



---

# Rechnung 2019 des Staates Freiburg

Medienkonferenz,  
**30. März 2020**



# Übersicht

---

> **Teil 1**

Gesamtergebnisse

> **Teil 2**

Entwicklung der hauptsächlichen Ausgaben

> **Teil 3**

Steueraufkommen

> **Teil 4**

Investitionsrechnung

> **Teil 5**

Synthese und Herausforderungen

> **Teil 6**

Pandemie: getroffene Massnahmen

# Teil 1

---

## Gesamtergebnisse

- > **Hauptergebnisse**
- > **Schwerpunkte**
- > **Aufwand der Erfolgsrechnung**
- > **Ertrag der Erfolgsrechnung**

# Hauptergebnisse (in Mio. CHF)

---

Erfolgsrechnung	<i>Ertragsüberschuss</i>	<b>12.1</b>
Investitionsrechnung	<i>Ausgabenüberschuss</i>	<b>154.4</b>
Selbstfinanzierung		<b>178.8</b>
Finanzierungsüberschuss		<b>24.4</b>

# Rechnung 2019: Schwerpunkte

---

- 1 Ertragsüberschuss und Selbstfinanzierung

---

  - 2 Laufender Aufwand zunehmend, aber unter Kontrolle

---

  - 3 Fiskalertrag insgesamt zunehmend

---

  - 4 Externe Einkünfte höher als erwartet

---

  - 5 Höheres Investitionsvolumen

---

  - 6 Herausforderungen für die Finanzperspektiven des Staates
-

# Rechnungsergebnis besser als budgetiert

(in Mio. CHF)

	Rechnung	Voranschlag	Differenz	
			In Mio.	In %
Ertrag	3701.4	3584.0	+ 117.4	+ 3.3
Aufwand	3689.3	3583.8	+ 105.5	+ 2.9
Ertrags- überschuss / Aufwand- überschuss (-)	12.1	0.2	+ 11.9	.

# Rechnungsergebnis 2019 vor und nach Abschlussbuchungen (in Mio. CHF)

---

---

<b>Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung</b>	<b>12.1</b>
--	-------------

---

<b>Abschlussbuchungen (minus)</b>	70.0
-----------------------------------	------

---

wovon: Einlage in den Infrastrukturfonds	25.0
--	------

wovon: Aufstockung der Rückstellung für die Bilanzsanierung des HFR	15.0
---	------

wovon: Einlage in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	8.0
--	-----

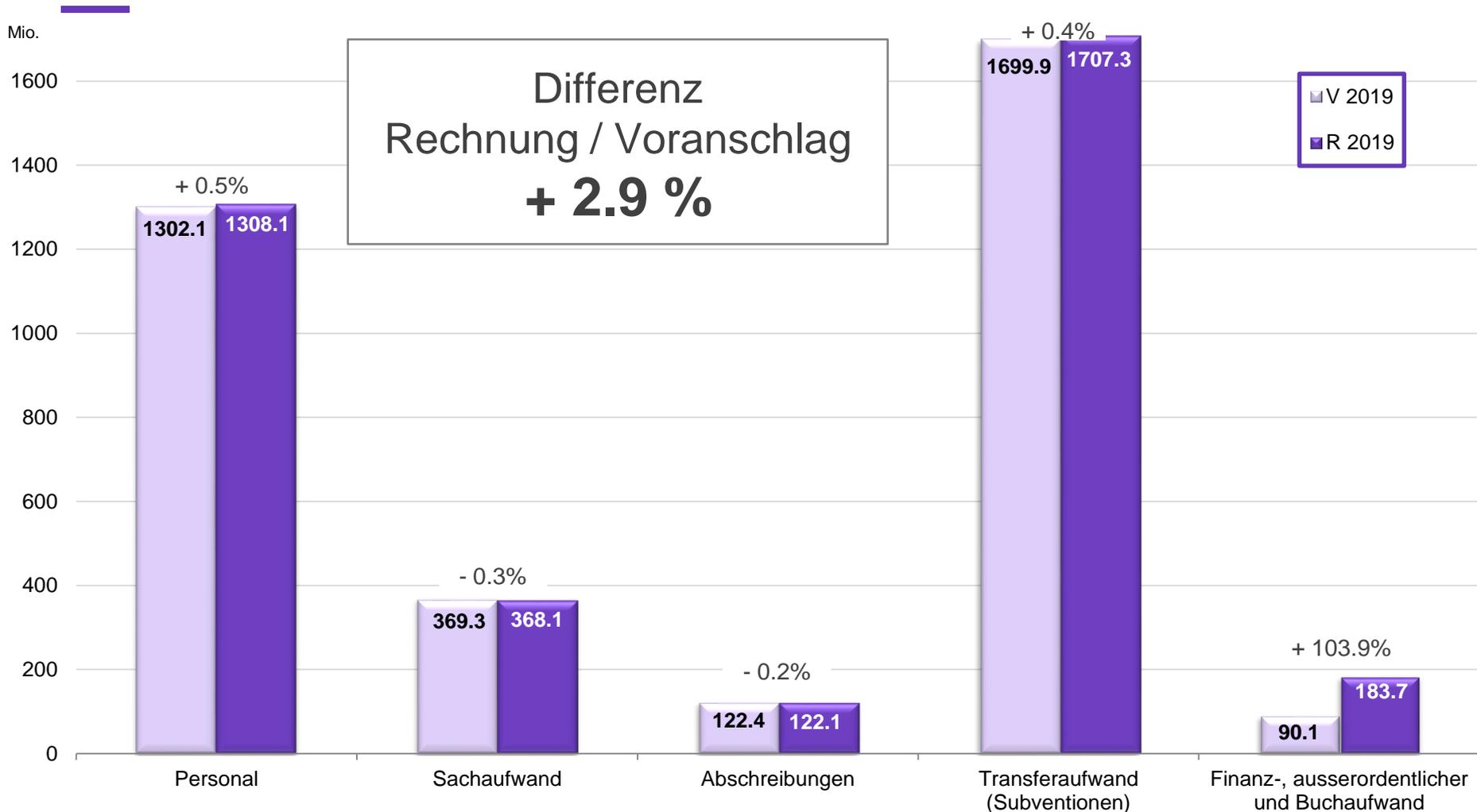
wovon: Einlage in den Fonds zur Innovations- und Entwicklungsförderung der Universität	8.0
--	-----

---

<b>Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung vor Abschlussbuchungen</b>	<b>82.1</b>
---	-------------

