



Staatsrechnung 2018

Medienkonferenz

21. Februar 2019



1. Begrüssung

RR Köbi Frei

Inhalt

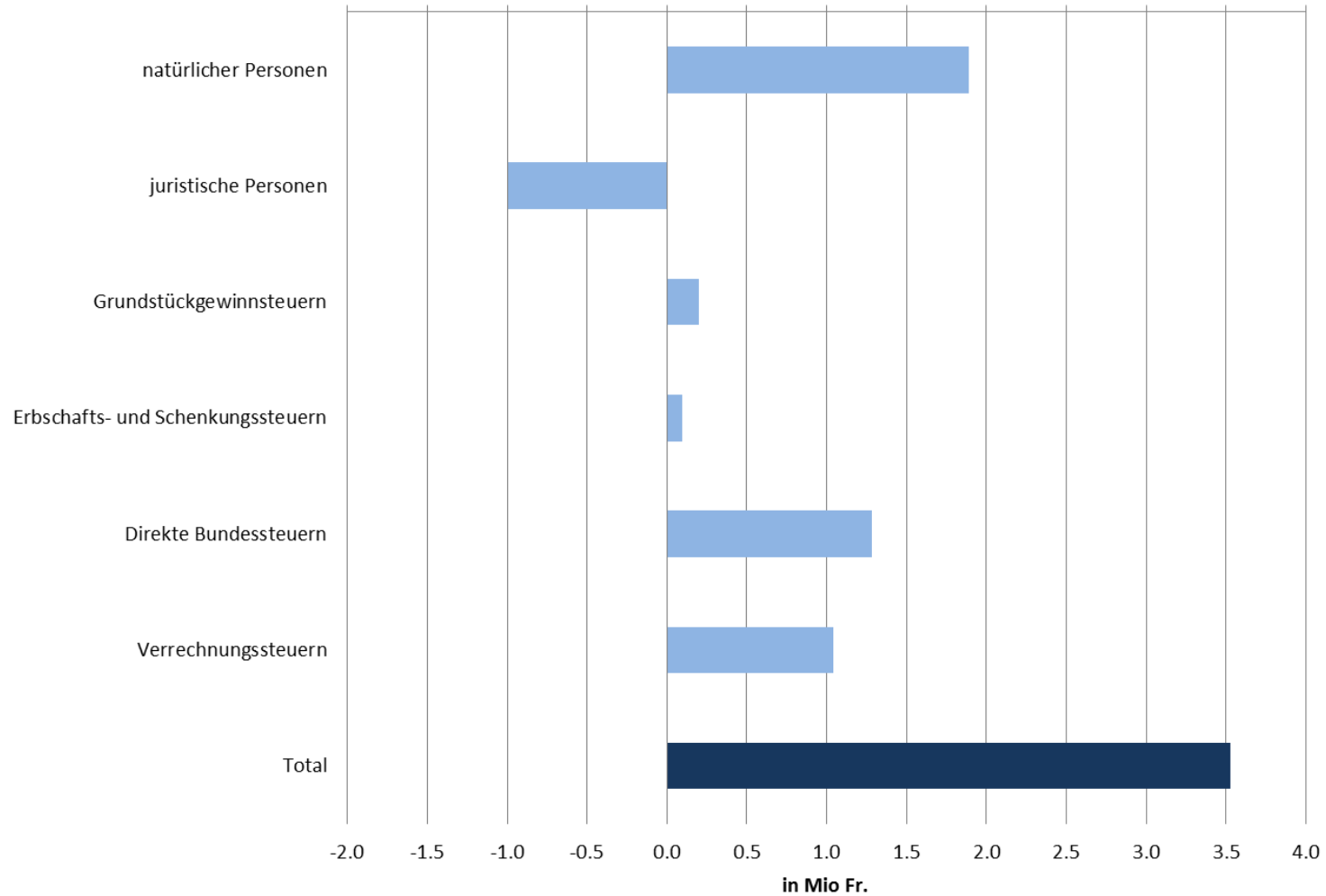
- | | | |
|----|--------------------------------|--------------|
| 1. | Begrüssung | RR Köbi Frei |
| 2. | Steuerertrag | dito. |
| 3. | Ergebnis Staatsrechnung | Bruno Mayer |
| 4. | Ausblick | RR Köbi Frei |
| 5. | Fragen | alle |



