



Voranschlag 2027

Medienkonferenz

Regierungsgebäude

Herisau, 28. Oktober 2026



1 Begrüssung und Einführung

Hansueli Reutegger, Regierungsrat

Inhalt

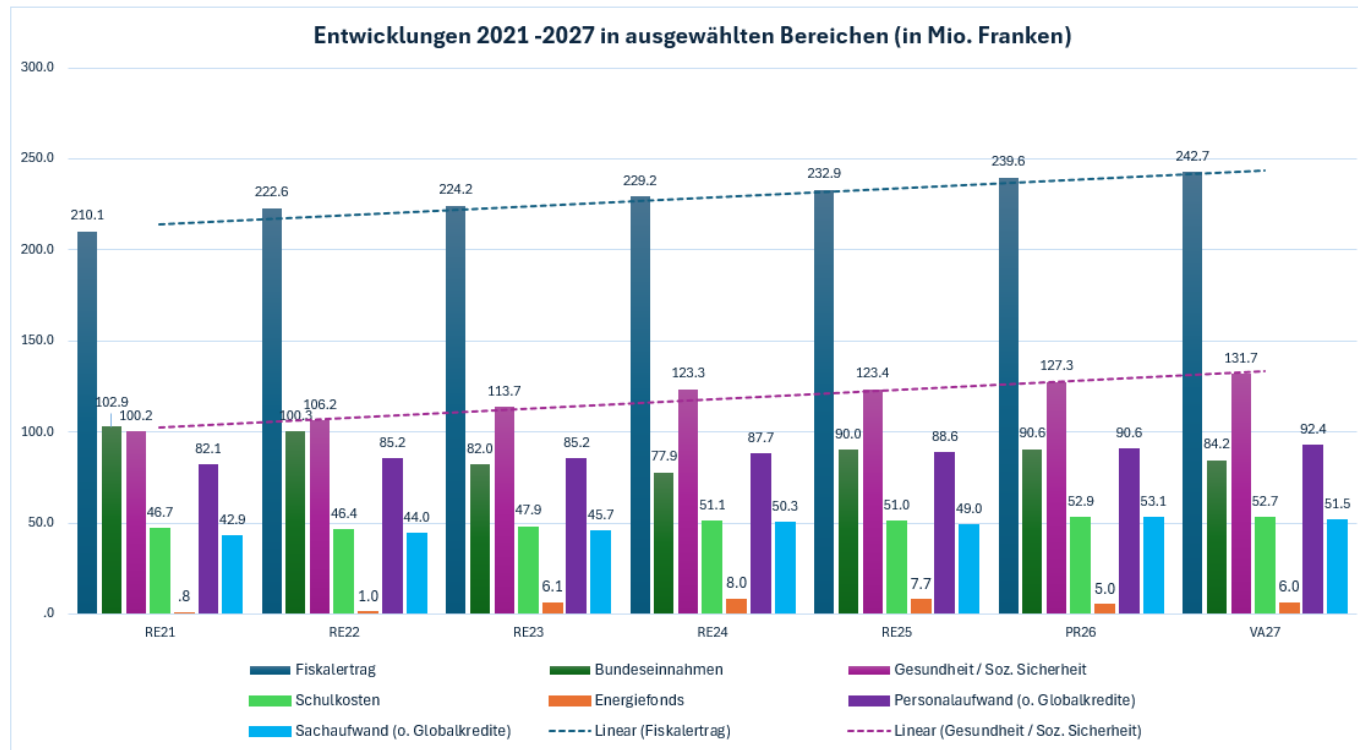
- | | | |
|---|--|--|
| 1 | Begrüssung und Einführung | RR Hansueli Reutegger |
| 2 | Prognose 2026 und
Ergebnis Voranschlag 2027 | RR Hansueli Reutegger
Martin Walser |
| 3 | Finanzplanung und EP25+ | Martin Walser |
| 4 | Entwicklung der Verschuldung | Martin Walser |
| 5 | Ausblick | RR Hansueli Reutegger |
| 6 | Fragen | alle |



