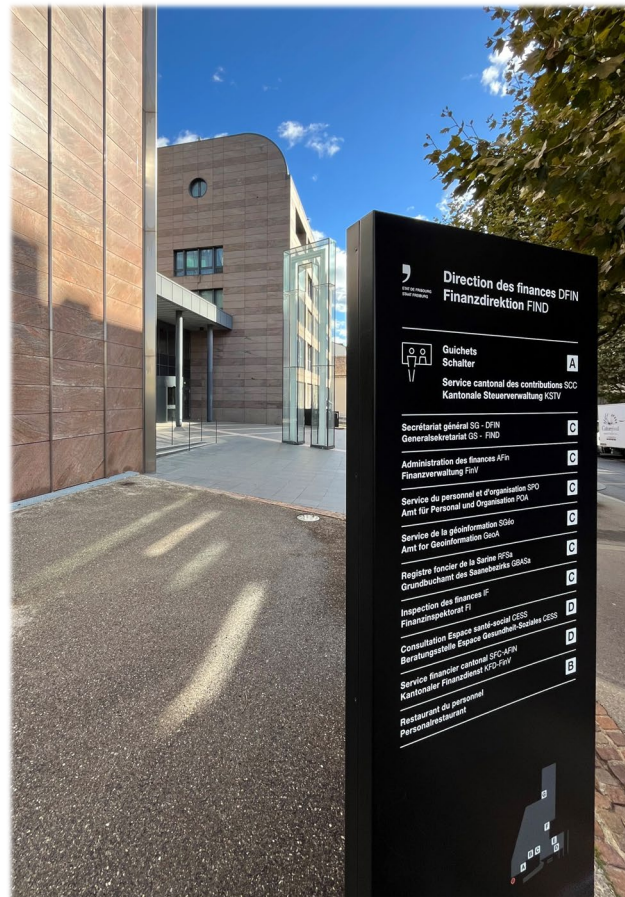


Voranschlag 2025 des Staates Freiburg

Medienkonferenz,
2. Oktober 2024



Übersicht

> Teil 1

Gesamtergebnisse

> Teil 2

Ertrag und Aufwand

> Teil 3

Investitionen

> Teil 4

Herausforderungen für die Staatsfinanzen

Teil 1

Gesamtergebnisse

- > **Schwerpunkte**
- > **Hauptergebnisse**
- > **Ertrag und Aufwand**

Voranschlag 2025: Schwerpunkte

1. **Ausgeglichener Voranschlag**

2. **Erhebliche Abstriche und einschneidende Massnahmen**

3. **Schaffung neuer Stellen**, insbesondere im Unterrichtswesen

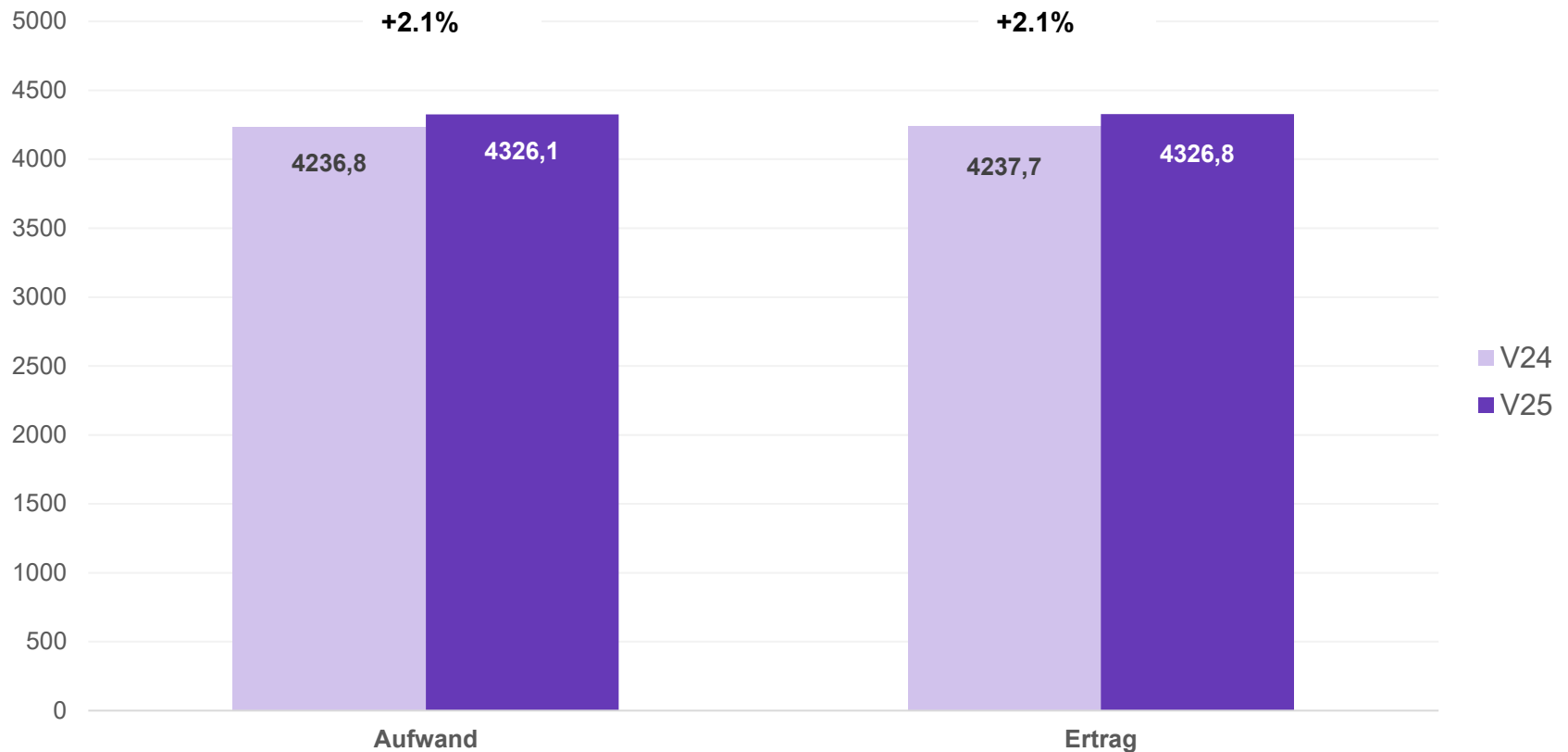
4. **Aufrechterhaltung der Leistungen und Ausbau mehrerer Bereiche**

