



Bulle

B 4



Sommaire

Notes liminaires	4
Einleitende Bemerkungen	4
Nadine Gobet, Présidente ad interim du Conseil d'administration	6
Serge Collaud, Directeur général	7
Nadine Gobet, Interimspräsidentin des Verwaltungsrats	8
Serge Collaud, Generaldirektor	8
Les principales activités de 2021	10
TPF INFRA Comptes 2021	12
Principes régissant l'établissement des comptes annuels	17
Impressum	31

Notes liminaires

Transports publics fribourgeois Infrastructure
(TPF INFRA) SA

Le présent rapport de gestion est un résumé du rapport de gestion officiel et digital (rapport.tpf.ch). Il est destiné à l'assemblée générale des actionnaires de Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA du 21 juin 2022. Sur sa plateforme digitale complète, le document expose les chiffres, les faits et les événements relatifs à la société Holding, ainsi que les activités des trois sociétés filles : Transports publics fribourgeois Trafic (TPF TRAFIC) SA, Transports publics fribourgeois Infrastructure (TPF INFRA) SA et Transports publics fribourgeois Immobilier (TPF IMMO) SA. Il traite aussi de la volonté globale d'innovation de la Direction générale afin de positionner l'entreprise en tant qu'acteur de la mobilité publique fribourgeoise, dans une vision d'efficience quant à son intégration dans le réseau national. Il comprend également les résultats et bilan de la Holding et les comptes consolidés du groupe. Cette publication imprimée présente spécifiquement les comptes de Transports publics fribourgeois Infrastructure (TPF INFRA) SA. Le sigle TPF représente les Transports publics fribourgeois dans leur ensemble.

Einleitende Bemerkungen

Freiburgische Verkehrsbetriebe Infrastruktur
(TPF INFRA) AG

Der vorliegende Geschäftsbericht bildet eine Zusammenfassung des offiziellen und digitalen Geschäftsberichts (rapport.tpf.ch/de). Er ist für die Generalversammlung der Aktionäre der Freiburgischen Verkehrsbetriebe Holding (TPF) AG vom 21. Juni 2022 bestimmt. Die umfassende digitale Plattform enthält die Zahlen, Fakten und Ereignisse im Zusammenhang mit der TPF-Holding sowie die Aktivitäten der drei Tochtergesellschaften: Freiburgische Verkehrsbetriebe (TPF TRAFIC) AG, Freiburgische Verkehrsbetriebe Infrastruktur (TPF INFRA) AG und Freiburgische Verkehrsbetriebe Immobilien (TPF IMMO) AG. Er zeigt auch die allgemeine Innovationsbereitschaft der Generaldirektion auf, um die TPF-Holding als bedeutsame Akteurin der öffentlichen Mobilität im Kanton Freiburg in einer effizienzbetonten Vision und hinsichtlich ihrer Integration in das nationale Netzwerk zu positionieren. Der Geschäftsbericht präsentiert auch die Ergebnisse und die Bilanz der Holdinggesellschaft sowie die konsolidierten Abschlüsse der Gesellschaftsgruppe. Diese Printversion enthält spezifisch die Jahresrechnung der Freiburgische Verkehrsbetriebe Infrastruktur (TPF INFRA) AG. Mit dem Kürzel TPF werden die Freiburgischen Verkehrsbetriebe in ihrer Gesamtheit bezeichnet.





Nadine Gobet,

Présidente ad interim
du Conseil d'administration

L'année 2021 a encore été marquée par la pandémie de coronavirus. Au fil des vagues, les TPF ont tenu le cap, assurant l'entier de leurs prestations tout en respectant les mesures sanitaires édictées par les instances fédérales. Mieux encore ! Malgré la situation, les TPF ont continué d'aller de l'avant. Ils ont investi CHF 147,7 millions sur l'ensemble du canton de Fribourg. On a ainsi pu voir l'avancement de grands chantiers immobiliers, comme à Bulle et à Châtel-Saint-Denis. L'infrastructure ferroviaire n'est pas en reste avec la construction de la nouvelle gare de Bulle et les travaux sur la ligne Bulle – Broc-Fabrique. Il est rassurant de constater que, même en temps de crise, les TPF ont continué d'investir dans la mobilité de demain.

Si le taux de fréquentation dans les transports publics n'a pas encore retrouvé les chiffres d'avant la pandémie, le nombre total de voyageuses et voyageurs a progressé de 16 % entre 2020 et 2021. Les TPF ont ainsi transporté près de 29 millions de personnes cette année, contre 25 millions l'année précédente. Cette embellie est réjouissante.

Néanmoins, la pandémie aura encore des répercussions financières ces prochains mois, voire ces prochaines années. Les TPF doivent rembourser l'emprunt COVID de CHF 16,5 millions effectué en 2020. A cela s'ajoute la révision ordinaire de l'Office fédéral des transports (OFT) qui a constaté des erreurs de comptabilisation pour un montant de plus de CHF 6 millions qu'il faudra rembourser à nos différents commanditaires. Le tout en poursuivant les nombreux projets dans toutes les activités du groupe TPF.

Je suis convaincue que ces défis seront relevés grâce à la motivation et au professionnalisme de l'ensemble des collaboratrices et des collaborateurs. Au nom du Conseil d'administration des TPF, je tiens à vous remercier toutes et tous pour le travail accompli.

Serge Collaud,

Directeur général

L'année qui se termine aura été marquée, une fois encore, par son aspect extraordinaire. Les vagues de la pandémie ont rythmé le quotidien des TPF qui ont assuré l'entier de leurs prestations en garantissant la sécurité à leur clientèle et à leurs collaboratrices et collaborateurs. Cette réussite est la preuve du travail d'une équipe soudée qui s'est investie à 100 %.

