



Aufgaben- und Finanzplan 2023–2026

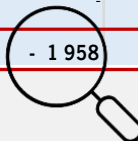
Schwyz, 22. September 2022

Inhalte

- Erfolgsrechnung
- Volkswirtschaftliche Entwicklung
- Steuerertrag und Steuerfuss
- Investitionsrechnung
- Eigenkapital und Nettovermögen
- Finanzkennzahlen
- Haushaltsentwicklung
- Fazit

Erfolgsrechnung

	2021 R	2022 V	2023 V	2024 FP	2025 FP	2026 FP
(in Fr. 1 000)						
Total Aufwand	1 665 814	1 584 961	1 738 228	1 867 205	1 917 945	1 923 714
Total Ertrag	- 1 881 528	- 1 644 663	- 1 751 609	- 1 831 882	- 1 838 332	- 1 833 205
Operatives Ergebnis	- 215 714	- 59 702	- 13 381	35 323	79 613	90 509
Einlage Spezialfinanzierung EK (Aufwand)	19 763	15 530	11 423	-	-	-
Entnahme Spezialfinanzierung EK (Ertrag)	-	-	-	- 17 162	- 25 386	- 17 828
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	- 195 951	- 44 172	- 1 958	18 161	54 227	72 681



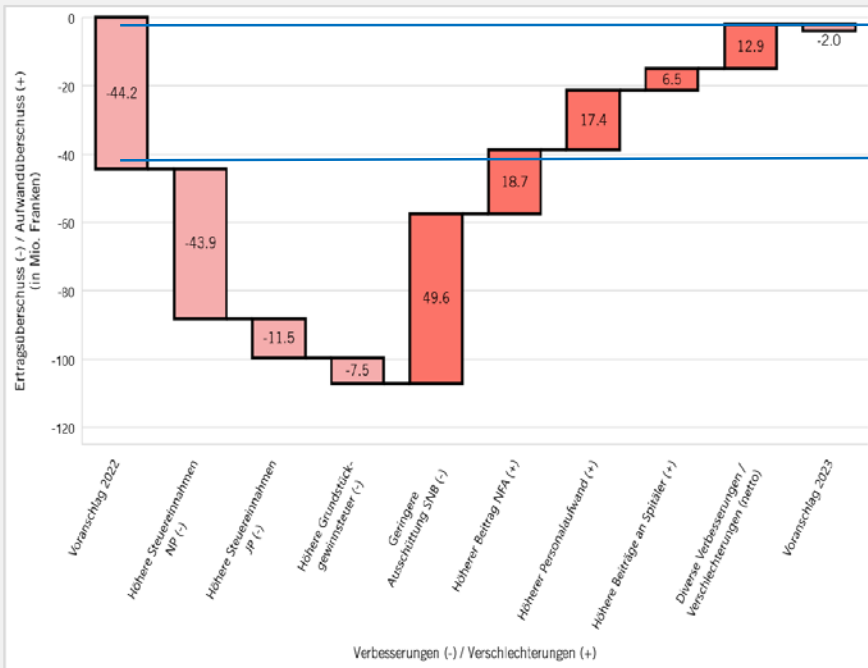
Voranschlag 2023 mit Ertragsüberschuss von 2 Mio. Franken

Finanzplanjahre 2024-2026 mit Aufwandüberschüssen bis 73 Mio. Franken

Veränderungen 2023 gegenüber 2021

- 105 Mio. Franken Steuerfusssenkung 30%
- 50 Mio. Reduktion Gewinnausschüttung SNB
- 18 Mio. höhere Zahlung in NFA
- 20 Mio. höherer Personalaufwand (Lehrpersonen, Kantonspolizei, Pensionskasse)

Überleitung zum Vorjahr



Voranschlag 2023: -2.0 Mio.

Voranschlag 2022: -44.2 Mio.



Verbesserungen

Die **Steuereinnahmen** steigen um insgesamt 62.6 Mio. Franken.

