



## Botschaft 2022-DFIN-74

24. Januar 2023

### Dekretsentwurf über die kompensierten Nachtragskredite zum Voranschlag des Staates Freiburg für das Jahr 2022

Gemäss Artikel 35 des Gesetzes über den Finanzhaushalt des Staates unterbreiten wir Ihnen den Bericht über die zusätzlichen Zahlungskredite, die der Staatsrat im Rahmen der Ausführung des kantonalen Voranschlags des Jahres 2022 genehmigt hat.

Der vom Grossen Rat beschlossene Grundsatz der unbedingten Einhaltung des Voranschlags wird von den Dienststellen und Anstalten weitgehend respektiert. Trotzdem kommt es vor, dass insbesondere neue, besondere und unvorhersehbare Umstände zu Überschreitungen der ursprünglich budgetierten Beträge führen, die die Dienststellen und Anstalten dazu zwingen, einen Nachtragskredit zu beantragen. Die so beantragten Nachtragskredite müssen allerdings gemäss den geltenden gesetzlichen Bestimmungen kompensiert werden, um den verfassungsmässigen Grundsatz des ausgeglichenen Haushalts einhalten zu können.

Die verschiedenen Nachtragskreditbegehren wurden von den betreffenden Dienststellen und Direktionen begründet und der Finanzdirektion zur Prüfung unterbreitet, die sie anschliessend dem Staatsrat vorlegte. Sämtliche Staatsratsbeschlüsse über die Aufstockung von Voranschlagskrediten, die vom Grossen Rat ratifiziert werden müssen, wurden zusammen mit dieser Botschaft der Finanz- und Geschäftsprüfungskommission zugestellt.

Für das Rechnungsjahr 2022 wurden insgesamt 58 zusätzliche Zahlungskredite eröffnet, die die folgenden Dienststellen und Budgetpositionen betreffen:

Budget- positionen	Behörden – Direktionen	Voranschlagskredite Fr.	Nachtragskredite Fr.
<b>RICHTERLICHE BEHÖRDE</b>			<b>2 824 000</b>
<b>2100</b>	<b>Kantonsgesicht</b>		
3199.063	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	350 000	70 000
3199.064	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	350 000	100 000
<b>2105.1</b>	<b>Bezirksgesicht Broje</b>		
3199.063	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	180 000	177 000
<b>2105.3</b>	<b>Bezirksgesicht Greyerz</b>		
3199.063	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	400 000	300 000
3199.064	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	950 000	300 000
<b>2105.4</b>	<b>Bezirksgesicht Saane</b>		
3199.005	Entschädigungen in Strafsachen	150 000	80 000
<b>2105.5</b>	<b>Bezirksgesicht See</b>		
3199.063	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	140 000	200 000
<b>2105.6</b>	<b>Bezirksgesicht Sense</b>		
3199.064	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	200 000	160 000
<b>2111</b>	<b>Staatsanwaltschaft</b>		
3199.061	Auslagen in Strafsachen	3 500 000	1 000 000

Budget- positionen	Behörden – Direktionen	Voranschlagskredite Fr.	Nachtragskredite Fr.
<b>2115</b>	<b>Jugendgericht</b>		
3181.005	Debitorenverluste, Strafsachen	90 000	60 000
3199.063	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	180 000	60 000
<b>2120.1</b>	<b>Friedensgericht des Broyebezirks</b>		
3199.062	Auslagen in Zivilsachen	8 000	30 000
<b>2120.3</b>	<b>Friedensgericht des Greyerzbezirks</b>		
3199.060	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	110 000	130 000
3199.062	Auslagen in Zivilsachen	50 000	35 000
<b>2120.4</b>	<b>Friedensgericht des Saanebezirks</b>		
3199.060	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	240 000	85 000
3199.062	Auslagen in Zivilsachen	101 000	21 000
<b>2120.7</b>	<b>Friedensgericht des Vivisbachbezirks</b>		
3199.060	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	50 000	16 000
<b>VOLLZIEHENDE BEHÖRDE - KANZLEI</b>			<b>125 200</b>
<b>3105</b>	<b>Staatskanzlei</b>		
3010.700	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	-	10 000
3110.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	-	14 000
3111.500	Anschaffung von Fahrzeugen	-	64 000
3199.007	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	-	21 200
3631.000	Konferenzkostenanteil	135 000	16 000
<b>BILDUNG UND KULTURELLE ANGELEGENHEITEN</b>			<b>1 680 620</b>
<b>3200</b>	<b>Generalsekretariat</b>		
3611.000	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	422 500	305 000
3611.003	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	6 810 070	1 000 000
<b>3208</b>	<b>Amt für Sonderpädagogik</b>		
3130.102	Kosten pädagogisch-therapeutischer Massnahmen freischaffender Leistungsanbieter	3 950 000	180 000
<b>3225</b>	<b>Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung</b>		
3010.118	Gehälter des Hilfspersonals	642 990	27 000
<b>3235</b>	<b>Kollegium Gambach</b>		
3144.000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	142 000	30 520
<b>3240</b>	<b>Kollegium Hl. Kreuz</b>		
3130.000	Dienstleistungen Dritter	22 000	18 000
3134.000	Versicherungen	18 660	8 100
<b>3280</b>	<b>Amt für Archäologie</b>		
3010.134	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	188 500	22 970
3130.010	Transporte	17 000	1 310
3161.300	Maschinen, Mieten	15 000	5 250
3170.100	Reisespesen	50 000	5 470