---

# Aufwand der Erfolgsrechnung (in Mio. CHF)



# Differenz Rechnung / Voranschlag von über 5 Millionen Franken beim Aufwand

## MEHRAUFWAND (in Mio. CHF)

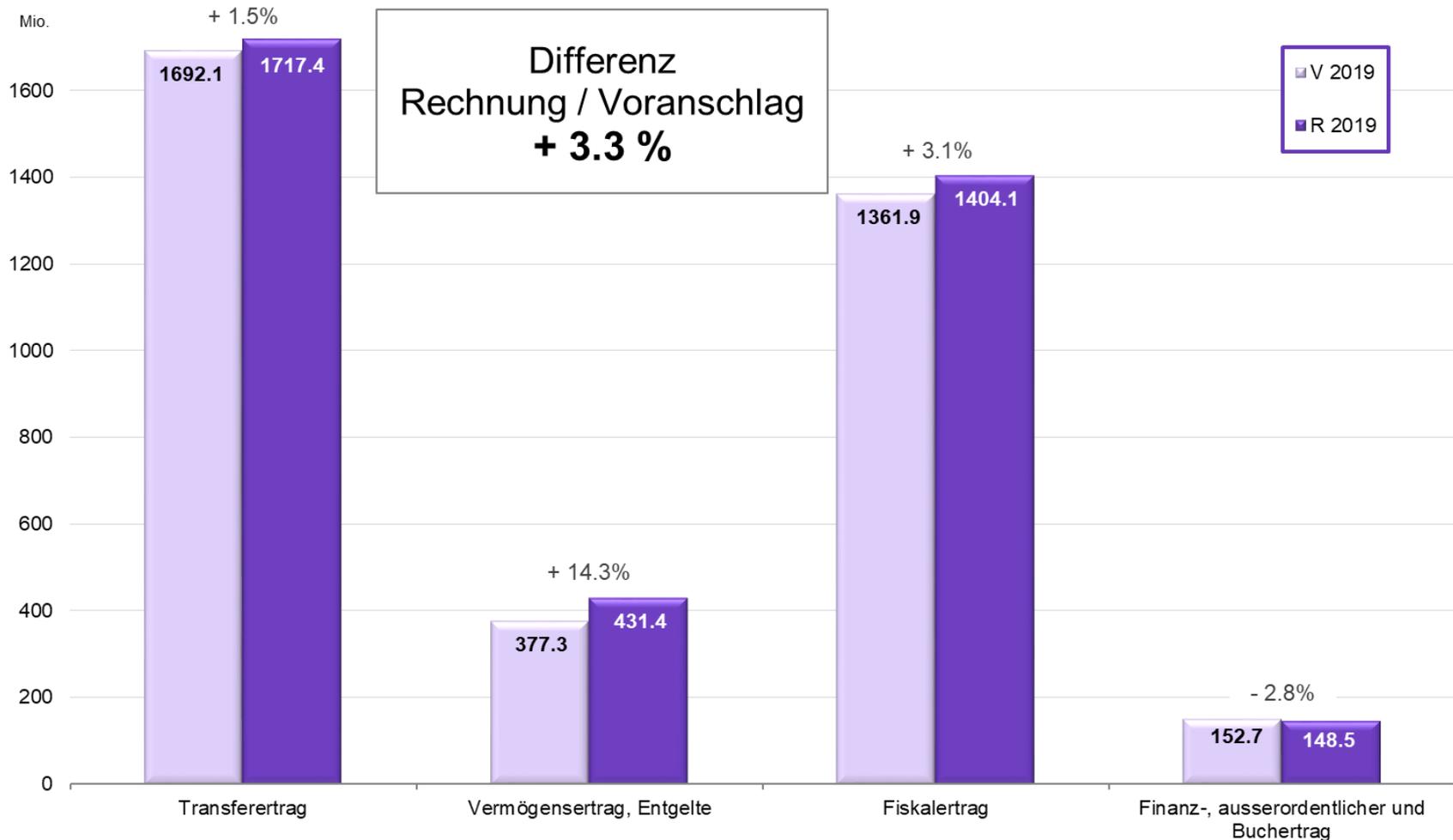
> Einlagen in Rückstellungen	<b>+ 33.1</b>
> Zuweisung an den Infrastrukturfonds	<b>+ 25.0</b>
> Einlagen in das Eigenkapital für die Spitalfinanzierung	<b>+ 18.4*</b>
> Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	<b>+ 9.1*</b>
> Einlage in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	<b>+ 8.0</b>
> Einlage in den Fonds zur Innovations- und Entwicklungsförderung der Universität	<b>+ 8.0</b>
> Einlagen in den Asylfonds	<b>+ 7.1*</b>

## MINDERAUFWAND (in Mio. CHF)

> Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	<b>- 5.9*</b>
> Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	<b>- 5.3</b>

