

Budget 2016

Inhaltsverzeichnis

Bericht und Antrag	
Bericht der Standeskommission zum Budget 2016	1
Antrag	9
Budget 2016	
Erfolgsrechnung konsolidiert (Artengliederung)	11
Investitionsrechnung konsolidiert (Artengliederung)	12
Anhang	
- Budgetgrundsätze	13
- Übersicht Finanzierung Gesamtrechnung	14
- Übersicht Finanzierung Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall	15
- Finanzkennzahlen 1. und 2. Priorität	16
Zusatzunterlagen	
Einzelheiten zu Budget und Investitionsrechnung	
- Nachweis Gesamtbudget Erfolgsrechnung (Artengliederung)	17
- Nachweis Budget Spezialrechnungen Erfolgsrechnung (Artengliederung)	18
- Nachweis Gesamtbudget Investitionsrechnung (Artengliederung)	19
- Erfolgsrechnung Verwaltungsrechnung (Institutionelle Gliederung)	20
- Investitionsrechnung Verwaltungsrechnung (Institutionelle Gliederung)	52
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Abwasser	54
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Strassen	56
- Erfolgsrechnung Abfall	59
Funktionale Gliederung	
- Erfolgsrechnung konsolidiert	61
- Investitionsrechnung konsolidiert	63
Nicht genehmigungspflichtige Budgets zur Kenntnisnahme	
- Erfolgsrechnung Gymnasium	64
- Erfolgsrechnung Spital Appenzell (inkl. Kommentar)	68
- Erfolgsrechnung Pflegeheim Appenzell (inkl. Kommentar)	71
- Erfolgsrechnung Bürgerheim Appenzell (inkl. Kommentar)	74

Bericht und Antrag der Standeskommission

Bericht der Standeskommission zum Budget 2016

1. Konsolidierte Erfolgsrechnung Kanton

Das erstmalig konsolidierte Budget 2016 weist für die Erfolgsrechnung 2016 einen Aufwandüberschuss von CHF 2.0 Mio. aus, welcher somit rund CHF 0.3 Mio. tiefer ausfällt als das Budget 2015. Die Investitionen 2016 verharren auf hohem Niveau.

Ergebnisse	Budget 2016	Budget 2015
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	147'821'500.00	147'136'300.00
Betrieblicher Ertrag	134'317'000.00	133'043'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-13'504'500.00	-14'093'300.00
Finanzaufwand	204'000.00	95'000.00
Finanzertrag	11'740'000.00	11'862'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	11'536'000.00	11'767'000.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'968'500.00	-2'326'300.00
Investitionsrechnung		
Investitionsausgaben	20'975'000.00	24'374'000.00
Investitionseinnahmen	2'180'000.00	1'698'000.00
Nettoinvestitionen	18'795'000.00	22'676'000.00

Das Defizit fällt im Vergleich zum Budget 2015 tiefer aus, obwohl der Kanton geringere Erträge aus dem Finanzausgleich aufgrund der Politischen Verständigung, welche zu einer geringeren Äufnung des Ressourcenausgleichs durch den Bund und die Geberkantone führt, erzielt. Zudem werden die Kosten für die Pflege und die Spitalfinanzierung, bei der sich der Kantonsanteil bis 2017 auf 55% erhöht, weiter steigen.

2. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

Ergebnisse	Budget 2016	Budget 2015
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	147'610'000.00	145'956'300.00
Betrieblicher Ertrag	130'517'000.00	129'322'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'093'000.00	-16'634'300.00
Finanzaufwand	204'000.00	77'000.00
Finanzertrag	11'740'000.00	11'862'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	11'536'000.00	11'785'000.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-5'557'000.00	-4'849'300.00
Investitionsrechnung		
Investitionsausgaben	13'080'000.00	17'104'000.00
Investitionseinnahmen	1'075'000.00	598'000.00
Nettoinvestitionen	12'005'000.00	16'506'000.00

2.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2016 für die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 5.6 Mio. aus und fällt damit rund CHF 0.7 Mio. höher aus als das Budget 2015.

Die wesentlichsten Veränderungen ab CHF 100'000 sind im Folgenden zusammengestellt. Die detaillierten Abweichungen mit den Begründungen sind in den Zusatzunterlagen auf Seite 49 - 51 aufgelistet.

2.1.1 Aufwandveränderungen

	Mehraufwand	B 2016	B 2015	Differenz	in Prozent
VD	FABI-Beitrag an Bund	1'240'000	548'000	692'000	126%
GSD	Rettungsdienst: Gemeinwirtschaftl. Leistungen	500'000	0	500'000	100%
GSD	Ausserkantonale Hospitalisationen	8'700'000	8'285'000	415'000	5%
GSD	Defizit Pflegeheim Appenzell	692'000	287'000	405'000	141%
GSD	KESB: Neue Kontogruppe	281'000	0	281'000	100%
GSD	Langzeitpflege stationär	1'900'000	1'700'000	200'000	12%
FD	Unterhalt Gebäude im Finanzvermögen	200'000	60'000	140'000	233%
ED	Sonderschulung	1'850'000	1'750'000	100'000	6%
BUD	Umweltschutz: Altlastensanierung	100'000	0	100'000	100%
LFD	Meliorationsamt: Kantonsbeitrag	650'000	550'000	100'000	18%
	Total Mehraufwand	16'113'000	13'180'000	2'933'000	
	Minderaufwand	B 2016	B 2015	Differenz	in Prozent
FD	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'831'000	2'482'000	-651'000	-26%
GSD	Behinderteninstitutionen innerkantonal	650'000	1'000'000	-350'000	-35%
VD	Appenzeller Bahnen	908'000	1'189'000	-281'000	-24%
GSD	Innerkantonale Hospitalisationen	3'610'000	3'859'000	-249'000	-6%
ED	Stipendien	600'000	800'000	-200'000	-25%
JPMD	Jugendanwaltschaft: Massnahmenvollzug	0	160'000	-160'000	-100%
RK	Gastauftritt Saignelégier	0	120'000	-120'000	-100%
LFD	Ressourcenprojekt Ammoniak	0	100'000	-100'000	-100%
GSD	Behinderteninstitutionen ausserkantonale	1'900'000	2'000'000	-100'000	-5%
BUD	Gebäudeunterhalt Torfnest	25'000	125'000	-100'000	-80%
	Total Minderaufwand	9'524'000	11'835'000	-2'311'000	
Netto Mehraufwand				622'000	

FABI-Beitrag an Bund für Bahninfrastruktur

Die Umsetzung FABI führt zu deutlich höherer Kantonsbeteiligung für Infrastrukturkosten.

Rettungsdienst

Die Gemeinwirtschaftlichen Leistungen für den Rettungsdienst waren bis anhin im Kantonsbeitrag Vorhalteleistungen Notfall (Kontogruppe 2414 Innerkantonale Hospitalisationen) enthalten. Neu werden diese Kosten auf einem separaten Konto geführt, welches der Kontogruppe 2436 Rettungsdienst zugeteilt ist. Netto resultieren somit CHF 251'000 Mehrkosten.

Ausserkantonale Hospitalisationen

Die Hochrechnung für das laufende Jahr hat gezeigt, dass der Budgetbetrag für 2015 nicht reicht. Aufgrund dieser Erkenntnis wird auch der Aufwand 2016 höher budgetiert.

Defizit Pflegeheim Appenzell

Mitte 2016 wird das Alters- und Pflegezentrum in Betrieb genommen. Es wird mit einer Belegung von 80% für die ersten Monate gerechnet. Das Defizit beinhaltet auch die Zügelkosten von CHF 80'000.

KESB

Ab 2016 wird für die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde in der Erfolgsrechnung eine eigene Kontogruppe geführt und sämtliche Aufwände und Erträge hier alloziert.

Personalaufwand

2016 wird mit einer Nullrunde für individuelle Lohnerhöhung und Teuerungsausgleich budgetiert. Der Stufenanstieg für Lehrkräfte am Gymnasium wird gewährt. Eingaben für a.o. Lohnmassnahmen werden durch die Standeskommission geprüft.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Mit der neuen Rechnungslegung HRM2 dürfen erst Abschreibungen getätigt werden, sobald die entsprechende Anlage in Betrieb ist. Auch werden die Investitionen aufgrund der Nutzungsdauer abgeschrieben. Ausserplanmässige Abschreibungen sind im Budget 2016 keine vorgesehen. Zudem konnten im Übergang zur neuen Rechnungslegung sämtliche Restbuchwerte in der Bilanz per Ende 2014 total abgeschrieben werden. Aus diesen Gründen resultieren gegenüber dem Budget 2015 geringere Abschreibungen.

Behinderteninstitutionen innerkantonal

Der Wechsel von der Defizit- zur Pauschalen Leistungsfinanzierung sowie weniger Belegungstage von Personen aus Appenzell Innerrhoden führt zu geringerem Aufwand.

Appenzeller Bahnen

Mit der Umsetzung des Bundesbeschlusses über die Finanzierung und den Ausbau der Bahninfrastruktur (FABI) werden neu nur noch Abgeltungen für den Betrieb im Konto 2708.3634.01 aufgeführt. Infrastrukturkosten entfallen und laufen neu über Konto 2708.3634.03.

2.1.2 Ertragsveränderungen

	Mehrertrag	B 2016	B 2015	Differenz	in Prozent
FD	Staatssteuern laufendes Jahr	32'966'000	31'610'000	1'356'000	4%
FD	Quellensteuer	1'000'000	0	1'000'000	100%
FD	Staatssteuern Vorjahr	1'484'000	816'000	668'000	82%
FD	Übrige Entgelte Kantonale Abgaben	527'000	80'000	447'000	559%
BUD	Mietzinserträge Alters- und Pflegezentrum	636'000	432'000	204'000	47%
JPMD	Motorfahrzeugsteuern	5'900'000	5'700'000	200'000	4%
VD	Öffentlicher Verkehr: Bezirksbeiträge	1'291'000	1'123'000	168'000	15%
	Total Mehrertrag	43'804'000	39'761'000	4'043'000	
	Minderertrag	B 2016	B 2015	Differenz	in Prozent
FD	NFA	16'680'000	18'103'000	-1'423'000	-8%
FD	Staatssteuern frühere Jahre	1'095'000	2'200'000	-1'105'000	-50%
FD	Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'200'000	2'000'000	-800'000	-40%
BUD	Mietzinserträge Spital	964'000	1'187'000	-223'000	-18%
	Total Minderertrag	19'939'000	23'490'000	-3'551'000	
	Netto-Mehrertrag			492'000	

Steuereinnahmen

Der neue Kontenplan listet die Steuern detaillierter aus. Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern NP aber auch den Gewinnsteuern JP laufendes Jahr wird mit einem Wachstum von 2% gerechnet, wobei als Basis für die Ermittlung sämtlicher Steuerarten nicht mehr das Vorjahresbudget, sondern der fakturierte Steuereingang 2015 per 31.08.2015 als Berechnungsgrundlage

herangezogen wird. Neu werden auch die Quellensteuern budgetiert. Bei den Erbschaftssteuern wird aufgrund der Hochrechnung 2015 der Budgetwert wieder reduziert.

Mietzinserträge Alters- und Pflegezentrum

Bis anhin wurden die Mietzinserträge Spital und Pflegeheim in einem Konto geführt. Neu werden aber mit Inbetriebnahme des neuen Alters- und Pflegezentrum 2016 diese Mieterträge separat ausgewiesen. Die Miete für das neue APZ errechnet sich aus den Neubaukosten für das Gebäude (ohne Ausstattung und Betriebseinrichtung) bei einem Kapitalisierungssatz von 4 %, was zu einer Erhöhung der bisherigen Miete führt. Für 2016 wird aber die Mieterhöhung noch nicht vollumfänglich wirksam, da das APZ erst im 2. Quartal 2016 den Betrieb aufnimmt.

NFA

Die Berechnungsgrundlagen für das Ressourcenpotenzial 2016 verschieben sich von den Bemessungsjahren 2009, 2010 und 2011 auf die Jahre 2010, 2011 und 2012. Das Ergebnis der neuen Berechnung führt dazu, dass der Ressourcenindex von 82.8 Punkten auf 84.5 Punkte steigt. Neben dem Anstieg des Ressourcenindex kommt das Ergebnis der politischen Verständigung dazu, welche zu geringeren Beiträgen aus dem NFA führen. Die im Juni 2015 durch die Bundesversammlung beschlossene politische Verständigung sieht eine reduzierte Dotation des Ressourcentopfes durch Bund und Geberkantone vor.

Im Vergleich zu den anderen Kantonen steigt Appenzell Innerrhoden 2015 im Ressourcenindex, was zu Mindereinnahmen von rund CHF 1.4 Mio. aus dem Ressourcenausgleich führt.

NFA	2016	2015	2014	Differenz 2016/2015
Ressourcenausgleich vom Bund	5'111'000	5'889'000	5'319'000	-778'000
Geografisch-topografischer Lastenausgleich	8'307'000	8'436'000	8'448'000	-129'000
Ressourcenausgleich von Kantonen	3'493'000	4'021'000	3'612'000	-528'000
Härteausgleich an andere Kantone	-231'000	-243'000	-243'000	12'000
	16'680'000	18'103'000	17'136'000	-1'423'000
				-7.86%
Ressourcenindex	84.5	82.8	84	
Veränderung in Punkten	1.7	-1.2	-0.9	
Veränderung in Prozent	2.05%	-1.43%	-1.09%	

2.2 Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung sind die Investitionen des Kantons ohne die Investitionen in das Abwasser- und Strassennetz und ohne die Investitionen für das Abfallwesen aufgeführt. Letztere werden in separaten Rechnungen geführt (siehe unter Punkt 3).

Die geplanten Bruttoinvestitionen für das Jahr 2016 belaufen sich auf CHF 13'080'000 (Budget 2015 CHF 17'104'000). Die Nettoinvestitionen, d.h. die Investitionen nach Abzug von Beiträgen und Auflösung von Vorfinanzierungen, sind mit CHF 12'005'000 gegenüber dem Budget 2015 rund CHF 4.5 Mio. tiefer veranschlagt, wozu vor allem die Fertigstellung des neuen Alters- und Pflegezentrums beiträgt.

3. Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall

Die Abwasser-, die Strassen- und die Abfallrechnung werden als separate Buchhaltungen geführt. Dadurch erhöht sich die Aussagekraft und Transparenz. Der gesetzliche Auftrag im Umweltbereich ist, die Kosten für den Unterhalt und die Investitionen verursachergerecht mit Gebühren (Abwasser-, Strassen- und Abfallrechnung) oder aber Spezialsteuern (Strassenrechnung) der Nutzer zu finanzieren und nicht mit allgemeinen Steuern. Diese drei Spezialrechnungen werden analog der Staatsrechnung nach der neuen Rechnungslegung HRM2 budgetiert.

3.1 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	2'688'500		2'600'000		2'768'771	
Total Ertrag		2'747'000		2'654'000		2'768'771
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	58'500		54'000		0	
	2'747'000	2'747'000	2'654'000	2'654'000	2'768'771	2'768'771
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	3'795'000		1'950'000		1'705'273	
Total Einnahmen		855'000		850'000		656'216
Nettoinvestitionszunahme		2'940'000		1'100'000		1'049'057

Die Abwasserrechnung schliesst nach Abschreibungen von CHF 1'115'000 (B2015 CHF 859'000) mit einem Nettoertrag von CHF 58'500 ab.

Bei vorgesehenen Nettoinvestitionen von CHF 2'940'000 (B2015 CHF 1'100'000) wird unter HRM2 entsprechend der Nutzungsdauer jede Anlage ab Inbetriebnahme abgeschrieben. Der Altbestand mit einem Restbuchwert von 9'393'751 per 31.12.2014 wird mit 10% degressiv über die Nutzungsdauer von 40 Jahren abgeschrieben.

Mit den Nettoausgaben in der Investitionsrechnung steigt auch der Schuldsaldo (per Ende 2014 rund CHF 9.4 Mio.) entsprechend wieder an.

Sieht man den Schuldsaldo von gerundet CHF 10 Mio. im Verhältnis zum nicht aktivierten Wert der Abwasseranlagen von ca. CHF 175'000'000 (= ca. 5%), sind 95% der Anlagen bereits abgeschrieben. Das ist ein guter Wert für ein Netz in gutem Zustand.

Jährliche Investitionen von ca. CHF 1'500'000 sichern die Werterhaltung des Abwassernetzes.

3.2 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	9'178'000		9'998'000		12'951'712	
Total Ertrag		12'701'000		12'446'000		13'203'397
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	3'523'000		2'448'000		251'685	
	12'701'000	12'701'000	12'446'000	12'446'000	13'203'397	13'203'397
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	4'100'000		5'320'000		5'165'382	
Total Einnahmen		250'000		250'000		6'397
Nettoinvestitionszunahme		3'850'000		5'070'000		5'158'985

Die Betriebsrechnung schliesst nach Abschreibungen von CHF 727'000 (B2015 CHF 720'000) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3.5 Mio. ab. Dazu haben neben der neuen Abschreibungspraxis nach Lebensdauer und ein Restbuchwert von 0 per 31.12.2014 auch die aktuellen Steuereinnahmen und Gebühren beigetragen.

Die Investitionsrechnung beinhaltet Nettoinvestitionen von CHF 3'850'000 (B2015 CHF 5'070'000). Der Abschreibungssatz beträgt 10%, was einer Nutzungsdauer von 40 Jahren entspricht. Ausserplanmässige Abschreibungen sind beim Kanton mit HRM2 nicht mehr vorgesehen. Jährliche Investitionen (inkl. Unterhalt) von ca. CHF 5'000'000 sichern die Werterhaltung des Strassennetzes.

3.3 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	764'000		750'000		790'659	
Total Ertrag		771'000		771'000		841'578
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	7'000		21'000		50'919	
	771'000	771'000	771'000	771'000	841'578	841'578
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	0		0		23'771	
Total Einnahmen		0		0		353'585
Nettoinvestitionszunahme		0		0		
Nettoinvestitionsabnahme					329'814	

Die Betriebsrechnung schliesst ohne Abschreibungen für den Ökohof mit einem Gewinn von CHF 7'000 (B2015 CHF 21'000) ausgeglichen ab. Da der Ökohof per 31.12.2014 vollständig abgeschrieben ist und Investitionen unter CHF 100'000 über die Erfolgsrechnung verbucht werden, werden auch bis auf weiteres keine Abschreibungen fällig.

4. Gesamtfinanzierung

Finanzierung	Kanton konsolidiert	
	Budget 2016	Budget 2015
+ Ertragsüberschuss		
- Aufwandüberschuss	1'968'500.00	2'326'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	3'757'000.00	4'261'000.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	446'500.00	637'500.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'042'000.00	912'000.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'193'000.00	1'660'200.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	18'795'000.00	22'676'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-17'602'000.00	-21'015'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	6.35	7.32

Die obige Tabelle zeigt im Wesentlichen ein Finanzierungsdefizit von CHF 17'602'000 bei vorgesehenen Netto-Investitionen von CHF 18'795'000.

Die Eigenfinanzierung beträgt somit CHF 1'193'000, was einem Eigenfinanzierungsgrad von 6.35% entspricht.

Da der Kanton im Moment über freie flüssige Mittel von über CHF 70 Mio. verfügt, ist die Finanzierung der budgetierten Investitionen 2016 gesichert.

5. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der geringe Selbstfinanzierungsgrad im Budget 2016 wird sich gemäss Finanzplan in den Folgejahren zwar kontinuierlich auf rund 40 Prozent verbessern. Dieser Wert ist aber für einen mittelfristigen ausgeglichenen Staatshaushalt zu gering und bedingt trotz der finanziellen Reserven eine Fremdverschuldung in den kommenden Jahren. Zudem wird die Unternehmenssteuerreform III direkt (sinkende Steuereinnahmen bei den Unternehmenssteuern) aber insbesondere auch indirekt über die geringere Dotierung des NFA und damit verbunden geringere Beiträge für die Nehmerkantone die finanzielle Situation unseres Kantons belasten.

Auch werden die in der Vergangenheit erfolgten Sondereffekte auf der Einnahmenseite (Erb-schaftssteuern) nicht in diesem Masse eintreffen.

So ist bei fehlenden Einnahmen auch bei den Steuern mittelfristig Handlungsbedarf notwendig, da auf der Aufwandseite trotz grosser Kostendisziplin der kantonalen Verwaltung insbesondere die Gesundheitskosten kontinuierlich weitersteigen. Auch stehen beim Kanton in den nächsten Jahren grosse Bauvorhaben an, welche nicht beliebig zeitlich verschoben werden können.

Der Kanton ist in einer guten Ausgangslage, um die anstehenden Aufgaben zu bewältigen.

Beschluss und Antrag

Die Standeskommission beantragt, das Budget 2016, dargestellt auf den Seiten 11-16 im Kapitel "Budget 2016" mit folgenden Bestandteilen zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Gesamtaufwand	Fr.	148'025'500.00
Gesamtertrag	Fr.	146'057'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'968'500.00

2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	20'975'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'180'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	18'795'000.00

3) Anhang

Appenzell, 29. September 2015

Namens Landammann und Standeskommission

Der reg. Landammann

Der Ratschreiber

Budget 2016

Erfolgsrechnung konsolidiert

Artengliederung	Budget 2016	Budget 2015
30 Personalaufwand	23'750'500.00	22'961'500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'026'200.00	16'270'700.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'757'000.00	4'261'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	446'500.00	637'500.00
36 Transferaufwand	73'292'300.00	72'441'600.00
37 Durchlaufende Beiträge	22'531'000.00	22'991'000.00
39 Interne Verrechnungen	8'018'000.00	7'573'000.00
Total betrieblicher Aufwand	147'821'500.00	147'136'300.00
40 Fiskalertrag	45'717'000.00	44'400'000.00
41 Regalien und Konzessionen	2'372'000.00	2'312'000.00
42 Entgelte	11'645'500.00	11'047'000.00
43 Verschiedene Erträge	112'000.00	12'000.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'042'000.00	912'000.00
46 Transferertrag	42'867'500.00	43'922'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	22'531'000.00	22'991'000.00
49 Interne Verrechnungen	8'018'000.00	7'447'000.00
Total betrieblicher Ertrag	134'305'000.00	133'043'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-13'516'500.00	-14'093'300.00
34 Finanzaufwand	204'000.00	95'000.00
44 Finanzertrag	11'752'000.00	11'862'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	11'548'000.00	11'767'000.00
Operatives Ergebnis	-1'968'500.00	-2'326'300.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Aufwandüberschuss (-)	-1'968'500.00	-2'326'300.00

Investitionsrechnung konsolidiert

Artengliederung	Budget 2016	Budget 2015
Investitionsausgaben		
50 Sachanlagen	17'765'000.00	20'161'000.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	13'000.00
54 Darlehen	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	3'210'000.00	4'200'000.00
Total Investitionsausgaben	20'975'000.00	24'374'000.00
Investitionseinnahmen		
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	250'000.00	250'000.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	955'000.00	950'000.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	975'000.00	498'000.00
Total Investitionseinnahmen	2'180'000.00	1'698'000.00
Investitionen		
Total Investitionsausgaben	20'975'000.00	24'374'000.00
Total Investitionseinnahmen	2'180'000.00	1'698'000.00
Nettoinvestitionen	18'795'000.00	22'676'000.00

Budgetgrundsätze

Das Budget basiert auf den für die Budgetierung massgebenden Grundsätzen des Standekommissionsbeschlusses über die Rechnungslegung vom 22. Oktober 2013. Namentlich handelt es sich um folgende budgetrelevanten Festlegungen:

Rechnungslegungsgrundsätze

- Bruttodarstellung, wonach Aufwände, Erträge, Investitionsausgaben und -einnahmen getrennt voneinander und ohne gegenseitige Verrechnungen auszuweisen sind.
- Periodengerechtigkeit, wonach Aufwände und Erträge in derjenigen Periode zu erfassen sind, in der sie verursacht werden.
- Fortführung, wonach bei der Budgetierung von der unveränderten Fortführung der Staatstätigkeit ausgegangen wird.
- Verständlichkeit, wonach die Informationen klar und verständlich sind.
- Richtigkeit und Neutralität, wonach die Informationen sachlich richtig, glaubwürdig, willkürfrei und wertfrei dargestellt sind.
- Vorsicht, wonach das Budget den wirtschaftlichen Gehalt der geplanten Transaktionen und Aktivitäten abbildet und die Schätzungen vorsichtig vorgenommen werden.
- Vergleichbarkeit, wonach das Budget über die Zeit vergleichbar ist.

Das Budget besteht aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang.

Die Grobgliederung des Budgets erfolgt nach dem Kontenrahmen für das Harmonisierte Rechnungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2) in der Ausgabe 2008.

Die Erfolgsrechnung wird zweistufig in der Artengliederung dargestellt.

Als Reserveveränderungen sind nur Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen möglich. Sowohl Vorfinanzierungen als auch zusätzliche Abschreibungen dürfen höchstens im Ausmass eines Ertragsüberschusses gemäss erster Stufe der Erfolgsrechnung vorgenommen werden, soweit dieser nicht anderweitig verwendet wird.

Die Investitionsrechnung enthält Ausgaben und Einnahmen für Investitionen im Verwaltungsvermögen. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 100'000. Investitionsausgaben unter diesem Betrag werden direkt der Erfolgsrechnung belastet.

