



Voranschlag 2020 und Finanzplanung 2021-2023 des Staates Freiburg

Medienkonferenz,
9. Oktober 2019



Übersicht

> **Teil 1**

Gesamtergebnisse

> **Teil 2**

Ertrag

> **Teil 3**

Aufwand

> **Teil 4**

Investitionen

> **Teil 5**

Schwerpunkte des Voranschlags 2020

> **Teil 6**

Finanzplan 2020 - 2023

Teil 1

Gesamtergebnisse

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

Voranschlag 2020: Schwerpunkte

- 1 Ausgeglichener Voranschlag**, mit gleicher Zunahme beim Aufwand wie beim Ertrag (+ 3,8)

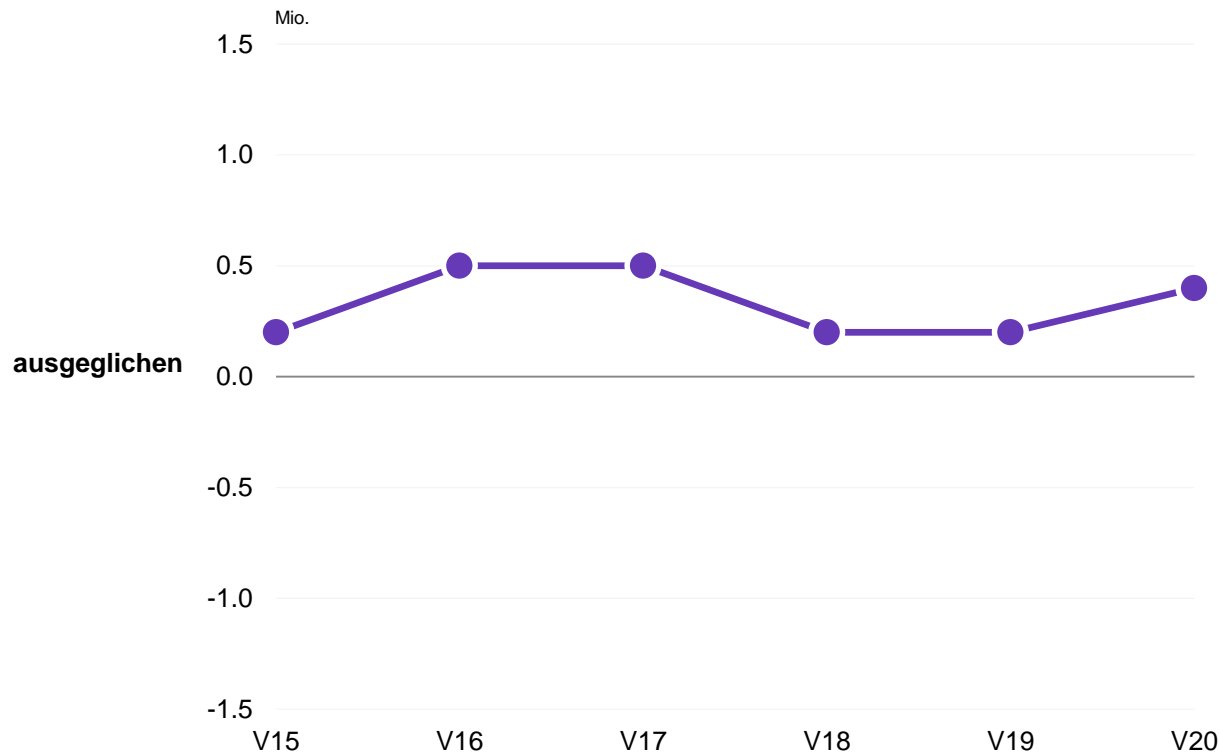
- 2 Vollumfänglicher Einbezug der Steuerreform**

- 3 Umfangreiches Investitionsprogramm**, mit einem Selbstfinanzierungsgrad unter dem Richtwert

Hauptergebnisse

a) Erfolgsrechnung

Ertragsüberschuss → **0.4 Millionen**

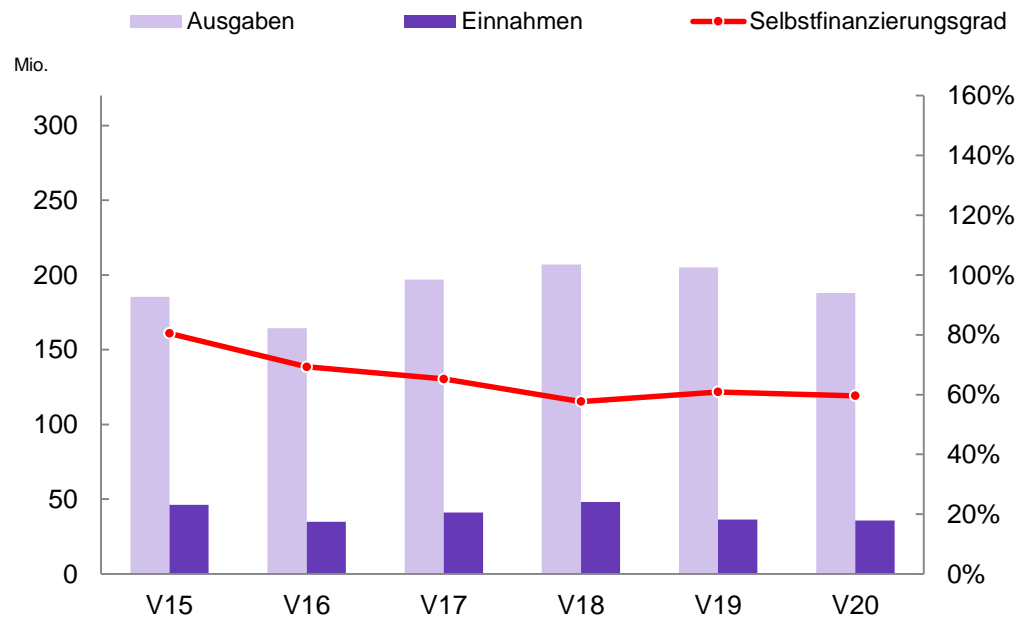


Hauptergebnisse

b) Investitionsrechnung

Ausgabenüberschuss → **152.2 Mio.**
(Nettoinvestitionen)

