

Staatsrechnung 2022

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 2023

Medieninformation zur Staatsrechnung 2022

vom 29. März 2023

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 2022 sind Nachtragskredite gemäss Art. 14 Abs. 1 FHG von insgesamt 0.10 Mio. Franken enthalten. Dies bedeutet, dass die Voranschlagszahlen in den Dokumenten zur Staatsrechnung 2022 in der Höhe dieser Nachtragskredite von den publizierten Voranschlagszahlen in den Dokumenten zum Voranschlag 2022 abweichen.

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 2021	VA 2022	RE 2022	Diff. zu VA 2022	%
Erfolgsrechnung					
Operativer Aufwand	492'502	480'878	480'246	-632 →	-0.13
Operativer Ertrag	506'283	489'816	518'002	28'186 ↗	5.75
Operatives Ergebnis	13'782	8'938	37'756	28'818 ↗	322.43
Ausserordentlicher Aufwand	242	--	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	26'666	10'399	10'733	334 ↗	3.21
Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	1'075	4	2'813	2'809 ↗	70'225.81
Entnahmen Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	1'803	3'488	1'526	-1'962 ↘	-56.25
Gesamtergebnis	40'934	22'820	47'202	24'381 ↗	106.84
Investitionsrechnung					
Total Ausgaben	42'780	41'891	35'013	-6'879 ↘	-16.42
Total Einnahmen	8'127	11'874	10'761	-1'114 ↘	-9.38
Nettoinvestitionen	34'653	30'017	24'252	-5'765 ↘	-19.21
Finanzierung und Geldfluss					
Geldfluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Tätigkeit	37'871	32'432	48'032	15'601 ↗	48.10
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-21'981	-30'018	-26'947	3'071 ↗	10.23
Finanzierungsüberschuss(+)/ -fehlbetrag(-)	15'890	2'414	21'085	18'672 ↗	773.48
Kennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient in %	4.5	4.8	-11.2	-16.0 ↘	-332.64
Selbstfinanzierungsgrad in %	202.7	108.0	243.4	135.4 ↗	125.26
Zinsbelastungsanteil in %	0.08	0.11	0.08	-0.03 ↘	-23.84
Volkswirtschaftliche Referenzgrössen *					
Wachstum reales Bruttoinlandprodukt in %	3.9	3.4	2.1	-1.3 ↘	-38.24
Generelle Teuerung in %	0.6	0.8	2.8	2.0 ↗	250.00
Kurzfristige Zinsen (Saron) in %	-0.7	-0.7	0.2	0.5 ↗	71.43

Erfolgsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	RE 2022	Diff. zu VA 2022	%
Operativer Ertrag	506'283	489'816	518'002	28'186 ↗	5.75
Fiskalertrag	210'113	207'840	222'642	14'802 ↗	7.12
Regalien und Konzessionen	29'423	28'892	29'612	720 ↗	2.49
Entgelte	27'298	26'762	28'239	1'476 ↗	5.52
Verschiedene Erträge	4'510	4'321	5'763	1'443 ↗	33.39
Finanzertrag	8'436	7'407	10'047	2'640 ↗	35.65
Entnahmen aus Fonds Fremdkapital	444	240	428	188 ↗	78.41
Transferertrag	186'020	174'241	180'422	6'181 ↗	3.55
Durchlaufende Beiträge	40'040	40'114	40'849	736 ↗	1.83
Operativer Aufwand	492'502	480'878	480'246	-632 →	-0.13
Personalaufwand	100'103	100'792	103'788	2'996 ↗	2.97
Sachaufwand	49'558	52'029	50'875	-1'155 ↘	-2.22
Abschreibungen	30'342	16'322	16'211	-111 →	-0.68
Finanzaufwand	1'600	1'544	1'333	-210 ↘	-13.63
Einlagen in Fonds Fremdkapital	401	67	794	726 ↗	1'079.33
Transferaufwand	270'458	270'010	266'396	-3'614 ↘	-1.34
Durchlaufende Beiträge	40'040	40'114	40'849	736 ↗	1.83
Operatives Ergebnis	13'782	8'938	37'756	28'818 ↗	322.43
Ausserordentlicher Aufwand	242	--	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	26'666	10'399	10'733	334 ↗	3.21
Reservebildung	1'075	4	2'813	2'809 ↗	70'225.81
Reserveauflösung	1'803	3'488	1'526	-1'962 ↘	-56.25
Ausserordentliches Ergebnis und Reserveveränderung	27'152	13'882	9'446	-4'437 ↘	-31.96
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	40'934	22'820	47'202	24'381 ↗	106.84

Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	RE 2022	Diff. zu VA 2022	%
Investitionsausgaben	42'780	41'891	35'013	-6'879 ↘	-16.42
Sachanlagen	29'938	28'379	19'820	-8'559 ↘	-30.16
Immaterielle Anlagen	1'119	2'793	2'440	-353 ↘	-12.64
Darlehen	3'357	2'493	3'329	836 ↗	33.52
Beteiligungen und Grundkapitalien	368	290	136	-154 ↘	-53.14
Eigene Investitionsbeiträge	4'244	4'246	5'310	1'064 ↗	25.06
Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'754	3'690	3'978	288 ↗	7.81
Investitionseinnahmen	8'127	11'874	10'761	-1'114 ↘	-9.38
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	2'676	7'800	3'585	-4'215 ↘	-54.03
Rückzahlung von Darlehen	1'698	384	3'197	2'813 ↗	731.88
Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'754	3'690	3'978	288 ↗	7.81
Saldo Investitionsrechnung	34'653	30'017	24'252	-5'765 ↘	-19.21

Geldflussrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	RE 2022	Diff. zu VA 2022	%
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn / -Reinverlust	40'934	22'920	47'202	24'281	105.94
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	33'289	19'471	19'424	-47	-0.24
+ Wertberichtigung Darlehen VV & Beteiligungen VV	6'970	4'000	1'394	-2'606	-65.15
- Zu / + Abnahme Forderungen	-6'352	0	-45'891	-45'891	--
- Zu / + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten	27	0	-64	-64	--
- Zu / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-14'176	0	9'429	9'429	--
- Gewinne/ + Verluste Verkauf FV & Kursgewinne /-verluste	-504	1	-720	-721	n.a.
+ Zu / - Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	9'734	0	19'037	19'037	--
+ Zu / - Abnahme Rückstellungen	273	0	181	181	--
+ Zu / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	-6'018	0	7'304	7'304	--
+ Zu / - Abnahme Aufwertungsreserve	-10'304	-10'304	-10'304	0	0.00
+ Einlagen / - Entnahmen Verpflichtungen Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen, div. Reservekonten EK	-16'001	-3'657	1'040	4'697	128.45
Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain	37'871	32'432	48'032	15'601	48.10
+ Rückzahlung Darlehen und Beteiligungen	698	384	2'997	2'613	n.a.
+ Beiträge für eigene Rechnung	2'676	7'510	3'585	-3'925	-52.26
+ Durchlaufende Beiträge	3'754	3'690	3'978	288	7.81
Liquiditätswirksame Einnahmen Investitionsrechnung	7'127	11'584	10'561	-1'024	-8.84
- Sachanlagen und Immaterielle Anlagen	-17'922	-31'172	-22'260	8'912	28.59
- Darlehen und Beteiligungen	-2'725	-2'493	-4'465	-1'972	-79.08
- Eigene Investitionsbeiträge	-4'244	-4'246	-5'310	-1'064	-25.06
- Durchlaufende Beiträge	-3'754	-3'690	-3'978	-288	-7.81
Liquiditätswirksame Ausgaben Investitionsrechnung	-28'645	-41'601	-36'013	5'589	13.43
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-21'518	-30'017	-25'452	4'565	15.21
+ Ab / - Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV	-500	0	-2'000	-2'000	--
+ Ab / - Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	37	-1	505	506	n.a.
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-463	-1	-1'495	-1'494	n.a.
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-21'981	-30'018	-26'947	3'071	10.23
Finanzierungs-Überschuss (+) /-Fehlbetrag (-)	15'890	2'414	21'085	18'672	n.a.
+ Zu / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	989	-30'000	-30'011	-11	-0.04
+ Zu / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	400	400	--
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	989	-30'000	-29'611	389	1.30
Veränderung der flüssigen Mittel	16'878	-27'586	-8'526	19'060	69.09