2 Prognose 2026 und Ergebnis Voranschlag 2027

Hansueli Reutegger, Regierungsrat /
Martin Walser, Leiter Amt für Finanzen

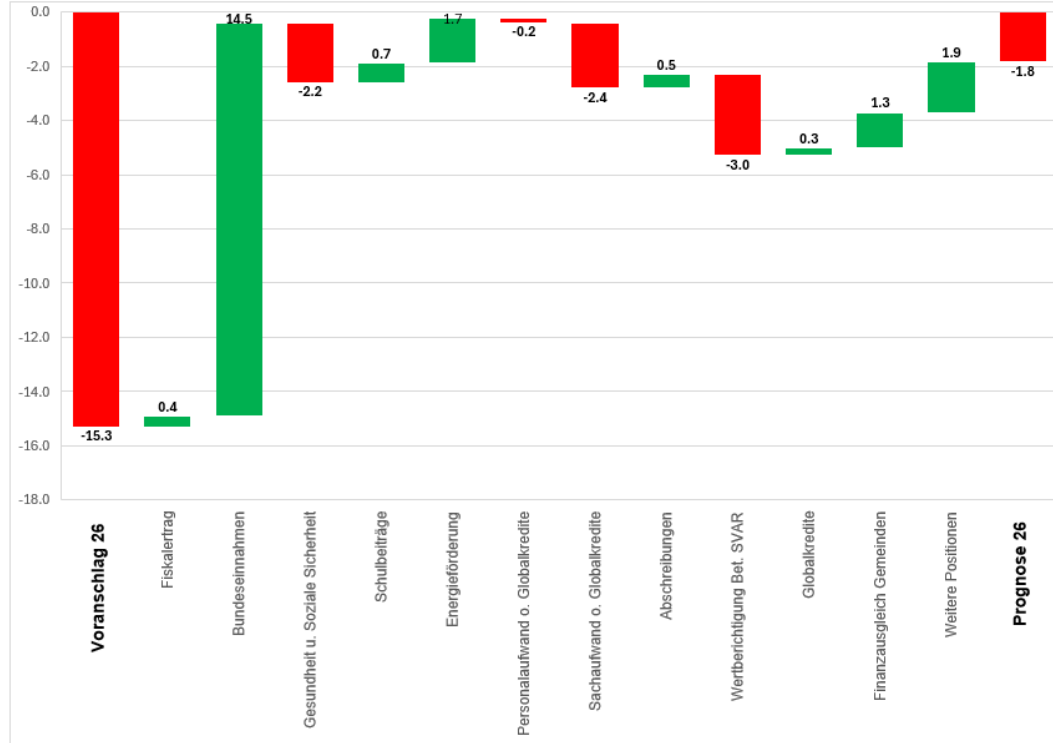
Entwicklung 2021 – 2027



Prognose 2026

Erfolgsrechnung (in Tausend CHF)	VA 2026	PR 2026	Diff. zu VA 2026	%
Gesamtergebnis	-18'027	-5'736	12'890	68.2
Operativer Ertrag	521'282	537'339	16'057	3.1
Operativer Aufwand	536'530	539'168	2'638	0.5
Operatives Ergebnis	-15'248	-1'829	13'419	88.0
Ausserordentlicher Ertrag	73	73	-	-
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-
Reserveauflösung	1'824	1'824	-	-
Reservebildung	4'675	5'804	1'129	24.2
Ausserordentliches Ergebnis	-2'778	-3'907	-1'129	-40.6

Abweichungen operatives Ergebnis (in MCHF)

