

Staatsrechnung 2019

Präsentation Medien
27. März 2020



Kanton
Obwalden

Finanzverwaltung FV

#956502

Gesamtübersicht

Kanton Obwalden

Gesamtübersicht
Staatsrechnung 2019

Gesamtübersicht	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrag	Betrag	Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	294'579'487.42	295'541'700.00	298'099'550.54
Betrieblicher Ertrag	262'346'712.81	251'257'100.00	247'068'141.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-32'232'774.61	-44'284'600.00	-51'031'409.13
Ergebnis aus Finanzierung	21'063'397.02	18'331'000.00	21'909'853.56
Operatives Ergebnis	-11'169'377.59	-25'953'600.00	-29'121'555.57
Ausserordentliches Ergebnis	136'493.54	14'500'000.00	-81'654'371.53
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-11'032'884.05	-11'453'600.00	-110'775'927.10
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-52'389'741.77	-65'793'800.00	-40'897'975.23
Investitionseinnahmen	37'719'640.96	47'415'600.00	26'655'999.29
Nettoinvestitionen	-14'670'100.81	-18'378'200.00	-14'241'975.94



Verwaltungsrechnung / Zahlen

Kanton Obwalden

Erfolgsrechnung

Gesamtübersicht		Rechnung 2019 Betrag	Budget 2019 Betrag	Rechnung 2018 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	294'579'487.42	295'541'700.00	298'099'550.54
30	Personalaufwand	55'991'963.11	55'898'000.00	55'578'926.11
31	Sach- und übriger Aufwand	24'596'736.44	23'316'700.00	29'783'198.07
33	Abschreibungen	1'114'907.45	776'000.00	7'849'756.38
35	Einlagen	256'304.44	2'889'700.00	902'723.92
36	Transferaufwand	173'636'784.00	173'888'200.00	165'247'372.22
37	Durchlaufende Beiträge	38'982'791.98	38'773'100.00	38'737'573.84
	Betrieblicher Ertrag	262'346'712.81	251'257'100.00	247'068'141.41
40	Fiskalertrag	107'694'540.03	107'741'500.00	103'583'720.85
41	Regalien und Konzessionen	10'634'307.20	10'654'300.00	10'718'527.05
42	Entgelte	14'875'028.51	14'437'700.00	14'870'445.53
43	Verschiedene Erträge	3'905'093.84	3'497'400.00	3'603'631.05
45	Entnahmen Fonds	5'993'103.89	552'700.00	941'995.24
46	Transferertrag	80'261'847.36	75'600'400.00	74'612'247.85
47	Durchlaufende Beiträge	38'982'791.98	38'773'100.00	38'737'573.84
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-32'232'774.61	-44'284'600.00	-51'031'409.13
34	Finanzaufwand	256'545.35	470'000.00	414'846.97
44	Finanzertrag	21'319'942.37	18'801'000.00	22'324'700.53
	Ergebnis aus Finanzierung	21'063'397.02	18'331'000.00	21'909'853.56
	Operatives Ergebnis	-11'169'377.59	-25'953'600.00	-29'121'555.57
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'163'506.46		81'654'371.53
48	Ausserordentlicher Ertrag	7'300'000.00	14'500'000.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	136'493.54	14'500'000.00	-81'654'371.53
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-11'032'884.05	-11'453'600.00	-110'775'927.10



