

Budget 2017

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)	56
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Abwasser	59
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Strassen	63
- Erfolgsrechnung Abfall	68
Funktionale Gliederung	
- Erfolgsrechnung konsolidiert	69
- Investitionsrechnung konsolidiert	71
Nicht genehmigungspflichtige Budgets zur Kenntnisnahme	
- Erfolgsrechnung Gymnasium	72
- Erfolgsrechnung Spital Appenzell (inkl. Kommentar)	76
- Erfolgsrechnung Pflegeheim Appenzell (inkl. Kommentar)	79
- Erfolgsrechnung Bürgerheim Appenzell (inkl. Kommentar)	81

Bericht und Antrag der Standeskommission

Bericht der Standeskommission zum Budget 2017

1. Konsolidierte Erfolgsrechnung Kanton

Das konsolidierte Budget 2017 weist für die Erfolgsrechnung 2017 einen Aufwandüberschuss von CHF 2.3 Mio. aus, welcher somit rund CHF 0.3 Mio. höher ausfällt als das Budget 2016. Die Investitionen 2017 fallen aufgrund der Fertigstellung des Alters- und Pflegeheims (APZ) tiefer aus als im Vorjahresbudget.

Ergebnisse	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	152'626'400	147'821'500	145'918'691	
Betrieblicher Ertrag	137'458'000	134'317'000	144'545'014	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-15'168'400	-13'504'500	-1'373'677	
Finanzaufwand	44'000	204'000	56'392	
Finanzertrag	12'189'000	11'740'000	12'370'700	
Ergebnis aus Finanzierung	12'145'000	11'536'000	12'314'308	
Operatives Ergebnis (Stufe 1)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-3'023'400	-1'968'500	10'940'631
Ausserordentlicher Aufwand	-190'000	0	6'407'628	
Ausserordentlicher Ertrag	573'000	0	165'572	
Ausserordentliches Ergebnis	763'000	0	-6'242'057	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-2'260'400	-1'968'500	4'698'575
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	13'300'000	20'975'000	13'325'964	
Investitionseinnahmen	2'350'000	2'180'000	3'161'698	
Nettoinvestitionen	10'950'000	18'795'000	10'164'266	

Das Defizit fällt im Vergleich zum Budget 2016 höher aus. Der Kanton leistet höhere Beiträge an die Ausserkantonalen Hospitalisationen, die Langzeitpflege und die Behinderteneinrichtungen. So steigen die Kosten für die Pflege und die Spitalfinanzierung, da sich der Kantonsanteil von 53% auf 55% erhöht. Steuereinsparungen müssen mit der Anpassung der Eigenmietberechnung, welche aufgrund eines Gerichtsentscheides notwendig wird, berücksichtigt werden. Diese Mehrkosten können nicht durch geringere Schulgeldbeiträge an die Fachhochschulen, das geringere Defizit beim APZ und die Auflösung der Vorfinanzierung APZ kompensiert werden. Aufgrund externer Beeinflussung ist eine grössere Prämienhöhung im Krankentaggeldbereich angezeigt. Die daraus entstehenden höheren Lohnabzüge für die Mitarbeitenden können nur mit einer generellen Lohnerhöhung aufgefangen werden.

2. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Erfolgsrechnung						
Total Aufwand	152'850'400		147'814'000		152'398'038	
Total Ertrag		146'360'000		142'257'000		152'596'694
Aufwandüberschuss		6'490'400		5'557'000		
Ertragsüberschuss					198'655	
	152'850'400	152'850'400	147'814'000	147'814'000	152'596'694	152'596'694
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	6'130'000		13'080'000		9'388'080	
Total Einnahmen		1'740'000		1'075'000		1'546'596
Nettoinvestitionszunahme		4'390'000		12'005'000		7'841'484
Nettoinvestitionsabnahme						
	6'130'000	6'130'000	13'080'000	13'080'000	9'388'080	9'388'080
Finanzierung						
Nettoinvestitionen	4'390'000		12'005'000		7'841'484	
Abschreibungen		1'861'000		1'915'000		375'749
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	6'490'400		5'557'000		0	
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung						198'655
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen		606'500		446'500		1'466'824
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	512'500		1'042'000		341'752	
Einlagen in das Eigenkapital		0		0		4'300'000
Entnahmen aus dem Eigenkapital	548'000				52'021	
Finanzierungsfehlbetrag		9'473'400		16'242'500		1'894'029
Finanzierungsüberschuss						
	11'940'900	11'940'900	18'604'000	18'604'000	8'235'257	8'235'257

Weil in der Erfolgsrechnung der Aufwand im Vergleich zum Budget 2016 schneller wächst (+3.4%) als die Erträge (+2.9%), erhöht sich das Defizit. Die Bruttoinvestitionen halbieren sich gegenüber dem Vorjahresbudget. Insgesamt reduziert sich der Finanzierungsfehlbetrag um rund 42% oder CHF 6.8 Mio.

2.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2017 für die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 6.5 Mio. aus und fällt damit rund CHF 0.9 Mio. höher aus als das Budget 2016.

Die wesentlichsten Veränderungen ab CHF 150'000 sind im Folgenden zusammengestellt. Die detaillierten Abweichungen mit den Begründungen sind in den Zusatzunterlagen auf Seite 54 - 55 aufgelistet.

2.1.1 Aufwandveränderungen

	Mehraufwand	B 2017	B 2016	Differenz	in Prozent
GSD	Ausserkantonale Hospitalisationen	10'500'000	8'700'000	1'800'000	21%
ED	Schulgeldbeiträge weiterführende Schulen	1'900'000	740'000	1'160'000	157%
GSD	Behinderteninstitutionen	3'260'000	2'600'000	660'000	25%
GSD	Langzeitpflege stationär	2'400'000	1'900'000	500'000	26%
JPMD	Strassenrechnung (Saldo)	7'590'000	7'290'000	300'000	4%
GSD	Prämienverbilligungsbeiträge	6'100'000	5'800'000	300'000	5%
GSD	Beiträge an Konkordat ärztliche Weiterbildung	272'000	0	272'000	100%
VD	Appenzeller Bahnen	1'112'000	908'000	204'000	22%
GSD	Pflegeleistungen ambulant (Spitex)	1'100'000	900'000	200'000	22%
	Total Mehraufwand	34'234'000	28'838'000	5'396'000	
	Minderaufwand	B 2017	B 2016	Differenz	in Prozent
ED	Defizit Gymnasium	4'487'500	5'441'500	-954'000	-18%
ED	Fachhochschulen	3'000'000	3'500'000	-500'000	-14%
GSD	Defizit Pflegeheim Appenzell	285'000	692'000	-407'000	-59%
FD	Ersatzbeschaffungen Afl	55'000	379'000	-324'000	-85%
BUD	Baulicher Unterhalt Bürogebäude Verwaltung	200'000	475'000	-275'000	-58%
GSD	Wirtschaftliche Sozialhilfe	2'380'000	2'650'000	-270'000	-10%
FD	Planmässige Abschreibungen Altersheime	1'165'000	1'425'000	-260'000	-18%
ED	Betriebsbeiträge Sportanlagen	75'000	235'000	-160'000	-68%
FD	Unterhalt Gebäude im Finanzvermögen	40'000	200'000	-160'000	-80%
	Total Minderaufwand	11'687'500	14'997'500	-3'310'000	
Netto Mehraufwand				2'086'000	

Ausserkantonale Hospitalisationen

Die Hochrechnung für das laufende Jahr zeigt bereits, dass der Budgetbetrag für 2016 nicht reicht. Aufgrund dieser Erkenntnis wird auch der Aufwand 2017 höher budgetiert.

Schulgeldbeiträge weiterführende Schulen

Der Kanton übernimmt das gesamte Schulgeld (bisher 50%) für die Schüler mit Wohnsitz im Kanton der 4.-6. Gymiklasse. Ab dem Schuljahr 2017/18 wird das Schulgeld am Gymnasium analog dem gültigen Tarif im regionalen Schulabkommen von CHF 17'000 auf CHF 18'900 und ab Schuljahr 2018/19 auf CHF 20'000 erhöht. Damit reduziert sich gleichzeitig das Defizit des Gymnasiums.

Zudem erhöhen sich die Kosten der interstaatlichen Maturitätsschule für Erwachsene (ISME).

Behinderteninstitutionen

Steigende Fallzahlen und im Schnitt eine höhere Betreuungsstufe erklären die Mehrkosten.

Langzeitpflege stationär

2016 wurde die Restkostenfinanzierung erhöht, was nachhaltige Mehrkosten für den Kanton mit sich bringt.

Beiträge an Konkordat ärztliche Weiterbildung

Die Ostschweizer Spitalvereinbarung wurde für 2016 nicht verlängert. Ab 2017 gilt das Gesamtschweizerische Konkordat, wozu der Grosse Rat den Beitritt noch ratifizieren und die Landsgemeinde 2017 den Kredit genehmigen muss.

Appenzeller Bahnen

Die höheren Kosten erklären sich durch die vorzeitige Beschaffung neuer Züge inkl. Beitrag für die Zusatzausstattung nach Behindertengleichstellungsgesetz auf der Linie Gossau-Appenzell-Wasserauen.

Pflegeleistungen ambulant (Spitex)

Hier zeigt sich die demographische Entwicklung und damit verbunden die steigende Nachfrage nach Dienstleistungen der Spitex.

Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand steigt 2017 um CHF 815'000. Dies erklärt sich einerseits durch Pensenerhöhungen (Steuerverwaltung, KESB, im Asylwesen, bei den Deutschlehrkräften Integration und der Vakanz im Grundbuchamt) und andererseits durch die vorgeschlagene Lohnerhöhung um generell 0.4% beim Verwaltungspersonal und den Lehrkräften zur Kompensation der erhöhten Krankentaggeldprämie. Für individuelle Lohnerhöhungen 2017 stehen beim Verwaltungspersonal zusätzlich 0.6% der Lohnsumme zur Verfügung. Der Stufenanstieg für Lehrkräfte am Gymnasium ist im Budget 2017 eingerechnet. Eingaben für a.o. Lohnmassnahmen werden durch die Standeskommission geprüft und neu auch separat budgetiert.

Fachhochschulen

Die Schülerzahlen waren in den letzten Jahren entgegen der Erwartungen sehr stabil, womit für das Budget 2017 die Kosten auf den Schnitt der letzten 3 Jahre zurückgenommen werden.

Defizit Alters- und Pflegezentrum Appenzell

Das neue APZ muss wie die privaten Alters- und Pflegeheime mit den KVG-Leistungen plus Restkostenfinanzierung durch den Kanton ab 2018 kostendeckend geführt werden.

Baulicher Unterhalt Bürogebäude Verwaltung

Die Unterhaltskosten werden auf den durchschnittlichen Aufwand in den vergangenen 3 Jahren reduziert.

Wirtschaftliche Sozialhilfe

Am 14. Dezember 2012 hat der Bundesgesetzgeber beschlossen, die Kostenersatzpflicht des Heimatkantons abzuschaffen. Die Änderungen werden am 8. April 2017 in Kraft treten. Ab diesem Zeitpunkt fällt somit der Anspruch des Wohnkantons gegenüber dem Heimatkanton der bedürftigen Person weg.

2.1.2 Ertragsveränderungen

	Mehrertrag	B 2017	B 2016	Differenz	in Prozent
FD	Staatssteuern laufendes Jahr	34'261'000	32'966'000	1'295'000	4%
BUD	Auflösung Vorfinanzierung APZ	548'000	0	548'000	100%
GSD	Bundesbeitrag Prämienverbilligungsbeiträge	4'700'000	4'400'000	300'000	7%
JPMD	Motorfahrzeugsteuern	6'100'000	5'900'000	200'000	3%
BUD	Mietzinserträge Alters- und Pflegezentrum	812'000	636'000	176'000	28%
BUD	Mietzinserträge Gymnasium	1'174'000	1'000'000	174'000	17%
VD	Beiträge von Beherbergungsbetrieben	520'000	370'000	150'000	41%
	Total Mehrertrag	48'115'000	45'272'000	2'843'000	

	Minderertrag	B 2017	B 2016	Differenz	in Prozent
FD	NFA	16'316'000	16'680'000	-364'000	-2%
VD	Öffentlicher Verkehr: Bezirksbeiträge	945'000	1'291'000	-346'000	-27%
FD	Staatssteuern frühere Jahre	771'000	1'095'000	-324'000	-30%
	Total Minderertrag	18'032'000	19'066'000	-1'034'000	
	Netto-Mehrertrag			1'809'000	

Steuereinnahmen

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 der fakturierte Steuereingang 2016 per 31.08.2016 als Berechnungsgrundlage herangezogen wird. Steuerausfälle von CHF 600'000 werden aufgrund der neuen Eigenmietwertberechnung resultieren. Bei den Staatssteuern „Vorjahr“ und „Frühere Jahre“ ist festzustellen, dass sich die provisorischen Steuerrechnungen den tatsächlichen Verhältnissen annähern und dadurch die zusätzlichen Einnahmen aus der Differenz zur definitiven Veranlagung geringer ausfallen.

Auflösung Vorfinanzierung APZ

Die im Vorjahr gebildete Reserve von CHF 4.3 Mio. wird mit Inbetriebnahme des APZ ab 2016 über die Nutzungsdauer von 25 Jahren wieder erfolgswirksam aufgelöst.

Bundesbeiträge Prämienverbilligung

Diese Mehreinnahmen werden nur durch die gleichzeitige Erhöhung des Kantonsanteils an den Auszahlungen möglich, wodurch netto keine Entlastung für die Staatsrechnung erfolgt.

NFA

Im Vergleich zu den anderen Kantonen steigt Appenzell Innerrhoden 2016 im Ressourcenindex, was zu Mindereinnahmen von rund CHF 0.4 Mio. aus dem Ressourcenausgleich führt.

NFA	2017	2016	2015	Differenz 2016/2015
Ressourcenausgleich vom Bund	4'942'000	5'111'000	5'889'000	-169'000
Geografisch-topografischer Lastenausgleich	8'230'000	8'307'000	8'436'000	-77'000
Ressourcenausgleich von Kantonen	3'362'000	3'493'000	4'021'000	-131'000
Härteausgleich an andere Kantone	-218'000	-231'000	-243'000	13'000
	16'316'000	16'680'000	18'103'000	-364'000
				-2.01%
Ressourcenindex	85.1	84.5	82.8	
Veränderung in Punkten	0.6	1.7	-1.2	
Veränderung in Prozent	0.71%	2.05%	-1.43%	

Öffentlicher Verkehr: Bezirksbeiträge

Der neue Verteilschlüssel Kanton-Bezirke mit neuem öV-Gesetz bewirkt eine Entlastung der Bezirksrechnung zu Lasten der Staatsrechnung.

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 2017 belaufen sich auf CHF 6'130'000 (Budget 2016 CHF 13'080'000). Die Nettoinvestitionen, d.h. die Investitionen nach Abzug von Beiträgen Dritter, sind mit CHF 4'390'000 gegenüber dem Budget 2016 rund CHF 7 Mio. tiefer veranschlagt, wozu vor allem die Fertigstellung des neuen Alters- und Pflegezentrums 2016 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 (Abwasser- und Abfallrechnung) ist, die Kosten für den Unterhalt und die Investitionen verursachergerecht mit Gebühren zu finanzieren. Ein Teil der Einnahmen der Strassenrechnung muss zweckgebunden verwendet werden und darf nicht für den allgemeinen Staatshaushalt eingesetzt werden. Diese drei Spezialrechnungen werden analog der Staatsrechnung nach der neuen Rechnungslegung HRM2 geführt.

3.1 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	2'699'000		2'688'500		2'419'442	
Total Ertrag		2'852'000		2'747'000		2'865'951
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	153'000		58'500		446'510	
	2'852'000	2'852'000	2'747'000	2'747'000	2'865'951	2'865'951
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	3'810'000		3'795'000		1'587'397	
Total Einnahmen		590'000		855'000		1'606'424
Nettoinvestitionszunahme		3'220'000		2'940'000		
Nettoinvestitionsabnahme					19'028	
	3'810'000	3'810'000	3'795'000	3'795'000	1'606'424	1'606'424

Die Abwasserrechnung schliesst nach Abschreibungen von CHF 1'086'000 (B2016 CHF 1'115'000) mit einem Nettoertrag von CHF 153'000 ab.

Bei vorgesehenen Nettoinvestitionen von CHF 3'220'000 (B2016 CHF 2'940'000) wird unter HRM2 entsprechend der Nutzungsdauer jede Anlage ab Inbetriebnahme abgeschrieben.

Mit den Nettoausgaben in der Investitionsrechnung steigt auch der Schuldsaldo (per Ende 2015 rund CHF 8 Mio.) wieder an. Sieht man den Schuldsaldo von gerundet CHF 8 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 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	8'846'000		9'178'000		8'641'786	
Total Ertrag		12'828'000		12'701'000		12'457'906
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	3'982'000		3'523'000		3'816'120	
	12'828'000	12'828'000	12'701'000	12'701'000	12'457'906	12'457'906
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	3'360'000		4'100'000		2'350'487	
Total Einnahmen		20'000		250'000		8'678
Nettoinvestitionszunahme		3'340'000		3'850'000		2'341'809

Die Betriebsrechnung schliesst nach Abschreibungen von CHF 658'000 (B2016 CHF 727'000) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4 Mio. ab. Dazu haben neben der neuen Abschreibungspraxis nach Nutzungsdauer und ein Restbuchwert von 0 per 31.12.2014 auch die Auflösung der ersten Tranche der zusätzlichen Abschreibungen 2015, welche über die Nutzungsdauer von 40 Jahren erfolgt, beigetragen.

