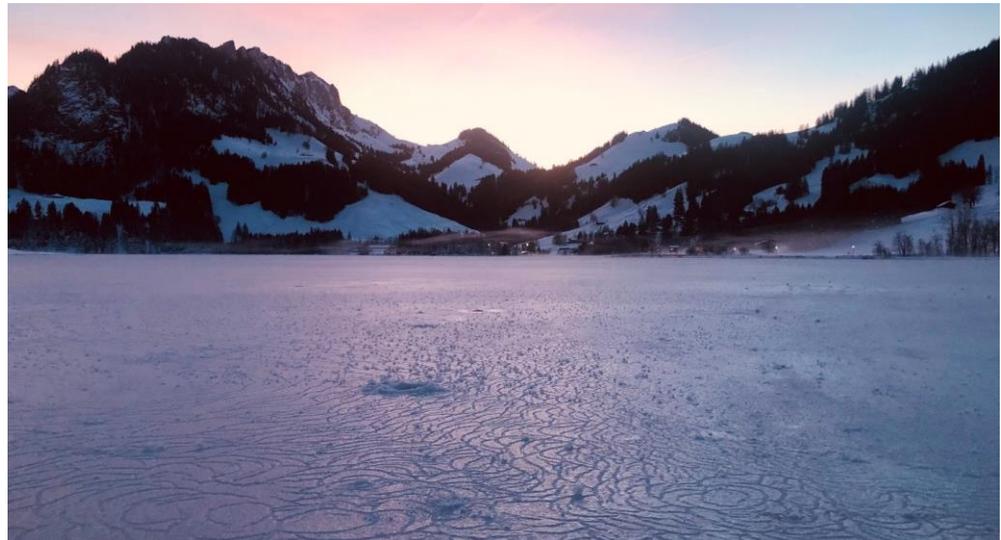




Rechnung 2022 des Staates Freiburg

Medienkonferenz,
29. März 2023



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, Ukraine-Konflikt und Energiekrise:
Getroffene Massnahmen**
- > Teil 7: **Zusammenfassung und Herausforderungen**

Rechnung 2022: Schwerpunkte

- 1 Sehr positives Ergebnis

 - 2 Stark gestiegene externe Einkünfte

 - 3 Laufender Aufwand unter Kontrolle

 - 4 Deutlich zunehmendes Investitionsvolumen

 - 5 Corona-Auswirkungen gemeistert
-

Teil 1

Gesamtergebnisse

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

Hauptergebnisse (in Mio. CHF)

Erfolgsrechnung	<i>Ertragsüberschuss</i>	0.5
Investitionsrechnung	<i>Ausgabenüberschuss</i>	187.3
Selbstfinanzierung		325.5
Finanzierungsüberschuss		138.2

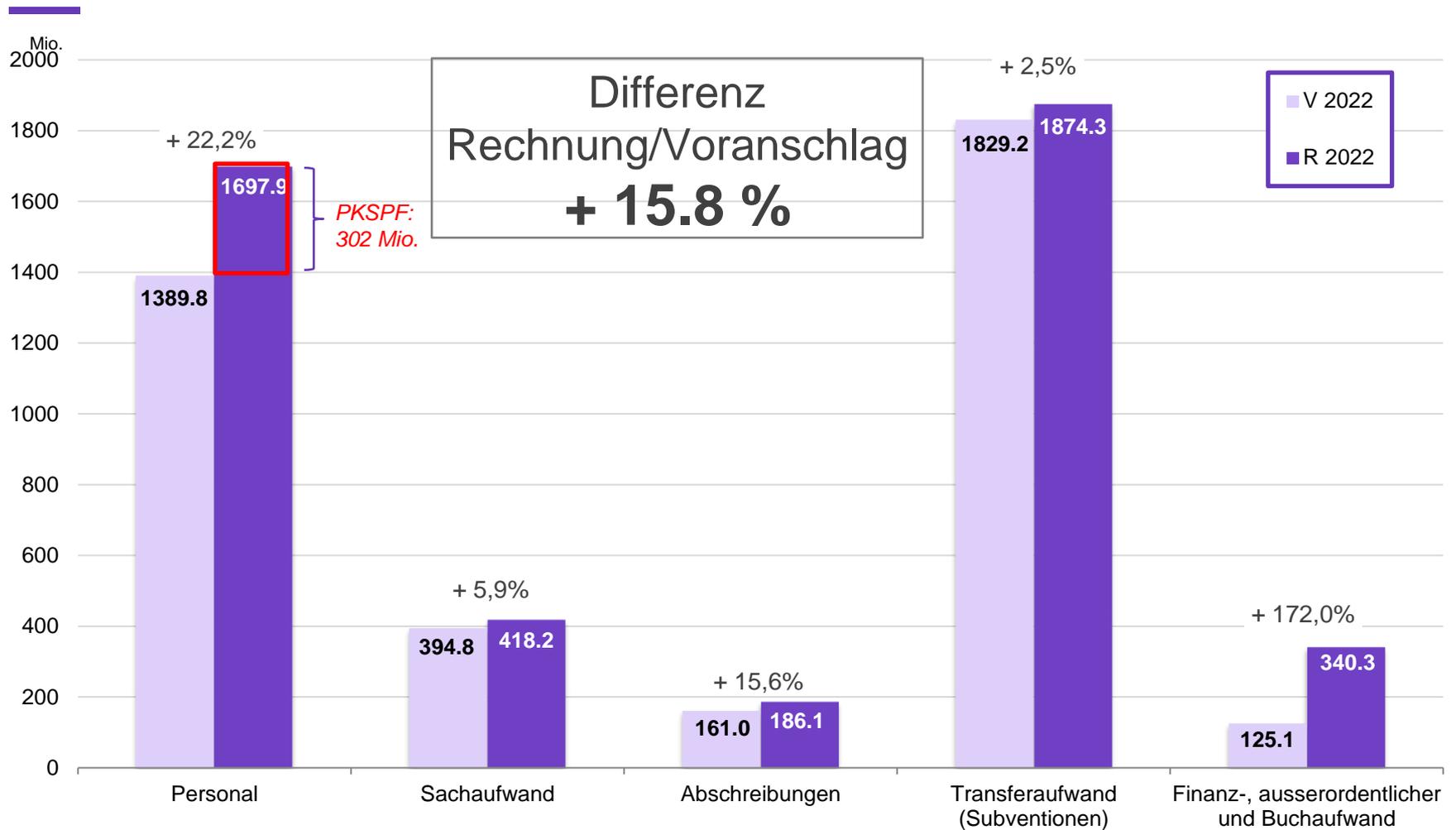
Rechnungsergebnis ausgeglichen (in Mio. CHF)

	Rechnung	Voranschlag	Differenz	
			In Mio.	In %
Ertrag	4517.3	3900.2	+ 617.1	+ 15.8
Aufwand	4516.8	3899.9	+ 616.9	+ 15.8
Ertrags- überschuss / Aufwand- überschuss (-)	0.5	0.3	+ 0.2	.