\* vollständiger oder teilweiser Ausgleich auf der Ertragsseite

# Ertrag der Erfolgsrechnung (in Mio. CHF)



# Differenz Rechnung / Voranschlag von über 5 Millionen Franken beim Ertrag

## MEHRERTRAG (in Mio. CHF)

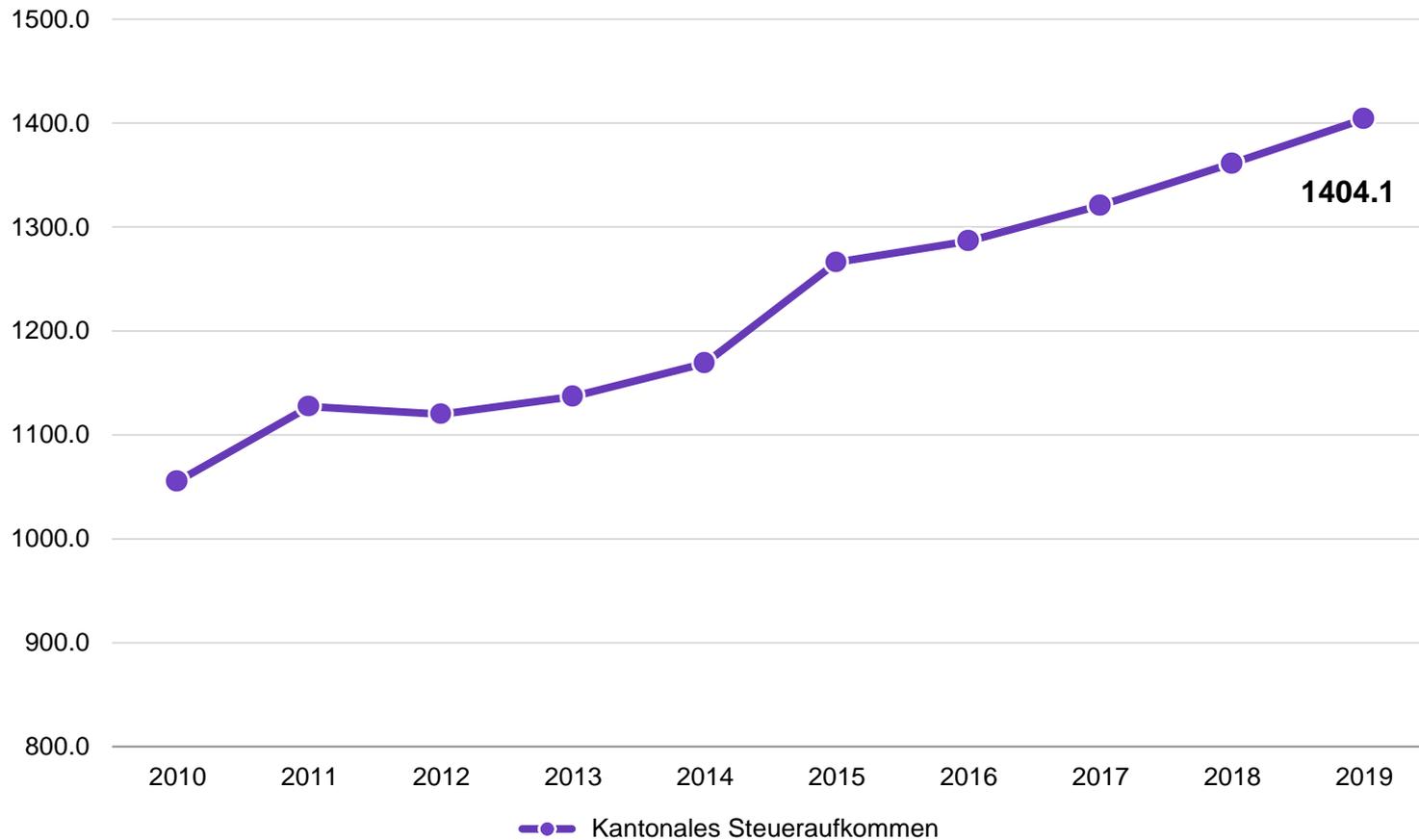
> Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank	<b>+ 49.5</b>
> Ausserordentliche Erträge mit der Spitalfinanzierung	<b>+ 18.4*</b>
> Anteil an der Verrechnungssteuer	<b>+ 13.1</b>
> Gewinnsteuern der juristischen Personen	<b>+ 11.4</b>
> Entnahmen aus Rückstellungen (Amt für Gesundheit)	<b>+ 9.1*</b>
> Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	<b>+ 6.6</b>
> Grundstückgewinnsteuern	<b>+ 5.9</b>
> Vermögenssteuern der natürlichen Personen	<b>+ 5.8</b>

## MINDERERTRAG (in Mio. CHF)

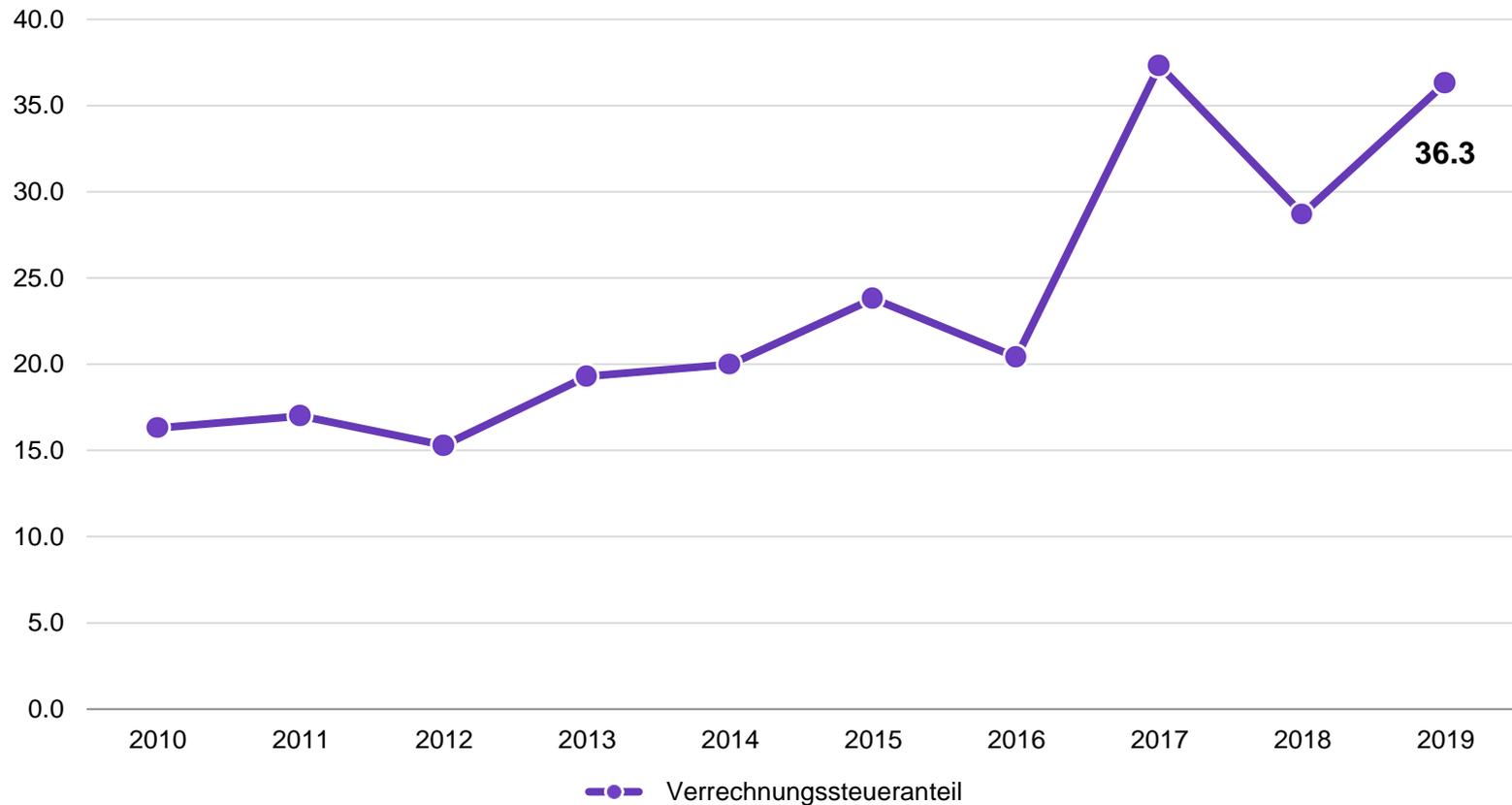
> Entnahmen aus Rückstellungen (SNB)	<b>- 27.0</b>
--------------------------------------	---------------