Selbstfinanzierungsgrad → **59.6 %**



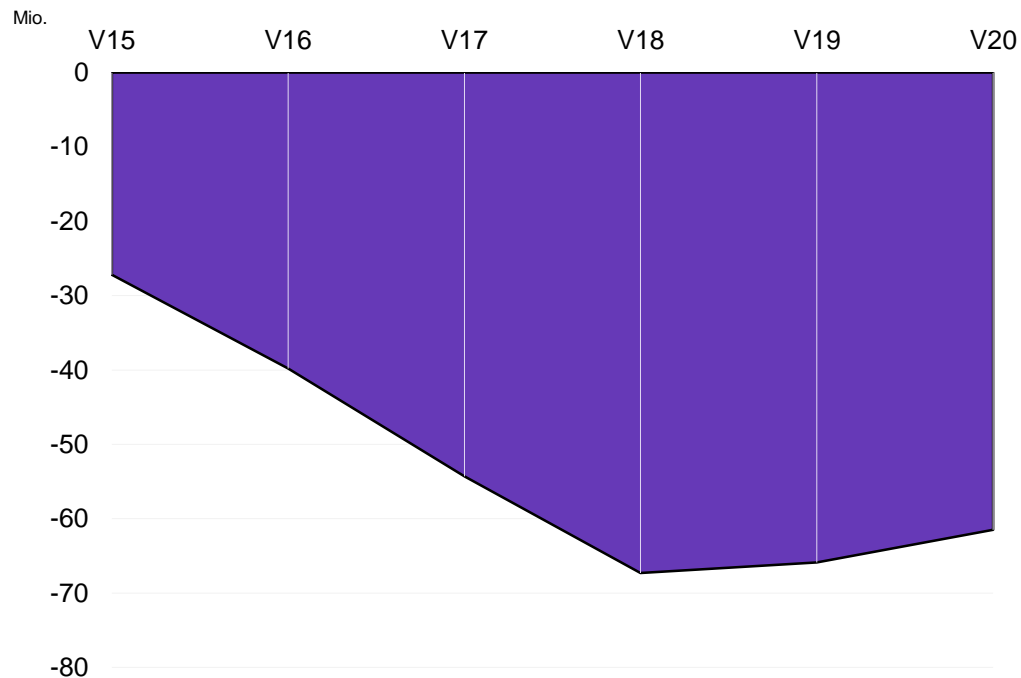
Hauptergebnisse

c) Verschuldung

Finanzierungsfehlbetrag



61.5 Mio.



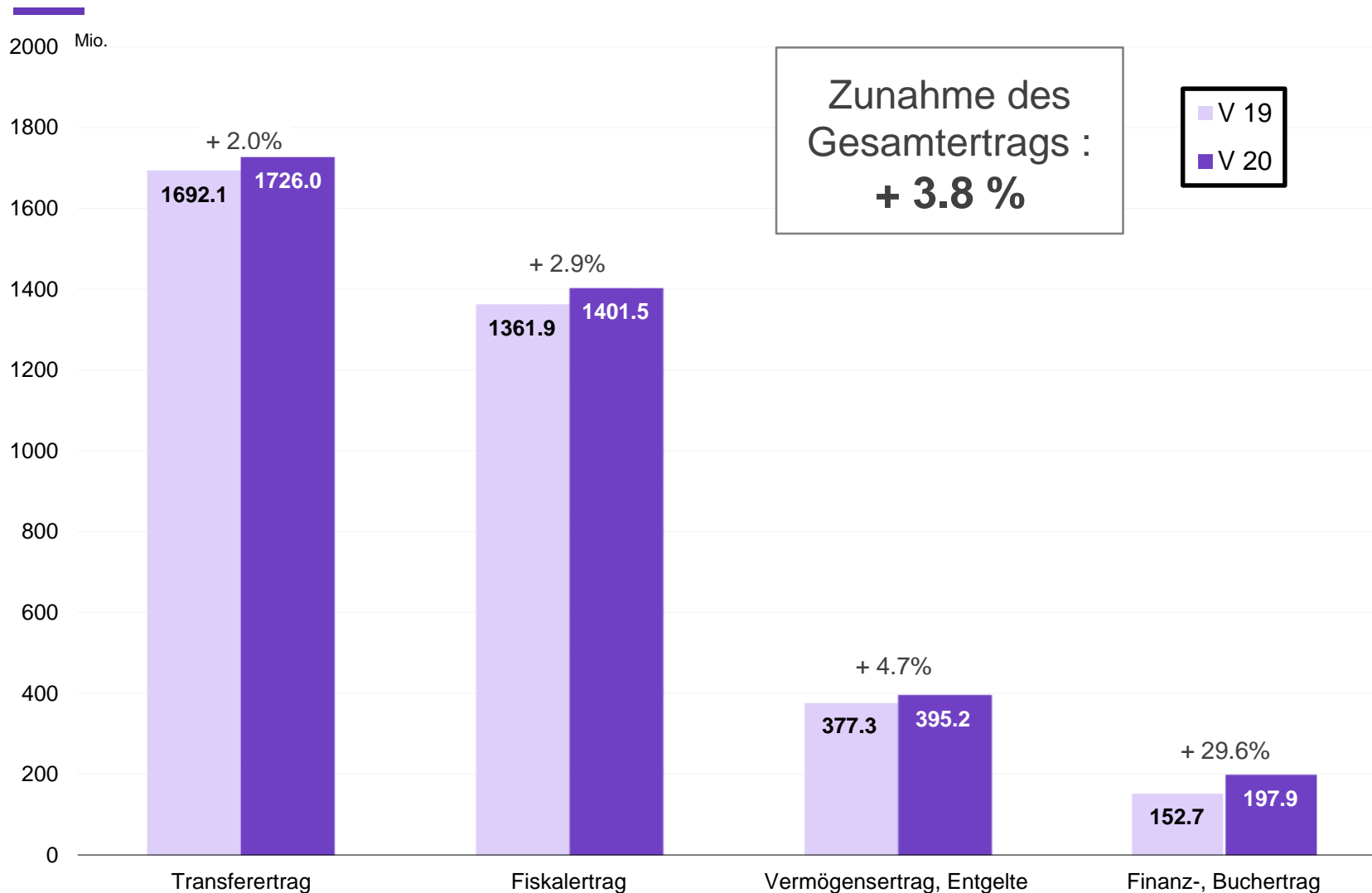
Hauptergebnisse

d) Subventionsquote

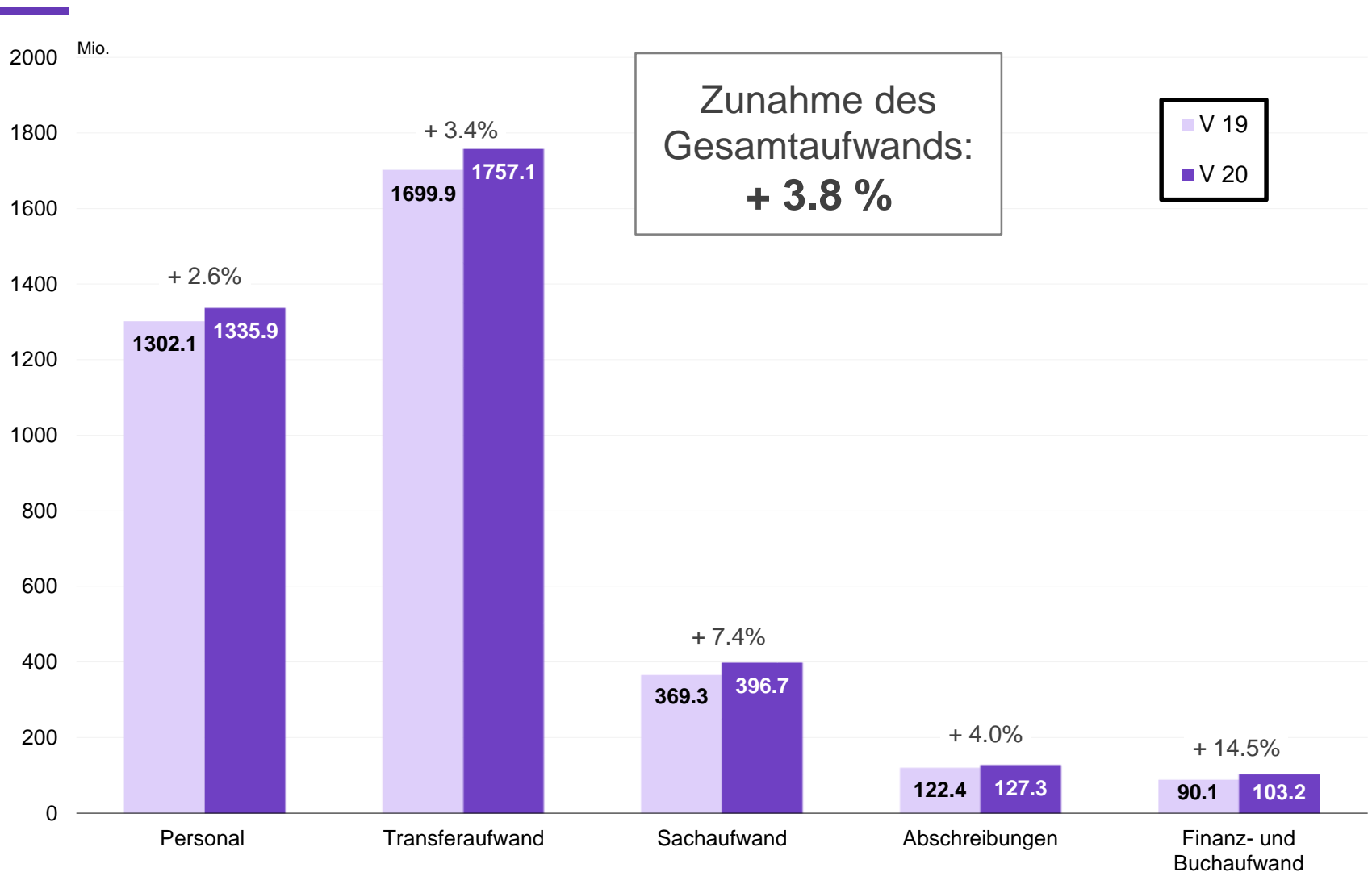


— gesetzliche Subventionsquote von 41 %

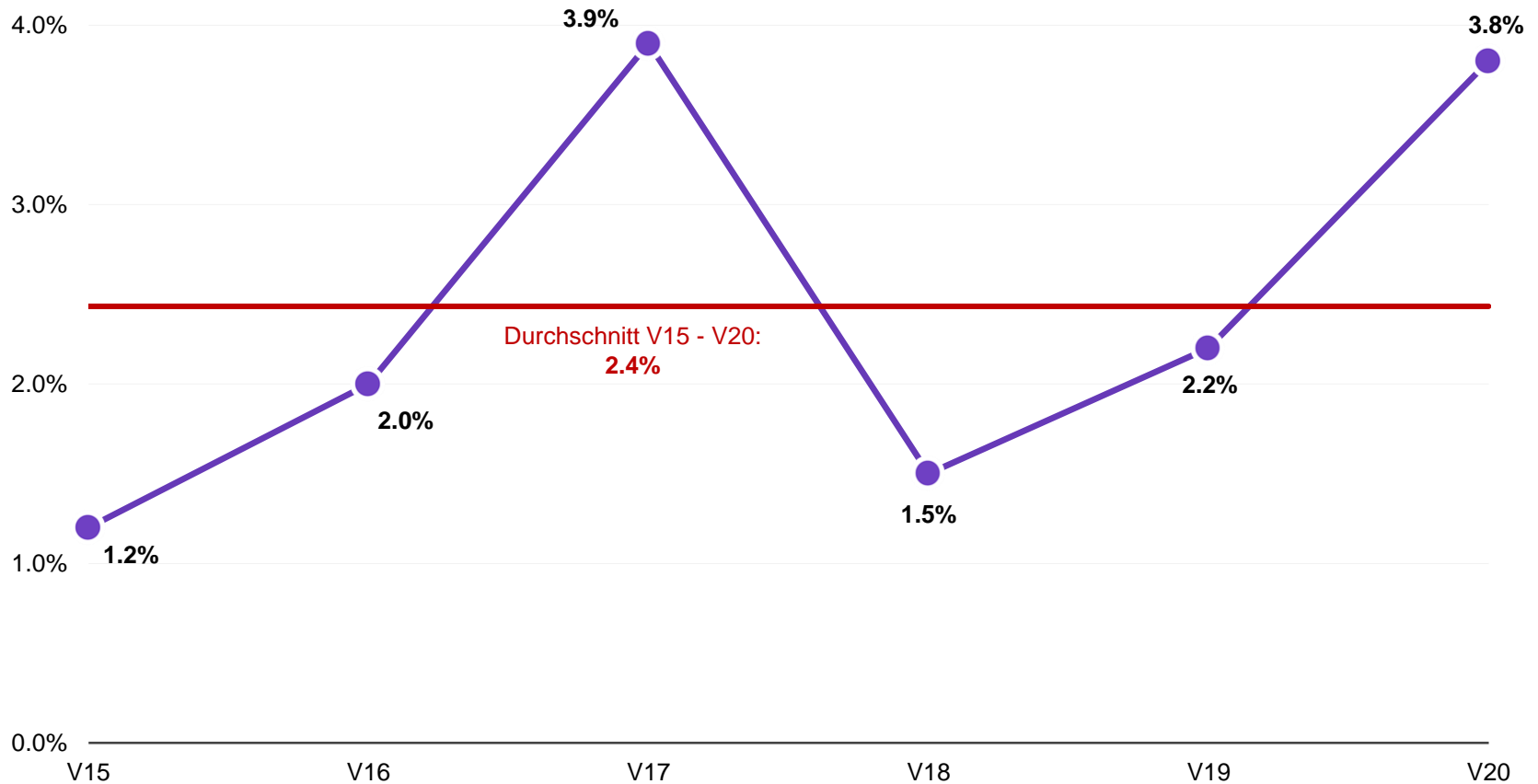
Ertrag Erfolgsrechnung (in Mio. CHF)



Aufwand Erfolgsrechnung (in Mio. CHF)



Entwicklung der Zuwachsrate des Gesamt-Bruttoaufwands zwischen 2015 und 2020



Teil 2



Ertrag

- > **Eigenmittel und Fremdfinanzierung**
- > **Kantonssteuern**

Eigenmittel und Fremdfinanzierung (in Mio. CHF)

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Differenz 2019-2018	Differenz 2020-2017
Steuern	1401.5	1361.9	1320.8	1320.8	+ 39.6	+ 80.7
Finanzausgleich	390.2	383.7	390.3	401.1	+ 6.5	- 10.9
Bundesbeiträge für eigene Rechnung	272.2	265.7	263.2	252.5	+ 6.5	+ 19.7
Anteile an der DBSt	112.5	98.9	79.3	80.1	+ 13.6	+ 32.4
Anteil am Ertrag in %	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017		
Steuern	37.7 %	38.0 %	36.9 %	37.2 %		
Finanzausgleich	10.5 %	10.7 %	10.9 %	11.3 %		
Bundesbeiträge für eigene Rechnung	7.3 %	7.4 %	7.3 %	7.1 %		
Anteile an der DBSt	3.0 %	2.8 %	2.2 %	2.3 %		

Kantonssteuern (in Mio. CHF)

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Veränderung in Millionen	Zuwachsrate
Einkommens- und Vermögenssteuern	978.9	942.4	↑ + 36.5	+ 3.9%