Rechnungsergebnisse 2022 vor und nach Abschlussbuchungen (in Mio. CHF)

Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	0.5
Abschlussbuchungen (minus)	191.5
wovon: Teilweise Wiederöffnung der SNB-Rückstellung	75.0
wovon: Einlage in den Infrastrukturfonds	50.0
wovon: Leistungen HFR und FNPG, ausserkantonale Spitaleinweisungen und Warteaufenthalte	20.0
wovon: Aufstockung der Rückstellung zur Bilanzsanierung des HFR	15.0
wovon: Rückstellung in Zusammenhang mit dem Ressourcenausgleich	10.0
wovon: Fonds für Forschung und Entwicklung der Universität und der HES-SO//FR	8.0
Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung vor Abschlussbuchungen	192.0

Aufwand der Erfolgsrechnung (in Mio. CHF)



Hauptsächliche Differenzen Rechnung / Voranschlag beim Aufwand

MEHRAUFWAND (in Mio. CHF)

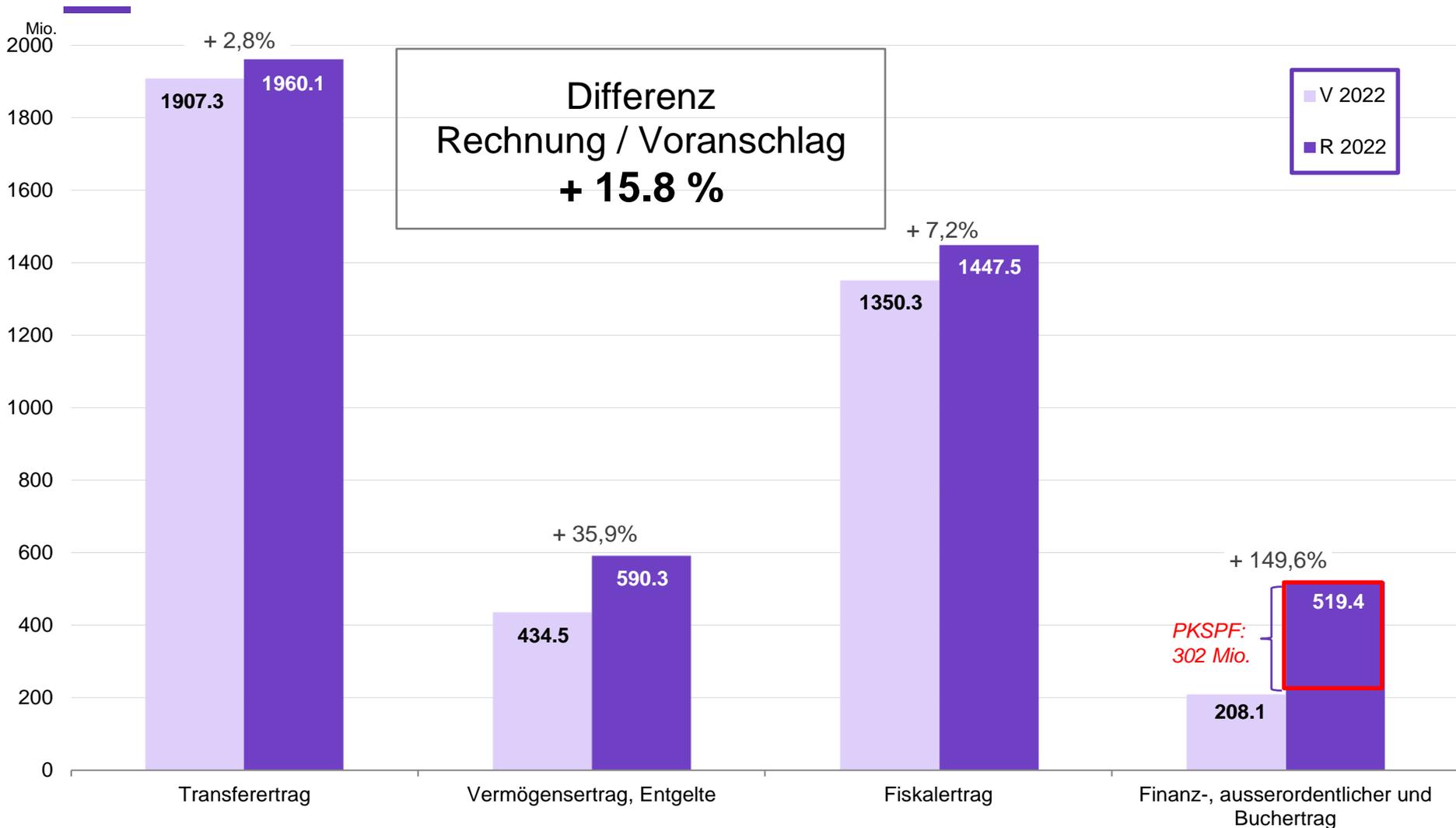
> Kosten der Übergangs- und Kompensationsmassnahmen in Zusammenhang mit der PKSPF	+ 302.0*
> Einlagen in Rückstellungen (namentlich SNB, Sanierung HFR, Spitaltätigkeiten und ausserkantonale Spitaleinweisungen, Ressourcenausgleich, Pflegeheime, Schulbauten)	+ 135.5
> Zuweisung an den Infrastrukturfonds	+ 50.0
> Kantonale Unterstützungsmassnahmen im Zusammenhang mit COVID-19 (einschl. Spitäler)	+ 30.9*
> Sozialhilfe für Asylsuchende und Flüchtlinge	+ 18.6*
> Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (namentlich Asylfonds)	+ 11.6*

MINDERAUFWAND (in Mio. CHF)

> Abschreibungen auf Immobilien	- 7.2
> Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen (SLL-Gebäude)	- 6.9*
> Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs (einschl. Überschreitung des Kantonsanteils)	- 5.8*

* vollständiger oder teilweiser Ausgleich auf der Ertragsseite

Ertrag der Erfolgsrechnung (in Mio. CHF)



Hauptsächliche Differenzen Rechnung / Voranschlag beim Ertrag

MEHRERTRAG (in Mio. CHF)

