



ETAT DE FRIBOURG
STAAT FREIBURG

Direction des finances DFIN
Finanzdirektion FIND

Rechnung 2021 des Staates Freiburg

Medienkonferenz,
30. März 2022



Übersicht

- > Teil 1: **Gesamtergebnisse**
- > Teil 2: **Entwicklung der hauptsächlichen Ausgaben**
- > Teil 3: **Steueraufkommen und Entwicklung der externen Einkünfte**
- > Teil 4: **Investitionsrechnung**
- > Teil 5: **Vermögensstand**
- > Teil 6: **Pandemie: Getroffene Massnahmen**
- > Teil 7: **Zusammenfassung und Herausforderungen**

Rechnung 2021: Schwerpunkte

- 1 Ausgeglichenes Ergebnis

 - 2 Laufender Aufwand unter Kontrolle

 - 3 Stark gestiegene externe Einkünfte

 - 4 Geringeres Investitionsvolumen als erwartet

 - 5 Corona-Auswirkungen gemeistert
-

Teil 1

Gesamtergebnisse

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

Hauptergebnisse (in Mio. CHF)

Erfolgsrechnung	<i>Ertragsüberschuss</i>	0.7
Investitionsrechnung	<i>Ausgabenüberschuss</i>	99.8
Selbstfinanzierung		208.0
Finanzierungsüberschuss		108.2

Rechnungsergebnis ausgeglichen (in Mio. CHF)

	Rechnung	Voranschlag	Differenz	
			In Mio.	In %
Ertrag	4072.3	3786.0	+ 286.3	+ 7.6
Aufwand	4071.6	3785.7	+ 285.9	+ 7.6
Ertrags- überschuss / Aufwand- überschuss (-)	0.7	0.3	+ 0.4	.

Rechnungsergebnis 2021 vor und nach Abschlussbuchungen (in Mio. CHF)

Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	0.7
--	------------

Abschlussbuchungen (minus)	121.0
-----------------------------------	--------------

wovon: Einlage in den Infrastrukturfonds	45.0
--	------

wovon: Aufstockung der Rückstellung zur Bilanzsanierung des HFR	25.0
---	------

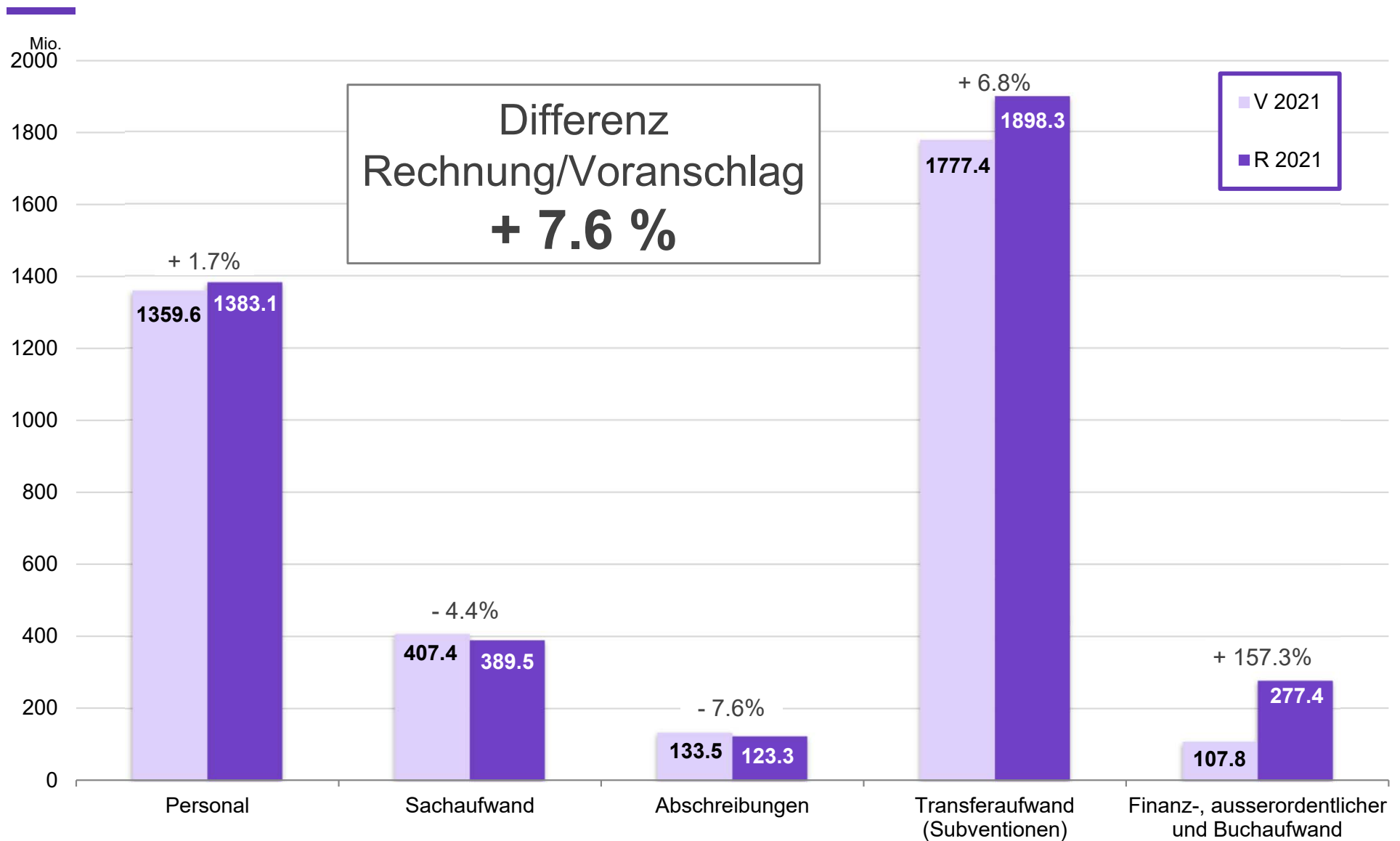
wovon: Teilweise Wiederöffnung der SNB-Rückstellung	25.0
---	------

wovon: Bildung einer Rückstellung für die Verrechnungssteuerrisiken	10.0
---	------

wovon: Aufstockung der Rückstellung für die Sanierung der Deponie La Pila	9.0
---	-----

Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung vor Abschlussbuchungen	121.7
---	--------------

Aufwand der Erfolgsrechnung (in Mio. CHF)



Differenz Rechnung / Voranschlag von über 5 Millionen Franken beim Aufwand

MEHRAUFWAND (in Mio. CHF)

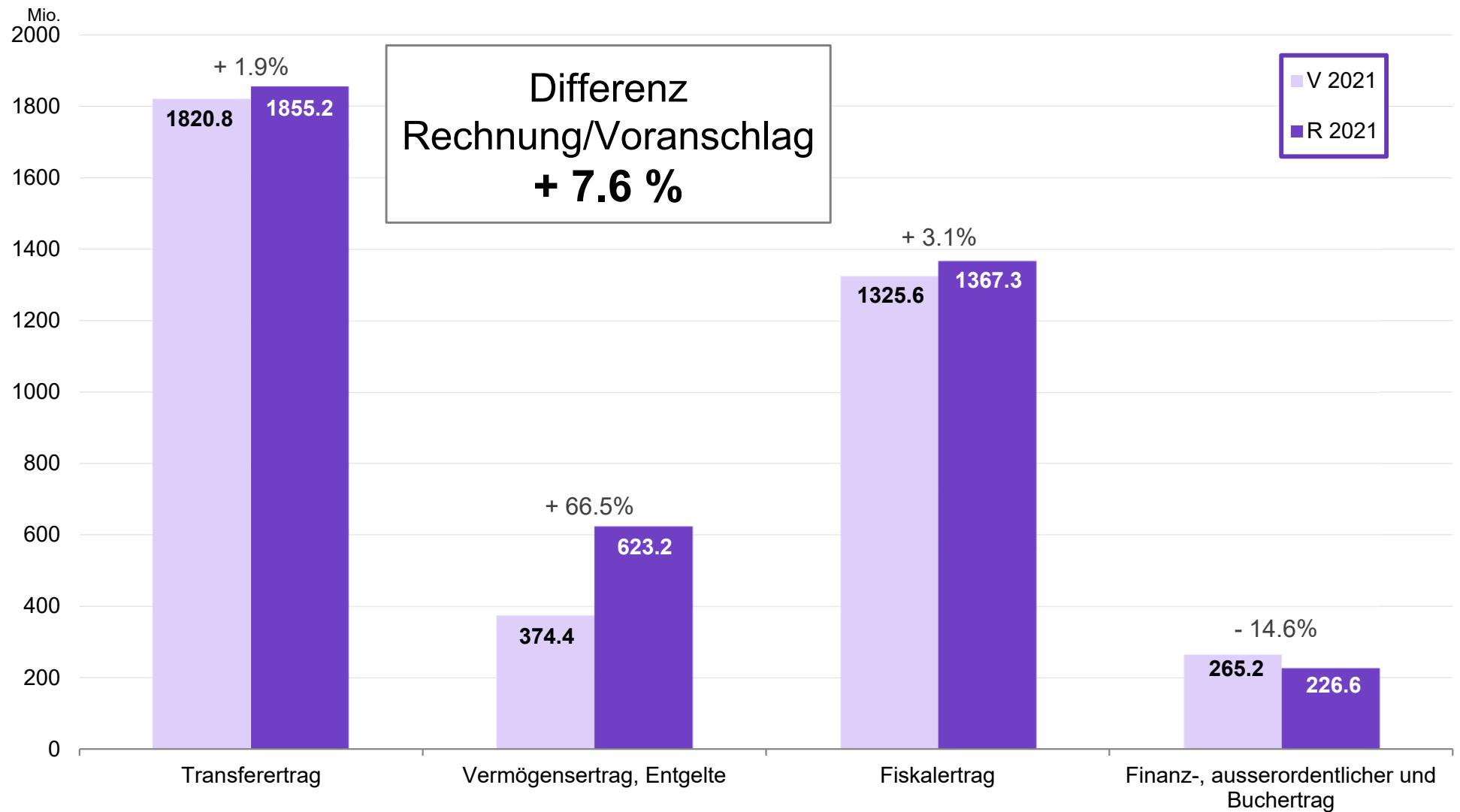
> Einlagen in Rückstellungen (worunter COVID, SNB, HFR, Verrechnungssteueranteil, La Pila, Schulbauten, Kulturgüter)	+ 108.0
> Kantonale COVID-Unterstützungsmassnahmen	+ 95.9*
> Zuweisung an den Infrastrukturfonds	+ 45.0
> Wiederankurbelungsmassnahmen	+ 24.7*
> Coronabedingtes Hilfspersonal	+ 14.0*
> Einlagen in den Energiefonds	+ 13.3*
> Ausserkantonale Spitaleinweisungen	+ 9.4
> Hilfspersonal HES-SO//FR	+ 8.6*
> Coronabedingte Einsatzkosten	+ 6.2*

MINDERAUFWAND (in Mio. CHF)

> Wertberichtigungen auf Forderungen (Rückstellungen für Debitorenverluste)	- 9.2
> Unterhalt und Erschliessung von Standorten in Zusammenhang mit der aktiven Bodenpolitik	- 6.5*
> Abschreibungen auf Gebäuden	- 6.5
> Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	- 5.9*
> Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen (insbes. Energie und SLL-Gebäude)	- 5.6*

* 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	+ 149.4
> Rückerstattung von COVID-Kosten	+ 80.8*
> Entnahmen aus Rückstellungen (Coronaausgaben und -massnahmen)	+ 46.0*
> Entnahmen aus dem Wiederankurbelungsfonds	+ 24.7*
> Handänderungssteuern	+ 14.1
> Bundesbeiträge (Amt für Energie)	+ 13.0*
> Anteil am FKB-Gewinn	+ 12.0*
> Einkommenssteuern der natürlichen Personen	+ 10.8
> Anteil an der Verrechnungssteuer	+ 9.3
> Steuern auf Kapitaleistungen	+ 7.4

MINDERERTRAG (in Mio. CHF)

> Entnahmen aus Rückstellungen (SNB-Rückstellung)	- 75.0
> Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	- 12.6*
> Entnahmen aus Rückstellungen (Rückstellung für Massnahmen, die das Personal betreffen)	- 7.0