5. **Umfangreiches Investitionsprogramm**, mit einem geringen Selbstfinanzierungsgrad

Hauptergebnisse

a) Erfolgsrechnung

Ertragsüberschuss → **0.7 Millionen**

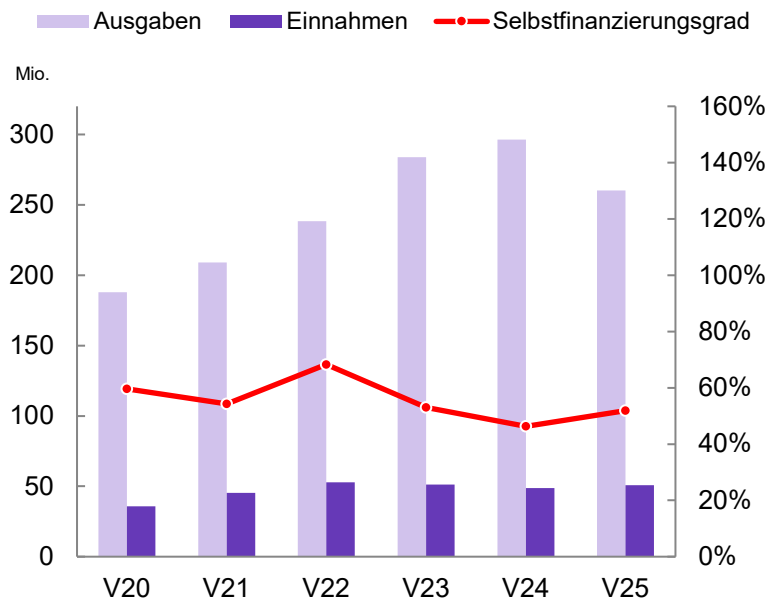


Hauptergebnisse

b) Investitionsrechnung

Investitionsvolumen **➔ 260.1 Mio.**
(Bruttoinvestitionen)