> Entnahmen aus Rückstellungen (PKSPF)	+ 302.0*
> Anteil am SNB-Gewinn	+ 99.9
> Gewinnsteuern der juristischen Personen	+ 31.4
> Quellensteuern	+ 27.6
> Rückerstattung der Sozialhilfe für Asylsuchende und Flüchtlinge	+ 27.4*
> Grundstückgewinnsteuer	+ 16.1

MINDERERTRAG (in Mio. CHF)

> Entnahmen aus Rückstellungen (SNB-Rückstellung)	- 25.0
> Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	- 12.7*
> Einkommenssteuern der natürlichen Personen	- 10.2
> Anteil an der Verrechnungssteuer	- 5.9

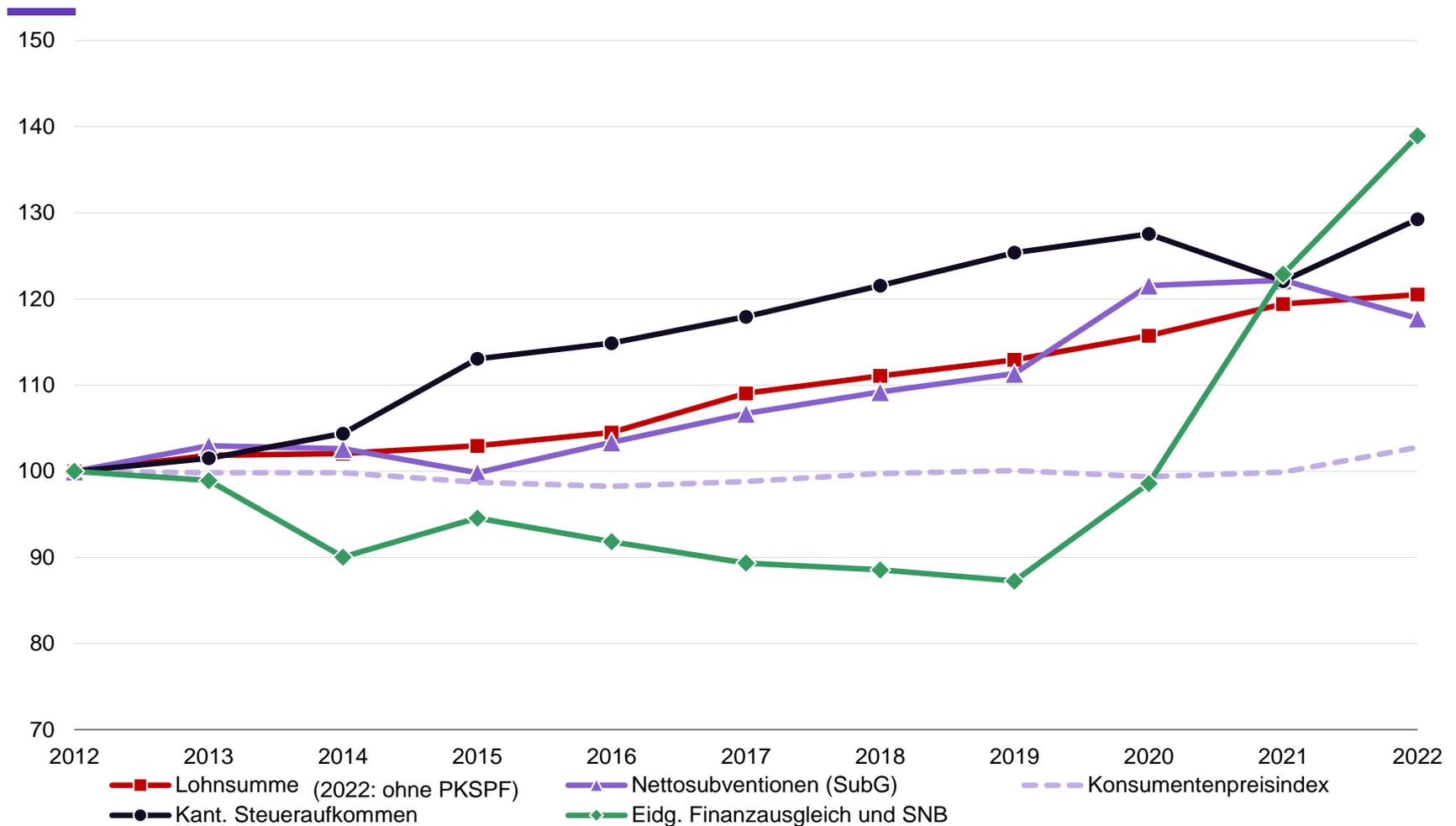
* vollständiger oder teilweiser Ausgleich auf der Aufwandseite

Teil 2

Entwicklung der hauptsächlichen Ausgaben

- > Personalausgaben
- > Subventionsausgaben

Entwicklung der hauptsächlichlichen Ausgaben und Einnahmen des Staates (2012 = 100)



Zunahme der Personalkosten

	Rechnung 2022*	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Personalaufwand (in Mio. CHF)	1395.9	1383.1	1340.5	1308.1	1286.5
Jährliche Zunahme (in Mio. CHF)	+ 12.8	+ 42.6	+ 32.4	+ 21.6	+ 23.4
Prozentualer Anteil am laufenden Aufwand	33.1%	34.0%	34.0%	35.5%	35.9%
Lohnsumme im Verhältnis zum kantonalen Steueraufkommen	96.4%	101.2%	93.8%	93.2%	94.5%

* Ohne Kosten der Übergangs- und Kompensationsmassnahmen (PKSPF)

Zunahme der Stellenbestände

	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019*	Rechnung 2018
Jährliche Zunahme des Stellenbestands in VZÄ	+ 93.1	+ 97.3	+ 110.4	+ 154.2	+ 101.6
> wovon Unterrichtswesen	+ 83.3	+ 75.3	+ 79.5	+ 118.4	+ 64.9
> wovon Verwaltung	+ 4.8	+ 25.0	+ 36.0	- 6.5	+ 36.4