> Einkommenssteuern	848.9	815.4	+ 33.5	+ 4.1%
> Vermögenssteuern	96.0	91.0	+ 5.0	+ 5.5%
> Quellensteuern	34.0	36.0	- 2.0	- 5.6%
Gewinn- und Kapitalsteuern	177.0	186.0	↓ - 9.0	- 4.8%
> Gewinnsteuern	156.0	155.0	+ 1.0	+ 0.6%
> Kapitalsteuern	21.0	31.0	- 10.0	- 32.3%
Grund-, Vermögensgewinn-, Erbschafts- und Schenkungssteuern, Spielbankenabgabe und Vermögensverkehrssteuern	129.4	118.7	↑ + 10.7	+ 9.0%
Besitz- und Aufwandsteuern (hauptsächlich Motorfahrzeugsteuern)	116.2	114.8	↑ + 1.4	+ 1.2%
Total	1401.5	1361.9	+ 39.6	+ 2.9%

Teil 3

Aufwand

- > **Personalaufwand**
- > **Transferaufwand**

Personal

Personalaufwand: 1335.9 Mio.

(35.9 % des Gesamtaufwands der Erfolgsrechnung)

**Zunahme
V2019 – V2020**

=

**+ 2.6 %
(+ 33.8 Mio.)**

Hauptursachen:

- > Zusätzliche Stellen
- > Lohnstufenanstieg

Entwicklung der Stellenbestände zwischen den Voranschlägen 2019 und 2020

Statistik der Arbeitsstellen Voranschlag 2019	8677.64
Neue Stellen	+ 49.33
<i>Zentralverwaltung und andere Sektoren</i>	+ 14.80
<i>Unterrichtswesen</i>	+ 34.53
Zusätzliche Stellen aufgrund besonderer Umstände	+ 16.45
<i>Mutationen bei der Polizei</i>	+ 4.20
<i>Einführung Master in Medizin</i>	+ 12.25
Kantonalisierung der Integrationsdienste	+ 79.86
<i>Zentralverwaltung</i>	+ 2.40
<i>Unterrichtswesen</i>	+ 77.46
Umwandlung von Pauschalbeträgen in Etatstellen	+ 2.70
<i>Zentralverwaltung</i>	+ 2.70
Gesamtentwicklung der Stellenzahl	+ 148.34
Statistik der Arbeitsstellen Voranschlag 2020	8825.98