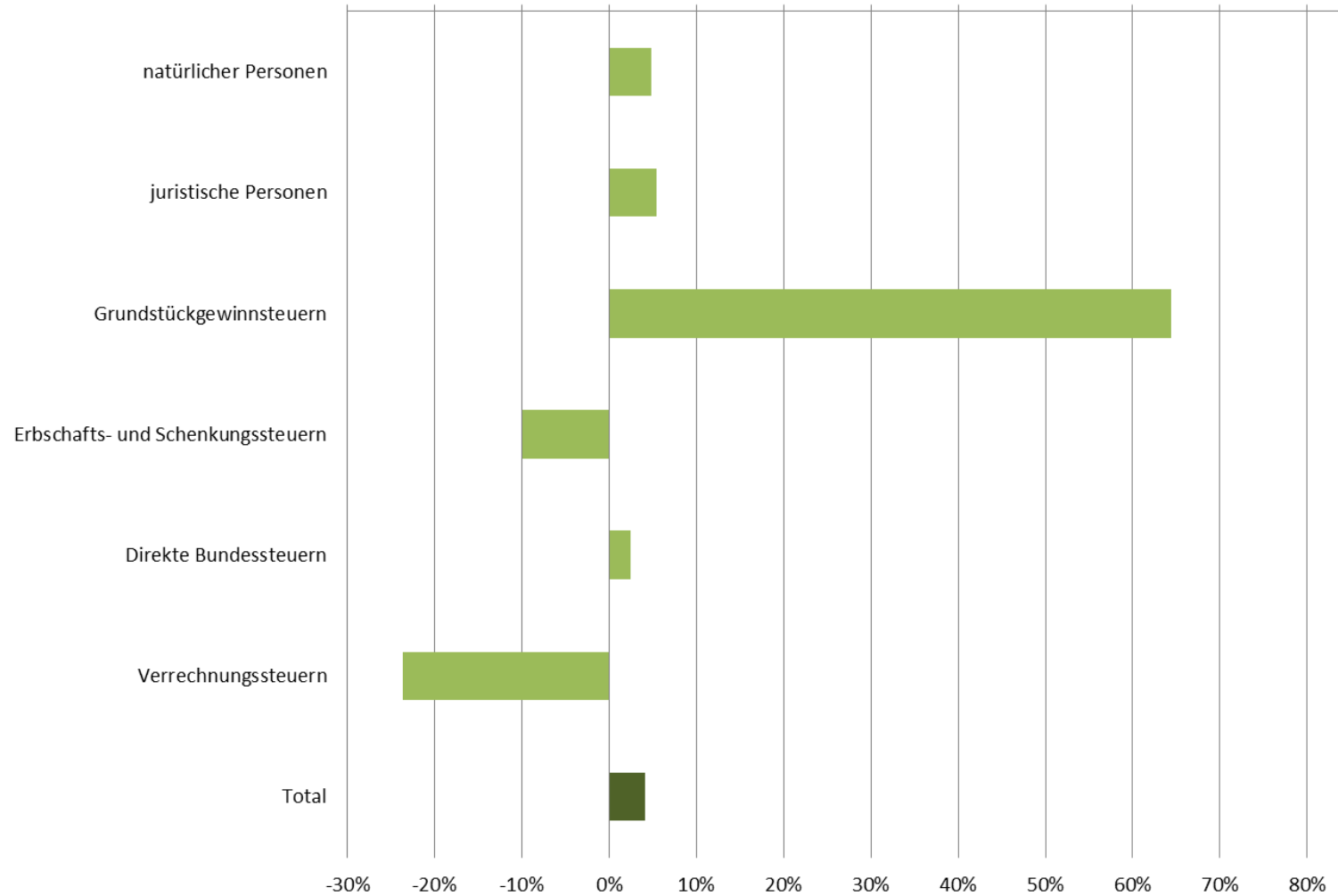
2. Steuerertrag

RR Köbi Frei

Entwicklung der Steuererträge 2018
gegenüber Voranschlag 2018 in Mio Fr.

