

Staatsrechnung 2021

Zahlen im Überblick



Impressum

Appenzell Ausserrhoden

Departement Finanzen

Amt für Finanzen, Regierungsgebäude, 9102 Herisau

www.ar.ch

Vertrieb

Kantonskanzlei, Dienstleistungs- und Materialzentrale

Regierungsgebäude, 9102 Herisau

Herisau, März 2022

Medieninformation zur Staatsrechnung 2021

vom 30. März 2022

Abkürzungen

RE = Rechnung / VA = Voranschlag / KÜ = Kreditüberschreitung / AFP = Finanzplan / n.a. = nicht anwendbar

Betragsrundung

Wenn in Tabellen die aufgeführten Beträge gerundet sind, können die Totalisierungen von der mathematischen Summe der einzelnen Werte abweichen.

Farbige Trendpfeile

Orange waagrecht = die Abweichungen in % liegen zwischen -1% und +1% (Aussage: kein Trend ersichtlich)

Orange aufwärts/abwärts = die Abweichungen in % liegen zwischen -1% und -5% bzw. zwischen +1% und +5% (Aussage: geringer Trend ersichtlich)

Grün aufwärts/abwärts = die Abweichungen in % liegen tiefer als - 5% bzw. höher als 5% (Aussage: Verbesserung des Ergebnisses oder positive Auswirkung auf Kennzahlen)

Rot aufwärts/abwärts = die Abweichungen in % liegen tiefer als - 5% bzw. höher als 5% (Aussage: Verschlechterung des Ergebnisses oder negative Auswirkung auf Kennzahlen)

Nachtragskredite

Im Voranschlag 2021 sind Nachtragskredite gemäss Art. 14 Abs. 1 FHG von insgesamt 0.20 Mio. Franken enthalten. Dies bedeutet, dass die Voranschlagszahlen in den Dokumenten zur Staatsrechnung 2021 in der Höhe dieser Nachtragskredite von den publizierten Voranschlagszahlen in den Dokumenten zum Voranschlag 2021 abweichen. Die Details zu den Nachtragskrediten sind in Kapitel 3.3.1 "Nachtragskredite Erfolgsrechnung" aufgeführt.

Inhaltsverzeichnis

Zahlen im Überblick	4
Erfolgsrechnung.....	5
Investitionsrechnung.....	6
Geldflussrechnung.....	7
Bilanz.....	8
Finanzkennzahlen.....	9
Finanzkennzahlen erster Priorität.....	9
Finanzkennzahlen zweiter Priorität.....	9

Zahlen im Überblick

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	RE 2021	Diff. zu VA 2021	%
Erfolgsrechnung					
Operativer Aufwand	470'861	468'477	492'502	24'025 ↗	5.13
Operativer Ertrag	464'277	458'247	506'283	48'037 ↗	10.48
Operatives Ergebnis	-6'584	-10'230	13'782	24'012 ↗	n.a.
Ausserordentlicher Aufwand	104	--	242	242 ↗	--
Ausserordentlicher Ertrag	10'445	10'856	26'666	15'810 ↗	145.63
Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	39	33	1'075	1'042 ↗	n.a.
Entnahmen Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	5'765	4'083	1'803	-2'280 ↘	-55.84
Gesamtergebnis	9'483	4'676	40'934	36'258 ↗	n.a.
Investitionsrechnung					
Total Ausgaben	24'333	38'596	42'780	4'185 ↗	10.84
Total Einnahmen	15'134	8'575	8'127	-448 ↘	-5.23
Nettoinvestitionen	9'199	30'020	34'653	4'633 ↗	15.43
Finanzierung und Geldfluss					
Geldfluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Tätigkeit	47'088	10'471	37'871	27'233 ↗	256.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-16'363	-30'021	-21'981	8'040 ↗	26.78
Finanzierungsüberschuss(+)/ -fehlbetrag(-)	30'725	-19'550	15'890	35'273 ↗	181.98
Kennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient in %	14.75	28.78	4.50	-24.28 ↘	-84.38
Selbstfinanzierungsgrad in %	216.43	37.54	202.67	165.12 ↗	n.a.
Zinsbelastungsanteil in %	0.13	0.12	0.08	-0.03 ↘	-26.44
Volkswirtschaftliche Referenzgrössen					
Wachstum reales Bruttoinlandprodukt in %	-2.6	3.8	3.6	-0.2 ↘	-5.26
Generelle Teuerung in %	-0.7	-0.1	0.6	0.7 ↗	n.a.
Kurzfristige Zinsen (Saron) in %	-0.7	-0.8	-0.7	0.1 ↗	12.50

Erfolgsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	RE 2021	Diff. zu VA 2021	%
Operativer Ertrag	464'277	458'247	506'283	48'037 ↗	10.48
Fiskalertrag	195'310	193'773	210'113	16'340 ↗	8.43
Regalien und Konzessionen	3'390	11'807	29'423	17'616 ↗	149.20
Entgelte	26'345	26'788	27'298	510 ↗	1.90
Verschiedene Erträge	4'932	4'237	4'510	272 ↗	6.43
Finanzertrag	25'424	7'887	8'436	549 ↗	6.97
Entnahmen aus Fonds Fremdkapital	1'077	300	444	144 ↗	47.94
Transferertrag	167'643	174'399	186'020	11'621 ↗	6.66
Durchlaufende Beiträge	40'157	39'056	40'040	985 ↗	2.52
Operativer Aufwand	470'861	468'477	492'502	24'025 ↗	5.13
Personalaufwand	97'011	98'452	100'103	1'651 ↗	1.68
Sachaufwand	44'029	48'843	49'558	716 ↗	1.47
Abschreibungen	16'333	18'369	30'342	11'973 ↗	65.18
Finanzaufwand	7'435	1'896	1'600	-296 ↘	-15.61
Einlagen in Fonds Fremdkapital	455	296	401	105 ↗	35.47
Transferaufwand	265'441	261'566	270'458	8'892 ↗	3.40
Durchlaufende Beiträge	40'157	39'056	40'040	985 ↗	2.52
Operatives Ergebnis	-6'584	-10'230	13'782	24'012 ↗	234.71
Ausserordentlicher Aufwand	104	--	242	242 ↗	--
Ausserordentlicher Ertrag	10'445	10'856	26'666	15'810 ↗	145.63
Reservebildung	39	33	1'075	1'042 ↗	n.a.
Reserveauflösung	5'765	4'083	1'803	-2'280 ↘	-55.84
Ausserordentliches Ergebnis und Reserveveränderung	16'066	14'906	27'152	12'246 ↗	82.15
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	9'483	4'676	40'934	36'258 ↗	n.a.

Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	RE 2021	Diff. zu VA 2021	%
Investitionsausgaben	24'333	38'596	42'780	4'185 ↗	10.84
Sachanlagen	13'161	23'379	29'938	6'559 ↗	28.05
Immaterielle Anlagen	1'302	3'021	1'119	-1'902 ↘	-62.95
Darlehen	1'347	3'322	3'357	35 ↗	1.07
Beteiligungen und Grundkapitalien	362	403	368	-35 ↘	-8.66
Eigene Investitionsbeiträge	4'343	4'724	4'244	-480 ↘	-10.15
Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'820	3'747	3'754	7 →	0.18
Investitionseinnahmen	15'134	8'575	8'127	-448 ↘	-5.23
Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	7'266	--	--	--	--
Rückerstattungen	552	350	--	-350 ↘	--
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	2'099	4'100	2'676	-1'424 ↘	-34.74
Rückzahlung von Darlehen	1'398	378	1'698	1'319 ↗	n.a.
Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'820	3'747	3'754	7 →	0.18
Saldo Investitionsrechnung	9'199	30'020	34'653	4'633 ↗	15.43

Geldflussrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	RE 2021	Diff. zu VA 2021	%
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn / -Reinverlust	9'483	4'676	40'934	36'091	n.a.
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	19'863	21'402	33'289	11'887	55.54
+ Wertberichtigung Darlehen VV & Beteiligungen VV	7'112	0	6'970	6'970	--
- Zu / + Abnahme Forderungen	16'257	0	-6'352	-6'352	--
- Zu / + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten	-53	0	27	27	--
- Zu / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	4'507	0	-14'176	-14'176	--
- Gewinne/ + Verluste Verkauf FV & Kursgewinne /-verluste	5'463	1	-504	-505	n.a.
+ Zu / - Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	-8'689	-800	9'734	10'534	n.a.
+ Zu / - Abnahme Rückstellungen	1'928	0	273	273	--
+ Zu / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	7'696	0	-6'018	-6'018	--
+ Zu / - Abnahme Aufwertungsreserve	-10'304	-10'753	-10'304	449	4.18
+ Einlagen / - Entnahmen Verpflichtungen Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen, div. Reservekonten EK	-6'175	-4'055	-16'001	-11'947	- 294.63
Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain	47'088	10'471	37'871	27'233	256.00
+ Rückzahlung Darlehen und Beteiligungen	1'398	378	698	319	84.38
+ Beiträge für eigene Rechnung	2'099	4'100	2'676	-1'424	-34.74
+ Durchlaufende Beiträge	3'820	3'747	3'754	7	0.18
Liquiditätswirksame Einnahmen Investitionsrechnung	7'316	8'225	7'127	-1'098	-13.36
- Sachanlagen und Immaterielle Anlagen	-13'910	-26'050	-17'922	8'128	31.20
- Darlehen und Beteiligungen	-1'709	-3'725	-2'725	999	26.83
- Eigene Investitionsbeiträge	-4'343	-4'724	-4'244	480	10.15
- Durchlaufende Beiträge	-3'820	-3'747	-3'754	-7	-0.18
Liquiditätswirksame Ausgaben Investitionsrechnung	-23'781	-38'246	-28'645	9'601	25.10
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-16'465	-30'020	-21'518	8'502	28.32
+ Ab / - Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV	55	0	-500	-500	--
+ Ab / - Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	47	-1	37	37	n.a.
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	102	-1	-463	-463	n.a.
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-16'363	-30'021	-21'981	8'040	26.78
Finanzierungs-Überschuss (+) /-Fehlbetrag (-)	30'725	-19'550	15'890	35'273	181.98
+ Zu / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-20'561	19'550	989	-18'395	-94.90
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-20'561	19'550	989	-18'395	-94.90
Veränderung der flüssigen Mittel	10'163	0	16'878	16'878	--

Bilanz

(in Tausend CHF)

	Bilanz 2020	Bilanz 2021	Diff. zu RE 2020	%
1 - Aktiven	372'050	397'670	25'620	6.89
10 - Finanzvermögen	180'110	211'335	31'225	17.34
Umlaufvermögen	143'632	174'512	30'880	21.50
100 - Flüssige Mittel	62'008	78'886	16'878	27.22
101 - Forderungen	60'802	60'155	-648	-1.07
102 - Kurzfristige Finanzanlagen	0	500	500	--
104 - Aktive Rechnungsabgrenzung	20'768	34'944	14'176	68.26
106 - Vorräte und angefangene Arbeiten	53	27	-27	-50.04
Anlagevermögen	36'478	36'823	345	0.95
107 - Finanzanlagen	1'069	1'033	-36	-3.41
108 - Sachanlagen	35'409	35'791	382	1.08
14 - Verwaltungsvermögen	191'940	186'335	-5'605	-2.92
140 - Sachanlagen	104'702	104'450	-252	-0.24
142 - Immaterielle Anlagen	4'237	2'528	-1'709	-40.34
144 - Darlehen	8'203	9'862	1'659	20.23
145 - Beteiligungen, Grundkapitalien	37'508	30'907	-6'602	-17.60
146 - Investitionsbeiträge	37'290	38'588	1'298	3.48
2 - Passiven	372'050	397'670	25'620	6.89
20 - Fremdkapital	208'923	220'782	11'859	5.68
Kurzfristiges Fremdkapital	91'345	102'255	10'910	11.94
200 - Laufende Verbindlichkeiten	53'939	69'808	15'869	29.42
201 - Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'700	1'700	0	0.00
204 - Passive Rechnungsabgrenzung	31'333	26'315	-5'018	-16.01
205 - Kurzfristige Rückstellungen	4'374	4'432	59	1.34
Langfristiges Fremdkapital	117'577	118'526	949	0.81
206 - Langfristige Finanzverbindlichkeiten	111'104	111'093	-11	-0.01
208 - Langfristige Rückstellungen	1'454	1'668	214	14.75
209 - Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	5'019	5'765	746	14.85
29 - Eigenkapital	163'127	176'889	13'761	8.44
290 - Spezialfinanzierung im Eigenkapital	7'568	8'101	532	7.04
291 - Fonds im Eigenkapital	4'565	4'945	380	8.33
292 - Rücklagen für Globalbudgetbereiche	1'330	1'444	113	8.53
293 - Vorfinanzierungen	43'026	25'253	-17'773	-41.31
295 - Aufwertungsreserve	30'911	20'607	-10'304	-33.33
296 - Neubewertungsreserve Finanzvermögen	3'947	3'825	-122	-3.09
299 - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	71'780	112'714	40'934	57.03
2999 - davon Vortrag	62'298	71'780	9'483	15.22
2990 - davon Jahresergebnis	9'483	40'934	31'451	n.a.

Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen erster Priorität

Nettoverschuldungsquotient

	RE 2020	VA 2021	RE 2021
Nettoverschuldungsquotient in %	14.75	28.78	4.50

Formel Nettoschuld I / Fiskalertrag

Richtwerte <100% = gut, 100%–150% = genügend, >150% = schlecht

Aussage Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoinvestitionen abzutragen.

Selbstfinanzierungsgrad

	RE 2020	VA 2021	RE 2021
Selbstfinanzierungsgrad in %	216.43	37.54	202.67

RE 2018: Sondereffekt Rückzahlung Darlehen SVAR und Übertragung PZA, Wert ohne Darlehensrückzahlung 184.1%

Formel Selbstfinanzierung x 100 / Nettoinvestitionen

Richtwerte <80% = Abschwung (Zunahme der Verschuldung), 80%–100% = Normalfall, >100% = Abnahme der Verschuldung

Aussage Anteil der Nettoinvestitionen, die der Kanton Appenzell Ausserrhoden aus den im Berichtsjahr erarbeiteten liquiden Mitteln finanzieren kann.

Zinsbelastungsanteil

	RE 2020	VA 2021	RE 2021
Zinsbelastungsanteil in %	0.13	0.12	0.08

Formel (Zinsaufwand - Zinsertrag) x 100 / Laufender Ertrag

Richtwerte 0%-4% = gut, 4%–9% = genügend, >9% = schlecht

Aussage Anteil des "verfügbaren Einkommens", welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum

Finanzkennzahlen zweiter Priorität

Nettoschuld I in Franken pro Einwohner

	RE 2020	VA 2021	RE 2021
Bevölkerungszahl	55'363	55'877	55'626
Nettoschuld I in Franken pro Einwohner	520	998	170

Formel Nettoschulden I / Ständige Wohnbevölkerung

Richtwerte <0 CHF = Nettovermögen, 0–1'000 CHF = geringe Verschuldung, 1'001–2'500 CHF = mittlere Verschuldung, 2'501–5'000 CHF = hohe Verschuldung, >5'000 CHF = sehr hohe Verschuldung

Diese Richtwerte gelten sowohl für die Kantone wie auch Gemeinden, aber nur dann, wenn die Aufgaben zwischen Kanton und Gemeinden ungefähr im Verhältnis 50% / 50% aufgeteilt sind. Ist die Aufgabenverteilung zwischen Kanton und Gemeinden anders, verschieben sich die Richtwerte entsprechend.

Aussage Diese Kennzahl dient zur Beurteilung der Verschuldung. Je tiefer der Wert, desto tiefer ist die Verschuldung.

Selbstfinanzierungsanteil

	RE 2020	VA 2021	RE 2021
Selbstfinanzierungsanteil in %	4.58	2.62	14.25

Formel Selbstfinanzierung x 100 / Laufender Ertrag

Richtwerte >20% = gut, 10–20% = mittel, <10% = schlecht

Aussage Anteil des Ertrages, welcher der Kanton Appenzell Ausserrhoden zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

Kapitaldienstanteil

	RE 2020	VA 2021	RE 2021
Kapitaldienstanteil in %	6.36	5.09	8.25

Formel (Nettozinsaufwand + ordentliche Abschreibungen) x 100 / Laufender Ertrag

Richtwerte bis 5% = geringe Belastung, 5–15% = tragbare Belastung, >15% = hohe Belastung

Aussage Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Bruttoverschuldungsanteil

	RE 2020	VA 2021	RE 2021
Bruttoverschuldungsanteil in %	38.37	49.87	37.06

Formel Bruttoschulden x 100 / Laufender Ertrag

Richtwerte <50% = sehr gut, 50–100% = gut, 100%–150% = mittel, 150%–200% = schlecht >200% = kritisch

Aussage Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Investitionsanteil

	RE 2020	VA 2021	RE 2021
Investitionsanteil in %	4.84	7.87	8.65

Formel Bruttoinvestitionen x 100 / Konsolidierter Gesamtaufwand

Richtwerte <10% = schwache Investitionstätigkeit, 10%–20% = mittlere Investitionstätigkeit, 20%–30% = starke Investitionstätigkeit, >30% sehr starke Investitionstätigkeit

Aussage Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.