Une année extraordinaire également par le nombre de projets lancés ou concrétisés. En janvier, nous avons signé avec la Confédération une convention de prestations historique en faveur de TPF INFRA pour CHF 320 millions, avec des options à hauteur de CHF 88,5 millions. Cet argent sera principalement investi pour l'entretien et le développement de notre réseau ferroviaire entre 2021 et 2024. TPF TRAFIC a augmenté son offre de 340 000 kilomètres en 2021. Avec, entre autres, la reprise de la ligne S40 et les deux nouvelles lignes de l'Agglobus Düringen en décembre 2021, l'offre a continué et continuera de s'étoffer. Ce sont là des preuves de la confiance accordée par nos différents commanditaires pour l'excellence de nos prestations. Les

TPF ont aussi poursuivi leur stratégie de décarbonation de leur flotte. Ces prochaines années seront décisives pour proposer à notre clientèle et à nos commanditaires une mobilité durable, et nous suivons proactivement les innovations et les tendances en ce domaine.

Au fil des mois, les Velâdzo de Bulle et de Châtel-Saint-Denis sont devenus réalité. Les premiers commerces et services de ces nouveaux villages connectés sont désormais connus. Quant aux locataires, ils investiront progressivement les lieux dès le printemps 2022. TPF IMMO a ainsi investi CHF 62 millions cette année et continuera d'être un acteur important dans le canton avec, notamment, le projet Velâdzo dans le PAD Gare-Casino à Estavayer.

Relever ces nombreux défis dans un contexte global encore incertain – le COVID et ses effets étant toujours d'actualité – nécessite d'optimiser nos coûts et notre organisation tout en permettant les développements futurs. Des étapes importantes ont été réalisées avec la nouvelle organisation de TPF INFRA et l'implémentation de M365. Dès janvier 2022, c'est SAP qui deviendra notre nouvelle colonne vertébrale administrative et financière. Ces jalons s'inscrivent dans la stratégie tpf.7 dont le but est de permettre à notre entreprise de disposer d'une force, d'une gestion et d'une intelligence collectives. Des défis passionnants que nous relèverons ensemble. J'adresse mes plus vifs remerciements aux 1200 collaboratrices et collaborateurs pour leur engagement sans faille qui fait des TPF une entreprise digne de confiance.

Nadine Gobet,

Interimspräsidentin des Verwaltungsrats

Auch das Jahr 2021 stand unter dem Zeichen der Coronavirus-Pandemie. Im Verlauf der verschiedenen Wellen ist es den TPF gelungen, den Kurs zu halten und die Gesamtheit ihrer Leistungen unter Einhaltung der von den Bundesbehörden erlassenen Schutzmassnahmen zu erbringen. Mehr sogar: Trotz der schwierigen Situation erzielten die TPF neue Fortschritte. Im ganzen Kanton Freiburg haben sie Investitionen in Höhe von CHF 147,7 Millionen getätigt. So konnten die umfangreichen Immobilienprojekte in Bulle und Châtel-Saint-Denis erfolgreich weitergeführt werden. Gleichzeitig entwickelte sich auch die Bahninfrastruktur weiter, mit dem Bau des neuen Bahnhofs in Bulle und den Bauarbeiten auf der Linie Bulle – Broc-Fabrique. Es ist beruhigend, festzustellen, dass die TPF auch in Krisenzeiten weiter in die Mobilität von Morgen investieren.

Obwohl die öV-Nutzung noch nicht zu den Vor-Pandemie-Werten zurückgekehrt ist, ist die Gesamtzahl der Reisenden zwischen 2020 und 2021 um 16 Prozent gestiegen. Die TPF konnten im Berichtsjahr somit an die 29 Millionen Personen befördern, im Vergleich zu 25 Millionen im Vorjahr. Diese Erholung ist erfreulich.

Dennoch wird die Pandemie in den kommenden Monaten oder gar Jahren weitere finanzielle Auswirkungen haben. Die TPF müssen den 2020 bezogenen Coronakredit von CHF 16,5 Millionen zurückzahlen. Dazu kommen die Verbuchungsfehler, die bei der ordentlichen Revision durch das Bundesamt für Verkehr aufgedeckt wurden, in Höhe von über CHF 6 Millionen, die unseren verschiedenen Auftraggebern zurückzuzahlen sind. Zudem gilt es, die zahlreichen Projekte in allen Geschäftsgebieten der TPF fortzusetzen.

Ich bin überzeugt, dass wir diese Herausforderungen durch das Engagement und die Professionalität aller Mitarbeitenden meistern werden. Im Namen des Verwaltungsrates möchte ich Ihnen allen herzlich für die geleistete Arbeit danken.

Serge Collaud,

Generaldirektor

Das Jahr 2021 war erneut ein besonderes Jahr. Die Wellen der Pandemie haben den Alltag der TPF bestimmt, denen es trotz allem gelungen ist, die Gesamtheit ihrer Leistungen zu erbringen und dabei die Sicherheit ihrer Kundinnen und Kunden sowie ihrer Mitarbeitenden zu gewährleisten. Zu verdanken ist dieser Erfolg dem hochengagierten Einsatz eines starken und vereinten Teams.