Die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden über die voraussichtliche Nutzungsdauer degressiv abgeschrieben. Für die Anlagekategorien gelten die folgenden Nutzungsdauern:

Hochbauten	25 Jahre	Abwasseranlagen	
Wasserbau	40 Jahre	- technische Bauten	15 Jahre
Mobilen, Fz, Maschinen	4 Jahre	- Kanäle	80 Jahre
Abfallanlagen	40 Jahre	- ARA	50 Jahre
Strassen inkl. Brücken	40 Jahre	- Pumpwerke	50 Jahre

Steuererträge werden nach dem Sollprinzip, d.h. auf der Basis der Rechnungsstellung, budgetiert und abgerechnet.

Das Budget entspricht den Fachempfehlungen des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Gegenstand des Budgets

Das vorliegende Budget enthält die geplanten Aufwände, Erträge, Investitionsausgaben und -einnahmen des allgemeinen Haushalts und der drei spezial finanzierten Rechnungen (Strassen, Abwasser, Abfall). Die wesentlichen internen Transaktionen zwischen den Einzelrechnungen sind für das Budget eliminiert worden. Einzelheiten zu den Einzelrechnungen werden in den Zusatzunterlagen wiedergegeben.

Übersicht Finanzierung Gesamtrechnung

Finanzierung	Kanton Total		Verwaltungsrechnung		Spezialrechnungen	
	Budget 2016	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2015
+ Ertragsüberschuss					3'588'500	2'523'000
- Aufwandüberschuss	1'968'500	2'326'300	5'557'000	4'849'300		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	3'757'000	4'261'000	1'915'000	2'593'000	1'842'000	1'668'000
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	446'500	637'500	446'500	637'500	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'042'000	912'000	1'042'000	912'000	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	1'193'000	1'660'200	-4'237'500	-2'530'800	5'430'500	4'191'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	18'795'000	22'676'000	12'005'000	16'506'000	6'790'000	6'170'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-17'602'000	-21'015'800	-16'242'500	-19'036'800	-1'359'500	-1'979'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	6.35	7.32	negativ	negativ	79.98	67.93

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Übersicht Finanzierung Spezialrechnungen

Finanzierung - Spezialrechnungen	Abwasser		Strassen		Abfall	
	Budget 2016	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2015
+ Betriebsgewinn	58'500	54'000	3'523'000	2'448'000	7'000	21'000
- Betriebsverlust	-	-	-	-	-	-
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'115'000	859'000	727'000	720'000	0	89'000
Selbstfinanzierung	1'173'500	913'000	4'250'000	3'168'000	7'000	110'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'940'000	1'100'000	3'850'000	5'070'000	0	-
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-1'766'500	-187'000	400'000	-1'902'000	7'000	110'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	39.91	83.00	110.39	62.49	#DIV/0!	#DIV/0!

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Finanzkennzahlen 1. und 2. Priorität

	ab 2015 HRM2		HRM1*			
	B 2016	B 2015	2014	2013	2012	Mittelwert
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	6.35%	7.32%	n.a.	n.a.	n.a.	6.84%
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.					
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.14%	-0.18%	n.a.	n.a.	n.a.	-0.16%
	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	1.03%	1.45%	n.a.	n.a.	n.a.	1.24%
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum eines Kantons. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.					
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	3.11%	3.54%	n.a.	n.a.	n.a.	3.33%
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse 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.					
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	15.62%	17.90%	n.a.	n.a.	n.a.	16.76%
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.					

* Eine nachträgliche Berechnung der Kennzahlen für die Jahre 2012 bis 2014 ist nicht möglich. Insbesondere der mit der Einführung von HRM2 neu eingeführte Kontenplan macht eine Überführung der Vorjahre unter Berücksichtigung der Konsolidierung unmöglich.

Zusatzunterlagen

Nachweis Gesamtbudget 2016 Erfolgsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	23'750'500.00	23'363'000.00	387'500.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'026'200.00	12'665'200.00	5'011'000.00	-1'650'000.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'757'000.00	1'915'000.00	1'842'000.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	446'500.00	446'500.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	73'292'300.00	78'671'300.00	5'390'000.00	-10'769'000.00
37 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'531'000.00	22'531'000.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen	8'018'000.00	8'018'000.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	147'821'500.00	147'610'000.00	12'630'500.00	-12'419'000.00
40 Fiskalertrag	45'717'000.00	45'717'000.00	5'900'000.00	-5'900'000.00
41 Regalien und Konzessionen	2'372'000.00	2'372'000.00	0.00	0.00
42 Entgelte	11'645'500.00	8'393'500.00	4'247'000.00	-995'000.00
43 Verschiedene Erträge	112'000.00	112'000.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'042'000.00	1'042'000.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	42'867'500.00	42'319'500.00	6'072'000.00	-5'524'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	22'531'000.00	22'531'000.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	8'018'000.00	8'018'000.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	134'305'000.00	130'505'000.00	16'219'000.00	-12'419'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-13'516'500.00	-17'105'000.00	3'588'500.00	0.00
34 Finanzaufwand	204'000.00	204'000.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	11'752'000.00	11'752'000.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	11'548'000.00	11'548'000.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-1'968'500.00	-5'557'000.00	3'588'500.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'968'500.00	-5'557'000.00	3'588'500.00	0.00

Nachweis Budget Spezialrechnungen 2016 Erfolgsrechnung

Artengliederung	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	387'500.00	241'500.00	0.00	146'000.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'011'000.00	1'109'000.00	3'329'000.00	573'000.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'842'000.00	1'115'000.00	727'000.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	5'390'000.00	223'000.00	5'122'000.00	45'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	12'630'500.00	2'688'500.00	9'178'000.00	764'000.00
40 Fiskalertrag	5'900'000.00	0.00	5'900'000.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	4'247'000.00	2'660'000.00	1'127'000.00	460'000.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	6'072'000.00	87'000.00	5'674'000.00	311'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	16'219'000.00	2'747'000.00	12'701'000.00	771'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'588'500.00	58'500.00	3'523'000.00	7'000.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	3'588'500.00	58'500.00	3'523'000.00	7'000.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	3'588'500.00	58'500.00	3'523'000.00	7'000.00

Nachweis Gesamtbudget 2016 Investitionsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	17'765'000.00	9'870'000.00	7'895'000.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Spezialfinanzierungen	3'210'000.00	3'210'000.00	0.00
Total Investitionsausgaben	20'975'000.00	13'080'000.00	7'895'000.00
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	250'000.00	0.00	250'000.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	955'000.00	100'000.00	855'000.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	975'000.00	975'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	2'180'000.00	1'075'000.00	1'105'000.00
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	20'975'000.00	13'080'000.00	7'895'000.00
Total Investitionseinnahmen	2'180'000.00	1'075'000.00	1'105'000.00
Nettoinvestitionen	18'795'000.00	12'005'000.00	6'790'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	Abweichung Fr.
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	147'814'000.00	142'257'000.00	146'033'300.00	141'184'000.00	1'780'700.00	1'073'000.00
	Netto Aufwand		5'557'000.00		4'849'300.00		
10	GESETZGEBENDE BEHÖRDEN	185'000.00		185'000.00			
	Netto Aufwand		185'000.00		185'000.00		
1000	LANDSGEMEINDE	100'000.00		100'000.00			
1000.3130.01	Landsgemeinde	100'000.00		100'000.00			
1010	GROSSER RAT UND KOMMISSIONEN	85'000.00		85'000.00			
1010.3000.01	Taggelder und Entschädigungen	70'000.00		70'000.00			
1010.3199.01	Verschiedene Ausgaben	15'000.00		15'000.00			
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'791'500.00	73'000.00	3'655'000.00	71'000.00	136'500.00	2'000.00
	Netto Aufwand		3'718'500.00		3'584'000.00		134'500.00
2000	STANDESKOMMISSION	1'027'000.00		1'015'000.00		12'000.00	
2000.3000.01	Löhne	653'000.00		653'000.00			
2000.3000.02	Sitzungsgelder	60'000.00		60'000.00			
2000.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	46'000.00		46'000.00			
2000.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	111'000.00		99'000.00		12'000.00	
2000.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'000.00			
2000.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		12'000.00			
2000.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00			
2000.3170.02	Delegationen, Konferenzen	90'000.00		90'000.00			
2000.3199.01	Verschiedenes	50'000.00		50'000.00			
2010	RATSKANZLEI	1'610'500.00	30'000.00	1'551'000.00	30'000.00	59'500.00	
2010.3010.01	Löhne	1'081'000.00		1'029'000.00		52'000.00	
2010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	71'000.00		67'000.00		4'000.00	
2010.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	104'000.00		103'000.00		1'000.00	
2010.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		5'000.00			
2010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'000.00		17'000.00		2'000.00	
2010.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		3'000.00		1'000.00	
2010.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	73'500.00		80'000.00		-6'500.00	
2010.3102.01	Eidg. Abstimmungen	40'000.00		40'000.00			
2010.3102.02	Gesetzes-Sammlung	5'000.00		15'000.00		-10'000.00	
2010.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	10'000.00		10'000.00			
2010.3118.01	Internet-Auftritt	30'000.00		15'000.00		15'000.00	
2010.3130.01	Landesarchiv	70'000.00		70'000.00			
2010.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	5'000.00		5'000.00			
2010.3170.01	Spesenentschädigung	10'000.00		10'000.00			
2010.3636.01	Kantonsbibliothek	60'000.00		60'000.00			
2010.3910.01	Volksbibliothek (EDV)	23'000.00		22'000.00		1'000.00	
2010.4210.01	Kanzleigebühren, Drucksachen		30'000.00		30'000.00		

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2020	ALLGEMEINER VERWALTUNGS-AUFWAND	1'154'000.00	43'000.00	1'089'000.00	41'000.00	65'000.00	2'000.00
2020.3010.01	Lehrlingslöhne	135'000.00		132'000.00		3'000.00	
2020.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	6'000.00		9'000.00		-3'000.00	
2020.3051.01	Arbeitgeberbeiträge PK Lernende	1'000.00		1'000.00			
2020.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00			
2020.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00			
2020.3064.01	Ergänzungsrenten	29'000.00		7'000.00		22'000.00	
2020.3099.01	Personalmassnahmen	105'000.00		15'000.00		90'000.00	
2020.3130.01	Porto-Kosten	220'000.00		220'000.00			
2020.3130.02	Telefonkosten	65'000.00		80'000.00		-15'000.00	
2020.3130.03	Bezirksverwaltung Oberegg, Verwaltungsaufgaben des Kantons	90'000.00		90'000.00			
2020.3132.01	Revisionen	50'000.00		50'000.00			
2020.3134.01	Haftpflichtversicherung	25'000.00		25'000.00			
2020.3170.01	Stosswallfahrt	5'000.00		5'000.00			
2020.3170.02	Gastauftritt Saignelégier			120'000.00		-120'000.00	
2020.3170.03	Bahnbillette (Tageskarten etc.)	20'000.00		20'000.00			
2020.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	140'000.00		90'000.00		50'000.00	
2020.3636.01	Verschiedene Beiträge	110'000.00		110'000.00			
2020.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	149'000.00		111'000.00		38'000.00	
2020.4240.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Museum		20'000.00		19'000.00		1'000.00
2020.4910.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Volksbibliothek		23'000.00		22'000.00		1'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	9'401'500.00	7'252'000.00	8'960'500.00	7'133'000.00	441'000.00	119'000.00
	Netto Aufwand		2'149'500.00		1'827'500.00		322'000.00
2100	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'762'000.00	1'093'000.00	1'717'000.00	1'093'000.00	45'000.00	
2100.3000.02	Kommissionen	3'000.00		5'000.00		-2'000.00	
2100.3010.01	Löhne	1'294'000.00		1'255'000.00		39'000.00	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	84'000.00		83'000.00		1'000.00	
2100.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	122'000.00		121'000.00		1'000.00	
2100.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'000.00		12'000.00			
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'000.00		22'000.00			
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		4'000.00			
2100.3090.01	Weiterbildung	3'000.00		3'000.00			
2100.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	26'000.00		25'000.00		1'000.00	
2100.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	4'000.00		4'000.00			
2100.3130.01	Inventarisierung Kataster und Pläne	10'000.00		10'000.00			
2100.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	5'000.00		5'000.00			
2100.3170.01	Spesenentschädigungen	30'000.00		33'000.00		-3'000.00	
2100.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	10'000.00		10'000.00			
2100.3636.01	Beiträge Private Institutionen	34'000.00		34'000.00			
2100.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	99'000.00		91'000.00		8'000.00	
2100.4210.01	Bewilligungsgebühren, Rückerstattungen		180'000.00		180'000.00		
2100.4611.01	Betriebsrechnung Abwasser		118'000.00		118'000.00		
2100.4611.02	Betriebsrechnung Abfall		45'000.00		45'000.00		
2100.4611.03	Strassenrechnung, Verwaltung		750'000.00		750'000.00		
2116	HOCHBAUTEN / BETRIEBLICHER UNTERHALT	1'335'000.00		1'263'000.00		72'000.00	
2116.3010.01	Löhne	234'000.00		199'000.00		35'000.00	
2116.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	15'000.00		14'000.00		1'000.00	
2116.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	23'000.00		21'000.00		2'000.00	
2116.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'000.00		8'000.00		4'000.00	
2116.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00			
2116.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00			
2116.3101.01	Verbrauchsmaterialien	16'000.00		16'000.00			
2116.3111.01	Maschinen und Geräte	5'000.00		5'000.00			
2116.3120.01	Heizung, Strom, Wasser	195'000.00		195'000.00			
2116.3134.01	Gebäude- und Mobiliarversicherungen	95'000.00		95'000.00			
2116.3144.01	Unterhalt und Reparaturen durch Dritte	250'000.00		220'000.00		30'000.00	
2116.3160.01	Mietzinsaufwand	474'000.00		474'000.00			
2116.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00			
2116.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	10'000.00		10'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2117	HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG	3'394'000.00	3'606'000.00	3'364'000.00	3'623'000.00	30'000.00	-17'000.00
2117.3144.01	Bürogebäude allgemeine Verwaltung 3	475'000.00		445'000.00		30'000.00	
2117.3144.02	Gebäudeunterhalt Spital	650'000.00		650'000.00			
2117.3144.03	Gebäudeunterhalt Gymnasium	410'000.00		410'000.00			
2117.3144.04	Gebäudeunterhalt Bürgerheim	299'000.00		299'000.00			
2117.3144.05	Gebäudeunterhalt Heim Torfnest4	25'000.00		125'000.00		-100'000.00	
2117.3144.06	Gebäudeunterhalt Alters- und Pflegezentrum 5	100'000.00				100'000.00	
2117.3144.09	Nutzung Klosterareal Hauptgasse 49	35'000.00		35'000.00			
2117.3940.01	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude	1'400'000.00		1'400'000.00			
2117.4470.01	Mietzinserträge Internat + Wohnung		146'000.00		142'000.00		4'000.00
2117.4470.02	Mietzinserträge übriges Verwaltungsvermögen		90'000.00		95'000.00		-5'000.00
2117.4470.03	Mietzinserträge Spital 6		964'000.00		1'187'000.00		-223'000.00
2117.4470.04	Mietzinserträge Gymnasium		1'000'000.00		1'000'000.00		
2117.4470.05	Mietzinserträge Museum Appenzell		102'000.00		99'000.00		3'000.00
2117.4470.06	Mietzinserträge Bürgerheim		499'000.00		499'000.00		
2117.4470.07	Mietzinserträge Nutzung Klosterareal		1'000.00		1'000.00		
2117.4470.08	Mietzinserträge Alters- und Pflegezentrum 7		636'000.00		432'000.00		204'000.00
2117.4920.01	Mietzinserträge Heim Torfnest		114'000.00		114'000.00		
2117.4920.02	Mietzinserträge Strassenverkehrsamt		54'000.00		54'000.00		
2118	RAUM-, RICHT- UND ZONENPLANUNG, HEIMATSCHUTZ	193'000.00	26'000.00	141'000.00	26'000.00	52'000.00	
2118.3000.02	Heimatschutzkommission	43'000.00		41'000.00		2'000.00	
2118.3132.01	Dienstleistungen und Honorare 8	150'000.00		100'000.00		50'000.00	
2118.4210.01	Begutachtungsgebühren Heimatschutzkommission		26'000.00		26'000.00		
2120	KONTROLLSTELLE SEILBAHNEN UND SKILIFTE	14'000.00	10'000.00	14'000.00	10'000.00		
2120.3631.01	Konkordatsbeiträge	14'000.00		14'000.00			
2120.4390.01	Rückerstattungen		10'000.00		10'000.00		
2122	UNTERHALT DER GEWÄSSER	48'000.00		127'000.00		-79'000.00	
2122.3142.01	Unterhalt Wasserbau	8'000.00		5'000.00		3'000.00	
2122.3142.02	Sanierung Dorfbrunnen			2'000.00		-2'000.00	
2122.3637.01	Kantonsbeiträge an Dritte 9	10'000.00		50'000.00		-40'000.00	
2122.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof 10	30'000.00		70'000.00		-40'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2126	WERKHOF	1'719'000.00	1'895'000.00	1'693'000.00	1'907'000.00	26'000.00	-12'000.00
2126.3010.01	Löhne	1'030'000.00		1'026'000.00		4'000.00	
2126.3049.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	2'000.00		5'000.00		-3'000.00	
2126.3049.02	Pikettentschädigung	14'000.00		25'000.00		-11'000.00	
2126.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	76'000.00		67'000.00		9'000.00	
2126.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	94'000.00		94'000.00			
2126.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	44'000.00		41'000.00		3'000.00	
2126.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'000.00		18'000.00		2'000.00	
2126.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		4'000.00			
2126.3101.01	Verbrauchsmaterial inkl. Salz	180'000.00		180'000.00			
2126.3111.01	Ersatzbeschaffungen 11 Maschinen/Fahrzeuge	30'000.00				30'000.00	
2126.3130.01	Arbeitssicherheit Werkhof 12	50'000.00				50'000.00	
2126.3144.01	Gebäudeunterhalt Werkhof/Baracke	20'000.00		30'000.00		-10'000.00	
2126.3151.01	Maschinen, Werkzeuge und Fahrzeuge inkl. Versicherungen und Gebühren 13	150'000.00		200'000.00		-50'000.00	
2126.3170.01	Spesenentschädigung	5'000.00		3'000.00		2'000.00	
2126.4240.01	Rückvergütungen aus andern Departementen		50'000.00		30'000.00		20'000.00
2126.4240.02	Rückvergütungen aus andern Gemeinwesen		30'000.00				30'000.00
2126.4240.03	Rückvergütungen Dritter		15'000.00		2'000.00		13'000.00
2126.4290.01	Verrechnung für Investitionen		60'000.00		60'000.00		
2126.4611.01	Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb		1'100'000.00		1'100'000.00		
2126.4611.02	Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst		550'000.00		550'000.00		
2126.4612.01	Rückerstattungen Bezirke		50'000.00		85'000.00		-35'000.00
2126.4910.01	Interne Verrechnungen 14		40'000.00		80'000.00		-40'000.00
2150	GEWÄSSERSCHUTZ	130'000.00	2'000.00	120'000.00	2'000.00	10'000.00	
2150.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	100'000.00		100'000.00			
2150.3637.01	Kantonsbeiträge an Dritte	30'000.00		20'000.00		10'000.00	
2150.4210.01	Gebühren		2'000.00		2'000.00		
2155	WASSERWIRTSCHAFT	10'000.00		10'000.00			
2155.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	10'000.00		10'000.00			
2160	SCHADENDIENSTE	166'000.00	166'000.00	89'000.00	89'000.00	77'000.00	77'000.00
2160.3101.01	Ausrüstung, Material 15	115'000.00		38'000.00		77'000.00	
2160.3130.01	Schadendienste (Verträge)	30'000.00		30'000.00			
2160.3130.02	Schadenfälle/Schadendienst	10'000.00		10'000.00			
2160.3130.03	Ausbildungsbeiträge an Schadendienste	4'000.00		4'000.00			
2160.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	7'000.00		7'000.00			
2160.4260.01	Rückerstattungen		10'000.00		10'000.00		
2160.4611.01	Strassenrechnung (Saldo) 16		156'000.00		79'000.00		77'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	UMWELTSCHUTZ	454'000.00	246'000.00	280'000.00	210'000.00	174'000.00	36'000.00
2170.3120.01	Rauchgaskontrolle	40'000.00		50'000.00		-10'000.00	
2170.3120.02	Altlastensanierung 17	100'000.00				100'000.00	
2170.3120.03	Sonderabfälle	24'000.00		20'000.00		4'000.00	
2170.3130.01	Luft / Lärm / Boden / Abfall 18	260'000.00		180'000.00		80'000.00	
2170.3199.01	Tierkörpersammelstelle TKS / Betriebskosten	30'000.00		30'000.00			
2170.4210.01	Gebühren Rauchgaskontrollen		40'000.00		50'000.00		-10'000.00
2170.4210.02	Gebühren Sonderabfälle		24'000.00		20'000.00		4'000.00
2170.4611.01	Strassenrechnung, Luft / Lärm 19		173'000.00		120'000.00		53'000.00
2170.4611.02	Vollzug VOCV		2'000.00		10'000.00		-8'000.00
2170.4690.01	CO2-Rückerstattung Bund		7'000.00		10'000.00		-3'000.00
2175	GIFTINSPEKTORAT	4'000.00		6'000.00	1'000.00	-2'000.00	-1'000.00
2175.3132.01	Abklärungen, Honorare	3'000.00		4'000.00		-1'000.00	
2175.3132.02	Entschädigungen	1'000.00		2'000.00		-1'000.00	
2175.4210.01	Gebühren				1'000.00		-1'000.00
2180	ENERGIE	40'000.00		40'000.00			
2180.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	40'000.00		40'000.00			
2190	FISCHEREIREGAL	50'000.00	55'000.00	50'000.00	55'000.00		
2190.3010.01	Fischereiaufsicht, Bewirtschaftung	18'000.00		18'000.00			
2190.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	5'000.00		5'000.00			
2190.3980.01	an Fischereifonds	27'000.00		27'000.00			
2190.4100.01	Fischereipatente		54'000.00		54'000.00		
2190.4100.02	Ertrag aus Grenzgewässer		1'000.00		1'000.00		
2195	JAGDREGAL	46'500.00	117'000.00	46'500.00	117'000.00		
2195.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'500.00		3'500.00			
2195.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	7'000.00		7'000.00			
2195.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte	5'000.00		5'000.00			
2195.3132.02	Jagdaufsicht	21'000.00		21'000.00			
2195.3138.01	Jagdeignungsprüfung	1'000.00		1'000.00			
2195.3980.01	An Fonds für Wildschaden (Jäger)	2'000.00		2'000.00			
2195.3980.02	An Fonds für Wildhege (Jäger)	5'000.00		5'000.00			
2195.3980.03	An Fonds für Wildschaden (Kantonsbeitrag)	2'000.00		2'000.00			
2195.4100.01	Jagdpatente inkl. Hege- und Wildschadenbeitr.		79'000.00		79'000.00		
2195.4100.02	Wilderlös		10'000.00		10'000.00		
2195.4630.01	Bundesbeitrag		28'000.00		28'000.00		
2196	SPEZIALFINANZIERUNG WILDSCHADEN (2900.07)	4'000.00	4'000.00			4'000.00	4'000.00
2196.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	4'000.00				4'000.00	
2196.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		4'000.00				4'000.00
2197	SPEZIALFINANZIERUNG WILDHEGE (2900.08)	5'000.00	5'000.00			5'000.00	5'000.00
2197.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	5'000.00				5'000.00	
2197.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		5'000.00				5'000.00
2198	SPEZIALFINANZIERUNG FISCHEINSATZ (2900.06)	27'000.00	27'000.00			27'000.00	27'000.00
2198.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	27'000.00				27'000.00	
2198.4980.01	Verrechnung z.L. Fischerei, Fischereipatente		27'000.00				27'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	30'928'900.00	4'838'000.00	30'644'800.00	4'340'000.00	284'100.00	498'000.00
	Netto Aufwand		26'090'900.00		26'304'800.00		
	Netto Ertrag					213'900.00	
2200	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'910'500.00	105'000.00	1'662'000.00		248'500.00	105'000.00
2200.3000.01	Landesschulkommission	10'000.00		10'000.00			
2200.3000.02	Projektkommissionen	9'000.00		9'000.00			
2200.3000.03	Maturitätskommission	5'000.00		5'000.00			
2200.3010.01	Löhne	1'310'000.00		1'109'000.00		201'000.00	
2200.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	88'000.00		72'000.00		16'000.00	
2200.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	123'000.00		109'000.00		14'000.00	
2200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		5'000.00		1'000.00	
2200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'000.00		19'000.00		4'000.00	
2200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'000.00		4'000.00		1'000.00	
2200.3090.01	Aus- und Fortbildung	17'500.00		12'000.00		5'500.00	
2200.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	25'000.00		29'000.00		-4'000.00	
2200.3104.01	Lehrerinformationsstelle, Materialien	5'000.00		5'000.00			
2200.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	13'000.00		30'000.00		-17'000.00	
2200.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	32'000.00		32'000.00			
2200.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	27'000.00		27'000.00			
2200.3635.01	Kastenvogtei	1'000.00		1'000.00			
2200.3636.01	Beiträge an Institutionen	72'000.00		80'000.00		-8'000.00	
2200.3636.02	Verschiedenes	8'000.00		8'000.00			
2200.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	131'000.00		96'000.00		35'000.00	
2200.4612.01	Entschädigungen 20 Schulgemeinden SHP		105'000.00				105'000.00
2202	LEHRMITTELVERWALTUNG	175'000.00	214'000.00	255'000.00	285'000.00	-80'000.00	-71'000.00
2202.3104.01	Lehrmitteleinkäufe 21	170'000.00		250'000.00		-80'000.00	
2202.3104.02	Unser Innerrhoden	5'000.00		5'000.00			
2202.4250.01	Lehrmittelverkäufe an Kanton		2'000.00		3'000.00		-1'000.00
2202.4250.02	Unser Innerrhoden		1'000.00		1'000.00		
2202.4250.03	Lehrmittelverkäufe an andere Gemeinwesen 22		210'000.00		280'000.00		-70'000.00
2202.4250.04	Lehrmittelverkäufe an Dritte		1'000.00		1'000.00		
2205	PÄDAGOGISCH-THERAPEU- TISCHE DIENSTE	745'000.00		740'000.00		5'000.00	
2205.3010.01	Löhne	480'000.00		473'000.00		7'000.00	
2205.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	31'000.00		31'000.00			
2205.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	38'000.00		40'000.00		-2'000.00	
2205.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00			
2205.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		8'000.00			
2205.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00			
2205.3090.01	Fortbildungskurse	4'000.00		4'000.00			
2205.3130.01	Dienstleistungen und Honorare	70'000.00		50'000.00		20'000.00	
2205.3130.02	Heilpädagogische Dienste	110'000.00		130'000.00		-20'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2210	VOLKSSCHULEN	5'866'900.00	30'000.00	5'873'400.00	30'000.00	-6'500.00	
2210.3090.01	Lehrerfortbildungskurse	30'000.00		30'000.00			
2210.3090.02	Lehrerkonferenz	10'000.00		10'000.00			
2210.3130.01	Diverse Dienstleistungen	50'000.00		65'000.00		-15'000.00	
2210.3130.02	Projekte	20'000.00		11'500.00		8'500.00	
2210.3622.50	Finanzausgleichsbeiträge Allgemein	3'600'000.00		3'600'000.00			
2210.3622.51	Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle	106'900.00		106'900.00			
2210.3632.02	Beiträge gemäss Art. 26 SchVO	2'050'000.00		2'050'000.00			
2210.4632.01	Beitrag der Schulgemeinden an Lehrerfortbildung		30'000.00		30'000.00		
2215	SONDERSCHULEN	1'850'000.00		1'750'000.00		100'000.00	
2215.3632.01	Sonderschulung 23	1'850'000.00		1'750'000.00		100'000.00	
2221	GYMNASIUM APPENZELL	5'506'500.00		5'470'400.00		36'100.00	
2221.3634.01	Defizitbeitrag 24	5'441'500.00		5'405'400.00		36'100.00	
2221.3634.02	Beitrag Internat	65'000.00		65'000.00			
2225	SEKUNDARSTUFE 2	1'460'000.00		1'475'000.00		-15'000.00	
2225.3611.01	Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen	740'000.00		750'000.00		-10'000.00	
2225.3611.02	Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen	720'000.00		725'000.00		-5'000.00	
2230	TERTIÄRSTUFE	6'100'000.00		6'220'000.00		-120'000.00	
2230.3611.01	Fachhochschulen	3'500'000.00		3'600'000.00		-100'000.00	
2230.3611.02	Universitäten	1'750'000.00		1'800'000.00		-50'000.00	
2230.3611.03	Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschnulvereinbarung	850'000.00		820'000.00		30'000.00	
2235	STIPENDIEN	600'000.00	339'000.00	800'000.00	339'000.00	-200'000.00	
2235.3637.01	Stipendien 25	600'000.00		800'000.00		-200'000.00	
2235.4630.01	Bundesbeitrag an Stipendien		49'000.00		49'000.00		
2235.4980.01	Entnahme Stipendienfonds (2900.15)		290'000.00		290'000.00		
2240	BERUFSBILDUNG	4'525'000.00	1'430'000.00	4'647'000.00	1'400'000.00	-122'000.00	30'000.00
2240.3104.01	Allg. Berufswahlvorbereitung und Materialien	5'000.00		5'000.00			
2240.3130.01	Betriebsbesuche, Expertisen	2'000.00		2'000.00			
2240.3130.02	Dienstleistungen und Honorare	61'000.00		85'000.00		-24'000.00	
2240.3138.01	Brückenangebote	115'000.00		140'000.00		-25'000.00	
2240.3139.01	Zwischenprüfungen / Qualifikationsverfahren	250'000.00		270'000.00		-20'000.00	
2240.3139.02	Kurse für Berufsbildner	10'000.00		10'000.00			
2240.3139.03	Berufliche Fort- und Weiterbildung	10'000.00		15'000.00		-5'000.00	
2240.3199.01	Verschiedenes	10'000.00		10'000.00			
2240.3611.01	Berufsfachschulen	3'800'000.00		3'850'000.00		-50'000.00	
2240.3636.01	Überbetriebliche Kurse	245'000.00		250'000.00		-5'000.00	
2240.3637.01	Lehrlingsabonnement Öffentlicher Verkehr	17'000.00		10'000.00		7'000.00	
2240.4630.01	Bundesbeitrag		1'430'000.00		1'400'000.00		30'000.00
2250	ERWACHSENENBILDUNG	25'000.00		25'000.00			
2250.3636.01	Erwachsenenbildung	25'000.00		25'000.00			
2255	UMBUCHUNG		1'560'000.00		1'560'000.00		
2255.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		1'560'000.00		1'560'000.00		