Die Investitionsrechnung beinhaltet Nettoinvestitionen von CHF 3'340'000 (B2016 CHF 3'850'000). Jährliche Investitionen (inkl. Unterhalt) von ca. CHF 5'000'000 sichern die Werterhaltung des Strassennetzes.

3.3 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	745'000		764'000		667'342	
Total Ertrag		840'000		771'000		904'632
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	95'000		7'000		237'290	
	840'000	840'000	771'000	771'000	904'632	904'632

Die Betriebsrechnung schliesst ohne Abschreibungen für den Ökohof mit einem Gewinn von CHF 95'000 (B2016 CHF 7'000) 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	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
+ Ertragsüberschuss			4'698'575
- Aufwandüberschuss	2'260'400	1'968'500	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	3'605'000	3'757'000	3'637'728
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	606'500	446'500	1'466'824
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	512'500	1'042'000	341'752
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	4'300'000
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	548'000	0	52'021
Selbstfinanzierung	890'600	1'193'000	13'709'354
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10'950'000	18'795'000	10'164'266
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-10'059'400	-17'602'000	3'545'088
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	8	6	135

Die obige Tabelle zeigt im Wesentlichen ein Finanzierungsdefizit von CHF 10.1 Mio. bei vorgeesehenen Nettoinvestitionen von rund CHF 11 Mio.

Die Selbstfinanzierung beträgt somit CHF 0.9 Mio., was einem Eigenfinanzierungsgrad von 8% entspricht.

Da der Kanton im Moment über freie flüssige Mittel von über CHF 70 Mio. verfügt, ist die Finanzierung der budgetierten Investitionen 2017 gesichert.

5. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der geringe Selbstfinanzierungsgrad im Budget 2017 wird sich gemäss Finanzplan in den Folgejahren zwar kontinuierlich auf rund 20 Prozent verbessern. Dieser Wert ist aber für einen mittelfristig ausgeglichenen Staatshaushalt zu gering und bedingt zusätzliche, nachhaltige Einsparungen oder aber Mehreinnahmen 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 mehr 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 aber in einer guten Ausgangslage, um die anstehenden Aufgaben zu bewältigen.

Beschluss und Antrag

Die Standeskommission beantragt, das Budget 2017, dargestellt auf den Seiten 11-16 im Kapitel "Budget 2017" mit folgenden Bestandteilen zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Gesamtaufwand	Fr.	152'480'400
Gesamtertrag	Fr.	150'220'000
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-2'260'400

2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'300'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'350'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	10'950'000.00

3) Anhang

Appenzell, 3. Oktober 2016

Namens Landammann und Standeskommission

Der reg. Landammann

Der Ratschreiber

Budget 2017

Erfolgsrechnung

Artengliederung	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	
30 Personalaufwand	24'598'300	23'750'500	22'673'380	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'651'700	16'026'200	13'597'649	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'700'000	3'757'000	1'410'023	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	606'500	446'500	1'466'824	
36 Transferaufwand	77'064'900	73'292'300	75'826'312	
37 Durchlaufende Beiträge	22'961'000	22'531'000	23'135'781	
39 Interne Verrechnungen	8'044'000	8'018'000	7'808'722	
Total betrieblicher Aufwand	152'626'400	147'821'500	145'918'691	
40 Fiskalertrag	47'117'000	45'717'000	50'061'954	
41 Regalien und Konzessionen	2'271'000	2'372'000	3'658'055	
42 Entgelte	12'405'000	11'645'500	12'947'662	
43 Verschiedene Erträge	113'000	112'000	13'970	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	512'500	1'042'000	341'752	
46 Transferertrag	44'034'500	42'867'500	46'577'119	
47 Durchlaufende Beiträge	22'961'000	22'531'000	23'135'781	
49 Interne Verrechnungen	8'044'000	8'018'000	7'808'722	
Total betrieblicher Ertrag	137'458'000	134'305'000	144'545'014	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-15'168'400	-13'516'500	-1'373'677	
34 Finanzaufwand	44'000	204'000	56'392	
44 Finanzertrag	12'189'000	11'752'000	12'370'700	
Ergebnis aus Finanzierung	12'145'000	11'548'000	12'314'308	
Operatives Ergebnis	-3'023'400	-1'968'500	10'940'631	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-190'000	0	6'407'628	
48 Ausserordentlicher Ertrag	573'000	0	165'572	
Ausserordentliches Ergebnis	763'000	0	-6'242'057	
Jahresergebnis				
Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-)	-2'260'400	-1'968'500	4'698'575

Investitionsrechnung

Artengliederung	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	11'910'000	17'765'000	10'637'311
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0
54 Darlehen	0	0	69'500
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	1'390'000	3'210'000	2'619'153
Total Investitionsausgaben	13'300'000	20'975'000	13'325'964
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
61 Rückerstattungen	20'000	250'000	8'678
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	890'000	955'000	1'711'108
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	111'523
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'440'000	975'000	1'330'389
Total Investitionseinnahmen	2'350'000	2'180'000	3'161'698
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	13'300'000	20'975'000	13'325'964
Total Investitionseinnahmen	2'350'000	2'180'000	3'161'698
Nettoinvestitionen	10'950'000	18'795'000	10'164'266

Budgetgrundsätze

Das Budget basiert auf den für die Budgetierung massgebenden Grundsätzen des Standeskommissionsbeschlusses 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
Mobilien, Fz, Maschinen	4 Jahre	- Kanäle	50 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

Finanzierung	Kanton Total		Verwaltungsrechnung		Spezialrechnungen	
	Budget 2017	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2016
+ Ertragsüberschuss					4'230'000	3'588'500
- Aufwandüberschuss	2'260'400	1'968'500	6'490'400	5'557'000		
Aufwand für						
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	3'605'000	3'757'000	1'861'000	1'915'000	1'744'000	1'842'000
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	606'500	446'500	606'500	446'500	0	0
- Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	512'500	1'042'000	512'500	1'042'000	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	548'000	0	548'000	0	0	0
Selbstfinanzierung	890'600	1'193'000	-5'083'400	-4'237'500	5'974'000	5'430'500
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10'950'000	18'795'000	4'390'000	12'005'000	6'560'000	6'790'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-10'059'400	-17'602'000	-9'473'400	-16'242'500	-586'000	-1'359'500
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	8.13	6.35	negativ	negativ	91.07	79.98

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 2017	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2016
+ Betriebsgewinn	153'000	58'500	3'982'000	3'523'000	95'000	7'000
- Betriebsverlust	-	-	-	-	-	-
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'086'000	1'115'000	658'000	727'000	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	1'239'000	1'173'500	4'640'000	4'250'000	95'000	7'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'220'000	2'940'000	3'340'000	3'850'000	0	0
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-1'981'000	-1'766'500	1'300'000	400'000	95'000	7'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	38.48	39.91	138.92	110.39	-	-

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 2017	B 2016	2015	2014	2013	Mittelwert
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	8.13%	6.35%	134.88%	n.a.	n.a.	49.79%
	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					
	B 2017	B 2016	2015	2014	2013	Mittelwert
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.14%	-0.14%	-0.20%	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.					
	B 2017	B 2016	2015	2014	2013	Mittelwert
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	0.75%	1.03%	10.87%	n.a.	n.a.	4.22%
	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.					
	B 2017	B 2016	2015	2014	2013	Mittelwert
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	3.05%	3.11%	1.02%	n.a.	n.a.	2.39%
	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.					
	B 2017	B 2016	2015	2014	2013	Mittelwert
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	10.19%	15.62%	10.67%	n.a.	n.a.	12.16%
	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 2013 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 Erfolgsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	24'598'300	24'189'300	409'000	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'651'700	12'455'700	4'896'000	-1'700'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'700'000	1'766'000	1'934'000	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	606'500	606'500	0	0
36 Transferaufwand	77'064'900	82'783'900	5'241'000	-10'960'000
37 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'961'000	22'961'000	0	0
39 Interne Verrechnungen	8'044'000	8'044'000	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	152'626'400	152'806'400	12'480'000	-12'660'000
40 Fiskalertrag	47'117'000	47'117'000	6'100'000	-6'100'000
41 Regalien und Konzessionen	2'271'000	2'271'000	0	0
42 Entgelte	12'405'000	9'023'000	4'442'000	-1'060'000
43 Verschiedene Erträge	113'000	113'000	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	512'500	512'500	0	0
46 Transferertrag	44'034'500	43'556'500	5'978'000	-5'500'000
47 Durchlaufende Beiträge	22'961'000	22'961'000	0	0
49 Interne Verrechnungen	8'044'000	8'044'000	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	137'458'000	133'598'000	16'520'000	-12'660'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-15'168'400	-19'208'400	4'040'000	0
34 Finanzaufwand	44'000	44'000	0	0
44 Finanzertrag	12'189'000	12'189'000	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	12'145'000	12'145'000	0	0
Operatives Ergebnis	-3'023'400	-7'063'400	4'040'000	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-190'000	0	-190'000	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	573'000	573'000	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	763'000	573'000	190'000	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-2'260'400	-6'490'400	4'230'000	0

Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen

Artengliederung	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	409'000	242'000	0	167'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'896'000	1'133'000	3'230'000	533'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'934'000	1'086'000	848'000	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	5'241'000	238'000	4'958'000	45'000
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	12'480'000	2'699'000	9'036'000	745'000
40 Fiskalertrag	6'100'000	0	6'100'000	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'442'000	2'760'000	1'192'000	490'000
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'978'000	92'000	5'536'000	350'000
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	16'520'000	2'852'000	12'828'000	840'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'040'000	153'000	3'792'000	95'000
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0
Operatives Ergebnis	4'040'000	153'000	3'792'000	95'000
38 Ausserordentlicher Aufwand	-190'000	0	-190'000	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	190'000	0	190'000	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	4'230'000	153'000	3'982'000	95'000

Nachweis Investitionsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	11'910'000	4'740'000	7'170'000
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0
54 Darlehen	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56 Spezialfinanzierungen	1'390'000	1'390'000	0
Total Investitionsausgaben	13'300'000	6'130'000	7'170'000
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
61 Rückerstattungen	20'000	0	20'000
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	890'000	300'000	590'000
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'440'000	1'440'000	0
Total Investitionseinnahmen	2'350'000	1'740'000	610'000
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	13'300'000	6'130'000	7'170'000
Total Investitionseinnahmen	2'350'000	1'740'000	610'000
Nettoinvestitionen	10'950'000	4'390'000	6'560'000

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	152'850'400.00	146'360'000.00	147'814'000.00	142'257'000.00	152'398'038.49	152'596'693.52
	Netto Aufwand		6'490'400.00		5'557'000.00		
	Netto Ertrag					198'655.03	
10	GESETZGEBENDE BEHÖRDEN	190'000.00		185'000.00		193'380.85	
	Netto Aufwand		190'000.00		185'000.00		193'380.85
1000	LANDSGEMEINDE	100'000.00		100'000.00		90'636.25	
1000.3130.01	Landsgemeinde	100'000.00		100'000.00		90'636.25	
1010	GROSSER RAT UND KOMMISSIONEN	90'000.00		85'000.00		102'744.60	
1010.3000.01	Taggelder und Entschädigungen	70'000.00		70'000.00		83'946.35	
1010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					978.50	
1010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					191.85	
1010.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					58.60	
1010.3199.01	Verschiedene Ausgaben	20'000.00		15'000.00		17'569.30	
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'818'000.00	79'000.00	3'791'500.00	73'000.00	3'350'996.35	66'921.40
	Netto Aufwand		3'739'000.00		3'718'500.00		3'284'074.95
2000	STANDESKOMMISSION	1'014'000.00		1'027'000.00		936'051.50	
2000.3000.01	Löhne	653'000.00		653'000.00		629'587.20	
2000.3000.02	Sitzungsgelder	60'000.00		60'000.00		63'341.65	
2000.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	46'000.00		46'000.00		44'879.20	
2000.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	95'000.00		111'000.00		101'564.20	
2000.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'896.10	
2000.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		12'000.00		11'599.90	
2000.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'000.00		2'000.00		2'319.75	
2000.3170.02	Delegationen, Konferenzen	90'000.00		90'000.00		63'462.10	
2000.3199.01	Verschiedenes	50'000.00		50'000.00		16'401.40	
2010	RATSKANZLEI	1'585'000.00	30'000.00	1'610'500.00	30'000.00	1'464'009.05	29'583.40
2010.3010.01	Löhne	1'079'000.00		1'081'000.00		1'015'988.50	
2010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	69'000.00		71'000.00		65'114.65	
2010.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	109'000.00		104'000.00		103'088.85	
2010.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'129.60	
2010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'000.00		19'000.00		17'214.75	
2010.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'000.00		4'000.00		3'431.25	
2010.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	40'000.00		73'500.00		26'019.35	
2010.3102.01	Eidg. Abstimmungen	40'000.00		40'000.00		38'763.25	
2010.3102.02	Gesetzes-Sammlung	5'000.00		5'000.00		1'666.30	
2010.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	10'000.00		10'000.00		30'831.70	
2010.3118.01	Internet-Auftritt	30'000.00		30'000.00		2'878.20	
2010.3130.01	Landesarchiv	70'000.00		70'000.00		68'916.70	
2010.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	5'000.00		5'000.00		2'980.40	
2010.3170.01	Spesenentschädigung	10'000.00		10'000.00		2'990.25	
2010.3636.01	Kantonsbibliothek	60'000.00		60'000.00		58'805.30	
2010.3910.01	Volksbibliothek (EDV)	28'000.00		23'000.00		21'190.00	
2010.4210.01	Kanzleigebühren, Drucksachen		30'000.00		30'000.00		29'583.40