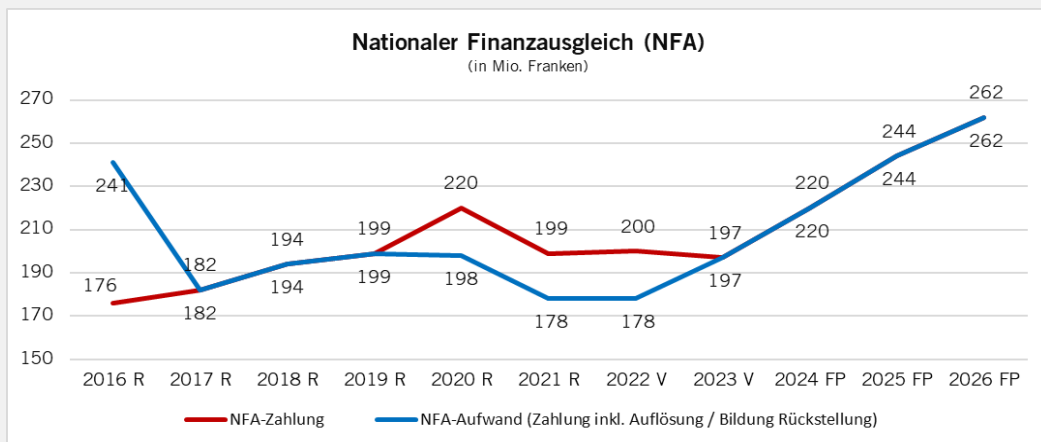
- Mehrertrag natürlichen Personen 43.9 Mio. Franken
- Gewinnsteuer der juristischen Personen 11.5 Mio. Franken
- Grundstücksgewinnsteuer 7.5 Mio. Franken



Verschlechterungen

- Reduktion Gewinnausschüttung **SNB** mit 49.6 Mio. Franken
- Nettoaussgaben an den **NFA** erhöhen sich um 18.7 Mio. Franken
- Erhöhung **Personalaufwand** um rund 17.4 Mio. Franken
(Bildungsdepartement mehr Lehrpersonen, Kantonspolizei mehr Stellen, höhere Arbeitgeberbeiträge aufgrund revidiertem Pensionskassengesetz)
- Höhere Beiträge von 6.5 Mio. Franken an **inner- und ausserkantonale Spitäler** für stationäre Behandlungen

Nationaler Finanzausgleich NFA



- Weiterhin zweiter Platz in der Ressourcenstärke
- **Aufwandsteigerung** von 197 Mio. auf 262 Mio. erwartet
- Unsichere Entwicklung in der **Datenbasis** aufgrund Unternehmenssteuerreform (STAF), OECD-Mindestbesteuerung und Corona-Pandemie

Inhalte

- Erfolgsrechnung
- Volkswirtschaftliche Entwicklung
- Steuerfuss
- Investitionsrechnung
- Eigenkapital und Nettovermögen
- Finanzkennzahlen
- Haushaltsentwicklung
- Fazit

Volkswirtschaftliche Entwicklung

- Die dank der **geldpolitischen Massnahmen** und der **Tiefzinspolitik** aufrecht erhaltene positive wirtschaftliche Entwicklung nach der Finanzkrise 2008 ist offensichtlich **ins Stocken geraten**.
- Die **geopolitischen Spannungen** zwischen Russland und der Ukraine sowie den Vereinigten Staaten und China hinterlassen zurzeit zudem eine ausgesprochen hohe Unsicherheit in der globalen Wirtschaftsentwicklung.
- Ergänzend hatte die Corona-Pandemie einen grossen Einfluss auf die **strukturelle Bereinigung der Wirtschaftsentwicklung** nach der Finanzkrise 2008.
- Die aktuellen globalen **volkswirtschaftlichen Indikatoren** zeigen eine – in den vergangenen Jahrzehnten ungesehene – negative Tendenz.
- Im Weiteren beeinflussen die **regulatorischen Entwicklungen**, wie die Umsetzung der OECD-Mindestbesteuerung, die Rahmenbedingungen für juristische Personen.