Auch im Hinblick auf die lancierten und durchgeführten Projekte war das Jahr 2021 einzigartig. Im Januar haben wir mit dem Bund eine Leistungsvereinbarung von historischem Ausmass zugunsten von TPF INFRA geschlossen, in Höhe von 320 Millionen CHF zuzüglich Optionen in Höhe von 88,5 Millionen CHF. Investiert wird dieses Geld im Vierjahreszeitraum 2021-2024 vor allem in den Unterhalt und die Weiterentwicklung unseres Schienennetzes. Mit der Übernahme des Betriebs der Linie S40

und den beiden neuen Linien von AggloBus Düdingen im Jahr 2021 haben wir unser Angebot bereits erweitert und werden dies weiter tun. Bei all diesen Projekten zeigt sich, wie viel Vertrauen unsere verschiedenen Auftraggeber in die Exzellenz unserer Leistungen setzen. Auch die Dekarbonisierungsstrategie für ihre Flotte haben die TPF 2021 weiter fortgesetzt. Die nächsten Jahre werden entscheidend sein, was die Entwicklung nachhaltiger Mobilitätskonzepte für unsere Kundinnen und Kunden sowie unsere Auftraggeber betrifft. Wir greifen bereits heute proaktiv Innovationen und Trends in diesem Bereich auf.

Innerhalb weniger Monate sind auch die beiden Immobilienprojekte Velâdzo in Bulle und Châtel-Saint-Denis zur Realität geworden. Mittlerweile sind schon die ersten Namen von Geschäften und Marken bekannt, die in den neuen vernetzten Dörfern einziehen werden. Die ersten Mietparteien werden ab dem Frühjahr 2022 begrüsst. TPF IMMO hat dieses Jahr 62 Millionen CHF investiert und wird – insbesondere mit dem Projekt Velâdzo im DBP und dem Projekt Gare-Casino in Estavayer – auch weiterhin ein wichtiger Akteur im Kanton bleiben.

Da wir all diese Herausforderungen vor dem Hintergrund eines noch immer unsicheren globalen Umfelds – angesichts von COVID und seiner weiterhin aktuellen Folgen – meistern müssen, muss es uns gelingen, unsere Kosten und unsere Organisation zu optimieren und gleichzeitig eine Weiterentwicklung zu ermöglichen. Mit der neuen Organisation von TPF INFRA und der Einführung von M365 wurden erste wichtige Schritte in diese Richtung unternommen. Seit Januar 2022 können wir uns zudem auf SAP als einen neuen Pfeiler für Effizienzgewinn in den Bereichen Verwaltung und Finanzen stützen. Diese Meilensteine sind Teil der Strategie tpf.7, deren Ziel darin besteht, die kollektive Kraft, Führung und Intelligenz des Unternehmens zu nutzen. Spannende Herausforderungen, die wir gemeinsam angehen werden. Ich bedanke mich herzlich bei den 1200 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für ihr enormes Engagement, das die TPF zu einem Unternehmen macht, dem man vertrauen kann.



Les principales activités de 2021

**01
février**

Une convention record

**24
février**

Financement assuré pour les ascenseurs de la gare de Bulle

**27-28
mars**

Adieu à la voie métrique

**07
juin**

Rencontre avec les président·es

**16
juin**

Les TPF remportent l'appel d'offre à Düdingen

**01
juillet**

Des porte-vélos sur la ligne 492

**22
février**

Une rame TPF aux couleurs du Groupe Grisoni

**19
mars**

Démarrage des travaux du Bulle - Broc-Fabrique

**21
avril**

Velâdzo, le village urbain dévoilé

**09
juin**

Fondation de la société Lys Energie SA

**18
juin**

Mise en service des Pick-e-Bike

2021

14
juillet

Premières enseignes à Velâdzo Bulle

21
septembre

Whim, une seule application pour se déplacer

08
octobre

Réorganisation de TPF INFRA

22
novembre

Estavayer: le projet Gare-Casino présenté au public

09
décembre

Les TPF corrigent des erreurs de comptabilité

12
décembre

Frimobil lance le FlexiAbo



13
juillet

Le temps réel pour les bus TPF

01
septembre

Une étude sur l'avenir des transports publics dans l'Agglomération de Fribourg

04
octobre

Microsoft 365, place à la modernité

31
octobre

Le retour du Train Fondue

01
décembre

Le RER Fribourg | Freiburg fête ses 10 ans

12
décembre

Une offre augmentée de 11 %

TPF INFRA Comptes 2021



BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

En milliers de CHF

ACTIF	Notes	31.12.21	31.12.20	PASSIF	Notes	31.12.21	31.12.20
ACTIFS CIRCULANTS				DETTES A COURT TERME			
Liquidités		30 769	18 529	Dettes résultant de livraisons et de prestations	7	14 014	27 863
Créances résultant de livraisons et de prestations	1	2 506	2 668	Autres dettes à court terme	8	184	305
Autres créances à court terme	2	2 027	5 057	Provisions à court terme	9	1 032	941
Stocks	3	2 254	1 723	Comptes de régularisation passif	10	3 964	9 722
Comptes de régularisation actif	4	527	9			19 194	38 830
		38 084	27 986				
ACTIFS IMMOBILISES				DETTES A LONG TERME			
Immobilisations corporelles	5	483 005	432 143	Autres dettes à long terme	11	432 369	360 529
Immobilisations incorporelles	6	787	9 028			432 369	360 529
Immobilisations financières		15	15				
		483 807	441 186				
TOTAL DE L'ACTIF				FONDS PROPRES			
		521 890	469 173	Capital-actions		68 730	68 730
				Réserves provenant de bénéfices cumulés		1 083	3 163
				Résultat de l'exercice		514	-2 079
						70 328	69 813
				TOTAL DU PASSIF			
						521 890	469 173

ATTENTION

Les valeurs ayant été arrondies en milliers de francs, les additions littérales des chiffres présentés peuvent varier d'une ou deux unités.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2021

