

Staatsrechnung 2020

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 2021

Medieninformation zur Staatsrechnung 2020

vom 31. März 2021

Abkürzungen

RE = Rechnung / VA = Voranschlag / KÜ = Kreditüberschreitung / AFP = Finanzplan

Betragsrundung

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

Farbige Trendpfeile

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

Orange aufwärts/abwärts
Geringer Trend ersichtlich
aufwärts/abwärts = die Abweichungen in % liegen zwischen -1% und -5% bzw. zwischen +1% und +5%

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

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

Nachtragskredite

Im Voranschlag 2020 sind Nachtragskredite gemäss Art. 14 Abs. 1 FHG von insgesamt 6.03 Mio. Franken enthalten. Dies bedeutet, dass die Voranschlagszahlen in den Dokumenten zur Staatsrechnung 2020 in der Höhe dieser Nachtragskredite von den publizierten Voranschlagszahlen in den Dokumenten zum Voranschlag 2020 abweichen. Die Details zu den Nachtragskrediten sind in Kapitel 3.3.1 "Nachtragskredite Erfolgsrechnung" aufgeführt.

Zahlen im Überblick

(in TCHF)

	RE 2019	VA 2020	RE 2020	Diff. zu VA 2020	%
Erfolgsrechnung					
Operativer Aufwand	458'383	475'957	470'861	-5'096 ↘	-1.07
Operativer Ertrag	469'074	468'765	464'277	-4'488 →	-0.96
Operatives Ergebnis	10'691	-7'192	-6'584	608 ↗	8.46
Ausserordentlicher Aufwand	377	--	104	104 ↗	--
Ausserordentlicher Ertrag	11'204	10'868	10'445	-423 ↘	-3.89
Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	1'562	1	39	38 ↗	n.a.
Entnahmen Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	2'119	7'873	5'765	-2'108 ↘	-26.78
Gesamtergebnis	22'075	11'548	9'483	-2'065 ↘	-17.88
Investitionsrechnung					
Total Ausgaben	25'042	36'552	24'333	-12'219 ↘	-33.43
Total Einnahmen	7'640	14'614	15'134	520 ↗	3.56
Nettoinvestitionen	17'402	21'938	9'199	-12'739 ↘	-58.07
Finanzierung und Geldfluss					
Geldfluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Tätigkeit	29'280	18'524	45'291	26'767 ↗	144.50
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-16'083	-21'256	-14'566	6'690 ↗	31.47
Finanzierungsüberschuss(+)/ -fehlbetrag(-)	13'197	-2'732	30'725	33'457 ↗	n.a.
Kennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient in %	19.1	32.3	14.8	-17.5 ↘	-54.3
Selbstfinanzierungsgrad in %	214.1	63.3	216.4	153.1 ↗	241.7
Zinsbelastungsanteil in %	0.18	0.14	0.13	-0.01 ↘	-9.0
Volkswirtschaftliche Referenzgrössen					
Wachstum reales Bruttoinlandprodukt in %	0.9	1.7	-2.9	-4.6 ↘	-270.59
Generelle Teuerung in %	0.4	0.4	-0.7	-1.1 ↘	-275.00
Kurzfristige Zinsen (3 Monate) in %	-0.8	-1.1	-0.7	0.4 ↗	36.36

Erfolgsrechnung

(in TCHF)

	RE 2019	VA 2020	RE 2020	Diff. zu VA 2020	%
Operativer Ertrag	469'074	468'765	464'277	-4'488 →	-0.96
40 - Fiskalertrag	199'771	200'613	195'310	-5'303 ↘	-2.64
41 - Regalien und Konzessionen	3'194	3'207	3'390	182 ↗	5.68
42 - Entgelte	27'031	26'215	26'345	130 →	0.50
43 - Verschiedene Erträge	6'060	4'050	4'932	882 ↗	21.78
44 - Finanzertrag	20'165	20'888	25'424	4'536 ↗	21.71
45 - Entnahmen aus Fonds Fremdkapital	553	401	1'077	676 ↗	168.64
46 - Transferertrag	172'669	175'844	167'643	-8'201 ↘	-4.66
47 - Durchlaufende Beiträge	39'631	37'547	40'157	2'610 ↗	6.95
Operativer Aufwand	458'383	475'957	470'861	-5'096 ↘	-1.07
30 - Personalaufwand	94'589	97'904	97'011	-892 →	-0.91
31 - Sachaufwand	48'221	48'221	44'029	-4'192 ↘	-8.69
33 - Abschreibungen	16'721	17'652	16'333	-1'319 ↘	-7.47
34 - Finanzaufwand	1'763	5'652	7'435	1'783 ↗	31.55
35 - Einlagen in Fonds Fremdkapital	--	206	455	249 ↗	121.01
36 - Transferaufwand	257'458	268'776	265'441	-3'335 ↘	-1.24
37 - Durchlaufende Beiträge	39'631	37'547	40'157	2'610 ↗	6.95
Operatives Ergebnis	10'691	-7'192	-6'584	608 ↗	8.46
38 - Ausserordentliches Aufwand	377	--	104	104 ↗	--
48 - Ausserordentlicher Ertrag	11'204	10'868	10'445	-423 ↘	-3.89
901 - Reservebildung	1'562	1	39	38 ↗	n.a.
901 - Reserveauflösung	2'119	7'873	5'765	-2'108 ↘	-26.78
Ausserordentliches Ergebnis und Reserveveränderung	11'384	18'740	16'066	-2'673 ↘	-14.27
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	22'075	11'548	9'483	-2'065 ↘	-17.88