Weiter zunehmende Subventionen

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Differenz in Mio.	Differenz in %
Transferaufwand	1757.1	1699.9	+ 57.2	+ 3.4
Gesamtaufwand	3720.2	3583.8	+ 136.4	+ 3.8
<i>Transferaufwand in % des Gesamtaufwands</i>	<i>47.2%</i>	<i>47.4%</i>		

Hauptsächliche Erhöhungen (+ 3 Millionen Franken):

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Differenz in Mio.	Differenz in %
> Leistungen des Staates zugunsten des HFR	178.2	168.5	+ 9.7	+ 5.8
> Krankenversicherung	176.3	167.1	+ 9.2	+ 5.5
> Erziehungsheime und Sondereinrichtungen* (auch ausserkantonal)	150.1	144.6	+ 5.5	+ 3.8
> Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge*	52.8	48.0	+ 4.8	+ 10.0

* Aufwand teilweise ausgeglichen auf Ertragsseite

Teil 4

Investitionen

- > **Entwicklung der Investitionsausgaben**
- > **Hauptsächliche Brutto-Investitionsausgaben**

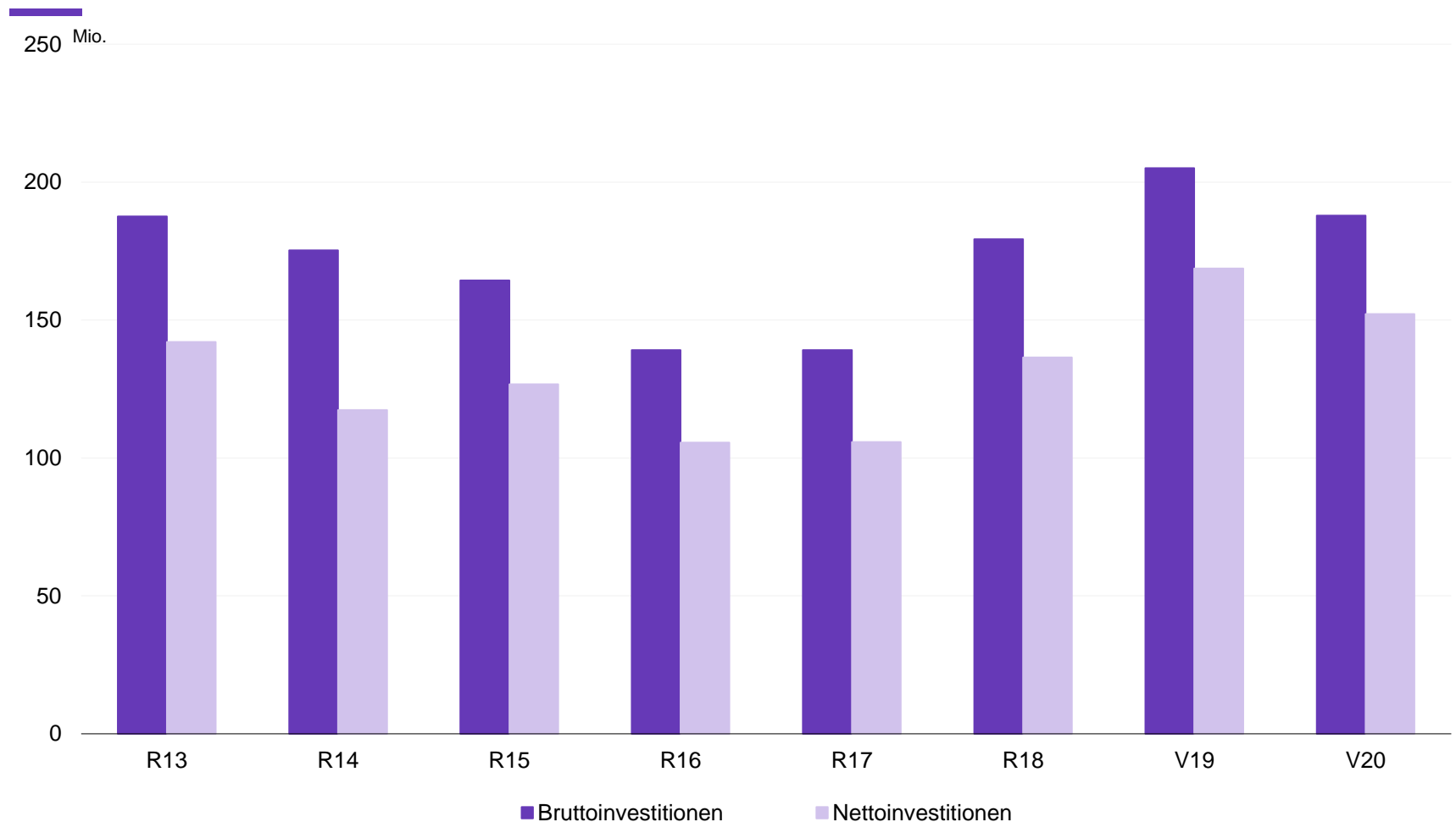
Erhebliche kantonale Investitionstätigkeit

(in Mio. CHF)

	Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestitionen
2014	175.3	57.9	117.4
2015	164.4	37.7	126.7
2016	139.1	33.5	105.6
2017	139.1	33.3	105.8
2018	179.3	42.9	136.4
Durchschnitt 2014-2018	159.4	41.1	118.4
V2019	205.1	36.4	168.7
V2020	187.9	35.7	152.2
Entwicklung Schnitt 2014-2018 / V2020	+ 17.9 %	- 13.1 %	+ 28.5 %
Entwicklung V2019 / V2020	- 8.4 %	- 1.9 %	- 9.8 %

Entwicklung des Investitionsvolumens

(in Mio. CHF)



Wichtigste Bruttoinvestitionen (in Mio. CHF)

Sachgüter

> Kantons- und Hauptstrassen (Ausbau)	25.5
> Hochbauamt (namentlich ALP Grangeneuve, interinstitutionelles kantonales Lager für Kulturgüter, Rathaus, Schlösser, Liegenschaftskäufe)	16.7
> Universität	10.0
> Kollegium Hl. Kreuz	6.0
> Interkantonales Gymnasium der Region Broye	5.0
> Pädagogische Hochschule	4.6
> Einrichtungen	4.6
> Freiburger Strafanstalt	3.6

Investitionsbeiträge

> Energie	18.0
> Bodenverbesserungen	17.0
> Gewässer	8.5
> Smart-Living-Lab-Gebäude	8.0
> Schulbauten	4.5

Darlehen und Beteiligungen

> Wertschriftenkäufe	21.5
> Landwirtschaftsfonds	5.0
> Darlehen	3.8

Teil 5

Schwerpunkte des Voranschlags 2020

- > **Umsetzung der Steuerreform**
- > **NFA und Fiskalertrag**
- > **IT-Rahmenbudget**
- > **Subventionen im Bereich Gesundheit und Soziales**

Umsetzung der Steuerreform (1/2)

Bei der Abstimmung gemachte Zusagen:

1. Ausgleichszahlungen an die **Gemeinden** und **Pfarreien** ✓
2. Höhere **KVG-Subventionen** ✓
3. Höhere kantonale **Familienzulagen** ✓
4. Stärkere Beteiligung an der Finanzierung der **familienergänzenden Tagesbetreuung*** ✓
5. Vermehrte Unterstützung der **Berufsbildung*** ✓

* Diese Massnahmen werden über eine neu eingeführte **Sozialabgabe** der juristischen Personen finanziert.