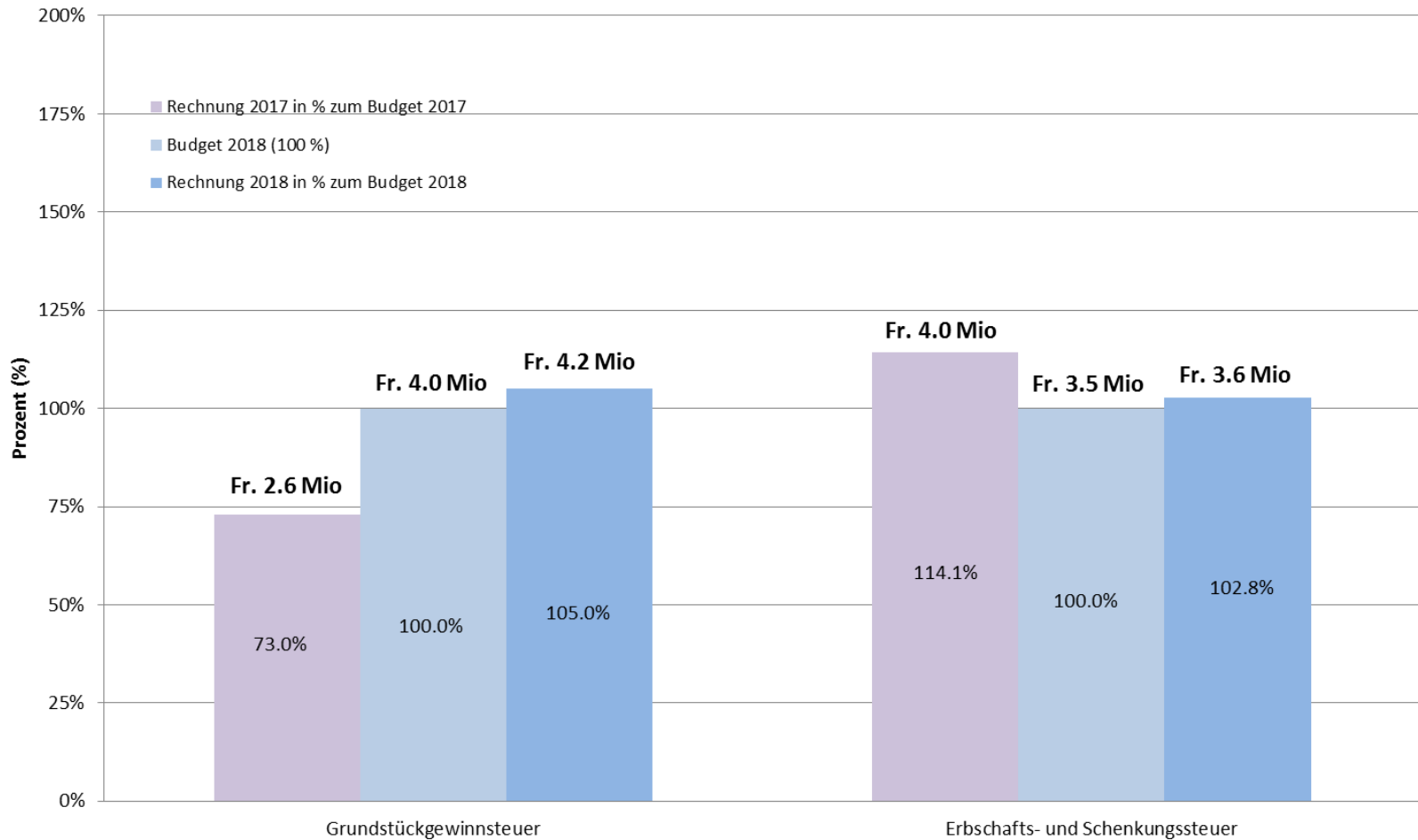


**Entwicklung der Steuererträge 2018
gegenüber Rechnung 2017 in %**

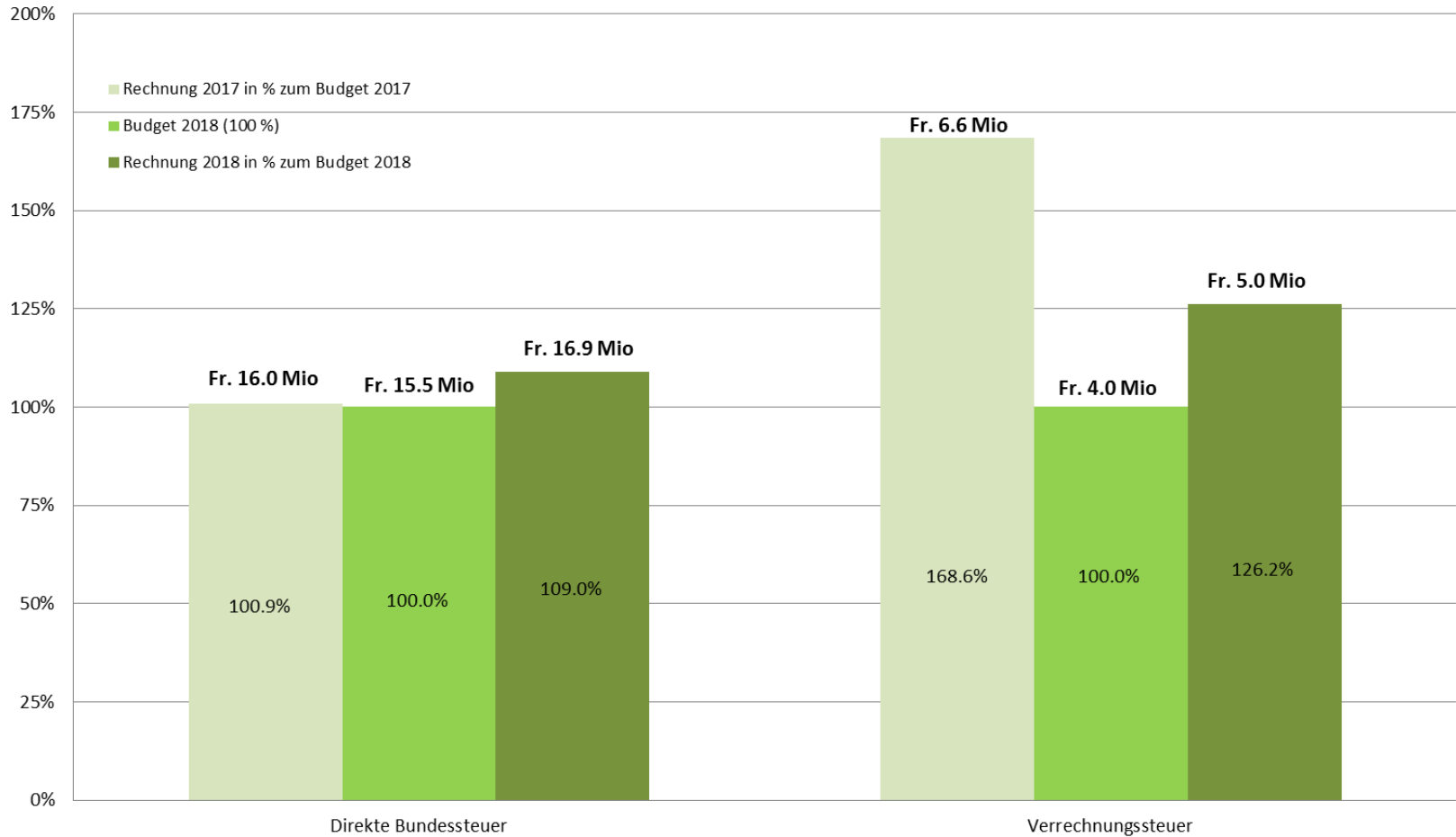




Steuerertrag 2018 im Vergleich mit Budget 2018 (100%) Grundstückgewinnsteuer / Erbschafts- und Schenkungssteuer

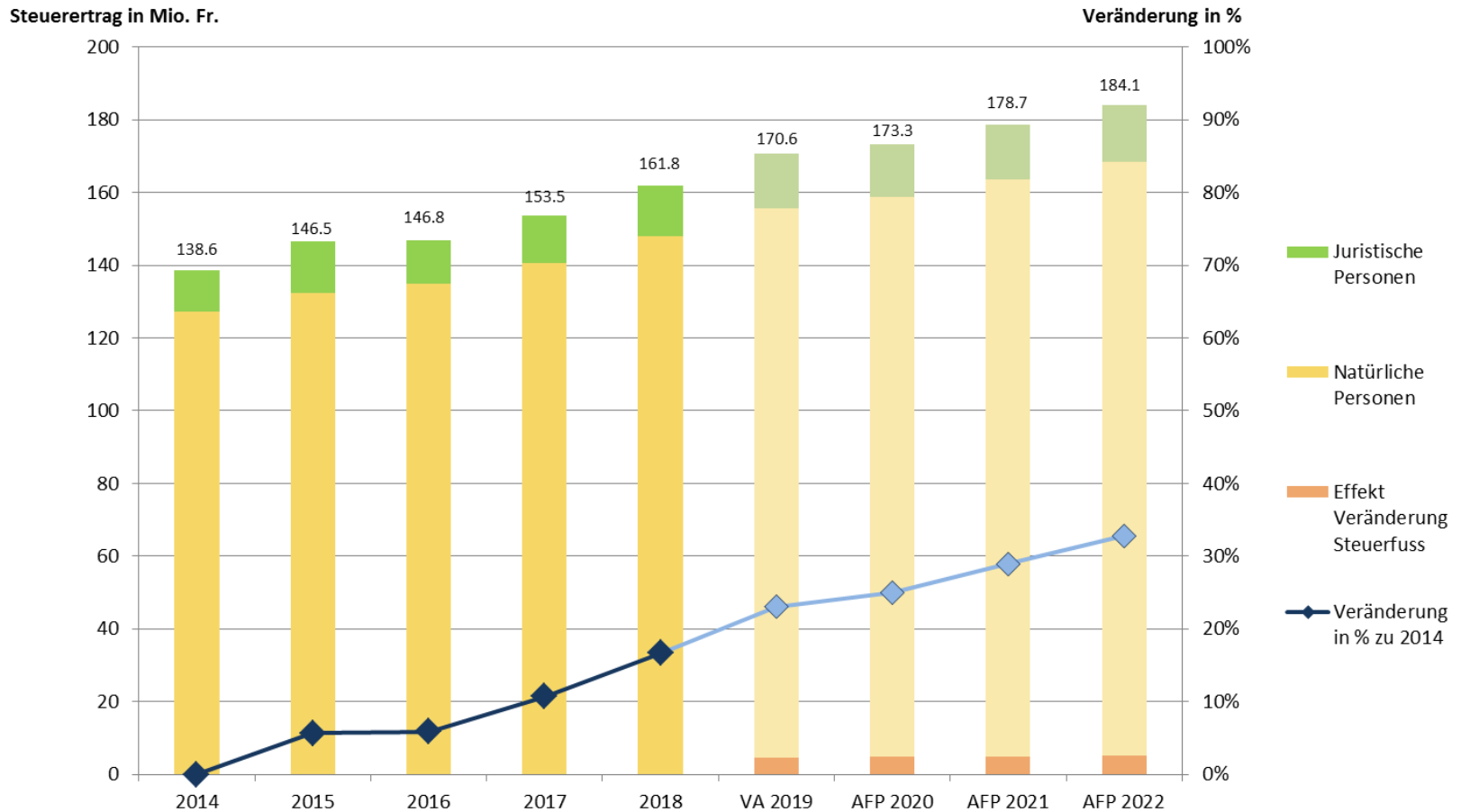


**Steuerertrag 2018 im Vergleich mit Budget 2018 (100%)
Direkte Bundessteuer / Verrechnungssteuer**



Kanton: Entwicklung Steuerertrag NP + JP in Fr.