Abweichungen Budget - Rechnung

Bereich in Fr. 1 000.–	Artengl.	Budget (a = Aufwand e = Ertrag)	Rechnung 2019	Abweichung + besser - schlechter	Anmerkung
Ausbezahlte Prämienverbilligung	36	a 24'522	21'054	3'468	Effektive IPV-Verfügung stützt sich auf aktuellere Steuerveranlagungen. Bei jungen Erwachsenen im Übergang zum Erwerbsleben werden die Berechnungen zwischenzeitlich auf aktuelle Daten gestützt. Es wurden zudem auch Anträge nicht eingereicht
Vermögenserträge	44	e 18'801	21'320	2'519	u.a. Aufwertung Land Gorgen Giswil 1,6 Mio. Fr., Anteil RG OKB 0,6 Mio. Fr.
Kantonsanteil eidg. Verrechnungssteuer	46	e 3'101	4'313	1'212	Bund vereinnahmte markant mehr Verrechnungssteuern als budgetiert
Kantonsbeiträge an Schulen (501; Netto)	36/46	a/e 16'147	14'990	1'157	Weniger Studierende als budgetiert
Amt für Berufsbildung (54, Netto)	36/46	a/e 8'305	7'760	545	u.a. höhere Bundesbeiträge an Berufsbildung
Kantonsanteil dir. Bundessteuer	46	e 15'763	14'853	-910	Ertrag des Kantonsanteils an der direkten Bundessteuer unterlag in den letzten Jahren starken Schwankungen
Delkredere Miete KSOW	31	a 0	975	-975	Gemäss Finanzhaushaltsgesetz (GDB 610.1) ist das Finanzvermögen nach Art. 54 periodisch zu bewerten. Mit der heutigen Ausgangslage kann nicht mit einer vollumfänglich Begleichung der ausstehenden Mietforderungen vom Kantonsspital OW gerechnet werden.
Entnahme Schwankungsreserve	48	e 14'000	7'300	-6'700	Anpassung der Entnahme an Verbesserung des operativen Ergebnisses und a.o. Abschreibungen Zwecksteuer



Entwicklung Steuerertrag

Gemeinde in Fr.	Jahr	Natürliche + jurist.Pers. (inkl. Bussen)	Grundstück- gewinn-Ste	Handände- rungssteuer	Erbschafts-/ Schenk.Ste.	Total Steuer- ertrag	Zuwachs zu Vorjahr in %
Sarnen	2015*	51'924'488.27	800'607.25	486'509.25	366'080.00	53'577'684.77	+ 119.64 %
	2015	25'924'488.27	800'607.25	486'509.25	366'080.00	27'577'684.77	+ 13.06 %
	2016	27'527'197.51	678'898.85	633'852.00	1'349'600.00	30'189'548.36	- 43.65 %
	2017	28'628'753.38	233'704.35	437'635.50	87'490.00	29'387'583.23	- 2.66 %
	2018	31'881'041.30	1'002'151.05	810'585.75	7'935.00	33'701'713.10	+ 14.68 %
	2019	34'403'015.51	456'442.45	1'057'596.00	53'835.00	35'970'888.96	+ 6.73 %
Kerns	2015	9'110'165.85	323'962.15	446'924.25	54'865.00	9'935'917.25	+ 4.75 %
	2016	8'757'718.04	193'549.45	501'484.50	3'451'945.00	12'904'696.99	+ 29.88 %
	2017	9'557'484.65	260'489.50	310'692.00	26'505.00	10'155'171.15	- 21.31 %
	2018	9'088'234.67	188'770.05	401'066.25	18'730.00	9'696'800.97	- 4.51 %
	2019	9'751'790.23	245'543.50	406'829.25	0.00	10'404'162.98	+ 7.29 %
Sachseln	2015	11'361'315.70	87'697.35	135'370.50	92'675.00	11'677'058.55	+ 16.90 %
	2016	9'242'608.71	208'614.95	124'072.50	6'145.00	9'581'441.16	- 17.95 %
	2017	10'070'337.41	143'749.65	125'196.00	30'035.00	10'369'318.06	+ 8.22 %
	2018	10'690'999.02	257'609.35	437'649.75	0.00	11'386'258.12	+ 9.81 %
	2019	10'874'089.23	258'411.20	374'424.00	122'365.00	11'629'289.43	+ 2.13 %
Alpnach	2015	10'201'477.89	251'890.55	360'345.00	128'205.00	10'941'918.44	+ 0.54 %
	2016	10'580'409.84	136'759.05	318'089.25	84'055.00	11'119'313.14	+ 1.62 %
	2017	10'409'745.15	248'847.80	209'061.75	81'245.00	10'948'899.70	- 1.53 %
	2018	10'555'738.24	357'941.80	284'084.25	0.00	11'197'764.29	+ 2.27 %
	2019	10'426'501.89	343'437.00	308'593.50	242'550.00	11'321'082.39	+ 1.10 %
Giswil	2015	4'840'633.00	179'560.75	155'868.75	0.00	5'176'062.50	- 9.38 %
	2016	4'882'310.12	45'290.00	114'543.00	0.00	5'042'143.12	- 2.59 %
	2017	5'210'184.40	119'506.80	126'520.50	18'795.00	5'475'006.70	+ 8.58 %
	2018	5'093'978.63	184'729.55	222'886.50	405.00	5'501'999.68	+ 0.49 %
	2019	5'372'842.71	159'057.40	216'042.00	0.00	5'747'942.11	+ 4.47 %