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

Steigende kantonale Subventionen

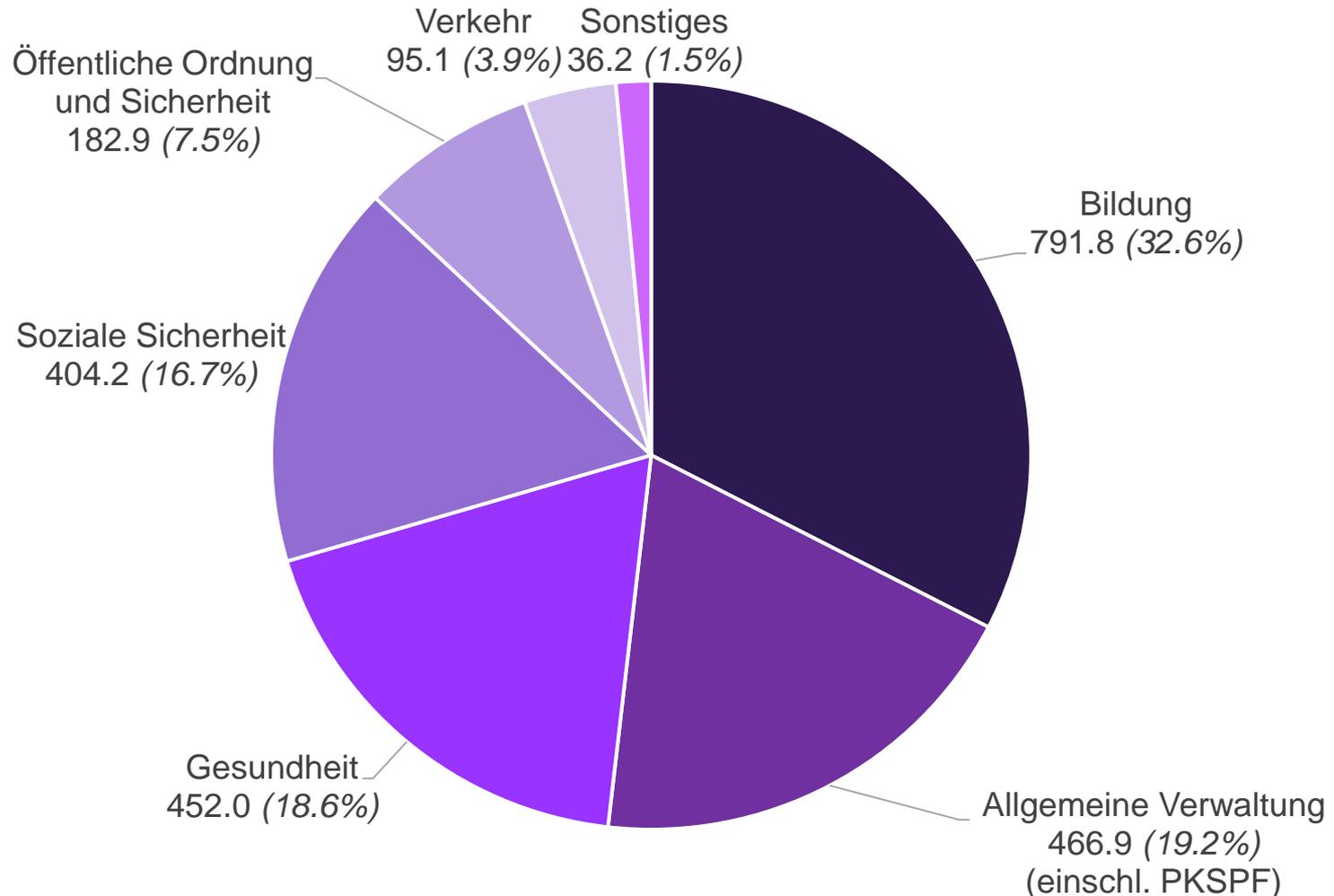
	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Entwicklung der Brutto-Subventionsausgaben in Mio.	1762.1	1721.9	1659.3	1534.2	1493.4
Jährliche Zunahme in Mio.	+ 40.2	+ 62.6	+ 125.1	+ 40.8	+ 40.8
Prozentualer Anteil am laufenden Aufwand	41.8%*	42.3%	42.1%	41.6%	41.7%

*Ohne Kosten der Übergangs- und Kompensationsmassnahmen (PKSPF)

Hauptsächlich für die Zunahme zwischen 2021 und 2022 verantwortlich (in Mio.):

- > Sozialhilfe Asylsuchende und Flüchtlinge **+ 21.0**
- > Leistungen des HFR **+ 15.8**
- > Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Energie **+ 15.1**
- > Sonder- und sozialpädagogische Institutionen **+ 11.3**

Verwendung der staatlichen Mittel nach Aufgaben (in Mio. CHF)



Teil 3

Steueraufkommen

Entwicklung der externen Einkünfte

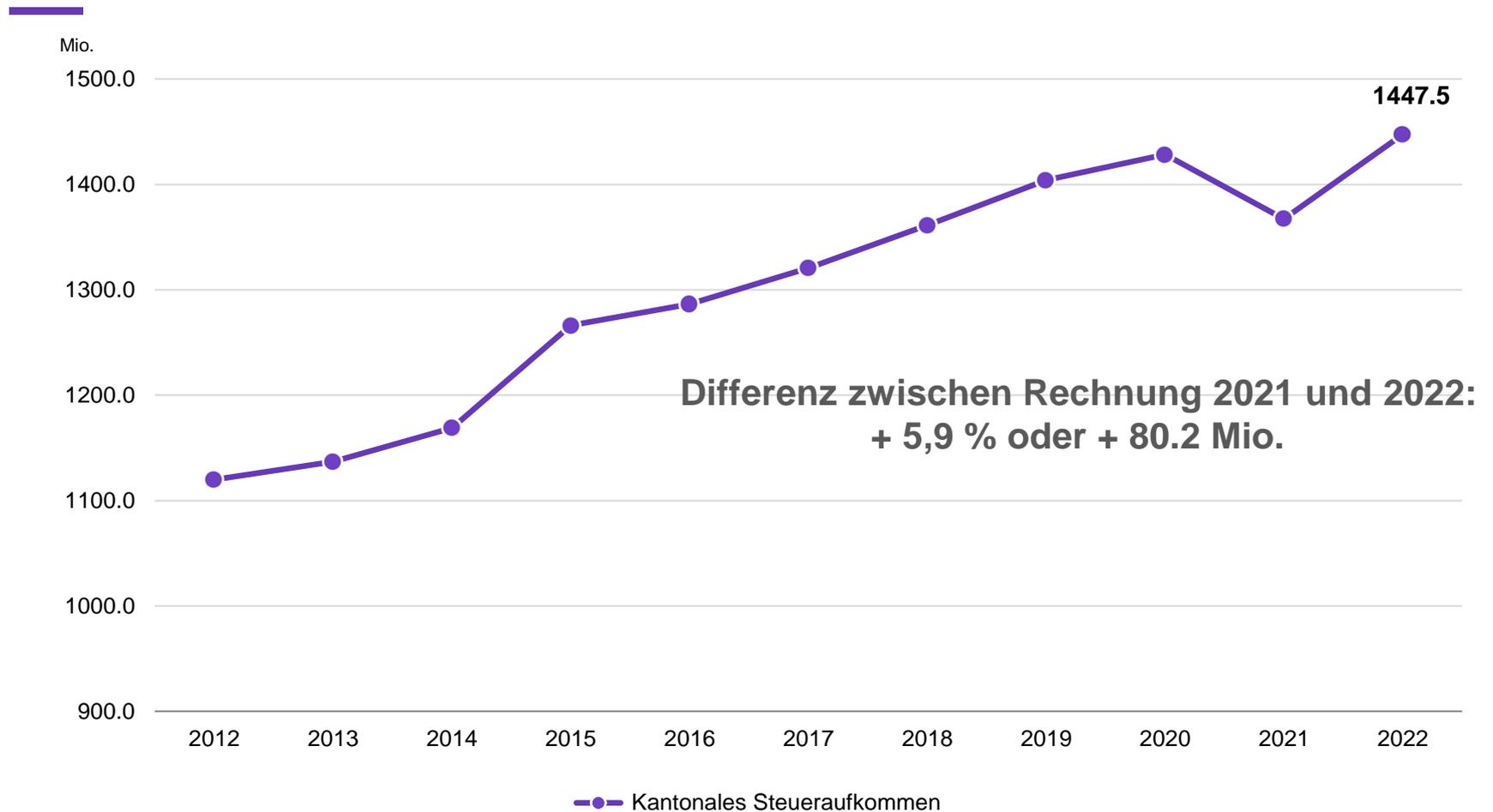
Kantonales Steueraufkommen (in Mio. CHF)