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2020	ALLGEMEINER VERWALTUNGS-AUFWAND	1'219'000.00	49'000.00	1'154'000.00	43'000.00	950'935.80	37'338.00
2020.3010.01	Lehrlingslöhne	126'000.00		135'000.00		128'484.45	
2020.3010.02	Ausserordentliche Lohnmassnahmen	45'000.00					
2020.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	6'000.00		6'000.00		6'446.00	
2020.3051.01	Arbeitgeberbeiträge PK Lernende	1'000.00		1'000.00		5'009.60	
2020.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		2'000.00		3'089.15	
2020.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'681.30	
2020.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00				336.75	
2020.3064.01	Ergänzungsrenten	45'000.00		29'000.00		19'280.00	
2020.3099.01	Personalmassnahmen	105'000.00		105'000.00		-29'010.60	
2020.3100.01	Büromaterial					3'872.35	
2020.3102.01	Zentraler Einkauf Drucksachen					-282.15	
2020.3130.01	Porto-Kosten	240'000.00		220'000.00		226'552.15	
2020.3130.02	Telefonkosten	65'000.00		65'000.00		54'216.85	
2020.3130.03	Bezirksverwaltung Oberegg, Verwaltungsaufgaben des Kantons	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
2020.3132.01	Revisionen	50'000.00		50'000.00		40'824.00	
2020.3134.01	Haftpflichtversicherung	20'000.00		25'000.00		16'080.00	
2020.3170.01	Stosswallfahrt	5'000.00		5'000.00		4'510.60	
2020.3170.02	Gastauftritt Saignelégier					93'215.80	
2020.3170.03	Bahnbillette (Tageskarten etc.)	30'000.00		20'000.00		13'960.60	
2020.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	100'000.00		140'000.00		90'582.40	
2020.3636.01	Verschiedene Beiträge	111'000.00		110'000.00		83'252.55	
2020.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	176'000.00		149'000.00		98'834.00	
2020.4240.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Museum		21'000.00		20'000.00		16'148.00
2020.4910.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Volksbibliothek		28'000.00		23'000.00		21'190.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	9'186'800.00	8'159'500.00	9'401'500.00	7'252'000.00	12'443'766.59	7'055'686.17
	Netto Aufwand		1'027'300.00		2'149'500.00		5'388'080.42
2100	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'809'000.00	1'093'000.00	1'762'000.00	1'093'000.00	1'691'375.45	1'111'089.60
2100.3000.02	Kommissionen	2'000.00		3'000.00		877.50	
2100.3010.01	Löhne	1'317'000.00		1'294'000.00		1'241'416.60	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	84'000.00		84'000.00		80'166.05	
2100.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	124'000.00		122'000.00		120'612.15	
2100.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		12'000.00		10'368.95	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'000.00		22'000.00		21'016.65	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'000.00		4'000.00		4'202.80	
2100.3090.01	Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		8'628.60	
2100.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	15'000.00		26'000.00		13'124.35	
2100.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	6'000.00		4'000.00		17'960.40	
2100.3130.01	Inventarisat. Kataster und Pläne	20'000.00		10'000.00		1'420.20	
2100.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	3'000.00		5'000.00		4'481.45	
2100.3170.01	Spesenentschädigungen	30'000.00		30'000.00		16'894.35	
2100.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	10'000.00		10'000.00		29'050.70	
2100.3636.01	Beiträge Private Institutionen	34'000.00		34'000.00		24'790.70	
2100.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	119'000.00		99'000.00		96'364.00	
2100.4210.01	Bewilligungsgebühren, Rückerstattungen		180'000.00		180'000.00		198'089.60
2100.4611.01	Betriebsrechnung Abwasser		118'000.00		118'000.00		118'000.00
2100.4611.02	Betriebsrechnung Abfall		45'000.00		45'000.00		45'000.00
2100.4611.03	Strassenrechnung, Verwaltung		750'000.00		750'000.00		750'000.00
2116	HOCHBAUTEN / BETRIEBLICHER UNTERHALT	1'363'000.00		1'335'000.00		1'265'253.76	
2116.3010.01	Löhne	248'000.00		234'000.00		198'607.55	
2116.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	16'000.00		15'000.00		14'229.70	
2116.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	23'000.00		23'000.00		20'753.30	
2116.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'000.00		12'000.00		7'320.35	
2116.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00		3'705.55	
2116.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		1'000.00		741.15	
2116.3101.01	Verbrauchsmaterialien	16'000.00		16'000.00		18'166.05	
2116.3111.01	Maschinen und Geräte	5'000.00		5'000.00		2'972.00	
2116.3120.01	Heizung, Strom, Wasser	195'000.00		195'000.00		202'058.35	
2116.3134.01	Gebäude- und Mobiliarversicherungen	110'000.00		95'000.00		96'421.75	
2116.3144.01	Unterhalt und Reparaturen durch Dritte	250'000.00		250'000.00		212'865.71	
2116.3160.01	Mietzinsaufwand	474'000.00		474'000.00		475'903.85	
2116.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		341.60	
2116.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	10'000.00		10'000.00		11'166.85	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2117	HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG	3'150'000.00	4'580'000.00	3'394'000.00	3'606'000.00	7'080'389.37	3'677'763.50
2117.3144.01	Bürogebäude allgemeine Verwaltung 3	200'000.00		475'000.00		272'638.71	
2117.3144.02	Gebäudeunterhalt Spital	550'000.00		650'000.00		327'646.38	
2117.3144.03	Gebäudeunterhalt Gymnasium	410'000.00		410'000.00		404'546.95	
2117.3144.04	Gebäudeunterhalt Bürgerheim	200'000.00		299'000.00		193'657.15	
2117.3144.05	Gebäudeunterhalt Heim Torfnest 4	175'000.00		25'000.00		124'323.45	
2117.3144.06	Gebäudeunterhalt Alters- und Pflegezentrum 5	180'000.00		100'000.00			
2117.3144.09	Unterhalt Klosterareal Hauptgasse 49	35'000.00		35'000.00		57'576.73	
2117.3893.01	Vorfinanzierung APZ					4'300'000.00	
2117.3940.01	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude	1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'000.00	
2117.4470.01	Mietzinserrträge Internat + Wohnung		146'000.00		146'000.00		146'140.00
2117.4470.02	Mietzinserrträge übriges Verwaltungsvermögen		90'000.00		90'000.00		87'257.40
2117.4470.03	Mietzinserrträge Spital 6		1'020'000.00		964'000.00		1'187'000.00
2117.4470.04	Mietzinserrträge Gymnasium 7		1'174'000.00		1'000'000.00		1'000'000.00
2117.4470.05	Mietzinserrträge Museum Appenzell		102'000.00		102'000.00		102'005.00
2117.4470.06	Mietzinserrträge Bürgerheim 8		445'000.00		499'000.00		499'000.00
2117.4470.07	Mietzinserrträge Nutzung Klosterareal 9		50'000.00		1'000.00		4'340.00
2117.4470.08	Mietzinserrträge Alters- und Pflegezentrum 10		812'000.00		636'000.00		432'000.00
2117.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Altes Zeughaus						52'021.10
2117.4893.02	Auflösung Vorfinanzierung APZ		548'000.00				
2117.4920.01	Mietzinserrträge Heim Torfnest 11		125'000.00		114'000.00		114'000.00
2117.4920.02	Mietzinserrträge Strassenverkehrsamt 12		68'000.00		54'000.00		54'000.00
2118	RAUM-, RICHT- UND ZONENPLANUNG, HEIMATSCHUTZ	158'000.00	25'000.00	193'000.00	26'000.00	222'167.10	19'050.00
2118.3000.02	Heimatschutzkommission	48'000.00		43'000.00		51'045.75	
2118.3132.01	Dienstleistungen und Honorare 13	110'000.00		150'000.00		171'121.35	
2118.4210.01	Begutachtungsgebühren Heimatschutzkommission		25'000.00		26'000.00		19'050.00
2120	KONTROLLSTELLE SEILBAHNEN UND SKILIFTE	14'000.00	10'000.00	14'000.00	10'000.00	14'593.65	10'548.50
2120.3631.01	Konkordatsbeiträge	14'000.00		14'000.00		14'593.65	
2120.4390.01	Rückerstattungen		10'000.00		10'000.00		10'548.50
2122	UNTERHALT DER GEWÄSSER	70'000.00	25'000.00	48'000.00		57'589.80	113'550.63
2122.3142.01	Unterhalt Wasserbau	8'000.00		8'000.00		6'246.80	
2122.3142.02	Sanierung Dorfbrunnen	2'000.00					
2122.3637.01	Kantonsbeiträge an Dritte 14	40'000.00		10'000.00		7'912.75	
2122.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	20'000.00		30'000.00		43'430.25	
2122.4830.01	Bundesbeiträge Wasserbauten		25'000.00				113'550.63
2124	KIES					3'034.60	
2124.3130.01	Fremdleistungen Kiesgewinnung					3'034.60	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2126	WERKHOF	1'795'000.00	1'920'000.00	1'719'000.00	1'895'000.00	1'584'734.92	1'642'568.15
2126.3010.01	Löhne	1'021'000.00		1'030'000.00		949'539.45	
2126.3049.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	10'000.00		2'000.00		7'485.55	
2126.3049.02	Pikettentschädigung	14'000.00		14'000.00		11'620.00	
2126.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	67'000.00		76'000.00		62'745.20	
2126.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	94'000.00		94'000.00		93'101.40	
2126.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	36'000.00		44'000.00		32'510.95	
2126.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'000.00		20'000.00		16'339.35	
2126.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'000.00		4'000.00		3'267.85	
2126.3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'000.00				4'156.00	
2126.3101.01	Verbrauchsmaterial inkl. Salz	180'000.00		180'000.00		112'413.25	
2126.3111.01	Ersatzbeschaffungen Maschinen/Fahrzeuge	150'000.00		30'000.00		92'750.00	
2126.3130.01	Arbeitssicherheit Werkhof	10'000.00		50'000.00			
2126.3144.01	Gebäudeunterhalt Werkhof/Baracke	30'000.00		20'000.00		20'019.60	
2126.3151.01	Maschinen, Werkzeuge und Fahrzeuge inkl. Versicherungen und Gebühren	150'000.00		150'000.00		174'105.62	
2126.3170.01	Spesenentschädigung	3'000.00		5'000.00		4'680.70	
2126.4240.01	Rückvergütungen aus andern Departementen		30'000.00		50'000.00		82'208.25
2126.4240.02	Rückvergütungen aus andern Gemeinwesen		30'000.00		30'000.00		81'293.40
2126.4240.03	Rückvergütungen Dritter		20'000.00		15'000.00		24'479.70
2126.4250.01	Materialverkauf						8'299.85
2126.4290.01	Verrechnung für Investitionen		60'000.00		60'000.00		53'702.20
2126.4611.01	Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb		1'100'000.00		1'100'000.00		905'385.73
2126.4611.02	Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst		600'000.00		550'000.00		392'449.72
2126.4612.01	Rückerstattungen Bezirke		50'000.00		50'000.00		40'152.20
2126.4910.01	Interne Verrechnungen		30'000.00		40'000.00		54'597.10
2150	GEWÄSSERSCHUTZ	120'000.00	2'000.00	130'000.00	2'000.00	81'348.95	5'830.00
2150.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	80'000.00		100'000.00		81'348.95	
2150.3637.01	Kantonsbeiträge an Dritte	40'000.00		30'000.00			
2150.4210.01	Gebühren		2'000.00		2'000.00		230.00
2150.4630.01	Bundesbeitrag						5'600.00
2155	WASSERWIRTSCHAFT	10'000.00		10'000.00		10'960.00	
2155.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	10'000.00		10'000.00		10'960.00	
2160	SCHADENDIENSTE	90'000.00	90'000.00	166'000.00	166'000.00	67'602.54	67'602.54
2160.3101.01	Ausrüstung, Material	30'000.00		115'000.00		23'055.82	
2160.3130.01	Schadendienste (Verträge)	30'000.00		30'000.00		19'538.80	
2160.3130.02	Schadenfälle/Schadendienst	20'000.00		10'000.00		11'046.92	
2160.3130.03	Ausbildungsbeiträge an Schadendienste	5'000.00		4'000.00		6'870.00	
2160.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	5'000.00		7'000.00		7'091.00	
2160.4260.01	Rückerstattungen		15'000.00		10'000.00		93'167.00
2160.4611.01	Strassenrechnung (Saldo)		75'000.00		156'000.00		-25'564.46

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	UMWELTSCHUTZ	419'000.00	199'000.00	454'000.00	246'000.00	212'337.80	160'560.55
2170.3120.01	Rauchgaskontrolle	55'000.00		40'000.00		69'059.85	
2170.3120.02	Altlastensanierung	130'000.00		100'000.00		15'893.60	
2170.3120.03	Sonderabfälle	24'000.00		24'000.00		23'844.75	
2170.3130.01	Luft / Lärm / Boden / Abfall	180'000.00		260'000.00		79'193.25	
2170.3199.01	Tierkörpersammelstelle TKS / Betriebskosten	30'000.00		30'000.00		24'346.35	
2170.4210.01	Gebühren Rauchgaskontrollen		55'000.00		40'000.00		75'547.00
2170.4210.02	Gebühren Sonderabfälle		24'000.00		24'000.00		21'843.65
2170.4611.01	Strassenrechnung, Luft / Lärm		120'000.00		173'000.00		53'000.00
2170.4611.02	Vollzug VOCV				2'000.00		-3'248.80
2170.4690.01	CO2-Rückerstattung Bund				7'000.00		13'418.70
2175	GIFTINSPEKTORAT	4'000.00		4'000.00		1'210.00	
2175.3132.01	Abklärungen, Honorare	3'000.00		3'000.00		1'210.00	
2175.3132.02	Entschädigungen	1'000.00		1'000.00			
2180	ENERGIE	40'000.00		40'000.00		21'866.75	
2180.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	40'000.00		40'000.00		21'866.75	
2190	FISCHEREIREGAL	51'000.00	55'000.00	50'000.00	55'000.00	47'009.35	63'932.75
2190.3010.01	Fischereiaufsicht, Bewirtschaftung	18'000.00		18'000.00		12'204.85	
2190.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	6'000.00		5'000.00		6'380.00	
2190.3980.01	an Fischereifonds	27'000.00		27'000.00		28'424.50	
2190.4100.01	Fischereipatente		54'000.00		54'000.00		56'849.00
2190.4100.02	Ertrag aus Grenzgewässer		1'000.00		1'000.00		1'083.75
2190.4630.01	Bundesbeitrag						6'000.00
2195	JAGDREGAL	56'300.00	123'000.00	46'500.00	117'000.00	41'497.60	142'395.00
2195.3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'800.00		3'500.00		223.05	
2195.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	7'000.00		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		19'792.55	
2195.3132.04	Präparate	500.00				720.00	
2195.3138.01	Jagdeignungsprüfung	6'000.00		1'000.00		2'282.00	
2195.3980.01	An Fonds für Wildschaden (Jäger)	2'000.00		2'000.00		1'640.00	
2195.3980.02	An Fonds für Wildhege (Jäger)	5'000.00		5'000.00		8'200.00	
2195.3980.03	An Fonds für Wildschaden (Kantonsbeitrag)	2'000.00		2'000.00		1'640.00	
2195.4100.01	Jagdpatente inkl. Hege- und Wildschadenbeitr.		80'000.00		79'000.00		83'000.00
2195.4100.02	Wilderlös		11'000.00		10'000.00		10'997.20
2195.4630.01	Bundesbeitrag		32'000.00		28'000.00		48'397.80
2196	SPEZIALFINANZIERUNG WILDSCHADEN (2900.07)	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'170.45	4'170.45
2196.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					3'930.45	
2196.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	4'000.00		4'000.00			
2196.3637.01	Beiträge an Wildschäden					240.00	
2196.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						890.45
2196.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		4'000.00		4'000.00		3'280.00
2197	SPEZIALFINANZIERUNG WILDHEGE (2900.08)	6'500.00	6'500.00	5'000.00	5'000.00	8'200.00	8'200.00
2197.3000.02	Sitzungsgeld Wildhegekommission	1'500.00				435.00	
2197.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					891.55	
2197.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	5'000.00		5'000.00		4'873.45	
2197.3636.01	Beiträge für Wildhege					2'000.00	
2197.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		1'500.00				
2197.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		5'000.00		5'000.00		8'200.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2198	SPEZIALFINANZIERUNG	27'000.00	27'000.00	27'000.00	27'000.00	28'424.50	28'424.50
2198.3510.01	FISCHEINSATZ (2900.06)						
2198.4980.01	Fondszuweisung (Überschuss)	27'000.00		27'000.00		28'424.50	
	Verrechnung z.L. Fischerei, Fischereipatente		27'000.00		27'000.00		28'424.50