En milliers de CHF

CHIFFRE D'AFFAIRES VENTES ET PRESTATIONS	Notes	2021	2020
Indemnités / Subventions	12	28 842	25 412
Produits de locations de sillons		5 989	5 240
Produits des biens loués		376	343
Autres ventes et prestations de services		198	142
Prestations propres & refacturations internes		9 520	10 108
Pertes sur clients, variation du ducroire		38	0
Variation des stocks		1	7
		44 964	41 252
AUTRES PRODUITS			
Produits accessoires		41	20
Produits pour travaux divers facturés à des tiers		107	208
		148	228
CHARGES DE MATIERES, MARCHANDISES ET PRESTATIONS DE TIERS			
Charges de mat. ateliers, véhicules & installations		-647	-690
Prestations / Travaux de tiers		-575	-361
Charges d'énergie pour l'exploitation		-1 303	-1 272
Charges des sociétés interco groupe TPF		-4 210	-4 043
Escomptes obtenus		5	4
		-6 730	-6 363
CHARGES DU PERSONNEL			
Salaires		-12 593	-12 020
Prestations reçues des assurances du personnel		196	304
Allocations, gratifications et indemnités		-866	-777
Charges sociales		-2 523	-2 280
Autres charges du personnel		-147	-213
Frais de recrutement		-0	-1
		-15 934	-14 986

AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION, AMORTISSEMENTS ET CORR. VAL. IMMO	Notes	2021	2020
Charges de locaux		-230	-124
Entretien, réparation et rempl. inst. servant à l'exploit.		-4 651	-3 000
Charges de véhicules et de transport		-132	-615
Locations et leasings objets mobiliers		0	-5
Assurances-choses, droits, taxes, autorisations		-547	-1 069
Charges d'énergie et évacuations déchets		-331	-235
Charges d'administration		-455	-266
Charges d'informatique		-213	-31
Frais de pub., sponsoring et marketing		-1	0
Amortissements et ajustements de valeur		-14 547	-15 255
Résultat sur ventes d'actifs immobilisés		4	1
Charges accessoires		0	-1
Charges pour travaux divers facturés à des tiers		-68	-176
Autres charges d'exploitation		-841	-1 673
		-22 012	-22 449
RESULTAT D'EXPLOITATION		436	-2 317
RESULTAT FINANCIER			
Frais bancaires & taxes		-1	-1
Charges financières		-1	0
Produits financiers		3	3
Différences de change		5	-2
		6	1
RESULTAT ORDINAIRE		443	-2 316
Charges extra. & hors exploitation	13	-333	-27
Produits extra. & hors exploitation	14	405	265
		72	238
RESULTAT AVANT IMPOT		514	-2 079
Impôts		0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE		514	-2 079

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

En milliers de CHF

	2021	2020
RESULTAT DE L'EXERCICE	514	-2 079
Amortissements de l'actif immobilisé	11 685	11 381
Amortissements additionnels	2 851	3 851
Correction des amortissements des pièces d'échange	11	22
Corrections de valeurs d'actifs immobilisés y c. amortissements des subventions	0	505
Bénéfice provenant de la vente d'actifs immobilisés	-4	-1
Diminution des créances résultant de livraisons et de prestations	162	447
Diminution/(Augmentation) des autres créances à court terme	3 030	-1 428
(Augmentation) des stocks	-531	-250
(Augmentation)/Diminution des comptes de régularisation actif	-518	46
(Diminution)/Augmentation des dettes résultant de livraisons et de prestations	-13 849	14 339
(Diminution)/Augmentation des autres dettes à court terme	-121	293
Augmentation des provisions à court terme	91	144
(Diminution)/Augmentation des comptes de régularisation passif	-5 757	9 663
(Sortie)/Entrée de liquidités provenant de l'activité d'exploitation	-2 435	36 934
Versement pour investissements (achat) d'immobilisations corporelles	-57 099	-119 724
Versement pour investissements (achat) d'immobilisations incorporelles	-65	-780
Sortie de liquidités provenant de l'activité d'investissement	-57 164	-120 504
Augmentation des autres dettes à long terme	71 840	84 814
Entrée de fonds provenant de l'activité de financement	71 840	84 814
VARIATION NETTE DES LIQUIDITES	12 240	1 244

	2021	2020
Justification:		
Etat des liquidités au 1 ^{er} janvier (dont 16'815 sur le compte réservé pour les investissements)	18 529	17 285
Etat des liquidités au 31 décembre (dont 30'210 sur le compte réservé pour les investissements)	30 769	18 529
VARIATION DES LIQUIDITES	12 240	1 244

VARIATION DES FONDS PROPRES

En milliers de CHF

	Capital-actions	Propres actions	Réserves provenant de bénéfices cumulés	Total fonds propres
ETAT AU 31.12.19	68 730	0	3 163	71 893
Perte annuelle			-2 079	-2 079
Dissolution de réserves				0
Distribution de dividendes				0
Augmentation de capital				0
Intérêts contrib. publiques art. 56 LCdF				0
Goodwill				0
Transactions avec propres actions				0
Ecart de conversion				0
ETAT AU 31.12.20	68 730	0	1 084	69 814
Bénéfice annuel			514	514
Dissolution de réserves				0
Distribution de dividendes				0
Augmentation de capital				0
Intérêts contrib. publiques art. 56 LCdF				0
Goodwill				0
Transactions avec propres actions				0
Ecart de conversion				0
ETAT AU 31.12.21	68 730	0	1 598	70 328

Le capital-actions est constitué de 68'730'000 actions nominatives de CHF 1.-.

ACTIONNAIRES	2021	DETAIL DES RESERVES	31.12.21	31.12.20
Confédération	66,5%	Réserves 1 ^{ers} transferts CO - Swiss GAAP RPC	284	284
Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA	33,5%	Réserves légales issues du bénéfice	15	15
		P & P rep. art.67 LCdF - Ch. fer Infra	784	2864
		Résultat de l'exercice	514	-2079
		TOTAL	1 598	1 084

Principes régissant l'établissement des comptes annuels

Les comptes sont préparés en conformité des dispositions du Code des obligations (CO) et établis selon les recommandations Swiss GAAP RPC. Le plan comptable suisse PME est en vigueur. De plus, les comptes ont été établis conformément aux dispositions légales spécifiques, notamment la loi sur les chemins de fer (LCdF) et la nouvelle ordonnance sur la comptabilité des entreprises concessionnaires (OCEC).