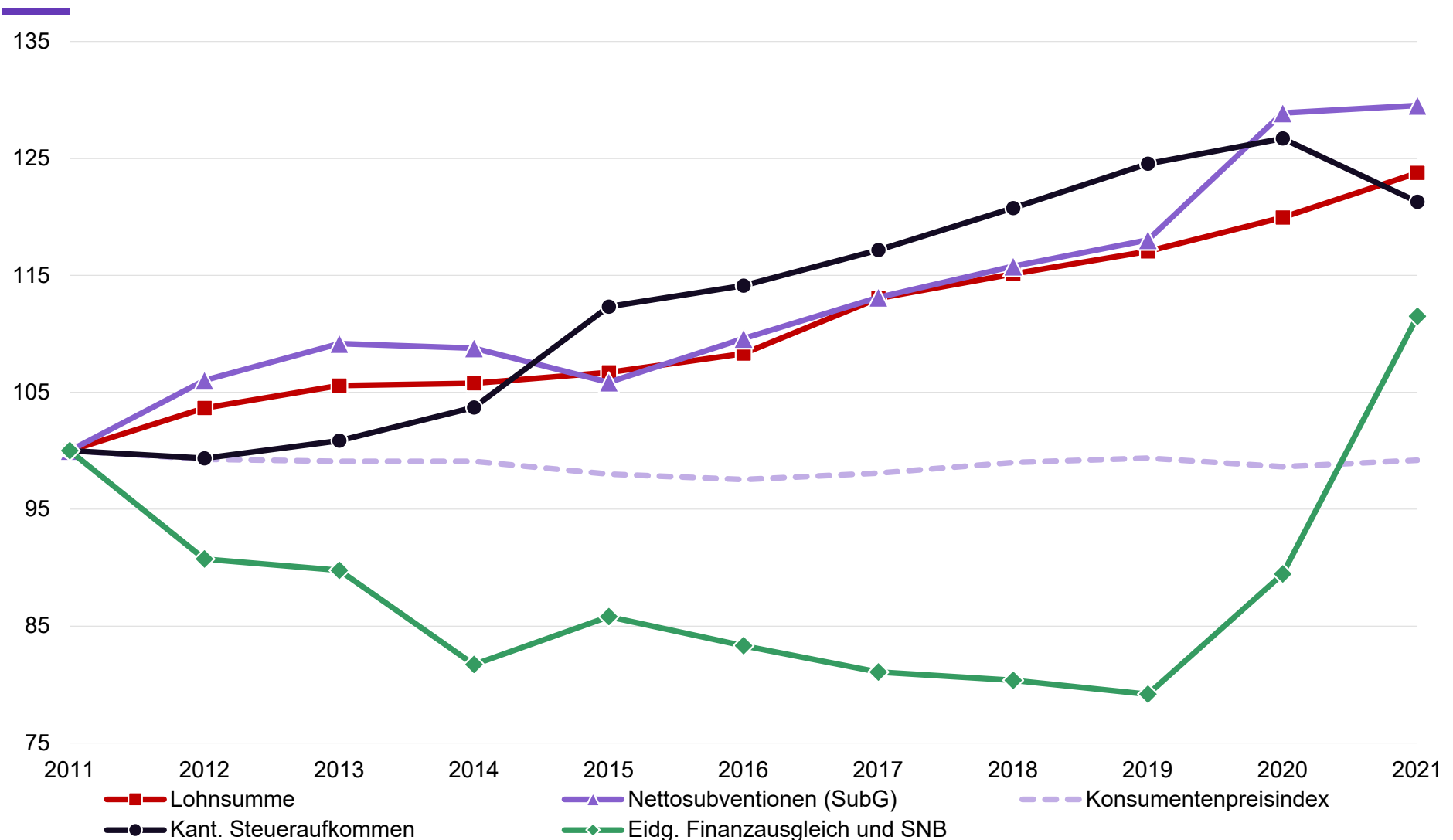
* vollständiger oder teilweiser Ausgleich auf der Aufwandseite

Teil 2

Entwicklung der hauptsächlichen Ausgaben

- > Personalausgaben
- > Subventionsausgaben

Entwicklung der hauptsächlichlichen Ausgaben und Einnahmen des Staates (2011 = 100)



Zunahme der Personalkosten

	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Personalaufwand (in Mio. CHF)	1383.1	1340.5	1308.1	1286.5	1263.1
Jährliche Zunahme (in Mio. CHF)	+ 42.6	+ 32.4	+ 21.6	+ 23.4	+ 52.7
Prozentualer Anteil am laufenden Aufwand	34.0%	34.0%	35.5%	35.9%	35.8%
Lohnsumme im Verhältnis zum kantonalen Steueraufkommen	101.2%	93.8%	93.2%	94.5%	95.6%

Zunahme der Stellenbestände

	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019 ¹⁾	Rechnung 2018	Rechnung 2017 ²⁾
Jährliche Zunahme des Stellenbestands in VZÄ	+ 97.3	+ 110.4	+ 154.2	+ 101.6	+ 178.1
> wovon Unterrichtswesen	+ 75.3	+ 79.5	+ 118.4	+ 64.9	+ 36.4
> wovon Verwaltung	+ 25.0	+ 36.0	- 6.5	+ 36.4	+ 142.6

1) **2019:** 2. Etappe der Umwandlung von Pauschalbeträgen in Etatstellen (38 VZÄ) sowie Kantonalisierung der Integrationsdienste (32 VZÄ).

2) **2017:** 1. Etappe der Umwandlung von Pauschalbeträgen in Etatstellen (119 VZÄ).