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	30'356'900.00	4'747'000.00	30'928'900.00	4'838'000.00	29'952'977.96	4'674'790.79
	Netto Aufwand		25'609'900.00		26'090'900.00		25'278'187.17
2200	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'934'000.00	115'500.00	1'910'500.00	105'000.00	1'651'761.24	
2200.3000.01	Landesschulkommission	10'000.00		10'000.00		12'556.10	
2200.3000.02	Projektkommissionen	8'000.00		9'000.00		7'900.00	
2200.3000.03	Maturitätskommission	5'000.00		5'000.00		4'718.00	
2200.3010.01	Löhne	1'348'000.00		1'310'000.00		1'116'397.80	
2200.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	86'000.00		88'000.00		71'833.20	
2200.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	123'000.00		123'000.00		105'357.10	
2200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		6'000.00		4'597.50	
2200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'000.00		23'000.00		18'850.80	
2200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'000.00		5'000.00		3'747.05	
2200.3090.01	Aus- und Fortbildung	20'000.00		17'500.00		11'772.90	
2200.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	25'000.00		25'000.00		23'558.06	
2200.3104.01	Lehrerinformationsstelle, Materialien	7'000.00		5'000.00		4'276.43	
2200.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	12'000.00		13'000.00		27'017.60	
2200.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	30'000.00		32'000.00		50'828.55	
2200.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	27'000.00		27'000.00		21'703.90	
2200.3635.01	Kastenvogtei			1'000.00			
2200.3636.01	Beiträge an Institutionen	70'000.00		72'000.00		59'531.00	
2200.3636.02	Verschiedenes	8'000.00		8'000.00		4'806.25	
2200.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	117'000.00		131'000.00		102'309.00	
2200.4210.01	Gebühren (Landesschulkommission etc.)		500.00				
2200.4612.01	Entschädigungen Schulgemeinden SHP		115'000.00		105'000.00		
2202	LEHRMITTELVERWALTUNG	170'000.00	193'500.00	175'000.00	214'000.00	159'101.86	190'347.89
2202.3104.01	Lehrmitteleinkäufe	165'000.00		170'000.00		154'135.86	
2202.3104.02	Unser Innerrhoden	5'000.00		5'000.00		4'966.00	
2202.4250.01	Lehrmittelverkäufe an Kanton		1'000.00		2'000.00		
2202.4250.02	Unser Innerrhoden		500.00		1'000.00		357.75
2202.4250.03	Lehrmittelverkäufe an andere Gemeinwesen		190'000.00		210'000.00		183'275.39
2202.4250.04	Lehrmittelverkäufe an Dritte		2'000.00		1'000.00		6'714.75
2205	PÄDAGOGISCH-THERAPEU- TISCHE DIENSTE	691'000.00		745'000.00		642'860.70	
2205.3010.01	Löhne	427'000.00		480'000.00		422'124.20	
2205.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	27'000.00		31'000.00		26'676.75	
2205.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	40'000.00		38'000.00		35'880.35	
2205.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'799.50	
2205.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000.00		8'000.00		6'947.20	
2205.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		2'000.00		1'389.50	
2205.3090.01	Fortbildungskurse	5'000.00		4'000.00		1'598.60	
2205.3130.01	Dienstleistungen und Honorare	70'000.00		70'000.00		52'309.55	
2205.3130.02	Heilpädagogische Dienste	110'000.00		110'000.00		94'135.05	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2210	VOLKSSCHULEN	5'936'900.00	25'000.00	5'866'900.00	30'000.00	5'918'797.85	18'228.85
2210.3090.01	Lehrerfortbildungskurse 21	60'000.00		30'000.00		21'808.01	
2210.3090.02	Lehrerkonferenz	10'000.00		10'000.00		9'760.00	
2210.3130.01	Diverse Dienstleistungen	60'000.00		50'000.00		70'442.60	
2210.3130.02	Projekte 22	50'000.00		20'000.00		30'149.85	
2210.3622.50	Finanzausgleichsbeiträge Allgemein	3'600'000.00		3'600'000.00		3'585'586.00	
2210.3622.51	Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle	106'900.00		106'900.00		106'900.00	
2210.3632.01	Baubeiträge					93'031.85	
2210.3632.02	Beiträge gemäss Art. 26 SchVO	2'050'000.00		2'050'000.00		2'001'119.54	
2210.4632.01	Beitrag der Schulgemeinden an Lehrerfortbildung		25'000.00		30'000.00		18'228.85
2215	SONDERSCHULEN	1'850'000.00		1'850'000.00		1'883'839.97	
2215.3632.01	Sonderschulung	1'850'000.00		1'850'000.00		1'883'839.97	
2221	GYMNASIUM APPENZELL	4'552'500.00		5'506'500.00		5'219'952.51	
2221.3634.01	Defizitbeitrag 23	4'487'500.00		5'441'500.00		5'154'952.51	
2221.3634.02	Beitrag Internat	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
2225	SEKUNDARSTUFE 2	2'550'000.00		1'460'000.00		1'416'678.55	
2225.3611.01	Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen 24	1'900'000.00		740'000.00		855'883.55	
2225.3611.02	Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen	650'000.00		720'000.00		560'795.00	
2230	TERTIÄRSTUFE	5'670'000.00		6'100'000.00		5'762'159.40	
2230.3611.01	Fachhochschulen 25	3'000'000.00		3'500'000.00		3'030'404.70	
2230.3611.02	Universitäten	1'730'000.00		1'750'000.00		1'790'850.00	
2230.3611.03	Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschulvereinbarung 26	940'000.00		850'000.00		940'904.70	
2235	STIPENDIEN	600'000.00	339'000.00	600'000.00	339'000.00	679'740.00	339'365.00
2235.3637.01	Stipendien	600'000.00		600'000.00		679'740.00	
2235.4630.01	Bundesbeitrag an Stipendien		49'000.00		49'000.00		49'365.00
2235.4980.01	Entnahme Stipendienfonds (2900.15)		290'000.00		290'000.00		290'000.00
2240	BERUFSBILDUNG	4'428'000.00	1'400'000.00	4'525'000.00	1'430'000.00	4'543'208.93	1'483'082.00
2240.3104.01	Allg. Berufswahlvorbereitung und Materialien	10'000.00		5'000.00		7'419.20	
2240.3130.01	Betriebsbesuche, Expertisen	2'000.00		2'000.00		1'293.60	
2240.3130.02	Dienstleistungen und Honorare 27	26'000.00		61'000.00		69'572.45	
2240.3138.01	Brückenangebote	110'000.00		115'000.00		140'061.20	
2240.3139.01	Zwischenprüfungen / Qualifikationsverfahren	260'000.00		250'000.00		304'625.20	
2240.3139.02	Kurse für Berufsbildner	8'000.00		10'000.00		4'430.00	
2240.3139.03	Berufliche Fort- und Weiterbildung 28			10'000.00			
2240.3199.01	Verschiedenes 29	20'000.00		10'000.00		2'736.28	
2240.3611.01	Berufsfachschulen 30	3'750'000.00		3'800'000.00		3'760'869.70	
2240.3636.01	Überbetriebliche Kurse	231'000.00		245'000.00		236'232.00	
2240.3637.01	Lehrlingsabonnement Öffentlicher Verkehr	11'000.00		17'000.00		15'969.30	
2240.4630.01	Bundesbeitrag		1'400'000.00		1'430'000.00		1'483'082.00
2250	ERWACHSENENBILDUNG	25'000.00		25'000.00		22'369.25	
2250.3636.01	Erwachsenenbildung	25'000.00		25'000.00		22'369.25	
2255	UMBUCHUNG		1'560'000.00		1'560'000.00		1'560'000.00
2255.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		1'560'000.00		1'560'000.00		1'560'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2260	KULTUR	1'223'000.00	561'000.00	1'285'000.00	600'000.00	1'215'769.90	508'337.20
2260.3000.02	Denkmalpflegekommission Sitzungsgelder	12'000.00		12'000.00		10'174.45	
2260.3134.01	Versicherungsprämien Stiftungen	5'000.00		5'000.00		5'019.90	
2260.3636.01	Kantonsbeiträge ED	318'000.00		318'000.00		316'086.50	
2260.3636.02	Beiträge aus Swisslos-Fonds	91'000.00		87'000.00		77'313.65	
2260.3636.03	Innerrhoder Kunststiftung	67'000.00		73'000.00		72'619.60	
2260.3636.04	Stiftung pro Innerrhoden	400'000.00		440'000.00		435'717.60	
2260.3636.05	Archäologie			20'000.00			
2260.3636.06	Beitrag an die Zentrumslasten der Stadt St. Gallen	250'000.00		250'000.00		240'057.00	
2260.3637.01	Denkmalpflegekommission Verschiedenes	80'000.00		80'000.00		58'781.20	
2260.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds		561'000.00		600'000.00		508'337.20
2280	FREIZEIT, JUGENDARBEIT	155'000.00	45'000.00	315'000.00	45'000.00	241'474.85	31'850.85
2280.3632.01	Betriebsbeiträge Sportanlagen	75'000.00		235'000.00		174'624.00	
2280.3632.02	Beiträge an Jugendkommission	80'000.00		80'000.00		66'850.85	
2280.4632.01	Beiträge Dritter an Jugendarbeit		45'000.00		45'000.00		31'850.85
2282	SPORT	111'500.00	48'000.00	95'000.00	45'000.00	101'404.60	49'720.65
2282.3000.02	Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		5'990.00	
2282.3111.01	Sportmaterial	5'500.00		6'000.00		3'583.55	
2282.3199.01	Verschiedenes	15'000.00		13'000.00		13'699.90	
2282.3636.01	Kurs- und Ausbildungskosten	75'000.00		60'000.00		64'223.15	
2282.3636.02	Kantonaler Jugendsport	14'000.00		14'000.00		13'908.00	
2282.4631.01	Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten		48'000.00		45'000.00		49'720.65
2290	SF SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZELL I.RH. (2900.03)	170'000.00	170'000.00	180'000.00	180'000.00	181'549.00	181'549.00
2290.3510.01	Fondseinlage (2900.03)	20'000.00		10'000.00		16'307.70	
2290.3636.01	Jährliche Beiträge an Private Institutionen	120'000.00		135'000.00		131'550.00	
2290.3636.02	Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes	30'000.00		35'000.00		33'691.30	
2290.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI		170'000.00		180'000.00		181'549.00
2291	SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15)	290'000.00	290'000.00	290'000.00	290'000.00	295'000.00	295'000.00
2291.3637.01	Vergabe Stiftungsbeiträge					5'000.00	
2291.3980.01	Verrechnung z.G. Amtsstelle Stipendienwesen	290'000.00		290'000.00		290'000.00	
2291.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		70'000.00		70'000.00		64'926.65
2291.4636.01	Stiftungsbeiträge						10'073.35
2291.4980.01	Verrechnung z.L. Grundstückgewinnsteuer		220'000.00		220'000.00		220'000.00
2293	FONDS FÜR KULTURELLE ZWECKE (2910.08)					17'309.35	17'309.35
2293.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					17'309.35	
2293.4250.01	Abrechnung Verkäufe Innerrhoder Schriften						17'309.35

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	FINANZDEPARTEMENT	12'275'000.00	78'887'000.00	12'531'000.00	78'299'000.00	11'769'862.43	86'201'491.67
	Netto Ertrag	66'612'000.00		65'768'000.00		74'431'629.24	
2300	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'362'000.00	180'000.00	1'453'000.00	178'000.00	1'408'901.04	181'119.61
2300.3010.01	Löhne	904'000.00		948'000.00		940'241.50	
2300.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	53'000.00		55'000.00		55'743.80	
2300.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	74'000.00		85'000.00		85'713.55	
2300.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'325.55	
2300.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'000.00		14'000.00		14'632.60	
2300.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'000.00		3'000.00		2'912.30	
2300.3090.01	Weiterbildung	10'000.00		10'000.00		1'550.00	
2300.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	11'000.00		11'500.00		11'706.07	
2300.3110.01	Büromaschinen, Mobilier	1'000.00		1'000.00		13'603.30	
2300.3130.01	Postcheck-, Bankgebühren	40'000.00		50'000.00		40'306.77	
2300.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	80'000.00		80'000.00		63'192.85	
2300.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	7'000.00		7'000.00		7'529.85	
2300.3170.02	Konferenzen			12'500.00		7'781.45	
2300.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	158'000.00		172'000.00		160'661.45	
2300.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		15'000.00		13'000.00		15'782.65
2300.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		165'000.00		165'000.00		165'339.00
2300.4390.01	Bagatellbeträge Debitorenrechnungen						-2.04
2305	PERSONALAMT	111'000.00		100'000.00		120'966.05	
2305.3090.01	Ausbildung Lernende	15'000.00		25'000.00		11'944.10	
2305.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	15'000.00		15'000.00		6'210.00	
2305.3091.01	Personalrekrutierung	60'000.00		50'000.00		79'852.20	
2305.3099.01	Ehrungen, Anlässe	3'000.00		2'000.00		3'526.80	
2305.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	13'000.00		3'000.00		18'908.05	
2305.3130.01	Arbeitssicherheit	5'000.00		5'000.00		524.90	
2310	STEUERVERWALTUNG	2'559'000.00	880'000.00	2'367'000.00	790'000.00	2'179'724.57	948'860.20
2310.3010.01	Löhne	1'563'000.00		1'440'000.00		1'404'145.20	
2310.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	101'000.00		94'000.00		91'391.90	
2310.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	156'000.00		136'000.00		134'015.50	
2310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000.00		8'000.00		5'835.40	
2310.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'000.00		24'000.00		23'947.30	
2310.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'000.00		5'000.00		4'789.70	
2310.3090.01	Aus- und Weiterbildung	24'000.00		33'000.00		17'968.51	
2310.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	140'000.00		140'000.00		143'208.66	
2310.3110.01	Büromaschinen, Mobilier	10'000.00		10'000.00		6'615.55	
2310.3130.01	Externe EDV-Kosten	310'000.00		265'000.00		162'830.30	
2310.3132.01	Honorar externe Fachstellen	65'000.00		65'000.00		51'943.55	
2310.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		7'177.00	
2310.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	135'000.00		137'000.00		125'856.00	
2310.4612.01	Steuerveranlagungsprovision		500'000.00		450'000.00		531'211.00
2310.4612.02	Steuerbezugsprovision		330'000.00		300'000.00		354'140.70
2310.4910.01	Verr. Bezugskosten Grundstückgew. St.		50'000.00		40'000.00		63'508.50