\* vollständiger oder teilweiser Ausgleich auf der Aufwandseite

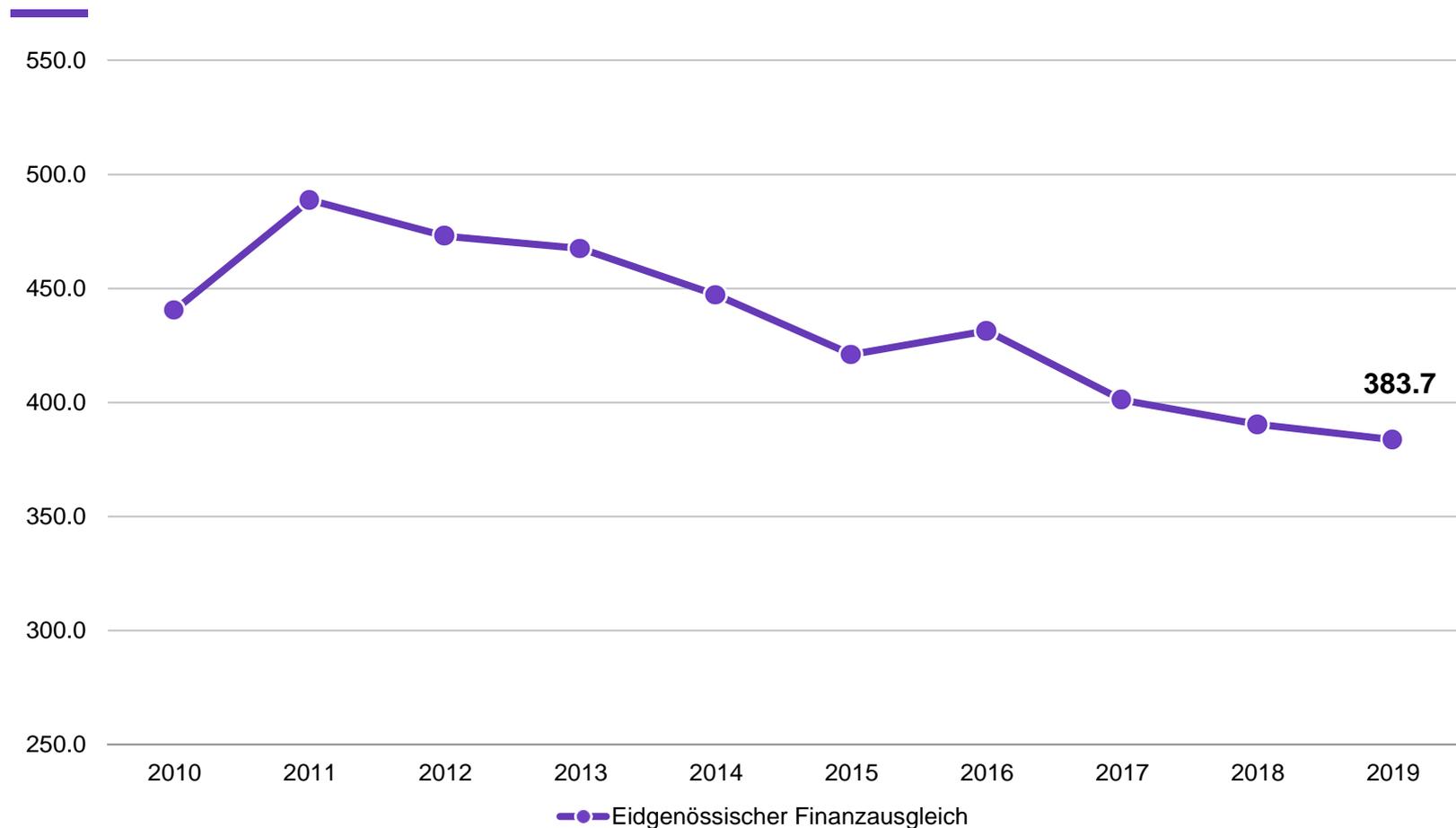
# Entwicklung kantonales Steuer- aufkommen 2010 - 2019 (in Mio. CHF)



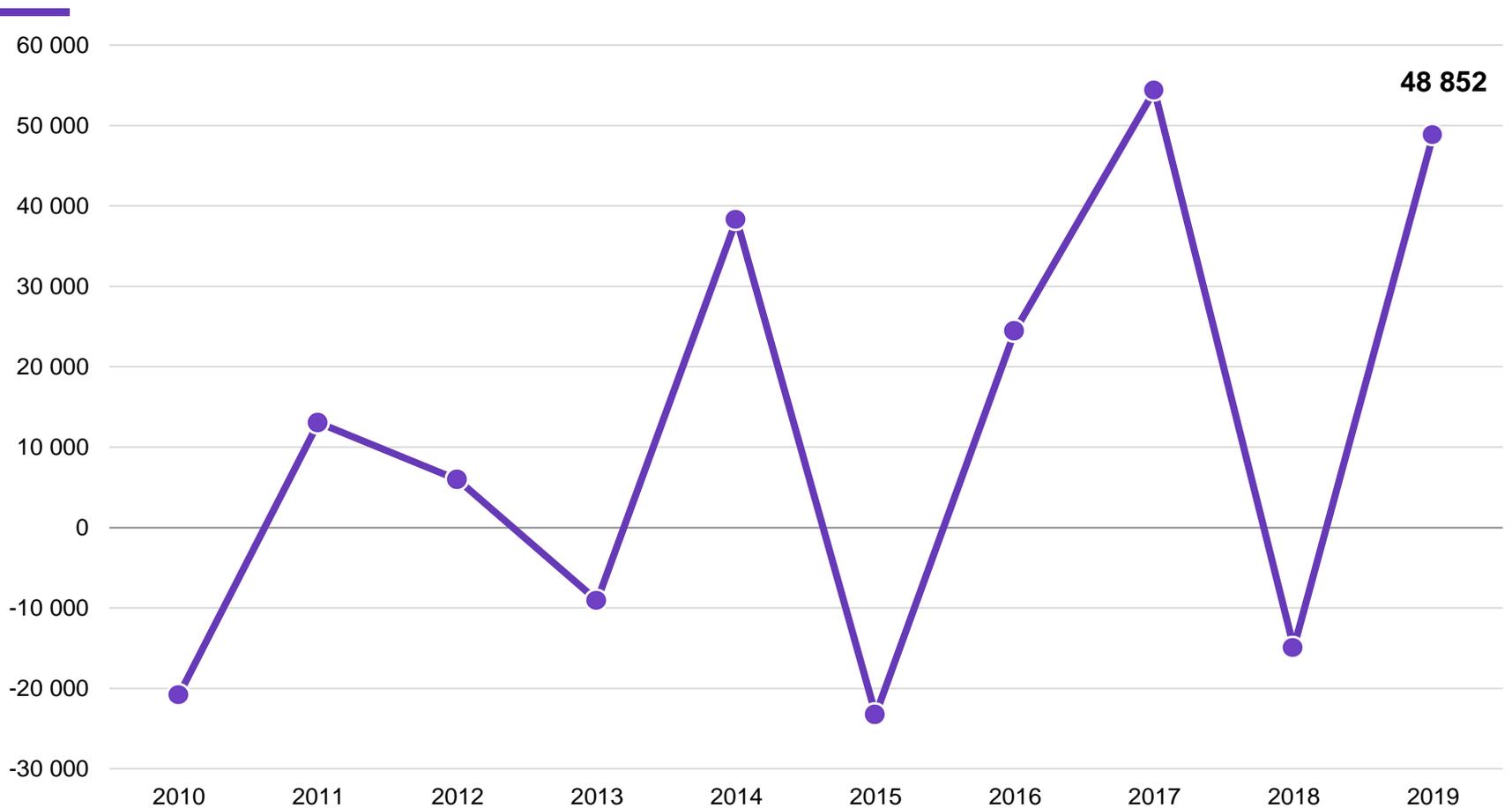
# Entwicklung Verrechnungssteueranteil 2010 - 2019 (in Mio. CHF)