Steuerfuss 2014-2017 3.2 Einheiten, ab 2018 3.3 Einheiten

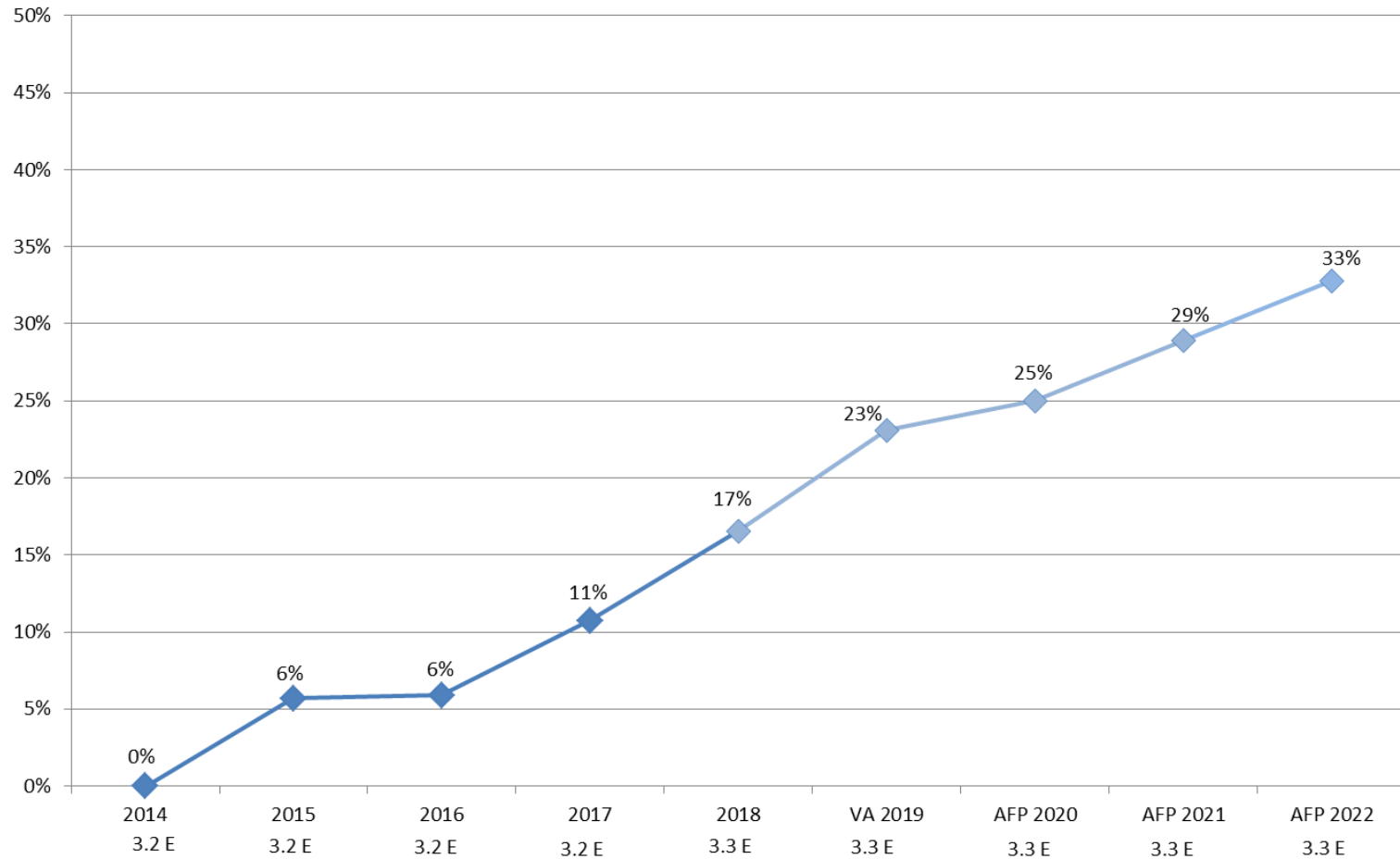




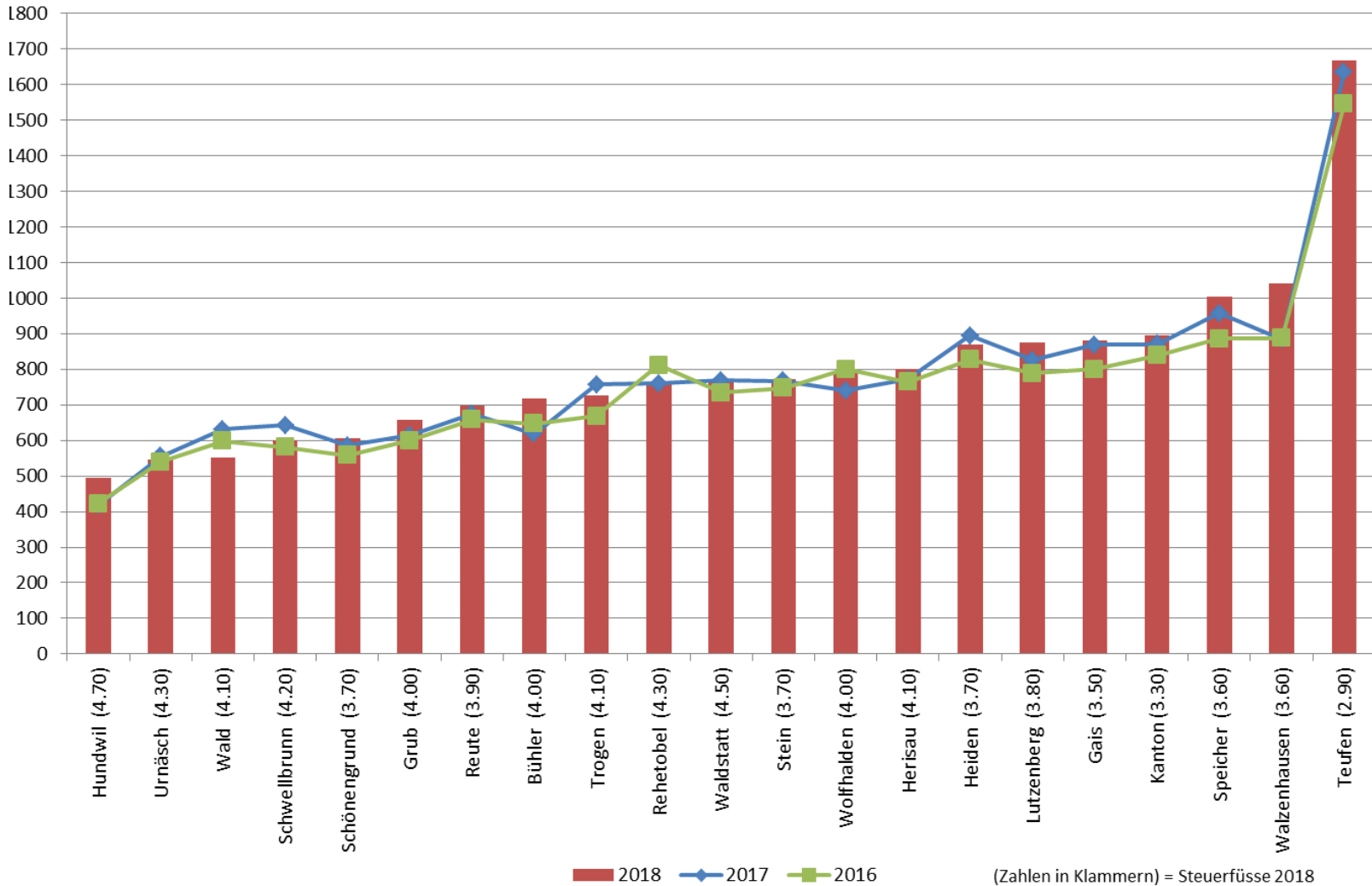
Kanton: Entwicklung Steuerertrag NP + JP in %