Selbstfinanzierungsgrad **➔ 51.9 %**



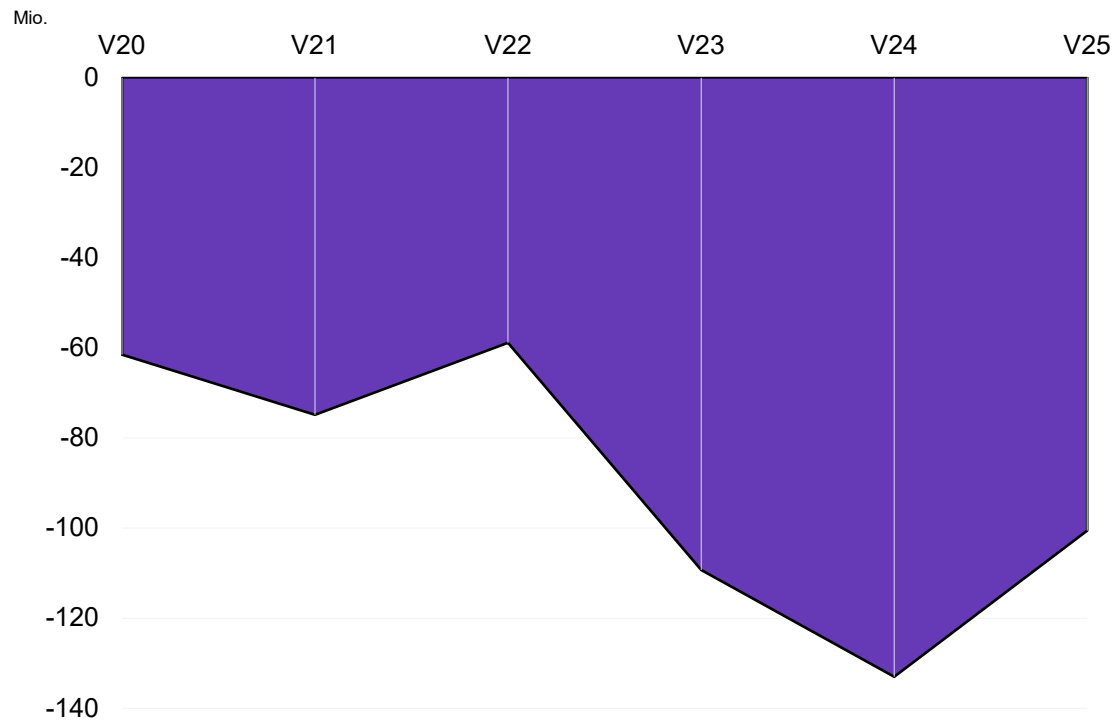
Hauptergebnisse

c) Finanzierungsbedarf

Finanzierungsfehlbetrag

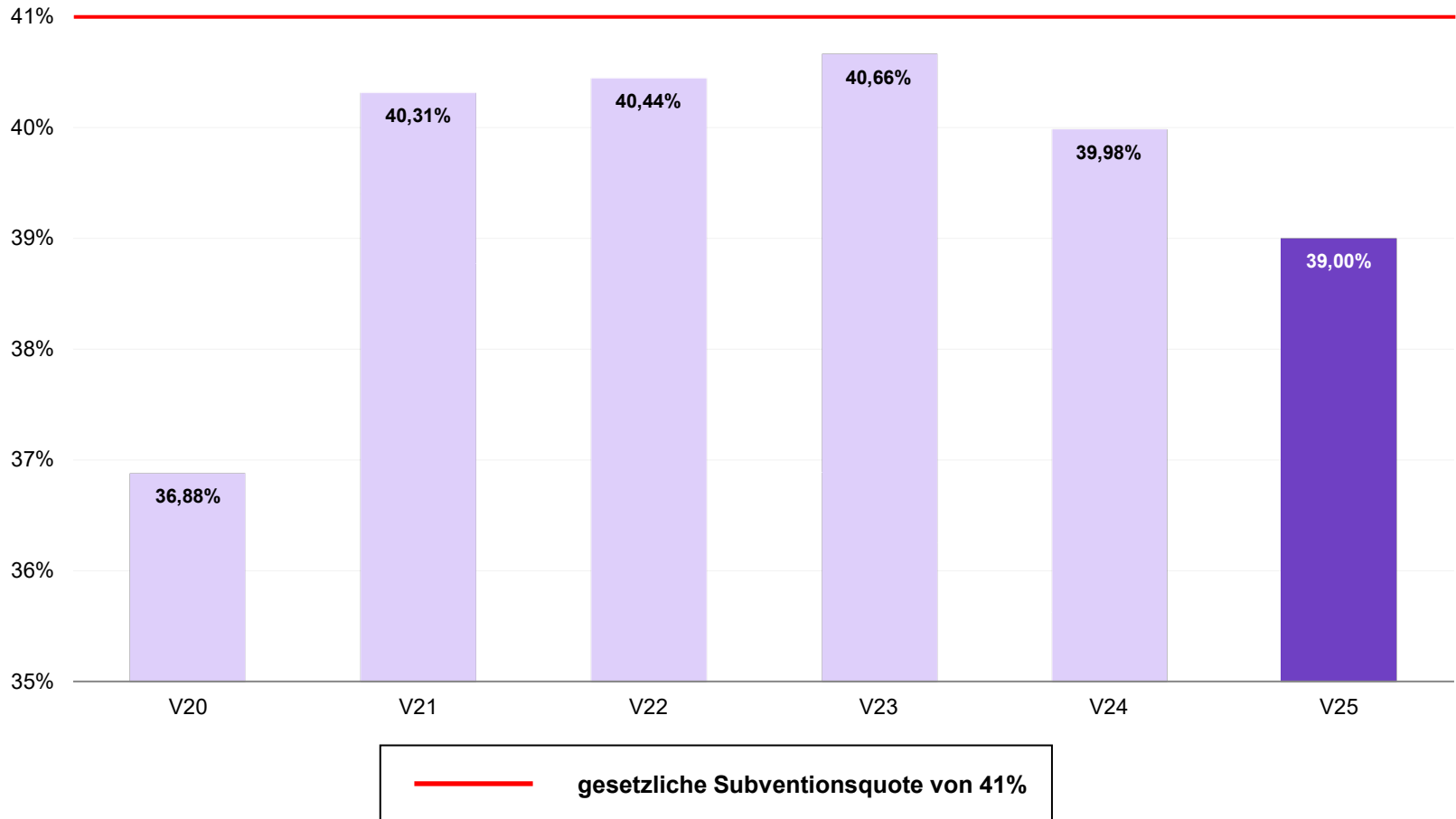


100.6 Mio.