Les états financiers sont établis selon les règles de la comptabilité au coût d'acquisition ou de revient, compte tenu de corrections de valeurs déterminées selon les critères propres à chaque catégorie d'actifs.

LES PRINCIPES COMPTABLES SUIVANTS SONT APPLIQUES:

Créances

Les créances sont portées au bilan pour leur valeur nominale. Pour les risques de perte, les corrections de valeurs nécessaires sont déterminées selon les critères économiques et sont portées en diminution de l'actif.

Stocks

Les stocks sont subdivisés en pièces de consommation courante, d'échange, de réserve ou provenant d'une propre fabrication et d'huile de chauffage. Les pièces de consommation courante sont valorisées sur les prix moyens d'achat. Les pièces d'échange sont valorisées sur la base du prix de remise en état et les pièces provenant de la propre fabrication au prix de revient. Les pièces de réserve se réfèrent à des objets respectivement à des séries de véhicules. Il s'agit des pièces qui ne peuvent plus être obtenues comme pièces de rechange. Un amortissement de 10 % est appliqué annuellement. L'huile de chauffage est valorisée sur le prix moyen d'achat.

Immobilisations

Dès le 01.01.2017, l'indemnité pour les amortissements ordinaires planifiés versée par la Confédération est égalisée avec les amortissements réels. Le solde positif ou négatif est comptabilisé contre les contributions d'investissements.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût historique. Elles sont amorties sur des durées conformes aux usages propres à leur domaine d'activité et en accord avec les directives de l'ordonnance du DETEC concernant la comptabilité des entreprises de transports concessionnaires, soit des amortissements linéaires qui peuvent varier de cas en cas mais en général:

Terrains non bâtis	0
Biens fonds	0
Parcours	de 1.5% à 3%
Bâtiments, quais	de 2% à 12.5%
Installations	de 3% à 10%
Véhicules ferroviaires	de 4% à 12.5%
Véhicules routiers	de 6% à 20%
Biens meubles	de 8% à 20%

Les nouvelles immobilisations mises en service dès le 01.01.2021 ont été traitées selon les taux d'amortissements techniques, soit les RTE 29900 exigences minimales et les recommandations de la branche au sujet de la direction financière et contrôle de gestion de la convention de prestations éditée par l'Union des transports publics (UTP) le 26.02.2019. Cette nouvelle norme technique a été adoptée par les entreprises d'infrastructure publique en vue d'établir le rapport sur l'état du réseau, selon les instructions transmises et approbation par l'Office fédéral des transports publics (OFT). Cette nouvelle norme est effective dès le 01.01.2021, hors en accord avec l'OFT, TPF INFRA a décidé de les appliquer dès le 01.01.2020. Dès lors, les taux d'amortissements appliqués pour ces nouvelles immobilisations sont les suivants :

Terrains non bâtis	0
Biens fonds	0
Parcours	de 0.66% à 6.66%
Bâtiments, quais	de 1% à 10%
Installations	de 1.43% à 50%
Véhicules ferroviaires	de 2% à 10%
Véhicules routiers	de 2% à 20%
Biens meubles	de 5% à 50%

Les marges d'amortissements résultent de la nature différente de certains biens à l'intérieur d'une même catégorie. Les immobilisations corporelles font également l'objet, le cas échéant, d'amortissements hors plan commandés par les circonstances (dépréciation, réduction de la durée d'utilisation, etc).

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles représentent les indemnités (dédommagements portés à l'actif – biens fonds) et les logiciels informatiques. Les amortissements appliqués sont respectivement de 2% et de 20%.

Autres dettes à long terme

Il s'agit des contributions d'investissements octroyées par la Confédération et les cantons conformément à l'Ordonnance sur les indemnités, les prêts et les aides financières selon la loi sur les chemins de fer (LCdF) et la loi sur le transport de voyageurs (LTV). Ces emprunts ne portent pas intérêt. Ces contributions sont conditionnellement remboursables. Le remboursement des contributions conditionnellement remboursables est décidé le cas échéant par les pouvoirs publics en fonction des possibilités des sociétés concernées (aucun remboursement n'est en cours actuellement).

Provisions

Cette rubrique comprend les engagements dont l'échéance ou le montant est incertain, découlant de litiges et d'autres risques. Une provision est constituée lorsque le groupe a une obligation juridique ou implicite résultant d'un événement passé et que les sorties futures de liquidités peuvent être estimées de manière fiable. Les provisions dites à court terme ont une durée allant jusqu'à 12 mois puis elles deviennent des provisions à long terme.

Engagements de prévoyance

La prévoyance professionnelle des employés du groupe est assurée par Copré - Collective de Prévoyance. Le taux de couverture au 31.12.2021 est supérieur à 100%. Le plan de prévoyance est régi selon le principe de la primauté des cotisations.

Propres prestations

Une partie du compte de produits «propres prestations» qui se trouve au compte de résultat est activé sur les différents types d'immobilisations corporelles ou incorporelles. Il s'agit principalement d'heures, de kilomètres et de m2 qui sont valorisés au coût de production et sont imputés sur les diverses phases de projets du groupe TPF.

Opérations hors bilan

Les engagements conditionnels et autres engagements ne devant pas être inscrits au bilan sont évalués et publiés à chaque clôture du bilan. Une provision est constituée lorsque des engagements conditionnels et d'autres engagements ne devant pas être inscrits au bilan entraînent une sortie de fonds sans apport de fonds utilisable et que cette sortie de fonds est probable et estimable.