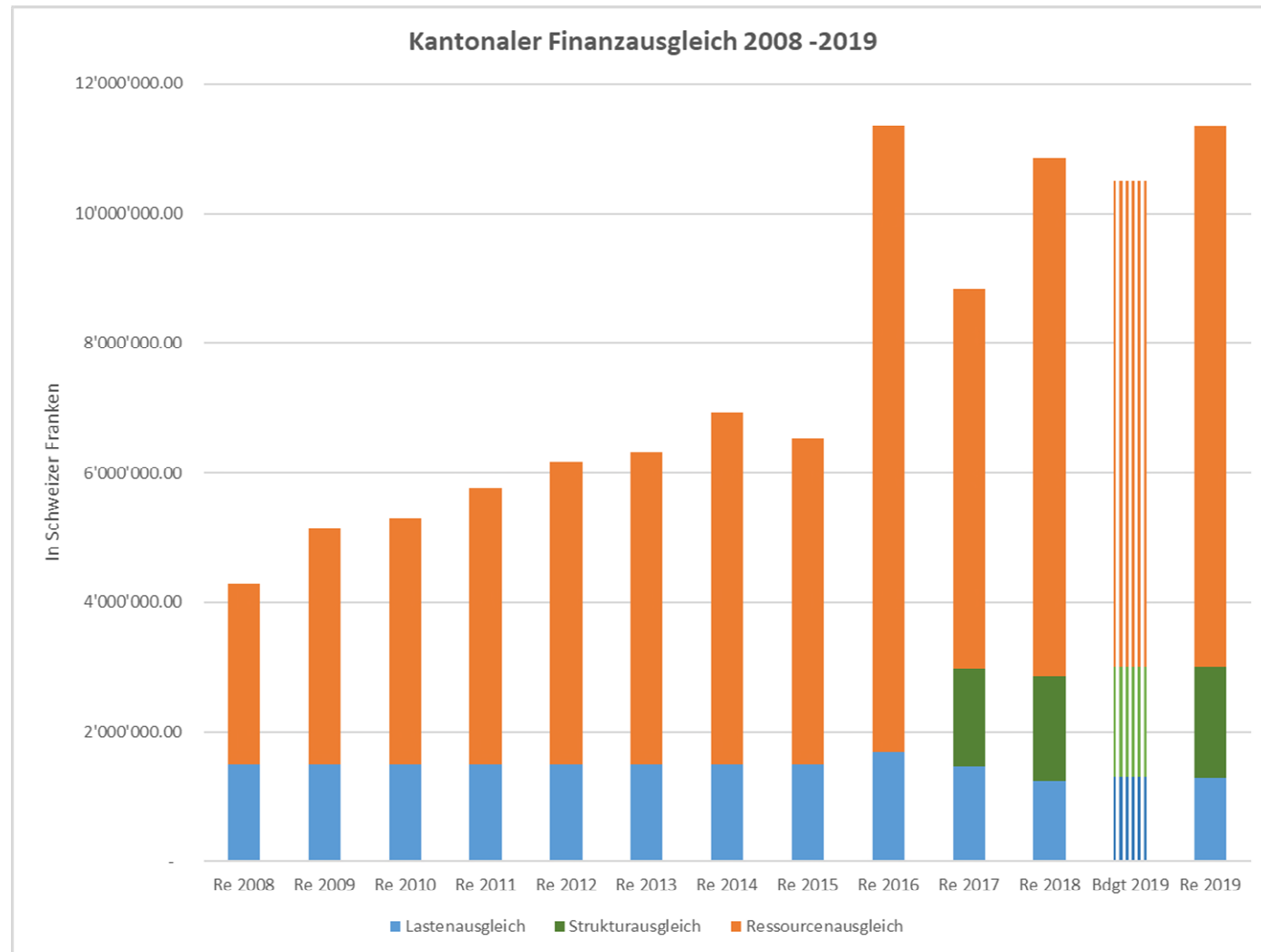


Entwicklung Steuerertrag

Gemeinde in Fr.	Jahr	Natürliche + jurist.Pers. (inkl. Bussen)	Grundstück- gewinn-Ste	Handände- rungssteuer	Erbschafts-/ Schenk.Ste.	Total Steuer- ertrag	Zuwachs zu Vorjahr in %
Lungern	2015	3'448'660.55	53'657.05	29'232.75	59'710.00	3'591'260.35	+ 11.94 %
	2016	3'346'397.57	57'705.85	35'025.00	8'145.00	3'447'273.42	- 4.01 %
	2017	4'482'761.74	60'714.50	62'701.50	31'900.00	4'638'077.74	+ 34.54 %
	2018	4'091'805.80	116'145.60	145'002.00	0.00	4'352'953.40	- 6.15 %
	2019	3'768'221.69	122'400.90	143'618.25	0.00	4'034'240.84	- 7.32 %
Engelberg	2015	12'935'598.35	625'709.95	845'544.75	282'750.00	14'689'603.05	+ 9.48 %
	2016	11'832'428.51	768'970.70	634'173.00	7'000.00	13'242'572.21	- 9.85 %
	2017	12'534'310.78	420'798.90	504'515.25	95'492.50	13'555'117.43	+ 2.36 %
	2018	12'050'537.53	737'298.75	628'029.75	1'500.00	13'417'366.03	- 1.02 %
	2019	12'513'235.39	482'663.45	636'074.25	7'100.00	13'639'073.09	+ 1.65 %
Total	2015*	103'822'339.61	2'323'085.05	2'459'795.25	984'285.00	109'589'504.91	+ 42.16 %
	2015	77'822'339.61	2'323'085.05	2'459'795.25	984'285.00	83'589'504.91	+ 8.43 %
	2016	76'169'070.32	2'089'788.85	2'361'239.25	4'906'890.00	85'526'988.42	- 21.96 %
	2017	80'893'577.51	1'487'811.50	1'776'322.50	371'462.50	84'529'174.01	- 1.17 %