Umsetzung der Steuerreform (2/2)



Komplette Umsetzung
der vom Volk angenommenen Steuerreform



Alle Zusagen werden eingehalten



Die staatlichen Leistungen bleiben bestehen
und werden weiter ausgebaut

Entwicklung des NFA-Finanzausgleichs (1/2) (in Mio. CHF)

	NFA: Ausgleichszahlungen an den Kanton¹⁾	Anteil am Gesamt- ertrag in % ²⁾
2011	484.7	15.2 %
V2020	387.4	10.4 %

¹⁾ netto

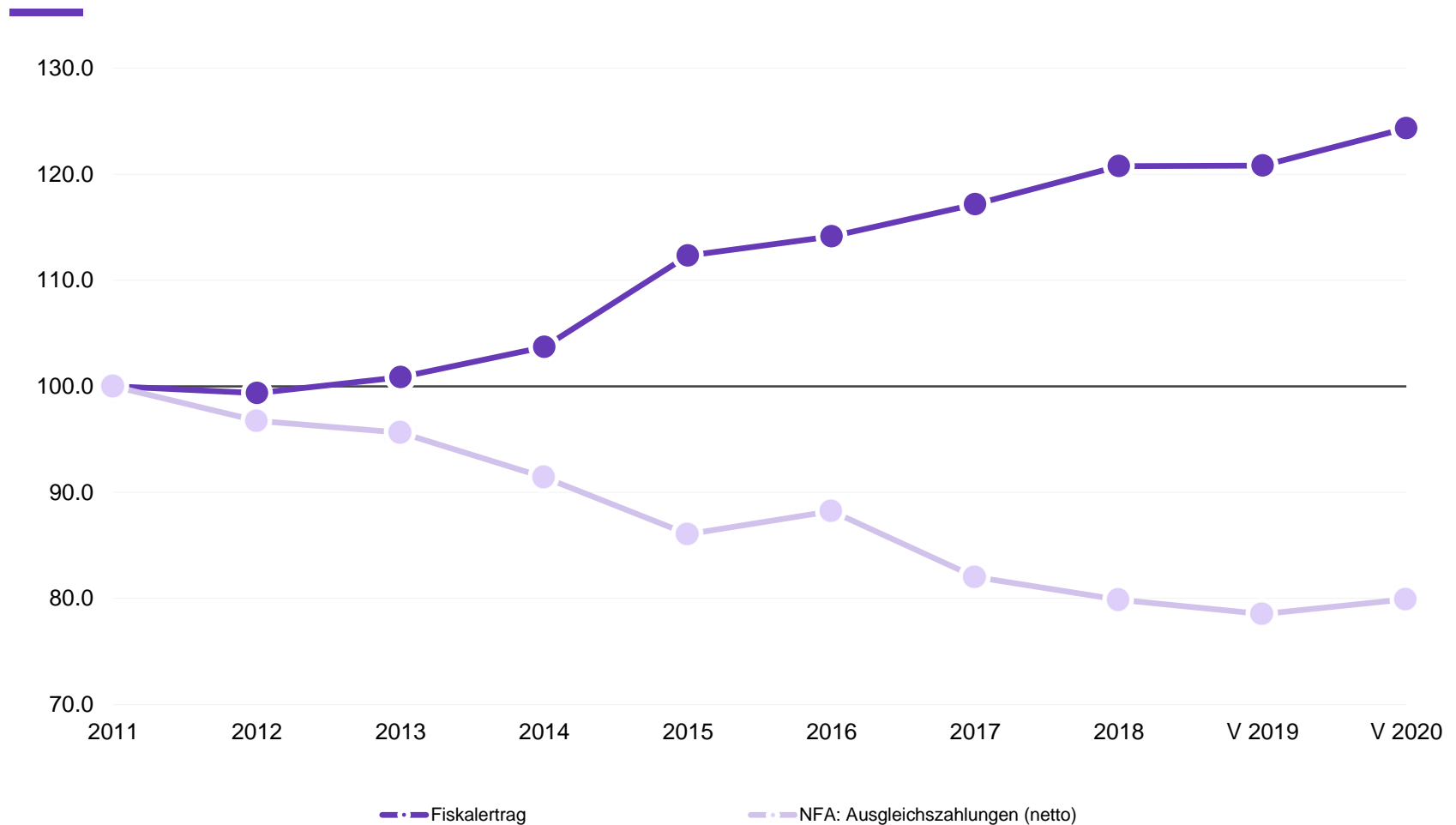
²⁾ ohne Spitalnetze

Entwicklung des NFA-Finanzausgleichs (2/2) (in Mio. CHF)

	NFA: Ausgleichszahlungen an den Kanton (netto)	Fiskalertrag
2011	484.7	1127.3
2012	468.9	1120.0
2013	463.5	1137.0
2014	443.1	1169.0
2015	417.1	1266.2
2016	427.7	1286.5
2017	397.5	1320.8
2018	387.1	1361.3
V2019	380.6	1361.9
V2020	387.4	1401.5
Entwicklung 2011-2020	- 97.3	+ 274.2
Entwicklung 2011-2020 in %	- 20.1%	+ 24.3%

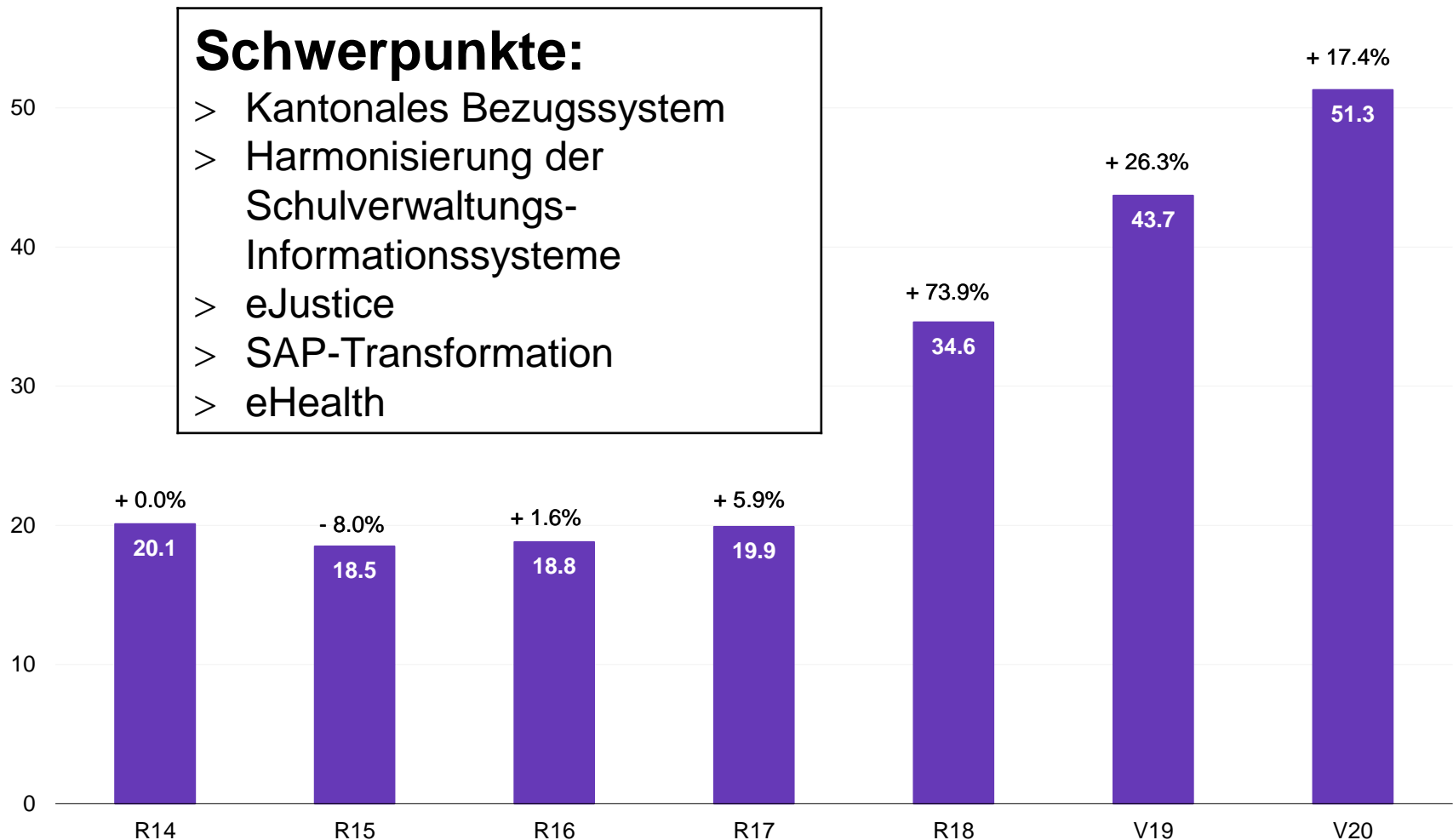
Finanzausgleich (NFA) und Fiskalertrag

(Index Basis 100)



Entwicklung des IT-Rahmenbudgets

60 Mio.



Zunahme der Subventionen im Bereich Gesundheit und Soziales (in Mio. CHF)

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Differenz in Mio.	Differenz in %
Transferaufwand im Gesundheitswesen	1063.0	1024.5	+ 38.5	+ 3.8
Transferaufwand insgesamt	1757.1	1699.9	+ 57.2	+ 3.4

Hauptsächliche Bereiche mit mehr Subventionen:

- > Krankenversicherung (auch Finanzierung der Zahlungsausstände) + 11.1 Mio.
- > Spitäler und Privatkliniken + 10.2 Mio.
- > Sondereinrichtungen und Erziehungsheime (auch ausserkantonale) + 5.5 Mio.
- > Pflegeheime und Spitex + 3.2 Mio.