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2260	KULTUR	1'285'000.00	600'000.00	1'207'000.00	470'000.00	78'000.00	130'000.00
2260.3000.02	Denkmalpflegekommission	12'000.00		10'000.00		2'000.00	
	Sitzungsgelder						
2260.3134.01	Versicherungsprämien Stiftungen	5'000.00		5'000.00			
2260.3636.01	Kantonsbeiträge ED	318'000.00		319'000.00		-1'000.00	
2260.3636.02	Beiträge aus Swisslos-Fonds	87'000.00		85'000.00		2'000.00	
2260.3636.03	Innerrhoder Kunststiftung	73'000.00		68'000.00		5'000.00	
2260.3636.04	Stiftung pro Innerrhoden	440'000.00		410'000.00		30'000.00	
2260.3636.05	Archäologie	20'000.00		20'000.00			
2260.3636.06	Beitrag an die Zentrumslasten der Stadt St. Gallen	250'000.00		250'000.00			
2260.3637.01	Denkmalpflegekommission 26	80'000.00		40'000.00		40'000.00	
	Verschiedenes						
2260.4980.01	Interne Verrechnung 27 Swisslos-Fonds		600'000.00		470'000.00		130'000.00
2280	FREIZEIT, JUGENDARBEIT	315'000.00	45'000.00	260'000.00	45'000.00	55'000.00	
2280.3632.01	Betriebsbeiträge Sportanlagen 28	235'000.00		180'000.00		55'000.00	
2280.3632.02	Beiträge an Jugendkommission	80'000.00		80'000.00			
2280.4632.01	Beiträge Dritter an Jugendarbeit		45'000.00		45'000.00		
2282	SPORT	95'000.00	45'000.00	89'000.00	40'000.00	6'000.00	5'000.00
2282.3000.02	Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00			
2282.3111.01	Sportmaterial	6'000.00		7'000.00		-1'000.00	
2282.3199.01	Verschiedenes	13'000.00		12'000.00		1'000.00	
2282.3636.01	Kurs- und Ausbildungskosten	60'000.00		55'000.00		5'000.00	
2282.3636.02	Kantonaler Jugendsport	14'000.00		13'000.00		1'000.00	
2282.4631.01	Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten		45'000.00		40'000.00		5'000.00
2290	SF SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZELL I.RH. (2900.03)	180'000.00	180'000.00	171'000.00	171'000.00	9'000.00	9'000.00
2290.3510.01	Fondseinlage (2900.03)	10'000.00		6'000.00		4'000.00	
2290.3636.01	Jährliche Beiträge an Private Institutionen	135'000.00		135'000.00			
2290.3636.02	Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes	35'000.00		30'000.00		5'000.00	
2290.4940.01	Verrechnung z.L. Vermögens- und Schuldenverwaltung, Zinsen				1'000.00		-1'000.00
2290.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI		180'000.00		170'000.00		10'000.00
2291	SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15)	290'000.00	290'000.00			290'000.00	290'000.00
2291.3980.01	Verrechnung z.G. Amtsstelle 29 Stipendienwesen	290'000.00				290'000.00	
2291.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		70'000.00				70'000.00
2291.4980.01	Verrechnung z.L. 30 Grundstückgewinnsteuer		220'000.00				220'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	FINANZDEPARTEMENT	12'531'000.00	78'299'000.00	12'639'500.00	77'831'000.00	-108'500.00	468'000.00
	Netto Ertrag	65'768'000.00		65'191'500.00		576'500.00	
2300	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'453'000.00	178'000.00	1'395'500.00	177'000.00	57'500.00	1'000.00
2300.3010.01	Löhne	948'000.00		972'000.00		-24'000.00	
2300.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	55'000.00		55'000.00			
2300.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	85'000.00		83'000.00		2'000.00	
2300.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00			
2300.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'000.00		15'000.00		-1'000.00	
2300.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		3'000.00			
2300.3090.01	Weiterbildung	10'000.00				10'000.00	
2300.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	11'500.00		25'000.00		-13'500.00	
2300.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	1'000.00		2'000.00		-1'000.00	
2300.3130.01	Postcheck-, Bankgebühren	50'000.00		50'000.00			
2300.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	80'000.00		40'000.00		40'000.00	
2300.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	7'000.00		4'000.00		3'000.00	
2300.3170.02	Konferenzen	12'500.00		11'500.00		1'000.00	
2300.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	172'000.00		131'000.00		41'000.00	
2300.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		13'000.00		172'000.00		-159'000.00
2300.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		165'000.00		5'000.00		160'000.00
2305	PERSONALAMT	100'000.00		97'000.00		3'000.00	
2305.3090.01	Ausbildung Lernende	25'000.00		25'000.00			
2305.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	15'000.00		10'000.00		5'000.00	
2305.3091.01	Personalrekrutierung	50'000.00		50'000.00			
2305.3099.01	Ehrungen, Anlässe	2'000.00		2'000.00			
2305.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	3'000.00		5'000.00		-2'000.00	
2305.3130.01	Arbeitssicherheit	5'000.00		5'000.00			
2310	STEUERVERWALTUNG	2'367'000.00	790'000.00	2'287'000.00	790'000.00	80'000.00	
2310.3010.01	Löhne	1'440'000.00		1'446'000.00		-6'000.00	
2310.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	94'000.00		94'000.00			
2310.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	136'000.00		142'000.00		-6'000.00	
2310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'000.00		7'000.00		1'000.00	
2310.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'000.00		25'000.00		-1'000.00	
2310.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'000.00		5'000.00			
2310.3090.01	Aus- und Weiterbildung	33'000.00		20'000.00		13'000.00	
2310.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	140'000.00		130'000.00		10'000.00	
2310.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	10'000.00		10'000.00			
2310.3130.01	Externe EDV-Kosten	265'000.00		217'000.00		48'000.00	
2310.3132.01	Honorar externe Fachstellen	65'000.00		50'000.00		15'000.00	
2310.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00			
2310.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	137'000.00		131'000.00		6'000.00	
2310.4612.01	Steuerveranlagungsprovision		450'000.00		450'000.00		
2310.4612.02	Steuerbezugsprovision		300'000.00		300'000.00		
2310.4910.01	Verr. Bezugskosten Grundstückgew. St.		40'000.00		40'000.00		

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2315	SCHATZUNGSAMT	47'000.00	35'000.00	49'000.00	35'000.00	-2'000.00	
2315.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	2'000.00		4'000.00		-2'000.00	
2315.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	2'000.00		2'000.00			
2315.3132.01	Entschädigungen Grundstückschätzer	40'000.00		40'000.00			
2315.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00			
2315.4612.01	Gebühren Grundstückszuschüsse		35'000.00		35'000.00		
2320	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG		2'559'000.00	36'000.00	2'706'000.00	-36'000.00	-147'000.00
2320.3400.01	Passivzinsen 33			13'000.00		-13'000.00	
2320.3940.01	Verzinsung der Foundationen 34			23'000.00		-23'000.00	
2320.4400.01	Kontokorrentzinsen		14'000.00		19'000.00		-5'000.00
2320.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanz- anlagen 35		100'000.00		172'000.00		-72'000.00
2320.4420.01	Dividenden 36		295'000.00		365'000.00		-70'000.00
2320.4461.01	Verzinsung Dotationskapital Kantonalbank		750'000.00		750'000.00		
2320.4940.01	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude		1'400'000.00		1'400'000.00		
2325	ABSCHREIBUNGEN	1'831'000.00		2'482'000.00		-651'000.00	
2325.3300.01	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften	23'000.00		2'482'000.00		-2'459'000.00	
2325.3300.02	Planmässige Abschreibungen Energie	42'000.00				42'000.00	
2325.3300.03	Planmässige Abschreibungen 37 Altersheime	1'425'000.00				1'425'000.00	
2325.3300.04	Planmässige Abschreibungen Spital	64'000.00				64'000.00	
2325.3300.06	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge Werkhof	108'000.00				108'000.00	
2325.3300.07	Planmässige Abschreibungen Gewässerverbauungen	158'000.00				158'000.00	
2325.3300.08	Planmässige Abschreibungen Deponiesanierungen	11'000.00				11'000.00	
2328	FINANZAUSGLEICHS- BEITRÄGE	300'000.00		275'000.00		25'000.00	
2328.3622.50	Bezirke Allgemein	300'000.00		275'000.00		25'000.00	
2330	KANTONALE ABGABEN		38'390'000.00		36'826'000.00		1'564'000.00
2330.4000.00	Einkommenssteuern NP 38 Rechnungsjahr		26'276'000.00		31'610'000.00		-5'334'000.00
2330.4000.10	Einkommenssteuern NP Vorjahr		993'000.00		816'000.00		177'000.00
2330.4000.11	Einkommenssteuern NP frühere Jahre		651'000.00		2'200'000.00		-1'549'000.00
2330.4000.20	Nachsteuern		68'000.00		70'000.00		-2'000.00
2330.4001.00	Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr		4'501'000.00				4'501'000.00
2330.4001.10	Vermögenssteuern NP Vorjahr		445'000.00				445'000.00
2330.4001.11	Vermögenssteuern NP frühere Jahre		342'000.00				342'000.00
2330.4002.00	Quellensteuern NP		1'000'000.00				1'000'000.00
2330.4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		1'970'000.00				1'970'000.00
2330.4010.10	Gewinnsteuern JP Vorjahr		43'000.00				43'000.00
2330.4010.11	Gewinnsteuern JP frühere Jahre		102'000.00				102'000.00
2330.4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		219'000.00				219'000.00
2330.4011.10	Kapitalsteuern JP Vorjahr		3'000.00				3'000.00
2330.4024.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern 39		1'200'000.00		2'000'000.00		-800'000.00
2330.4290.01	Übrige Entgelte 40		527'000.00		80'000.00		447'000.00
2330.4401.01	Verzugszinsen		50'000.00		50'000.00		