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2315	SCHATZUNGSAMT	47'000.00	35'000.00	47'000.00	35'000.00	33'923.60	41'714.90
2315.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		1'993.70	
2315.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	2'000.00		2'000.00			
2315.3132.01	Entschädigungen Grundstückschätzer	40'000.00		40'000.00		31'335.90	
2315.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		594.00	
2315.4612.01	Gebühren Grundstücksbewertungen		35'000.00		35'000.00		41'714.90
2320	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG		2'556'000.00		2'559'000.00	71'999.00	2'689'679.10
2320.3650.01	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					71'999.00	
2320.4400.01	Kontokorrentzinsen		5'000.00		14'000.00		6'106.07
2320.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanz- anlagen		106'000.00		100'000.00		149'433.35
2320.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen						7'234.40
2320.4420.01	Dividenden		295'000.00		295'000.00		376'905.28
2320.4461.01	Verzinsung Dotationskapital Kantonalbank		750'000.00		750'000.00		750'000.00
2320.4940.01	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude		1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'000.00
2325	ABSCHREIBUNGEN	1'828'000.00		1'831'000.00		303'750.20	
2325.3300.01	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften	138'000.00		23'000.00		225'970.35	
2325.3300.02	Planmässige Abschreibungen Energie	63'000.00		42'000.00		29'701.95	
2325.3300.03	Planmässige Abschreibungen Altersheime	1'165'000.00		1'425'000.00			
2325.3300.04	Planmässige Abschreibungen Spital	152'000.00		64'000.00			
2325.3300.06	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge Werkhof	43'000.00		108'000.00			
2325.3300.07	Planmässige Abschreibungen Gewässerverbauungen	172'000.00		158'000.00			
2325.3300.08	Planmässige Abschreibungen Deponiesanierungen			11'000.00			
2325.3660.01	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Schulen	95'000.00					
2325.3660.02	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Sportanlagen					48'077.90	
2328	FINANZAUSGLEICHS- BEITRÄGE	300'000.00		300'000.00		313'709.00	
2328.3622.50	Bezirke Allgemein	300'000.00		300'000.00		313'709.00	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2330	KANTONALE ABGABEN		39'242'000.00		38'390'000.00	551'092.42	41'984'134.52
2330.3180.01	Veränderung Delkredere auf Steuerförderungen					521'560.62	
2330.3181.01	Abschreibungen und Erlasse Kantonssteuern					29'531.80	
2330.4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr	32	27'056'000.00		26'276'000.00		27'192'543.80
2330.4000.10	Einkommenssteuern NP Vorjahr		661'000.00		993'000.00		1'491'761.60
2330.4000.11	Einkommenssteuern NP frühere Jahre		490'000.00		651'000.00		847'165.15
2330.4000.20	Nachsteuern		161'000.00		68'000.00		81'230.30
2330.4001.00	Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr	33	4'769'000.00		4'501'000.00		4'649'321.80
2330.4001.10	Vermögenssteuern NP Vorjahr		530'000.00		445'000.00		776'020.45
2330.4001.11	Vermögenssteuern NP frühere Jahre		258'000.00		342'000.00		405'401.85
2330.4002.00	Quellensteuern NP		1'000'000.00		1'000'000.00		1'325'493.72
2330.4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr	34	2'205'000.00		1'970'000.00		2'024'494.10
2330.4010.10	Gewinnsteuern JP Vorjahr		323'000.00		43'000.00		69'862.25
2330.4010.11	Gewinnsteuern JP frühere Jahre		30'000.00		102'000.00		114'553.00
2330.4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr	35	231'000.00		219'000.00		225'515.75
2330.4011.10	Kapitalsteuern JP Vorjahr		6'000.00		3'000.00		4'898.50
2330.4011.11	Kapitalsteuern JP frühere Jahre		-7'000.00				-7'456.35
2330.4024.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern	36	800'000.00		1'200'000.00		1'754'503.90
2330.4270.01	Ordnungsbussen						83'400.00
2330.4290.01	Übrige Entgelte		670'000.00		527'000.00		861'115.29
2330.4401.01	Verzugszinsen		59'000.00		50'000.00		84'309.41
2331	SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01)		2'870'000.00	2'860'000.00	2'860'000.00	3'175'425.00	3'175'425.00
2331.3510.01	Fondseinlage (2900.01)					291'916.50	
2331.3910.01	Verrechnung Bezugskosten		50'000.00	40'000.00		63'508.50	
2331.3980.00	Anteil Stipendienfonds (zu Gunsten 2291.4980.01)		220'000.00	220'000.00		220'000.00	
2331.3980.01	Anteil Erziehung		1'560'000.00	1'560'000.00		1'560'000.00	
2331.3980.02	Anteil Landwirtschaft		1'040'000.00	1'040'000.00		1'040'000.00	
2331.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'500'000.00		2'000'000.00		3'175'425.00
2331.4510.01	Fondsentenahme (2900.01)		370'000.00		860'000.00		
2333	NFA		218'000.00	231'000.00	16'911'000.00	242'727.00	18'345'487.00
2333.3621.40	Härteausgleich an andere Kantone		218'000.00	231'000.00		242'727.00	
2333.4620.10	Ressourcenausgleich vom Bund		4'942'000.00		5'111'000.00		5'888'225.00
2333.4620.30	Geografisch-topografischer Lastenausgleich		8'230'000.00		8'307'000.00		8'436'099.00
2333.4621.10	Ressourcenausgleich von Kantonen		3'362'000.00		3'493'000.00		4'021'163.00
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN		5'331'000.00		5'119'000.00		5'977'989.66
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer		4'170'000.00		4'088'000.00		4'717'044.66
2335.4600.10	Anteil Verrechnungssteuer		1'147'000.00		1'016'000.00		1'245'583.00
2335.4600.70	Anteil Ertrag EU-Zinsbesteuerung		14'000.00		15'000.00		15'362.00
2340	GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK		7'988'000.00		8'011'000.00		9'295'595.00
2340.4110.00	Gewinnanteil SNB		1'288'000.00		1'311'000.00		2'595'595.00
2340.4461.02	Anteil am Reingewinn Appenzeller KB		6'700'000.00		6'700'000.00		6'700'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2350	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS, WALD	44'000.00	244'000.00	204'000.00	217'000.00	53'678.00	159'863.73
2350.3430.01	Unterhalt der Gebäude	40'000.00		200'000.00		49'975.25	
2350.3439.01	Versicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'702.75	
2350.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		169'000.00		168'000.00		110'591.68
2350.4430.02	Baurechtsgebühren		75'000.00		49'000.00		49'272.05
2360	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		102'000.00		102'000.00		98'873.15
2360.4100.01	Vereinigte Schweiz. Rheinsalinen/Salzregal		6'000.00		6'000.00		2'484.85
2360.4120.01	Verschiedene Konzessionsgebühren		1'000.00		1'000.00		300.00
2360.4463.01	SAK St.Gallen		95'000.00		95'000.00		96'088.30
2368	BEITRÄGE	11'000.00		11'000.00		11'216.75	
2368.3636.01	Private Institutionen	11'000.00		11'000.00		11'216.75	
2380	AMT FÜR INFORMATIK AFI	2'092'000.00	2'092'000.00	2'217'000.00	2'217'000.00	1'938'704.80	1'938'704.80
2380.3010.01	Löhne	544'000.00		532'000.00		546'926.60	
2380.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	35'000.00		37'000.00		35'589.00	
2380.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	57'000.00		55'000.00		54'887.15	
2380.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'583.60	
2380.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000.00		10'000.00		9'298.45	
2380.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		2'000.00		1'859.90	
2380.3109.01	Wartungs-, Leitungskosten, Verbrauchsmaterial	932'000.00		792'000.00		803'354.64	
2380.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00		183.05	
2380.3113.01	Neuanschaffungen AFI	408'000.00		311'000.00		305'413.47	
2380.3153.01	Ersatzbeschaffung Hard- und Software	55'000.00		379'000.00		169'169.39	
2380.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	9'000.00		9'000.00		9'439.55	
2380.3300.10	Planmässige Abschreibungen Informatik HW	33'000.00		84'000.00			
2380.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		113'000.00		168'000.00		179'768.75
2380.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		505'000.00		542'000.00		482'932.60
2380.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		24'000.00		23'000.00		24'000.00
2380.4910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten		1'450'000.00		1'484'000.00		1'252'003.45
2390	SF SWISSLOS-FONDS APPENZELL I.RH. (2900.02)	833'000.00	833'000.00	910'000.00	910'000.00	907'745.00	907'745.00
2390.3510.01	Fondseinlage (2900.02)					144'021.85	
2390.3636.01	Gemeinnützige Beiträge	98'000.00		125'000.00		69'297.95	
2390.3980.01	Einlage Fonds Suchtbekämpfung und Prävention (2491.4980.01)	4'000.00		5'000.00		4'539.00	
2390.3980.02	Interne Verrechnung Kultur	561'000.00		600'000.00		508'337.20	
2390.3980.03	Interne Verrechnung Swisslos-Sportfonds AI	170'000.00		180'000.00		181'549.00	
2390.4130.01	Swissloserträge		830'000.00		910'000.00		907'745.00
2390.4510.01	Fondsentnahme (2900.02)		3'000.00				
2391	SPEZIALFINANZIERUNG LANDERWERB (2900.05)					456'300.00	456'300.00
2391.3120.01	Ver- und Entsorgung					9'159.50	
2391.3130.01	Dienstleistungen Dritter					60'288.90	
2391.3132.01	Honorare					4'525.60	
2391.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					2'713.60	
2391.3510.01	Fondseinlage (2900.05)					379'612.40	
2391.4411.01	Bodenverkäufe						438'400.00
2391.4430.01	Miet- und Pachtzinsen						17'900.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
24	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT	42'024'000.00	10'891'000.00	38'780'500.00	9'912'500.00	42'472'858.08	10'541'247.81
	Netto Aufwand		31'133'000.00		28'868'000.00		31'931'610.27
2400	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'350'000.00	103'000.00	1'324'500.00	93'000.00	1'377'987.85	190'935.70
2400.3000.02	Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		51'193.45	
2400.3010.01	Löhne	1'017'000.00		934'000.00		865'627.95	
2400.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	63'000.00		62'000.00		58'119.55	
2400.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	85'000.00		82'000.00		78'776.10	
2400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		5'000.00		3'828.45	
2400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'000.00		16'000.00		15'312.95	
2400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'000.00		3'000.00		3'063.50	
2400.3090.01	Weiterbildung	15'000.00		15'000.00		3'036.20	
2400.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	6'000.00		6'500.00		9'266.80	
2400.3103.01	Fachliteratur	2'000.00		2'000.00		2'239.80	
2400.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00		26'020.95	
2400.3118.01	IT-Verrechnung Dritte	20'000.00		20'000.00		17'169.30	
2400.3130.01	Aufwände KESB (Beistände und Massnahmen)					70'464.75	
2400.3132.01	Gutachten, Arztzeugnisse					91.35	
2400.3132.02	Honorare Fachstellen	30'000.00		30'000.00		67'568.90	
2400.3160.01	Miete Archivraum	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2400.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	15'000.00		20'000.00		8'392.85	
2400.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	62'000.00		123'000.00		95'815.00	
2400.4210.01	Gebühren (Handlungsfähigkeitszeugnis etc.)		5'000.00		10'000.00		44'235.20
2400.4210.02	Rückerstattungen KESB						44'672.00
2400.4614.01	Verrechnung Aufwand Lungenliga AI		8'000.00		8'000.00		8'000.00
2400.4910.01	Verrechnung Verwaltungskosten Asylwesen		40'000.00		25'000.00		44'028.50
2400.4910.02	Verrechnung Besoldung Asylwesen		50'000.00		50'000.00		50'000.00
2410	GESUNDHEITSAUFSICHT	6'000.00	6'000.00	7'000.00	6'000.00	28'367.20	550.00
2410.3132.01	Honorare für Inspektionen inkl. Veterinär	5'000.00		7'000.00			
2410.3631.01	Bekämpfung und Prävention übertragbarer Krankheiten	1'000.00				28'367.20	
2410.4210.01	Gebühren für Bewilligungen und Inspektionen		6'000.00		6'000.00		550.00
2412	INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	3'640'000.00		3'610'000.00		4'460'559.57	
2412.3634.01	Betriebskostenbeitrag Spital Appenzell	69'000.00		-24'000.00			
2412.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	2'486'000.00		2'549'000.00		2'085'488.70	
2412.3634.03	Kantonsbeitrag Vorhalteleistungen Notfall	1'000'000.00		1'000'000.00		2'304'818.37	
2412.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha	85'000.00		85'000.00		70'252.50	
2414	AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	10'500'000.00		8'700'000.00		11'026'604.36	
2414.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	9'100'000.00		7'500'000.00		9'422'258.46	
2414.3634.03	Kantonsbeitrag Vertragsspitäler (OKS)	100'000.00		100'000.00		127'880.70	
2414.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha	550'000.00		1'100'000.00		1'476'465.20	
2414.3634.05	Kantonsbeitrag Hospitali- sationen Psychiatrie	750'000.00					

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2422	PFLEGEHEIM APPENZEL	285'000.00		692'000.00		602'799.69	
2422.3634.01	Betriebskostenbeitrag Pflegeheim	285'000.00		692'000.00		602'799.69	
2424	KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN	3'515'000.00		2'815'000.00		3'504'949.70	
2424.3634.01	Akut- und Übergangspflege	15'000.00		15'000.00		18'654.05	
2424.3634.02	Langzeitpflege stationär 40	2'400'000.00		1'900'000.00		2'277'728.85	
2424.3634.03	Pflegeleistungen ambulant (Spitex) 41	1'100'000.00		900'000.00		1'208'566.80	
2434	KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG	6'128'000.00	4'700'000.00	5'828'000.00	4'400'000.00	6'279'885.86	4'571'620.00
2434.3130.01	Obligatorische Unfallversicherung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2434.3635.01	Prämienverbilligungsbeiträge 42	6'100'000.00		5'800'000.00		6'243'545.00	
2434.3637.01	Uneinbringliche Beiträge an Krankenkassen	25'000.00		25'000.00		33'340.86	
2434.4630.01	Bundesbeitrag Prämienverbilligung 43		4'700'000.00		4'400'000.00		4'571'620.00
2436	RETTUNGSDIENST	590'000.00		590'000.00		79'076.91	
2436.3151.01	Fahrzeugkosten	10'000.00		10'000.00		4'282.70	
2436.3151.02	Ausrüstung					3'831.70	
2436.3614.01	Alpine Rettungsdienste ARO	3'000.00		3'000.00		3'079.11	
2436.3614.02	Sanitäts-Notrufzentrale 144	77'000.00		77'000.00		67'883.40	
2436.3614.03	Gemeinwirtsch. Leistungen Rettungsdienst Al	500'000.00		500'000.00			
2438	SPITEX	414'000.00		471'000.00		459'227.45	
2438.3636.01	Spitexverein Appenzell I.Rh.	194'000.00		251'000.00		251'000.05	
2438.3636.02	Dienstleistungen für Betagte	220'000.00		220'000.00		208'227.40	
2440	SOZIALBERATUNG	159'000.00		169'000.00		156'839.20	
2440.3612.01	Sozialberatung Appenzeller Vorderland	5'000.00		15'000.00		5'369.20	
2440.3636.03	Stiftung Beratungs- und Sozialdienst	154'000.00		154'000.00		151'470.00	
2442	LEBENSMITTELKONTROLLE	217'000.00	39'000.00	219'000.00	39'500.00	216'403.09	56'483.30
2442.3111.01	Maschinen und Geräte für Fleischkontrolle	1'000.00		1'000.00			
2442.3130.01	Entschädigung Fleischkontrolle	37'000.00		37'000.00		38'180.14	
2442.3130.02	Laboruntersuchungskosten Fleischkontrolle	5'000.00		7'000.00		2'920.55	
2442.3170.01	Reiseentschädigungen, Kurse					3'054.00	
2442.3611.01	Entschädigung an Kantone und Konkordate					1'848.40	
2442.3631.01	Kosten aus Vertrag mit Kanton SH	174'000.00		174'000.00		170'400.00	
2442.4210.01	Gebühren Schlachttier- und Fleischuntersuchung		37'000.00		37'000.00		54'363.30
2442.4210.02	Übrige Gebühren Vollzug Lebensmittelgesetz		1'000.00		1'000.00		2'120.00
2442.4611.01	Entschädigung Fleischkontrolle ausserkantonale		1'000.00		1'500.00		
2444	BEITRÄGE	362'000.00		108'000.00		178'469.55	
2444.3631.01	Beiträge an Konkordat ärztliche Weiterbildung 44	272'000.00				72'000.00	
2444.3636.01	Private Institutionen	90'000.00		108'000.00		106'469.55	
2450	SOZIALVERSICHERUNGEN	5'700'000.00	1'550'000.00	5'700'000.00	1'550'000.00	5'749'958.07	1'628'192.00
2450.3637.01	Kantonsbeitrag an EL	5'700'000.00		5'700'000.00		5'749'958.07	
2450.4630.01	Bundesbeitrag an EL		1'550'000.00		1'550'000.00		1'628'192.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2452	FAMILIENZULAGEN	380'000.00		410'000.00		390'989.10	
2452.3630.01	Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern	370'000.00		400'000.00		381'689.10	
2452.3630.02	Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen	10'000.00		10'000.00		9'300.00	
2454	WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE	2'380'000.00	1'800'000.00	2'650'000.00	1'500'000.00	3'081'464.68	1'656'225.10
2454.3631.01	Unterstützungen in AI z.L. anderer Kantone	45 10'000.00		70'000.00		24'356.25	
2454.3636.01	Direktzahlungen an Institutionen/Interventionen Sozialamt	250'000.00		250'000.00		290'432.85	
2454.3637.02	Unterstützungen im Kanton	46 1'900'000.00		1'700'000.00		2'129'544.73	
2454.3637.03	Unterstützungen in andern Kantonen z.L. AI	47 140'000.00		550'000.00		579'707.35	
2454.3637.04	Uneinbringliche Bevorschussung von Alimenten	80'000.00		80'000.00		57'423.50	
2454.4260.01	Rückvergütungen Sozialhilfe		500'000.00		500'000.00		663'882.10
2454.4260.02	Rückerstattung Alimente		400'000.00		400'000.00		
2454.4630.01	Bundesbeitrag SH Flüchtlinge	48	900'000.00		600'000.00		992'343.00
2455	KINDES- UND ERWACHSENEN- SCHUTZ	256'000.00	45'000.00	306'000.00	25'000.00		
2455.3000.01	Entschädigung Behördenmitglieder	49 20'000.00		60'000.00			
2455.3130.01	Entschädigung Mandatsträger	20'000.00		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	Entschädigungserträge für BB		25'000.00		20'000.00		
2455.4210.02	Gebühren KESB		15'000.00				
2455.4260.01	Rückerstattungen, Eigenbeteil. d. Massnahmen		5'000.00		5'000.00		
2456	BEHINDERTENINSTITUTIONEN	3'260'000.00		2'600'000.00		2'449'558.88	
2456.3634.01	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonale	50 2'300'000.00		1'900'000.00		1'834'629.55	
2456.3634.02	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonale (d'stääg)	51 950'000.00		700'000.00		625'965.17	
2456.3634.03	Defizitbeiträge an Behinderteninstitutionen	52 10'000.00				-11'035.84	
2460	BÜRGERHEIM APPENZELL	-20'000.00		-35'000.00		-239'238.49	
2460.3634.01	Betriebskostenbeitrag Bürgerheim	-20'000.00		-35'000.00		-239'238.49	
2462	ALTERSHEIM TORFNEST OBEREGG	890'000.00	790'000.00	865'000.00	702'000.00	837'865.10	762'353.55
2462.3010.01	Löhne	498'000.00		480'000.00		464'540.45	
2462.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	32'000.00		32'000.00		30'485.25	
2462.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	36'000.00		46'000.00		45'542.00	
2462.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'981.55	
2462.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		8'000.00		7'970.65	
2462.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		2'000.00		1'593.75	
2462.3090.01	Weiterbildung, Personal-Nebenkosten	10'000.00		5'000.00		5'772.50	
2462.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	6'000.00		6'000.00		3'159.55	
2462.3105.01	Nahrungsmittel	75'000.00		75'000.00		74'220.00	
2462.3106.01	Wäsche, Inkontinenz- und Verbandsmaterial	15'000.00		12'000.00		14'528.70	
2462.3106.02	Arzt, Apotheke	1'000.00		1'000.00		1'179.45	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2462.3109.01	Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		6'643.35	
2462.3111.01	Mobiliar, Hausgeräte (Neuanschaffungen)	15'000.00		15'000.00		9'600.30	
2462.3120.01	Elektrizität, Heizung, Wasser	30'000.00		33'000.00		29'188.15	
2462.3132.01	Pastoration	1'000.00		1'000.00			
2462.3134.01	Versicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		870.10	
2462.3144.01	Unterhalt und Reparaturen	5'000.00		5'000.00		11'839.25	
2462.3144.02	Unterhalt Gebäude, Anlagen	4'000.00		4'000.00		4'624.85	
2462.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		2'980.00	
2462.3199.01	Verschiedenes/Animation	10'000.00		10'000.00		7'145.25	
2462.3920.01	Mietzinsen an Kanton	125'000.00		114'000.00		114'000.00	
2462.4220.00	Kostgelder Heimpensionäre		790'000.00		690'000.00		750'353.55
2462.4480.01	Mietzinseinnahmen				12'000.00		12'000.00
2464	BEITRÄGE	154'000.00		154'000.00		156'202.15	
2464.3636.01	Private Institutionen	27'000.00		27'000.00		26'122.25	
2464.3636.02	Stiftung Kinder- und Jugendpsych.-Dienste St.Gallen	77'000.00		77'000.00		76'530.35	
2464.3636.03	Beiträge an Kinderhort	50'000.00		50'000.00		53'549.55	
2480	ASYLWESEN	1'768'000.00	1'768'000.00	1'540'000.00	1'540'000.00	1'606'155.86	1'606'155.86
2480.3010.01	Löhne	341'000.00		276'000.00		274'272.90	
2480.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	23'000.00		17'000.00		17'289.10	
2480.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	29'000.00		21'000.00		23'340.20	
2480.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		1'000.00		1'173.80	
2480.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		4'000.00		4'523.10	
2480.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		1'000.00		904.60	
2480.3130.01	Spesen Zivildienstleistende	10'000.00				4'004.50	
2480.3132.02	Beschäftigungsprogramme	90'000.00		90'000.00		6'504.30	
2480.3132.03	Integrationsmassnahmen	50'000.00		70'000.00		47'510.50	
2480.3132.04	Beschäftigungsprogramm Holz	65'000.00		65'000.00		1'545.20	
2480.3144.01	Unterhaltskosten	80'000.00		50'000.00		200'405.70	
2480.3144.02	Betriebskosten	140'000.00		140'000.00		164'497.66	
2480.3160.01	Raum- und Nebenkosten	85'000.00		80'000.00		97'786.60	
2480.3510.01	Bildung Rückstellungen Bundesgelder Asyl			9'000.00			
2480.3635.01	Gesundheitskosten	380'000.00		350'000.00		324'591.30	
2480.3637.01	Unterstützungszahlungen an Asylsuchende	290'000.00		227'000.00		257'979.20	
2480.3637.05	Unterstützung Nothilfe	25'000.00		20'000.00		28'107.20	
2480.3910.01	Verrechnung Verwaltungskosten GSD	40'000.00		25'000.00		44'028.50	
2480.3910.02	Verrechnung Besoldung GSD	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
2480.3910.03	Verrechnung Verwaltungskosten VPO	40'000.00		25'000.00		44'028.50	
2480.3910.04	Interne Verrechnung EDV-Kosten	20'000.00		19'000.00		13'663.00	
2480.4309.01	Erträge		60'000.00		100'000.00		
2480.4309.02	Beschäftigungsprogramme Beschäftigungsprogramme Holz		40'000.00				
2480.4480.01	Mietzinsen Aussengebäude		25'000.00		10'000.00		42'975.00
2480.4610.01	Auflösung Rückstellungen Bundesgelder Asyl		33'000.00				79'703.86
2480.4630.01	Bundesbeitrag Verwaltungskosten		80'000.00		50'000.00		88'057.00
2480.4630.02	Bundesbeitrag Globalpauschale		1'500'000.00		1'350'000.00		1'284'298.00
2480.4630.03	Bundesbeitrag Nothilfe		30'000.00		30'000.00		111'122.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2490	SPEZIALFINANZIERUNG	5'000.00	5'000.00			5'831.90	5'831.90
	SPIELSUCHTABGABE (2900.17)						
2490.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	3'000.00				4'161.90	
2490.3631.01	Beiträge an Konkordate zur Bekämpfung der Spielsucht	2'000.00				1'670.00	
2490.4631.01	Spielsuchtabgabe Swisslos		5'000.00				5'831.90
2491	FONDS FÜR	55'000.00	55'000.00	57'000.00	57'000.00	54'092.00	54'092.00
	SUCHTBEKÄMPFUNG UND						
	PRÄVENTION (2910.06)						
2491.3132.01	Präventionsmassnahmen	20'000.00		30'000.00		7'463.60	
2491.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					17'212.70	
2491.3634.01	Defizitbeitrag Rehabilitationszentrum Lutzenberg	10'000.00				3'200.20	
2491.3636.01	Beiträge aus dem Alkoholzehntel	25'000.00		27'000.00		26'215.50	
2491.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		6'000.00		2'000.00		
2491.4600.30	Bundesbeitrag Alkoholzehntel		45'000.00		50'000.00		49'553.00
2491.4980.01	Verrechnung z.L. Swisslos-Fonds		4'000.00		5'000.00		4'539.00
2492	FONDS FÜR DAS ALTER	25'000.00	25'000.00			5'808.40	5'808.40
	(2910.11)						
2492.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	25'000.00				5'808.40	
2492.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		25'000.00				5'808.40
2493	E+V BARELL STIFTUNG	3'000.00	3'000.00			3'000.00	3'000.00
	I.RH.-JUGEND (2910.12)						
2493.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00				3'000.00	
2493.4637.01	Stiftungsbeiträge		3'000.00				3'000.00
2494	MARIE FÄSSLERSCHER	2'000.00	2'000.00				
	FONDS (2910.13)						
2494.3637.01	Beiträge an Private	2'000.00					
2494.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		2'000.00				