Inhalte

- Erfolgsrechnung
- Volkswirtschaftliche Entwicklung
- Steuerfuss
- Investitionsrechnung
- Eigenkapital und Nettovermögen
- Finanzkennzahlen
- Haushaltsentwicklung
- Fazit

Steuerfuss Voranschlag 2023

Steuerfuss	NP	JP
2016	170 %	170 %
2017	170 %	170 %
2018	170 %	170 %
2019	160 %	160 %
2020	150 %	160 %
2021	150 %	160 %
2022	120 %	160 %
2023 Antrag Regierungsrat	120 %	160 %

Mehraufwände /-Mindererträge von
rund 330 Mio. Franken stehen an!

Finanzielle Entwicklung ab Jahresrechnung 2021

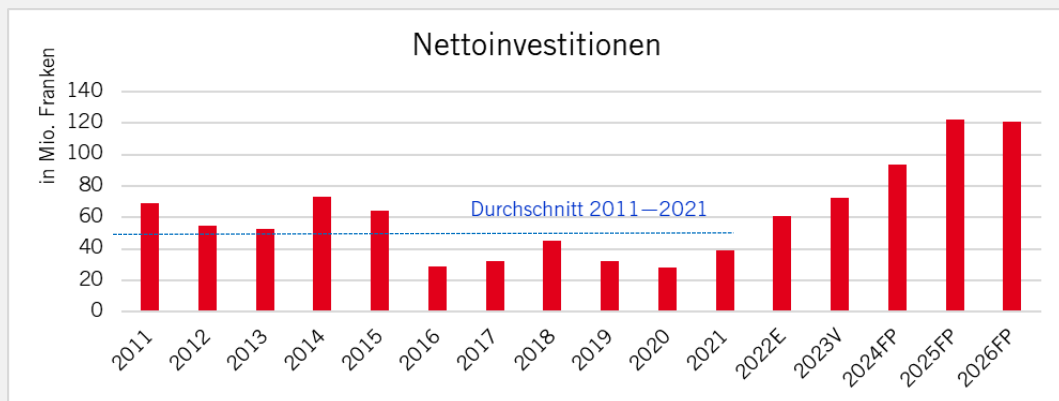
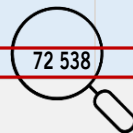
Sachverhalt	Finanzielle Auswirkung	AFP 2023–2026
Steuerfusssenkung NP 2022 um 30 %	105 Mio. Franken	} bereits berücksichtigt
Mehraufwand NFA	80 Mio. Franken	
Erhöhte Abschreibungen	50 Mio. Franken	
Reduktion der Gewinnausschüttung SNB	35 Mio. Franken	
Zwischentotal	270 Mio. Franken	
Potenzieller Mehraufwand aus der FA 2022	60 Mio. Franken	} noch nicht berücksichtigt
Allgemeine Aufwandentwicklung	nicht quantifizierbar	
Rückläufige Steuererträge (Substratrückgang)	nicht quantifizierbar	
Zwischentotal	60 Mio. Franken	
Gesamttotal	330 Mio. Franken	

Inhalte

- Erfolgsrechnung
- Volkswirtschaftliche Entwicklung
- Steuerfuss
- Investitionsrechnung
- Eigenkapital und Nettovermögen
- Finanzkennzahlen
- Haushaltsentwicklung
- Fazit

Investitionsrechnung

(in Fr. 1 000)	2021 R	2022 V	2023 V	2024 FP	2025 FP	2026 FP
Total Ausgaben	48 305	67 722	79 685	101 864	132 219	128 691
Total Einnahmen	- 8 946	- 6 691	- 7 147	- 8 588	- 9 948	- 8 082
Nettoinvestitionen (+)	39 359	61 031	72 538	93 276	122 271	120 609