Steuerfuss 2014-2017 3.2 Einheiten, ab 2018 3.3 Einheiten

Veränderung in %



**Steuerkraft der Gemeinden von Appenzell Ausserrhoden
gemessen am Steuersoll 3 pro Einheit der Jahresrechnung 2018
der natürlichen und juristischen Personen**



(Zahlen in Klammern) = Steuerrüsse 2018



3. Ergebnis Staatsrechnung

Bruno Mayer



Eckdaten Rechnung 2018

Erfolgsrechnung

Beträge in TCHF

	Rechnung 2018		
	VA	IST	IST-VA
- Aufwandüberschuss			
+ Ertragsüberschuss			
Operativer Aufwand	449'744	446'807	-2937
Operativer Ertrag	444'088	453'216	9128
Operatives Ergebnis	-5'656	6'409	12065
Ausserord. Aufwand	7'773	10'834	3061
Ausserord. Ertrag	18'920	19'294	374
Ausserord. Ergebnis	11'147	8'460	-2687
Gesamtergebnis	5'491	14'869	9378



Eckdaten Rechnung 2018

Investitionsrechnung

Beträge in TCHF




Gesamte IR	Rechnung 2018		
	VA	IST	IST-VA
Ausgaben	32'436	33'920	1484
Einnahmen	9'904	57'529	47625
Nettoinvestitionen	22'532	-23'609	-46141



Eckdaten Rechnung 2018

Investitionsrechnung

Beträge in TCHF

Ohne Darlehen und Beteiligungen	Rechnung 2018		
	VA	IST	IST-VA
Ausgaben	31'521	24'522	-6999 
Einnahmen	9'049	7'517	-1532 
Nettoinvestitionen	22'472	17'005	-5467 

Eckdaten Rechnung 2018

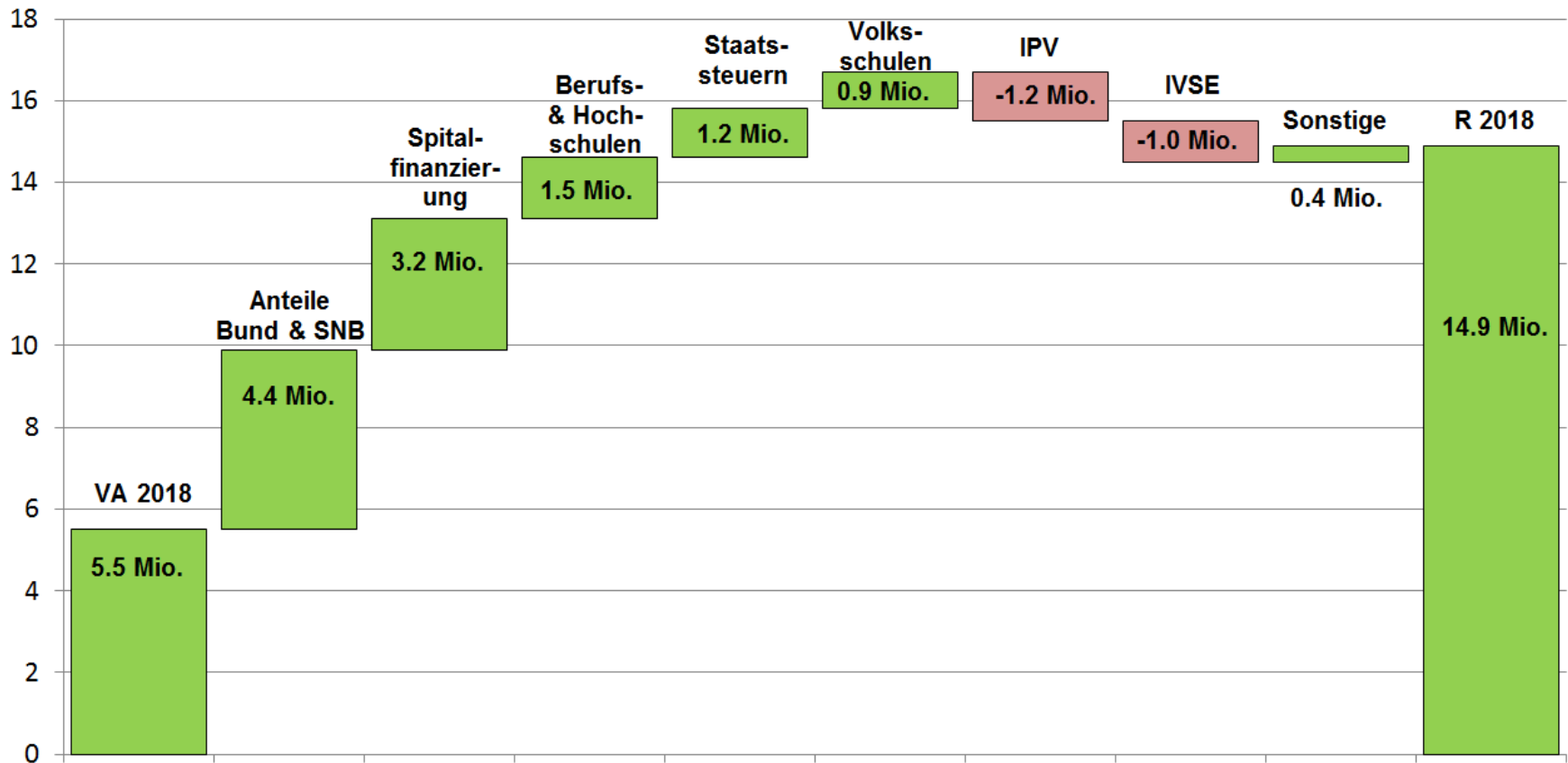
Finanzierung und Geldfluss

Beträge in TCHF

	Rechnung 2018		
	R17	R18	R18-R17
- Geldabfluss			
+ Geldzufluss			
Operativer Tätigkeit	7'168	16'943	9775
Investitionstätigkeit VV	-29'687	13'330	43017
Anlagentätigkeit FV	4'496	11'750	7254
Finanzierung^{*)}	-18'023	42'023	60046
Finanzierungstätigkeit	24'814	-49'225	-74039
Veränd. Flüssige Mittel	6'791	-7'202	-13993