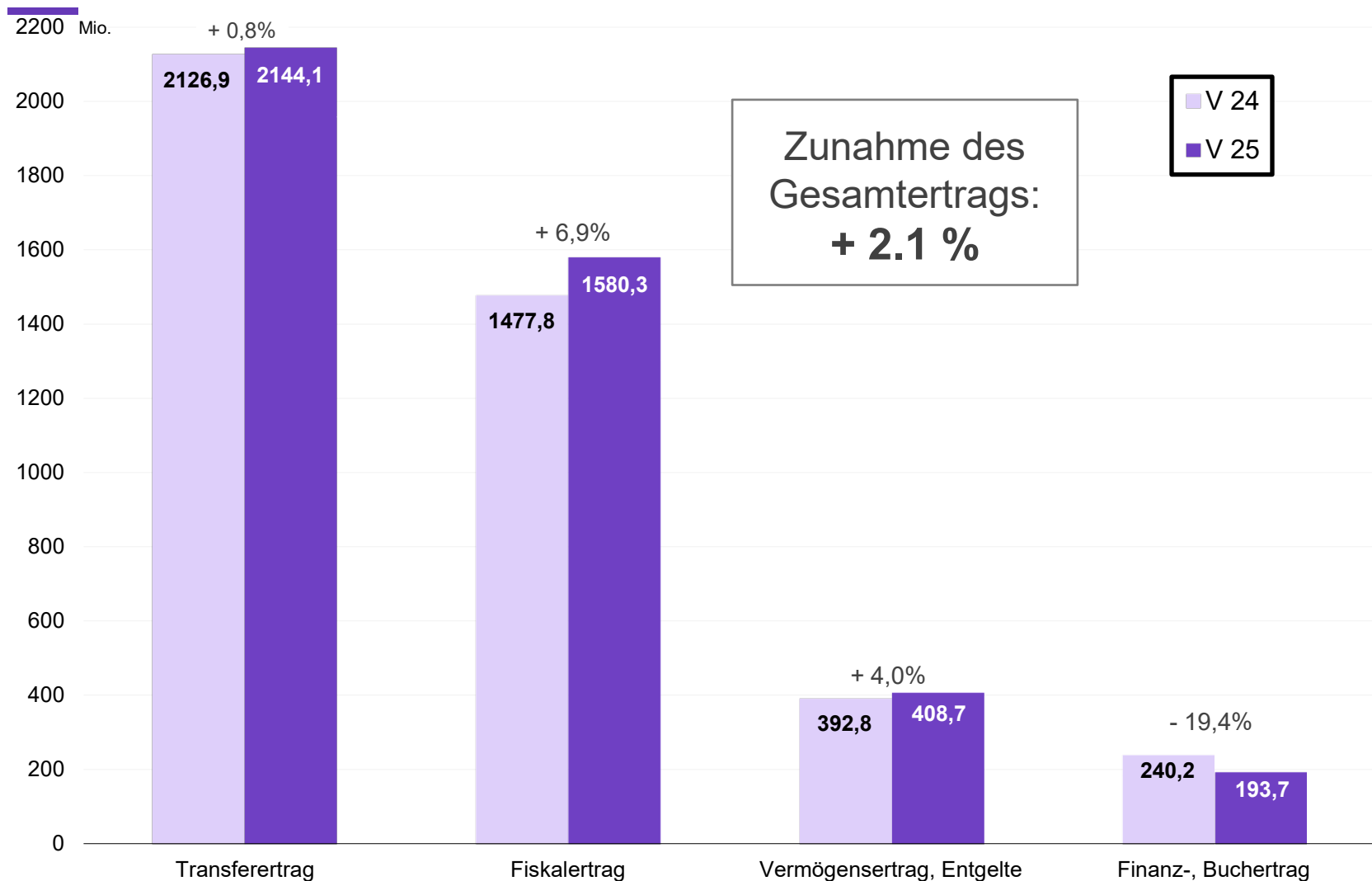


Hauptergebnisse

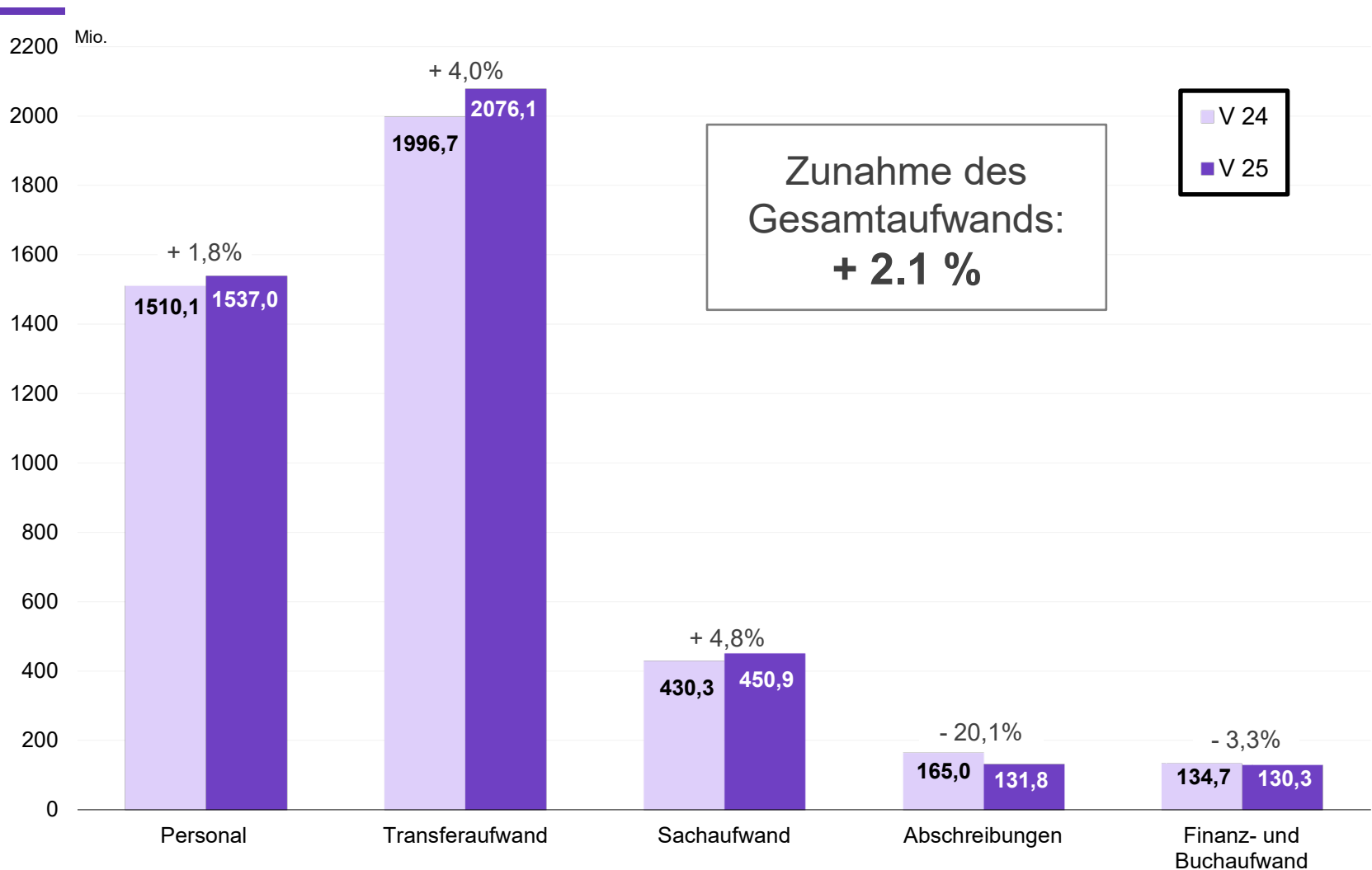
d) Subventionsquote



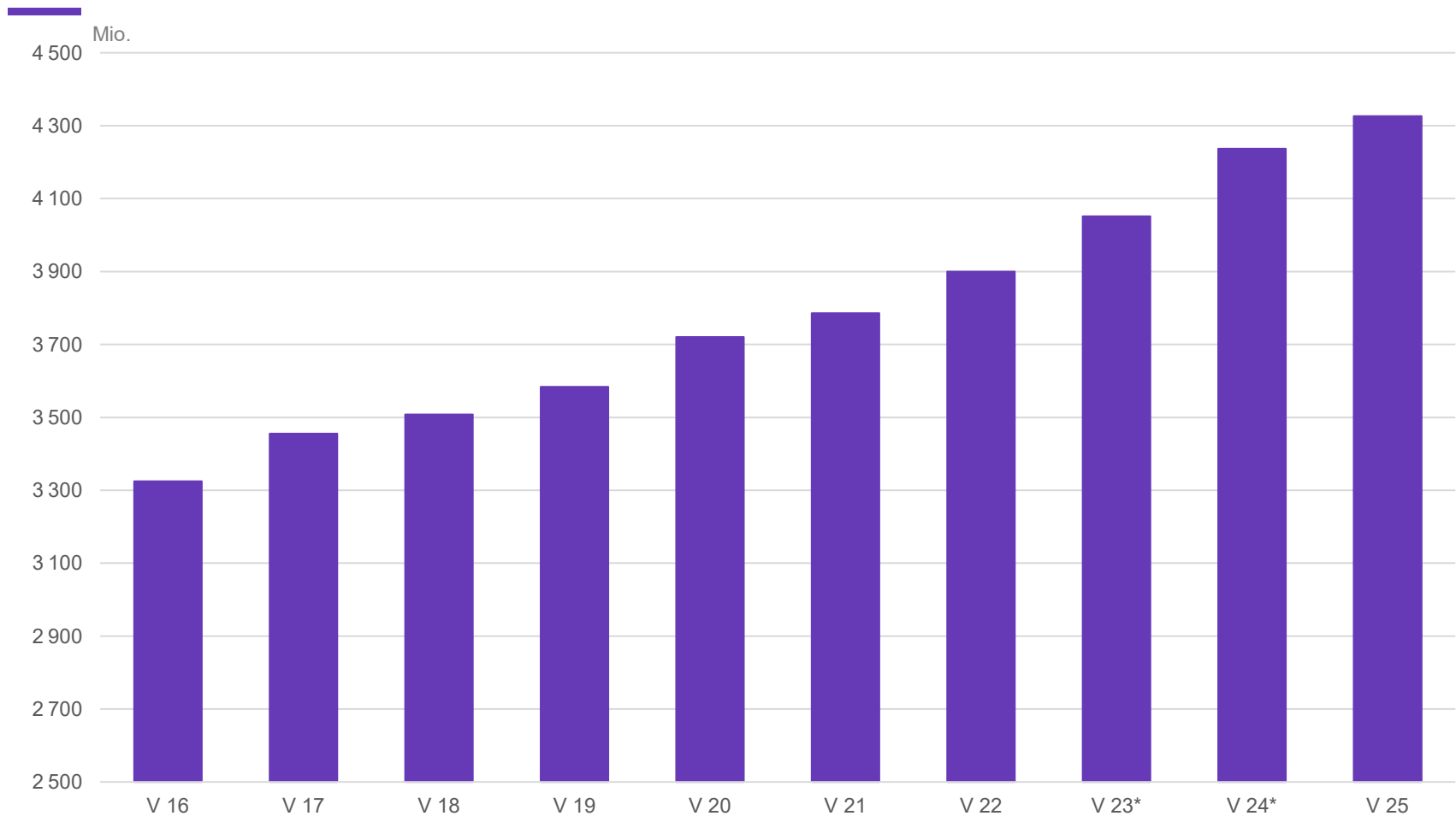
Ertrag Erfolgsrechnung (in Mio. CHF)