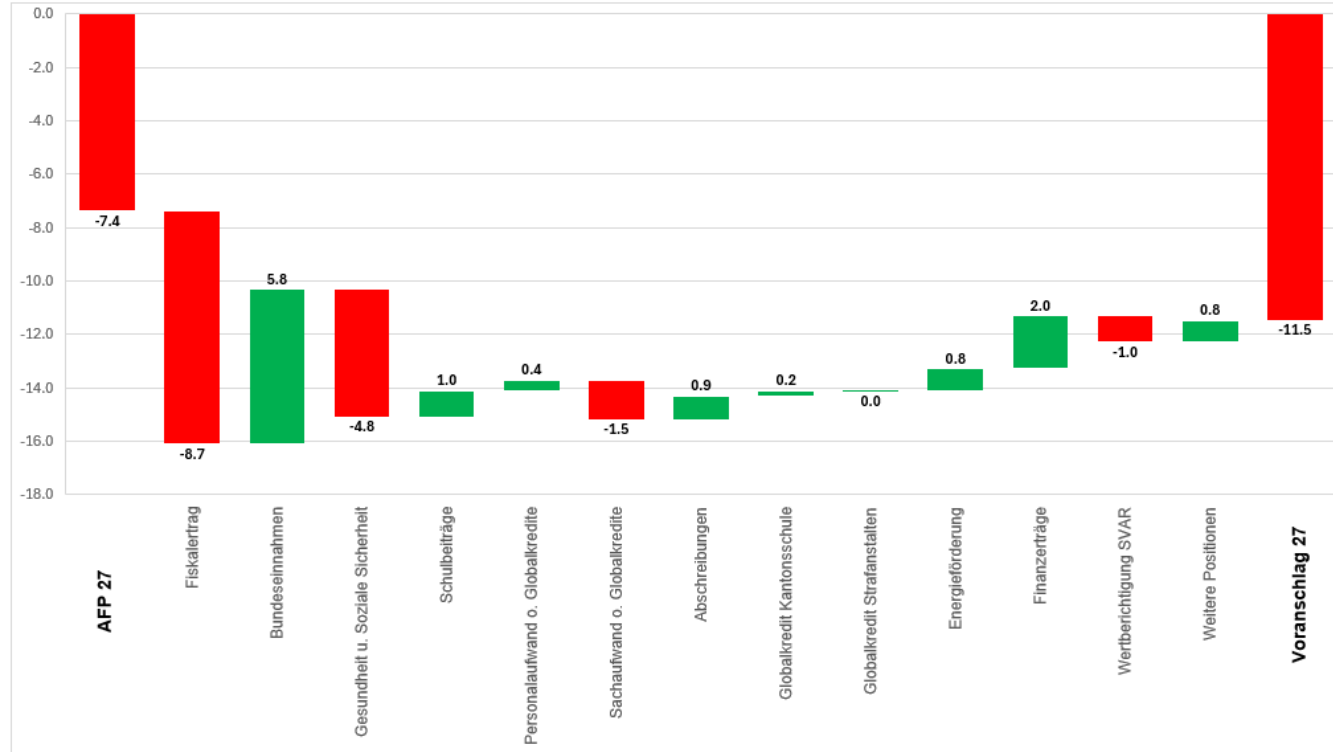


Voranschlag 2027

Erfolgsrechnung (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	AFP 2027	VA 2027	Diff. zu AFP 2027
Gesamtergebnis	-9'064	-18'027	-5'736	-8'301	-12'400	-4'100
Operativer Ertrag	529'726	521'282	537'339	533'949	538'249	4'300
Operativer Aufwand	530'936	536'530	539'168	541'396	549'725	8'328
Operatives Ergebnis	-1'210	-15'248	-1'829	-7'448	-11'476	-4'028
Ausserordentlicher Ertrag	418	73	73	73	223	150
Ausserordentlicher Aufwand	461	-	-	-	-	-
Reserveauflösung	1'897	1'824	1'824	1'824	1'831	6
Reservebildung	9'708	4'675	5'804	2'749	2'977	228
Ausserordentliches Ergebnis	-7'853	-2'778	-3'907	-853	-924	-71



Abweichungen operatives Ergebnis (in MCHF)