# Entwicklung eidg. Finanzausgleich 2010 - 2019 (in Mio. CHF)



# Entwicklung Überschuss Erfolgsrechnung der SNB 2010-2019 (in Mio. CHF)



Quelle: SNB

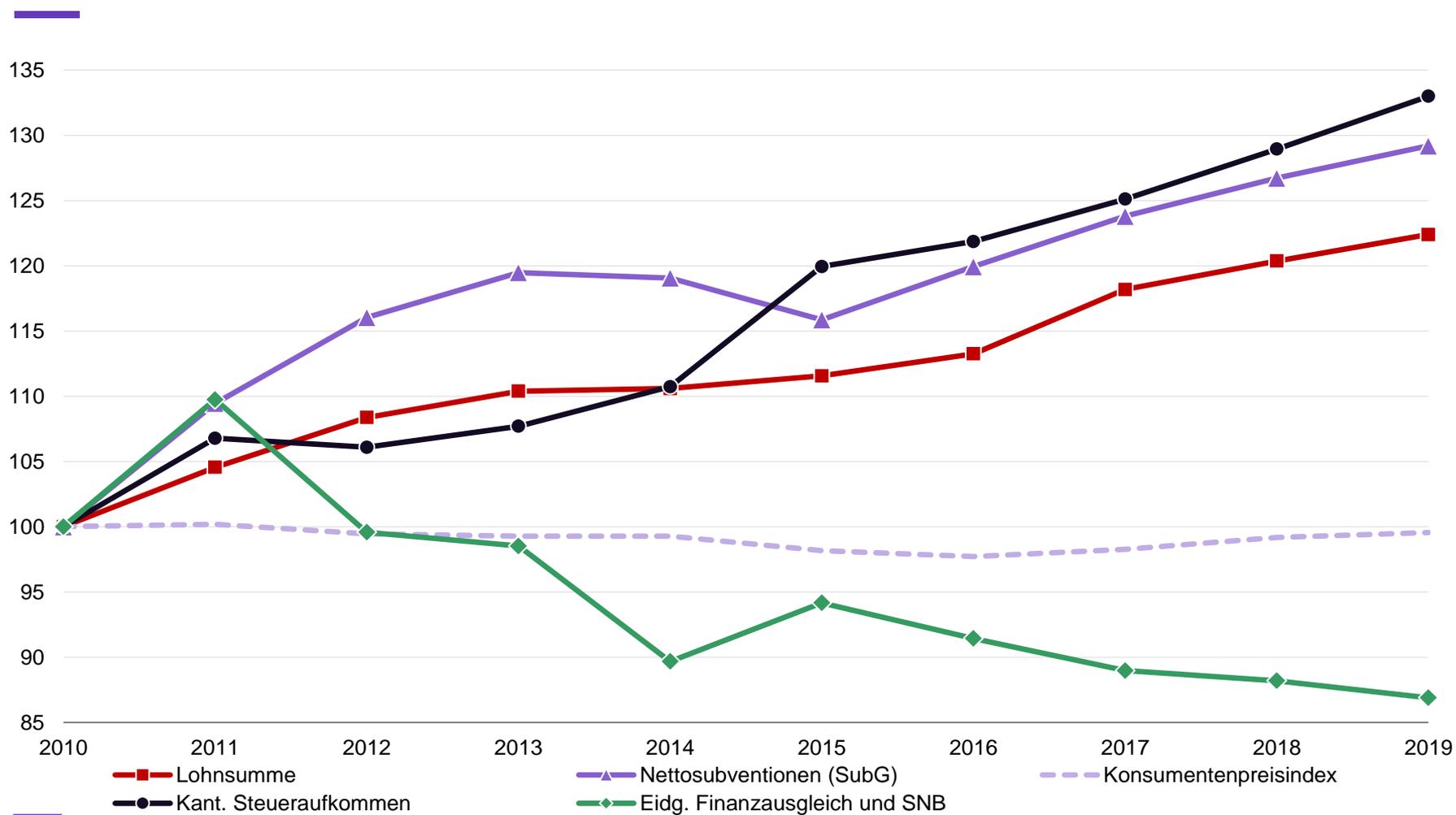
# Teil 2

---

## Entwicklung der hauptsächlichen Ausgaben

- > Personalausgaben
- > Subventionsausgaben

# Entwicklung der hauptsächlichlichen Ausgaben und Einnahmen des Staates (2010 = 100)



# Markante Zunahme der Personalkosten

	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Personalaufwand (in Mio. CHF)	1308.1	1286.5	1263.1	1210.4	1192.4
Jährliche Zunahme (in Mio. CHF)	+ 21.6	+ 23.4	+ 52.7	+ 18.0	+ 10.4
Prozentualer Anteil am laufenden Aufwand	35.5%	35.9%	35.8%	34.1%	35.3%
Lohnsumme im Verhältnis zum kantonalen Steueraufkommen	93.2%	94.5%	95.6%	94.1%	94.2%