Aufwand Erfolgsrechnung (in Mio. CHF)

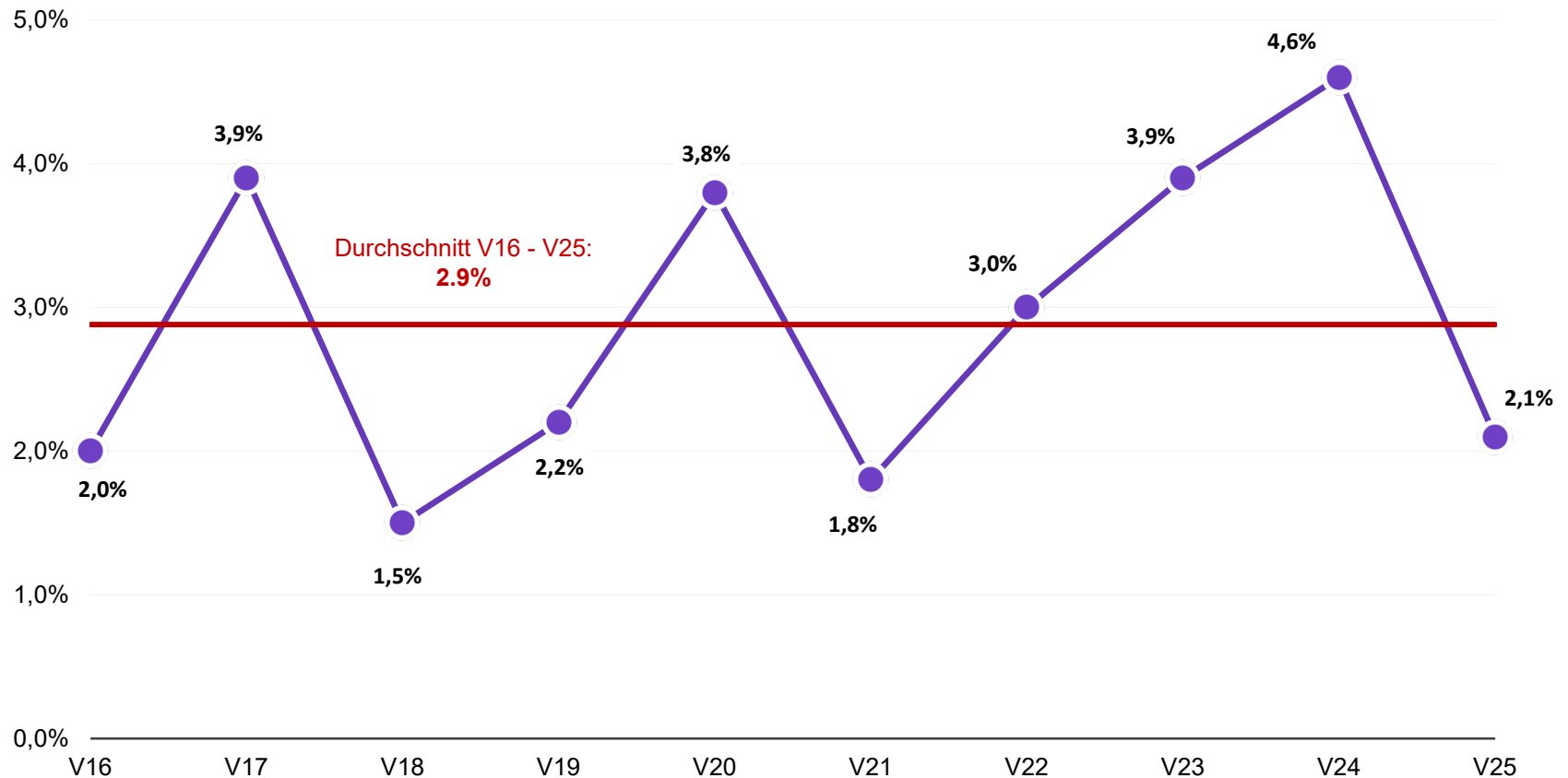


Entwicklung des Aufwands 2016 - 2025



* Indexierung der Löhne

Entwicklung der Zuwachsrate des Gesamt-Bruttoaufwands 2016-2025



Teil 2

Ertrag und Aufwand

- > **Eigenmittel und Fremdfinanzierung**
- > **Kantonssteuern**
- > **Finanzausgleich (NFA)**
- > **Personal**
- > **Subventionen**

Eigenmittel und Fremdfinanzierung

(in Mio. CHF)