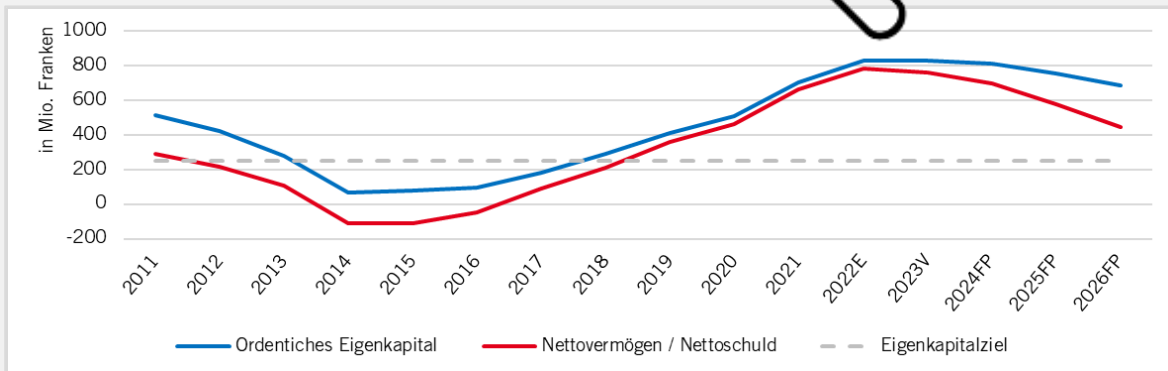


Inhalte

- Erfolgsrechnung
- Volkswirtschaftliche Entwicklung
- Steuerfuss
- Investitionsrechnung
- Eigenkapital und Nettovermögen
- Finanzkennzahlen
- Haushaltsentwicklung
- Fazit

Eigenkapital – Nettovermögen

(in Fr. 1 000)	2021 R	2022 E	2023 V	2024 FP	2025 FP	2026 FP
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	- 195 951	- 123 053	- 1 958	18 161	54 227	72 681
Ordentliches Eigenkapital (+)	703 820	826 873	828 831	810 670	756 443	683 762
Finanzierungsüberschuss (-) / -fehlbetrag (+)	- 204 269	- 118 381	21 059	62 887	122 001	131 660
Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+)	664 925	783 256	762 197	699 310	577 309	445 649



Inhalte

- Erfolgsrechnung
- Volkswirtschaftliche Entwicklung
- Steuerfuss
- Investitionsrechnung
- Eigenkapital und Nettovermögen
- Finanzkennzahlen
- Haushaltsentwicklung
- Fazit

Haushaltsgleichgewicht

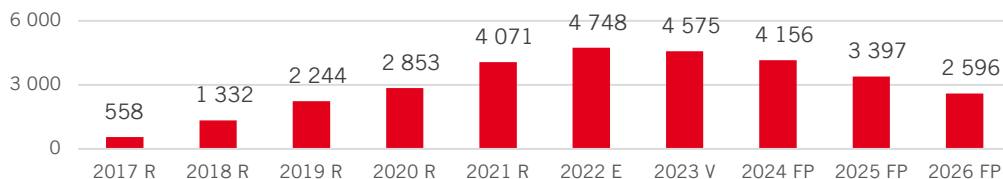
	2019 R	2020 R	2021 R	2022 E	2023 V	2024 FP	2025 FP	2026 FP
(in Mio. Franken)								
Ertragsüberschuss (-) /								
Aufwandüberschuss (+)	- 120	- 97	- 196	- 123	- 2	18	54	73



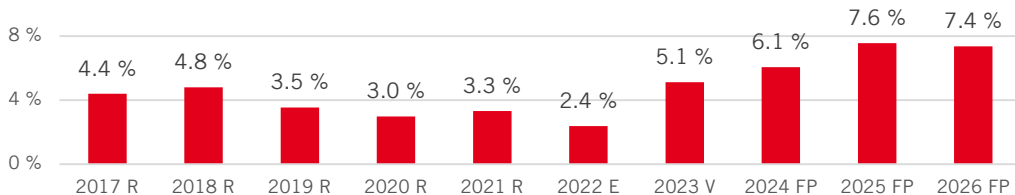
kumulativ ein Ertragsüberschuss **von 393 Mio.** Franken (Zielgrösse ist Null)

Finanzkennzahlen

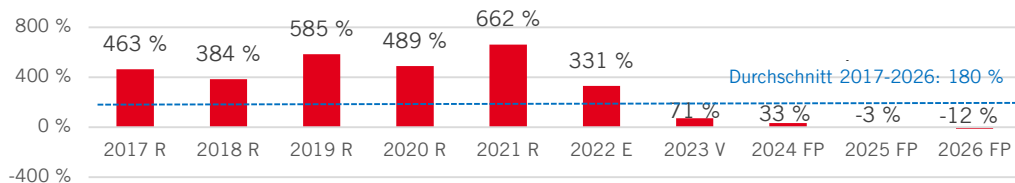
Nettovermögen pro Einwohner (in Fr.)