^{*)} Überschuss = + / Fehlbetrag = -












Vom Voranschlag zur Rechnung



Abweichungen zu Voranschlag

Abweichungen

Beträge in TCHF

Nach Institutionen			Rechnung 2018	
	VA	IST	IST-VA	
Zinsen, Vermögenserträge	4'970	2'224	-2746	
Staatssteuer	162'750	163'694		 944
Anteil an Eidg. Erträgen	26'080	30'529		 4449
Berufli. Grundausbildung BBZ	-4'913	-4'351		 562
Höhere Berufsbildung	-3'690	-3'076		 614
Hochschulen	-17'555	-16'961		 594
Spitalfinanzierung	-65'710	-62'549		 3161
Prämienverbilligungen	-10'069	-11'236	-1167	
Einrichtungen gem. IVSE	-16'545	-17'575	-1030	
Öffentlicher Verkehr	-5'034	-4'446		 588
Strafanstalt Gmünden	696	1'369		 673

Abweichungen zu Voranschlag

Abweichungen Aufwand

Beträge in TCHF

Nach Artengliederung	Rechnung 2018		
	VA	IST	IST-VA
Personalaufwand	93'432	93'490	58
Sachaufwand	47'585	46'294	-1291
Abschreibungen	17'672	16'733	-939
Finanzaufwand	2'311	1'929	-382
Einlagen in Fonds	112	32	-80
Transferaufwand	251'523	248'976	-2547
Durchlaufende Beiträge	37'109	39'353	2244
Ausserord. Aufwand	2'260	2'857	597

Abweichungen zu Voranschlag

Abweichungen Ertrag

Beträge in TCHF

Nach Artengliederung	Rechnung 2018		
	VA	IST	IST-VA
Fiskalertrag	192'203	193'673	1470
Regalien, Konzessionen	3'256	3'239	-17
Entgelte	25'699	26'484	785
Verschiedene Erträge	4'620	4'428	-192
Finanzertrag	18'077	18'015	-62
Entnahmen Fonds	309	628	319
Transferertrag	162'815	167'396	4581
Durchlaufende Beiträge	37'109	39'353	2244
Ausserord. Ertrag	15'901	17'170	1269
Abschlusskonten	-2'494	-5'853	-3359

Verschuldung

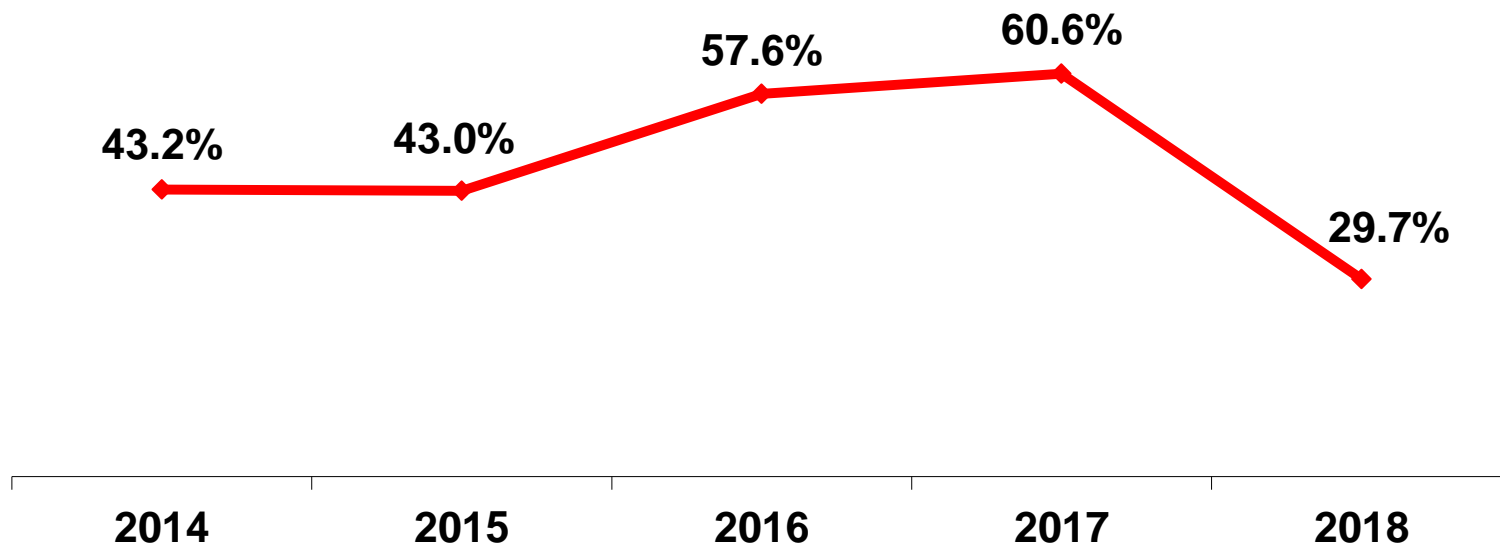
Darlehensschulden (in TCHF)	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018
Kurzfristige Darlehensschulden	-	15'000	40'000	-
Mittel und langfristige Darlehensschulden	70'000	70'000	70'000	60'000
0.25% Anleihe 2014 – 2019	50'000	50'000	50'000	50'000
Total Darlehensschulden	120'000	135'000	160'000	110'000



Verschuldung und Eigenkapital

Entwicklung Vermögen (in TCHF)	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018
Nettoschulden I Fremdkapital ./.. Finanzvermögen	75'489	101'149	111'680	57'470
Nettoschulden II Verwaltungsvermögen ./.. Eigenkapital	-14'119	7'482	22'450	-1'483
Bilanzüberschuss Frei verfügbares Eigenkapital	25'156	21'171	25'532	40'401