Facturation des sillons par TPF INFRA à TPF TRAFIC

Dès 2018, la facturation des sillons par TPF INFRA à TPF TRAFIC se fait en frais primaires via la facturation et non plus via les prestations internes. Elle est désormais comptabilisée dans les Charges de mat. ateliers, véhicules & installations et non plus dans les Charges des sociétés interco groupe TPF.

Subventions de tiers

Dès 2019, les subventions de tiers et le bénéfice en cas d'aliénation d'actifs immobilisés sont comptabilisés contre les indemnités d'amortissements.



DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

1 CREANCES RESULTANT DE LIVRAISONS ET DE PRESTATIONS

	31.12.21	31.12.20
Créances envers des clients tiers	348	683
Créances envers des entités du groupe	2 158	2 023
Du croire	0	-38
TOTAL	2 506	2 668

2 AUTRES CREANCES A COURT TERME

	31.12.21	31.12.20
Autres créances envers des entités du groupe	286	7
Créances fiscales et droits de douane	1 736	4 969
Autres créances	6	81
TOTAL	2 027	5 057

3 STOCKS

	31.12.21	31.12.20
Approvisionnements ateliers / Energie et matières consommation	2 227	1 685
Stock mazout / huile de chauffage	27	38
TOTAL	2 254	1 723

4 COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

	31.12.21	31.12.20
Actifs transitoires	0	9
Créances envers une entité du groupe	162	0
Commissions de courtage à recevoir de TPF Holding	366	0
TOTAL	527	9

DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

5 IMMOBILISATIONS CORPORELLES (partie 1/2)	Terrains non bâties	Biens fonds	Parcours	Bâtiments Quais	Installations	Véhicules Biens meubles	Immobilisations corporelles en cours de construction	Autres immobilisations corporelles	Total
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.19	0	7 217	154 118	37 356	121 784	11 696	102 512	51	434 733
Entrées							119 693	31	119 724
Sorties		0	-2 286	-1 657	-12 914	-191		-19	-17 068
Reclassifications		867	42 569	15 765	33 089	604	-92 895		0
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.20	0	8 083	194 401	51 464	141 958	12 108	129 311	62	537 389
CORR. DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.19	0	-11	-42 830	-9 953	-49 182	-5 038	0	-29	-107 045
Amortissements planifiés			-3 984	-820	-5 495	-592		1	-10 891
Dépréciations d'actifs			-480	-135	-3 202	-34			-3 851
Sorties			2 286	1 657	12 914	191			17 049
Amortissements des subventions				-106	-225				-331
Reclassifications RPC			-3	-143	-11	-19			-177
CORR. DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.20	0	-11	-45 011	-9 500	-45 200	-5 493	0	-29	-105 246
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.19	0	7 206	111 287	27 402	72 602	6 657	102 512	22	327 688
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.20	0	8 072	149 389	41 963	96 759	6 616	129 311	33	432 143

Les amortissements des subventions correspondent aux contributions allouées aux projets d'investissements, amorties au moment de l'activation, ou à la reprise d'actifs immobilisés déjà amortis.

Les corrections de valeurs d'actifs immobilisés concernent des corrections et reclassements d'immobilisations effectuées en 2020.

DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

5 IMMOBILISATIONS CORPORELLES (partie 2/2)	Terrains non bâti	Biens fonds	Parcours	Bâtiments Quais	Installations	Véhicules Biens meubles	Immobilisations corporelles en cours de construction	Autres immobilisations corporelles	Total
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.20	0	8 083	194 401	51 464	141 958	12 108	129 311	62	537 389
Entrées							57 099	14	57 113
Sorties		-15	-293	-195	-130	-83		-19	-734
Reclassifications		788	5 692	5 130	5 117	944	-17 672		
Reclassifications RPC		15			11 897				11 912
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.21	0	8 871	199 800	56 400	158 843	12 969	168 739	57	605 679
CORR. DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.20	0	-11	-45 011	-9 500	-45 200	-5 493	0	-29	-105 245
Amortissements planifiés			-4 274	-892	-5 587	-622		-3	-11 377
Dépréciations d'actifs			-379	-118	-2 139				-2 635
Sorties			140	195	81	83			500
Reclassifications RPC					-3 915				-3 915
CORR. DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.21	0	-11	-49 524	-10 315	-56 761	-6 031	0	-32	-122 673
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.20	0	8 072	149 389	41 964	96 759	6 616	129 311	33	432 144
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.21	0	8 860	150 276	46 085	102 082	6 938	168 739	25	483 006

La catégorie d'immobilisation «Indemnités/Participations» n'existe pas selon les catégories d'installations RTE 29900 de l'Union des transports publics. C'est pourquoi ces indemnités ont été reclassées dans les catégories correspondantes (KCHF 15 Biens fonds et KCHF 11'897 Installations).

DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

6 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Indemnités / Participations	Logiciels informatiques	Total
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.19	11 349	1 855	13 204
Entrées	562	218	780
Sorties			
Reclassifications			
Reclassifications RPC			
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.20	11 911	2 073	13 984
CORRECTIONS DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.19	-3 487	-978	-4 466
Amortissements planifiés	-217	-274	-491
Dépréciations d'actifs			
Sorties			
Reclassifications			
CORRECTIONS DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.20	-3 704	-1 252	-4 956
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.19	7 861	876	8 737
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.20	8 207	821	9 028
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.20	11 911	2 073	13 984
Entrées		65	65
Sorties			
Reclassifications			
Reclassifications RPC	-11 911		-11 911
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.21	0	2 138	2 138
CORRECTIONS DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.20	-3 704	-1 252	-4 956
Amortissements planifiés		-311	-311
Dépréciations d'actifs			
Sorties			
Reclassifications RPC	3 704	211	3 915
CORRECTIONS DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.21	0	-1 352	-1 352
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.20	8 207	821	9 028
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.21	0	786	786

La catégorie d'immobilisation «Indemnités/Participations» n'existe pas selon les catégories d'installations RTE 29900 de l'Union des transports publics. C'est pourquoi ces indemnités ont été reclassées dans les catégories correspondantes (KCHF 15 Biens fonds et KCHF 11'897 Installations).