	Voranschlag 2025	Voranschlag 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Differenz 2025-2024	Differenz 2025-2022
Steuern	1580.3	1477.8	1431.3	1447.5	+ 102.5	+ 132.8
Finanzausgleich	606.4	619.2	591.3	539.9	- 12.8	+ 66.5
Bundesbeiträge für eigene Rechnung	312.1	298.4	296.5	287.1	+ 13.7	+ 25.0
Anteil DBSt	139.2	131.8	137.1	128.8	+ 7.4	+ 10.4
Anteil am Ertrag in %	Voranschlag 2025	Voranschlag 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022*		
Steuern	36.5%	34.9%	33.9%	34.3%		
Finanzausgleich	14.0%	14.6%	14.0%	12.8%		
Bundesbeiträge für eigene Rechnung	7.2%	7.0%	7.0%	6.8%		
Anteil DBSt	3.2%	3.1%	3.2%	3.1%		

* Ohne Transaktionen in Zusammenhang mit der PKSf

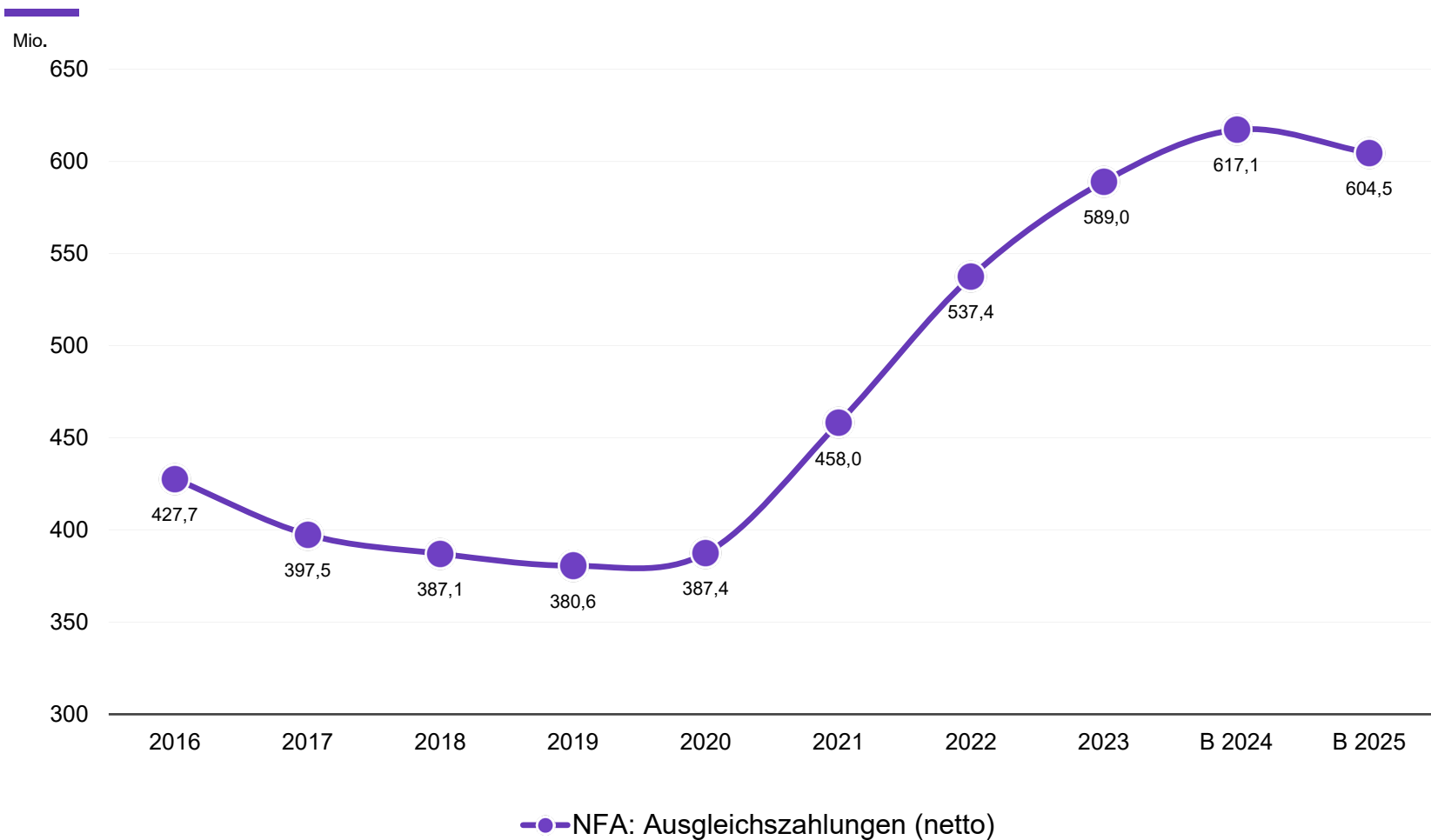
Kantonssteuern (in Mio. CHF)

	Voranschlag 2025	Voranschlag 2024	Veränderung in Millionen	Zuwachs- rate
1 Einkommens- und Vermögenssteuern	1 073.3	1 002.8	↑ + 70.5	+ 7.0%
> Einkommenssteuern	938.3	885.8	+ 52.5	+ 5.9%
> Vermögenssteuern	99.0	83.0	+ 16.0	+ 19.3%
> Quellensteuern	36.0	34.0	+ 2.0	+ 5.9%
2 Gewinn- und Kapitalsteuern	214.0	197.0	↑ + 17.0	+ 8.6%
> Gewinnsteuern	202.0	186.0	+ 16.0	+ 8.6%
> Kapitalsteuern	12.0	11.0	+ 1.0	+ 9.1%
3 Grund-, Vermögensgewinn-, Erbschafts- und Schenkungssteuern, Spielbankenabgabe und Vermögensverkehrssteuern	159.9	153.9	↑ + 6.0	+ 3.9%
4 Besitz- und Aufwandsteuern (hauptsächlich Motorfahrzeugsteuern)	133.1	124.1	↑ + 9.0	+ 7.3%
Total	1580.3	1477.8	+ 102.5	+ 6.9%

Finanzausgleich NFA: Entwicklung und Ausblick (1/2) (in Mio. CHF)

	NFA: Ausgleichszahlungen an den Kanton (netto)	Fiskalertrag
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
2021	458.0	1367.3
2022	537.4	1447.5
2023	589.0	1431.3
V2024	617.1	1477.8
V2025	604.5	1580.3
Entwicklung 2016-2025	+ 176.8	+ 293.8
Entwicklung 2016-2025 in %	+ 41.3%	+ 22.8%

Finanzausgleich NFA: Entwicklung und Ausblick (2/2) (in Mio. CHF)



Personal

Personalaufwand: 1537.0 Mio.