Voranschlag 2027

Abweichungen Ertrag (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	AFP 2027	VA 2027	Diff. zu AFP 2027
Total Ertrag	565'187	557'031	571'796	571'733	575'296	3'563
Fiskalertrag	232'872	239'260	239'610	251'360	242'710	-8'650
Regalien und Konzessionen	20'238	8'168	21'057	8'168	8'140	-28
Entgelte	32'838	31'283	31'505	30'903	32'248	1'346
Verschiedene Erträge	4'932	4'167	4'827	4'082	4'228	147
Finanzertrag	9'280	10'367	10'846	10'367	12'324	1'958
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	353	646	326	382	1'401	1'019
Transferertrag	186'072	187'005	188'772	188'439	195'404	6'966
Durchlaufende Beiträge	43'141	40'386	40'396	40'248	41'792	1'544
Ausserordentlicher Ertrag	418	73	73	73	223	150
Interne Verrechnungen	42'854	38'527	38'364	38'638	37'972	-666
Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	-7'811	-2'851	-3'980	-925	-1'147	-221



Voranschlag 2027

Fiskalertrag (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	AFP 2027	VA 2027	Diff. zu AFP 2027
Fiskalertrag	232'872	239'260	239'610	251'360	242'710	-8'650
Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen	180'298	186'000	183'000	197'600	188'000	-9'600
Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	16'373	17'700	17'800	18'200	18'200	0
Grundstückgewinnsteuern	6'546	6'500	6'500	6'500	6'500	0
Erbschafts- und Schenkungssteuern	5'056	4'500	7'500	4'500	5'000	500
Verkehrsabgaben	23'645	23'550	23'800	23'550	24'000	450
Übrige Besitz und Aufwandsteuern	955	1'010	1'010	1'010	1'010	0



Voranschlag 2027

Bundeseinnahmen (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	AFP 2027	VA 2027	Diff. zu AFP 2027
Bundeseinnahmen	90'010	76'097	90'555	78'422	84'224	5'802
Anteil am Reingewinn der Nationalbank	15'628	4'200	16'758	4'200	4'200	0
Direkte Bundessteuern	20'468	21'600	23'500	22'300	24'100	1'800
Verrechnungssteuern	5'004	4'122	4'122	4'232	4'126	-106
Ressourcenausgleich NFA	26'424	24'631	24'631	26'103	29'812	3'709
Lastenausgleich NFA	22'055	21'932	21'932	21'932	22'331	399
Abfederungsmassnahmen vom Bund	861	--	0	0	--	--
Härteausgleich an andere Kantone	-431	-388	-388	-345	-345	0

Voranschlag 2027

Abweichungen Aufwand (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	AFP 2027	VA 2027	Diff. zu AFP 2027
Total Aufwand	574'250	575'057	577'532	580'034	587'697	7'662
Personalaufwand	109'630	111'010	111'238	113'248	113'542	293
Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'430	58'116	60'782	57'684	59'011	1'327
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'960	11'479	10'961	12'328	11'413	-915
Finanzaufwand	536	1'031	776	1'103	580	-524
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'522	854	1'094	854	426	-428
Transferaufwand	309'717	313'653	313'920	315'930	322'961	7'031
Durchlaufende Beiträge	43'141	40'386	40'396	40'248	41'792	1'544
Ausserordentlicher Aufwand	461	--	0	0	--	--
Interne Verrechnungen	42'854	38'527	38'364	38'638	37'972	-666



Voranschlag 2027

Gesundheit und soziale Sicherheit (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	AFP 2027	VA 2027	Diff. zu AFP 2027
Gesundheit und Soziale Sicherheit	123'419	125'130	127'303	126'840	131'686	4'846
Spitalfinanzierung	75'276	75'320	77'281	76'642	79'306	2'664
Prämienverbilligung	17'159	16'764	16'603	16'764	18'048	1'284
Einrichtungen IVSE	18'038	19'400	20'000	19'450	20'050	600
Ergänzungsleistungen	12'945	13'646	13'419	13'984	14'282	298