# Zunahme der Stellenbestände

	Rechnung 2019 <sup>1)</sup>	Rechnung 2018	Rechnung 2017 <sup>2)</sup>	Rechnung 2016 <sup>3)</sup>	Rechnung 2015
Jährliche Zunahme des Stellenbestands in VZÄ	+ 154.2	+ 101.6	+ 178.1	+ 68.6	+ 67.0
> wovon Unterrichtswesen	+ 118.4	+ 64.9	+ 36.4	- 46.4	+ 55.7
> wovon Verwaltung	- 6.5	+ 36.4	+ 142.6	+ 121.3	+ 14.2

- 1) **2019:** 2. Etappe der Umwandlung von Pauschalbeträgen in Etatstellen (38 VZÄ) sowie Kantonalisierung der Integrationsdienste (32 VZÄ). Zunahme der besetzten Stellen um netto rund **84 VZÄ**.
- 2) **2017:** Umwandlung von Pauschalbeträgen in Etatstellen im Umfang von **119 VZÄ**. Zunahme der besetzten Stellen um netto rund **59 VZÄ**.
- 3) **2016:** Umlegung von **98 VZÄ** vom Unterrichtssektor in den Verwaltungssektor (Umsetzung des neuen Schulgesetzes).

# Steigende kantonale Subventionen

	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Entwicklung der Brutto-Subventionsausgaben in Mio.	1534.2	1493.4	1452.6	1423.8	1378.0
Jährliche Zunahme in Mio.	+ 40.8	+ 40.8	+ 28.8	+ 45.8	+ 10.4
Prozentualer Anteil am laufenden Aufwand	41.6%	41.7%	41.2%	40.2%	40.8%

## Hauptsächlich für die Zunahme zwischen 2018 und 2019 verantwortlich:

> Tilgung von Darlehen	<b>+ 12.3</b>
> Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR*	<b>+ 9.1</b>
> Krankenversicherung	<b>+ 4.6</b>
> Abschreibungen auf Wertschriften	<b>+ 4.0</b>
> AHV/IV-Ergänzungsleistungen*	<b>+ 3.8</b>

\* vollständiger oder teilweiser Ausgleich auf der Ertragsseite

# Teil 3

---

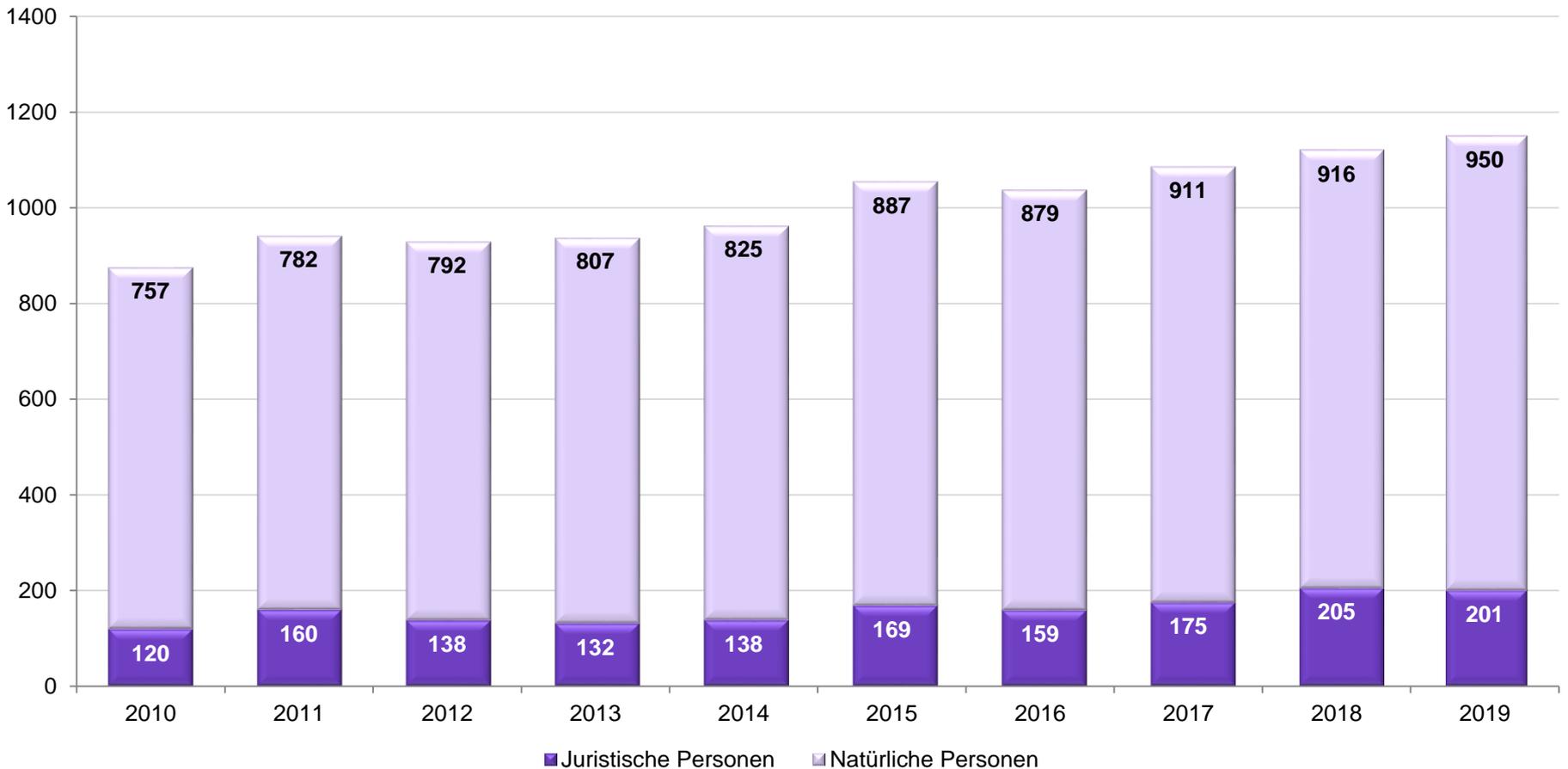
## Steueraufkommen

- > Entwicklung Steueraufkommen natürliche und juristische Personen
- > Entwicklung der «konjunkturabhängigen» Steuern
- > Verwendung der Steuergelder nach Aufgaben