Les KCHF 211 indiqués sous «Reclassifications RPC» de la catégorie d'immobilisation «Logiciels informatiques» correspondent à des reclassifications effectuées durant l'année 2021.

DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

7 DETTES RESULTANT DE LIVRAISONS ET DE PRESTATIONS

	31.12.21	31.12.20
Dettes envers des tiers	12 554	26 447
Dettes envers des entités du groupe	1 460	1 416
TOTAL	14 014	27 863

8 AUTRES DETTES A COURT TERME

	31.12.21	31.12.20
Autres dettes CT envers des entités du groupe	113	305
Autres dettes envers des tiers	71	0
TOTAL	184	305

9 PROVISIONS

	Autres	Total
PROVISIONS A COURT TERME AU 31.12.19	797	797
Constitution	604	604
Utilisation	0	0
Dissolution	-460	-460
PROVISIONS A COURT TERME AU 31.12.20	941	941
PROVISIONS A COURT TERME AU 31.12.20	941	941
Constitution	620	620
Utilisation	0	0
Dissolution	-530	-530
PROVISIONS A COURT TERME AU 31.12.21	1 032	1 032

Les autres provisions se composent essentiellement des provisions pour vacances et heures supplémentaires.

DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

10 COMPTES DE REGULARISATION PASSIF	31.12.21	31.12.20
Marchandises reçues et non facturées	760	10
Dettes CT envers une entité du groupe	6	211
Prestations Projet	2 000	9 455
PT envers une entité du groupe (surcoûts liés aux chantiers BUL-BROF)	848	0
Prestations Exploitation	16	45
Commissions de courtage à payer aux commanditaires	333	0
TOTAL	3 964	9 721

En 2020, nous avons comptabilisé des transitoires pour les prestations sur projets en cours de construction, pour des prestations effectuées mais non facturées.

11 AUTRES DETTES A LONG TERME	31.12.21	31.12.20
Autres dettes envers cantons / Confédération	432 369	360 529
TOTAL	432 369	360 529

Les autres dettes envers les cantons et la Confédération représentent des subventions conditionnellement remboursables.

12 INDEMNITES/SUBVENTIONS	2021	2020
Indemnités d'exploitation Confédération	13 448	8 499
Indemnités d'amortissement Confédération	15 294	16 898
Subventions CMOE	100	15
TOTAL	28 842	25 412

13 CHARGES EXTRA. & HORS EXPLOITATION	2021	2020
Charges concernant des exercices précédents	0	-27
Commissions de courtage à payer aux commanditaires	-333	0
TOTAL	-333	-27

14 PROD. EXTRA. & HORS EXPLOITATION	2021	2020
Indemnités d'amortissement 2019	0	165
Produits concernant des exercices précédents	6	13
Location de sillon de l'exercice précédent	0	87
Commissions de courtage à recevoir de TPF Holding	333	0
Contrats de raccordement au réseau 2019-2020	66	0
TOTAL	405	265

AUTRES INFORMATIONS

En CHF

15 COMPTES D'INVESTISSEMENTS D'INFRASTRUCTURE	31.12.21	31.12.20
Valeur comptables investissements d'infrastructure (détail voir notes 5 & 6)	315 027 431	311 827 206
16 VALEURS D'ASSURANCES CHOSES ET RESPONSABILITE CIVILE	31.12.21	31.12.20
Immeubles	57 504 600	43 115 100
Chemin de fer (y compris mobilier, installations et véhicules)	123 922 142	113 511 569
Service des automobiles (y compris mobilier, installations et véhicules)	7 005 047	7 088 264
Remorques travail TEUPEN	201 400	193 000
Matériel informatique	1 458 839	408 184
TOTAL	190 092 027	164 316 117
RC entreprise chemin de fer (infrastructure)	100 000 000	100 000 000
RC flotte véhicules de service	105 000 000	105 000 000
RC Maître ouvrage	20 000 000	20 000 000

17 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE LA CLOTURE

Tous les éléments significatifs connus lors de l'établissement des comptes ont été pris en considération.

Aucun événement nouveau susceptible de modifier la situation financière de la société n'est intervenu jusqu'à l'approbation des comptes par le conseil d'administration.

18 APPROBATION DES COMPTES PAR L'OFT

En raison de l'adaptation du système de surveillance des subventions des transports publics, l'Office fédéral des transports (OFT) renonce à approuver les comptes annuels, mais examine les comptes approuvés.

Selon l'art. 4, al. 4, OCEC, les entreprises qui perçoivent des indemnités, contributions ou prêts de la Confédération, et dont les indemnités visées à l'art. 28 LTV et les indemnités et prêts fixés dans les conventions sur les prestations conformément à l'art. 51 LCdF dépassent au total un million de francs par an pour l'infrastructure, doivent commander chaque année un audit spécial.

En vertu de l'art. 6, al. 1, let. a, OCEC, les entreprises qui perçoivent des indemnités, des contributions ou des prêts de la Confédération et des cantons présentent à l'OFT et aux cantons concernés, les comptes annuels approuvés par l'assemblée générale et assortis de la déclaration du respect des principes du droit des subventions, pour la première fois avec les comptes annuels 2020.