Teil 6

Finanzplan 2020-2023

- > **Gesamtergebnisse**
- > **Aufwand**
- > **Ertrag**
- > **Investitionen**

Gesamtergebnisse (in Mio. CHF)

	Voranschlag 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	Total 2020-2023
Überschuss (+) / Defizit (-) Erfolgsrechnung	+ 0.4	- 57.7	- 125.8	- 191.9	- 375.0
Fehlbetrag Investitionsrechnung (= Nettoinvestitionen)	- 152.2	- 213.7	- 201.4	- 183.3	- 750.6
Finanzierungsfehlbetrag	- 61.5	- 157.9	- 207.3	- 251.1	- 677.8

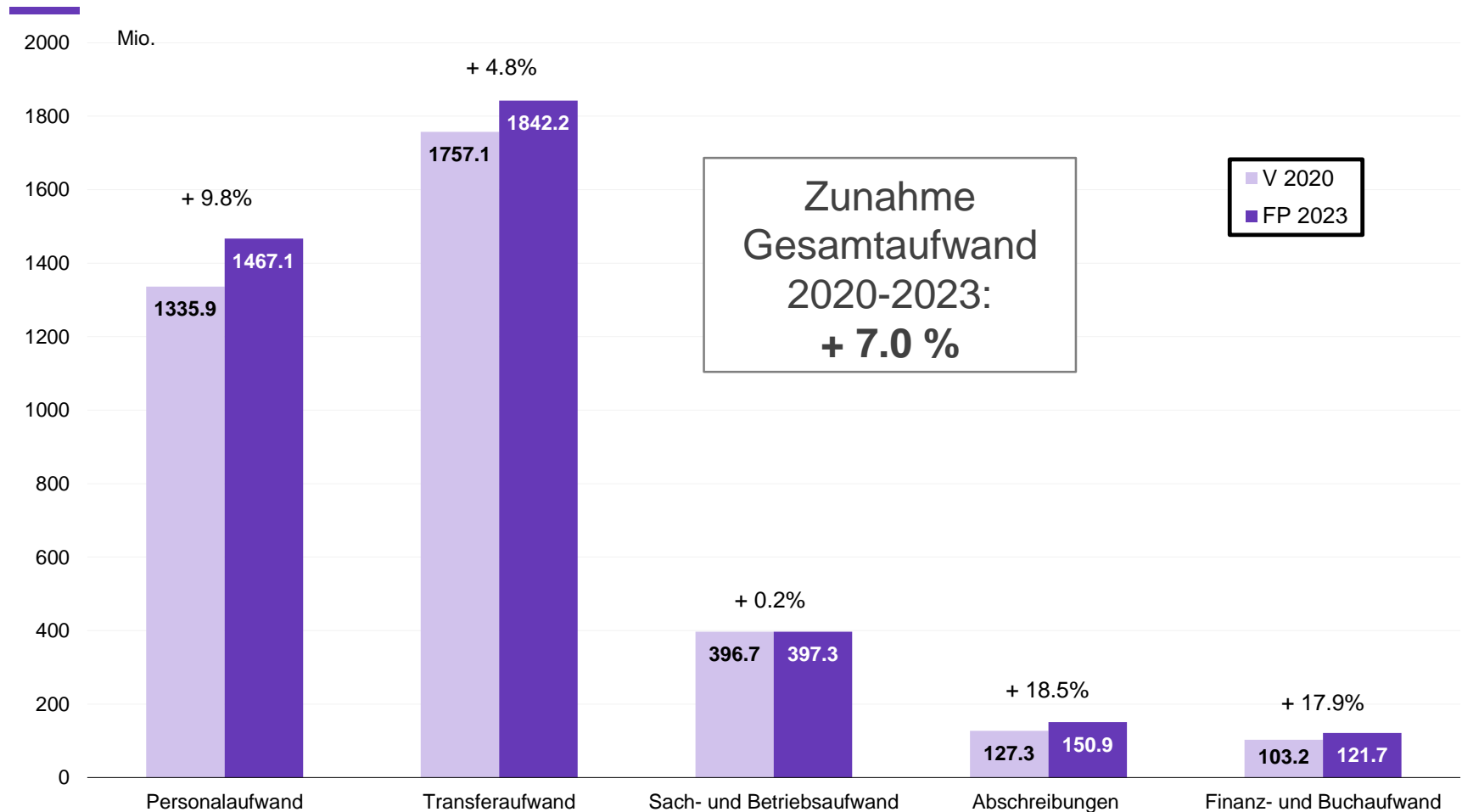
- > Erhebliche Verschlechterung der Erfolgsrechnung
- > Substanzielle Investitionsanstrengungen
- > Der kumulierte Finanzierungsfehlbetrag 2020-2023 beläuft sich auf fast 680 Millionen Franken

Jährliche durchschnittliche Zuwachsrate von Gesamtaufwand und Gesamtertrag

	Voranschlag 2019 In Mio.	Voranschlag 2020 In Mio.	FP 2021 In Mio.	FP 2022 In Mio.	FP 2023 In Mio.	Jährliche durchschn. Zuwachsrate In %
Gesamtaufwand	3583.8	3720.2	3815.8	3899.4	3979.2	2.6%
Gesamtertrag	3584.0	3720.6	3758.2	3773.6	3787.3	1.4%

Die Zuwachsrate beim Aufwand liegt deutlich über der Zuwachsrate beim Ertrag.

Entwicklung 2020-2023 Aufwand nach Sachgruppen



Entwicklung der Lohnsumme

	V 2020	FP 2023	Differenz
Lohnsumme	1335.9 Mio.	1467.1 Mio.	+ 131.2 Mio. oder + 9.8%
In % des Gesamtaufwands	35.9%	38.4%	

Prämissen:

- > Berücksichtigung der finanziellen Auswirkungen der Pensionskassensanierung
- > Höherer Betragssatz für die Familienzulagen (ab 2020, sozialpolitische Massnahme der Steuervorlage)
- > Zusätzliche Pauschalbeträge in Zusammenhang mit den Digitalisierungsprojekten (2 Mio. jährlich über den gesamten Zeitraum)