# Kantonales Steueraufkommen (in Mio. CHF)

	Rechnung 2019	Voranschlag 2019	Veränd. R/V in Mio.	Veränd. R/V in %	Rechnung 2018	Differenz R/R in %
Direkte Steuern natürliche Personen	<b>949.9</b>	942.4	↑ + 7.5	+ 0.8	916.4	+ 3.7
Wovon Einkommenssteuern	803.3	807.0	↓ - 3.7	- 0.5	776.3	+ 3.5
Direkte Steuern juristische Personen	<b>200.9</b>	186.0	↑ + 14.9	+ 8.0	205.3	- 2.1
Wovon Gewinnsteuern	166.4	155.0	↑ + 11.4	+ 7.4	175.6	- 5.2
Grund- und Vermögensgewinnsteuern	<b>73.8</b>	63.6	↑ + 10.2	+ 16.0	68.2	+ 8.2
Vermögensverkehrssteuern	<b>55.2</b>	47.5	↑ + 7.7	+ 16.2	50.2	+ 10.0
Erbschafts- und Schenkungssteuern	<b>7.4</b>	4.5	↑ + 2.9	+ 64.4	5.1	+ 45.1
Spielbankenabgabe	<b>3.1</b>	3.1	↔ -	-	3.1	-
Motorfahrzeug-, Schiffs- und Hundesteuer	<b>113.8</b>	114.8	↘ - 1.0	- 0.9	113.0	+ 0.7
<b>TOTAL</b>	<b>1404.1</b>	<b>1361.9</b>	<b>↑ + 42.2</b>	<b>+ 3.1</b>	<b>1361.3</b>	<b>+ 3.1</b>

# Entwicklung Steueraufkommen natürliche und juristische Personen (in Mio. CHF)

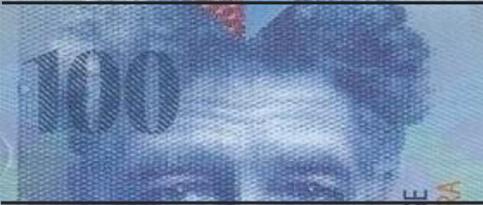


# Entwicklung der «konjunkturabhängigen» Steuern (in Mio. CHF)

	Rechnung 2019	Voranschlag 2019	Rechnung 2018	Differenz R19/V19	Differenz R19/R18
Grundstückgewinnsteuer	43.9	38.0	41.7	+ 5.9	+ 2.2
Quellensteuer	34.7	36.0	34.0	- 1.3	+ 0.7
Vermögensverkehrssteuern	55.2	47.5	50.2	+ 7.7	+ 5.0
Verminderung des Kulturlandes	4.3	4.1	3.3	+ 0.2	+ 1.0
<b>TOTAL</b>	<b>138.1</b>	<b>125.6</b>	<b>129.2</b>	<b>+ 12.5</b>	<b>+ 8.9</b>
<b>Fiskalertrag</b>	<b>1404.1</b>	<b>1361.9</b>	<b>1361.3</b>	<b>+ 42.2</b>	<b>+ 42.8</b>
<b>In % des Fiskalertrags</b>	<b>9.8%</b>	<b>9.2%</b>	<b>9.5%</b>		

Anteil der konjunkturabhängigen Steuern am Gesamtsteueraufkommen leicht gestiegen.

# Verwendung der Steuergelder nach Aufgaben (in Franken)

	<b>Bildung</b>	<b>38.6</b>
	<b>Gesundheit</b>	<b>19.9</b>
	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>19.8</b>
	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>8.8</b>
	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>7.1</b>
	<b>Verkehr</b>	<b>3.6</b>
	<b>Sonstiges</b>	<b>2.2</b>