(35.5 % des Gesamtaufwands der Erfolgsrechnung)

**Zunahme
V2024 – V2025**

=

**+ 1.8%
(+ 26.9 Mio.)**

Hauptursachen:

- > Zusätzliche Stellen (netto = 114,99 VZÄ)
- > Lohnerhöhungen über Lohnstufen
- > Neue Pauschalbeträge und Umwandlungen in Etatstellen

➔ Kein Teuerungsausgleich

Entwicklung der Stellenbestände zwischen den Voranschlägen 2024 und 2025

Statistik der Arbeitsstellen im Voranschlag 2024	9374.24
Neue Stellen	+ 106.19
<i>Zentralverwaltung und sonstige Sektoren</i>	+ 25.51
<i>Unterrichtswesen</i>	+ 80.68
Zusätzliche Stellen aufgrund besonderer Umstände	+ 7.30
<i>Mutationen bei der Polizei</i>	+ 7.30
Umwandlung Pauschalbeträge in Etatstellen	+ 1.00
<i>Zentralverwaltung</i>	+ 1.00
Allgemeiner Stellenpool	+ 1.00
<i>Zentralverwaltung</i>	+ 1.00
Streichung von Stellen	- 0.50
<i>Sonstige Sektoren</i>	- 0.50
Gesamtentwicklung der Stellenzahl	+ 114.99
Statistik der Arbeitsstellen im Voranschlag 2025	9489.23

Starker Personalzuwachs (netto)

Aufteilung nach Sektoren	Neue Stellen	wovon vom Grossen Rat beschlossen
Zentralverwaltung	26.41	3.20
Bildungswesen	80.68	
<i>wovon:</i>		
> <i>Obligatorische Schule</i>	<i>55.73</i>	<i>3.80</i>
> <i>Universität</i>	<i>15.43</i>	<i>15.43</i>
Sonstige Sektoren	1.10	
Polizei	7.30	
Streichung von Stellen	- 0.50	
TOTAL	114.99	22.43

Zunahme der Personalkosten

	Voranschlag 2025	Voranschlag 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022*	Rechnung 2021
Personalaufwand (in Mio. Fr.)	1537.0	1510.1	1463.4	1395.9	1383.1
Zunahme jährlich (in Mio. Fr.)	+ 26.9	+ 46.7	+ 67.5	+ 12.8	+ 42.6
Anteil in % des laufenden Aufwands	35.5%	35.6%	34.7%	33.1%	34.0%
Lohnsumme im Verhältnis zum kantonalen Steueraufkommen	97.3%	102.2%	102.2%	96.4%	101.2%

* Ohne Kosten der Übergangs- und Kompensationsmassnahmen (PKSF)

Weiter zunehmende Subventionen (1/2)

	Voranschlag 2025	Voranschlag 2024	Differenz in Mio.	Differenz in %
Transferaufwand	2076.1	1996.7	+ 79.4	+ 4.0
<i>> wovon Gesundheitswesen</i>	<i>1323.1</i>	<i>1269.5</i>	<i>+ 53.6</i>	<i>+ 4.2</i>
Gesamtaufwand	4326.1	4236.8	+ 89.3	+ 2.1
<i>Transferaufwand in % des Gesamtaufwands</i>	<i>48.0%</i>	<i>47.1%</i>		

Weiter zunehmende Subventionen (2/2)

Hauptsächliche Zunahmen (+ 2.5 Millionen Franken):	Voranschlag 2025	Voranschlag 2024	Differenz in Mio.	Differenz in %
> Staatliche Leistungen für das HFR und das FNPG	248.4	230.5	+ 17.9	+ 7.8
> Krankenversicherung	226.3	214.4	+ 11.9	+ 5.6
> Öffentlicher Verkehr (auch Beitrag zum BIF und Überschreitung des Kantonsanteils)*	108.2	96.9	+ 11.3	+ 11.7
> Sonder- und sozialpädagogische Institutionen (auch ausserkantonale)*	182.6	174.2	+ 8.4	+ 4.8
> Sonderpädagogische Einrichtungen (auch ausserkantonale)*	92.1	84.7	+ 7.4	+ 8.7
> AHV-/IV-Ergänzungsleistungen	176.9	171.8	+ 5.1	+ 3.0
> Pflegeheime und Spitexdienste*	136.1	132.2	+ 3.9	+ 3.0
> Ausserkantonale Spitaleinweisungen	107.4	104.8	+ 2.6	+ 2.5
> Kantonale Stipendien	13.4	10.8	+ 2.6	+ 24.1