Budget- positionen	Behörden – Direktionen	Voranschlagskredite Fr.	Nachtragskredite Fr.
<b>3292</b>	<b>Amt für Sport</b>		
3138.000	Leiterkurse	530 000	20 000
<b>3294</b>	<b>Campus Schwarzsee</b>		
3120.000	Heizung	150 000	57 000
<b>SICHERHEIT, JUSTIZ UND SPORT</b>			<b>1 618 350</b>
<b>3305</b>	<b>Amt für Justiz</b>		
3010.700	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	53 500	41 500
3110.100	Anschaffung von Mobilien	-	51 900
<b>3345.1</b>	<b>Kommando und Stabsdienste</b>		
3101.005	Fotomaterialien	8 000	14 300
3101.006	Treibstoffe	23 000	8 100
3110.100	Anschaffung von Mobilien	8 550	17 000
3130.000	Dienstleistungen Dritter	510 540	28 150
3144.000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	155 000	195 000
<b>3345.2</b>	<b>Gendarmerie</b>		
3090.000	Ausbildungskosten	192 000	59 000
3101.006	Treibstoffe	400 000	231 900
3111.305	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	255 150	537 000
3144.001	Ausbau von Mietliegenschaften	67 000	75 000
3151.305	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	85 500	5 000
3151.500	Fahrzeugunterhalt	400 000	21 000
<b>3345.3</b>	<b>Kriminalpolizei</b>		
3090.000	Ausbildungskosten	123 000	29 000
3101.006	Treibstoffe	88 000	20 000
3111.304	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	110 000	30 000
3151.500	Fahrzeugunterhalt	96 000	12 500
3170.100	Reisespesen	460 000	52 000
<b>3365</b>	<b>Freiburger Strafanstalt</b>		
3091.000	Rekrutierungskosten	19 000	5 000
3101.001	Reinigungsmaterialien	120 000	20 000
3105.104	Kosten für Kulturen	410 000	25 000
3115.001	Kosten für Viehhaltung	650 000	25 000
3120.002	Wasser	170 000	90 000
3130.001	Kosten für Telekommunikation	140 000	10 000
3134.000	Versicherungen	214 000	15 000
<b>INSTITUTIONEN, LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT</b>			<b>535 000</b>
<b>3405</b>	<b>Amt für Zivilstandswesen und Einbürgerungen</b>		
3090.000	Ausbildungskosten	25 000	15 000
<b>3425</b>	<b>Amt für Landwirtschaft</b>		
3160.100	Räume, Mieten	88 910	50 000
3634.012	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	400 000	90 000