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
25	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT	19'099'200.00	13'539'500.00	17'562'600.00	12'281'000.00	18'243'104.65	13'580'696.47
	Netto Aufwand		5'559'700.00		5'281'600.00		4'662'408.18
2500	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI	1'725'000.00	275'500.00	1'518'000.00	130'000.00	1'490'666.75	220'956.00
2500.3010.01	Löhne	1'120'000.00		973'000.00		952'554.25	
2500.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	71'000.00		68'000.00		60'539.90	
2500.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	102'000.00		93'000.00		91'768.65	
2500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		3'000.00		3'659.90	
2500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'000.00		18'000.00		16'090.95	
2500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'000.00		4'000.00		3'219.65	
2500.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00				2'139.20	
2500.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		1'670.65	
2500.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00		10'379.60	
2500.3130.01	Datenschutzbeauftragter	8'000.00		7'000.00		8'700.60	
2500.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		4'567.00	
2500.3170.02	Anlässe, Konferenzen	15'000.00		3'000.00		6'789.40	
2500.3910.01	Interne Verrechnung EDV	365'000.00		339'000.00		328'587.00	
2500.4260.01	Rückerstattungen Personalkosten Integration		274'000.00		128'000.00		217'996.00
2500.4636.01	Lotteriewesen		1'500.00		2'000.00		2'960.00
2512	OPFERHILFE	90'000.00		95'000.00		85'271.05	
2512.3636.01	Beratungsstelle Opferhilfe	85'000.00		90'000.00		85'271.05	
2512.3637.01	Genugtuungsentschädigungen	5'000.00		5'000.00			
2515	KOSTEN RECHTSPFLEGE	73'000.00		83'000.00		25'558.45	45'568.40
2515.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	30'000.00		30'000.00		9'358.55	
2515.3199.02	Prozessgebühren z.L. des Staates	43'000.00		53'000.00		16'199.90	
2515.4260.01	Rückerstattungen unentgeltliche Rechtspflege						45'568.40
2520	GERICHTSKANZLEI	762'000.00	240'000.00	703'000.00	225'000.00	764'582.75	175'825.65
2520.3000.02	Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes	3'000.00		3'000.00			
2520.3010.01	Löhne	583'000.00		541'000.00		588'713.40	
2520.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	37'000.00		35'000.00		38'619.75	
2520.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	55'000.00		51'000.00		52'147.65	
2520.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		2'000.00		2'388.20	
2520.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000.00		9'000.00		10'200.75	
2520.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		2'000.00		2'040.25	
2520.3090.01	Weiterbildung	14'000.00		21'000.00		7'043.00	
2520.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	12'000.00		12'000.00		10'228.25	
2520.3103.01	Fachliteratur	14'000.00				16'693.40	
2520.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	2'000.00		2'000.00		13'349.70	
2520.3132.01	Verfahrenskosten (Aufwand)	20'000.00		20'000.00		15'779.60	
2520.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		7'378.80	
2520.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)		240'000.00		225'000.00		175'825.65

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2522	KANTONGERICHT	80'000.00		80'000.00		63'915.20	
2522.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	80'000.00		80'000.00		61'593.00	
2522.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					1'779.05	
2522.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					450.65	
2522.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					92.50	
2524	BEZIRKSGERICHT	20'000.00		20'000.00		20'249.55	
2524.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	20'000.00		20'000.00		20'006.80	
2524.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					184.95	
2524.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					48.15	
2524.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					9.65	
2527	JUGENDANWALTSCHAFT	16'000.00	10'000.00	8'000.00	16'000.00	97'476.46	16'245.30
2527.3130.01	Untersuchungskosten	8'000.00		8'000.00		921.21	
2527.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	8'000.00				96'555.25	
2527.4260.01	Beteiligung an Straf- und Massnahmenvollzug						6'460.00
2527.4270.01	Bussen und Gebühren		10'000.00		16'000.00		9'785.30
2532	VERWALTUNGSPOLIZEI	493'200.00	668'000.00	473'200.00	608'000.00	694'022.17	913'880.25
2532.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, ZEMIS, Ausweise	63 110'000.00		95'000.00		122'309.54	
2532.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	64 15'000.00		10'000.00		8'206.51	
2532.3130.01	Asylwesen / Reisekosten AuG	10'000.00		10'000.00		1'503.15	
2532.3130.02	Kommissionen Bargeldloser Zahlungsverkehr	200.00		200.00		215.02	
2532.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		1'939.05	
2532.3630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	158'000.00		158'000.00		328'239.00	
2532.3631.01	Kantonsbeitrag Integrationsprogramm	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
2532.3635.01	Beitrag Dritter Integrationsprogramm	100'000.00		100'000.00		136'609.90	
2532.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		20'000.00		20'000.00		21'894.95
2532.4210.02	Gebühren Amt für Ausländerfragen		90'000.00		90'000.00		106'127.86
2532.4210.03	Kanzleigebühren, Ausweise CH, Reisendengewerbe		210'000.00		175'000.00		221'785.04
2532.4210.04	Landrechtstaxen		20'000.00		10'000.00		19'765.00
2532.4610.01	Asylwesen AuG		10'000.00		10'000.00		3'500.00
2532.4610.02	Bundesbeitrag (Rückkehrberatung)		20'000.00		20'000.00		31'930.00
2532.4630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm		158'000.00		158'000.00		328'239.00
2532.4635.01	Beitrag Dritter Integrationsprogramm		100'000.00		100'000.00		136'609.90
2532.4910.01	Anteil Bundesbeiträge (Verwaltungskosten Asyl)		40'000.00		25'000.00		44'028.50
2534	EICHWESEN	6'000.00	18'000.00	6'000.00	18'000.00	3'674.75	17'336.35
2534.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		340.00	
2534.3111.01	Anschaffungen, Kontrollen	4'000.00		4'000.00		2'440.65	
2534.3610.01	Anteil Bund an Eichgebühren	1'000.00		1'000.00		894.10	
2534.4210.01	Eichgebühren		18'000.00		18'000.00		17'336.35

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2538	ZIVILSTANDSWESEN	33'000.00	115'000.00	31'000.00	115'000.00	34'920.17	122'781.75
2538.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	6'000.00		6'000.00		6'603.77	
2538.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'000.00		4'000.00			
2538.3118.01	Info-Star	7'000.00		6'000.00		13'316.40	
2538.3612.01	Verwaltungsaufwand Bezirk Obereggi	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2538.4210.01	Kanzleigegebühren		115'000.00		115'000.00		122'781.75
2540	KANTONSPOLIZEI	4'893'000.00	1'262'000.00	4'609'000.00	1'272'000.00	4'376'555.68	1'285'862.87
2540.3010.01	Löhne, Zulagen	3'253'000.00		3'256'000.00		3'129'866.95	
2540.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	211'000.00		195'000.00		203'734.45	
2540.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	300'000.00		287'000.00		280'434.30	
2540.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'000.00		14'000.00		13'133.10	
2540.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55'000.00		51'000.00		53'228.05	
2540.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	22'000.00		10'000.00		11'063.20	
2540.3090.01	Weiterbildung	43'000.00		43'000.00		41'724.50	
2540.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate, Abonnemente	23'000.00		23'000.00		25'591.00	
2540.3100.02	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen	65 185'000.00		105'000.00		150'069.20	
2540.3103.01	Fachliteratur	2'000.00		2'000.00		1'269.15	
2540.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'000.00		5'000.00		13'273.30	
2540.3112.01	Ersatzbeschaffung Ausrüstung	50'000.00		50'000.00		51'198.10	
2540.3130.01	Untersuchungskosten	35'000.00		40'000.00		29'628.85	
2540.3130.02	Rettungsaktionen, Diverses	2'000.00		2'000.00		4'461.15	
2540.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt	66 150'000.00		60'000.00		45'712.90	
2540.3161.01	Telekommunikation, Konzessionen, IPS	67 165'000.00		165'000.00		53'797.18	
2540.3161.02	Betriebsgebühren Betriebsgebühren Polycom	80'000.00		80'000.00		73'620.35	
2540.3631.01	Polizeischule	68 100'000.00		25'000.00		14'699.35	
2540.3631.02	Gebühren, Beiträge, Telefon	45'000.00		45'000.00		30'142.55	
2540.3631.03	Entschädigungen für Polizeibeamte					15'117.85	
2540.3631.04	Entschädigungen an die Kantonspolizei AR	150'000.00		150'000.00		134'790.20	
2540.3636.01	Polizeiverband Appenzell Innerrhoden	1'000.00		1'000.00			
2540.4210.01	Gebühren, Bewilligungen		5'000.00		5'000.00		8'648.85
2540.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		35'000.00		35'000.00		11'507.50
2540.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		30'000.00		30'000.00		55'074.05
2540.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		10'000.00		10'000.00		16'829.15
2540.4270.02	Ordnungsbussen		300'000.00		300'000.00		312'203.32
2540.4611.01	Strassenrechnung, Alarmorg. Kantonsstrassen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2540.4611.02	Strassenrechnung, Verkehrsüberwachung		850'000.00		860'000.00		850'000.00
2540.4630.01	Bundesbeitrag		2'000.00		2'000.00		1'600.00
2540.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		20'000.00		20'000.00		20'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2542	STAATSANWALTSCHAFT	734'000.00	239'000.00	705'400.00	239'000.00	705'684.10	246'819.55
2542.3010.01	Löhne	481'000.00		450'000.00		477'859.85	
2542.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	31'000.00		29'000.00		30'171.25	
2542.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	44'000.00		39'000.00		42'352.60	
2542.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'909.90	
2542.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		8'000.00		7'916.45	
2542.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		2'000.00		2'043.65	
2542.3090.01	Weiterbildung	11'000.00		11'000.00		1'604.00	
2542.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	4'000.00		4'000.00		4'119.40	
2542.3103.01	Fachliteratur	5'000.00		5'000.00		2'633.61	
2542.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00		1'997.40	
2542.3130.01	Untersuchungskosten	80'000.00		80'000.00		100'707.24	
2542.3130.02	a.o. Untersuchungsrichter	15'000.00		15'000.00			
2542.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	15'000.00		15'000.00		9'454.15	
2542.3199.02	Kosten zu Lasten des Staates	30'000.00		40'000.00		18'314.60	
2542.3610.01	Kostenanteil Zeugenschutzstelle Fedpol	2'000.00		2'400.00		4'600.00	
2542.4210.01	Kanzleigebühren		4'000.00		4'000.00		2'182.20
2542.4270.01	Bussen und Spruchgebühren		230'000.00		230'000.00		238'432.35
2542.4270.02	Kostenersatz und Spruchgebühren		5'000.00		5'000.00		6'205.00
2544	STRAFVOLLZUG	150'000.00		150'000.00		99'629.30	27'839.70
2544.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe	150'000.00		150'000.00		99'629.30	
2544.4260.01	Rückerstattungen						27'839.70
2550	STRASSENVERKEHR	8'772'000.00	9'622'000.00	8'437'000.00	9'187'000.00	8'502'279.44	9'381'674.44
2550.3010.01	Löhne	615'000.00		599'000.00		601'325.85	
2550.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	40'000.00		39'000.00		39'254.40	
2550.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	65'000.00		62'000.00		61'814.40	
2550.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'880.55	
2550.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000.00		10'000.00		10'223.10	
2550.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		2'000.00		2'044.40	
2550.3102.01	Fahrzeugschilder, Drucksachen, Bürospesen	80'000.00		80'000.00		84'519.90	
2550.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar, Prüfgeräte, Mietgeb.	60'000.00		60'000.00		36'809.75	
2550.3130.01	Externe EDV-Kosten	140'000.00		140'000.00		122'715.15	
2550.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	14'000.00		17'000.00		13'489.40	
2550.3611.01	Strassenrechnung (Saldo)	7'590'000.00		7'290'000.00		7'409'762.54	
2550.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	83'000.00		81'000.00		63'440.00	
2550.3920.01	Mietzinsen BUD	68'000.00		54'000.00		54'000.00	
2550.4030.01	Motorfahrzeugsteuern		6'100'000.00		5'900'000.00		5'927'189.00
2550.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		1'000'000.00		940'000.00		1'016'640.94
2550.4210.02	Administrativmassnahmen		60'000.00		55'000.00		73'114.00
2550.4600.80	Anteil LSVA		1'580'000.00		1'510'000.00		1'454'655.50
2550.4611.01	Aufwandentschädigung Mietfahrzeuge		850'000.00		750'000.00		879'395.00
2550.4611.02	Aufwandentschädigung LSVA-Inkasso		32'000.00		32'000.00		30'680.00
2558	BEITRÄGE JUSTIZ UND POLIZEI	33'000.00		32'000.00		23'750.45	
2558.3636.01	Private Institutionen	33'000.00		32'000.00		23'750.45	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2570	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT MILITÄR	15'000.00	10'000.00	11'000.00	10'000.00	10'612.05	10'000.00
2570.3102.01	Drucksachen, Verschiedenes	5'000.00		5'000.00		4'560.30	
2570.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		390.85	
2570.3170.02	Anlässe, Konferenzen	7'000.00		3'000.00		5'660.90	
2570.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2572	KREISKOMMANDO	22'000.00		23'000.00		20'406.34	
2572.3130.01	Rekrutierung, Wehrpflichtentlassung	11'000.00		12'000.00		9'948.30	
2572.3130.02	Kantonaler Führungsstab	10'000.00		10'000.00		9'271.04	
2572.3132.01	AC Labor AR/AI Teufen	1'000.00		1'000.00		1'187.00	
2574	KANTONSKRIEGS- KOMMISSARIAT	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	2'872.00	2'548.00
2574.3101.01	Ankauf von Material und Munition	1'000.00		1'000.00		2'872.00	
2574.4250.01	Erlös für Munition und Ausrüstung		1'000.00		1'000.00		2'548.00
2575	WEHRPFLICHTERSATZ	380'000.00	460'000.00	350'000.00	425'000.00	384'516.99	470'935.77
2575.3600.01	Anteil des Bundes	320'000.00		280'000.00		323'793.14	
2575.3630.01	Rückerstattungen	60'000.00		70'000.00		60'723.85	
2575.4210.01	Inkasso, Mahngebühren		5'000.00		5'000.00		5'470.50
2575.4600.20	Wehrpflichtersatzanteil Bund		320'000.00		280'000.00		323'793.14
2575.4600.21	Rückerstattungen		60'000.00		70'000.00		60'723.85
2575.4610.01	Anteil des Kantons		75'000.00		70'000.00		80'948.28
2576	ZIVILSCHUTZ	180'000.00	4'000.00	191'000.00	5'000.00	192'580.56	3'180.00
2576.3090.01	Ausbildung, AZ	110'000.00		120'000.00		126'943.15	
2576.3090.02	Kostenanteil Careteam AR/AI	17'000.00		13'000.00			
2576.3111.01	Ausrüstung und Material	30'000.00		30'000.00		31'281.01	
2576.3144.01	ZSO-, TWP-Anlagen und Einrichtungen	10'000.00		10'000.00		26'333.85	
2576.3144.03	Schutzräume, Schutzraumkontrolle	10'000.00		15'000.00		6'527.50	
2576.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		1'341.05	
2576.3170.02	Repräsentationsspesen	1'000.00		1'000.00		154.00	
2576.4210.01	Gebühren		4'000.00		5'000.00		3'180.00
2578	BEITRÄGE MILITÄR	6'000.00		6'000.00		4'638.00	
2578.3636.01	Private Institutionen	6'000.00		6'000.00		4'638.00	
2580	SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09)	500'000.00	500'000.00	30'000.00	30'000.00	505'788.24	505'788.24
2580.3000.02	Sitzungsgeld Kantonale Feuerwehrkommission	1'000.00				965.00	
2580.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	79'000.00				84'702.59	
2580.3632.01	Beiträge an Gemeindefeuerwehren	260'000.00				261'020.00	
2580.3636.01	Verschiedene Beiträge	130'000.00				129'100.65	
2580.3980.01	Verrechnung z.G. JPMD, Feuerwehrsekretariat	10'000.00		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		20'000.00	
2580.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)				30'000.00		
2580.4635.01	Beiträge von Versicherungsgesellschaften		500'000.00				505'788.24
2581	SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE IL (2090.01)	100'000.00	100'000.00			117'454.20	117'454.20
2581.3500.01	Fondszuweisung (Überschuss)	100'000.00				117'454.20	
2581.4637.01	Beiträge für Ersatzbauten		100'000.00				117'454.20