Steigende kantonale Subventionen

	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Entwicklung der Brutto-Subventionsausgaben in Mio.	1721.9	1659.3	1534.2	1493.4	1452.6
Jährliche Zunahme in Mio.	+ 62.6	+ 125.1	+ 40.8	+ 40.8	+ 28.8
Prozentualer Anteil am laufenden Aufwand	42.3%	42.1%	41.6%	41.7%	41.2%

Hauptsächlich für die Zunahme zwischen 2020 und 2021 verantwortlich (in Mio.):

> Kantonale COVID-Unterstützungsmassnahmen	+ 79.4
> Massnahmen des Wiederankurbelungsplans	+ 22.3
> Krankenversicherung (inkl. Finanzierung der Zahlungsausstände)	+ 5.5
> Sonder- und sozialpädagogische Institutionen	+ 4.5

Verwendung der staatlichen Mittel nach Aufgaben (in Franken)

Bildung	37.2
Gesundheit	20.8
Soziale Sicherheit	19.2
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	9.1
Allgemeine Verwaltung	7.4
Verkehr	3.7
Sonstiges	2.6

Teil 3



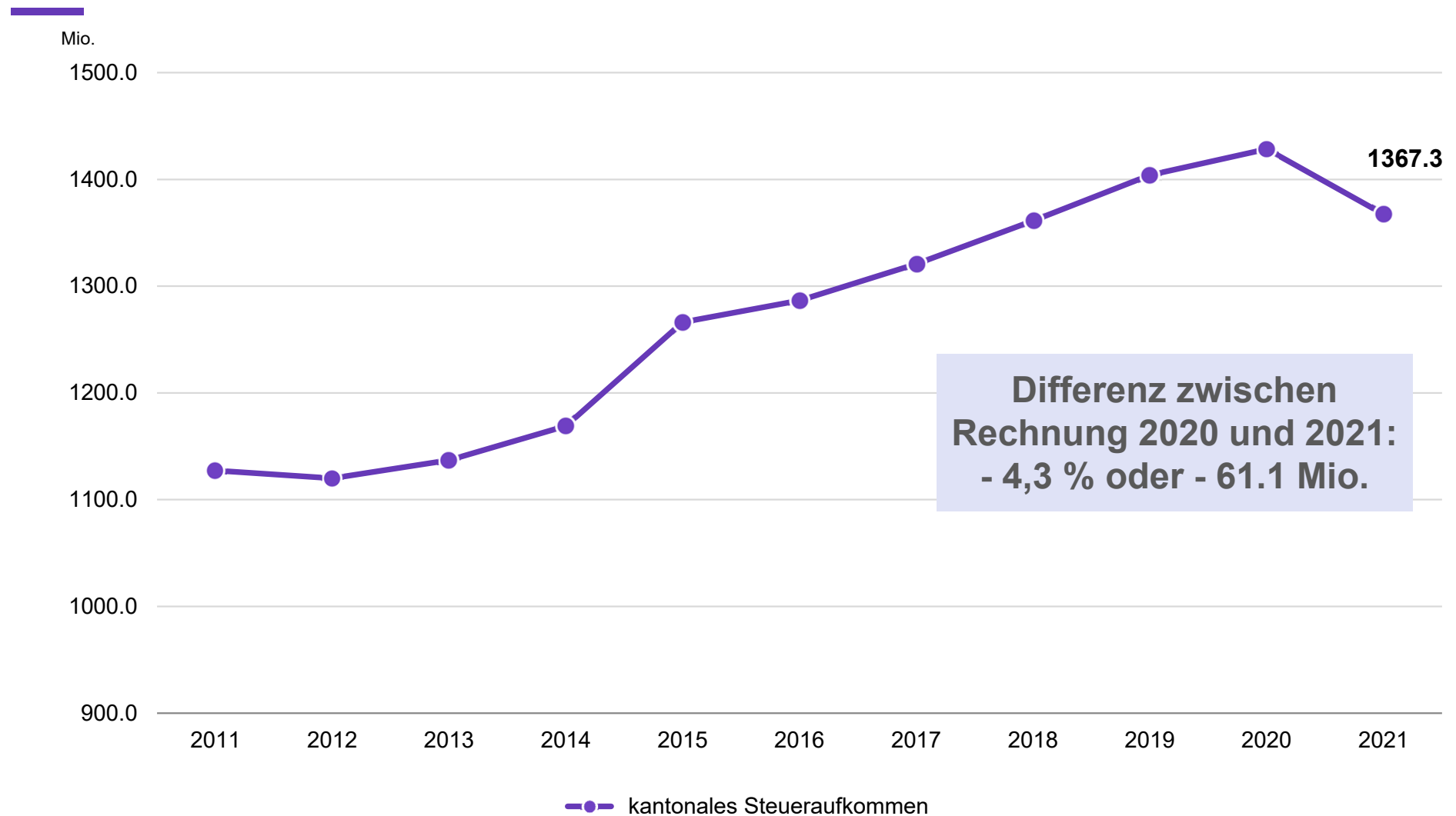
Steueraufkommen

Entwicklung der externen Einkünfte

Kantonales Steueraufkommen (in Mio. CHF)

	Rechnung 2021	Voranschlag 2021	Veränd. R/V in Mio.	Veränd. R/V in %	Rechnung 2020	Differenz R/R in %
Direkte Steuern natürliche Personen	935,5	917,9	↑ + 17,6	+ 1,9	1006,7	- 7,1
Wovon Einkommenssteuern	823,8	813,0	↑ + 10,8	+ 1,3	859,5	- 4,2
Direkte Steuern juristische Personen	152,1	158,0	↓ - 5,9	- 3,7	171,0	- 11,1
Wovon Gewinnsteuern	136,4	141,0	↓ - 4,6	- 3,3	151,5	- 10,0
Grund- und Vermögensgewinnsteuern	79,7	68,7	↑ + 11,0	+ 16,0	70,3	+ 13,4
Vermögensverkehrssteuern	69,5	55,4	↑ + 14,1	+ 25,5	55,4	+ 25,5
Erbschafts- und Schenkungssteuern	11,5	5,8	↑ + 5,7	+ 98,3	7,4	+ 55,4
Spielbankenabgabe	1,1	2,5	↓ - 1,4	- 56,0	2,3	- 52,2
Motorfahrzeug-, Schiffs- und Hundesteuer	117,9	117,3	↗ + 0,6	+ 0,5	115,3	+ 2,3
TOTAL	1367,3	1325,6	↑ + 41,7	+ 3,1	1428,4	- 4,3

Entwicklung kantonales Steuer- aufkommen 2011 - 2021 (in Mio. CHF)