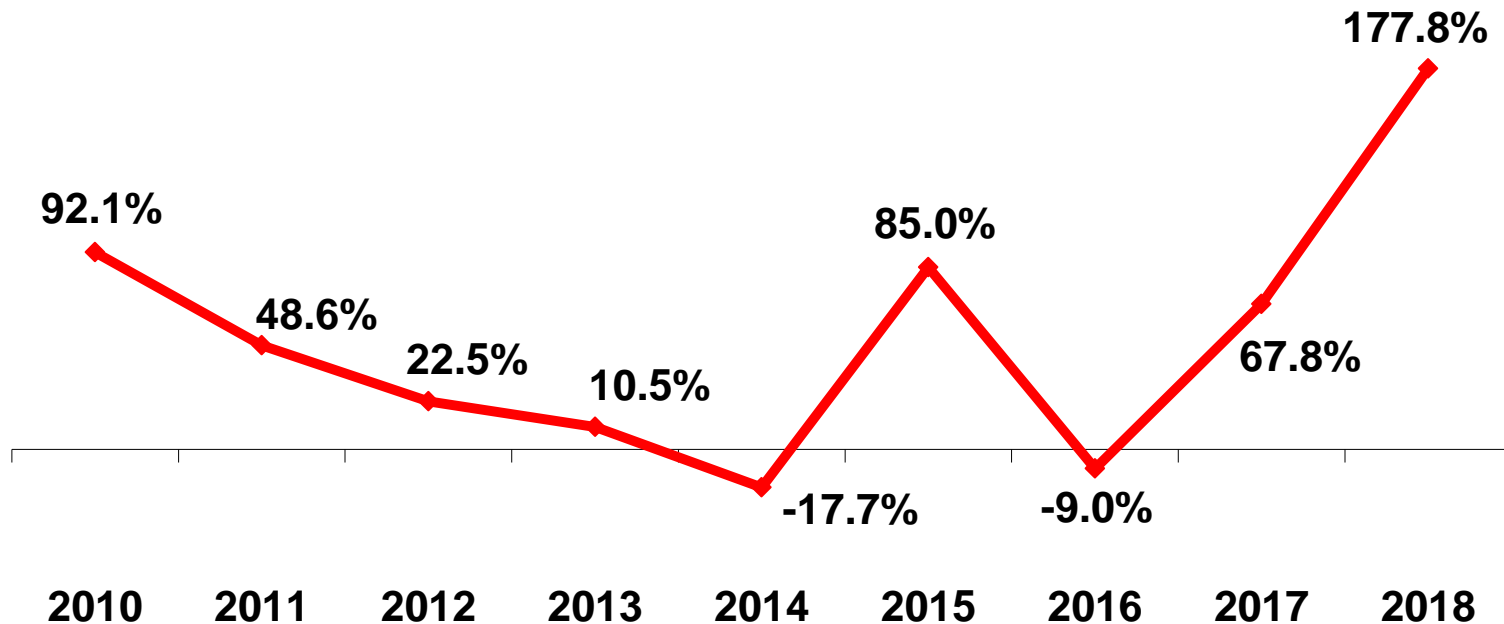
Nettoverschuldungsquotient: 29.7%



Definition: Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestранchen erforderlich wären, um die Nettoschulden I abzutragen.

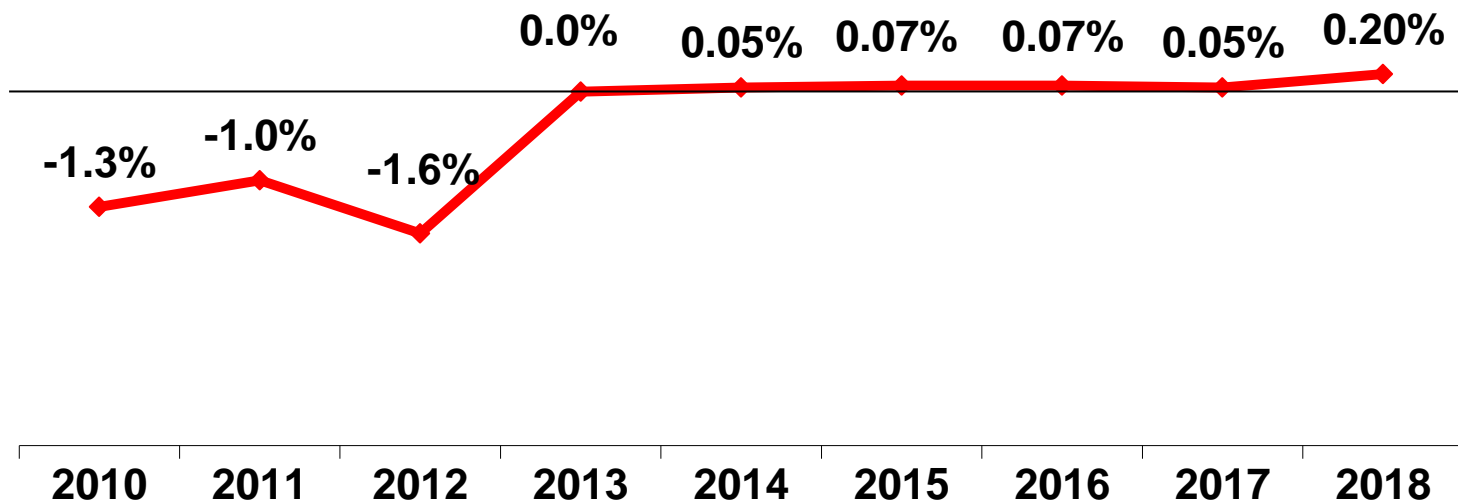
Unter 100% gut, 100 - 150% genügend, über 150% schlecht.

Selbstfinanzierungsgrad: 177.8%



Definition: Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, welchen Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, von über 100% zu einer Entschuldung.

Zinsbelastungsanteil: 0.20 %



Definition: Anteil des Nettozinsaufwandes am Finanzertrag. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin.

Bis 4% gut, 4 – 9% genügend und über 9% schlecht.