	Rechnung 2022	Voranschlag 2022	Veränd. R/V in Mio.	Veränd. R/V in %	Rechnung 2021	Differenz R/R in %
Direkte Steuern natürliche Personen	977,5	953,0	↑ + 24,5	+ 2,6	935,5	+ 4,5
Wovon Einkommenssteuern	843,8	854,0	↓ - 10,2	- 1,2	823,8	+ 2,4
Direkte Steuern juristische Personen	171,0	139,5	↑ + 31,5	+ 22,6	152,1	+ 12,4
Wovon Gewinnsteuern	158,4	127,0	↑ + 31,4	+ 24,7	136,4	+ 16,1
Grund- und Vermögensgewinnsteuern	98,6	71,5	↑ + 27,1	+ 37,9	79,7	+ 23,7
Vermögensverkehrssteuern	68,8	59,2	↑ + 9,6	+ 16,2	69,5	- 1,0
Erbschafts- und Schenkungssteuern	11,4	7,0	↑ + 4,4	+ 62,9	11,5	- 0,9
Spielbankenabgabe	2,1	2,5	↘ - 0,4	- 16,0	1,1	+ 90,9
Motorfahrzeug-, Schiffs- und Hundesteuer	118,1	117,6	↗ + 0,5	+ 0,4	117,9	+ 0,2
TOTAL	1447,5	1350,3	↑ + 97,2	+ 7,2	1367,3	+ 5,9

Entwicklung Einkommenssteuer und Quellensteuer 2019 - 2022 (in Mio. CHF)

	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Einkommenssteuer	843.8	823.8	859.5	803.3
Quellensteuer	45.6	22.3	35.5	34.7
Total	889.4	846.1	895.0	838.0

Entwicklung kantonales Steuer- aufkommen 2012 - 2022 (in Mio. CHF)



Entwicklung der externen Einkünfte

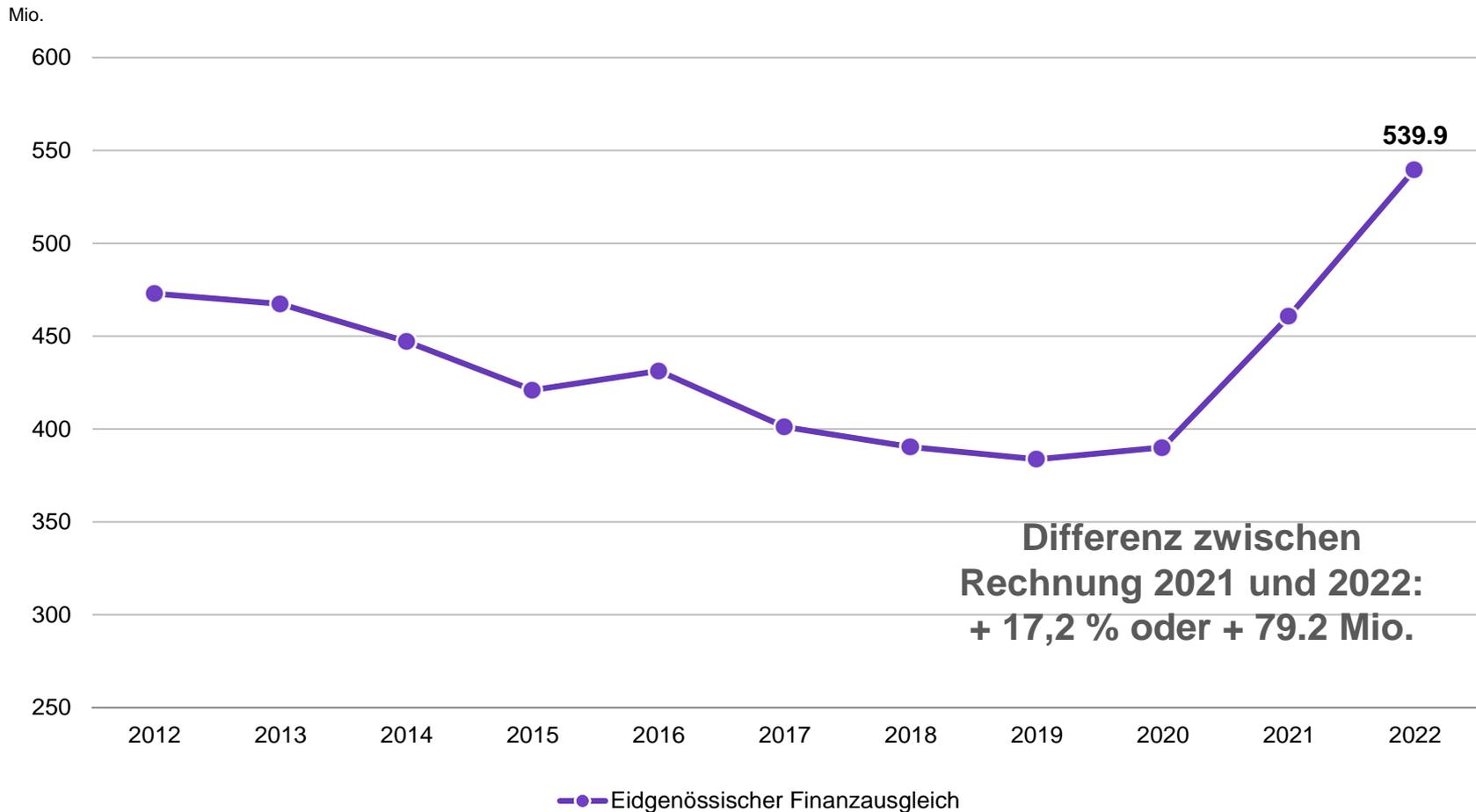
(in Mio. CHF)