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2582	SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE ÄL (2090.02)	15'000.00	15'000.00			16'000.00	16'000.00
2582.3500.01	Fondszuweisung (Überschuss)	15'000.00				16'000.00	
2582.4637.01	Beiträge für Ersatzbauten		15'000.00				16'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
26	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	28'615'500.00	25'321'000.00	27'871'000.00	24'867'500.00	27'780'534.69	25'737'461.07
	Netto Aufwand		3'294'500.00		3'003'500.00		2'043'073.62
2610	ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT LFD	295'000.00	35'000.00	322'000.00	35'000.00	169'845.95	21'533.85
2610.3000.02	Sitzungsgelder, Kurse	8'000.00		8'000.00		5'384.00	
2610.3010.01	Löhne	42'000.00		68'000.00		41'782.00	
2610.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	3'000.00		4'000.00		2'727.45	
2610.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	4'000.00		6'000.00		4'387.20	
2610.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					177.40	
2610.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		710.45	
2610.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					142.30	
2610.3090.01	Weiterbildung	10'000.00		5'000.00			
2610.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	8'000.00		8'000.00		5'080.25	
2610.3130.01	Sekretariat und Investitionskreditkasse	45'000.00		45'000.00		39'410.50	
2610.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		486.00	
2610.3170.02	Konferenzen, Veranstaltungen	5'000.00		20'000.00			
2610.3635.01	Umsetzung Agrarpolitik	85'000.00		80'000.00		-3'876.60	
2610.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	72'000.00		65'000.00		53'435.00	
2610.3910.02	Interne Verrechnungen mit Landwirtschaftsamt	10'000.00		10'000.00		20'000.00	
2610.4210.01	Gebühren		5'000.00		5'000.00		6'533.85
2610.4910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt						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	445'000.00	400'000.00	375'111.00	353'250.00
2611.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit	5'000.00		5'000.00		11'131.00	
2611.3635.01	Kantonsbeiträge	40'000.00		40'000.00		10'730.00	
2611.3700.01	Bundesbeiträge	400'000.00		400'000.00		353'250.00	
2611.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		400'000.00		400'000.00		353'250.00
2612	FÖRDERUNG DER VIEHZUCHT	241'000.00		246'000.00		201'300.70	
2612.3636.01	Grossviehschauen in Appenzell und Oberegg	45'000.00		45'000.00		47'541.80	
2612.3636.02	Kleinviehschauen	4'000.00		5'000.00		3'337.90	
2612.3636.03	Vieh-, Landwirtschafts- und Gartenbauzählung	2'000.00		2'000.00		930.00	
2612.3636.04	Rindviehzuchtprämien	25'000.00		25'000.00		12'974.00	
2612.3636.05	Kleinviehzuchtprämien	8'000.00		9'000.00		11'300.00	
2612.3636.11	Beiträge Viehversicherung	15'000.00		18'000.00		12'369.35	
2612.3636.12	Beiträge Hagelversicherung	2'000.00		2'000.00		2'101.80	
2612.3636.13	Viehabsatz Grossvieh	140'000.00		140'000.00		110'745.85	
2616	BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE	19'200'000.00	19'200'000.00	19'100'000.00	19'100'000.00	20'677'402.80	20'677'402.80
2616.3700.02	Hangbeiträge	1'400'000.00		1'300'000.00		1'395'908.35	
2616.3700.03	Sömmerungsbeiträge	1'300'000.00		1'300'000.00		1'311'881.55	
2616.3700.04	Flächenbezogen Beiträge	16'500'000.00		16'500'000.00		17'969'612.90	
2616.4700.02	Hangbeiträge		1'400'000.00		1'300'000.00		1'395'908.35
2616.4700.03	Sömmerungsbeiträge		1'300'000.00		1'300'000.00		1'311'881.55
2616.4700.04	Flächenbezogene Beiträge		16'500'000.00		16'500'000.00		17'969'612.90

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2617	LANDSCHAFTSQUALITÄTS- BEITRÄGE	1'215'000.00	1'100'000.00	1'215'000.00	1'100'000.00	707'059.25	631'799.40
2617.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
2617.3635.01	Kantonsbeiträge	110'000.00		110'000.00		70'259.85	
2617.3700.01	Bundesbeiträge	1'100'000.00		1'100'000.00		631'799.40	
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		1'100'000.00		1'100'000.00		631'799.40
2618	MILCHWIRTSCHAFT	10'000.00	1'000.00	10'000.00	1'000.00	4'648.55	330.00
2618.3130.01	Kontroll- und Laborkosten	3'000.00		3'000.00		1'856.05	
2618.3636.01	Molkenprämierungen	7'000.00		7'000.00		2'792.50	
2618.4260.01	Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		330.00
2620	LANDWIRTSCHAFTSAMT	599'000.00	171'000.00	536'000.00	171'000.00	534'183.70	163'433.00
2620.3010.01	Löhne	396'000.00		352'000.00		361'923.05	
2620.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	26'000.00		23'000.00		23'778.50	
2620.3051.01	Sozialversicherungen						
2620.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	26'000.00		23'000.00		24'262.85	
2620.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'512.10	
2620.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000.00		6'000.00		6'176.80	
2620.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		1'000.00		1'238.95	
2620.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	11'000.00		11'000.00		5'306.95	
2620.3130.01	Honorare externer Fachstellen	70'000.00		70'000.00		55'973.90	
2620.3130.02	Pflanzenschutzmassnahmen	35'000.00		25'000.00		32'481.60	
2620.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	7'000.00		7'000.00		6'029.00	
2620.3636.03	Bienezuchtberatung	1'000.00		1'000.00		500.00	
2620.3910.01	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2620.4210.01	Gebühren		1'000.00		1'000.00		400.00
2620.4210.01	Tierschutzmassnahmen						
2620.4210.02	Abzüge für Administration		65'000.00		65'000.00		65'000.00
2620.4210.03	Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		28'033.00
2620.4910.01	Interne Verrechnung Naturschutz		25'000.00		25'000.00		25'000.00
2620.4910.02	Interne Verrechnung Vermessung		25'000.00		25'000.00		25'000.00
2620.4910.03	Interne Verrechnung Departementssekretariat		25'000.00		25'000.00		20'000.00
2621	RESSOURCENPROJEKT (AMMONIAK)					330'147.30	259'079.00
2621.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit					6'298.55	
2621.3635.01	Kantonsbeiträge					64'769.75	
2621.3700.01	Bundesbeiträge					259'079.00	
2621.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte						259'079.00
2622	VETERINÄRWESEN	337'000.00	28'500.00	327'500.00	28'000.00	322'923.57	28'693.95
2622.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00				627.35	
2622.3130.03	Entschädigung Kantonstierarzt-STV.	1'500.00		1'500.00		1'528.00	
2622.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	71 5'000.00		1'000.00			
2622.3611.01	Entschädigung Kantone und Konkordate	230'000.00		225'000.00		220'764.27	
2622.3980.01	Einlage Tierseuchenkasse (2623.4980.01)	100'000.00		100'000.00		100'003.95	
2622.4210.01	Gebühren Vollzug Tierschutzgesetz		3'500.00		3'000.00		3'693.95
2622.4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen (erbracht)		25'000.00		25'000.00		25'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2623	SF KANTONALE TIERSEUCHENKASSE (2900.04)	378'500.00	378'500.00	380'500.00	380'500.00	366'391.30	366'391.30
2623.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00		131.90	
2623.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'671.90	
2623.3130.01	Überwachung Import/Export durch Dritte	500.00		500.00		75.00	
2623.3130.02	Entsorgung tierische Nebenprodukte	70'000.00		70'000.00		58'026.45	
2623.3130.03	Bekämpfung von Tierseuchen	86'000.00		86'000.00		86'758.70	
2623.3510.01	Fondseinlage (2900.04)	171'500.00		166'500.00		172'409.55	
2623.3611.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'500.00		14'500.00		15'355.75	
2623.3635.01	Beiträge an Viehhändlerdatenbank SVV					207.15	
2623.3636.01	Beiträge an Tiergesundheitsdienste	15'000.00		14'000.00		6'754.90	
2623.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (bezogen)	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
2623.4033.01	Hundesteuer		4'000.00		4'000.00		4'030.00
2623.4210.01	Gebühren Vollzug Tierseuchengesetz		1'000.00		1'000.00		260.00
2623.4210.02	Gebühren Import/Export		2'500.00		2'500.00		2'297.50
2623.4210.03	Gebühren Viehhandel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
2623.4309.01	Verkauf Begleitdokumente		3'000.00		2'000.00		3'423.05
2623.4630.01	Beiträge vom Bund		10'000.00		10'000.00		
2623.4632.01	Beiträge von Bezirken		100'000.00		100'000.00		100'003.95
2623.4635.01	Beiträge der Tierhalter		140'000.00		143'000.00		141'993.35
2623.4635.02	Sömmerungsbeiträge		11'000.00		11'000.00		12'379.50
2623.4635.03	Beiträge an Entsorgung TNP		5'000.00		5'000.00		
2623.4980.01	Übertrag Kantonsbeitrag		100'000.00		100'000.00		100'003.95
2626	LANDWIRTSCHAFTLICHE BERUFSSCHULE					110'653.00	30'144.00
2626.3611.01	Schulgeldbeiträge					110'653.00	
2626.4630.01	Bundesbeitrag						30'144.00
2628	BEITRÄGE	54'000.00		53'000.00		45'053.00	
2628.3636.01	Private Institutionen	54'000.00		53'000.00		45'053.00	
2630	LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN	130'000.00	81'000.00	130'000.00	81'000.00	215'444.60	112'042.50
2630.3130.01	Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrlohne	9'000.00		9'000.00		20'620.40	
2630.3130.02	Boden- und Wegverbesserungen	40'000.00		40'000.00		69'328.10	
2630.3134.01	Versicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		5'870.10	
2630.3144.01	Unterhalt der Gebäude	75'000.00		75'000.00		119'626.00	
2630.4250.01	Holznutzung		10'000.00		10'000.00		40'300.70
2630.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		56'000.00		56'000.00		56'699.80
2630.4430.02	Einschreibtaxen Gemeinalpen		15'000.00		15'000.00		15'042.00
2640	ÜBERTRÄGE		940'000.00		940'000.00		940'000.00
2640.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		940'000.00		940'000.00		940'000.00
2644	MELIORATIONSAMT	2'555'000.00	1'806'000.00	2'165'000.00	1'599'000.00	964'190.00	735'573.15
2644.3635.01	Kantonsbeiträge	790'000.00		650'000.00		210'123.00	
2644.3700.01	Bundesbeiträge	1'200'000.00		950'000.00		428'944.00	
2644.3702.01	Bezirksbeiträge	425'000.00		425'000.00		200'123.00	
2644.3910.01	Interne Verrechnung Oberforstamt	125'000.00		125'000.00		125'000.00	
2644.3910.02	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00		15'000.00			
2644.4210.01	Gebühren		12'000.00				18'913.15
2644.4260.01	Rückerstattungen		4'000.00		4'000.00		
2644.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		165'000.00		220'000.00		87'593.00
2644.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		1'200'000.00		950'000.00		428'944.00
2644.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		425'000.00		425'000.00		200'123.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2650	OBERFORSTAMT	389'000.00	151'000.00	389'000.00	152'000.00	300'412.92	145'712.50
2650.3010.01	Löhne	226'000.00		232'000.00		220'985.00	
2650.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	15'000.00		15'000.00		14'245.20	
2650.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	26'000.00		24'000.00		24'183.00	
2650.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'242.00	
2650.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00		3'803.40	
2650.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		1'000.00		760.75	
2650.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	13'000.00		10'000.00		7'269.72	
2650.3111.01	Bürospesen, Mobiliar, Instrumente	5'000.00		5'000.00		14'065.75	
2650.3130.01	Inventarisierung des Waldbestandes	70'000.00		70'000.00		5'245.90	
2650.3170.01	Reiseentschädigungen	12'000.00		12'000.00		8'612.20	
2650.3910.01	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00		15'000.00			
2650.4210.01	Gebühren		3'000.00		3'000.00		3'417.00
2650.4240.01	Arbeiten für Dritte		3'000.00		4'000.00		2'295.50
2650.4630.01	Bundesbeiträge Inventarisierung des Waldbestandes		10'000.00		10'000.00		
2650.4910.01	Interne Verrechnung Meliorationsamt		125'000.00		125'000.00		125'000.00
2650.4910.04	Interne Verrechnung Wohnbausanierungen		10'000.00		10'000.00		15'000.00
2652	REVIERFÖRSTER, PFLANZGARTEN	438'000.00	6'000.00	384'000.00	6'000.00	375'899.85	6'628.40
2652.3010.01	Löhne	291'000.00		264'000.00		264'095.00	
2652.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	19'000.00		17'000.00		17'241.10	
2652.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	30'000.00		22'000.00		22'012.80	
2652.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'000.00		12'000.00		10'287.65	
2652.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		4'000.00		4'490.10	
2652.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		1'000.00		897.70	
2652.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	5'000.00		5'000.00		3'373.45	
2652.3111.01	Maschinen, Mobiliar, Instrumente	12'000.00		7'000.00		6'684.85	
2652.3119.01	Pflanzenankauf	6'000.00		6'000.00		7'013.45	
2652.3140.01	Unterhalt Pflanzgarten	10'000.00		6'000.00		1'910.75	
2652.3170.01	Spesenentschädigung	40'000.00		40'000.00		37'893.00	
2652.4250.01	Pflanzenverkauf		6'000.00		6'000.00		6'628.40
2654	HOLZSCHLAGGEBÜHREN		36'000.00		36'000.00		53'733.97
2654.4210.01	Öffentliche Waldungen		16'000.00		16'000.00		18'264.52
2654.4210.02	Privatwaldungen		20'000.00		20'000.00		35'469.45
2656	WALDPFLEGE, BEWIRT- SCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG	650'000.00	425'000.00	450'000.00	260'000.00	440'181.20	336'436.45
2656.3635.01	Kantonsbeiträge	280'000.00		190'000.00		159'498.40	
2656.3700.01	Bundesbeiträge	370'000.00		260'000.00		280'682.80	
2656.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		55'000.00				55'753.65
2656.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		370'000.00		260'000.00		280'682.80
2658	FORSTLICHE AUS-, FORT- UND WEITERBILDUNG	16'000.00		16'000.00		12'470.75	
2658.3090.01	Fort- und Weiterbildung Forstpersonal	3'000.00		3'000.00		400.00	
2658.3090.02	Försterschule Maienfeld	13'000.00		13'000.00		12'070.75	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	675'000.00	240'000.00	687'000.00	270'000.00	608'818.50	271'999.90
2660.3130.01	Inventarisierung Naturschutz- zonen	50'000.00		32'000.00		26'369.45	
2660.3635.01	Kantonsbeiträge	360'000.00		360'000.00		285'449.15	
2660.3700.01	Bundesbeiträge	240'000.00		270'000.00		271'999.90	
2660.3910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
2660.4700.01	Bundesbeiträge		240'000.00		270'000.00		271'999.90
2680	NACHFÜHRUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	165'000.00	10'000.00	155'000.00	10'000.00	148'024.50	11'020.00
2680.3130.01	Übersichtsplan	10'000.00		10'000.00		8'500.40	
2680.3130.02	Unterhalt der Kantonsgrenze	20'000.00		10'000.00		5'113.35	
2680.3610.01	Amtliche Vermessung	100'000.00		100'000.00		100'732.85	
2680.3610.02	Kantonale Fixpunkte	10'000.00		10'000.00		8'677.90	
2680.3910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
2680.4210.01	Vermessungsgebühren		10'000.00		10'000.00		11'020.00
2682	ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	150'000.00	35'000.00	150'000.00	30'000.00	58'621.90	40'750.00
2682.3610.01	Amtliche Vermessung	150'000.00		150'000.00		58'621.90	
2682.4630.01	Bundesbeitrag		35'000.00		30'000.00		40'750.00
2683	ÖREB-KATASTER	120'000.00	35'000.00	120'000.00	43'000.00	3'596.40	
2683.3130.01	Einführung und Betrieb	120'000.00		120'000.00		3'596.40	
2683.4630.01	Bundesbeitrag		35'000.00		43'000.00		
2684	AUFSICHT ÜBER DIE AMTLICHE VERMESSUNG	55'000.00		65'000.00		32'333.60	
2684.3130.01	Verifikationsdienst	55'000.00		65'000.00		32'333.60	
2686	DATENABGABE		21'000.00		21'000.00		18'068.80
2686.4210.01	Gebühren Übersichtspläne		1'000.00		1'000.00		
2686.4210.02	Gebühren Dauerbenützer		15'000.00		15'000.00		11'453.10
2686.4210.03	Gebühren gelegentliche Benützer		5'000.00		5'000.00		6'615.70
2688	FACHSTELLE GIS	291'000.00	75'000.00	335'000.00	75'000.00	235'382.25	75'500.00
2688.3130.01	Dienstleistungen durch Dritte	40'000.00		40'000.00		8'229.60	
2688.3133.01	Betriebskosten	251'000.00		295'000.00		227'152.65	
2688.4210.01	Benützungsgebühren		75'000.00		75'000.00		75'500.00
2690	SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISSE IM BERGGEBIET	90'000.00	29'000.00	90'000.00	29'000.00	115'000.00	32'500.00
2690.3635.01	Kantonsbeiträge	54'000.00		54'000.00		67'500.00	
2690.3702.01	Bezirksbeiträge an Dritte	26'000.00		26'000.00		32'500.00	
2690.3910.01	Interne Verrechnung Oberforstamt	10'000.00		10'000.00		15'000.00	
2690.4260.01	Rückerstattungen		3'000.00		3'000.00		
2690.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		26'000.00		26'000.00		32'500.00
2691	SPEZIALFINANZIERUNG VIEHABSATZ (2900.13)	17'000.00	17'000.00			17'588.30	17'588.30
2691.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	7'000.00				16'988.30	
2691.3635.01	Beiträge an Private Unternehmungen	10'000.00				600.00	
2691.4631.01	Kantonsanteil Viehabsatzfonds		8'500.00				8'794.15
2691.4635.01	Beiträge der Tierhalter		8'500.00				8'794.15