Le mandat supplémentaire de l'audit spécial des subventions a été effectué par l'organe de révision des TPF sur mandat du Conseil d'administration de la société TPF INFRA au même moment que la révision des comptes annuels afin d'exploiter les synergies existantes.

Le rapport de l'audit spécial des subventions a été porté à la connaissance du Conseil d'administration de la société TPF INFRA.

19 APPROBATION DES COMPTES PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le Conseil d'administration a entériné les comptes 2021 durant sa séance du 5 mai 2022.

PROPOSITION DE L'EMPLOI DU RESULTAT

Le Conseil d'administration propose à l'Assemblée générale l'emploi suivant:

En CHF

RESULTAT DE L'EXERCICE	514 348
Report des résultats reportés de l'exercice précédent	784 455
Attribution à la réserve selon art. 67 LCdF	514 348
RESULTATS REPORTES A NOUVEAU	1 298 804



Rapport de l'organe de révision à l'Assemblée générale des actionnaires de Transports publics fribourgeois Infrastructure (TPF INFRA) SA, Givisiez

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de Transports publics fribourgeois Infrastructure (TPF INFRA) SA comprenant le bilan, le compte de résultat, le tableau de flux de trésorerie, le tableau de variation des fonds propres et l'annexe (pages 13 à 27) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

Responsabilité du Conseil d'administration

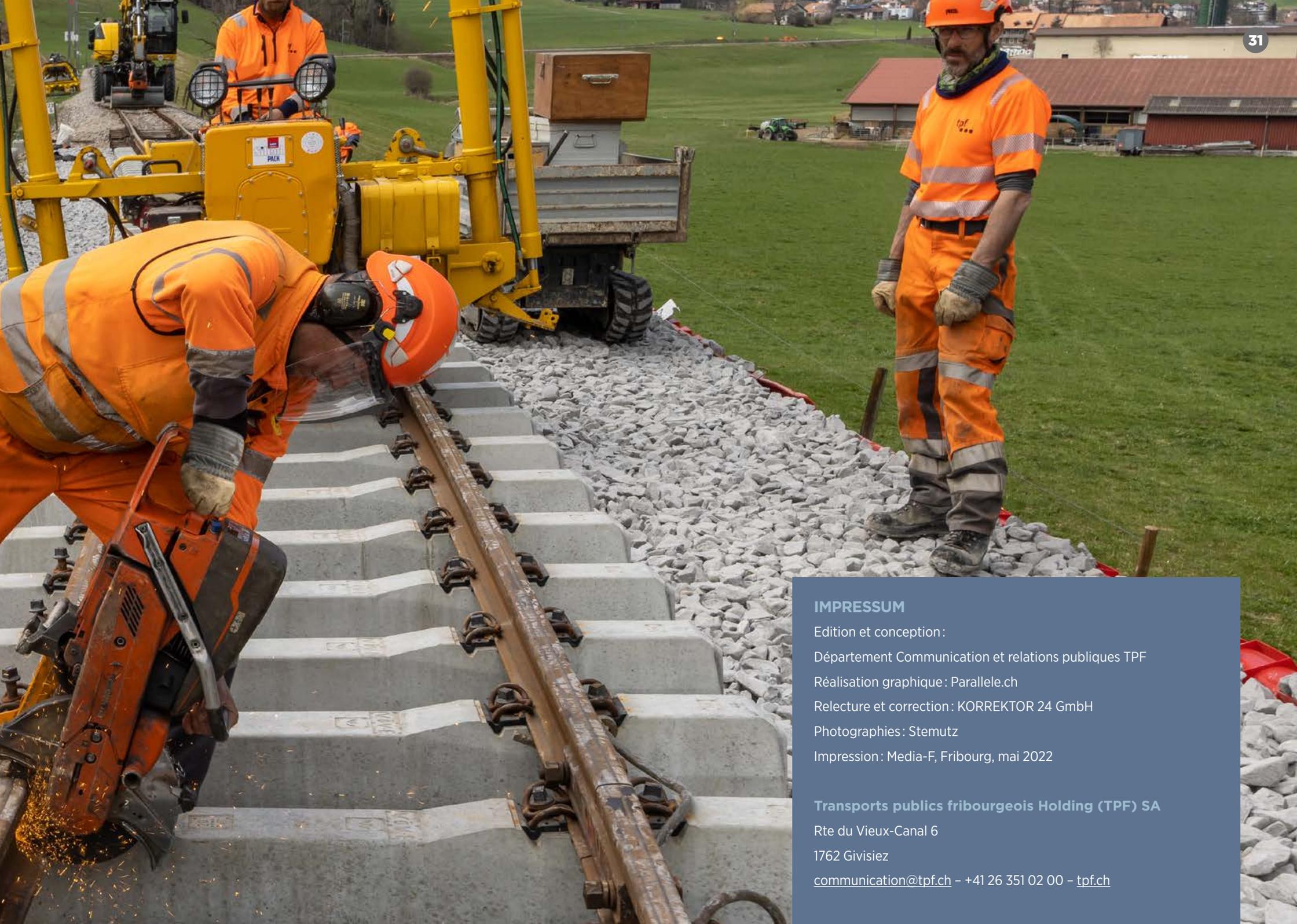
La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux Swiss GAAP RPC, aux dispositions légales et aux statuts, incombe au Conseil d'administration. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil d'administration est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour fonder notre opinion d'audit.





IMPRESSUM

Edition et conception :

Département Communication et relations publiques TPF

Réalisation graphique : Parallele.ch

Relecture et correction : KORREKTOR 24 GmbH

Photographies : Stemutz

Impression : Media-F, Fribourg, mai 2022

Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA

Rte du Vieux-Canal 6

1762 Givisiez

communication@tpf.ch - +41 26 351 02 00 - tpf.ch

« ENSEMBLE, BÂTISSONS VOTRE MOBILITÉ »