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2331	SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01)	2'860'000.00	2'860'000.00	2'860'000.00	2'860'000.00		
2331.3910.01	Verrechnung Bezugskosten	40'000.00		40'000.00			
2331.3980.00	Anteil Stipendienfonds (zu Gunsten 2291.4980.01)	220'000.00		220'000.00			
2331.3980.01	Anteil Erziehung	1'560'000.00		1'560'000.00			
2331.3980.02	Anteil Landwirtschaft	1'040'000.00		1'040'000.00			
2331.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'000'000.00		2'000'000.00		
2331.4510.01	Fondsentnahme (2900.01)		860'000.00		852'000.00		8'000.00
2331.4940.01	Verrechneter Zinsertrag				8'000.00		-8'000.00
2333	NFA	231'000.00	16'911'000.00	243'000.00	18'346'000.00	-12'000.00	-1'435'000.00
2333.3621.40	Härteausgleich an andere Kantone	231'000.00		243'000.00		-12'000.00	
2333.4620.10	Ressourcenausgleich vom Bund		5'111'000.00		5'889'000.00		-778'000.00
2333.4620.30	Geografisch-topografischer Lastenausgleich		8'307'000.00		8'436'000.00		-129'000.00
2333.4621.10	Ressourcenausgleich von Kantonen		3'493'000.00		4'021'000.00		-528'000.00
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN		5'119'000.00		4'968'000.00		151'000.00
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer 41		4'088'000.00		4'008'000.00		80'000.00
2335.4600.10	Anteil Verrechnungssteuer 42		1'016'000.00		945'000.00		71'000.00
2335.4600.70	Anteil Ertrag EU-Zinsbe- steuerung 43		15'000.00		15'000.00		
2340	GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK		8'011'000.00		8'011'000.00		
2340.4110.00	Gewinnanteil SNB		1'311'000.00		1'311'000.00		
2340.4461.02	Anteil am Reingewinn Appenzeller KB		6'700'000.00		6'700'000.00		
2350	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS,WALD	204'000.00	217'000.00	64'000.00	174'000.00	140'000.00	43'000.00
2350.3430.01	Unterhalt der Gebäude 44	200'000.00		60'000.00		140'000.00	
2350.3439.01	Versicherungsprämien	4'000.00		4'000.00			
2350.4430.01	Miet- und Pachtzinsen 45		168'000.00		124'000.00		44'000.00
2350.4430.02	Baurechtsgebühren		49'000.00		50'000.00		-1'000.00
2360	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		102'000.00		97'000.00		5'000.00
2360.4100.01	Vereinigte Schweiz. Rheinsalinen/Salzregal		6'000.00		6'000.00		
2360.4120.01	Verschiedene Konzessionsgebühren		1'000.00		1'000.00		
2360.4463.01	SAK St.Gallen		95'000.00		90'000.00		5'000.00
2368	BEITRÄGE	11'000.00		10'000.00		1'000.00	
2368.3636.01	Private Institutionen	11'000.00		10'000.00		1'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2380	AMT FÜR INFORMATIK AFI	2'217'000.00	2'217'000.00	1'989'000.00	1'989'000.00	228'000.00	228'000.00
2380.3010.01	Löhne	532'000.00		548'000.00		-16'000.00	
2380.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	37'000.00		36'000.00		1'000.00	
2380.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	55'000.00		54'000.00		1'000.00	
2380.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'000.00			
2380.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000.00		9'000.00		1'000.00	
2380.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00			
2380.3109.01	Wartungs-, Leitungskosten, Verbrauchsmaterial	792'000.00		744'000.00		48'000.00	
2380.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00			
2380.3113.01	Neuanschaffungen AFI	311'000.00		403'000.00		-92'000.00	
2380.3153.01	Ersatzbeschaffung Hard- und 46 Software	379'000.00		67'000.00		312'000.00	
2380.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	9'000.00		9'000.00			
2380.3300.10	Planmässige Abschreibungen Informatik HW	84'000.00				84'000.00	
2380.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik SW			111'000.00		-111'000.00	
2380.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		168'000.00		95'000.00		73'000.00
2380.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		542'000.00		478'000.00		64'000.00
2380.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		23'000.00		18'000.00		5'000.00
2380.4910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten		1'484'000.00		1'398'000.00		86'000.00
2390	SF SWISSLOS-FONDS APPENZEL I.RH. (2900.02)	910'000.00	910'000.00	852'000.00	852'000.00	58'000.00	58'000.00
2390.3510.01	Fondseinlage (2900.02)			108'000.00		-108'000.00	
2390.3636.01	Gemeinnützige Beiträge	125'000.00		100'000.00		25'000.00	
2390.3980.01	Einlage Fonds Suchtbekämpfung und Prävention (2491.4980.01)	5'000.00		4'000.00		1'000.00	
2390.3980.02	Interne Verrechnung Kultur	600'000.00		470'000.00		130'000.00	
2390.3980.03	Interne Verrechnung Swisslos-Sportfonds AI	180'000.00		170'000.00		10'000.00	
2390.4130.01	Swissloserträge		910'000.00		850'000.00		60'000.00
2390.4940.01	Verrechnung z.L. Vermögens- und Schuldenverwaltung, Zinsen				2'000.00		-2'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
24	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT	38'780'500.00	9'912'500.00	37'932'000.00	9'957'000.00	848'500.00	-44'500.00
	Netto Aufwand		28'868'000.00		27'975'000.00		893'000.00
2400	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'324'500.00	93'000.00	1'254'000.00	128'000.00	70'500.00	-35'000.00
2400.3000.02	Sitzungsgelder 47	1'000.00		50'000.00		-49'000.00	
2400.3010.01	Löhne	934'000.00		851'000.00		83'000.00	
2400.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	62'000.00		54'000.00		8'000.00	
2400.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	82'000.00		74'000.00		8'000.00	
2400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		4'000.00		1'000.00	
2400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'000.00		14'000.00		2'000.00	
2400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		3'000.00			
2400.3090.01	Weiterbildung	15'000.00		15'000.00			
2400.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	6'500.00		15'000.00		-8'500.00	
2400.3103.01	Fachliteratur	2'000.00				2'000.00	
2400.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00			
2400.3118.01	IT-Verrechnung Dritte	20'000.00		10'000.00		10'000.00	
2400.3130.01	Aufwände KESB (Beistände und Massnahmen) 48			20'000.00		-20'000.00	
2400.3132.01	Gutachten, Arztzeugnisse 49			5'000.00		-5'000.00	
2400.3132.02	Honorare Fachstellen	30'000.00		30'000.00			
2400.3160.01	Miete Archivraum	2'000.00		2'000.00			
2400.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	20'000.00		25'000.00		-5'000.00	
2400.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	123'000.00		79'000.00		44'000.00	
2400.4210.01	Gebühren 50		10'000.00		30'000.00		-20'000.00
2400.4210.02	Rückerstattungen KESB 51				15'000.00		-15'000.00
2400.4614.01	Verrechnung Aufwand Lungenliga AI		8'000.00		8'000.00		
2400.4910.01	Verrechnung Verwaltungskosten Asylwesen		25'000.00		25'000.00		
2400.4910.02	Verrechnung Besoldung Asylwesen		50'000.00		50'000.00		
2410	GESUNDHEITSAUFSICHT	7'000.00	6'000.00	20'000.00		-13'000.00	6'000.00
2410.3132.01	Honorare für Inspektionen inkl. Veterinär 52	7'000.00				7'000.00	
2410.3631.01	Interkantonale Projekte 53			20'000.00		-20'000.00	
2410.4210.01	Gebühren für Bewilligungen und Inspektionen 54		6'000.00				6'000.00
2412	INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	3'610'000.00		3'859'000.00		-249'000.00	
2412.3634.01	Betriebskostenbeitrag Spital Appenzell	-24'000.00				-24'000.00	
2412.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG 55	2'549'000.00		2'396'000.00		153'000.00	
2412.3634.03	Kantonsbeitrag Vorhalteleistungen Notfall 56	1'000'000.00		1'398'000.00		-398'000.00	
2412.3634.04	Kantonsbeitrag nicht-DRG-finanzierte Hospitalisationen 57	85'000.00		65'000.00		20'000.00	
2414	AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	8'700'000.00		8'285'000.00		415'000.00	
2414.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG 58	7'500'000.00		7'000'000.00		500'000.00	
2414.3634.03	Kantonsbeitrag Vertragsspitäler (OKS)	100'000.00		100'000.00			
2414.3634.04	Kantonsbeitrag nicht-DRG-finanzierte Hospitalisationen	1'100'000.00		1'185'000.00		-85'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2422	PFLEGEHEIM APPENZEL	692'000.00		287'000.00		405'000.00	
2422.3634.01	Betriebskostenbeitrag Pflegeheim 59	692'000.00		287'000.00		405'000.00	
2424	KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN	2'815'000.00		2'615'000.00		200'000.00	
2424.3634.01	Akut- und Übergangspflege	15'000.00		15'000.00			
2424.3634.02	Langzeitpflege stationär 60	1'900'000.00		1'700'000.00		200'000.00	
2424.3634.03	Pflegeleistungen ambulant (Spitex)	900'000.00		900'000.00			
2434	KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG	5'828'000.00	4'400'000.00	5'928'000.00	4'400'000.00	-100'000.00	
2434.3130.01	Obligatorische Unfallversicherung	3'000.00		3'000.00			
2434.3635.01	Prämienverbilligungsbeiträge 61	5'800'000.00		5'900'000.00		-100'000.00	
2434.3637.01	Uneinbringliche Beiträge an Krankenkassen	25'000.00		25'000.00			
2434.4630.01	Bundesbeitrag Prämienverbilligung		4'400'000.00		4'400'000.00		
2436	RETTUNGSDIENST	590'000.00		73'000.00		517'000.00	
2436.3151.01	Fahrzeugkosten	10'000.00		10'000.00			
2436.3151.02	Ausrüstung			10'000.00		-10'000.00	
2436.3614.01	Alpine Rettungsdienste ARO	3'000.00		3'000.00			
2436.3614.02	Sanitäts-Notrufzentrale 144 62	77'000.00		50'000.00		27'000.00	
2436.3614.03	Gemeinwirtsch. Leistungen Rettungsdienst AI 63	500'000.00				500'000.00	
2438	SPITEX	471'000.00		471'000.00			
2438.3636.01	Spitexverein Appenzell I.Rh.	251'000.00		251'000.00			
2438.3636.02	Dienstleistungen für Betagte	220'000.00		220'000.00			
2440	SOZIALBERATUNG	169'000.00		169'000.00			
2440.3612.01	Sozialberatung Appenzeller Vorderland	15'000.00		15'000.00			
2440.3636.03	Stiftung Beratungs- und Sozialdienst	154'000.00		154'000.00			
2442	LEBENSMITTELKONTROLLE	219'000.00	39'500.00	221'000.00	38'000.00	-2'000.00	1'500.00
2442.3111.01	Maschinen und Geräte für Fleischkontrolle	1'000.00				1'000.00	
2442.3130.01	Entschädigung Fleischkontrolle	37'000.00		41'000.00		-4'000.00	
2442.3130.02	Laboruntersuchungskosten Fleischkontrolle	7'000.00		8'000.00		-1'000.00	
2442.3611.01	Entschädigung an Kantone und Konkordate			2'000.00		-2'000.00	
2442.3631.01	Kosten aus Vertrag mit Kanton SH	174'000.00		170'000.00		4'000.00	
2442.4210.01	Gebühren Schlacht- und Fleischuntersuchung		37'000.00		37'000.00		
2442.4210.02	Übrige Gebühren Vollzug Lebensmittelgesetz		1'000.00		1'000.00		
2442.4611.01	Entschädigung Fleischkontrolle ausserkantonal		1'500.00				1'500.00
2444	BEITRÄGE	108'000.00		209'000.00		-101'000.00	
2444.3631.01	Beiträge an Konkordat ärztliche Weiterbildung 64			100'000.00		-100'000.00	
2444.3636.01	Private Institutionen	108'000.00		109'000.00		-1'000.00	
2450	SOZIALVERSICHERUNGEN	5'700'000.00	1'550'000.00	5'900'000.00	1'720'000.00	-200'000.00	-170'000.00
2450.3637.01	Kantonsbeitrag an EL 65	5'700'000.00		5'900'000.00		-200'000.00	
2450.4630.01	Bundesbeitrag an EL 66		1'550'000.00		1'720'000.00		-170'000.00
2452	FAMILIENZULAGEN	410'000.00		427'000.00		-17'000.00	
2452.3630.01	Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern	400'000.00		417'000.00		-17'000.00	
2452.3630.02	Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen	10'000.00		10'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2454	ÖFFENTLICHE FÜRSORGE	2'650'000.00	1'500'000.00	2'810'000.00	1'500'000.00	-160'000.00	
2454.3631.01	Unterstützungen in AI z.L. anderer Kantone	70'000.00		80'000.00		-10'000.00	
2454.3636.01	Direktzahlungen an Institutionen/Interventionen Sozialamt	250'000.00		550'000.00		-300'000.00	
2454.3637.02	Unterstützungen im Kanton	1'700'000.00		1'600'000.00		100'000.00	
2454.3637.03	Unterstützungen in andern Kantonen z.L. AI	550'000.00		500'000.00		50'000.00	
2454.3637.04	Uneinbringliche Bevorschussung von Alimenten	80'000.00		80'000.00			
2454.4260.01	Rückvergütungen Sozialhilfe		500'000.00		900'000.00		-400'000.00
2454.4260.02	Rückerstattung Alimenten (ab 1.1.2016)		400'000.00				400'000.00
2454.4630.01	Bundesbeitrag SH Flüchtlinge		600'000.00		600'000.00		
2455	KINDES- UND ERWACHSENEN- SCHUTZ (ab 1.1.2016)	306'000.00	25'000.00			306'000.00	25'000.00
2455.3000.01	Entschädigung Behördenmitglieder	60'000.00				60'000.00	
2455.3130.01	Entschädigung Mandatsträger	30'000.00				30'000.00	
2455.3132.01	Entschädigung Gutachten, Arztzeugnisse etc.	1'000.00				1'000.00	
2455.3636.01	Kindesschutzmassnahmen	200'000.00				200'000.00	
2455.3636.02	Erwachsenenschutzmassnahmen	15'000.00				15'000.00	
2455.4210.01	Gebühren und Entschädigungserträge für BB		20'000.00				20'000.00
2455.4260.01	Rückerstattungen, Eigenbeteil. d. Massnahmen		5'000.00				5'000.00
2456	BEHINDERTENINSTITUTIONEN	2'600'000.00		3'010'000.00		-410'000.00	
2456.3634.01	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonale	1'900'000.00		2'000'000.00		-100'000.00	
2456.3634.02	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonale (d'stääg)	650'000.00		1'000'000.00		-350'000.00	
2456.3634.03	Defizitbeiträge an Behinderteninstitutionen			10'000.00		-10'000.00	
2456.3634.04	Weitere Beiträge an innerkantonale Institutionen	50'000.00				50'000.00	
2460	BÜRGERHEIM APPENZELL	-35'000.00		-55'000.00		20'000.00	
2460.3634.01	Betriebskostenbeitrag Bürgerheim	-35'000.00		-55'000.00		20'000.00	
2462	ALTERSHEIM TORFNEST OBBEREGG	865'000.00	702'000.00	794'000.00	672'000.00	71'000.00	30'000.00
2462.3010.01	Löhne	480'000.00		432'000.00		48'000.00	
2462.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	32'000.00		29'000.00		3'000.00	
2462.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	46'000.00		41'000.00		5'000.00	
2462.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00			
2462.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		7'000.00		1'000.00	
2462.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		1'000.00		1'000.00	
2462.3090.01	Weiterbildung, Personal-Nebenkosten	5'000.00		5'000.00			
2462.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	6'000.00		6'000.00			
2462.3105.01	Nahrungsmittel	75'000.00		72'000.00		3'000.00	
2462.3106.01	Wäsche, Inkontinenz- und Verbandsmaterial	12'000.00		10'000.00		2'000.00	
2462.3106.02	Arzt, Apotheke	1'000.00		1'000.00			
2462.3109.01	Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		8'000.00		2'000.00	
2462.3111.01	Mobiliar, Hausgeräte (Neuanschaffungen)	15'000.00		18'000.00		-3'000.00	
2462.3120.01	Elektrizität, Heizung, Wasser	33'000.00		30'000.00		3'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2462.3132.01	Pastoration	1'000.00		1'000.00			
2462.3134.01	Versicherungsprämien	1'000.00		1'000.00			
2462.3144.01	Unterhalt und Reparaturen	5'000.00		5'000.00			
2462.3144.02	Unterhalt Gebäude, Anlagen	4'000.00		4'000.00			
2462.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00			
2462.3199.01	Verschiedenes/Animation	10'000.00		4'000.00		6'000.00	
2462.3920.01	Mietzinsen an Kanton	114'000.00		114'000.00			
2462.4220.00	Kostgelder Heimpensionäre		690'000.00		660'000.00		30'000.00
2462.4480.01	Mietzinseinnahmen		12'000.00		12'000.00		
2464	BEITRÄGE	154'000.00		156'000.00		-2'000.00	
2464.3636.01	Private Institutionen	27'000.00		26'000.00		1'000.00	
2464.3636.02	Stiftung Kinder- und Jugendpsych.-Dienste St.Gallen	77'000.00		80'000.00		-3'000.00	
2464.3636.03	Beiträge an Kinderhort	50'000.00		50'000.00			
2480	ASYLWESEN	1'540'000.00	1'540'000.00	1'434'000.00	1'434'000.00	106'000.00	106'000.00
2480.3010.01	Löhne	276'000.00		223'000.00		53'000.00	
2480.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	17'000.00		14'000.00		3'000.00	
2480.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	21'000.00		23'000.00		-2'000.00	
2480.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00			
2480.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00			
2480.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00			
2480.3132.02	Beschäftigungsprogramme 76	90'000.00		-5'000.00		95'000.00	
2480.3132.03	Integrationsmassnahmen 77	70'000.00		35'000.00		35'000.00	
2480.3132.04	Beschäftigungsprogramm Holz 78	65'000.00		-5'000.00		70'000.00	
2480.3144.01	Unterhaltskosten	50'000.00		50'000.00			
2480.3144.02	Betriebskosten	140'000.00		140'000.00			
2480.3160.01	Raum- und Nebenkosten	80'000.00		80'000.00			
2480.3510.01	Bildung Rückstellungen 79	9'000.00		348'000.00		-339'000.00	
2480.3635.01	Gesundheitskosten 80	350'000.00		200'000.00		150'000.00	
2480.3637.01	Unterstützungszahlungen an Asylsuchende	227'000.00		208'000.00		19'000.00	
2480.3637.05	Unterstützung Nothilfe	20'000.00				20'000.00	
2480.3910.01	Verrechnung Verwaltungskosten GSD	25'000.00		25'000.00			
2480.3910.02	Verrechnung Besoldung GSD	50'000.00		50'000.00			
2480.3910.03	Verrechnung Verwaltungskosten VPO	25'000.00		25'000.00			
2480.3910.04	Interne Verrechnung EDV-Kosten	19'000.00		17'000.00		2'000.00	
2480.4309.01	Erträge Beschäftigungs- programme (ab 01.01.2016) 81		100'000.00				100'000.00
2480.4480.01	Mietzinsen Aussengebäude		10'000.00		4'000.00		6'000.00
2480.4630.01	Bundesbeitrag Verwaltungskosten		50'000.00		50'000.00		
2480.4630.02	Bundesbeitrag Globalpauschale		1'350'000.00		1'350'000.00		
2480.4630.03	Bundesbeitrag Nothilfe		30'000.00		30'000.00		
2491	FONDS FÜR SUCHTBEKÄMPFUNG UND PRÄVENTION (2910.06)	57'000.00	57'000.00	65'000.00	65'000.00	-8'000.00	-8'000.00
2491.3132.01	Präventionsmassnahmen 82	30'000.00		25'000.00		5'000.00	
2491.3634.01	Defizitbeitrag Rehabilitationszentrum Lutzenberg			15'000.00		-15'000.00	
2491.3636.01	Beiträge aus dem Alkoholzehntel	27'000.00		25'000.00		2'000.00	
2491.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		2'000.00		15'000.00		-13'000.00
2491.4600.30	Bundesbeitrag Alkoholzehntel		50'000.00		50'000.00		
2491.4980.01	Verrechnung z.L. Swisslos-Fonds		5'000.00				5'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
25	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT	17'562'600.00	12'281'000.00	17'626'500.00	12'067'000.00	-63'900.00	214'000.00
	Netto Aufwand		5'281'600.00		5'559'500.00		
	Netto Ertrag					277'900.00	
2500	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI	1'518'000.00	130'000.00	1'565'000.00	130'000.00	-47'000.00	
2500.3010.01	Löhne	973'000.00		887'000.00		86'000.00	
2500.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	68'000.00		57'000.00		11'000.00	
2500.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	93'000.00		85'000.00		8'000.00	
2500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		4'000.00		-1'000.00	
2500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'000.00		15'000.00		3'000.00	
2500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		3'000.00		1'000.00	
2500.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	2'000.00		2'000.00			
2500.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00			
2500.3130.01	Datenschutzbeauftragter	7'000.00		7'000.00			
2500.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		4'000.00		1'000.00	
2500.3170.02	Anlässe, Konferenzen	3'000.00		6'000.00		-3'000.00	
2500.3910.01	Interne Verrechnung EDV	339'000.00		492'000.00		-153'000.00	
2500.4260.01	Rückerstattungen Personalkosten Integration		128'000.00		128'000.00		
2500.4636.01	Lotteriewesen		2'000.00		2'000.00		
2512	OPFERHILFE	95'000.00		75'000.00		20'000.00	
2512.3636.01	Beratungsstelle Opferhilfe	90'000.00		70'000.00		20'000.00	
2512.3637.01	Genugtuungsentschädigungen	5'000.00		5'000.00			
2515	KOSTEN RECHTSPFLEGE	83'000.00		83'000.00			
2515.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	30'000.00		30'000.00			
2515.3199.02	Prozessgebühren z.L. des Staates	53'000.00		53'000.00			
2520	GERICHTSKANZLEI	703'000.00	225'000.00	765'000.00	225'000.00	-62'000.00	
2520.3000.02	Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes	3'000.00		3'000.00			
2520.3010.01	Löhne	541'000.00		589'000.00		-48'000.00	
2520.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	35'000.00		38'000.00		-3'000.00	
2520.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	51'000.00		54'000.00		-3'000.00	
2520.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		3'000.00		-1'000.00	
2520.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000.00		10'000.00		-1'000.00	
2520.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00			
2520.3090.01	Weiterbildung	21'000.00				21'000.00	
2520.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	12'000.00		18'000.00		-6'000.00	
2520.3103.01	Fachliteratur			21'000.00		-21'000.00	
2520.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	2'000.00		2'000.00			
2520.3132.01	Verfahrenskosten (Aufwand)	20'000.00		20'000.00			
2520.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00			
2520.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)		225'000.00		225'000.00		
2522	KANTONSGERICHT	80'000.00		80'000.00			
2522.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	80'000.00		80'000.00			
2524	BEZIRKSGERICHT	20'000.00		20'000.00			
2524.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	20'000.00		20'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2527	JUGENDANWALTSCHAFT	8'000.00	16'000.00	168'000.00	24'000.00	-160'000.00	-8'000.00
2527.3130.01	Untersuchungskosten	8'000.00		8'000.00			
2527.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug			160'000.00		-160'000.00	
2527.4260.01	Beteiligung an Straf- und Massnahmenvollzug				8'000.00		-8'000.00
2527.4270.01	Bussen und Gebühren		16'000.00		16'000.00		
2532	VERWALTUNGSPOLIZEI	473'200.00	608'000.00	476'200.00	628'000.00	-3'000.00	-20'000.00
2532.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, ZEMIS, Ausweise	95'000.00		95'000.00			
2532.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	10'000.00		8'000.00		2'000.00	
2532.3130.01	Asylwesen / Reisekosten AuG	10'000.00		15'000.00		-5'000.00	
2532.3130.02	Kommissionen Bargeldloser Zahlungsverkehr	200.00		200.00			
2532.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00			
2532.3630.01	Bundesbeitrag	158'000.00		158'000.00			
2532.3631.01	Kantonsbeitrag	95'000.00		95'000.00			
2532.3635.01	Integrationsprogramm Beitrag Dritter	100'000.00		100'000.00			
2532.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		20'000.00		20'000.00		
2532.4210.02	Gebühren Amt für Ausländerfragen		90'000.00		90'000.00		
2532.4210.03	Kanzleigebühren, Ausweise CH, Reisendengewerbe		175'000.00		175'000.00		
2532.4210.04	Landrechtstaxen		10'000.00		10'000.00		
2532.4610.01	Asylwesen AuG		10'000.00		20'000.00		-10'000.00
2532.4610.02	Bundesbeitrag (Rückkehrberatung)		20'000.00		30'000.00		-10'000.00
2532.4630.01	Bundesbeitrag		158'000.00		158'000.00		
2532.4635.01	Integrationsprogramm Beitrag Dritter		100'000.00		100'000.00		
2532.4910.01	Integrationsprogramm Anteil Bundesbeiträge (Verwaltungskosten Asyl)		25'000.00		25'000.00		
2534	EICHWESEN	6'000.00	18'000.00	6'000.00	18'000.00		
2534.3090.01	Ausbildung			1'000.00		-1'000.00	
2534.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	1'000.00				1'000.00	
2534.3111.01	Anschaffungen, Kontrollen	4'000.00		4'000.00			
2534.3610.01	Anteil Bund an Eichgebühren	1'000.00		1'000.00			
2534.4210.01	Eichgebühren		18'000.00		18'000.00		
2538	ZIVILSTANDSWESSEN	31'000.00	115'000.00	33'000.00	110'000.00	-2'000.00	5'000.00
2538.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	6'000.00		6'000.00			
2538.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	4'000.00		4'000.00			
2538.3118.01	Info-Star	6'000.00		8'000.00		-2'000.00	
2538.3612.01	Verwaltungsaufwand Bezirk Oberegg	15'000.00		15'000.00			
2538.4210.01	Kanzleigebühren		115'000.00		110'000.00		5'000.00
2540	KANTONSPOLIZEI	4'609'000.00	1'272'000.00	4'601'000.00	1'262'000.00	8'000.00	10'000.00
2540.3010.01	Löhne, Zulagen	3'256'000.00		3'307'000.00		-51'000.00	
2540.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	195'000.00		217'000.00		-22'000.00	
2540.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	287'000.00		278'000.00		9'000.00	
2540.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'000.00		15'000.00		-1'000.00	
2540.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	51'000.00		56'000.00		-5'000.00	
2540.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'000.00		11'000.00		-1'000.00	
2540.3090.01	Weiterbildung	43'000.00		43'000.00			
2540.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate, Abonnemente	23'000.00		26'000.00		-3'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2540.3100.02	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen	105'000.00		95'000.00		10'000.00	
2540.3103.01	Fachliteratur	2'000.00				2'000.00	
2540.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'000.00		5'000.00			
2540.3112.01	Ersatzbeschaffung Ausrüstung	50'000.00		50'000.00			
2540.3130.01	Untersuchungskosten	40'000.00		20'000.00		20'000.00	
2540.3130.02	Rettungsaktionen, Diverses	2'000.00		2'000.00			
2540.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt	60'000.00		40'000.00		20'000.00	
2540.3161.01	Telekommunikation, Konzessionen, IPS Betriebsgebühr	165'000.00		140'000.00		25'000.00	
2540.3161.02	Betriebsgebühren Polycom	80'000.00		80'000.00			
2540.3631.01	Polizeischule	25'000.00		20'000.00		5'000.00	
2540.3631.02	Gebühren, Beiträge, Telefon	45'000.00		45'000.00			
2540.3631.04	Entschädigungen an die Kantonspolizei AR	150'000.00		150'000.00			
2540.3636.01	Polizeiverband Appenzel Innerrhoden	1'000.00		1'000.00			
2540.4210.01	Gebühren, Bewilligungen		5'000.00		5'000.00		
2540.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		35'000.00		35'000.00		
2540.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		30'000.00		30'000.00		
2540.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		10'000.00		10'000.00		
2540.4270.02	Ordnungsbussen		300'000.00		300'000.00		
2540.4611.01	Strassenrechnung, Alarmorg. Kantonsstrassen		10'000.00		10'000.00		
2540.4611.02	Strassenrechnung, Verkehrsüberwachung		860'000.00		850'000.00		10'000.00
2540.4630.01	Bundesbeitrag		2'000.00		2'000.00		
2540.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		20'000.00		20'000.00		
2542	STAATSANWALTSCHAFT	705'400.00	239'000.00	711'300.00	239'000.00	-5'900.00	
2542.3010.01	Löhne	450'000.00		466'000.00		-16'000.00	
2542.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	29'000.00		30'000.00		-1'000.00	
2542.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	39'000.00		48'000.00		-9'000.00	
2542.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00			
2542.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		8'000.00			
2542.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00			
2542.3090.01	Weiterbildung	11'000.00		5'000.00		6'000.00	
2542.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	4'000.00		5'000.00		-1'000.00	
2542.3103.01	Fachliteratur	5'000.00				5'000.00	
2542.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00			
2542.3130.01	Untersuchungskosten	80'000.00		80'000.00			
2542.3130.02	a.o. Untersuchungsrichter	15'000.00		15'000.00			
2542.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	15'000.00		15'000.00			
2542.3199.02	Kosten zu Lasten des Staates	40'000.00		30'000.00		10'000.00	
2542.3610.01	Kostenanteil Zeugenschutzstelle Fedpol	2'400.00		2'300.00		100.00	
2542.4210.01	Kanzleigegebühren		4'000.00		4'000.00		
2542.4270.01	Bussen und Spruchgebühren		230'000.00		230'000.00		
2542.4270.02	Kostenersatz und Spruchgebühren		5'000.00		5'000.00		
2544	STRAFVOLLZUG	150'000.00		150'000.00	2'000.00		-2'000.00
2544.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe	150'000.00		150'000.00			
2544.4260.01	Rückerstattungen				2'000.00		-2'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2550	STRASSENVERKEHR	8'437'000.00	9'187'000.00	8'308'000.00	9'008'000.00	129'000.00	179'000.00
2550.3010.01	Löhne	599'000.00		595'000.00		4'000.00	
2550.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	39'000.00		39'000.00			
2550.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	62'000.00		61'000.00		1'000.00	
2550.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'000.00			
2550.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000.00		10'000.00			
2550.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00			
2550.3102.01	Fahrzeugschilder, Drucksachen, Bürospesen	80'000.00		70'000.00		10'000.00	
2550.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar, Prüfgeräte, Mietgeb.	60'000.00		35'000.00		25'000.00	
2550.3130.01	Externe EDV-Kosten	140'000.00		140'000.00			
2550.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	17'000.00		17'000.00			
2550.3611.01	Strassenrechnung (Saldo)	7'290'000.00		7'199'000.00		91'000.00	
2550.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	81'000.00		83'000.00		-2'000.00	
2550.3920.01	Mietzinsen BUD	54'000.00		54'000.00			
2550.4030.01	Motorfahrzeugsteuern	85	5'900'000.00		5'700'000.00		200'000.00
2550.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		940'000.00		950'000.00		-10'000.00
2550.4210.02	Administrativmassnahmen		55'000.00		60'000.00		-5'000.00
2550.4600.80	Anteil LSVA	86	1'510'000.00		1'563'000.00		-53'000.00
2550.4611.01	Aufwandentschädigung Mietfahrzeuge	87	750'000.00		700'000.00		50'000.00
2550.4611.02	Aufwandentschädigung LSVA-Inkasso		32'000.00		35'000.00		-3'000.00
2558	BEITRÄGE JUSTIZ UND POLIZEI	32'000.00		32'000.00			
2558.3636.01	Private Institutionen	32'000.00		32'000.00			
2570	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT MILITÄR	11'000.00	10'000.00	16'000.00	10'000.00	-5'000.00	
2570.3102.01	Drucksachen, Verschiedenes	5'000.00		5'000.00			
2570.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00			
2570.3170.02	Anlässe, Konferenzen	3'000.00		8'000.00		-5'000.00	
2570.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		10'000.00		10'000.00		
2572	KREISKOMMANDO	23'000.00		23'000.00			
2572.3130.01	Rekrutierung, Wehrpflichtentlassung	12'000.00		12'000.00			
2572.3130.02	Kantonaler Führungsstab	10'000.00		10'000.00			
2572.3132.01	AC Labor AR/AI Teufen	1'000.00		1'000.00			
2574	KANTONSKRIEGS- KOMMISSARIAT	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00		
2574.3101.01	Ankauf von Material und Munition	1'000.00		1'000.00			
2574.4250.01	Erlös für Munition und Ausrüstung		1'000.00		1'000.00		
2575	WEHRPFLICHTERSATZ	350'000.00	425'000.00	330'000.00	405'000.00	20'000.00	20'000.00
2575.3600.01	Anteil des Bundes	280'000.00		280'000.00			
2575.3630.01	Rückerstattungen	70'000.00		50'000.00		20'000.00	
2575.4210.01	Inkasso, Mahngebühren		5'000.00		5'000.00		
2575.4600.20	Wehrpflichtersatzanteil Bund		280'000.00		280'000.00		
2575.4600.21	Rückerstattungen		70'000.00		50'000.00		20'000.00
2575.4610.01	Anteil des Kantons		70'000.00		70'000.00		