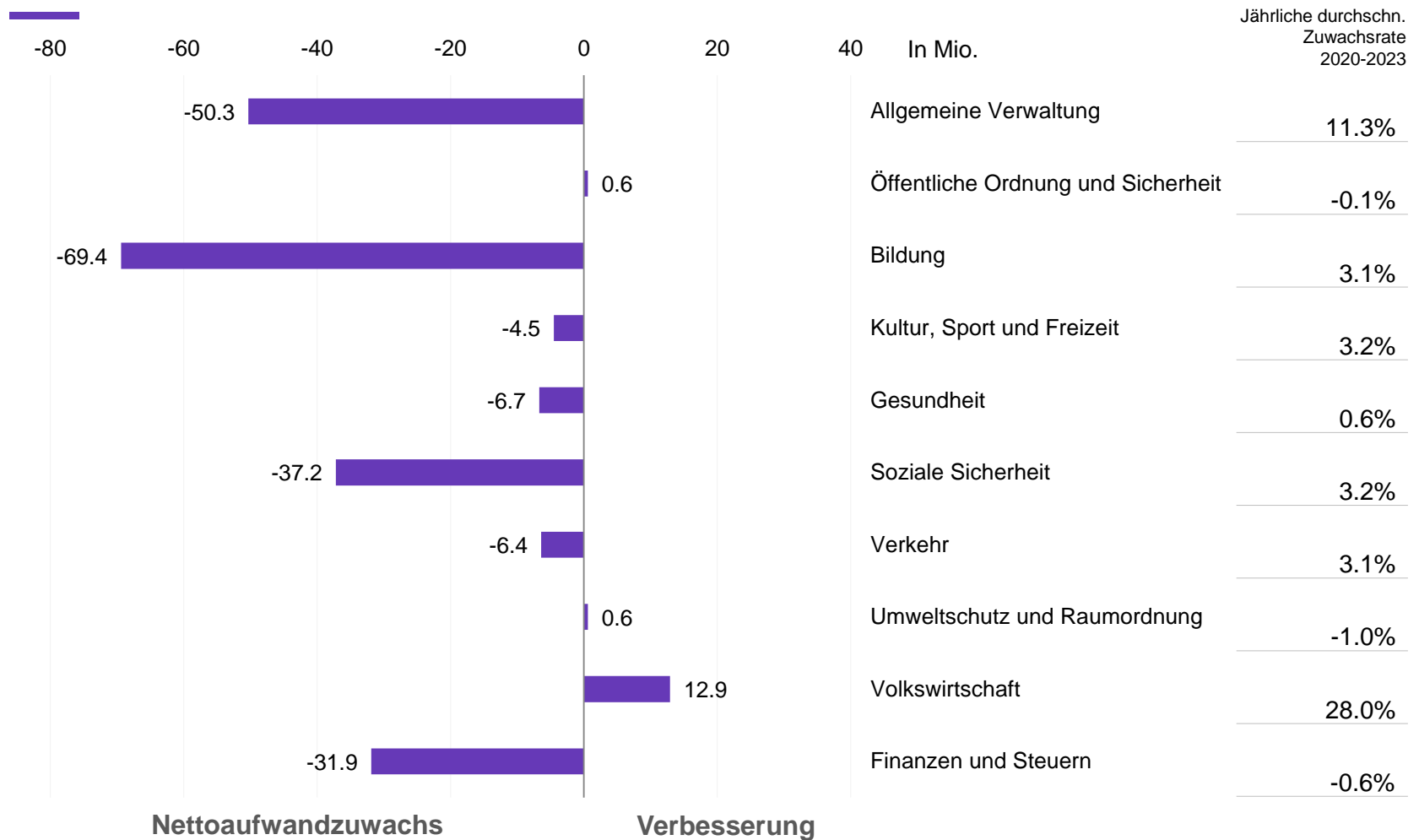
Neue Stellen nach Sektoren	Total 2020-2023 in VZÄ	Anteil in %
Verwaltung und sonstige Sektoren	55.90	16%
Polizei	22.20	6%
Unterrichtswesen	276.68	78%
TOTAL	354.78	100%

Hauptsächliche Subventionen (brutto)

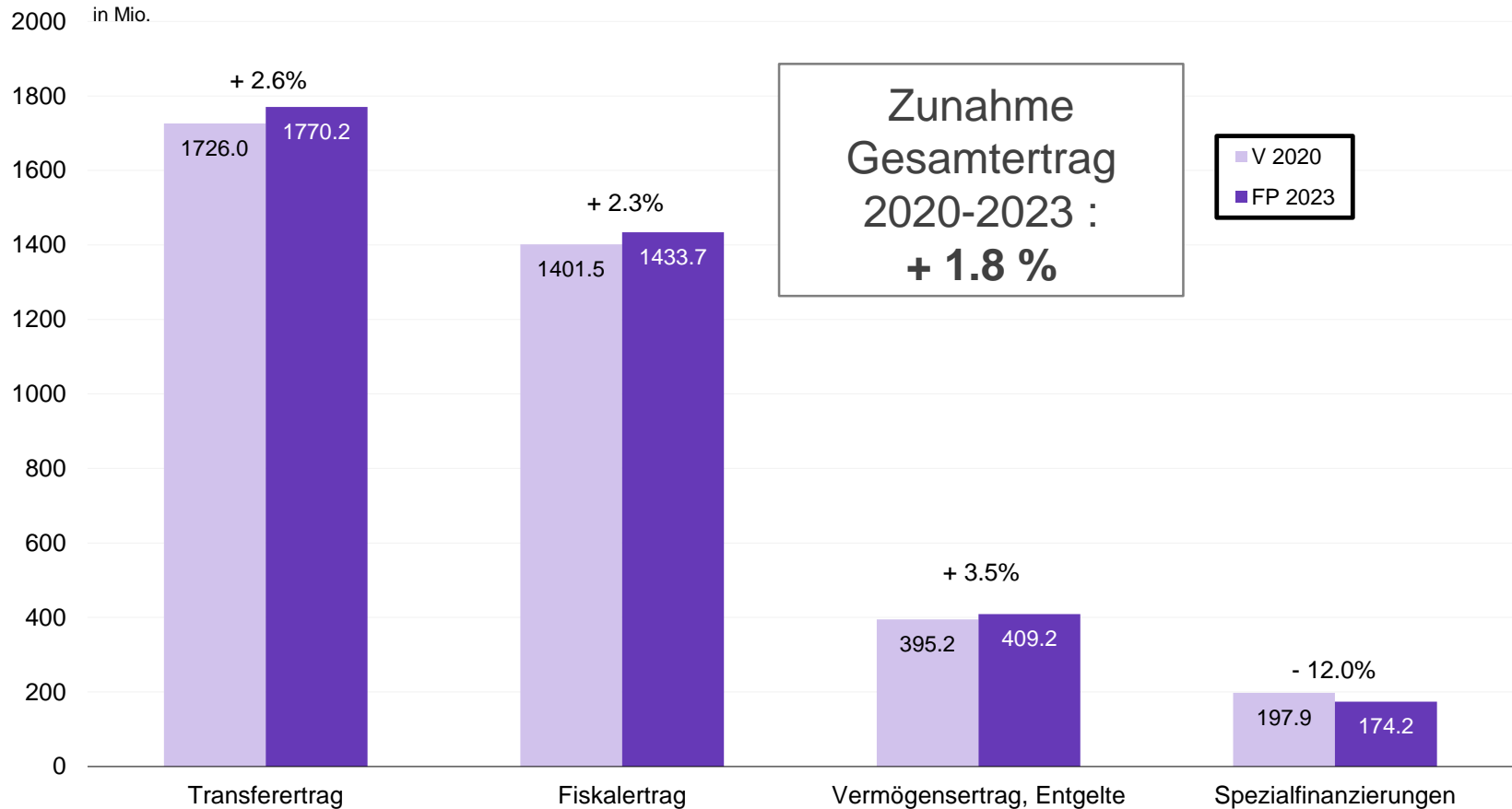
In Mio.	Voranschlag 2020	Finanzplan 2023	Differenz 2020-2023
Finanzierung der Spitäler und Privatkliniken	260.8	263.8	+ 3.0
Krankenversicherung	176.3	192.0	+ 15.7
AHV-/IV-Ergänzungsleistungen	157.9	166.4	+ 8.5
Sondereinrichtungen / Erziehungsheime	150.1	163.6	+ 13.5
Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	119.4	124.3	+ 4.9
Betreuungskosten in Pflegeheimen für betagte Menschen	93.4	104.3	+ 10.9
Schuldienste und Sonderschulen	81.2	83.2	+ 2.0
Spitalaufenthalte ausserhalb des Kantons	82.3	83.0	+ 0.7
Öffentlicher Verkehr und Agglomerationsverkehr	72.7	75.2	+ 2.5
Gemeindezusammenschlüsse	-	21.5	+ 21.5
TOTAL	1194.1	1277.3	+ 83.2

Auf diese 10 Bereiche entfallen 95% der gesamten zusätzlichen Transferausgaben, die für 2020-2023 vorgesehen sind (85,1 Mio.)