Entwicklung der externen Einkünfte

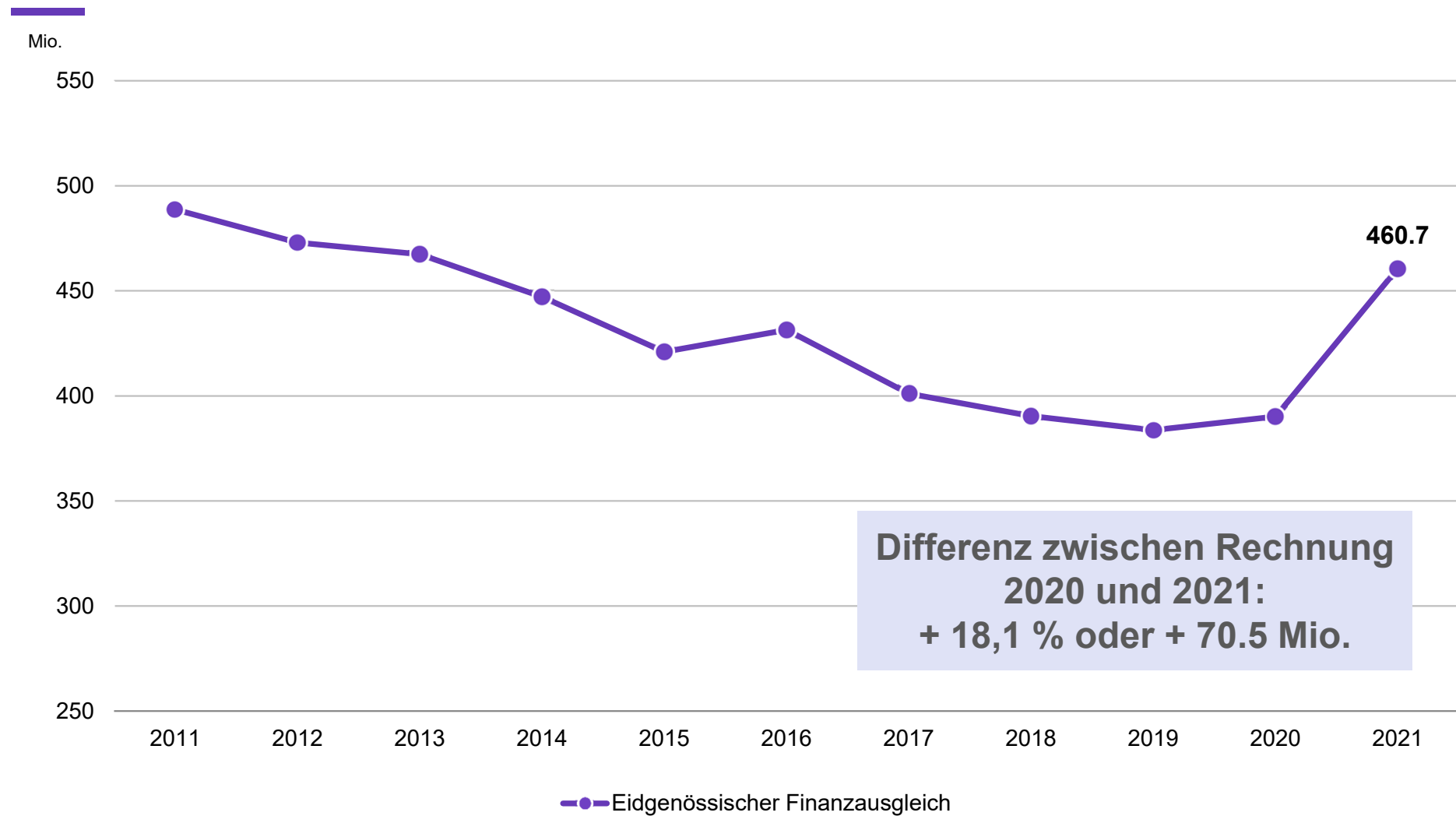
(in Mio. CHF)

	Rechnung 2021	Voranschlag 2021	Rechnung 2020	Differenz R21/V21	Differenz R21/R20
SNB-Gewinnanteil	149.4	-	99.3	+ 149.4	+ 50.1
Transfereinnahmen	1630.3	1596.8	1496.4	+ 33.5	+ 133.9
> Wovon eidg. Finanzausgleich	460.7	462.5	390.2	- 1.8	+ 70.5
> Wovon Verrechnungssteuer- anteil	37.1	27.8	12.0	+ 9.3	+ 25.1

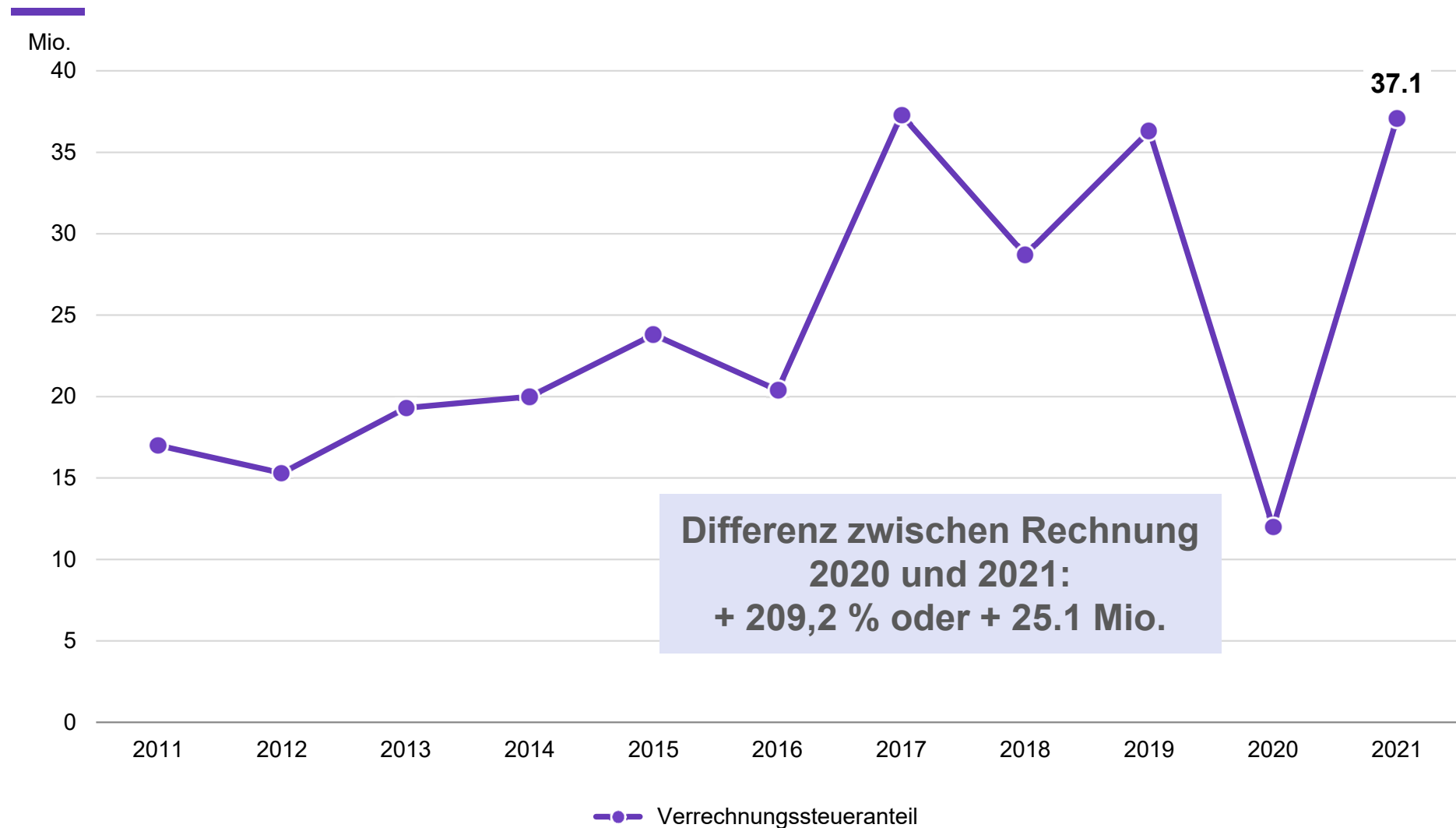
Feststellungen:

- > Signifikanter Beitrag des SNB-Gewinnanteils 2021
- > Transfereinnahmen haben stärker zugenommen als budgetiert
- > Eidg. Finanzausgleich höher, aber etwas geringer als budgetiert
- > Einkünfte aus dem Verrechnungssteueranteil stark gestiegen

Entwicklung eidg. Finanzausgleich 2011 - 2021 (in Mio. CHF)



Entwicklung Verrechnungssteueranteil 2011 - 2021 (in Mio. CHF)



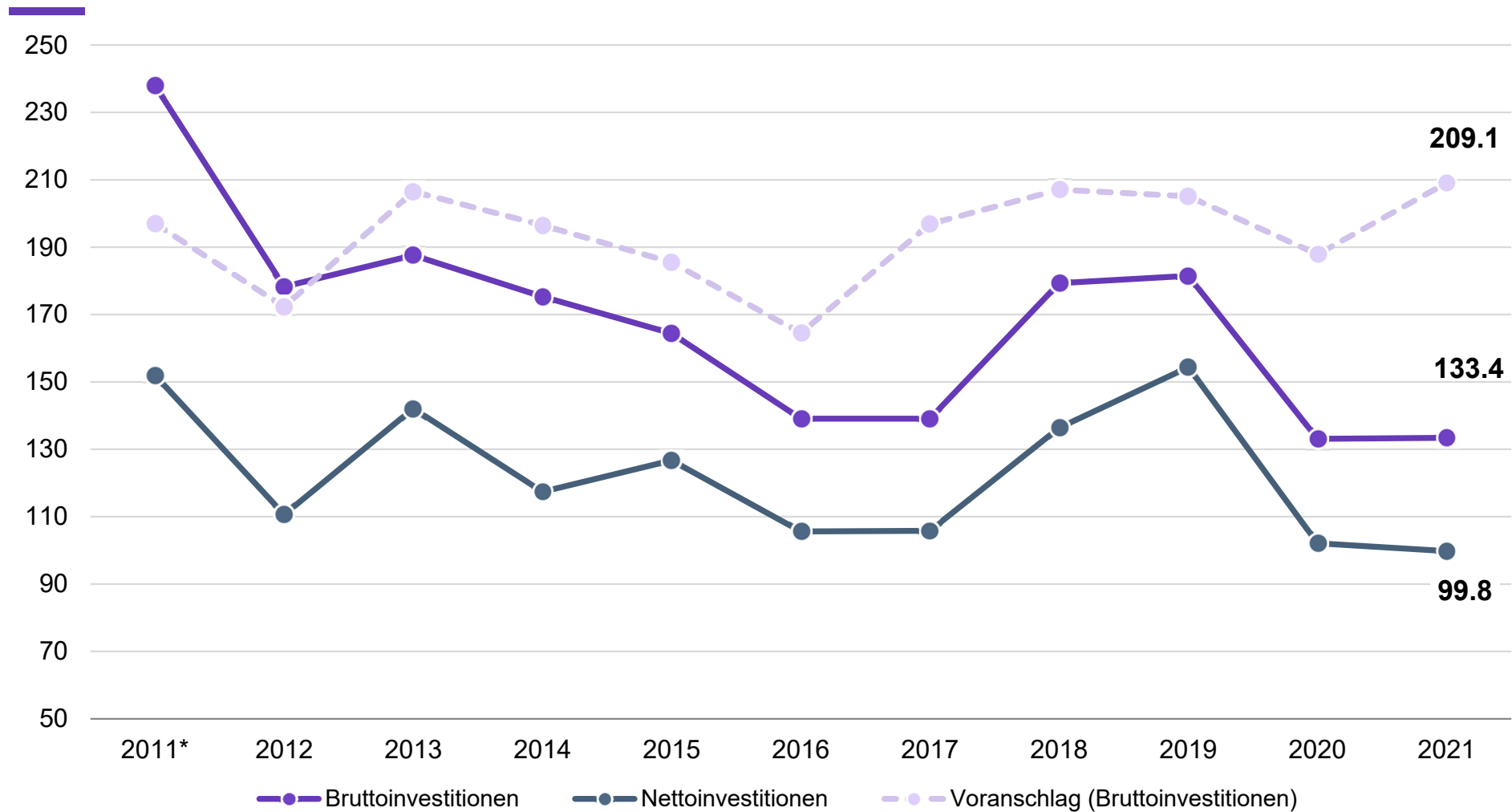
Teil 4

Investitionsrechnung

- > Investitions- und Unterhaltsausgaben
- > **Hauptsächliche Bruttoinvestitionsausgaben**

Entwicklung der Investitionen 2011 - 2021

(in Mio. CHF)



* angepasst nach Ausgliederung der Zahlen der Spitalnetze

Investitions- und Unterhaltsausgaben

(in Mio. CHF)