Voranschlag 2027

Entwicklung Personalaufwand (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	AFP 2027	VA 2027	Diff. zu AFP 2027
Gesamter Personalaufwand	109'630	111'010	111'238	113'248	113'542	293
Personalaufwand Globalkredite Kantonsschule/Gmünden	21'015	20'570	20'626	20'489	21'171	682
Personalaufwand ohne Globalkredite	88'615	90'440	90'612	92'759	92'371	-388
Prozentuales Wachstum gegenüber Vorjahr (ohne Globalkredite)	1.1	2.1	2.3	2.6	2.1	
Entwicklung Lohnsumme	0.5	-	-	1.0	1.0	-
Generelle Lohnmassnahmen in %	-	-	-	-	-	-
Individuelle Lohnmassnahmen in %	0.5	-	-	-	1.0	1.0
Anerkennungsprämie in %	-	-	-	-	-	-

Voranschlag 2027

Entwicklung Sachaufwand (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	AFP 2027	VA 2027	Diff. zu AFP 2027
Gesamter Sachaufwand	56'430	58'116	60'782	57'684	59'011	1'327
Sachaufwand Globalkredite Kantonsschule/Gmünden	7'419	7'578	7'648	7'709	7'510	-200
Sachaufwand ohne Globalkredite	49'011	50'539	53'133	49'975	51'501	1'526
Sachaufwand ohne Globalkreditbetriebe (Prozentuales Wachstum gegenüber Vorjahr)	-2.5	3.1	8.4	-1.1	1.9	

Voranschlag 2027

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	AFP 2027	VA 2027	Diff. zu AFP 2027
Investitionsausgaben	43'249	39'780	34'487	41'608	34'847	-6'762
Investitionseinnahmen	-16'542	-11'285	-8'997	-10'390	-9'931	458
Nettoinvestitionen	26'707	28'495	25'490	31'219	24'915	-6'303
Hochbauten	2'980	6'076	1'910	9'152	4'372	-4'780
Strassen	9'005	9'940	9'940	9'700	8'900	-800
Öffentlicher Verkehr	2'987	2'384	2'384	2'644	2'658	14
Informatik	1'537	4'120	2'712	4'474	3'106	-1'369
Wasserbau	1'047	1'300	1'140	1'300	1'250	-50
Übrige Investitionen	9'327	4'675	7'404	3'949	4'629	681



3 Finanzplanung und EP25+

Hansueli Reutegger, Regierungsrat /
Martin Walser, Leiter Amt für Finanzen



Entlastungsprogramm (EP2025+)

Entlastungsprogramm (in Tausend CHF)	RE 2025	PR 2026	VA 2027	AFP 2028	AFP 2029	AFP 2030
Total Einsparungen	-2'081	-6'369	-7'541	-9'301	-13'805	-13'912
Total Kantonsrat		-1'600	-2'100	-3'375	-7'520	-7'400
KR - Gesetz		-1'600	-2'100	-2'130	-2'275	-2'155
KR – Verordnung / Förderprogramm				-1'245	-1'245	-1'245
Entlastungsbeitrag Gemeinden					-4'000	-4'000
Total Regierungsrat	-2'081	-4'769	-5'441	-5'926	-6'285	-6'512
RR- Verordnung		-30	-30	-160	-160	-160
RR - Eigenkompetenz	-2'081	-4'739	-5'411	-5'766	-6'125	-6'352
Ziel minimale Einsparungen	3'000	6'000	9'000	12'000	12'000	12'000

AFP 2028–2030

Erfolgsrechnung (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	VA 2027	AFP 2028	AFP 2029	AFP 2030
Gesamtergebnis	-9'064	-18'027	-5'736	-12'400	-16'783	-4'833	-6'379
Operativer Ertrag	529'726	521'282	537'339	538'249	544'532	557'745	562'789
Operativer Aufwand	530'936	536'530	539'168	549'725	562'356	564'602	571'896
Operatives Ergebnis	-1'210	-15'248	-1'829	-11'476	-17'824	-6'857	-9'107
Ausserordentlicher Ertrag	418	73	73	223	73	73	73
Ausserordentlicher Aufwand	461	--	0	--	--	--	--
Reserveauflösung	1'897	1'824	1'824	1'831	1'831	2'006	2'711
Reservebildung	9'708	4'675	5'804	2'977	862	55	55
Ausserordentliches Ergebnis	-7'853	-2'778	-3'907	-924	1'041	2'024	2'728