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2576	ZIVILSCHUTZ	191'000.00	5'000.00	177'000.00	5'000.00	14'000.00	
2576.3090.01	Ausbildung, AZ	120'000.00		130'000.00		-10'000.00	
2576.3090.02	Ausbildung Careteam	13'000.00				13'000.00	
2576.3111.01	Ausrüstung und Material	30'000.00		30'000.00			
2576.3144.01	ZSO-, TWP-Anlagen und Einrichtungen	10'000.00		3'000.00		7'000.00	
2576.3144.03	Schutzräume, Schutzraumkontrolle	15'000.00		10'000.00		5'000.00	
2576.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		3'000.00		-1'000.00	
2576.3170.02	Repräsentationsspesen	1'000.00		1'000.00			
2576.4210.01	Gebühren		5'000.00		5'000.00		
2578	BEITRÄGE MILITÄR	6'000.00		6'000.00			
2578.3636.01	Private Institutionen	6'000.00		6'000.00			
2580	SPEZIALFINANZIERUNG	30'000.00	30'000.00			30'000.00	30'000.00
	FEUERWEHR (2900.09)						
2580.3980.01	Verrechnung z.G. JPMD, Feuerwehrsekretariat	10'000.00				10'000.00	
2580.3980.02	Verrechnung z.G. JPMD, Entschädigung Kapo für Alarm und Funk	20'000.00				20'000.00	
2580.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		30'000.00				30'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
26	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	27'871'000.00	24'867'500.00	28'173'000.00	25'350'000.00	-302'000.00	-482'500.00
	Netto Aufwand		3'003'500.00		2'823'000.00		180'500.00
2610	ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT LFD	322'000.00	35'000.00	252'000.00	20'000.00	70'000.00	15'000.00
2610.3000.02	Sitzungsgelder, Kurse	8'000.00		5'000.00		3'000.00	
2610.3010.01	Löhne	68'000.00		41'000.00		27'000.00	
2610.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	4'000.00		3'000.00		1'000.00	
2610.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	6'000.00		4'000.00		2'000.00	
2610.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00			
2610.3090.01	Weiterbildung	5'000.00				5'000.00	
2610.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	8'000.00		8'000.00			
2610.3130.01	Sekretariat und Investitionskreditkasse	45'000.00		40'000.00		5'000.00	
2610.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00				2'000.00	
2610.3170.02	Konferenzen	20'000.00				20'000.00	
2610.3635.01	Umsetzung Agrarpolitik	80'000.00		80'000.00			
2610.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	65'000.00		50'000.00		15'000.00	
2610.3910.02	Interne Verrechnungen mit Landwirtschaftsamt	10'000.00		20'000.00		-10'000.00	
2610.4210.01	Gebühren		5'000.00		5'000.00		
2610.4910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt				15'000.00		-15'000.00
2610.4910.02	Interne Verrechnung Oberforstamt		15'000.00				15'000.00
2610.4910.03	Interne Verrechnung Meliorationsamt		15'000.00				15'000.00
2611	ÖQV-BEITRÄGE	445'000.00	400'000.00	700'000.00	650'000.00	-255'000.00	-250'000.00
2611.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit	5'000.00		15'000.00		-10'000.00	
2611.3635.01	Kantonsbeiträge	40'000.00		35'000.00		5'000.00	
2611.3700.01	Bundesbeiträge	400'000.00		650'000.00		-250'000.00	
2611.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		400'000.00		650'000.00		-250'000.00
2612	FÖRDERUNG DER VIEHZUCHT	246'000.00		246'000.00			
2612.3636.01	Grossviehschauen in Appenzell und Oberegg	45'000.00		45'000.00			
2612.3636.02	Kleinviehschauen	5'000.00		5'000.00			
2612.3636.03	Vieh-, Landwirtschafts- und Gartenbauzählung	2'000.00		2'000.00			
2612.3636.04	Rindviehzuchtprämien	25'000.00		25'000.00			
2612.3636.05	Kleinviehzuchtprämien	9'000.00		9'000.00			
2612.3636.11	Beiträge Viehversicherung	18'000.00		18'000.00			
2612.3636.12	Beiträge Hagelversicherung	2'000.00		2'000.00			
2612.3636.13	Viehabsatz Grossvieh	140'000.00		140'000.00			
2616	BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE	19'100'000.00	19'100'000.00	19'000'000.00	19'000'000.00	100'000.00	100'000.00
2616.3700.02	Hangbeiträge	1'300'000.00		1'200'000.00		100'000.00	
2616.3700.03	Sömmerungsbeiträge	1'300'000.00		1'300'000.00			
2616.3700.04	Flächenbezogen Beiträge	16'500'000.00		16'500'000.00			
2616.4700.02	Hangbeiträge		1'300'000.00		1'200'000.00		100'000.00
2616.4700.03	Sömmerungsbeiträge		1'300'000.00		1'300'000.00		
2616.4700.04	Flächenbezogene Beiträge		16'500'000.00		16'500'000.00		
2617	LANDSCHAFTSQUALITÄTS- BEITRÄGE	1'215'000.00	1'100'000.00	1'340'000.00	1'200'000.00	-125'000.00	-100'000.00
2617.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit	5'000.00		20'000.00		-15'000.00	
2617.3635.01	Kantonsbeiträge	110'000.00		120'000.00		-10'000.00	
2617.3700.01	Bundesbeiträge	1'100'000.00		1'200'000.00		-100'000.00	
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		1'100'000.00		1'200'000.00		-100'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2618	MILCHWIRTSCHAFT	10'000.00	1'000.00	10'000.00	1'000.00		
2618.3130.01	Kontroll- und Laborkosten	3'000.00		3'000.00			
2618.3636.01	Molkenprämierungen	7'000.00		7'000.00			
2618.4260.01	Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
2620	LANDWIRTSCHAFTSAMT	536'000.00	171'000.00	528'000.00	181'000.00	8'000.00	-10'000.00
2620.3010.01	Löhne	352'000.00		365'000.00		-13'000.00	
2620.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	23'000.00		24'000.00		-1'000.00	
2620.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	23'000.00		26'000.00		-3'000.00	
2620.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00			
2620.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'000.00			
2620.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00			
2620.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	11'000.00		11'000.00			
2620.3130.01	Honorare externer Fachstellen	70'000.00		50'000.00		20'000.00	
2620.3130.02	Pflanzenschutzmassnahmen	25'000.00		20'000.00		5'000.00	
2620.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	7'000.00		7'000.00			
2620.3636.03	Bienenzuchtberatung	1'000.00		1'000.00			
2620.3910.01	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00		15'000.00			
2620.4210.01	Gebühren		1'000.00		1'000.00		
2620.4210.02	Tierschutzmassnahmen Abzüge für Administration		65'000.00		65'000.00		
2620.4210.03	Dienstleistungen 91		30'000.00		45'000.00		-15'000.00
2620.4910.01	Interne Verrechnung Naturschutz		25'000.00		25'000.00		
2620.4910.02	Interne Verrechnung Vermessung		25'000.00		25'000.00		
2620.4910.03	Interne Verrechnung Departementssekretariat		25'000.00		20'000.00		5'000.00
2621	RESSOURCENPROJEKT (AMMONIAK)			460'000.00	360'000.00	-460'000.00	-360'000.00
2621.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit 92			10'000.00		-10'000.00	
2621.3635.01	Kantonsbeiträge			90'000.00		-90'000.00	
2621.3700.01	Bundesbeiträge			360'000.00		-360'000.00	
2621.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte				360'000.00		-360'000.00
2622	VETERINÄRWESEN	327'500.00	28'000.00	330'000.00	28'000.00	-2'500.00	
2622.3130.03	Entschädigung Kantonstierarzt-STV.	1'500.00				1'500.00	
2622.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00				1'000.00	
2622.3611.01	Entschädigung Kantone und Konkordate	225'000.00		225'000.00			
2622.3980.01	Einlage Tierseuchenkasse (2623.4980.01)	100'000.00		105'000.00		-5'000.00	
2622.4210.01	Gebühren Vollzug Tierschutzgesetz		3'000.00		3'000.00		
2622.4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen (erbracht)		25'000.00		25'000.00		

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2623	SF KANTONALE TIERSEUCHENKASSE (2900.04)	380'500.00	380'500.00	383'000.00	383'000.00	-2'500.00	-2'500.00
2623.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00				2'000.00	
2623.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		8'000.00		-6'000.00	
2623.3130.01	Überwachung Import/Export durch Dritte	500.00		500.00			
2623.3130.02	Entsorgung tierische Nebenprodukte	93 70'000.00		50'000.00		20'000.00	
2623.3130.03	Bekämpfung von Tierseuchen	86'000.00		120'000.00		-34'000.00	
2623.3510.01	Fondseinlage (2900.04)	166'500.00		175'500.00		-9'000.00	
2623.3611.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	94 14'500.00				14'500.00	
2623.3636.01	Beiträge an Tiergesundheitsdienste	95 14'000.00		4'000.00		10'000.00	
2623.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (bezogen)	25'000.00		25'000.00			
2623.4033.01	Hundesteuer		4'000.00		4'000.00		
2623.4210.01	Gebühren Vollzug Tierseuchengesetz		1'000.00		1'000.00		
2623.4210.02	Gebühren Import/Export		2'500.00		2'000.00		500.00
2623.4210.03	Gebühren Viehhandel		2'000.00		2'000.00		
2623.4309.01	Verkauf Begleitdokumente		2'000.00		2'000.00		
2623.4630.01	Beiträge vom Bund	96 10'000.00					10'000.00
2623.4632.01	Beiträge von Bezirken		100'000.00		105'000.00		-5'000.00
2623.4635.01	Beiträge der Tierhalter		143'000.00		150'000.00		-7'000.00
2623.4635.02	Sömmerungsbeiträge		11'000.00		11'000.00		
2623.4635.03	Beiträge an Entsorgung TNP	97 5'000.00					5'000.00
2623.4940.01	Verrechneter Zinsertrag				1'000.00		-1'000.00
2623.4980.01	Übertrag Kantonsbeitrag		100'000.00		105'000.00		-5'000.00
2626	LANDWIRTSCHAFTLICHE BERUFSSCHULE			105'000.00	10'000.00	-105'000.00	-10'000.00
2626.3611.01	Schulgeldbeiträge	98		105'000.00		-105'000.00	
2626.4630.01	Bundesbeitrag				10'000.00		-10'000.00
2628	BEITRÄGE	53'000.00		53'000.00			
2628.3636.01	Private Institutionen	53'000.00		53'000.00			
2630	LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN	130'000.00	81'000.00	194'000.00	86'000.00	-64'000.00	-5'000.00
2630.3130.01	Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrlohne	9'000.00		8'000.00		1'000.00	
2630.3130.02	Boden- und Wegverbesserungen	40'000.00		60'000.00		-20'000.00	
2630.3134.01	Versicherungsprämien	6'000.00		6'000.00			
2630.3144.01	Unterhalt der Gebäude	99 75'000.00		120'000.00		-45'000.00	
2630.4250.01	Holznutzung		10'000.00		15'000.00		-5'000.00
2630.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		56'000.00		56'000.00		
2630.4430.02	Einschreibtaxen Gemeinalpen		15'000.00		15'000.00		
2640	ÜBERTRÄGE		940'000.00		1'040'000.00		-100'000.00
2640.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer	100	940'000.00		1'040'000.00		-100'000.00
2644	MELIORATIONSAMT	2'165'000.00	1'599'000.00	1'950'000.00	1'517'000.00	215'000.00	82'000.00
2644.3635.01	Kantonsbeiträge	101 650'000.00		550'000.00		100'000.00	
2644.3700.01	Bundesbeiträge	950'000.00		850'000.00		100'000.00	
2644.3702.01	Bezirksbeiträge	425'000.00		425'000.00			
2644.3910.01	Interne Verrechnung Oberforstamt	125'000.00		125'000.00			
2644.3910.02	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00				15'000.00	
2644.4210.01	Gebühren				18'000.00		-18'000.00
2644.4260.01	Rückerstattungen		4'000.00		4'000.00		
2644.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		220'000.00		220'000.00		
2644.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		950'000.00		850'000.00		100'000.00
2644.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		425'000.00		425'000.00		

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2650	OBERFORSTAMT	389'000.00	152'000.00	366'000.00	158'000.00	23'000.00	-6'000.00
2650.3010.01	Löhne	232'000.00		220'000.00		12'000.00	
2650.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	15'000.00		14'000.00		1'000.00	
2650.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	24'000.00		24'000.00			
2650.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00			
2650.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00			
2650.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00			
2650.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	10'000.00		12'000.00		-2'000.00	
2650.3111.01	Bürospesen, Mobiliar, Instrumente	5'000.00		5'000.00			
2650.3130.01	Inventarisierung des Waldbestandes	70'000.00		70'000.00			
2650.3170.01	Reiseentschädigungen	12'000.00		15'000.00		-3'000.00	
2650.3910.01	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00				15'000.00	
2650.4210.01	Gebühren		3'000.00		1'000.00		2'000.00
2650.4240.01	Arbeiten für Dritte		4'000.00		5'000.00		-1'000.00
2650.4630.01	Bundesbeiträge Inventarisierung des Waldbestandes		10'000.00		12'000.00		-2'000.00
2650.4910.01	Interne Verrechnung Meliorationsamt		125'000.00		125'000.00		
2650.4910.04	Interne Verrechnung Wohnbausanierungen		10'000.00		15'000.00		-5'000.00
2652	REVIERFÖRSTER, PFLANZGARTEN	384'000.00	6'000.00	380'000.00	6'000.00	4'000.00	
2652.3010.01	Löhne	264'000.00		264'000.00			
2652.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	17'000.00		17'000.00			
2652.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	22'000.00		22'000.00			
2652.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'000.00		11'000.00		1'000.00	
2652.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00			
2652.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00			
2652.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	5'000.00		5'000.00			
2652.3111.01	Maschinen, Mobiliar, Instrumente	7'000.00		7'000.00			
2652.3119.01	Pflanzenankauf	6'000.00		6'000.00			
2652.3140.01	Unterhalt Pflanzgarten	6'000.00		4'000.00		2'000.00	
2652.3170.01	Spesenentschädigung	40'000.00		39'000.00		1'000.00	
2652.4250.01	Pflanzenverkauf		6'000.00		6'000.00		
2654	HOLZSCHLAGGEBÜHREN		36'000.00		50'000.00		-14'000.00
2654.4210.01	Öffentliche Waldungen		16'000.00		20'000.00		-4'000.00
2654.4210.02	Privatwaldungen		20'000.00		30'000.00		-10'000.00
2656	WALDPFLEGE, BEWIRT- SCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG	450'000.00	260'000.00	350'000.00	210'000.00	100'000.00	50'000.00
2656.3635.01	Kantonsbeiträge	190'000.00		140'000.00		50'000.00	
2656.3700.01	Bundesbeiträge	260'000.00		210'000.00		50'000.00	
2656.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		260'000.00		210'000.00		50'000.00
2658	FORSTLICHE AUS-, FORT- UND WEITERBILDUNG	16'000.00		16'000.00			
2658.3090.01	Fort- und Weiterbildung Forstpersonal	3'000.00		3'000.00			
2658.3090.02	Försterschule Maienfeld	13'000.00		13'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	687'000.00	270'000.00	687'000.00	270'000.00		
2660.3130.01	Inventarisierung Naturschutz- zonen	32'000.00		32'000.00			
2660.3635.01	Kantonsbeiträge	360'000.00		360'000.00			
2660.3700.01	Bundesbeiträge	270'000.00		270'000.00			
2660.3910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt	25'000.00		25'000.00			
2660.4700.01	Bundesbeiträge		270'000.00		270'000.00		
2680	NACHFÜHRUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	155'000.00	10'000.00	155'000.00	10'000.00		
2680.3130.01	Übersichtsplan	10'000.00		10'000.00			
2680.3130.02	Unterhalt der Kantonsgrenze	10'000.00		10'000.00			
2680.3610.01	Amtliche Vermessung	100'000.00		100'000.00			
2680.3610.02	Kantonale Fixpunkte	10'000.00		10'000.00			
2680.3910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt	25'000.00		25'000.00			
2680.4210.01	Vermessungsgebühren		10'000.00		10'000.00		
2682	ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	150'000.00	30'000.00	200'000.00	40'000.00	-50'000.00	-10'000.00
2682.3610.01	Amtliche Vermessung 103	150'000.00		200'000.00		-50'000.00	
2682.4630.01	Bundesbeitrag		30'000.00		40'000.00		-10'000.00
2683	ÖREB-KATASTER	120'000.00	43'000.00	40'000.00		80'000.00	43'000.00
2683.3130.01	Einführung und Betrieb 104	120'000.00		40'000.00		80'000.00	
2683.4630.01	Bundesbeitrag 105		43'000.00				43'000.00
2684	AUFSICHT ÜBER DIE AMTLICHE VERMESSUNG	65'000.00		75'000.00		-10'000.00	
2684.3130.01	Verifikationsdienst	65'000.00		75'000.00		-10'000.00	
2686	DATENABGABE		21'000.00		21'000.00		
2686.4210.01	Gebühren Übersichtspläne		1'000.00		1'000.00		
2686.4210.02	Gebühren Dauerbenützer		15'000.00		15'000.00		
2686.4210.03	Gebühren gelegentliche Bentüzer		5'000.00		5'000.00		
2688	FACHSTELLE GIS	335'000.00	75'000.00	253'000.00	75'000.00	82'000.00	
2688.3130.01	Dienstleistungen durch Dritte 106	40'000.00		18'000.00		22'000.00	
2688.3133.01	Betriebskosten 107	295'000.00		235'000.00		60'000.00	
2688.4210.01	Benützungsgebühren		75'000.00		75'000.00		
2690	SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISSE IM BERGGEBIET	90'000.00	29'000.00	95'000.00	29'000.00	-5'000.00	
2690.3635.01	Kantonsbeiträge	54'000.00		54'000.00			
2690.3702.01	Bezirksbeiträge an Dritte	26'000.00		26'000.00			
2690.3910.01	Interne Verrechnung Oberforstamt	10'000.00		15'000.00		-5'000.00	
2690.4260.01	Rückerstattungen		3'000.00		3'000.00		
2690.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		26'000.00		26'000.00		
2692	ELEMENTARSCHADEN- HILFSFONDS (2910.03)	100'000.00	100'000.00			100'000.00	100'000.00
2692.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	100'000.00				100'000.00	
2692.4980.01	Übertrag 108 Grundstückgewinnsteuer		100'000.00				100'000.00
2696	FONDS EFFOR 2 (2910.16)			5'000.00	5'000.00	-5'000.00	-5'000.00
2696.3635.01	Beiträge an Staatswald oder Dritte			5'000.00		-5'000.00	
2696.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)				5'000.00		-5'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
27	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT	6'762'000.00	4'734'000.00	6'217'000.00	4'435'000.00	545'000.00	299'000.00
	Netto Aufwand		2'028'000.00		1'782'000.00		246'000.00
2700	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	2'095'000.00	262'000.00	1'977'000.00	262'000.00	118'000.00	
2700.3010.01	Löhne	1'274'000.00		1'229'000.00		45'000.00	
2700.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	81'000.00		80'000.00		1'000.00	
2700.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	101'000.00		112'000.00		-11'000.00	
2700.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		6'000.00			
2700.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'000.00		21'000.00			
2700.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		4'000.00			
2700.3090.01	Aus- und Weiterbildung	12'000.00		12'000.00			
2700.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	26'000.00		32'000.00		-6'000.00	
2700.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	10'000.00		10'000.00			
2700.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	6'000.00		6'000.00			
2700.3199.01	Verschiedene Aufwendungen	20'000.00		20'000.00			
2700.3630.01	Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag	200'000.00		200'000.00			
2700.3631.01	Entschädigung an SG für WEG-Geschäfte	3'000.00		3'000.00			
2700.3635.01	Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	100'000.00		100'000.00			
2700.3635.02	Beiträge WEG	13'000.00		13'000.00			
2700.3636.01	Beiträge an Institutionen	49'000.00		12'000.00		37'000.00	
2700.3910.01	Verrechnung EDV-Kosten	169'000.00		117'000.00		52'000.00	
2700.4290.01	Sonstige Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		
2700.4630.01	Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)		200'000.00		200'000.00		
2700.4910.01	Verrechnung Personalaufwand RAV		12'000.00		12'000.00		
2702	WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG	125'000.00		175'000.00		-50'000.00	
2702.3980.01	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung (2910.15)	100'000.00		100'000.00			
2702.3980.02	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft (2910.14)	25'000.00		75'000.00		-50'000.00	
2708	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'687'000.00	1'384'000.00	2'370'000.00	1'222'000.00	317'000.00	162'000.00
2708.3130.01	Projekte OeV	10'000.00		10'000.00			
2708.3132.01	Verkehrsausschuss und Verkehrsrat	2'000.00		2'000.00			
2708.3630.01	FABI-Beitrag an Bund	1'240'000.00		548'000.00		692'000.00	
2708.3634.01	Appenzeller Bahnen	908'000.00		1'189'000.00		-281'000.00	
2708.3634.02	Postauto Ostschweiz	526'000.00		530'000.00		-4'000.00	
2708.3634.04	Tarifverbund Ostwind	1'000.00		91'000.00		-90'000.00	
2708.4632.01	Bezirksbeiträge		1'291'000.00		1'123'000.00		168'000.00
2708.4634.01	Appenzeller Bahnen, Darlehensrückzahlung		93'000.00		99'000.00		-6'000.00
2710	TOURISMUS	308'000.00		308'000.00			
2710.3130.01	Mountain-Bike-Routen	8'000.00		8'000.00			
2710.3980.01	Zuwendung an Fonds Tourismusförderung	300'000.00		300'000.00			
2711	SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10)	900'000.00	900'000.00	860'000.00	860'000.00	40'000.00	40'000.00
2711.3635.01	Beiträge an Tourismusorg. und Projekte	900'000.00		860'000.00		40'000.00	
2711.4510.01	Fondsentnahme (2900.10)		80'000.00		40'000.00		40'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2711.4635.01	Beiträge von Beherbergungsbetrieben		370'000.00		370'000.00		
2711.4635.02	Beiträge von Gastwirtschaftsbetrieben		50'000.00		50'000.00		
2711.4635.03	Beiträge von tourismusinteressierten Betrieben		100'000.00		100'000.00		
2711.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle Tourismus		300'000.00		300'000.00		
2712	HANDELSREGISTER	18'000.00	235'000.00	19'000.00	245'000.00	-1'000.00	-10'000.00
2712.3600.00	Anteil Bund an den HR-Gebühren	18'000.00		19'000.00		-1'000.00	
2712.4210.01	HR-Gebühren		190'000.00		200'000.00		-10'000.00
2712.4210.02	Notariatsgebühren		45'000.00		45'000.00		
2720	STIFTUNGSAUFSICHT		5'000.00		5'000.00		
2720.4210.01	Aufsichts-Gebühren		5'000.00		5'000.00		
2726	BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN		205'000.00		205'000.00		
2726.4210.01	Gebühren Betriebs- und Konkursamt Appenzell		180'000.00		180'000.00		
2726.4210.02	Gebühren Betriebsamt Oberegg		25'000.00		25'000.00		
2728	GRUNDBUCHWESEN	31'000.00	1'297'000.00	35'000.00	1'315'000.00	-4'000.00	-18'000.00
2728.3130.01	Grundbuchinspektorat	4'000.00		4'000.00			
2728.3130.02	Grundbuchbereinigung	6'000.00		10'000.00		-4'000.00	
2728.3137.01	Mehrwertsteuer Grundbuchamt	21'000.00		21'000.00			
2728.4210.01	Handänderungssteuer		750'000.00		750'000.00		
2728.4210.02	Gebühren Grundpfandrechte		170'000.00		170'000.00		
2728.4210.03	Gebühren Kaufverträge 116		280'000.00		300'000.00		-20'000.00
2728.4210.04	Gebühren Grundbucheinträge		30'000.00		30'000.00		
2728.4210.05	Gebühren Beurkunden, Verträge etc.		42'000.00		40'000.00		2'000.00
2728.4210.06	Inkassogebühren		25'000.00		25'000.00		
2735	ERBSCHAFTSWESEN	3'000.00	85'000.00	3'000.00	85'000.00		
2735.3000.02	Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00			
2735.4210.01	Gebühren		85'000.00		85'000.00		
2785	ARBEITSAMT	238'000.00	4'000.00	238'000.00	4'000.00		
2785.3610.01	Kantonsbeitrag Jahresplätze AVIG	200'000.00		200'000.00			
2785.3631.01	Entsch. an AR für Arbeitsinspektorat / Flankierende Massnahmen / Schwarzarbeit	38'000.00		38'000.00			
2785.4210.01	Gebühren		4'000.00		4'000.00		
2790	ARBEITSVERMITTLUNG	232'000.00	232'000.00	232'000.00	232'000.00		
2790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	220'000.00		220'000.00			
2790.3910.01	Verrechnung z.G. Personalaufwand VD	12'000.00		12'000.00			
2790.4630.01	Bundesbeitrag		232'000.00		232'000.00		
2792	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG LANDWIRTSCHAFT (2910.14)	25'000.00	25'000.00			25'000.00	25'000.00
2792.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	25'000.00				25'000.00	
2792.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle 117		25'000.00				25'000.00
2793	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15)	100'000.00	100'000.00			100'000.00	100'000.00
2793.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	100'000.00				100'000.00	
2793.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle 118		100'000.00				100'000.00