Investitionsrechnung

(in TCHF)

	RE 2019	VA 2020	RE 2020	Diff. zu VA 2020	%
Investitionsausgaben	25'042	36'552	24'333	-12'219 ↘	-33.43
50 - Sachanlagen	13'736	23'500	13'161	-10'339 ↘	-44.00
52 - Immaterielle Anlagen	1'067	3'114	1'302	-1'812 ↘	-58.20
54 - Darlehen	942	930	1'347	416 ↗	44.77
55 - Beteiligungen und Grundkapitalien	1	408	362	-46 ↘	-11.32
56 - Eigene Investitionsbeiträge	5'661	4'923	4'343	-580 ↘	-11.79
57 - Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'635	3'677	3'820	143 ↗	3.88
Investitionseinnahmen	7'640	14'614	15'134	520 ↗	3.56
60 - Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	--	3'600	7'266	3'666 ↗	101.82
61 - Rückerstattungen	--	704	552	-152 ↘	-21.57
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	3'308	5'900	2'099	-3'801 ↘	-64.43
64 - Rückzahlung von Darlehen	697	733	1'398	665 ↗	90.62
67 - Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'635	3'677	3'820	143 ↗	3.88
Saldo Investitionsrechnung	17'402	21'938	9'199	-12'739 ↘	-58.07

Geldflussrechnung

(in TCHF)

	RE 2019	VA 2020	RE 2020	Diff. zu VA 2020	%
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn / -Reinverlust	22'075	11'548	9'483	-2'065	-17.88
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	19'985	21'168	19'863	-1'305	-6.16
+ Wertberichtigung Darlehen VV & Beteiligungen VV	6'687	0	7'112	7'112	--
- Zu / + Abnahme Forderungen	-765	0	16'257	16'257	--
- Zu / + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten	9	0	-53	-53	--
- Zu / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	97	0	4'507	4'507	--
- Gewinne/ + Verluste Verkauf FV & Kursgewinne /-verluste	-3'486	-682	5'463	6'145	n.a.
+ Zu / - Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	-6'533	-715	-8'689	-7'974	n.a.
+ Zu / - Abnahme Rückstellungen	-193	0	1'928	1'928	--
+ Zu / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	2'906	0	7'696	7'696	--
+ Zu / - Abnahme Aufwertungsreserve	-10'753	-10'753	-10'304	449	4.18
+ Einlagen / - Entnahmen Verpflichtungen Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen, div. Reservekonten EK	-749	-8'067	-6'175	1'892	23.46
Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain	29'280	12'498	47'088	34'589	276.75
+ Rückzahlung Darlehen und Beteiligungen	697	733	1'398	665	90.62
+ Beiträge für eigene Rechnung	3'308	5'900	2'099	-3'801	-64.43
+ Durchlaufende Beiträge	3'635	3'677	3'820	143	3.88
Liquiditätswirksame Einnahmen Investitionsrechnung	7'640	10'310	7'316	-2'994	-29.04
- Sachanlagen und Immaterielle Anlagen	-14'337	-25'910	-13'910	12'000	46.31
- Darlehen und Beteiligungen	-943	-1'338	-1'709	-370	-27.67
- Eigene Investitionsbeiträge	-5'661	-4'923	-4'343	580	11.79
- Durchlaufende Beiträge	-3'635	-3'677	-3'820	-143	-3.88
Liquiditätswirksame Ausgaben Investitionsrechnung	-24'576	-35'849	-23'781	12'067	33.66
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-16'936	-25'538	-16'465	9'073	35.53
+ Ab / - Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV	-55	0	55	55	--
+ Ab / - Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	908	4'282	47	-4'235	-98.91
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	853	4'282	102	-4'180	-97.62
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-16'083	-21'256	-16'363	4'893	23.02
Finanzierungs-Überschuss (+) /-Fehlbetrag (-)	13'197	-8'758	30'725	39'482	450.83
+ Zu / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'116	8'758	-20'561	-29'319	-334.78
+ Zu / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-200	0	0	0	--
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	19'916	8'758	-20'561	-29'319	-334.78
Veränderung der flüssigen Mittel	33'113	0	10'163	10'163	--