AFP 2028–2030

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	VA 2027	AFP 2028	AFP 2029	AFP 2030
Investitionsausgaben	43'249	39'780	34'487	34'847	60'177	69'377	59'849
Investitionseinnahmen	-16'542	-11'285	-8'997	-9'931	-14'304	-13'660	-10'710
Nettoinvestitionen	26'707	28'495	25'490	24'915	45'873	55'717	49'139
Hochbauten	2'980	6'076	1'910	4'372	29'870	39'110	31'233
Strassen	9'005	9'940	9'940	8'900	9'900	10'100	8'835
Öffentlicher Verkehr	2'987	2'384	2'384	2'658	2'717	2'588	2'660
Informatik	1'537	4'120	2'712	3'106	2'700	2'838	2'548
Wasserbau	1'047	1'300	1'140	1'250	1'250	1'250	1'250



4 Entwicklung der Verschuldung

Martin Walser, Leiter Amt für Finanzen



Geldflussrechnung

Geldflussrechnung in Kurzform (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	VA 2027	AFP 2028	AFP 2029	AFP 2030
Geldfluss aus operativer Tätigkeit (Cashflow)	16'099	1'038	20'159	9'990	-1'065	9'170	10'205
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-28'493	-28'496	-25'462	-24'917	-45'875	-55'719	-49'141
Finanzierungs-Überschuss (+) /-Fehlbetrag (-)	-12'393	-27'458	-5'303	-14'927	-46'940	-46'549	-38'936
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	4'821	23'500	-10'000	12'000	47'000	45'000	38'000

Entwicklung der Verschuldung

Entwicklung der Verschuldung (in Tausend CHF)	RE 2025	VA 2026	PR 2026	VA 2027	AFP 2028	AFP 2029	AFP 2030
Nettoschuld I (- = Nettovermögen)							
Fremdkapital	279'055	308'440	269'823	285'847	331'784	376'117	413'768
./. Finanzvermögen	216'854	206'316	198'830	195'903	195'963	194'415	193'478
Total Nettoschuld I (- = Nettovermögen)	62'201	102'124	70'993	89'944	135'821	181'703	220'290
Nettoschuld II (- = Nettovermögen)							
Verwaltungsvermögen	262'176	281'132	269'212	276'909	305'035	344'132	373'684
./. Darlehen und Beteiligungen	98'619	103'678	100'152	99'208	97'929	97'698	97'232
./. Eigenkapital	199'975	179'008	198'219	186'965	169'214	162'429	153'394
davon Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	149'899	128'451	144'162	131'762	114'980	110'146	103'767
Total Nettoschuld II (- = Nettovermögen)	-36'418	-1'554	-29'160	-9'264	37'892	84'005	123'058

Entwicklung Kennzahlen

Kennzahlen	RE 2025	VA 2026	PR 2026	VA 2027	AFP 2028	AFP 2029	AFP 2030
Nettoverschuldungsquotient in %	26.71	42.68	29.63	37.06	55.15	72.71	86.54
Selbstfinanzierungsgrad in %	73.53	3.64	68.52	19.42	-2.33	16.45	20.76
Zinsbelastungsanteil in %	-0.17	-0.09	-0.18	-0.19	-0.14	-0.02	0.02
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	1'084	1'787	1'242	1'566	2'351	3'130	3'775



5 Ausblick

Hansueli Reutegger, Regierungsrat



Finanzpolitischer Ausblick

- Entwicklung im Bereich Gesundheit / soziale Sicherheit (EFAS / IPV / EL)
- Auswirkungen kantonale gesetzliche Anpassungen
- Auswirkungen aus Abstimmungen auf Bundesebene
- Entwicklungen auf Bundesebene (EP27 / Entflechtung 27 / PFAS / NFA)
- Entwicklung Staatshaushalt



5 Fragen



Danke für Ihr Interesse !