Bemerkung: Begründung

1	2020.3099.01	Überarbeitung Besoldungssystem Kantonale Verwaltung zeigt Anpassungsbedarf bei den Löhnen.
2	2116.3144.01	Bezug APZ Juni 2016 + Fr. 30'000.-
3	2117.3144.01	Renovation Fassade / Bögen Rathaus und Fassade Buherre Hanisefs Fr. 275'000.-
4	2117.3144.05	Im Jahre 2015 wurde die Pergola realisiert (ausserordentliche Ausgabe). Nächstes Jahr sind wieder ordentliche Unterhaltsarbeiten budgetiert.
5	2117.3144.06	Bezug APZ im Juni 2016 Gebäudeunterhalt Fr. 100'000.-. Ab 2017 Fr. 275'000.-
6	2117.4470.03	Gebäude C wird von Spital mit Ausnahme der Küche nicht mehr genutzt, wodurch sich die Miete entsprechend reduziert.
7	2117.4470.08	Mitte 2016 nimmt das neue Alters- und Pflegezentrum den Betrieb auf, womit die Miete für das Pflegeheim sich entsprechend erhöht.
8	2118.3132.01	Projekte "Richtplan Siedlung" und "Baukultur"
9	2122.3637.01	Beiträge werden mehrheitlich aus der Investitionsrechnung bezahlt, da vor allem Wasserbau und nicht Gewässerunterhalt subventioniert wird.
10	2122.3910.01	Aufwand wurde bisher zu hoch budgetiert.
11	2126.3111.01	Grössere Ersatzbeschaffungen laufen über Investitionsrechnung.
12	2126.3130.01	Neu werden Persönliche Schutzausrüstung, Ertüchtigung der Arbeitsplätze und Ausbildung Sicherheit auf eigenem Konto gebucht. Aktuell sind bauliche Anpassungen am Werkhof zu machen.
13	2126.3151.01	Ersatzbeschaffungen werden aufgrund der Sparbemühungen auf die kommenden Jahre verschoben.
14	2126.4910.01	Eigenleistungen für Kontogruppen 2116 Hochbauten und 2122 Gewässer
15	2160.3101.01	Anschaffung Öl- und Chemiewehrauto
16	2160.4611.01	Kontogruppe wird zu Lasten der Strassenrechnung (Konto 2140.3611.01) ausgeglichen.
17	2170.3120.02	Die Sanierung Schiessanlage in Brülisau soll in Angriff genommen werden. Ausserdem sind Untersuchungen bei einer alten Schiessanlage in Gonten notwendig.
18	2170.3130.01	Für die erste Tranche des Lärmkatasters sind zusätzlich Fr. 80'000.- budgetiert.
19	2170.4611.01	2/3 des Aufwandes auf dem Konto 2170.3130.01 wird an die Strassenrechnung (Konto 2140.3611.05) weiterverrechnet.
20	2200.4612.01	Weiterverrechnung Schulische Heilpädagogin an Schulgemeinden.
21	2202.3104.01	Zurückhaltende Lehrmittelbeschaffung aufgrund bevorstehende Einführung Lehrplan 21.
22	2202.4250.03	Zurückhaltende Lehrmittelbeschaffung aufgrund bevorstehende Einführung Lehrplan 21
23	2215.3632.01	Eine neue Platzierung / zusätzliche Entlastungsaufenthalte
24	2221.3634.01	Siehe Details im Budget Gymnasium.
25	2235.3637.01	Die Zahl der eingereichten Stipendiengesuche hat in den letzten Jahren abgenommen.
26	2260.3637.01	Zunahme Gesuche Schindelbeiträge und Gesuche Denkmalpflege.
27	2260.4980.01	Kultur-Beiträge für Konto 2260.3636.02 - 2260.3636.04 werden durch Swisslos-Gelder finanziert. Budgetbetrag 2015 war zu tief.
28	2280.3632.01	Betriebskostenbeitrag Hallenbad von Fr. 100'000.00 fällt weg, Ersatz Kunstrasen Wühre kostet 2016 zusätzlich Fr. 165'000.
29	2291.3980.01	Bewegungen der Spezialfinanzierungen und Fonds müssen mit HRM2 in der Erfolgsrechnung ersichtlich sein.
30	2291.4980.01	Bewegungen der Spezialfinanzierungen und Fonds müssen mit HRM2 in der Erfolgsrechnung ersichtlich sein.
31	2300.4240.02	Leistungsvereinbarung mit der Kantonalen Versicherung wird nach der Verselbständigung neu als Dienstleistung für andere Gemeinwesen verbucht (im Budget 2015 noch als Dienstleistung für Amtsstellen Kanton)
32	2310.3130.01	Kosten für kantonsspezifische Umsetzung der Steuerverwaltungs-Software.
33	2320.3400.01	Tiefes Zinsniveau lässt keine Verzinsung der Kontokorrente von öffentlichen Körperschaften beim Kanton zu.
34	2320.3940.01	Tiefes Zinsniveau lässt keine Verzinsung der Fondationsguthaben zu.
35	2320.4402.01	Festgeldzinsen auf aktuellem Zinsniveau gerechnet.
36	2320.4420.01	AXPO-Dividende ist ab 2016 ungewiss, wird aber teilweise kompensiert mit höherer Ausschüttung SAK.
37	2325.3300.03	Abschreibungen neues Alters- und Pflegezentrum ab Inbetriebnahme 2016.
38	2330.4000.00	Kontogruppe 2330: Umstellung Budgetierung auf HRM2 und damit verbundene Verschiebungen zwischen den einzelnen Konten.
39	2330.4024.00	Reduktion aufgrund Ergebnis im aktuellen Jahr.
40	2330.4290.01	Die Sondersteuern (z.B. Kapitalabfindungen infolge Pensionierung) sowie die Ausgleichszinsen werden neu in einem eigenen Konto ausgewiesen.
41	2335.4600.00	Annahme: 2% Wachstum
42	2335.4600.10	Gemäss Schätzung Eidg. Steuerverwaltung vom März 2015.
43	2335.4600.70	Gemäss Schätzung Eidg. Steuerverwaltung vom März 2015.
44	2350.3430.01	Sanierung Wohnhaus Nanisastrasse 1 2015/2016.
45	2350.4430.01	Ab Mitte 2016 werden 60 Tiefgaragenparkplätze im APZ fremdvermietet.
46	2380.3153.01	Ersatz Netzwerk Client Access Switch und Ersatzbeschaffung Software Handelsregisteramt.

47	2400.3000.02	Entschädigung der KESB ab 1.1.2016 über Konto 2455.3000.02
48	2400.3130.01	KESB-Aufwände ab. 1.1.2016 über Kontogruppe 2455
49	2400.3132.01	KESB-Aufwände ab 1.1.2016 über Kontogruppe 2455
50	2400.4210.01	KESB-Gebühren ab 1.1.2016 über 2455
51	2400.4210.02	Rückerstattungen an KESB ab 1.1.2016 über Konto 2455
52	2410.3132.01	Neues Konto
53	2410.3631.01	Momentan keine Interkantonalen Projekte.
54	2410.4210.01	Neues Konto
55	2412.3634.02	Steigende Anzahl von Behandlungen im Spital Appenzell und Erhöhung Kantonsanteil von 51% auf 53%.
56	2412.3634.03	Vorhalteleistungen für den Rettungsdienst werden ab 2016 separat im Kto 2436.3614.03 ausgewiesen.
57	2412.3634.04	Gemäss Entwicklung der Vorjahre.
58	2414.3634.02	2016 Erhöhung Kantonsanteil von 51% auf 53%.
59	2422.3634.01	Das Defizit beinhaltet auch die Zügelkosten von Fr. 80'000. Es wird für mit Betriebsaufnahme mit einer Belegung von 80% für die ersten Monate gerechnet.
60	2424.3634.02	Gemäss Entwicklung der Vorjahre, Demographie, Tarifierpassung.
61	2434.3635.01	Erwartungen gemäss Rechnungen 2014 und 2015.
62	2436.3614.02	Gemäss Leistungsvereinbarung 2016 - 2018 mit KNZ-SG
63	2436.3614.03	Gemäss Budget Spital
64	2444.3631.01	Bis 2015 über Konto 2414.3634.02 gebucht.
65	2450.3637.01	Sinkender IV-Rentenbestand.
66	2450.4630.01	Sinkender IV-Rentenbestand.
67	2454.3636.01	Massnahmen (Heim, sozialpädagogische Familienbegleitung etc.), welche von KESB beschlossen werden, werden ab 2016 über neue Kontogruppe 2455 KESB gebucht.
68	2454.3637.02	Gemäss Entwicklung der Vorjahre
69	2454.4260.01	Nur noch Rückvergütungen der Krankenkassen und Sozialhilferückerstattungen / Rückerstattungen Alimente ab 2016 und Bundesbeiträge für Flüchtlinge ab 2015 separates Ertragskonto / Gesamthaft keine Änderung
70	2454.4260.02	vgl. 2454.4260.01
71	2454.4630.01	vgl. 2454.4260.01
72	2455.3636.01	Neu separates Konto, bisher im Konto 2454.3636.01 enthalten.
73	2456.3634.02	Wechsel von Defizit- zur pauschalen Leistungsfinanzierung sowie weniger Belegungstage von Personen aus Appenzell Innerrhoden.
74	2456.3634.03	In der gesamten Ostschweiz wurde auf die Leistungsfinanzierung umgestellt. Keine Defizitübernahmen mehr zu erwarten.
75	2456.3634.04	Drei neue IVSE-Plätze in AI / Verschiebung von ausserkantonal nach innerkantonal.
76	2480.3132.02	Erträge aus Programmen werden ab 1.1.2016 separat ausgewiesen.
77	2480.3132.03	Berücksichtigung der Entwicklung der Vorjahre sowie höherer Anteil an Jugendlichen und Jungen Erwachsenen.
78	2480.3132.04	Erträge aus Programmen werden ab 2016 brutto verbucht.
79	2480.3510.01	Ein Ertragsüberschuss der Amtsstelle Asylwesen wird zweckgebunden als Rückstellung verwendet. Tiefere Rückstellungen aufgrund höherer Personal- und Gesundheitskosten.
80	2480.3635.01	Gemäss Entwicklung der Vorjahre.
81	2480.4309.01	Erträge wurden bis Ende 2015 als Aufwandminderung in den Beschäftigungsprogrammen gebucht.
82	2491.3132.01	Bewegungen der Spezialfinanzierungen und Fonds müssen mit HRM2 in der Erfolgsrechnung ersichtlich sein.
83	2500.3910.01	Wegfall Refactoring NEST Einwohnerkontrolle aufgrund Ablösung Software Ende 2017.
84	2527.3611.01	Für 2016 sind keine Straf- und Massnahmenvollzüge bekannt.
85	2550.4030.01	Mehr eingelöste Fahrzeuge.
86	2550.4600.80	Gemäss Prognose Eidg. Oberzolldirektion vom April 2015.
87	2550.4611.01	Mehr eingelöste Mietfahrzeuge.
88	2580.3980.01	Bewegungen der Spezialfinanzierungen und Fonds müssen mit HRM2 in der Erfolgsrechnung ersichtlich sein.
89	2610.3170.02	Forstdirektorenkonferenz und Vermessungsämter je Fr. 10'000.-
90	2611.4700.01	Neu nur noch Vernetzungsbeiträge, 10% Kantonsanteil. Bisher waren auch Qualitätsbeiträge enthalten, die neu unter 2616.3700.04 fallen. Der Kanton spielt hier nur den Durchlauf zwischen Bund und Bewirtschafter.
91	2620.4210.03	Geringerer Kontroll- /Beratungsaufwand Biodiversitätsförderflächen Qualitätsstufe 2 (frühere Ökoflächen nach Ökoqualitätsverordnung ÖQV).
92	2621.3130.01	Projekt läuft nur noch 2015.
93	2623.3130.02	Das Fett als Endprodukt der Tiermehlfabrik bringt keinen Gewinn mehr, deshalb wird Entsorgung kosteninsensiver.
94	2623.3611.01	Grossmulde Geflügelötung, einmalig Fr. 7'000.-.
95	2623.3636.01	Anteil Gesundheitsdienste bisher unter Tierseuchen 2623.3130.03 verbucht.

96	2623.4630.01	Beitrag in Tierseuchenkasse aus Schlachtabgabe vom Bund 2014 unter 2623.4210.01 verbucht (10'000).
97	2623.4635.03	Beiträge von Metzger an Entsorgung gewerblicher Tierischer Nebenprodukte (TNP) oder für ausserkantonale Kadaver oder zu kleine Kadaver. (bisher in Aufwandkonto 3130.02 verrechnet)
98	2626.3611.01	Die landwirtschaftliche Berufsschule wird ab 2016 wie die anderen Berufe über das ED (Konto 2240.3611.01) abgewickelt.
99	2630.3144.01	2014/2015 wurde erhöhter Unterhalt gemacht, ab 2016 kann der Unterhalt deshalb reduziert werden.
100	2640.4980.01	Äufnung Elementarschadenhilfsfonds mit Geldern aus der Grundstückgewinnsteuer geht zu Lasten dieses Kontos. Der aufgrund der Unwetterschäden vom Mai/Juni 2013 gesunkene Fondsbestand soll mittelfristig wieder auf Fr. 0.5 Mio. erhöht werden.
101	2644.3635.01	Es ist vorgesehen, mehr Bundesbeiträge zu beantragen in Konto 2644.4700.01, was einen erhöhten Kantonsanteil zur Folge hat.
102	2656.4700.01	Im Rahmen der Programmvereinbarung 2016-2019 rechnet Kanton mit einem erhöhten Beitrag des Bundes im Forstbereich.
103	2682.3610.01	Die Erneuerung der amtlichen Vermessung ist abgeschlossen und wird neu periodisch wieder erneuert. Der Aufwand kann reduziert werden.
104	2683.3130.01	Kataster öffentlich-rechtlicher Beschränkungen (OEREB) ist per 2019 einzuführen, ab 2016 sind Vorarbeiten geplant in der Hoffnung, dass der Bund bereits einen Teil daran finanziert.
105	2683.4630.01	Der Kanton erwartet, dass sich der Bund an den Aufwendungen des OEREB beteiligt.
106	2688.3130.01	Unterstützung Fachstelle durch geoinfo.
107	2688.3133.01	Der Geobus sichert die Originaldatenhaltung und erlaubt eine Protokollierung sämtlicher Änderungen der Daten. Im Hinblick auf den OEREB ist das unerlässlich und erfordert einmalige Investitionskosten von Fr. 40'000.-, jährlich wiederkehrend Fr. 16'000.-.
108	2692.4980.01	Äufnung Fondsbestand mit Anteilen Grundstückgewinnsteuer LFD bis wieder ein Bestand von Fr. 0.5 Mio. erreicht wird.
109	2700.3910.01	Ersatzbeschaffung Softwarelösung Handelsregisteramt.
110	2702.3980.02	Verschiebung auf Konto 2702.3980.01 aufgrund Änderung Trägerschaft im Regionalmarketing zum Verein Appenzellerland Tourismus AI (VAT AI).
111	2708.3630.01	Umsetzung FABI führt zu deutlich höherer Kantonsbeteiligung für Infrastrukturkosten.
112	2708.3634.01	Neu werden infolge FABI nur noch Abgeltungen für den Betrieb in diesem Konto aufgeführt.
113	2708.3634.04	Aufgrund eines Systemwechsels fallen Kantonsbeiträge praktisch weg.
114	2708.4632.01	Änderung des Verteilschlüssels zwischen Bund und Kantone führt zu höherer Beteiligung der Bezirke.
115	2711.3635.01	Mehraufwand beim Verein Appenzellerland Tourismus (VAT AI).
116	2728.4210.03	Anpassung an 3-Jahresschnitt
117	2792.4980.01	Bewegungen der Spezialfinanzierungen und Fonds müssen mit HRM2 in der Erfolgsrechnung ersichtlich sein.
118	2793.4980.01	Bewegungen der Spezialfinanzierungen und Fonds müssen mit HRM2 in der Erfolgsrechnung ersichtlich sein.

Budget 2016

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	13'080'000.00	1'075'000.00	17'104'000.00	598'000.00	-4'024'000.00	477'000.00
	Netto Aufwand		12'005'000.00		16'506'000.00		
51	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	10'340'000.00	1'075'000.00	15'120'000.00	598'000.00	-4'780'000.00	477'000.00
	Netto Aufwand		9'265'000.00		14'522'000.00		
	Netto Ertrag					5'257'000.00	
510	HOCHBAUTEN	7'850'000.00		13'550'000.00		-5'700'000.00	
5100.5040.05	Kapuzinerkloster 1	500'000.00		500'000.00			
5100.5040.06	Liegenschaft Homanner 2	500'000.00		250'000.00		250'000.00	
5100.5040.07	Ersatzbau Kantonspolizei/ Staatsanwaltschaft 3	150'000.00				150'000.00	
5100.5040.08	Ersatzbau Gerichte 4	100'000.00				100'000.00	
5102.5040.11	Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ)	6'000'000.00		8'500'000.00		-2'500'000.00	
5102.5040.12	Tiefgarage APZ			1'800'000.00		-1'800'000.00	
5103.5040.20	Spital	500'000.00		500'000.00			
5108.5660.01	Beitrag an Neubau Hallenbad	100'000.00		2'000'000.00		-1'900'000.00	
511	TIEFBAUTEN	1'900'000.00	815'000.00	1'020'000.00	348'000.00	880'000.00	467'000.00
5110.5020.01	Wasserbau	350'000.00		900'000.00		-550'000.00	
5110.5020.03	Naturgefahrenkarten	100'000.00				100'000.00	
5110.5020.04	Bauherrenunterstützung	50'000.00				50'000.00	
5110.5020.05	Gewässerrevitalisierung	300'000.00				300'000.00	
5110.5020.06	Hochwasserschutz Weissbad	1'000'000.00				1'000'000.00	
5110.5670.00	Beiträge an Schutzbauten	100'000.00				100'000.00	
5110.6370.01	Anstösserbeiträge		100'000.00		100'000.00		
5110.6600.01	Bundesbeitrag		315'000.00		248'000.00		67'000.00
5110.6600.02	Bundesbeitrag HWS Weissbad		400'000.00				400'000.00
5112.5020.01	Sanierung ARA Deponie List			120'000.00		-120'000.00	
519	DIVERSES	590'000.00	260'000.00	550'000.00	250'000.00	40'000.00	10'000.00
5190.5060.01	Fahrzeuge Werkhof 5	180'000.00		150'000.00		30'000.00	
5190.5600.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe	210'000.00		200'000.00		10'000.00	
5190.5610.01	Förderung "Erneuerbare Energieträger" und "Rationelle Energieversorgung"	200'000.00		200'000.00			
5190.6600.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe		210'000.00		200'000.00		10'000.00
5190.6600.02	Bundesbeitrag		50'000.00		50'000.00		
53	FINANZDEPARTEMENT	140'000.00		184'000.00		-44'000.00	
	Netto Aufwand		140'000.00		184'000.00		
	Netto Ertrag					44'000.00	
530	Verwaltung	140'000.00		184'000.00		-44'000.00	
5300.5060.01	Anschaffung Informatik (Hardware)	140'000.00		171'000.00		-31'000.00	
5300.5200.01	Anschaffung von Informatik (Software)			13'000.00		-13'000.00	
57	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT	2'600'000.00		1'800'000.00		800'000.00	
	Netto Aufwand		2'600'000.00		1'800'000.00		800'000.00
570	Öffentlicher Verkehr	2'600'000.00		1'800'000.00		800'000.00	
5700.5640.01	Beitrag DML 6	2'600'000.00		1'800'000.00		800'000.00	

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|--------------|---|
| 1 | 5100.5040.05 | Für die Planung werden Fr. 500'000.- veranschlagt. |
| 2 | 5100.5040.06 | Für den Umbau der Liegenschaft Homanner werden insgesamt Fr. 750'000.- veranschlagt.
2015 Fr. 250'000.- und 2016 Fr. 500'000.-. |
| 3 | 5100.5040.07 | Für die Machbarkeitsstudie mit Kostenschätzung, welche als Grundlage für einen Rahmenkredit dient, werden Fr. 150'000.- budgetiert. |
| 4 | 5100.5040.08 | Für die Machbarkeitsstudie mit Kostenschätzung, welche als Grundlage für einen Rahmenkredit dient, werden Fr. 100'000.- budgetiert. |
| 5 | 5190.5060.01 | Neues Konto: Sämtliche Fahrzeuge werden durch das LBA beschafft und unterhalten, Ausnahme bilden Spezialfahrzeuge (Bsp. Ölwehr). |
| 6 | 5700.5640.01 | Vierte Tranche, Totalkosten für Kanton betragen Fr. 6.092 Mio. |

Konto	Erfolgsrechnung Abwasser	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	Abweichung Fr.
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100	BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER	2'688'500.00	2'747'000.00	2'600'000.00	2'654'000.00	93'000.00	93'000.00
	Netto Ertrag	58'500.00		54'000.00			
2100.3010.01	Besoldung	196'000.00		199'000.00			
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	13'000.00		14'000.00			
2100.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	16'000.00		15'000.00			
2100.3053.01	Personalversicherungen	7'500.00		8'000.00			
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausglei	3'000.00		4'000.00			
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00			
2100.3090.01	Weiterbildung	5'000.00					
2100.3113.01	EDV-Kosten	3'000.00		2'000.00			
2100.3120.01	Elektrizität, Heizung	130'000.00		150'000.00			
2100.3120.02	Wasser	5'000.00		5'000.00			
2100.3120.03	Klärgrubenentleerungen	30'000.00		35'000.00			
2100.3120.04	Entschädigung an Wasserwerke	16'000.00		16'000.00			
2100.3120.05	Schlammensorgung	250'000.00		250'000.00			
2100.3130.01	Betriebsbeitrag ARA Rosenbergsau	140'000.00		120'000.00			
2100.3130.02	Betriebsbeitrag ARA Altenrhein	15'000.00		12'000.00			
2100.3130.03	Betriebsbeitrag ARA Altstätten	18'000.00		15'000.00			
2100.3130.04	Betriebsbeitrag ARA Au, Stein			10'000.00			
2100.3130.05	Betriebsbeitrag ARA Bühler-Gais	27'000.00		25'000.00			
2100.3130.06	Betriebsbeitrag ARA Säntis	25'000.00		25'000.00			
2100.3134.01	Versicherungen	30'000.00		30'000.00			
2100.3137.02	Vorsteuerkürzung	30'000.00		30'000.00			
2100.3143.01	Unterhalt der Kanalisation	180'000.00		180'000.00			
2100.3144.01	Anlagen- und Gebäudeunterhalt	200'000.00		250'000.00			
2100.3151.01	Fahrzeugkosten	5'000.00		5'000.00			
2100.3151.02	Reparaturen und Ersatzbeschaffungen			200'000.00			
2100.3170.01	Spesenentschädigung	5'000.00		5'000.00			
2100.3300.20	Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung	1'115'000.00		859'000.00			
2100.3406.01	Zinsaufwand			17'000.00			
2100.3610.01	Beitrag Abwasserfonds Bund	105'000.00					
2100.3611.01	Verwaltungskosten BUD	118'000.00		118'000.00			
2100.4210.01	Baubewilligungsgebühren		50'000.00		60'000.00	-10'000.00	-10'000.00
2100.4240.01	Benützungsgebühr		2'600'000.00		2'500'000.00	100'000.00	100'000.00
2100.4240.02	Gebühren Klärgrubenentleerungen		10'000.00		12'000.00	-2'000.00	-2'000.00
2100.4602.02	Einspeiservergütung BHKW		75'000.00		70'000.00	5'000.00	5'000.00
2100.4611.02	Verrechnung Miete Jagd und Fischerei		12'000.00		12'000.00		

Budget 2016

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Abwasser	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	ABWASSERANLAGEN Netto Ausgaben	3'795'000.00	855'000.00 2'940'000.00	1'950'000.00	850'000.00 1'100'000.00	1'845'000.00	5'000.00 1'840'000.00
5000	REINIGUNGSANLAGEN	2'275'000.00		820'000.00		1'455'000.00	
5000.5030.01	Diverse Reinigungsanlagen	775'000.00		350'000.00		425'000.00	
5000.5030.04	Sanierung ARA Haslen, Schlatt, Appenzell, 2. Etappe			270'000.00		-270'000.00	
5000.5030.08	Sanierung ARA Jakobsbad	1'500'000.00		200'000.00		1'300'000.00	
5101	SANIERUNG HW OBEREGG	250'000.00				250'000.00	
5101.5030.00	Investitionen	250'000.00				250'000.00	
5110	GWSZ GONTEN WEES	150'000.00				150'000.00	
5110.5030.00	Investitionen	150'000.00				150'000.00	
5111	KANAL SONNENHALB - WEDHAPFEN	120'000.00	60'000.00			120'000.00	60'000.00
5111.5030.00	Investitionen	120'000.00				120'000.00	
5111.6370.00	Perimeter		60'000.00				60'000.00
5112	KANAL JOH. SUTTER AG - RÜTI	80'000.00	40'000.00			80'000.00	40'000.00
5112.5030.00	Investitionen	80'000.00				80'000.00	
5112.6370.00	Perimeter		40'000.00				40'000.00
5114	KANAL KAUBAD	110'000.00	140'000.00	170'000.00	85'000.00	-60'000.00	55'000.00
5114.5030.01	Los 2: Horst - Kaubad	110'000.00		170'000.00		-60'000.00	
5114.6370.00	Perimeter		140'000.00		85'000.00		55'000.00
5123	KANAL SONNENHALB	50'000.00		200'000.00		-150'000.00	
5123.5030.00	Investitionen	50'000.00		200'000.00		-150'000.00	
5128	KANAL HINTERE WÜHRE				100'000.00		-100'000.00
5128.6370.00	Perimeter				100'000.00		-100'000.00
5131	KANAL NAJENRIET	230'000.00	115'000.00	230'000.00	115'000.00		
5131.5030.00	Investitionen	230'000.00		230'000.00			
5131.6370.00	Perimeter		115'000.00		115'000.00		
5199	DIVERSE KANALBAUTEN	530'000.00		530'000.00	50'000.00		-50'000.00
5199.5030.00	Diverse Aufwendungen / Hausanschlüsse	100'000.00		100'000.00			
5199.5030.01	Drainagen / Sanierungen Bauschäden	30'000.00		30'000.00			
5199.5030.02	Kleine Kanalbauten / Unvorhergesehene Kanäle	200'000.00		200'000.00			
5199.5030.03	GEP Sanierungen	200'000.00		200'000.00			
5199.6370.00	Perimeter Diverse Kanäle				50'000.00		-50'000.00
5200	DIVERSE EINNAHMEN		500'000.00		500'000.00		
5200.6370.00	Anschlussgebühren		500'000.00		500'000.00		