	Rechnung 2021	Voranschlag 2021	Differenz R21/V21 in %	Rechnung 2020	Rechnung 2019*	Durchschnitt 19-21
Sachgüter	68.1	109.6	- 37.9 %	73.3	106.0	82.5
Darlehen und Beteiligungen	9.1	22.6	- 59.7 %	10.5	36.8	18.8
Investitionsbeiträge	56.2	76.9	- 26.9 %	49.3	38.7	48.1
Total Investitionsausgaben	133.4	209.1	- 36.2 %	133.1	181.5	149.3
Gebäudeunterhalt	19.6	20.2	- 3.0 %	18.5	20.3	19.5
Strassenunterhalt	13.6	11.9	+ 14.3 %	12.9	12.4	13.0
Gesamttotal	166.6	241.2	- 30.9 %	164.5	214.2	181.8
In % der Brutto- Gesamtausgaben	4.0%	6.0%		4.0%	5.5 %	

* Ohne Nationalstrassenunterhalt

Hauptsächliche Bruttoinvestitionsausgaben (in Mio. CHF)

Sachgüter

> Kantons- und Hauptstrassen (Ausbau)	26.3
> Kollegium Hl. Kreuz	16.0
> Kantons- und Universitätsbibliothek	9.8
> Interkantonales Gymnasium der Region Broye	4.6
> Freiburger Strafanstalt	2.5
> Naturhistorisches Museum	2.2
> Liegenschaftserwerb (namentlich Gebäude Englisberg)	1.5
> PH	1.3
> Amt für Informatik und Telekommunikation	1.2

Investitionsbeiträge

> Bodenverbesserungen	17.9
> Energie	17.7
> Schulbauten	8.5
> Wasserbau	3.9
> Berufsbildung	2.0
> Öffentlicher Verkehr	1.9
> Umweltschutz	1.6
> Sportinfrastrukturen	1.0

Darlehen und Beteiligungen

> Darlehen über Landwirtschaftsfonds	3.2
> Darlehen an gemeinnützige Organisationen (Abtei Hauterive)	3.0
> Darlehen an Privatunternehmen (Eishalle)	1.0

Teil 5

Vermögensstand

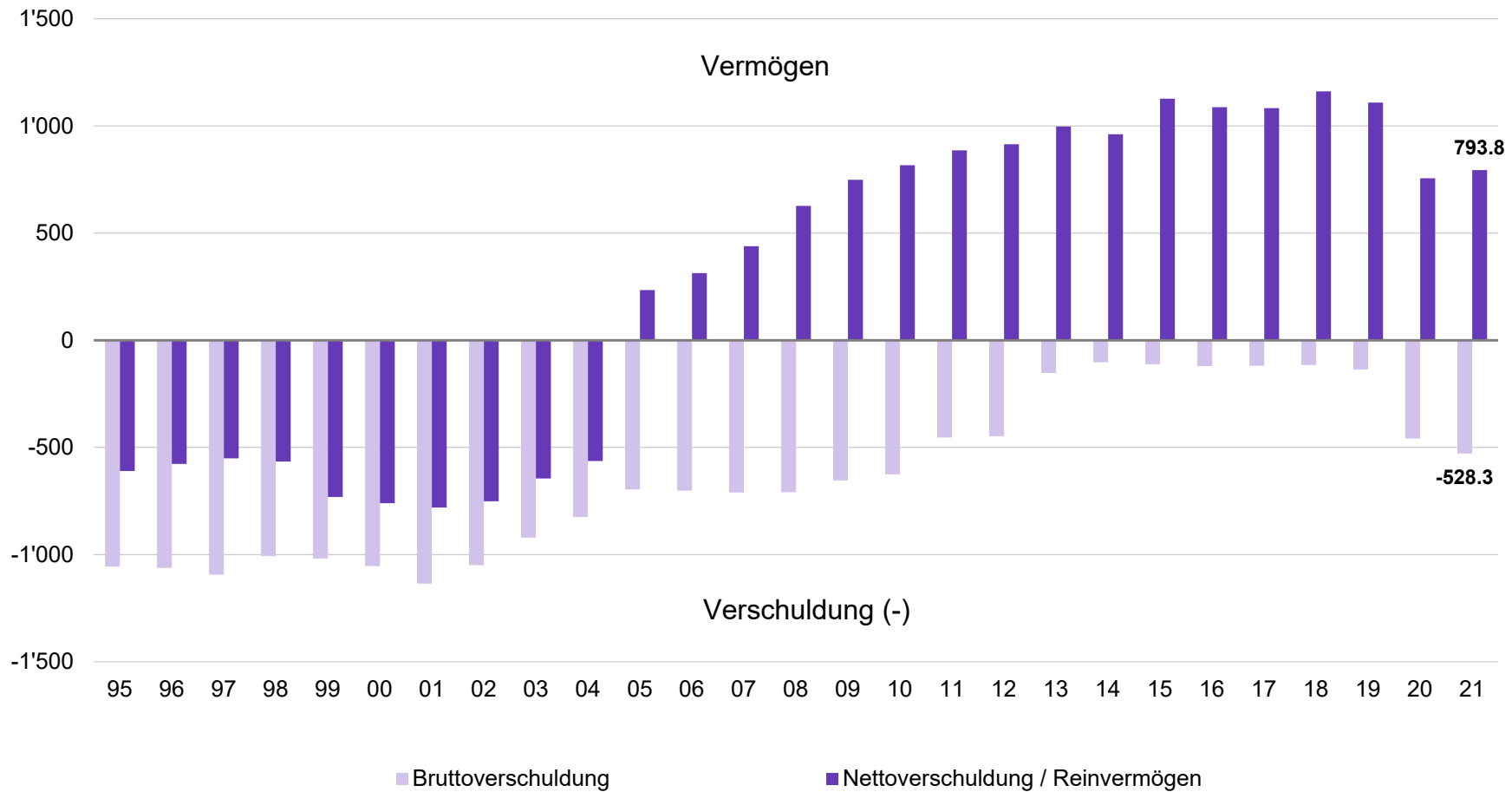
- > Vermögens- und Verschuldungsentwicklung
- > Zweckbindung des Vermögens

Verschuldungs- und Vermögensentwicklung

(in Mio. CHF)