	Rechnung 2022	Voranschlag 2022	Rechnung 2021	Differenz R22/V22	Differenz R22/R21
SNB-Gewinnanteil	149.9	50.0	149.4	+ 99.9	+ 0.5
Transfereinnahmen	1740.3	1684.1	1630.3	+ 56.2	+ 110.0
> Wovon eidg. Finanzausgleich	539.9	539.9	460.7	-	+ 79.2
> Wovon Verrechnungssteuer- anteil	16.1	22.0	37.1	- 5.9	- 21.0

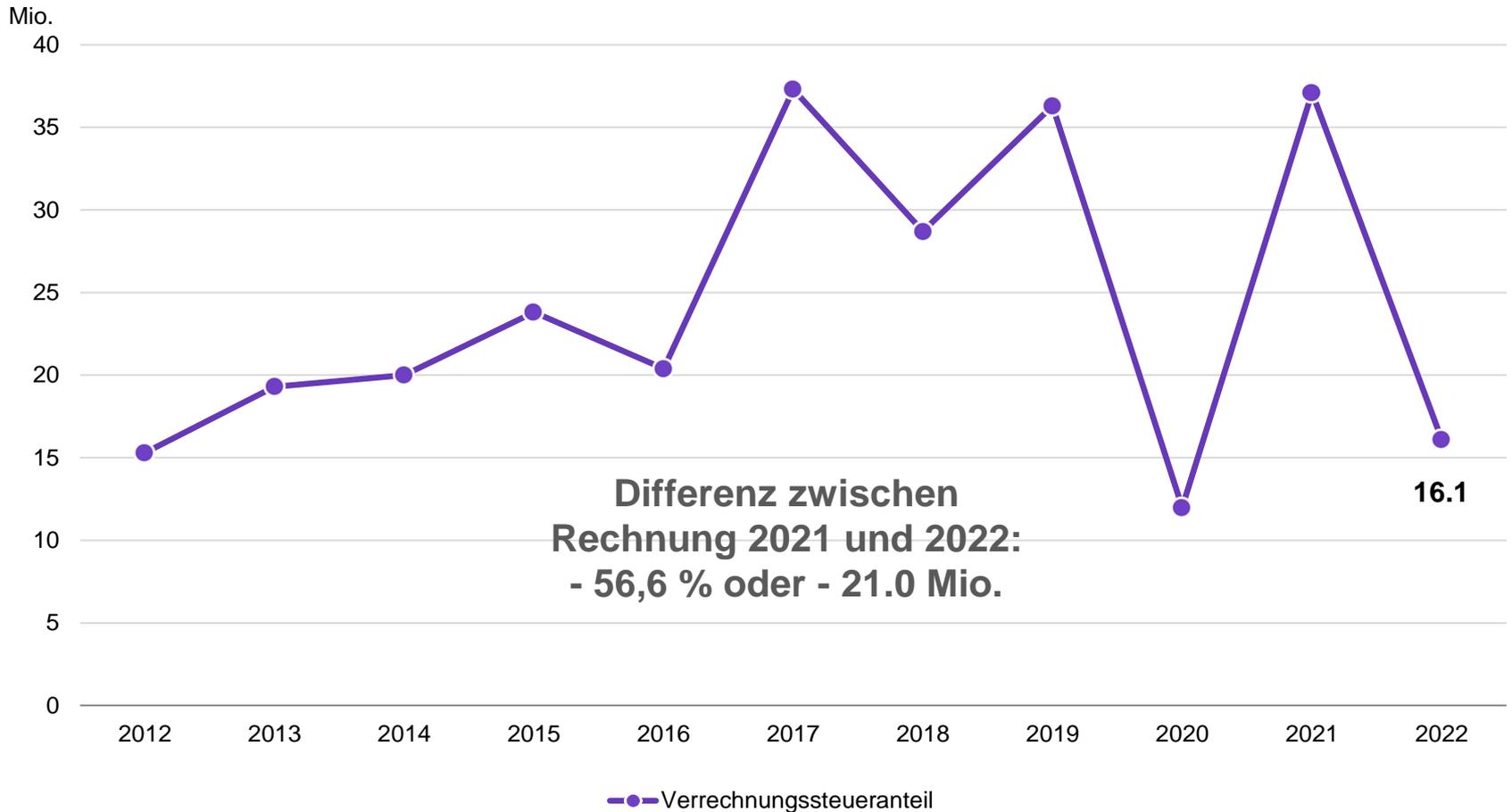
Feststellungen:

- > Signifikanter Beitrag des SNB-Gewinnanteils 2022,
- > Transfereinnahmen haben stärker zugenommen als budgetiert,
- > eidg. Finanzausgleich höher, aber im Zielbereich des Voranschlags,
- > Einkünfte aus dem Verrechnungssteueranteil markant rückläufig.