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN	9'178'000.00	12'701'000.00	9'998'000.00	12'446'000.00	-820'000.00	255'000.00
	Netto Ertrag	3'523'000.00		2'448'000.00		1'075'000.00	
2110	BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	1'050'000.00		1'800'000.00		-750'000.00	
2110.3141.00	Diverses	200'000.00		1'800'000.00		-1'600'000.00	
2110.3141.04	Gontenstrasse	400'000.00				400'000.00	
2110.3141.13	Haslenstrasse	350'000.00				350'000.00	
2110.3141.18	Blattenheimatstrasse	100'000.00				100'000.00	
2111	BAULICHER UNTERHALT BRÜCKEN	50'000.00		200'000.00		-150'000.00	
2111.3141.99	Diverses	50'000.00		200'000.00		-150'000.00	
2120	BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	2'225'000.00	100'000.00	2'285'000.00	100'000.00	-60'000.00	
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	150'000.00		200'000.00		-50'000.00	
2120.3130.01	Planungen	50'000.00		60'000.00		-10'000.00	
2120.3131.00	Signalisationskommission Strassenplanung	10'000.00		10'000.00			
2120.3141.00	Fremdleistungen Bau und Betrieb	300'000.00		300'000.00			
2120.3141.01	Fremdleistungen Winterdienst	65'000.00		65'000.00			
2120.3141.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	1'100'000.00		1'100'000.00			
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	550'000.00		550'000.00			
2120.4290.01	Rückvergütungen Unfallschäden, Diverses		40'000.00		40'000.00		
2120.4290.03	Rückvergütungen Markierungen		60'000.00		60'000.00		
2130	BEITRÄGE AN DRITTE	235'000.00		270'000.00		-35'000.00	
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen	160'000.00		160'000.00			
2130.3637.00	Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen	75'000.00		110'000.00		-35'000.00	
2140	DIVERSE VERRECHNUNGEN	3'160'000.00		2'978'000.00		182'000.00	
2140.3134.01	Versicherungen	4'000.00				4'000.00	
2140.3611.01	LFD Verwaltung Flur- und Güterstrassen	60'000.00		60'000.00			
2140.3611.02	KAPO Verkehrsüberwachung	860'000.00		850'000.00		10'000.00	
2140.3611.03	KAPO Alarmorganisation	10'000.00		10'000.00			
2140.3611.04	BUD Verwaltung	750'000.00		750'000.00			
2140.3611.05	BUD Luft / Lärm	173'000.00		120'000.00		53'000.00	
2140.3611.06	BUD Schadendienste	156'000.00		79'000.00		77'000.00	
2140.3611.07	Strassenverkehrsamt Gesamtaufwand	1'147'000.00		1'109'000.00		38'000.00	
2160	ABSCHREIBUNGEN	727'000.00		720'000.00		7'000.00	
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung	727'000.00		720'000.00		7'000.00	
2170	EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL	1'127'000.00	2'817'000.00	1'120'000.00	2'800'000.00	7'000.00	17'000.00
2170.3602.01	Vergütung an die Bezirke	1'127'000.00		1'120'000.00		7'000.00	
2170.4600.50	Allgemeiner Beitrag		1'317'000.00		1'300'000.00		17'000.00
2170.4600.52	Beitrag an Kantone ohne Nationalstrassen		1'500'000.00		1'500'000.00		
2171	GLOBALBEITRAG (NFA)		1'347'000.00		1'238'000.00		109'000.00
2171.4630.01	Hauptstrassen		800'000.00		700'000.00		100'000.00
2171.4630.02	Berggebiete und Randregionen		547'000.00		538'000.00		9'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	Abweichung Fr.
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN	604'000.00	8'437'000.00	625'000.00	8'308'000.00	-21'000.00	129'000.00
2180.3602.01	LSVA-Anteil Vergütung an die Bezirke	604'000.00		625'000.00		-21'000.00	
2180.4030.01	Motorfahrzeugsteuern		5'900'000.00		5'700'000.00		200'000.00
2180.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		940'000.00		950'000.00		-10'000.00
2180.4210.02	Administrativmassnahmen		55'000.00		60'000.00		-5'000.00
2180.4210.04	Aufwandentschädigung		32'000.00		35'000.00		-3'000.00
2180.4600.80	LSVA-Inkasso Anteil LSVA		1'510'000.00		1'563'000.00		-53'000.00

Budget 2016

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	Abweichung Fr.
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	STRASSENANLAGEN	4'100'000.00	250'000.00	5'320'000.00	250'000.00	-1'220'000.00	
	Netto Ausgaben		3'850'000.00		5'070'000.00		
	Netto Einnahmen					1'220'000.00	
5101	Entlastungsstrasse			950'000.00		-950'000.00	
5101.5010.01	Rütistrasse-Zielstrasse			300'000.00		-300'000.00	
5101.5010.02	Zielstrasse-Bleichenwäldlibach			650'000.00		-650'000.00	
5107	Eggerstandenstrasse	50'000.00		50'000.00			
5107.5010.00	Entlastungsstrasse-Ob.Hirschbergstrasse	50'000.00		50'000.00			
5109	Brülisauerstrasse	750'000.00		350'000.00		400'000.00	
5109.5010.01	Ibach-Chlustobel	750'000.00		350'000.00		400'000.00	
5112	Schwendetalstrasse			150'000.00		-150'000.00	
5112.5010.01	Schwende-Wasserauen			150'000.00		-150'000.00	
5113	Haslenstrasse	1'200'000.00		100'000.00		1'100'000.00	
5113.5010.06	Schäfli-Rotbach	1'200'000.00		100'000.00		1'100'000.00	
5116	Steinerstrasse	50'000.00				50'000.00	
5116.5010.00	Enggenhüttenstrasse-Hargartenbrücke	50'000.00				50'000.00	
5120	Rinkenbach			250'000.00		-250'000.00	
5120.5010.02	St.Antonstrasse-Scheidweg			250'000.00		-250'000.00	
5131	Unterdorfstrasse	50'000.00				50'000.00	
5131.5010.00	Schwellmühlestrasse-Kantonsgrenze	50'000.00				50'000.00	
5133	Ebenaustrasse			500'000.00		-500'000.00	
5133.5010.00	Dorfstrasse-Vorderladeren			500'000.00		-500'000.00	
5134	St.Antonstrasse	1'000'000.00				1'000'000.00	
5134.5010.01	Fallbach-Obere Eugst	1'000'000.00				1'000'000.00	
5150	Sanierung Niveauübergänge			750'000.00		-750'000.00	
5150.5010.00	Sanierung Niveauübergänge			750'000.00		-750'000.00	
5151	Dorfgestaltung Appenzell	750'000.00	250'000.00	750'000.00	250'000.00		
5151.5010.00	Dorfgestaltung Appenzell	750'000.00		750'000.00			
5151.6110.00	Bezirksbeitrag		250'000.00		250'000.00		
5153	Sanierung Brücken/Kunstabauten			1'200'000.00		-1'200'000.00	
5153.5010.01	Rödelbach			1'200'000.00		-1'200'000.00	
5154	Lärmschutzmassnahmen	250'000.00		270'000.00		-20'000.00	
5154.5010.00	Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen	250'000.00		270'000.00		-20'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Abfall	Budget 2016		Budget 2015		Abweichung Fr.	Abweichung Fr.
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	BETRIEBSRECHNUNG ABFALL	764'000.00	771'000.00	750'000.00	771'000.00	14'000.00	
	Netto Aufwand						14'000.00
	Netto Ertrag	7'000.00		21'000.00			
2172.3010.01	Besoldungen	120'000.00		120'000.00			
2172.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	10'000.00		10'000.00			
2172.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	10'000.00		10'000.00			
2172.3053.01	Personalversicherungen	4'000.00		2'000.00		2'000.00	
2172.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00				2'000.00	
2172.3101.01	Betriebskosten Ökohof	35'000.00		15'000.00		20'000.00	
2172.3102.01	Drucksachen, Information, Inserate	10'000.00		10'000.00			
2172.3109.01	Verschiedener Aufwand	10'000.00		10'000.00			
2172.3120.01	Entsorgungskosten	200'000.00		190'000.00		10'000.00	
2172.3120.02	Transportkosten Wertstoffe	170'000.00		175'000.00		-5'000.00	
2172.3120.03	Sonderaktionen	10'000.00		15'000.00		-5'000.00	
2172.3133.01	EDV-Kosten	8'000.00		4'000.00		4'000.00	
2172.3134.01	Versicherungen	1'000.00				1'000.00	
2172.3137.04	Mehrwertsteuer	20'000.00		20'000.00			
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt Ökohof	90'000.00		15'000.00		75'000.00	
2172.3161.01	Mietkosten Infrastruktur	19'000.00		19'000.00			
2172.3300.40	Ordentliche Abschreibungen Abfallwirtschaft			89'000.00		-89'000.00	
2172.3401.01	Zinsaufwand			1'000.00		-1'000.00	
2172.3611.01	Verrechnung Verwaltungskosten BUD	45'000.00		45'000.00			
2172.4210.01	Kehrichtgrundgebühr		330'000.00		330'000.00		
2172.4210.02	Ertrag Sperrgut		100'000.00		100'000.00		
2172.4210.03	Ertrag Grüngut		30'000.00		20'000.00		10'000.00
2172.4612.01	Ertrag Wertstoffe		110'000.00		120'000.00		-10'000.00
2172.4612.02	Ertrag A-Region		155'000.00		155'000.00		
2172.4612.03	Ertrag Kehrichtverwertung Rheintal		16'000.00		16'000.00		
2172.4612.04	Rückerstattung Vetrosuisse (MwSt-frei)		30'000.00		30'000.00		

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|--------------|--|
| 1 | 2172.3101.01 | Investitionen <Fr. 100'000.- dürfen neu nicht mehr über die Investitionsrechnung gebucht werden. Daher sind hier Anschaffungen (Container, Shredder nach Bedarf) vorgesehen. |
| 2 | 2172.3144.01 | Es ist vorgesehen, die Grüngutsammelstelle von einem Provisorium in eine definitive Lösung zu überführen. Bauliche Massnahmen werden dafür nötig. |

Erfolgsrechnung konsolidiert

Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	14'840'500	6'899'000	16'694'500	6'685'000
<i>Nettoergebnis</i>		7'941'500		10'009'500
01 Legislative und Exekutive	1'212'000	0	1'200'000	0
02 Allgemeine Dienste	13'628'500	6'899'000	15'494'500	6'685'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	11'149'600	5'695'000	11'207'500	5'630'000
<i>Nettoergebnis</i>		5'454'600		5'577'500
11 Öffentliche Sicherheit	5'756'000	2'127'000	5'710'000	2'092'000
12 Rechtssprechung	1'694'400	480'000	1'742'300	480'000
13 Strafvollzug	150'000	0	310'000	10'000
14 Allgemeines Rechtswesen	2'937'200	2'877'000	2'892'200	2'887'000
15 Feuerwehr	30'000	50'000	0	20'000
16 Verteidigung	582'000	161'000	553'000	141'000
2 Bildung	22'552'000	2'188'000	22'525'900	2'064'000
<i>Nettoergebnis</i>		20'364'000		20'461'900
21 Obligatorische Schule	285'000	244'000	371'500	315'000
22 Sonderschulen	1'850'000	0	1'750'000	0
23 Berufliche Grundbildung	4'410'000	1'430'000	4'612'000	1'410'000
25 Allgemeinbildende Schulen	6'246'500	0	6'220'400	0
26 Höhere Berufsbildung	1'570'000	0	1'545'000	0
27 Hochschulen	5'250'000	0	5'400'000	0
29 Übriges Bildungswesen	2'940'500	514'000	2'627'000	339'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	2'906'000	1'806'000	2'698'000	1'604'000
<i>Nettoergebnis</i>		1'100'000		1'094'000
31 Kulturerbe	668'000	26'000	589'000	26'000
32 Kultur, übrige	1'468'000	1'510'000	1'419'000	1'322'000
34 Sport und Freizeit	770'000	270'000	690'000	256'000
4 Gesundheit	19'383'500	145'500	18'058'000	181'000
<i>Nettoergebnis</i>		19'238'000		17'877'000
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	15'881'000	0	15'046'000	0
42 Ambulante Krankenpflege	841'000	0	324'000	0
43 Gesundheitsprävention	1'195'000	46'500	1'199'000	53'000
49 Gesundheitswesen, Übrig.	1'466'500	99'000	1'489'000	128'000
5 Soziale Sicherheit	21'868'000	9'949'000	20'850'000	9'958'000
<i>Nettoergebnis</i>		11'919'000		10'892'000
51 Krankheit und Unfall	5'803'000	4'400'000	5'903'000	4'400'000
52 Invalidität	2'600'000	0	3'010'000	0
53 Alter + Hinterlassene	8'175'000	2'252'000	6'859'000	2'392'000
54 Familie und Jugend	617'000	400'000	637'000	0
55 Arbeitslosigkeit	232'000	232'000	232'000	232'000
57 Sozialhilfe und Asylwesen	4'441'000	2'665'000	4'209'000	2'934'000
6 Verkehr	8'196'000	3'266'000	8'614'000	3'007'000
<i>Nettoergebnis</i>		4'930'000		5'607'000
61 Strassenverkehr	5'509'000	1'882'000	6'244'000	1'785'000
62 Öffentlicher Verkehr	2'687'000	1'384'000	2'370'000	1'222'000

Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'977'500	3'892'000	4'517'000	3'778'000
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'085'500</i>		<i>739'000</i>
71 Wasserversorgung	10'000	0	10'000	0
72 Abwasserbeseitigung	2'570'500	2'747'000	2'482'000	2'654'000
73 Abfallwirtschaft	873'000	795'000	755'000	791'000
74 Verbauungen	206'000	0	127'000	0
75 Arten- und Landschaftsschutz	723'000	306'000	687'000	270'000
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	55'000	40'000	56'000	51'000
77 Übriger Umweltschutz	390'000	4'000	300'000	12'000
79 Raumordnung	150'000	0	100'000	0
8 Volkswirtschaft	30'212'500	24'672'500	30'172'500	24'911'000
<i>Nettoergebnis</i>	<i>-5'540'000</i>		<i>-5'261'500</i>	
81 Landwirtschaft	25'040'000	22'763'500	25'427'000	23'169'000
82 Forstwirtschaft	1'239'000	454'000	1'112'000	424'000
83 Jagd und Fischerei	96'500	172'000	96'500	172'000
84 Tourismus	1'222'000	910'000	1'182'000	870'000
85 Industrie, Gewerbe, Handel	2'533'000	366'000	2'315'000	266'000
87 Brennstoffe und Energie	82'000	7'000	40'000	10'000
9 Finanzen und Steuern	11'939'900	87'544'000	11'893'900	87'087'000
<i>Nettoergebnis</i>	<i>75'604'100</i>		<i>75'193'100</i>	
91 Steuern	2'860'000	49'870'000	2'860'000	47'986'000
93 Finanz- und Lastenausgleich	6'287'900	16'911'000	6'274'900	18'346'000
94 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	1'731'000	9'808'000	1'745'000	9'696'000
95 Ertragsanteile, übrige	0	8'011'000	0	8'011'000
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	334'000	2'944'000	294'000	3'048'000
99 Nicht aufgeteilte Posten	727'000	0	720'000	0
Total Aufwand / Ertrag	148'025'500.00	146'057'000.00	147'231'300.00	144'905'000.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'968'500.00		2'326'300.00
Total	148'025'500.00	148'025'500.00	147'231'300.00	147'231'300.00

Investitionsrechnung konsolidiert

Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'390'000	0	934'000	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'390'000</i>		<i>934'000</i>
02 Allgemeine Dienste	1'390'000		934'000	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>0</i>
2 Bildung	0	0	0	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>0</i>
3 Kultur, Sport und Freizeit	100'000	0	2'000'000	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'000</i>		<i>2'000'000</i>
34 Sport und Freizeit	100'000		2'000'000	
4 Gesundheit	500'000	0	500'000	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>500'000</i>		<i>500'000</i>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	500'000		500'000	
5 Soziale Sicherheit	6'000'000	0	10'300'000	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000'000</i>		<i>10'300'000</i>
53 Alter + Hinterlassene	6'000'000		10'300'000	
6 Verkehr	6'880'000	250'000	7'270'000	250'000
<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'630'000</i>		<i>7'020'000</i>
61 Strassenverkehr	4'280'000	250'000	5'470'000	250'000
62 Öffentlicher Verkehr	2'600'000	0	1'800'000	0
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'695'000	1'670'000	2'970'000	1'198'000
<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'025'000</i>		<i>1'772'000</i>
72 Abwasserbeseitigung	3'795'000	855'000	1'950'000	850'000
74 Verbauungen	1'900'000	815'000	900'000	348'000
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0	0	120'000	0
8 Volkswirtschaft	410'000	260'000	400'000	250'000
<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'000</i>		<i>150'000</i>
87 Brennstoffe und Energie	410'000	260'000	400'000	250'000
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0
<i>Nettoergebnis</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	
Total Ausgaben / Einnahmen	20'975'000.00	2'180'000.00	24'374'000.00	1'698'000.00
Nettoinvestitionen		18'795'000.00		22'676'000.00
Total	20'975'000.00	20'975'000.00	24'374'000.00	24'374'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	9'964'500.00	9'964'500.00	10'083'400.00	10'083'400.00	9'559'287.60	9'559'287.60
3	AUSGABEN	9'964'500.00	672'000.00	10'083'400.00	675'000.00	9'559'287.60	648'631.65
	Netto Aufwand		9'292'500.00		9'408'400.00		8'910'655.95
30	PERSONALAUFWAND	7'482'500.00	585'000.00	7'520'500.00	594'000.00	7'151'803.75	572'406.85
30.300.00	Entschäd. für Projekt- und Prüfungskommissionen			5'000.00		3'000.00	
30.301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	718'000.00		721'000.00		771'129.30	
30.302.00	Besoldung Lehrkräfte	4'952'000.00		4'991'000.00		4'756'570.65	
30.302.02	Besoldung Internat	491'000.00		501'000.00		449'313.25	
30.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	518'000.00		514'000.00		491'372.00	
30.304.00	Personalversicherungsbeiträge	622'000.00		594'000.00		544'285.85	
30.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	30'000.00		30'000.00		15'069.95	
30.306.00	Krankentaggeld	21'000.00		21'000.00		17'740.05	
30.309.00	Weiterbildung	46'000.00		48'000.00		33'675.95	
30.317.00	Schulleitung	1'500.00		2'000.00		1'496.50	
30.317.01	Rektoratskommission	6'500.00		6'500.00		3'900.00	
30.319.00	Diverser Personalaufwand	33'500.00		50'000.00		29'257.45	
30.352.00	Schulgemeinde Appenzell: Gehaltsanteil	43'000.00		37'000.00		34'992.80	
30.463.00	Internat: Gehaltsanteil		585'000.00		594'000.00		572'406.85
31	UNTERHALT	1'577'000.00	87'000.00	1'592'000.00	81'000.00	1'556'509.84	76'224.80
31.311.00	Mobiliar/Geräte	10'000.00		9'000.00		9'818.40	
31.311.01	Musikinstrumente	8'000.00		7'000.00		8'353.60	
31.311.02	Fahrzeuge	12'500.00		12'000.00		10'090.70	
31.311.03	Übriger Unterhalt	7'000.00		7'000.00		7'487.86	
31.312.00	Energie	164'000.00		175'000.00		12'090.00	
31.312.01	Elektrizität	70'000.00		70'000.00		201'926.85	
31.312.02	Wasser, Abwasser	12'000.00		12'000.00		10'570.45	
31.313.00	Reinigung, Kehrlicht	31'000.00		32'000.00		27'559.97	
31.313.01	Diverse Verbrauchsmaterialien	21'000.00		21'000.00		20'127.12	
31.313.02	Diverses Gartenmaterial	7'000.00		6'000.00		3'442.20	
31.314.00	Unterhalt durch Dritte	25'000.00		25'000.00		25'213.84	
31.314.02	Vertragliche Unterhalte	10'500.00		5'000.00		8'138.95	
31.316.00	Mietzinsen	1'003'000.00		1'003'000.00		1'000'000.00	
31.318.00	Sachversicherungen	6'000.00		8'000.00		5'524.90	
31.319.00	Internatsverrechnungen für Mittagessen	190'000.00		200'000.00		206'165.00	
31.463.00	Anteil Internat Energie		40'500.00		35'000.00		32'346.35
31.463.01	Anteil Internat Versicherungen		1'000.00		1'000.00		876.25
31.463.02	Anteil Kloster/BUD Raumkosten		33'500.00		33'000.00		32'425.80
31.463.03	Anteil Internat Kehrlicht etc.		2'000.00		2'000.00		1'724.75
31.463.04	Mieteinnahmen von Dritten		10'000.00		10'000.00		8'851.65
32	SACHAUFWAND	797'500.00		870'900.00		746'218.16	
32.310.00	Büromaterial, Inserate, Drucksachen	34'000.00		35'000.00		23'232.17	
32.310.01	Telefonspesen, Porti	12'000.00		12'000.00		11'557.30	
32.310.02	Gebühren, Zeitschriften	7'000.00		7'000.00		7'005.37	
32.310.03	Jahresbericht	10'000.00		10'000.00		8'266.65	
32.310.04	Postcheck- und Bankspesen	500.00		600.00		248.89	
32.310.05	Allgemeines Schulmaterial	37'500.00		39'000.00		38'368.70	
32.310.06	Lehrmittel	112'000.00		125'000.00		118'488.10	
32.310.07	Deutsch	2'500.00		4'500.00		1'604.10	
32.310.08	Französisch	2'500.00		4'500.00		2'541.60	
32.310.09	Englisch	2'500.00		3'500.00		1'562.75	
32.310.10	Latein	1'500.00		2'000.00		587.15	
32.310.11	Freifächer: Italienisch, Spanisch, Griechisch	1'000.00		800.00		161.20	
32.310.12	Geschichte	2'000.00		2'000.00		1'055.70	
32.310.13	Geographie	2'000.00		2'500.00		142.30	
32.310.14	Wirtschaft, Buchhaltung	2'000.00		3'000.00		949.20	

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32.310.15	Musik	6'000.00		6'500.00		8'361.97	
32.310.16	Bildnerisches Gestalten	7'500.00		8'500.00		7'134.74	
32.310.17	Theater	3'000.00		3'500.00		1'696.40	
32.310.18	Sport	14'500.00		15'500.00		17'817.00	
32.310.19	Religion, Lebenskunde	5'000.00		6'000.00		2'174.15	
32.310.20	PPP = Philosophie, Psychologie, Pädagogik	2'500.00		3'000.00		1'966.20	
32.310.21	Mathematik	2'500.00		5'000.00		3'123.50	
32.310.22	Physik	14'500.00		16'000.00		10'164.56	
32.310.23	Informatik	6'000.00		5'000.00		6'220.50	
32.310.24	Chemie	20'000.00		19'500.00		23'425.88	
32.310.25	Biologie	5'000.00		5'000.00		5'074.24	
32.310.26	Kreativfächer 1. Klasse	5'500.00		7'500.00		5'321.55	
32.310.27	Wahlpflichtfächer	4'000.00		4'000.00		4'058.60	
32.310.28	Medienarbeit 'Bravda'	500.00		1'500.00		-2'087.35	
32.310.29	KUGA: Kultur am Gymnasium Appenzell	3'000.00		4'000.00		1'493.00	
32.310.30	Foyer	2'500.00		3'000.00		1'012.48	
32.310.31	Lerntechnik	500.00		1'000.00			
32.310.32	Studienberatung	10'000.00		16'500.00		5'145.00	
32.310.33	Bibliothek	16'000.00		18'000.00		12'205.85	
32.310.34	Projektstage / Maturareisen	37'000.00	2	50'000.00		31'595.80	
32.310.35	Veranstaltungen der ganzen Schülerschaft	21'000.00		26'000.00		16'071.00	
32.310.36	Elterntage, Maturatagungen etc.	3'500.00		4'000.00		2'074.50	
32.310.37	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	130'000.00		139'000.00		130'801.06	
32.310.38	EDV: Neubeschaffung/Lizenzen/ Dienstleistungen etc.	212'000.00		208'000.00		197'289.15	
32.310.39	Begabungsförderung	2'500.00		3'500.00		962.80	
32.310.40	Übriger Sachaufwand	9'000.00		12'000.00		2'309.25	
32.310.41	Unterrichtsevaluation					10'686.00	
32.310.42	Prüfungsgebühren Französisch / Englisch / Informatik	25'000.00		28'000.00		24'349.15	
35	BEITRAG MUSIKSCHULE	74'500.00		50'000.00		43'755.85	
35.352.00	Beitrag an Musik	74'500.00	3	50'000.00		43'755.85	
38	SCHULGELD INTERNAT	33'000.00		50'000.00		61'000.00	
38.380.00	Schulgeld Internat	33'000.00	4	50'000.00		61'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		9'292'500.00		9'408'400.00		8'910'655.95
	Netto Ertrag	9'292'500.00		9'408'400.00		8'910'655.95	
42	ZINSERTRÄGE		500.00		500.00		297.75
42.422.00	Zinserträge		500.00		500.00		297.75
43	ENTGELTE		788'500.00		781'500.00		742'019.05
43.431.00	Maturagebühren		21'000.00		18'000.00		21'200.00
43.432.00	Mittagessen		160'000.00		160'000.00		172'164.00
43.433.00	Schulgelder AR 1./2. Kl. und Andere	5	251'000.00		332'500.00		314'800.00
43.433.01	Schulgelder interne Schüler	6	208'000.00		111'000.00		99'006.00
43.433.02	Frei- und Wahlfächer		10'000.00		10'000.00		9'085.00
43.435.00	Lehrmittel und Diverses		110'000.00		120'000.00		104'598.30
43.435.01	Kochen, Werken, kreative Wahlfächer		4'500.00		6'000.00		4'563.95
43.435.02	Prüfungsgebühren Englisch und Französisch		19'000.00		20'000.00		11'760.00
43.439.00	Diverse Einnahmen		5'000.00		4'000.00		4'841.80
45	SCHULGELDER		3'062'000.00		3'221'000.00		3'208'651.00
45.451.00	Schulgelder Kanton AI 4.-6. Kl.	7	907'000.00		813'000.00		706'666.00
45.451.01	Schulgelder AR 3.-6. Kl.		516'000.00		502'000.00		518'500.00
45.452.00	Schulgelder der Schul- gemeinden für 1.-3. Kl.	8	1'639'000.00		1'906'000.00		1'983'485.00
46	Defizit z.L. Kanton		5'441'500.00		5'405'400.00		4'959'688.15
46.461.00	Defizit z.L. Kanton		5'441'500.00		5'405'400.00		4'959'688.15

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|-----------|---|
| 1 | 30.302.00 | ohne Teuerung, inklusive Stufenerhöhung Schuljahr 2016/2017; 14 Kl. 2015/2016 und 13 Kl. 2016/2017, inkl. mehrere Bildungsurlaube; Mehrkosten Interimslösung Schulleitung |
| 2 | 32.310.34 | Projektstage dauern neu noch 3 Tage (bisher 4 Tage) |
| 3 | 35.352.00 | Neuregelung Ergänzungsfach Musik, mehr EF-Schüler, mehr Musikschüler |
| 4 | 38.380.00 | Aktuell sind im Internat 2 Oberegger Schülerinnen |
| 5 | 43.433.00 | Im Schuljahr 2015/16 sind 16 Externe aus AR (Schuljahr 2014/15 22 Schüler). |
| 6 | 43.433.01 | Kein Erlass Rückerstattung Schulgelder 2015/2016 Stiftung Internat |
| 7 | 45.451.00 | Im Schuljahr 2015/2016 besuchen voraussichtlich 117 Schüler (Schuljahr 2014/15 105 Schüler) aus dem Kanton Appenzell I.Rh. das Obergymnasium. Zugleich erhöhen sich die jährlichen Schulgelder stetig auf Fr. 17'000. |
| 8 | 45.452.00 | Im Schuljahr 2015/2016 besuchen voraussichtlich 101 Schüler (Schuljahr 2014/15 119 Schüler) aus dem Kanton Appenzell I.Rh. das Untergymnasium. |

Kommentar zum Budget 2016

Spital Appenzell

Allgemein

Der Voranschlag 2016 weist bei einem Betriebsertrag von CHF 16'039'000 und einem Betriebsaufwand von CHF 15'996'000 einen betrieblichen Ertragsüberschuss von 43'000 Franken aus. Wird der ausserordentliche Aufwand von 20'000 Franken sowie der Erfolg des Cafistöblis von 1'000 Franken berücksichtigt, resultiert ein Ertragsüberschuss von 24'000 Franken. In diesem Ergebnis sind die Vorhalteleistungen des Kantons von 500'000 Franken für den Rettungsdienst und 1 Mio. Franken für den Notfall berücksichtigt.

