	33.5	105.6
2017	139.1	33.3	105.8
2018	179.3	42.9	136.4
2019	181.5	27.1	154.4
2020	133.1	31.0	102.1
Moyenne 2016-2020	154.4	33.6	120.9
B2021	209.1	45.3	163.8
B2022	238.4	52.8	185.6
Evolution Moyenne 2016-2020 / B2022	+ 54.4 %	+ 57.1 %	+ 53.5 %
Evolution B2021 / B2022	+ 14.0 %	+ 16.6 %	+ 13.3 %

Evolution des investissements

(en mios de frs)



Les principales dépenses brutes d'investissements (en mios de frs)

Investissements propres

> Service des bâtiments (notamment ALP Grangeneuve, Hôtel cantonal, Arsenaux 41, développement durable, châteaux, Faverges, achats d'immeubles)	34.8
> Routes cantonales et principales (aménagement)*	25.3
> Bibliothèque cantonale et universitaire	16.0
> Etablissement de détention fribourgeois	11.2
> Université	6.8
> Collège Sainte-Croix	6.0
> Institut agricole de l'Etat de Fribourg*	4.6

Subventions d'investissements

> Energie*	28.6
> Améliorations foncières*	21.6
> Endiguements et épuration des eaux	14.4
> Bâtiment SLL	8.0
> Projets d'agglomérations	7.9
> Constructions formation professionnelle	6.8
> Constructions scolaires	4.5
> Piscines	4.0

Prêts et participations

> Achats de titres (Bluefactory SA, Seed Capital Fribourg)	10.6
> Fonds rural	3.7
> TPF*	3.4

* Contient des mesures du plan de relance

Partie 4

Points forts du budget 2022

- > **COVID-19**
- > **Baisses fiscales**
- > **Engagement en faveur du climat et de l'environnement**
- > **Plan de relance**

COVID-19 : impacts et mesures



Mesures sanitaires et de soutien anticipées (task force, vaccination, classes de soutien, jeunes sans emploi)



Contraction des recettes fiscales liées aux personnes morales



Anticipation de coûts additionnels dans le domaine sanitaire



Anticipation de coûts additionnels dans le domaine des transports

Baisses fiscales pour la population fribourgeoise (en mios de frs)



Les baisses fiscales validées au budget 2021 sont bien assimilées ;



Mise en œuvre en 2022 de la motion Rauber sur les titres non cotés : diminution de 11 mios de francs ;



Une réduction supplémentaire du coefficient cantonal de 98% à 96% pour l'impôt sur le revenu au budget 2022 est supportable : 17 mios de francs ;



Toutes les prestations sont maintenues et poursuivent leur développement.

Mesures particulières en faveur du climat et de l'environnement

Hormis les mesures spécifiques, de nombreuses mesures sont intégrées dans les tâches usuelles de l'Etat pour faire face aux enjeux environnementaux et climatiques.

- > Mise en œuvre progressive du **plan climat** : 1,9 mio. de francs inscrits au budget 2022.
- > Mise en œuvre du **plan phytosanitaire cantonal** : 2 mios de francs inscrits au budget 2022.
- > 2022 : 1,3 mio. de francs pour les mesures spécifiques du programme de **développement durable**, sans compter les efforts repris à charge du budget usuel.

Efforts globaux soutenus en faveur de l'environnement et du climat

Plans, stratégies et programmes au sein de l'Etat adressant les enjeux environnementaux et climatiques (biodiversité, climat, bâtiments/énergie, transports publics, mobilité, eau, phytosanitaire, développement durable)

cf. [motion populaire 2020-GC-83](#)

Période 2021 - 2025

(en millions de francs)

Montants engagés : **388.6**

Montants encore en discussion : jusqu'à **169.2**

Plan de relance (en mios de frs)

Montant engagé: **63.3 mios**

	2020	2021	2022
> Construction, assainissement des bâtiments et énergie	1.1	11.3	9.5
> Compétitivité des entreprises	1.5	5.8	0.7
> Formation	-	4.8	2.2
> Consommation	-	6.3	0.2
> Agriculture	-	1.4	2.3
> Tourisme	1.5	5.2	0.7
> Culture et sport	-	6.8	2.0
TOTAL	4.1	41.6	17.6

Conclusion

1 Atteinte de l'équilibre budgétaire malgré un contexte perturbé

2 Nouvelle baisse ciblée de la fiscalité

3 Investissements renforcés et mesures spécifiques en faveur du climat et de l'environnement

Merci pour votre attention