# Teil 4

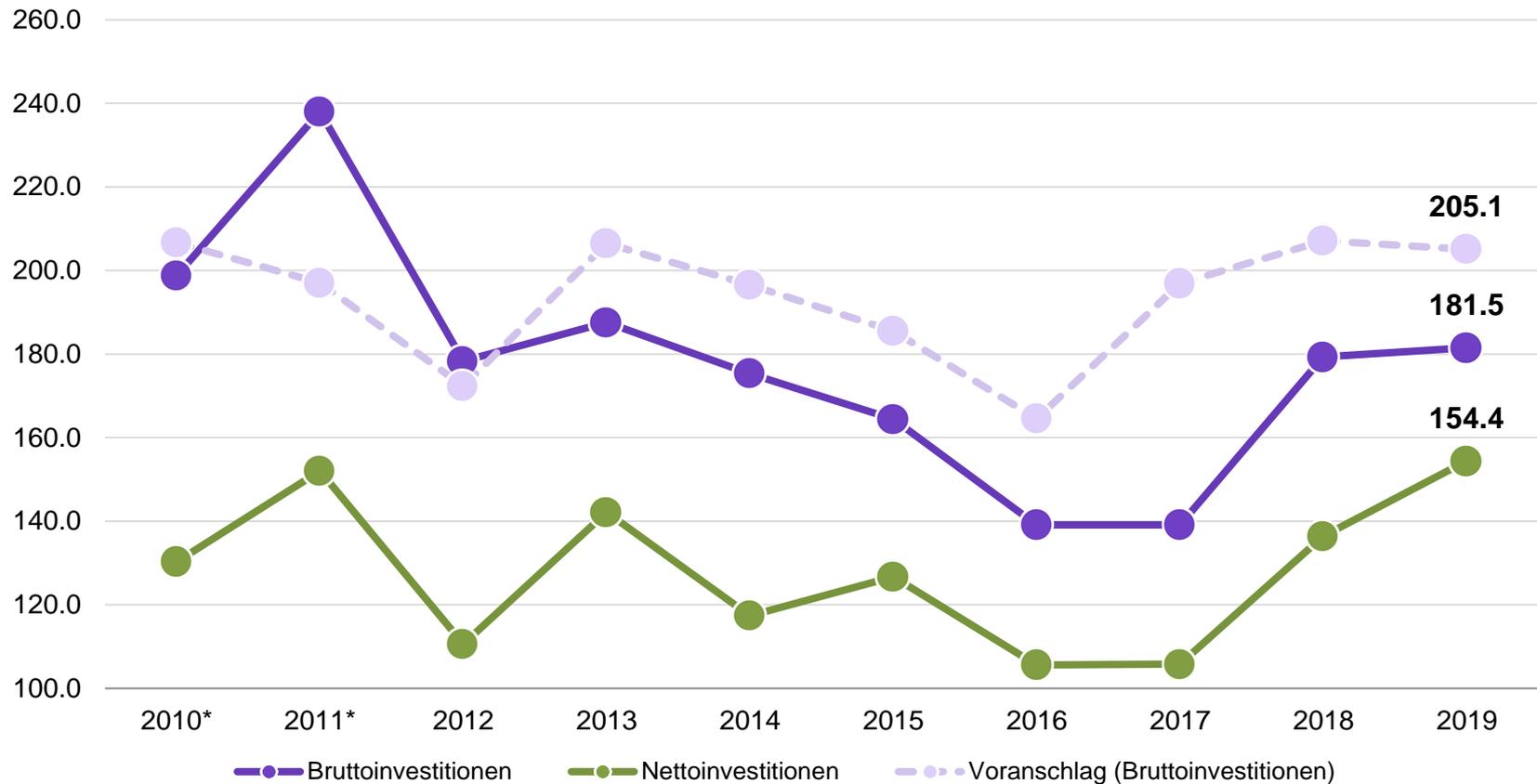
---

## Investitionsrechnung

- > Investitions- und Unterhaltsausgaben
- > Hauptsächliche Bruttoinvestitionsausgaben

# Entwicklung der Investitionen 2010 - 2019

(in Mio. CHF)



\* angepasst nach Ausgliederung der Zahlen der Spitalnetze

# Investitions- und Unterhaltsausgaben

(in Mio. CHF)

	Rechnung 2019	Voranschlag 2019	Differenz R19/V19 in %	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Durch- schnitt 17-19
Sachgüter	106.0	126.8	- 16.4 %	136.1	87.0	109.7
Darlehen und Beteiligungen	36.8	26.6	+ 38.3 %	8.6	10.7	18.7
Investitionsbeiträge	38.7	51.7	- 25.1 %	34.6	41.4	38.2
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>181.5</b>	<b>205.1</b>	<b>- 11.5 %</b>	<b>179.3</b>	<b>139.1</b>	<b>166.6</b>
Gebäudeunterhalt	20.3	21.0	- 3.3 %	22.3	21.1	21.2
Strassenunterhalt	13.6	12.0	+ 13.3 %	16.7	18.1	16.1
<b>Gesamttotal</b>	<b>215.4</b>	<b>238.1</b>	<b>- 9.5 %</b>	<b>218.3</b>	<b>178.3</b>	<b>204.0</b>
<b>In % der Brutto-Gesamtausgaben</b>	<b>5.6 %</b>	<b>6.3 %</b>		<b>5.8 %</b>	<b>4.9 %</b>	

# Hauptsächliche Bruttoinvestitionsausgaben (in Mio. CHF)

## Sachgüter

> Liegenschaftserwerb (namentlich Gebäude Arsenaux 41 / Schulcontainer Kollegium Hl. Kreuz)	34.9
> Kantons- und Hauptstrassen (Ausbau)	24.8
> Hochbauamt (namentlich <b>SIC</b> / Rathaus / Schlösser Estavayer-le-Lac und Bulle)	12.7
> HES-SO//FR	6.3
> Kollegium Hl, Kreuz	6.0
> Universität	3.9
> Freiburger Strafanstalt	3.2
> Kantons- und Universitätsbibliothek	3.0
> Interkantonales Gymnasium der Region Broye	2.7

## Investitionsbeiträge

> Bodenverbesserungen	14.8
> Energie	11.1
> Schulbauten	4.5
> Wasserbau	2.2
> Bau SLL-Gebäude	2.1

## Darlehen und Beteiligungen

> Darlehen an Gemeinwesen (HFR – Meyriez)	18.4
> Darlehen an Privatunternehmen (Eishalle)	7.0
> Wertschriftenkäufe (namentlich SIERA und Risikokapital)	5.8
> Darlehen an Dritte (SICCH SA)	2.9

# Teil 5

---

## Synthese & Herausforderungen

- > Fazit
- > Herausforderungen von morgen

# Fazit

---

- > **Erfreuliches Rechnungsergebnis**
- > **Ausbau der staatlichen Leistungen, Ausgaben unter Kontrolle**
- > **Vorwegnahme kommender Ausgaben stärkt den Staat für die Herausforderungen von morgen**

# Die Herausforderungen von morgen

---

- > **Immer stärkere Inanspruchnahme des Staates**  
Bevölkerungsentwicklung, Überalterung, Finanzierung des Gesundheitswesens, Digitalisierung
  
- > **Anstehende Massnahmen für die Pensionskasse des Staatspersonals**  
Notwendige Anpassungen zur langfristigen Garantie des strukturellen Gleichgewichts
  
- > **Einnahmequellen unter Druck und Unsicherheiten auf nationaler und internationaler Ebene**  
Eidgenössischer Finanzausgleich, geopolitische Unwägbarkeiten, Rezession?

# Teil 6

---

## Pandemie: getroffene Massnahmen

- > **Gefasste Beschlüsse**
- > **Sofortmassnahmen**
- > **Lagebeobachtung und Ausblick**

# Pandemie: gefasste Beschlüsse

---

Der Staatsrat beschliesst am 13. März 2020 die **ausserordentliche Lage**

**Art. 117 Kantonsverfassung** Kompetenzen – Ausserordentliche Umstände

<sup>1</sup> Der Staatsrat ergreift Massnahmen zur Abwendung ernster und unmittelbar drohender Gefahr. Diese Massnahmen werden wirkungslos mit dem Wegfall der Gefahr oder ein Jahr nach ihrem Erlass, sofern sie der Grosse Rat bis dahin nicht genehmigt hat.

# Pandemie: Sofortmassnahmen

---

- > **Einsetzung des Kantonalen Führungsorgans (KFO)**  
Bereitstellung der für seine Arbeit notwendigen Mittel
  
- > **Aufrechterhaltung des Staatsbetriebs**  
für den Staatsbetrieb wesentliche Aufgaben, Massnahmen für den Fernunterricht, Betrieb der staatlichen Amtsstellen
  
- > **Wirtschaftsunterstützungsmassnahmen**  
in enger Zusammenarbeit mit dem Bund

# Lagebeobachtung und Ausblick

---

- > **Umgesetzte und geplante Sofortmassnahmen**
  
- > **Handlungsbedarf in allernächster Zeit**  
Kantonales Führungsorgan (KFO), Erhöhung der Kapazitäten in der medizinischen Versorgung und Schutz der Bevölkerung
  
- > **Künftiger Handlungsbedarf**  
Rückkehr zur Normalität, Wiederaufnahme der Tätigkeiten

# Danke für Ihre Aufmerksamkeit