Investitionsanteil



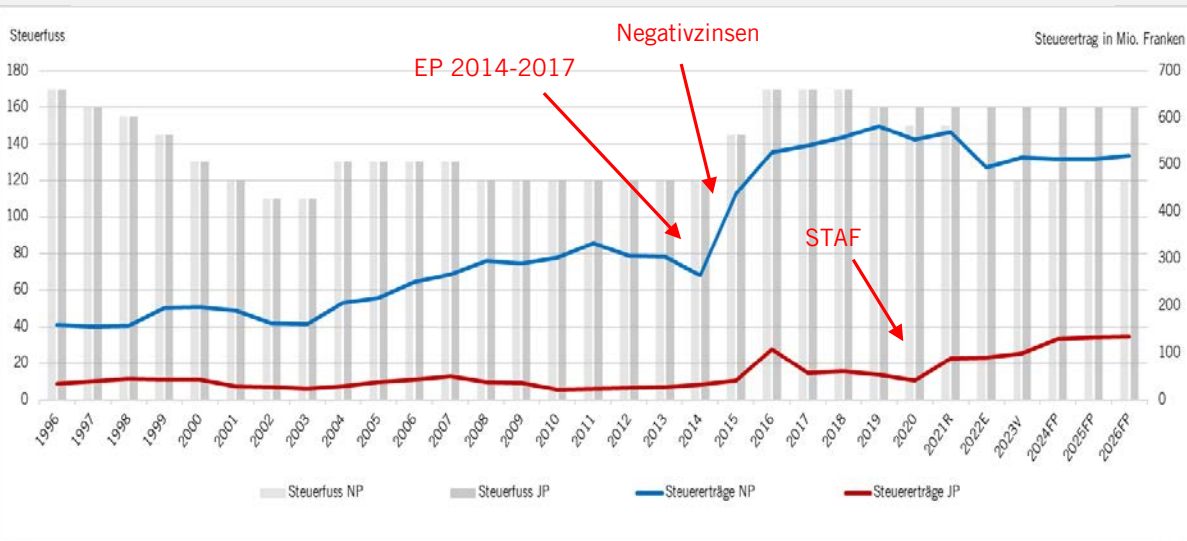
Selbstfinanzierungsgrad



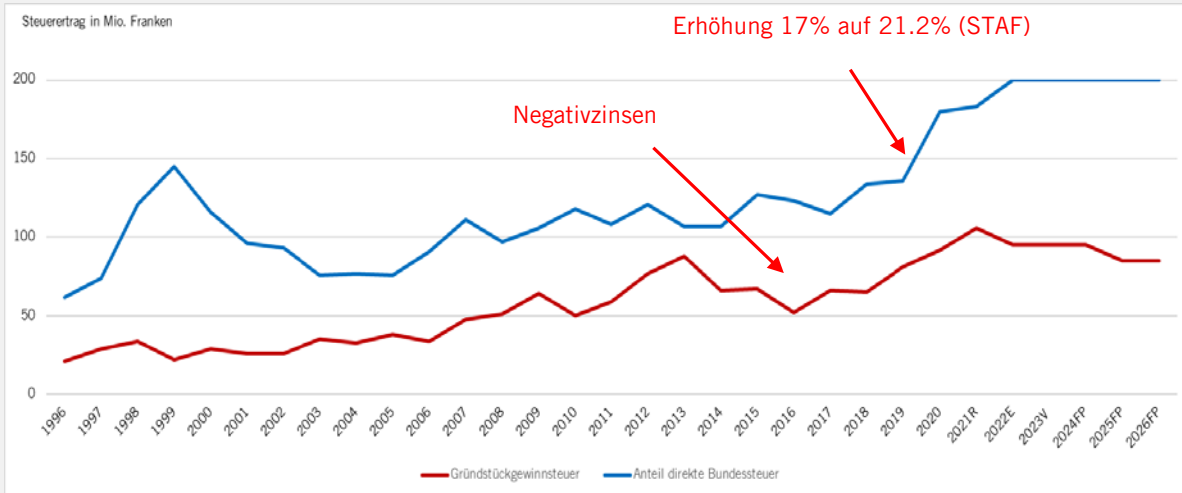
Inhalte

- Erfolgsrechnung
- Volkswirtschaftliche Entwicklung
- Steuerfuss
- Investitionsrechnung
- Eigenkapital und Nettovermögen
- Finanzkennzahlen
- Haushaltsentwicklung
- Fazit