Entwicklung Nettoaufwand 2020-2023 nach den wichtigsten Funktionen des Staates



Entwicklung 2020-2023 Ertrag nach Sachgruppen



Verlangsamtes Wachstum der Haupterträge

In Mio.	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	<i>Differenz 2015-2018</i>	
	2015	2016	2017	2018	<i>in Mio.</i>	<i>in %</i>
Steuern	1266.2	1286.5	1320.8	1361.3	+ 95.1	+ 7.5
DBSt nP und jP	85.6	88.7	80.1	79.3	- 6.3	- 7.4
Finanzausgleich	421.0	431.4	401.1	390.3	- 30.7	- 7.3
Bundesbeiträge für eigene Rechnung	226.3	235.2	206.0	219.2	+ 30.5	+ 13.5

In Mio.	Voranschlag	FP	FP	FP	<i>Differenz 2020-2023</i>	
	2020	2021	2022	2023	<i>in Mio.</i>	<i>in %</i>
Steuern	1401.5	1415.6	1420.0	1433.7	+ 32.2	+ 2.3
DBSt nP und jP	112.5	132.6	131.2	133.8	+ 21.3	+ 18.9
Finanzausgleich	390.2	379.0	369.2	352.5	- 37.7	- 9.7
Bundesbeiträge für eigene Rechnung	272.2	276.3	281.0	285.1	+ 12.9	+ 4.7

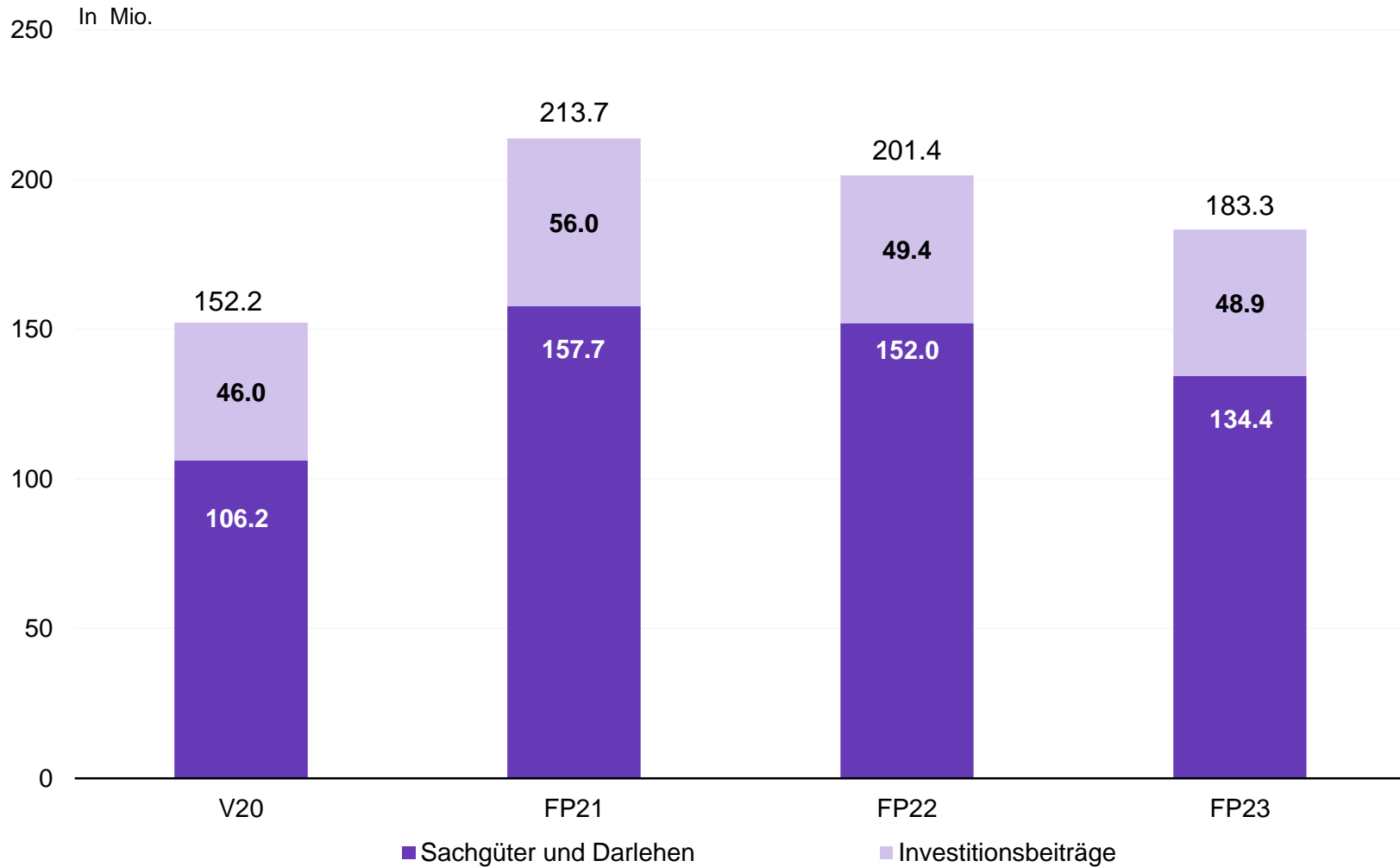
Rückgriff auf Fonds und Rückstellungen im Finanzplan

In Mio.	V2020	FP2021	FP2022	FP2023	Total 2021-2023
Fondsentnahmen und Spezialfinanzierungen	154.3	136.6	134.3	122.6	393.5

Die wichtigsten sind:

	Total 2021-2023
Rückstellung SNB-Gewinn	75.0 Mio.
Infrastrukturfonds	70.4 Mio.
Energiefonds	67.4 Mio.
Beschäftigungsfonds	40.8 Mio.
Rückstellung Steuerreformumsetzung	39.5 Mio.
Fonds Hauptstrassen	15.2 Mio.

Entwicklung Nettoinvestitionen



Hauptsächliche Bruttoinvestitionen 2020-2023

Gesamtinvestitionen 2020-2023 **917.1 Mio.**

Zu mehr als 80% für die Bereiche

> Bildung	209.8 Mio.
> Volkswirtschaft	187.9 Mio.
> Allgemeine Verwaltung	144.9 Mio.
> Verkehr	128.9 Mio.
> Umweltschutz und Raumordnung	85.2 Mio.

Wichtigste Projekte und expandierende Bereiche:

Allgemeine Verwaltung		Kultur, Sport und Freizeit	
Bauprojekte	126.9 Mio.	Kantonsbibliothek	57.0 Mio.
<i>(ALP / Rathaus / Lager Kulturgüter / Schlösser / Polizei)</i>		Schwimmbäder	15.0 Mio.
Bildung		Umweltschutz und Raumordnung	
Kollegien <i>(Hl. Kreuz / St. Michael / GYB)</i>	51.0 Mio.	Umwelt <i>(Gewässer / belastete Standorte)</i>	41.1 Mio.
Smart-Living-Lab-Gebäude	22.0 Mio.	Lärmschutz	41.0 Mio.
Universität <i>(Rechtsfakultät / Chemie / Sonstige)</i>	73.7 Mio.	Volkswirtschaft	
PH	10.6 Mio.	Landwirtschaft <i>(Bodenverbesserungen / Darlehen Landwirtschaftsfonds)</i>	97.5 Mio.
Verkehr		Energie	82.0 Mio.
Kantons- und Hauptstrassen	108.0 Mio.	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	
		Ausbau Bellechasse + Umzug Zentralgefängnis	37.8 Mio.

Fazit

- 1 Komplette Umsetzung der **Steuerreform**
 - 2 **Vorsichtige Prognose** der Wachstumsrate der **Fiskalerträge** entsprechend den Wirtschaftsperspektiven
 - 3 Der **Finanzausgleich** wird weiter **ausgehöhlt**
 - 4 Ein gewisser **Leistungsausbau**
 - 5 Anhaltende **Investitionstätigkeit**
-

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit



Bild: Etienne Francey