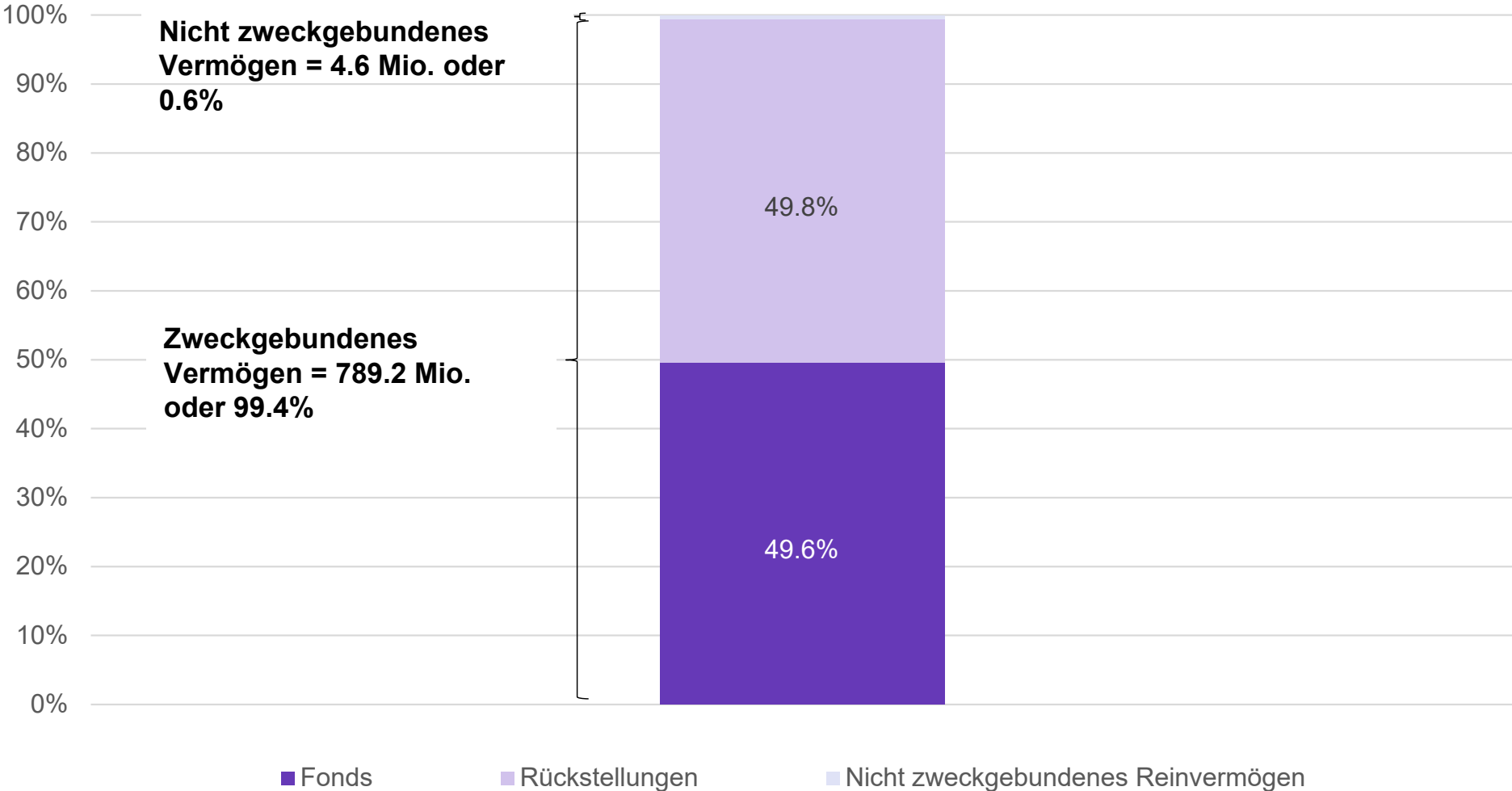
In Mio.

Vermögensentwicklung



Zweckbindung des Reinvermögens (in Mio. CHF)

Zweckbindung des Reinvermögens von 793.8 Mio. per 31.12.2021



Teil 6

Pandemie: Getroffene Massnahmen

- > **Finanzielle Auswirkungen auf die Rechnungen 2020 und 2021**

COVID-Massnahmen: Bruttoaufwand

(in Mio. CHF)

COVID-19-Hilfen und -Massnahmen	Rechnung 2021	Rechnung 2020	R21+R20
Kantonale Massnahmen zur Unterstützung der Wirtschaft	103.6	22.4	126.0
Massnahmen des Wiederankurbelungsplans	27.4	4.1	31.5
Sonstige pandemiebedingte Kosten	46.7	59.5	106.2
TOTAL	177.7	86.0	263.7

COVID-Massnahmen: Nettoaufwand

(in Mio. CHF)

COVID-19-Hilfen und -Massnahmen	Rechnung 2021	Rechnung 2020	R21+R20
Kantonale Massnahmen zur Unterstützung der Wirtschaft	30.1	20.3	50.4
Massnahmen des Wiederankurbelungsplans	24.7	4.1	28.8
Sonstige pandemiebedingte Kosten	35.2	53.6	88.8
TOTAL	90.0	78.0	168.0

Teil 7

Zusammenfassung & Herausforderungen

- > **Fazit**
- > **Künftige Herausforderungen**

Fazit

- > Ausgeglichenes Ergebnis dank erheblicher externer Einkünfte
- > Aufwand trotz Pandemie unter Kontrolle
- > Auswirkungen der Coronakrise gemeistert
- > Staatliche Leistungen gewährleistet
- > Vorwegnahme von Bedürfnissen angesichts kommender Herausforderungen

Künftige Herausforderungen

> **Ausarbeitung des Legislaturfinanzplans**

Stetig wachsende Bedürfnisse und beschränkte Ressourcen in Einklang bringen und gleichzeitig ein nachhaltiges Gleichgewicht der Finanzen gewährleisten

> **Entwicklung der politischen, wirtschaftlichen und gesundheitlichen Lage**

Konjunktur, pandemiebedingte Kosten und Ukrainekonflikt

> **Schwankungsrisiken bei den externen Einkünften**

Kantonsanteil am eidgenössischen Finanzausgleich, SNB-Gewinnanteil und Verrechnungssteuerertrag

Danke für Ihre Aufmerksamkeit