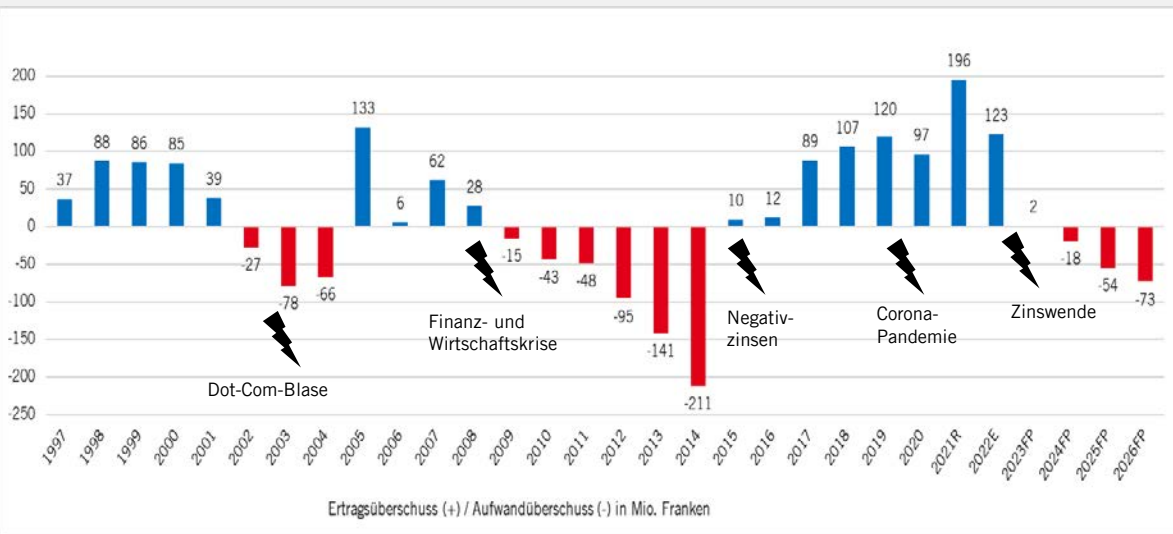
Steuerertrag (1)



Steuerertrag (2)



Jahresergebnisse



Inhalte

- Erfolgsrechnung
- Volkswirtschaftliche Entwicklung
- Steuerfuss
- Investitionsrechnung
- Eigenkapital und Nettovermögen
- Finanzkennzahlen
- Haushaltsentwicklung
- Fazit

Fazit

- Im **Voranschlag 2023** wird ein Ertragsüberschuss von 2 Mio. erwartet.
- Die **Finanzplanjahre 2024-2026** rechnen mit Aufwandüberschüssen von bis rund 70 Mio. Franken.
- Allfällige Mehraufwände von 60 Mio. Franken aufgrund der **Finanz- und Aufgabenprüfung 2022** sind im AFP noch nicht berücksichtigt.
- Die unsichere negative **volkswirtschaftliche Entwicklung** dürfte mittelfristig zu einem weiteren Ertragsrückgang (Steuern, SNB) führen.
- Die **NFA**-Belastungen steigen jährlich um rund 20 Mio. Franken.
- Grosse **Investitionen** von über 120 Mio. Franken sind geplant.
- Dem **Kanton Schwyz** geht es zurzeit **finanziell noch sehr gut**. Er hat Eigenkapital, Nettovermögen, ist quasi schuldenfrei und ist für die anstehenden Herausforderungen gut gerüstet.
- Nach der bedeutenden Senkung im letzten Jahr beantragt der Regierungsrat die **Steuerfüsse** zu belassen.