Entwicklung eidg. Finanzausgleich 2012 - 2022 (in Mio. CHF)



Entwicklung Verrechnungssteueranteil 2012 - 2022 (in Mio. CHF)



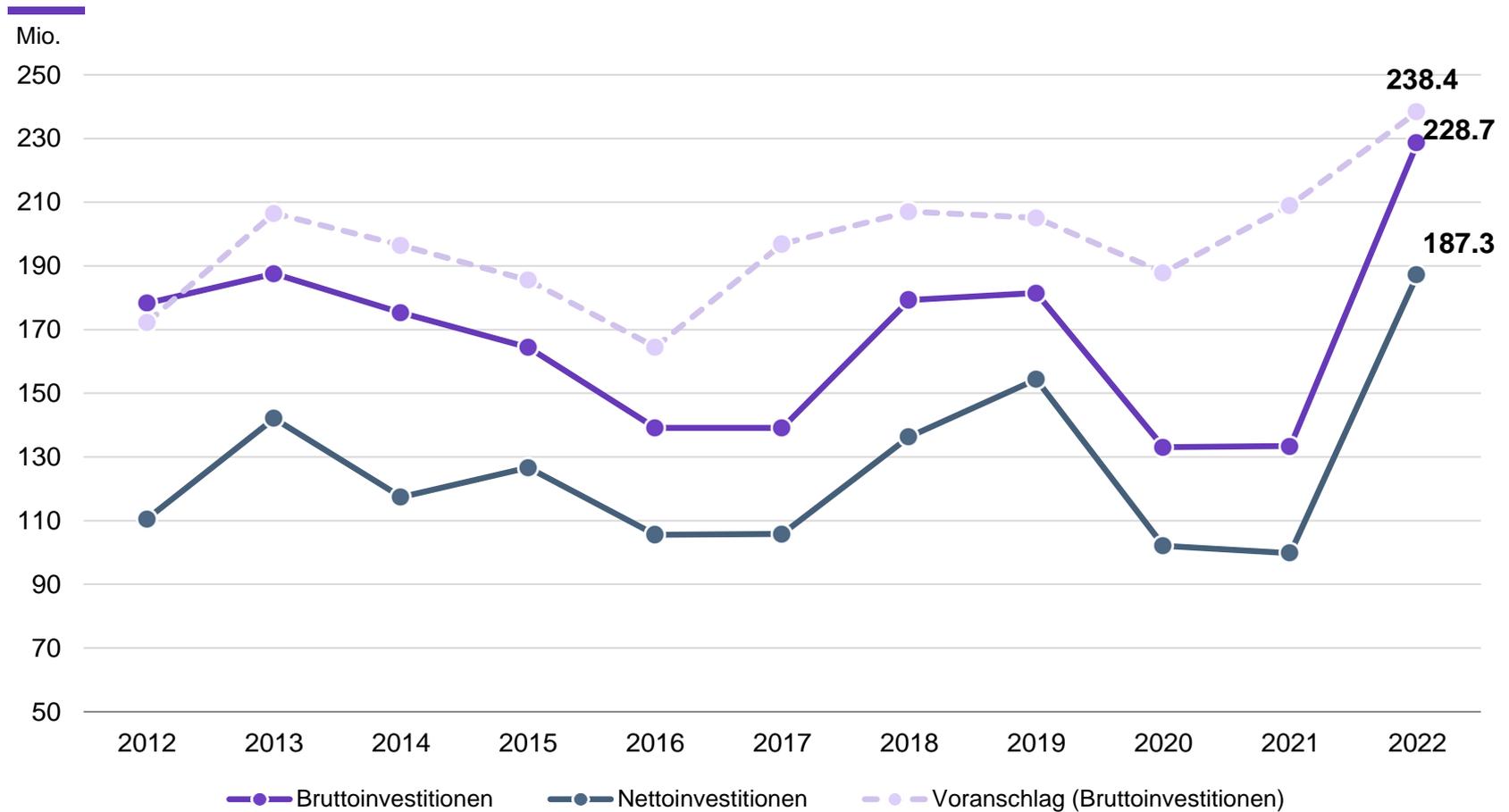
Teil 4

Investitionsrechnung

- > Investitions- und Unterhaltsausgaben
- > Hauptsächliche Bruttoinvestitionsausgaben

Entwicklung der Investitionen 2012 - 2022

(in Mio. CHF)



* angepasst nach Ausgliederung der Zahlen der Spitalnetze

Investitions- und Unterhaltsausgaben

(in Mio. CHF)

	Rechnung 2022	Voranschlag 2022	Differenz R22/V22 in %	Rechnung 2021	Rechnung 2020*	Durch- schnitt 20-22
Sachgüter	86.8	114.4	- 24.1 %	68.1	73.3	76.1
Darlehen und Beteiligungen	60.6	23.5	+ 157.9 %	9.1	10.5	26.7
Investitionsbeiträge	81.3	100.5	- 19.1 %	56.2	49.3	62.3
Total Investitionsausgaben	228.7	238.4	- 4.1 %	133.4	133.1	165.1
Gebäudeunterhalt	18.2	18.6	- 2.2 %	19.6	18.5	18.8
Strassenunterhalt	15.2	11.5	+ 32.2 %	13.6	12.9	13.9
Gesamttotal	262.1	268.5	- 2.4 %	166.6	164.5	197.7
In % der Brutto- Gesamtausgaben	5.9%*	6.5%		4.0%	4.0%	

* Ohne Kosten der Übergangs- und Kompensationsmassnahmen (PKSPF)

Hauptsächliche Bruttoinvestitionsausgaben (in Mio. CHF)

Sachgüter

> Kantons- und Hauptstrassen (Ausbau)	26.2
> Freiburger Strafanstalt	11.9
> Bau und Ausbau von Liegenschaften (Agroscope, Rathaus, Ars. 41, Nachhaltige Entwicklung)	11.7
> Kantons- und Universitätsbibliothek	10.0
> Universität	6.7
> Liegenschaftskäufe	6.6
> Kollegium Hl. Kreuz	5.0

Investitionsbeiträge

> Energie	32.8
> Bodenverbesserungen	19.8
> Schulbauten	7.0
> Berufsbildung	6.0
> Wasserbau	5.1
> Sportinfrastrukturanlagen (regionale Schwimmbäder)	4.0

Darlehen und Beteiligungen

> Wertschriftenkäufe (namentl. KKAB und Bluefactory Fribourg SA)	52.1
> Darlehen über Landwirtschaftsfonds	3.7