Budget- positionen	Behörden – Direktionen	Voranschlagskredite Fr.	Nachtragskredite Fr.
3636.108	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	2 275 000	180 000
<b>3430</b>	<b>Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen</b>		
3130.000	Dienstleistungen Dritter	650 000	200 000
<b>VOLKSWIRTSCHAFT UND BERUFSBILDUNG</b>			<b>576 100</b>
<b>3500</b>	<b>Generalsekretariat</b>		
3000.200	Kommissionen	23 000	7 700
3090.000	Ausbildungskosten	5 000	2 300
3199.001	Verschiedene Betriebsausgaben	4 920 000	143 000
3199.007	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	-	22 300
<b>3542.1</b>	<b>Amt für Berufsbildung</b>		
3100.100	Büromaterialien	67 000	5 000
3104.200	Schulmaterialien	650 000	95 000
3631.000	Konferenzkostenanteil	218 750	15 800
3636.201	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	5 300 000	35 000
<b>3542.3</b>	<b>Kaufmännische Berufsfachschule</b>		
3100.100	Büromaterialien	65 000	20 000
<b>3542.5</b>	<b>Berufsfachschule Soziales-Gesundheit</b>		
3170.100	Reisespesen	28 000	20 000
<b>3542.6</b>	<b>Berufsfachschule Freiburg</b>		
3100.100	Büromaterialien	13 000	3 000
3102.102	Publikationen und Werbung	11 000	7 000
3130.017	Kultur, Freizeit, Sport	16 000	14 000
3144.000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	279 000	27 000
3150.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3 500	2 000
<b>3542.7</b>	<b>Berufsfachschule für Gestaltung</b>		
3110.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	51 000	10 000
<b>3565</b>	<b>Amt für Energie</b>		
3010.118	Gehälter des Hilfspersonals	300 000	103 000
3100.100	Büromaterialien	9 000	1 300
3102.102	Publikationen und Werbung	10 000	5 700
3130.000	Dienstleistungen Dritter	910 000	37 000
<b>GESUNDHEIT UND SOZIALES</b>			<b>6 746 030</b>
<b>3600</b>	<b>Generalsekretariat</b>		
3130.000	Dienstleistungen Dritter	70 000	30 000
<b>3605</b>	<b>Amt für Gesundheit</b>		
3611.400	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	59 804 000	1 000 000
3611.500	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	32 164 000	3 432 000
3634.034	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG	-	701 920

Budgetpositionen	Behörden – Direktionen	Voranschlagskredite Fr.	Nachtragskredite Fr.
<b>3645</b>	<b>Sozialvorsorgeamt</b>		
3636.014	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	11 650 000	607 500
<b>3650</b>	<b>Kantonales Sozialamt</b>		
3632.019	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	745 000	20 000
3637.217	Hilfe an Opfer von Straftaten	1 720 000	126 000
<b>3655</b>	<b>Sozialversicherungen</b>		
3130.104	Verwaltung der Ergänzungsleistungen für Familien	-	30 800
3633.002	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	1 196 680	22 810
<b>3665</b>	<b>Jugendamt</b>		
3130.000	Dienstleistungen Dritter	63 000	25 000
3632.117	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzenden Betreuungsplätze	1 158 000	420 000
3636.117	Kantonsbeiträge an Dritte für die familienergänzenden Betreuungsplätze	10 268 000	330 000
<b>RAUMENTWICKLUNG, INFRASTRUKTUR, MOBILITÄT UND UMWELT</b>			<b>6 435 560</b>
<b>3808</b>	<b>Amt für Mobilität</b>		
3610.001	Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	17 000 000	2 364 010
3632.036	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg	13 500 000	1 551 640
3634.005	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	29 500 000	1 157 590
<b>3845</b>	<b>Amt für Umwelt</b>		
3142.500	Gewässerverbauungen	243 020	154 000
3632.020	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	185 000	47 000
<b>3850</b>	<b>Hochbauamt</b>		
3102.102	Publikationen und Werbung	-	15 000
3120.000	Heizung	934 450	650 000
3130.000	Dienstleistungen Dritter	556 000	239 000
3137.101	Mehrwertsteuer	-	257 320
<b>TOTAL</b>			<b>20 540 860</b>

Die 58 Nachtragskreditbeschlüsse des Rechnungsjahres 2022 verteilen sich wie folgt auf die verschiedenen Behörden und Direktionen:

	Anzahl Beschlüsse	Betrag Fr.
Gesetzgebende Behörde	-	-
Richterliche Behörde	12	2 824 000
Vollziehende Behörde – Kanzlei	3	125 200
Bildung und kulturelle Angelegenheiten	8	1 680 620
Sicherheit, Justiz und Sport	6	1 618 350

	Anzahl Beschlüsse	Betrag Fr.
Institutionen, Land- und Forstwirtschaft	4	535 000
Volkswirtschaft und Berufsbildung	7	576 100
Gesundheit und Soziales	9	6 746 030
Finanzen	-	-
Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität und Umwelt	9	6 435 560
	<b>58</b>	<b>20 540 860</b>

Zu diesen Nachtragskreditbeschlüssen ist noch Folgendes zu sagen:

- > Im Vergleich zum Zeitraum 2002–2021, also zu den vergangenen 20 Rechnungsjahren, liegt das Nachtragskreditvolumen 2022 mit 20,5 Millionen Franken bei 105 % des Durchschnitts (19,6 Millionen Franken pro Jahr über diesen Zeitraum). Gemessen an den gesamten budgetierten effektiven Ausgaben liegt es deutlich unter dem Durchschnitt 2002–2021 (0,53 % der gesamten budgetierten Ausgaben im Jahr 2022 gegenüber 0,64 % im Vergleichszeitraum). Die Zahl der Nachtragskreditbeschlüsse liegt hingegen über dem Durchschnitt des Vergleichszeitraums (33), wie aus folgender Tabelle hervorgeht:

Jahr	Anzahl Beschlüsse	Gesamtbetrag der Nachtragskredite in Mio.	Gesamtbetrag der Nachtragskredite in % der gesamten budgetierten effektiven Ausgaben
2002	27	15,164	0,69
2003	23	12,622	0,54
2004	24	13,547	0,57
2005	33	26,073	1,07
2006	29	18,390	0,73
2007	32	10,923	0,41
2008	31	9,581	0,33
2009	28	14,400	0,48
2010	49	15,246	0,49
2011	38	14,633	0,44
2012	49	20,797	0,61
2013	25	28,171	0,87
2014	30	31,792	0,99
2015	26	38,123	1,17
2016	30	16,636	0,50
2017	30	9,380	0,27
2018	38	10,374	0,29
2019	35	12,228	0,34
2020	45	56,388	1,53
2021	43	16,947	0,45
2022	58	20,541	0,53

- 
- > Obwohl fast allen Behörden und Direktionen Nachtragskredite gewährt werden mussten, entfallen 2022 rund 58 % aller gesprochenen Nachtragskredite auf nur gerade sechs Kreditbeschlüsse. Sie betreffen ausserkantonale Spitalaufenthalte, gewisse Beiträge für den Besuch von ausserkantonalen Bildungsanstalten, Auslagen in Strafsachen der Staatsanwaltschaft und verschiedene Ausgaben im Bereich des öffentlichen Verkehrs (ohne pandemiebedingte Mehrkosten). Was den öffentlichen Verkehr betrifft, so entfallen die Kreditüberschreitungen auf die Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds, die Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg sowie auf die Abgeltungen an die Freiburger Verkehrsbetriebe für den Betrieb.
  - > Die beantragten Nachtragskredite wurden 2022 vorschriftsgemäss über Aufwandminderungen kompensiert, mit zwei Ausnahmen bei der Direktion für Gesundheit und Soziales. Dabei wurde vom Grundsatz der Kompensation abgewichen und nach den Bestimmungen des Finanzhaushaltsgesetzes und -reglements vorgegangen, wonach gewisse durch gebundene Ausgaben verursachte Kreditüberschreitungen unter bestimmten Voraussetzungen durch Einnahmenerhöhungen ausgeglichen werden können. 2022 betrifft dies die Mehrkosten hauptsächlich in Zusammenhang mit den Beiträgen für ausserkantonale Spitalaufenthalte im Betrag von 4,4 Millionen Franken und in etwas geringerem Masse die Mehrkosten in Zusammenhang mit der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft.
  - > Der Betrag der direkt oder indirekt mit der Corona-Pandemie zusammenhängenden Nachtragskredite beläuft sich auf knapp 0,2 Millionen Franken, was rund 0,8 % des Gesamtbetrags entspricht.
  - > Was die Überschreitungen in Zusammenhang mit den verschiedenen im Herbst 2020 beschlossenen und 2022 fortgeführten Sofortmassnahmen sowie den immer noch hohen pandemiebedingten Ausgaben in verschiedenen Bereichen und insbesondere in den Bereichen Gesundheit (namentlich für das HFR, die Gesundheits-Taskforce und die Impfung) und Wirtschaft betrifft, so sind sie durch Entnahmen aus der beim Rechnungsabschluss dafür gebildeten Rückstellung gedeckt und erfordern somit keine Nachtragskredite.
  - > Schliesslich führten auch die Auswirkungen des Konflikts in der Ukraine im Jahr 2022 zu einigen Überschreitungen, hauptsächlich bei den Energiekosten. Diese belaufen sich auf knapp eine Million Franken, machen also rund 5 % des gesamten Nachtragskreditvolumens aus, wobei einige Mehrausgaben in Zusammenhang mit der Ukraine-Krise, insbesondere für die Sozialhilfe für Flüchtlinge und Asylsuchende, vollumfänglich durch entsprechende zusätzliche Mittel des Bundes gedeckt sind.

Wir beantragen Ihnen demnach, alle Nachtragskredite zu genehmigen, die der Staatsrat zu Lasten der Staatsrechnung 2022 eröffnet hat.