Bilanz

(in TCHF)

	Bilanz 2019	Bilanz 2020	Diff. zu RE 2019	%
1 - Aktiven	400'652	372'050	-28'602	-7.14
10 - Finanzvermögen	190'936	180'110	-10'826	-5.67
Umlaufvermögen	154'234	143'632	-10'602	-6.87
100 - Flüssige Mittel	51'845	62'008	10'163	19.60
101 - Forderungen	77'059	60'802	-16'257	-21.10
102 - Kurzfristige Finanzanlagen	55	0	-55	-100.00
104 - Aktive Rechnungsabgrenzung	25'275	20'768	-4'507	-17.83
106 - Vorräte und angefangene Arbeiten	0	53	53	--
Anlagevermögen	36'702	36'478	-224	-0.61
107 - Finanzanlagen	1'106	1'069	-36	-3.30
108 - Sachanlagen	35'596	35'409	-187	-0.53
14 - Verwaltungsvermögen	209'716	191'940	-17'775	-8.48
140 - Sachanlagen	115'040	104'702	-10'338	-8.99
142 - Immaterielle Anlagen	5'687	4'237	-1'449	-25.49
144 - Darlehen	8'254	8'203	-51	-0.62
145 - Beteiligungen, Grundkapitalien	44'258	37'508	-6'750	-15.25
146 - Investitionsbeiträge	36'477	37'290	813	2.23
2 - Passiven	400'652	372'050	-28'602	-7.14
20 - Fremdkapital	229'102	208'923	-20'179	-8.81
Kurzfristiges Fremdkapital	90'157	91'345	1'188	1.32
200 - Laufende Verbindlichkeiten	62'628	53'939	-8'689	-13.87
201 - Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'700	1'700	0	0.00
204 - Passive Rechnungsabgrenzung	23'637	31'333	7'696	32.56
205 - Kurzfristige Rückstellungen	2'193	4'374	2'181	99.47
Langfristiges Fremdkapital	138'945	117'577	-21'367	-15.38
206 - Langfristige Finanzverbindlichkeiten	131'666	111'104	-20'561	-15.62
208 - Langfristige Rückstellungen	1'707	1'454	-253	-14.82
209 - Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	5'572	5'019	-553	-9.92
29 - Eigenkapital	171'550	163'127	-8'422	-4.91
290 - Spezialfinanzierung im Eigenkapital	10'843	7'568	-3'275	-30.20
291 - Fonds im Eigenkapital	5'180	4'565	-615	-11.87
292 - Rücklagen für Globalbudgetbereiche	1'226	1'330	104	8.52
293 - Vorfinanzierungen	44'862	43'026	-1'836	-4.09
295 - Aufwertungsreserve	43'012	30'911	-12'101	-28.13
296 - Neubewertungsreserve Finanzvermögen	4'129	3'947	-183	-4.43
299 - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	62'298	71'780	9'483	15.22
2999 - davon Vortrag	40'222	62'298	22'075	54.88
2990 - davon Jahresergebnis	22'075	9'483	-12'592	-57.04

Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen erster Priorität

Nettoverschuldungsquotient

	RE 2019	VA 2020	RE 2020
Nettoverschuldungsquotient in %	19.10	32.27	14.75

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 2019	VA 2020	RE 2020
Selbstfinanzierungsgrad in %	214.12	63.34	216.43

Formel Selbstfinanzierung x 100 / Nettoinvestitionen

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

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

Zinsbelastungsanteil

	RE 2019	VA 2020	RE 2020
Zinsbelastungsanteil in %	0.18	0.14	0.13

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 2019	VA 2020	RE 2020
Bevölkerungszahl	55'432	55'752	55'363
Nettoschuld I in Franken pro Einwohner	689	1'161	520

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 2019	VA 2020	RE 2020
Selbstfinanzierungsanteil in %	8.46	3.14	4.58

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 2019	VA 2020	RE 2020
Kapitaldienstanteil in %	6.24	4.93	6.36

Formel $(\text{Nettozinsaufwand} + \text{ordentliche Abschreibungen}) \times 100 / \text{Laufender Ertrag}$

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 2019	VA 2020	RE 2020
Bruttoverschuldungsanteil in %	44.48	41.73	38.37

Formel $\text{Bruttoschulden} \times 100 / \text{Laufender Ertrag}$

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 2019	VA 2020	RE 2020
Investitionsanteil in %	5.18	7.31	4.84

Formel $\text{Bruttoinvestitionen} \times 100 / \text{Konsolidierter Gesamtaufwand}$

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

Aussage Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.