	2018	83'452'335.19	2'844'646.15	2'929'304.25	28'570.00	89'254'855.59	+ 5.59 %
	2019	87'109'696.64	2'067'955.90	3'143'177.25	425'850.00	92'746'679.79	+ 3.91 %
Verände- rung in %	2015*	45.2%	3.9%	-2.1%	19.2%	42.2%	
	2015	8.8%	3.9%	-2.1%	19.2%	8.4%	
	2016	-2.1%	-10.0%	-4.0%	398.5%	2.3%	
	2017	6.2%	-28.8%	-24.8%	-92.4%	-1.2%	
	2018	3.2%	91.2%	64.9%	-92.3%	5.6%	
	2019	4.4%	-27.3%	7.3%	1390.5%	3.9%	
Anteil am Total in %	2015*	94.7%	2.1%	2.2%	0.9%	100.0%	
	2015	93.1%	2.8%	2.9%	1.2%	100.0%	
	2016	89.1%	2.4%	2.8%	5.7%	100.0%	
	2017	95.7%	1.8%	2.1%	0.4%	100.0%	
	2018	93.5%	3.2%	3.3%	0.0%	100.0%	
	2019	93.9%	2.2%	3.4%	0.5%	100.0%	



Kantonaler Finanzausgleich



Kennzahlen

- In erster Priorität

Kennzahl	Rechnung 2019 (Vorjahr)	Beurteilung
Nettoverschuldungsquotient	14% (-10%)	gut
Selbstfinanzierungsgrad	-102% (-100%)	Schlecht (Verschuldung bereits bei ER)
Zinsbelastungsanteil	-0.2% (-0.2%)	gut

- In zweiter Priorität

Kennzahl	Rechnung 2019 (Vorjahr)	Beurteilung
Nettoschuld in Fr. pro Einwohner (Nettovermögen)	Fr. 394 (Fr. 273)	geringe Verschuldung
Selbstfinanzierungsanteil	-6.1% (-6.2%)	schlecht
Kapitaldienstanteil	0.7% (6.3%)	geringe Belastung
Bruttoverschuldungsanteil	33.0% (23.5%)	sehr gut
Investitionsanteil	14.9% (12.1%)	Mittlere Investitionstätigkeit