Bilanz

(in Tausend CHF)

	Bilanz 2021	Bilanz 2022	Diff. zu RE 2021	%
1 - Aktiven	397'670	431'262	33'592	8.45
10 - Finanzvermögen	211'335	241'493	30'158	14.27
Umlaufvermögen	174'512	204'512	30'000	17.19
100 - Flüssige Mittel	78'886	70'360	-8'526	-10.81
101 - Forderungen	60'155	106'046	45'891	76.29
102 - Kurzfristige Finanzanlagen	500	2'500	2'000	400.00
104 - Aktive Rechnungsabgrenzung	34'944	25'516	-9'429	-26.98
106 - Vorräte und angefangene Arbeiten	27	90	64	238.37
Anlagevermögen	36'823	36'981	158	0.43
107 - Finanzanlagen	1'033	896	-136	-13.22
108 - Sachanlagen	35'791	36'085	294	0.82
14 - Verwaltungsvermögen	186'335	189'769	3'434	1.84
140 - Sachanlagen	104'450	106'729	2'279	2.18
142 - Immaterielle Anlagen	2'528	3'613	1'085	42.93
144 - Darlehen	9'862	9'994	132	1.34
145 - Beteiligungen, Grundkapitalien	30'907	29'649	-1'258	-4.07
146 - Investitionsbeiträge	38'588	39'784	1'196	3.10
2 - Passiven	397'670	431'262	33'592	8.45
20 - Fremdkapital	220'782	216'590	-4'192	-1.90
Kurzfristiges Fremdkapital	102'255	128'511	26'256	25.68
200 - Laufende Verbindlichkeiten	69'808	88'845	19'037	27.27
201 - Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'700	2'100	400	23.53
204 - Passive Rechnungsabgrenzung	26'315	32'619	6'304	23.96
205 - Kurzfristige Rückstellungen	4'432	4'946	514	11.60
Langfristiges Fremdkapital	118'526	88'079	-30'448	-25.69
206 - Langfristige Finanzverbindlichkeiten	111'093	80'882	-30'211	-27.19
208 - Langfristige Rückstellungen	1'668	1'335	-334	-19.99
209 - Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im FK	5'765	5'862	97	1.69
29 - Eigenkapital	176'889	214'673	37'784	21.36
290 - Spezialfinanzierung im Eigenkapital	8'101	9'080	979	12.09
291 - Fonds im Eigenkapital	4'945	6'764	1'818	36.77
292 - Rücklagen für Globalbudgetbereiche	1'444	1'100	-344	-23.84
293 - Vorfinanzierungen	25'253	23'742	-1'511	-5.98
295 - Aufwertungsreserve	20'607	10'304	-10'304	-50.00
296 - Neubewertungsreserve Finanzvermögen	3'825	3'767	-57	-1.49
299 - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	112'714	159'916	47'202	41.88
2999 - davon Vortrag	71'780	112'714	40'934	57.03
2990 - davon Jahresergebnis	40'934	47'202	6'268	15.31

Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen erster Priorität

Nettoverschuldungsquotient

	RE 2021	VA 2022	RE 2022
Nettoverschuldungsquotient in %	4.5	4.8	-11.2

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 2021	VA 2022	RE 2022
Selbstfinanzierungsgrad in %	202.7	108.0	243.4

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 2021	VA 2022	RE 2022
Zinsbelastungsanteil in %	0.08	0.11	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 2021	VA 2022	RE 2022
Bevölkerungszahl	55'626	55'827	56'263
Nettoschuld I in Franken pro Einwohner	170	179	-443

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 2021	VA 2022	RE 2022
Selbstfinanzierungsanteil in %	14.3	7.1	12.1

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 2021	VA 2022	RE 2022
Kapitaldienstanteil in %	8.3	5.2	4.4

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 2021	VA 2022	RE 2022
Bruttoverschuldungsanteil in %	37.1	29.7	35.2

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 2021	VA 2022	RE 2022
Investitionsanteil in %	8.7	8.4	6.9

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.