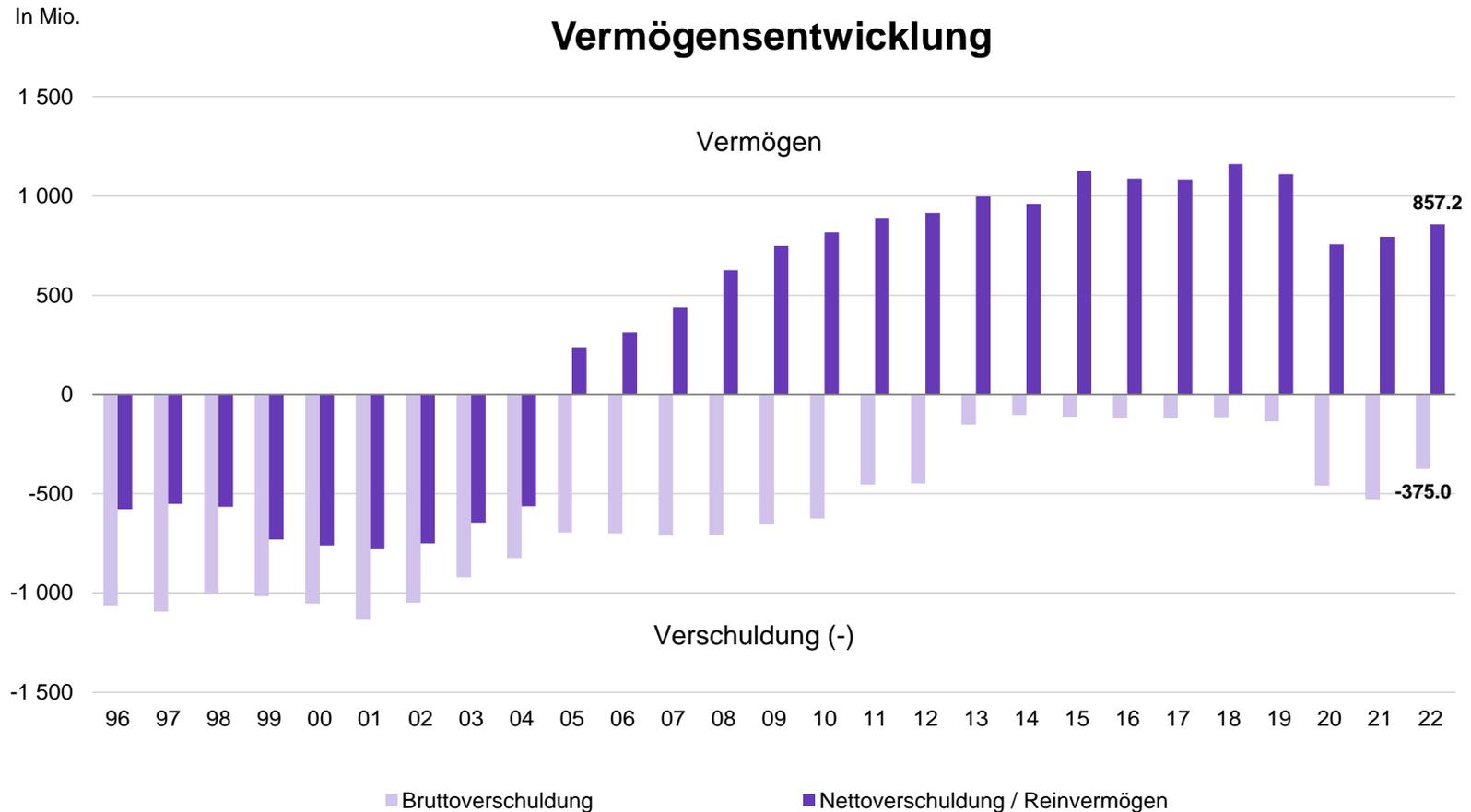
Teil 5

Vermögensstand

> Vermögens- und Verschuldungsentwicklung

Verschuldungs- und Vermögensentwicklung

(in Mio. CHF)



Teil 6

Pandemie, Ukraine-Konflikt und Energiekrise: Getroffene Massnahmen

> **Finanzielle Auswirkungen auf die Rechnungen 2020-2022**

1.1 COVID-Massnahmen: Bruttoaufwand

(in Mio. CHF)

COVID-19-Hilfen und –Massnahmen	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Gesamt R22-R20
Kantonale Massnahmen zur Unterstützung der Wirtschaft	4.9	103.6	22.4	130.9
Massnahmen des Wiederankurbelungsplans	17.3	27.4	4.1	48.8
Sonstige pandemiebedingte Kosten	48.4	46.7	59.5	154.6
TOTAL	70.6	177.7	86.0	334.3

Im Voranschlag 2023 eingestellte Beträge in Zusammenhang mit der Coronapandemie: 10.9 Mio.

(namentlich für die Pflegeheime, Unterstützung der Spitäler, Taskforce)

1.2 COVID-Massnahmen: Nettoaufwand

(in Mio. CHF)

COVID-19-Hilfen und –Massnahmen	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Gesamt R22-R20
Kantonale Massnahmen zur Unterstützung der Wirtschaft	-1.9	30.1	20.3	48.5
Massnahmen des Wiederankurbelungsplans	16.0	24.7	4.1	44.8
Sonstige pandemiebedingte Kosten	43.3	35.2	53.6	132.1
TOTAL	57.4	90.0	78.0	225.4

2. Ukraine-Konflikt: Bruttoaufwand

(in Mio. CHF)



Getroffene Massnahmen

Rechnung
2022

- > Sozialhilfe für Asylsuchende und Flüchtlinge
- > Einschulung ukrainischer Schüler/innen
- > Sonstiger Aufwand

23.6

2.3

0.4

3. Energiekrise: Getroffene Massnahmen

- > **Rahmenkredit** für die befristete Anstellung von zusätzlichem Personal und die Lancierung einer Sensibilisierungskampagne;
- > **Interne Massnahmen:** Senkung der Raumtemperatur auf 19 Grad, Warmwasser abstellen, Verbot privater Heizgeräte, Verbot der Benützung der Aufzüge, Abschaltung oder Reduktion der Gebäudebeleuchtung, Abschalten sämtlicher Apparate im Standby-Modus;
- > **Vorbeugende Massnahme für den Fall einer Energieknappheit:** Auffüllen der Heizöltanks aller Dienststellen des Staates.

Teil 7

Zusammenfassung & Herausforderungen

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

Fazit

- > Sehr positives Ergebnis dank erheblicher externer Einkünfte
- > Aufwand trotz wiederholter Krisensituationen unter Kontrolle
- > Ausbau der staatlichen Leistungen
- > Deutlich höhere Investitionen
- > Auswirkungen der Coronakrise gemeistert
- > Antizipieren von Bedürfnissen angesichts kommender Herausforderungen

Künftige Herausforderungen

- > **Entwicklung der geopolitischen, wirtschaftlichen und klimapolitischen Lage**
Konjunktur, Auswirkungen im Zusammenhang mit internationalen Konflikten, Energiekrise, Inflation
- > **Grosse Schwankungsrisiken bei den externen Einkünften**
Künftige Ergebnisse der SNB, eidgenössischer Finanzausgleich, Verrechnungssteuerertrag

Danke für Ihre Aufmerksamkeit