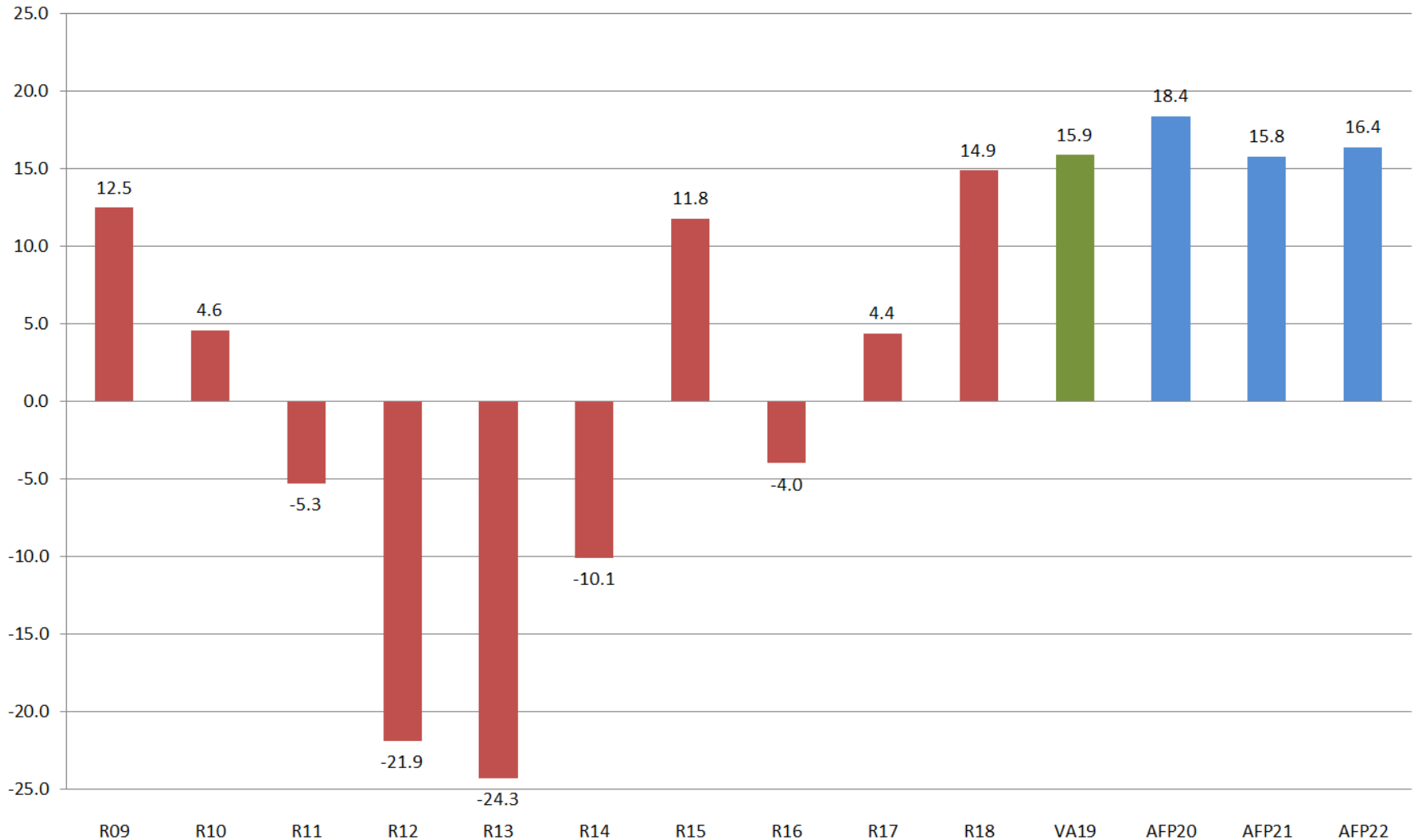
4. Schlussfolgerung und Ausblick

RR Köbi Frei



Haushaltsgleichgewicht

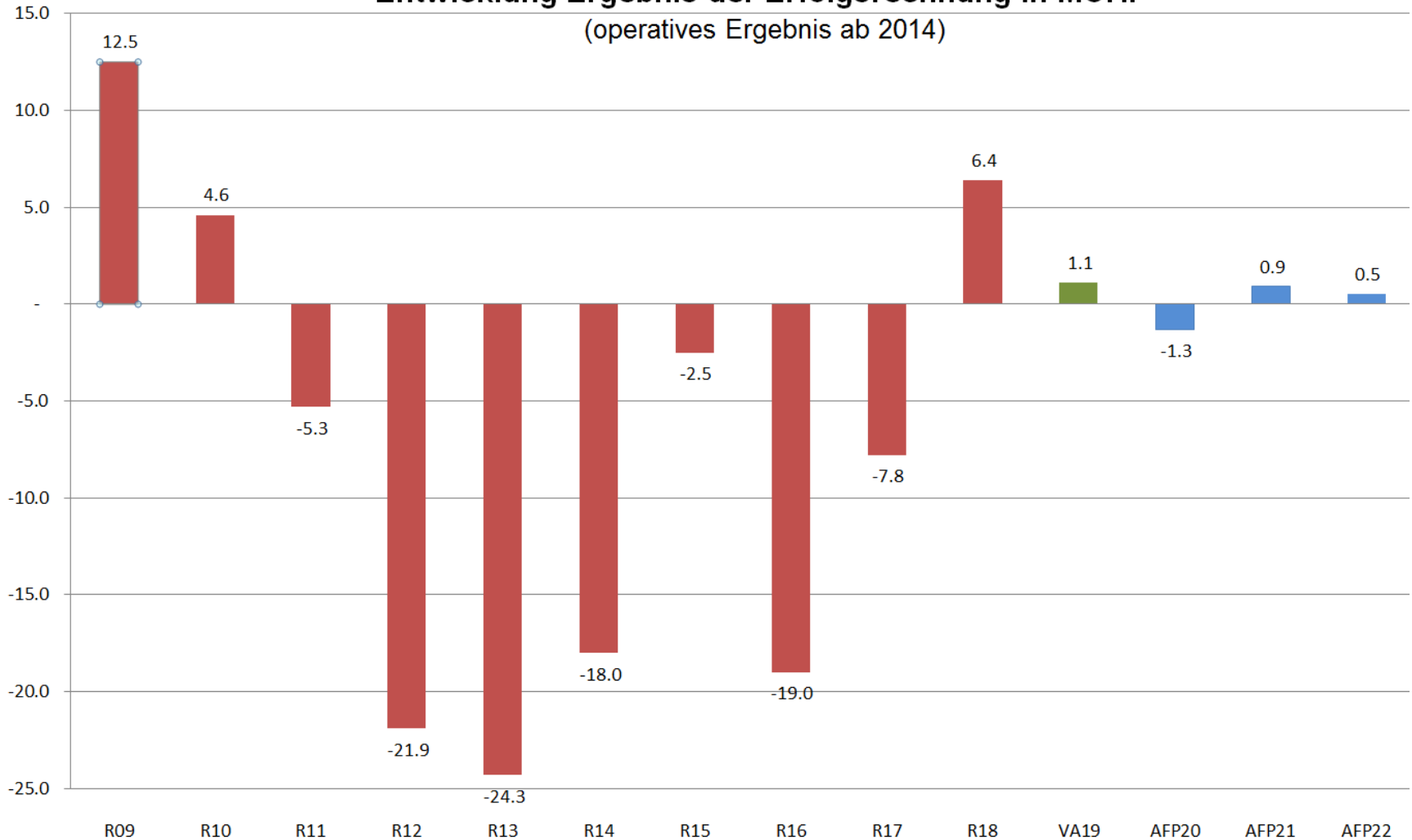
Entwicklung Ergebnisse der Erfolgsrechnung in MCHF (Gesamtergebnis)





Haushaltsgleichgewicht

Entwicklung Ergebnis der Erfolgsrechnung in MCHF (operatives Ergebnis ab 2014)





5. Fragen



Danke für Ihr Interesse !