* Aufwand teilweise ausgeglichen auf Ertragsseite

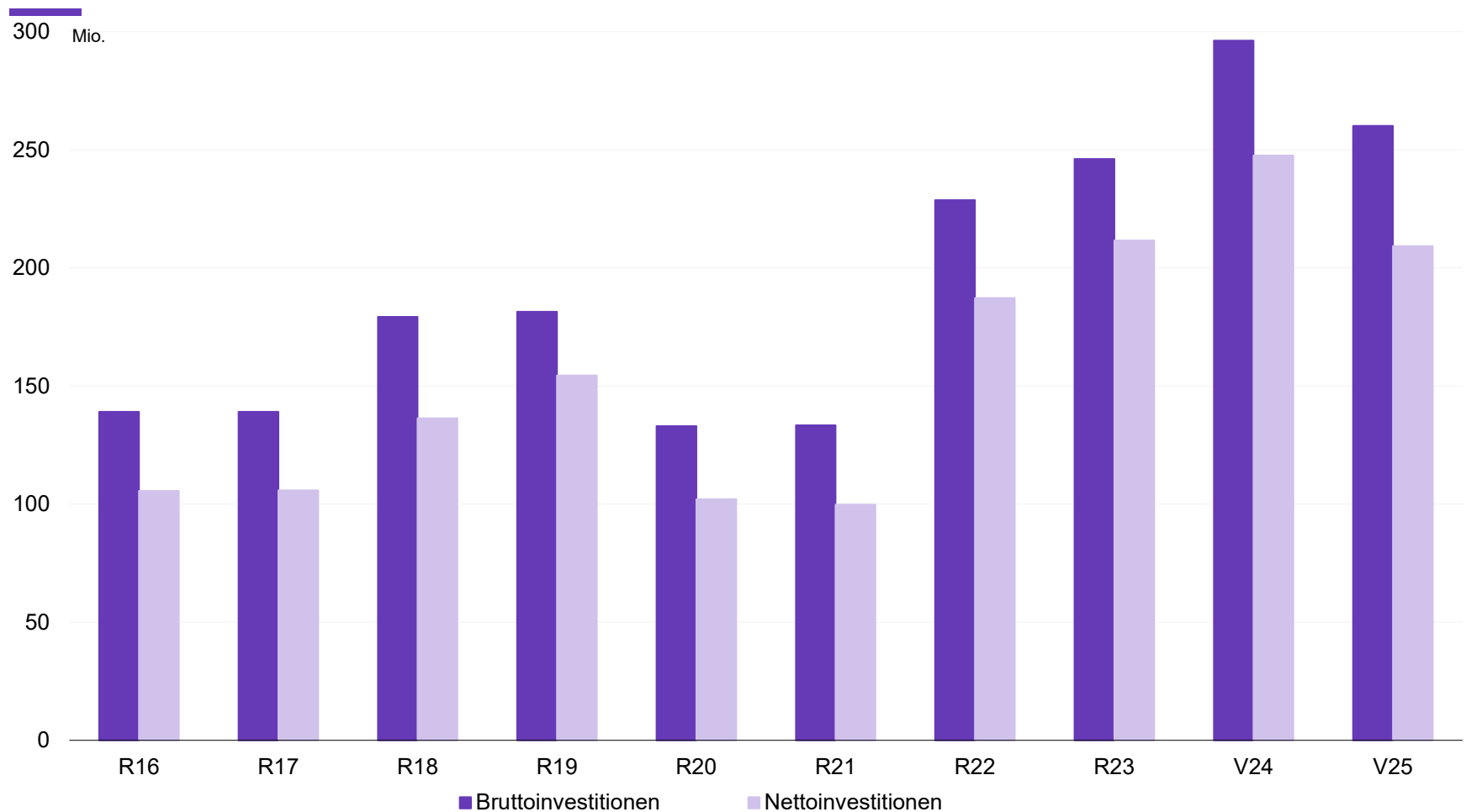
Teil 3

Investitionen

- > **Entwicklung der Investitionsausgaben**
- > **Wichtigste Bruttoinvestitionsausgaben**

Entwicklung der Investitionsausgaben

(in Mio. CHF)



Erhebliche kantonale Investitionstätigkeit

(in Mio. CHF)

	Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestitionen
2019	181.5	27.1	154.4
2020	133.1	31.0	102.1
2021	133.4	33.6	99.8
2022	228.7	41.4	187.3
2023	246.1	34.5	211.6
Durchschnitt 2019-2023	184.6	33.5	151.0
V2024	296.3	48.7	247.6
V2025	260.1	50.9	209.2
Entwicklung Durchschnitt 2019-2023 / V2025	+ 40.9%	+ 51.9%	+ 38.5%
Entwicklung V2024 / V2025	- 12.2%	+ 4.5%	- 15.5%

Wichtigste Bruttoinvestitionsausgaben

(in Mio. CHF)

Sachgüter

> Hochbauamt (insbes. ALP, Reichengasse 51, Schlösser, Poya-Kaserne, nachhaltige Entwicklung, Heim Humilimont, Krippe «Les Galopins», diverse Studien und Sanierungen)	58.3
> Kantons- und Universitätsbibliothek	26.0
> Kantons-, National- und Hauptstrassen (Ausbau)	23.7
> Universität	11.8
> Naturhistorisches Museum	9.0
> Weinberge Faverges	5.9
> Anlagen und Fahrzeuge	4.7
> Freiburger Strafanstalt	3.1

Investitionsbeiträge

> Bodenverbesserungen	19.0
> Energie	17.3
> Wasserbau und Abwasserreinigung	11.5
> Schulbauten	6.7
> Agglomerationsprojekte	8.7
> Öffentlicher Verkehr	4.1

Darlehen und Beteiligungen

> Wertschriftenkäufe (TPF, Seed Capital Fribourg)	21.6
> Landwirtschaftsfonds	4.0
> HFR (Projektierungskosten für das neue Spital)	4.0
> KAAB	3.0

Teil 4

Herausforderungen für die Staatsfinanzen

- > Herausforderungen von aussen: viele Ungewissheiten
- > Herausforderungen intern: Grossprojekte

Grössere Herausforderungen für die Staatsfinanzen (1/2)

Herausforderungen von aussen: viele Ungewissheiten

- > ungewisse Wirtschaftsentwicklung (grössere geopolitische Risiken);
- > komplizierter bundespolitischer Kontext: Sparpaket, Revision der Eigenmietwertbesteuerung, Individualbesteuerung, Spitalfinanzierungssystem;
- > weiter steigende Gesundheitskosten;
- > Migrationsdruck;
- > Finanzergebnisse der SNB;
- > Volatilität der Einkünfte aus dem Finanzausgleich und angekündigter Engpass;
- > demografische Entwicklung.

Grössere Herausforderungen für die Staatsfinanzen (2/2)

Herausforderungen intern: Grossprojekte

- > Unterstützung für die Spitäler: Infrastruktur und Betrieb;
- > Kapitalaufstockung bei den TPF und der BFF AG;
- > Übernahme des Informatikparks der obligatorischen Schule (DAOS);
- > Umsetzung von Klima- und Umweltmassnahmen;
- > Zentrale Infrastrukturprojekte:
 - im Gang: *KUB, Agroscope, Campus Schwarzsee, Naturhistorisches Museum usw.*
 - in Vorbereitung : *Thierryturm, SIC, Zentralgefängnis, Sanierung staatlicher Gebäude, Graue Halle, Chemiegebäude, La Pila usw.*
- > Neue Leistungen: *Pflegeinitiative, Familienergänzungsleistungen, präklinische Notfälle.*

Danke für Ihre Aufmerksamkeit