Der Bezug des neuen Alters- und Pflegezentrums (APZ) ist auf Mitte Jahr geplant. Mit diesem Umzug werden die Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria vom Spital ins APZ überführt. Die Mehraufwendungen infolge Umzug werden mit 20'000 Franken im ausserordentlichen Aufwand ausgewiesen.

Hinsichtlich Patientenzahlen wird von rund 1'100 stationären Austritten ausgegangen (Budget 2015: 1'000), welche einen CMI (durchschnittliches Fallgewicht) von 0.840 und eine durchschnittliche Aufenthaltsdauer von 5.6 Tagen aufweisen. Die durchschnittliche Bettenbelegung bei 18 Planbetten liegt bei 90%. Der budgetierte Anteil an innerkantonalen KVG-Patienten liegt bei 55% und der kantonale Finanzierungsanteil liegt im Jahr 2016 bei 53% (Vorjahr 51%).

Bei den ambulanten Behandlungen wird mit einem Rückgang von ca. 10% gerechnet, da das reduzierte Engagement der Ophthalmologen nur teilweise durch andere medizinische Bereiche kompensiert werden kann.

Betriebsaufwand

Der gesamte Betriebsaufwand sinkt gegenüber dem Voranschlag 2015 um 520'000 und liegt bei 15'996'000 Franken.

Personalaufwand

Im Budget 2016 sind keine individuellen Lohnerhöhungen und kein Teuerungsausgleich enthalten. Der Personalaufwand exkl. Arzthonorare sinkt gegenüber dem Budget 2015 um 27'000 und liegt bei 7'793'000 Franken.

Im Bereich Pflege muss der Stellenplan an die Bedürfnisse der Patienten angepasst werden. Die höhere Anzahl chirurgische Eingriffe, insbesondere im stationären Bereich, benötigt höhere pflegerische Betreuung. In diesem Sinne sind 2.5 Stellen mehr geplant. Beim Rettungsdienst muss der Stellenplan um 1 Stelle erhöht werden, um den 24-Stundendienst branchenüblich abzugelten. Insgesamt sind – nebst einer zusätzlichen Lehrstelle – 3.3 Stellen mehr vorgesehen.

Hingegen werden die Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria ab dem 2. Semester 2016 im APZ überführt und entsprechend reduziert sich der Personalaufwand in diesen Bereichen um gesamthaft 398'000 Franken.

Die Arzthonorare (Kontogruppe 38) reduzieren sich gegenüber dem Budget 2015 um CHF 120'000 und liegen bei CHF 2'259'000 (-5.04%). Dieser Minderaufwand resultiert im Wesentlichen aus den tiefer budgetierten Fallzahlen im ambulanten Bereich. Die Leistungsbezüge vom SVAR (Spitalverbund Appenzell Ausserrhoden) für die Assistenzärzte schlagen mit CHF 270'000 zu Buche.

Sachaufwand

Der gesamte Sachaufwand reduziert sich gegenüber dem Budget 2015 um 373'000 und liegt bei 5'944'000 Franken.

Der Medizinische Bedarf sinkt gegenüber dem Budget 2015 infolge der tieferen Fallzahlen im Ambulatorium, aber auch aufgrund verbesserter Einkaufskonditionen um CHF 196'000.

Im Jahr 2015 wurde die vom Spital genutzte Gebäudefläche optimiert. Diese Raumeinsparung schlägt sich nun in einer geringeren Gebäudemiete gegenüber dem Kanton nieder (CHF -223'000). Mit der Betriebsaufnahme des neuen Alters- und Pflegeheims im 2. Quartal 2016 werden dann auch die restlichen vom Spital genutzten Räume im Haus C, nämlich die heutige Spitalküche und die Lingerie aufgegeben, womit sich dann die Miete für das Spital nochmals reduziert.

Mit der Überführung der Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria ins APZ per Mitte Jahr verändern sich die Sachaufwendungen in diversen Kontogruppen konsequenterweise. Die Kontogruppen 41 (Lebensmittel) und insbesondere 42 (Haushaltaufwand) nehmen zu, da der Mahlzeitendienst und der Wäschereiservice ab dem 2. Semester vom APZ als Dienstleistung eingekauft werden.

Ertrag

Ab 2016 werden die kantonalen Vorhalteleistungen für den Notfall und den Rettungsdienst nicht mehr in der Spitalrechnung, sondern im GSD separat ausgewiesen. Dafür wird total 1.5 Mio. Franken eingesetzt. Die Führung der genannten Bereiche bleibt unverändert beim Spital.

Der Ertrag bei den stationären Aufenthalten steigt gegenüber dem Budget 2015 um 232'000 auf 10'178'000 Franken, wobei bei den ambulanten Eingriffen von einem Rückgang von rund 450'000 Franken auszugehen ist. Der Grund liegt beim Rückgang im Fachgebiet Ophthalmologie, welcher nur teilweise kompensiert werden kann.

Die Erträge in den Kontengruppen 67 (Leistungen interne Bereiche) und 68 (Leistungen an Dritte) reduzieren sich infolge Umzug der Bereiche Küche, Lingerie und Cafistöbli ins APZ.

ERFOLGSRECHNUNG Budget 2016 Spital Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2016

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2014 CHF	Budget 2015 CHF	Budget 2016 CHF	Abw. Budget 2015 CHF	Abw. RJ 2014 CHF
30	Besoldungen Ärzte / andere Akademiker in med. Fachb.	981'700	804'000	869'000	65'000	-112'700
31	Besoldungen Pflegepersonal im Pflegebereich	1'794'505	1'317'000	1'519'000	202'000	-275'505
32	Besoldungen Personal anderer med. Fachbereiche	2'306'773	2'409'000	2'426'000	17'000	119'227
33	Besoldungen Verwaltungspersonal	689'902	680'000	654'000	-26'000	-35'902
34	Besoldungen Ökonomie- und Hausdienstpersonal	1'177'773	1'149'000	821'000	-328'000	-356'773
35	Besoldungen des Personals technischer Betriebe	369'378	298'000	300'000	2'000	-69'378
36	Leistungen Sozialversicherungen	-111'108	-189'000	-113'000	76'000	-1'892
37	Sozialleistungen	1'196'263	1'220'000	1'199'000	-21'000	2'737
39	Personalnebenkosten	136'226	132'000	118'000	-14'000	-18'226
	PERSONALAUFWAND OHNE ARZTHONORARE	8'541'413	7'820'000	7'793'000	-27'000	-748'413
38	Arzthonorare	2'135'639	2'379'000	2'259'000	-120'000	123'361
3	PERSONALAUFWAND INKL. ARZTHONORARE	10'677'052	10'199'000	10'052'000	-147'000	-625'052
40	Medizinischer Bedarf	2'218'516	2'427'000	2'231'000	-196'000	12'484
41	Lebensmittelaufwand	352'054	419'000	440'000	21'000	87'946
42	Haushaltaufwand	244'516	272'000	272'000	-	27'484
43	U&R Immobilien und Mobilien	303'433	263'000	404'000	141'000	100'567
	Davon Mietzinsen BUD				Davon Mietzinsen BUD	
44	Aufwand für Anlagenutzung	1'187'000	1'647'277	1'469'000	-309'000	-178'277
45	Energie und Wasser		162'012	191'000	25'000	3'988
46	Aufwand für Kapitalzinsen/Bankspesen		850	1'000	-	150
47	Büro- und Verwaltungsaufwand		750'515	825'000	15'000	74'485
48	Entsorgung		15'919	18'000	2'000	81
49	Übriger Sachaufwand		109'024	120'000	-18'000	10'976
4	SACHAUFWAND	5'804'117	6'317'000	5'944'000	-373'000	139'883
3-4	BETRIEBSAUFWAND	16'481'169	16'516'000	15'996'000	-520'000	-485'169
	Davon Kantons- anteil SwissDRG				Davon Kantons- anteil SwissDRG	
	- allgemeine Abteilung		-5'375'032	-6'013'000	-1'797'000	-790'968
	- halbprivate Abteilung		-2'036'155	-2'356'000	-479'000	-369'845
	- private Abteilung		-1'247'429	-1'552'000	-273'000	-333'571
	- ästhetische Chirurgie		-	-	-	-
	- übrige Hotellerie		-30'210	-25'000	-	5'210
60	Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltstaxen	-2'024'001	-8'688'825	-10'178'000	-2'549'000	-1'489'175
	Davon von ambulanten Patienten				Davon von ambulanten Patienten	
61	Arzthonorare		-370'868	-330'000	-33'000	7'868
62	Medizinische Nebenleistungen		-1'962'231	-2'172'000	-1'616'000	533'000
63	Spezialuntersuchungen und -therapien		-603'589	-577'000	-613'000	-9'411
65	Übrige Leistungen von Patienten		-401'867	-405'000	-404'000	-2'133
66	Mietzinsenträge und übrige Zinsen		-97'749	-79'000	-92'000	-13'000
67	Lieferungen/Leistungen interner Bereiche		-1'305'539	-1'132'000	-804'000	501'539
68	Leistungen an Personal und Dritte		-538'469	-474'000	-446'000	28'000
68	Vorhalteleistungen Rettungsdienst		-	-	-500'000	-500'000
68	Vorhalteleistungen Notfall		-	-	-1'000'000	-1'000'000
69	Gemeinwirtschaftliche Leistungen		-2'691'974	-1'398'000	1'398'000	2'691'974
6	BETRIEBSERTRAG		-16'689'161	-16'513'000	474'000	650'161
3-6	BETRIEBSERFOLG		207'992	-3'000	43'000	-164'992
72	Cafistöbli / Kiosk a.o. aufwand		2'189 -210'181	3'000	1'000 -20'000	-2'000 190'181
	Erfolg Spital		-	24'000	24'000	24'000

Kommentar zum Budget 2016

Pflegeheim Appenzell

Allgemein

Der Voranschlag 2016 weist bei einem Betriebsertrag von 5'709'000 Franken und einem Betriebsaufwand von 6'321'000 Franken einen betrieblichen Aufwandüberschuss von 612'000 Franken aus. Wird der ausserordentliche Aufwand von 80'000 Franken berücksichtigt, resultiert ein Aufwandüberschuss von 692'000 Franken.

Der Bezug des neuen Alters- und Pflegezentrums (APZ) ist auf Mitte Jahr geplant. Mit diesem Umzug werden ebenfalls die Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria vom Spital ins APZ überführt. Die Mehraufwendungen infolge Umzugs werden mit 80'000 Franken im ausserordentlichen Aufwand ausgewiesen.

Im Voranschlag wird mit einer Bettenbelegung 80% bei 59 Planbetten gerechnet (57 Planbetten altes Pflegeheim und 60 Planbetten APZ), und der durchschnittliche Pflegeschweregrad liegt in der BESA-Stufe 8. Ziel der Führungsverantwortlichen ist es, ab 2017 eine Auslastung von 90% zu erreichen. Mit dieser Auslastung würde ein ausgeglichenes Ergebnis resultieren.

Die Pensionstaxen bleiben für das 1. Semester 2016 analog heute und ab Bezug APZ wurden die Pensionstaxen den Tarifen gemäss Erläuterung zum Geschäft 11a des Landsgemeindemandates 2011 mit durchschnittlich 137.60 Franken pro Aufenthaltstag budgetiert.

Betriebsaufwand

Personal

Im Budget 2016 sind keine individuellen Lohnerhöhungen und kein Teuerungsausgleich enthalten. Auch ist keine 5. Ferienwoche für alle berücksichtigt worden. Der Stellenplan bleibt gegenüber heute in den Bereichen Pflege, Aktivierung und Reinigung unverändert. Hingegen werden die Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria ab dem 2. Semester 2016 vom Spital ins APZ überführt.

Der gesamt Personalaufwand steigt gegenüber dem Budget 2015 um 496'000 auf 4'531'000 Franken.

Sachaufwand

Der Sachaufwand steigt gegenüber dem Budget 2015 um 328'000 auf 1'790'000 Franken. Mit dem Umzug ins APZ steigt der Mietzins im 2. Semester 2016 um 204'000 auf Total 636'000 Franken. Basis für die Mietzinsberechnung ist der Landgemeindebeschluss aus dem Jahr 2011.

Der Landgemeindebeschluss 2011 sieht vor, dass 2.6 Mio. Investitionen über die Betriebsrechnung des APZ geführt werden. Aus dem Kostenvoranschlag sind es derzeit 2.0 Mio. Franken, welche im 2. Semester 2016 Abschreibungen in der Höhe von rund 150'000 Franken auslösen. Diese sind im vorliegenden Budget unter der Kontogruppe 44 berücksichtigt.

Zwischen den Kontengruppen 43 und 44 gibt es gegenüber dem Vorjahr und Budget 2015 eine Buchungs-Praxisänderung. Kleininvestitionen bis 5'000 Franken werden nicht mehr unter der Kontogruppe 44, sondern neu unter der Kontogruppe 43 verbucht.

Mit der Überführung der Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria verändern sich die Sachaufwendungen in diversen Kontengruppen konsequenterweise.

Pensions- und Pflorgetaxen

Die Einnahmen aus Pensions- und Pflorgetaxen sowie medizinischen Nebenleistungen steigen gesamthaft gegenüber dem Budget 2015 um Fr. 127'000 auf Fr. 5'320'000. Die Küche und Lingerie produzieren Leistungen für Dritte, insbesondere für das Spital und das Bürgerheim, in der Höhe von 331'000 Franken.

Die gesamten Einnahmen steigen gegenüber dem Budget 2015 um 499'000 auf 5'709'000 Franken.

Im Voranschlag 2016 wurde mit einer Bettenauslastung von 80% und mit einem durchschnittlichen Pflegeschweregrad analog 2014 gerechnet (BESA 8). Durch den Bezug des APZ wurde eine Tarifanpassung bei den Pensionstaxen nötig. Wie eingangs erwähnt wurde dieser aus dem Landsgemeindebeschluss 2011 übernommen. Die übrigen Tarife wie Betreuungstaxen- Pflgetaxen, etc. bleiben im vorliegenden Budget unverändert.

Der Kantonsanteil der Pflgetaxen (KLV) liegt bei Fr. 1'090'000, was gegenüber dem Budget 2015 eine Reduktion um Fr. 18'000.- bedeutet.

ERFOLGSRECHNUNG Budget 2016 Pflegeheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2016

Konto Gruppe Klasse	Rechnungsjahr 2014 CHF	Budget 2015 CHF	Budget 2016 CHF	Abw. Budget 2015 CHF	Abw. RJ 2014 CHF
31 Besoldungen Pflege	2'557'510	2'761'000	2'770'000	9'000	212'490
32 Besoldungen andere Fachbereiche	105'775	136'000	147'000	11'000	41'226
34 Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	123'597	129'000	513'000	384'000	389'403
36 Leistungen Sozialversicherungen	-14'069	-45'000	-53'000	-8'000	-38'931
37 Sozialversicherungsaufwand	478'127	544'000	618'000	74'000	139'873
38 Honorare für Leistungen Dritter	584'466	483'000	483'000	-	-101'466
39 Personalaufwand	70'232	27'000	53'000	26'000	-17'232
3 PERSONALAUFWAND	3'905'637	4'035'000	4'531'000	496'000	625'363
40 Medizinischer Bedarf	74'291	69'000	74'000	5'000	-291
41 Lebensmittel und Getränke	417'680	431'000	364'000	-67'000	-53'680
42 Haushalt	200'177	206'000	235'000	29'000	34'823
43 Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	14'280	24'000	89'000	65'000	74'720
	Davon			Davon	
	Mietzinsen BUD			Mietzinsen BUD	
44 Aufwand für Anlagennutzung	461'419	479'000	803'000	324'000	341'581
	432'000		636'000		
45 Energie und Wasser	33'903	40'000	45'000	5'000	11'097
46 Kapitalzinsen und -spesen	215	1'000	1'000	-	785
47 Büro und Verwaltung	168'301	172'000	136'000	-36'000	-32'301
48 Übriger Bewohnerbezogener Aufwand	16'080	12'000	15'000	3'000	-1'080
49 Übriger Sachaufwand	23'045	28'000	28'000	-	4'955
4 SACHAUFWAND	1'409'393	1'462'000	1'790'000	328'000	380'607
3-4 BETRIEBSAUFWAND	5'315'030	5'497'000	6'321'000	824'000	1'005'970
	Davon			Davon	
	Kantonsanteil			Kantonsanteil	
	Pflegekosten			Pflegekosten	
	(KLV)			(KLV)	
60 Pensions- und Pflegekosten	1'145'241	5'117'283	5'286'000	1'090'000	168'717
62 Medizinische Nebenleistungen	54'670	36'000	34'000	-2'000	-20'670
63 Erträge aus Spezialdiensten	855	-	-	-	-855
65 Übrige Leistungen an Bewohner	19'179	17'000	58'000	41'000	38'821
66 Miet- und Kapitalzinsen	122	-	-	-	-122
68 Leistungen an Personal und Dritte	1'000	-	331'000	331'000	330'000
6 BETRIEBSERTRAG	5'193'109	5'210'000	5'709'000	499'000	515'891
70 A. o. Aufwand und Ertrag	133'446	-	80'000	80'000	-53'446
7 A .O. AUFWAND UND ERTRAG	133'446	-	80'000	80'000	-53'446
Erfolg Pflegeheim	-255'367	-287'000	-692'000	-405'000	-436'633

Kommentar zum Budget 2016

Bürgerheim Appenzell

Allgemein

Der Voranschlag 2016 weist bei einem Betriebsertrag von CHF 3'096'000 und einem Betriebsaufwand von CHF 3'061'000 einen Ertragsüberschuss von Fr. 35'000 aus. Im Vergleich zum Voranschlag 2015 entspricht dies einem Rückgang von CHF 20'000.-.

Im Voranschlag wird mit einer durchschnittlichen Bettenbelegung von 90% bei 54 Planbetten gerechnet, und der durchschnittliche Pflegeschweregrad liegt in der BESA-Stufe 4.

Beim Pflegepersonal wurde eine Stellenplanerhöhung vom 1.2 Stellen berücksichtigt. Der nachhaltig gestiegene durchschnittliche Pflegeschweregrad verlangt mehr Pflegeleistungen bei den Bewohnerinnen und Bewohnern, was diese Stellenplananpassung nötig macht.

Betriebsaufwand

Personal

Im Budget 2016 sind keine individuellen Lohnerhöhungen und kein Teuerungsausgleich enthalten.

Der Stellenplan im Bereich Ökonomie / Hauswirtschaft bleibt gegenüber heute unverändert. Hingegen ist der Stellenplan im Bereich Pflege aufgrund des nachhaltig gestiegenen durchschnittlichen Pflegeschweregrades den Bedürfnissen angepasst worden.

Der Aufwand von „Honorare für Leistungen Dritter“ sinkt gegenüber dem Voranschlag 2015 um Fr. 13'000, da auf einen externen Personalverleih in der Pflege weitestgehend verzichtet wird bzw. werden kann. Für Personalmiete wird ein Minimum von Fr. 16'000 kalkuliert.

Der gesamte Personalaufwand steigt gegenüber dem Budget 2015 um Fr. 87'000 auf Fr. 1'998'000 (+4.6%).

Sachaufwand

Der Sachaufwand steigt gegenüber dem Budget 2015 um Fr. 32'000 auf Fr. 1'063'000. Zwischen den Kontogruppen 43 und 44 gibt es gegenüber dem Vorjahr und Budget 2015 eine Buchungs-Praxisänderung. Kleininvestitionen bis Fr. 5'000 werden nicht mehr unter der Kontogruppe 44, sondern neu unter der Kontogruppe 43 verbucht. Total sind Kleininvestitionen für Fr. 56'000 geplant.

Betriebsertrag

Die Einnahmen aus Pensions- und Pflegekosten sowie medizinischen Nebenleistungen steigen gesamthaft gegenüber dem Budget 2015 um Fr. 99'000 auf Fr. 3'096'000 (+3.3%).

Im Voranschlag 2016 wurde mit einer Bettenauslastung von 90% bei einem durchschnittlichen Pflegeschweregrad BESA 4 gerechnet. Der Kantonsanteil an den Pflegekosten (KLV) liegt bei Fr. 235'000.

ERFOLGSRECHNUNG Budget 2016 Bürgerheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2016

Konto Gruppe Klasse	Rechnungsjahr 2014 CHF	Budget 2015 CHF	Budget 2016 CHF	Abw. Budget 2015 CHF	Abw. RJ 2014 CHF
31 Besoldungen Pflege	882'607	926'000	1'023'000	97'000	140'393
34 Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	472'797	496'000	507'000	11'000	34'203
36 Leistungen Sozialversicherungen	-33'184	-40'000	-43'000	-3'000	-9'816
37 Sozialversicherungsaufwand	217'857	270'000	260'000	-10'000	42'143
38 Honorare für Leistungen Dritter	215'229	245'000	232'000	-13'000	16'771
39 Personalnebenaufwand	19'005	14'000	19'000	5'000	-5
3 PERSONALAUFWAND	1'774'312	1'911'000	1'998'000	87'000	223'688
40 Medizinischer Bedarf	35'987	32'000	34'000	2'000	-1'987
41 Lebensmittel und Getränke	165'690	158'000	166'000	8'000	310
42 Haushalt	132'484	113'000	113'000	-	-19'484
43 Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	17'998	28'000	73'000	45'000	55'002
	Davon			Davon	
	Mietzinsen BUD			Mietzinsen BUD	
44 Aufwand für Anlagennutzung	499'000	555'019	509'000	-20'000	-46'019
45 Energie und Wasser		50'580	68'000	-13'000	4'420
46 Kapitalzinsen und -spesen		209	-	-	-209
47 Büro und Verwaltung		106'089	61'000	12'000	-33'089
48 Übriger Bewohnerbezogener Aufwand		13'050	19'000	-2'000	3'950
49 Übriger Sachaufwand		21'594	23'000	-	1'406
4 SACHAUFWAND	1'098'699	1'031'000	1'063'000	32'000	-35'699
3-4 BETRIEBSAUFWAND	2'873'011	2'942'000	3'061'000	119'000	187'989
	Davon			Davon	
	Kantonsanteil			Kantonsanteil	
	Pflegelasten (KLV)			Pflegelasten (KLV)	
60 Pensions- und Pflegelasten	238'228	2'924'001	2'917'000	101'000	93'999
62 Medizinische Nebenleistungen		32'946	33'000	-2'000	-1'946
65 Übrige Leistungen an Bewohner		45'750	38'000	-	-7'750
66 Miet- und Kapitalzinsen		2'321	2'000	-	-321
68 Leistungen an Personal und Dritte		7'347	7'000	-	-347
69 Betriebsbeiträge und Spenden		1'161	-	-	-1'161
6 BETRIEBSERTRAG	3'013'526	2'997'000	3'096'000	99'000	82'474
70 A. o. Aufwand und Ertrag		2'168	-	-	-2'168
7 A .O. AUFWAND UND ERTRAG	2'168	-	-	-	-2'168
Erfolg Bürgerheim	138'347.57	55'000	35'000	-20'000	-103'348