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2692	ELEMENTARSCHADEN- HILFSFONDS (2910.03)	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	163'720.00	163'720.00
2692.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	100'000.00		100'000.00		68'140.00	
2692.3635.01	Auszahlungen an Dritte					95'580.00	
2692.4614.01	Beiträge Schweiz. Elementarschadenfonds						63'720.00
2692.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		100'000.00		100'000.00		100'000.00
2694	FONDS FÜR STRUKTUR- VERBESSERUNGEN (2910.05)					15'500.00	15'500.00
2694.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					15'500.00	
2694.4635.01	Rückzahlung Dritte (Beiträge oder Darlehen)						15'500.00
2696	FONDS EFFOR 2 (2910.16)					8'006.00	8'006.00
2696.3635.01	Beiträge an Staatswald oder Dritte					8'006.00	
2696.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						8'006.00
2697	SPEZIALFINANZIERUNG NATURSCHUTZ (2900.11)					4'788.80	4'788.80
2697.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)					4'788.80	
2697.4631.01	Naturschutzbeiträge Kantonale Liegenschaften						4'788.80
2698	SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14)					215'835.00	215'835.00
2698.3000.01	Sitzungsgelder Fondskommission					735.00	
2698.3632.01	Beiträge an Wasserversorgungsunternehmen					215'100.00	
2698.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						148'156.20
2698.4632.01	Wasserbezüge Wasserversorgungsunternehmen						45'169.05
2698.4635.01	Grundwasserbezüge Dritter						22'509.75

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
27	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT	7'285'000.00	4'736'000.00	6'762'000.00	4'734'000.00	6'190'556.89	4'738'398.14
	Netto Aufwand		2'549'000.00		2'028'000.00		1'452'158.75
2700	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'818'000.00	62'000.00	2'095'000.00	262'000.00	1'792'260.04	60'932.10
2700.3010.01	Löhne	1'336'000.00		1'274'000.00		1'262'792.85	
2700.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	85'000.00		81'000.00		80'801.35	
2700.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	114'000.00		101'000.00		105'060.05	
2700.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		6'000.00		5'256.45	
2700.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'000.00		21'000.00		21'659.55	
2700.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'000.00		4'000.00		4'634.20	
2700.3090.01	Aus- und Weiterbildung	12'000.00		12'000.00		7'415.00	
2700.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	26'000.00		26'000.00		25'361.71	
2700.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	10'000.00		10'000.00		21'462.61	
2700.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	6'000.00		6'000.00		5'048.15	
2700.3199.01	Verschiedene Aufwendungen	20'000.00		20'000.00		2'117.00	
2700.3630.01	Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag	72		200'000.00			
2700.3631.01	Entschädigung an SG für WEG-Geschäfte	3'000.00		3'000.00		2'681.20	
2700.3635.01	Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	73		100'000.00		110'766.47	
2700.3635.02	Beiträge WEG	13'000.00		13'000.00		12'492.50	
2700.3636.01	Beiträge an Institutionen	13'000.00		49'000.00		11'671.95	
2700.3910.01	Verrechnung EDV-Kosten	143'000.00		169'000.00		113'039.00	
2700.4210.01	Kanzleigeühren						100.00
2700.4290.01	Sonstige Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		48'800.00
2700.4630.01	Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	74		200'000.00			
2700.4910.01	Verrechnung Personalaufwand RAV		12'000.00		12'000.00		12'032.10
2702	WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG	175'000.00		125'000.00		175'000.00	
2702.3980.01	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung (2910.15)	75	150'000.00	100'000.00		100'000.00	
2702.3980.02	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft (2910.14)		25'000.00	25'000.00		75'000.00	
2703	NEUE REGIONALPOLITIK (NRP) ab 1.01.2017	376'000.00	132'000.00				
2703.3630.01	Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag	76	132'000.00				
2703.3635.01	Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	77	244'000.00				
2703.4630.01	Eingang Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	78					132'000.00
2708	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'843'000.00	1'038'000.00	2'687'000.00	1'384'000.00	2'360'168.60	1'174'549.00
2708.3130.01	Projekte OeV		5'000.00	10'000.00		161.10	
2708.3132.01	Verkehrsausschuss und Verkehrsrat			2'000.00			
2708.3630.01	FABI-Beitrag an Bund	79	1'200'000.00	1'240'000.00		547'528.00	
2708.3634.01	Appenzeller Bahnen	80	1'112'000.00	908'000.00		1'283'580.00	
2708.3634.02	Postauto Ostschweiz		525'000.00	526'000.00		527'902.00	
2708.3634.04	Tarifverbund Ostwind		1'000.00	1'000.00		997.50	
2708.4632.01	Bezirksbeiträge	81			1'291'000.00		1'075'781.00
2708.4634.01	Appenzeller Bahnen, Darlehensrückzahlung				93'000.00		98'768.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2710	TOURISMUS	308'000.00		308'000.00		300'385.25	
2710.3130.01	Mountain-Bike-Routen	8'000.00		8'000.00		385.25	
2710.3980.01	Zuwendung an Fonds Tourismusförderung	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
2711	SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10)	975'000.00	975'000.00	900'000.00	900'000.00	903'061.70	903'061.70
2711.3510.01	Fondseinlage (2900.10)	65'000.00					
2711.3635.01	Beiträge an Tourismusorg. und Projekte	910'000.00		900'000.00		903'061.70	
2711.4510.01	Fondsentnahme (2900.10)				80'000.00		81'380.25
2711.4635.01	Beiträge von Beherbergungsbetrieben	82	520'000.00		370'000.00		352'918.45
2711.4635.02	Beiträge von Gastwirtschaftsbetrieben		50'000.00		50'000.00		49'333.00
2711.4635.03	Beiträge von tourismusinteressierten Betrieben		105'000.00		100'000.00		119'430.00
2711.4980.01	Beiträge des Kantons		300'000.00		300'000.00		300'000.00
2712	HANDELSREGISTER	18'000.00	235'000.00	18'000.00	235'000.00	17'822.30	227'409.40
2712.3600.00	Anteil Bund an den HR-Gebühren	18'000.00		18'000.00		17'822.30	
2712.4210.01	HR-Gebühren		195'000.00		190'000.00		191'109.40
2712.4210.02	Notariatsgebühren		40'000.00		45'000.00		36'300.00
2720	STIFTUNGSAUFSICHT		5'000.00		5'000.00		11'786.00
2720.4210.01	Aufsichts-Gebühren		5'000.00		5'000.00		11'786.00
2726	BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN	15'000.00	220'000.00		205'000.00		255'614.34
2726.3102.01	Publikationen, Inserate	10'000.00					
2726.3132.01	Honorare Experten, Gutachter etc.	5'000.00					
2726.4210.01	Gebühren Betriebs- und Konkursamt Appenzell		195'000.00		180'000.00		231'256.75
2726.4210.02	Gebühren Betriebsamt Obereggen		25'000.00		25'000.00		24'357.59
2728	GRUNDBUCHWESEN	28'000.00	1'480'000.00	31'000.00	1'297'000.00	-2'292.05	1'575'160.45
2728.3102.01	Publikationen, Inserate	3'000.00					
2728.3130.01	Grundbuchinspektorat	4'000.00		4'000.00		2'855.00	
2728.3130.02	Grundbuchbereinigung			6'000.00			
2728.3137.01	Mehrwertsteuer Grundbuchamt	21'000.00		21'000.00		-5'147.05	
2728.4210.01	Handänderungssteuer	83	800'000.00		750'000.00		956'914.25
2728.4210.02	Gebühren Grundpfandrechte	84	150'000.00		170'000.00		125'142.80
2728.4210.03	Gebühren Kaufverträge	85	120'000.00		280'000.00		100'336.00
2728.4210.04	Gebühren Grundbucheinträge	86	130'000.00		30'000.00		130'386.15
2728.4210.05	Gebühren Beurkundungen, Verträge etc.	87	250'000.00		42'000.00		232'615.65
2728.4210.06	Inkassogebühren		30'000.00		25'000.00		29'765.60
2735	ERBSCHAFTSWESEN	3'000.00	85'000.00	3'000.00	85'000.00	2'500.00	81'253.70
2735.3000.02	Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		2'500.00	
2735.4210.01	Gebühren		85'000.00		85'000.00		81'253.70
2785	ARBEITSAMT	228'000.00	6'000.00	238'000.00	4'000.00	201'031.00	8'011.40
2785.3610.01	Kantonsbeitrag AVIG	190'000.00		200'000.00		163'231.00	
2785.3631.01	Entsch. an AR für Arbeitsinspektorat / Flankierende Massnahmen / Schwarzarbeit	38'000.00		38'000.00		37'800.00	
2785.4210.01	Gebühren		6'000.00		4'000.00		8'011.40
2790	ARBEITSVERMITTLUNG	233'000.00	233'000.00	232'000.00	232'000.00	233'036.00	233'036.00
2790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	221'000.00		220'000.00		221'003.90	
2790.3910.01	Verrechnung z.G. Personalaufwand VD	12'000.00		12'000.00		12'032.10	
2790.4630.01	Bundesbeitrag		233'000.00		232'000.00		233'036.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2791	SPEZIALFINANZIERUNG RAV (2900.12)					580.65	580.65
2791.3611.01	Rückerstattung Bund für Dienstleistungen					580.65	
2791.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						580.65
2792	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG LANDWIRTSCHAFT (2910.14)	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	75'000.00	75'000.00
2792.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	10'000.00		25'000.00		67'000.00	
2792.3635.01	Beiträge an Projekte, Verbände, Landwirte	15'000.00				8'000.00	
2792.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle		25'000.00		25'000.00		75'000.00
2793	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15)	240'000.00	240'000.00	100'000.00	100'000.00	132'003.40	132'003.40
2793.3102.01	Publikationen	5'000.00				6.60	
2793.3199.02	Übriger Verwaltungsaufwand	5'000.00				4'376.90	
2793.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)			100'000.00			
2793.3635.01	Standortmanagement	88 135'000.00				77'383.50	
2793.3635.02	A Fonds Perdu-Beiträge	89 50'000.00				2'475.00	
2793.3635.04	Start up Beiträge	90 5'000.00					
2793.3635.05	job.ai.ch	20'000.00				18'788.65	
2793.3635.06	Standortpromotion	91 20'000.00				28'972.75	
2793.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		35'000.00				32'003.40
2793.4635.01	Beiträge Dritter		55'000.00				
2793.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle		150'000.00		100'000.00		100'000.00

Bemerkung: Begründung

1	2020.3010.02	Neues Konto für a.o. Lohnmassnahmen, wozu rund 0.25% der Lohnsumme budgetiert werden.
2	2116.3134.01	APZ ist in Gebäudeversicherungsprämie mitberücksichtigt.
3	2117.3144.01	2016 höheres Budget aufgrund der Aussenrenovation Rathaus / Buherre Hanisefs
4	2117.3144.05	Umbau Heimleiterwohnung 2017
5	2117.3144.06	Ab 2017 neu Gebäudeunterhalt
6	2117.4470.03	Neue Berechnung der Miete gemäss Standeskommissionsbeschluss 2015
7	2117.4470.04	Neue Berechnung der Miete gemäss Standeskommissionsbeschluss 2015
8	2117.4470.06	Neue Berechnung der Miete gemäss Standeskommissionsbeschluss 2015
9	2117.4470.07	Miete Asyl Fr. 48'000.- pro Jahr
10	2117.4470.08	Ab 2017 Berechnung der Miete für ganzes Jahr
11	2117.4920.01	Neue Berechnung der Miete gemäss Standeskommissionsbeschluss 2015
12	2117.4920.02	Neue Berechnung der Miete gemäss Standeskommissionsbeschluss 2015
13	2118.3132.01	Abschluss Richtplan, Teil Siedlung / Siedlungsanalyse und Leitbild Baukultur
14	2122.3637.01	Klare Trennung Investitionen und Unterhalt
15	2160.3101.01	Fahrzeuersatz 2016
16	2170.3120.02	Projekt Sanierung Scheibenstand Brülisau wurde aus zeitlichen und organisatorischen Gründen auf 2017 verschoben.
17	2170.3130.01	Sofern alle Grundlagen bis Ende 2016 vorhanden sind, wird der Lärmkataster 2017 & 2018 erneuert.
18	2195.3138.01	2017 findet Jagdprüfung 2. Teil statt
19	2200.3635.01	Konto wird nicht mehr benötigt.
20	2205.3010.01	Zurzeit sehr tiefer Bedarf an schulischen Massnahmen. Bedarf an Logopädie gestiegen.
21	2210.3090.01	Ausbildung von Lehrpersonen an der PHSG für den Bereich Wirtschaft, Arbeit, Haushalt des neuen Lehrplans verursacht zusätzliche Kosten.
22	2210.3130.02	Für die Lehrplan-Einführung und die Lehrplan-Anpassungen des LP 21 für den LP Appenzell Innerrhoden ist mit zusätzlichem Aufwand zu rechnen.
23	2221.3634.01	Kanton zahlt neu volles Schulgeld für Gymischüler 4.-6. Klasse mit Wohnort im Kanton Appenzell I.Rh.
24	2225.3611.01	Neu volles Schulgeld Kanton für Obergymischüler mit Wohnort AI; stufenweise Erhöhung des Schulgeldes für das Gymnasium / höhere Kosten ISME
25	2230.3611.01	Die Zahlen der letzten drei Jahre waren stets sehr stabil. Kaum ein Wachstum. 3-Jahresschnitt liegt bei Fr. 3'050'000.-
26	2230.3611.03	Wachstum der Studierenden, erhöhte Kosten der Ausbildungsgänge / Ausbildungen der Landwirtschaft
27	2240.3130.02	Mandat mit Berufsberatung AR aufgelöst. Es werden nur noch Beratungsstunden gemäss Leistungsvereinbarung entschädigt.
28	2240.3139.03	Durch die neue Vereinbarung über die Höheren Fachschulen HFSV sind alle Studiengänge in der Vereinbarung geregelt - neu Kto. 2230.3611.03
29	2240.3199.01	Marketing für Berufsbildung intensiviert, Gewerbeschau mit Sonderaktion und Stand
30	2240.3611.01	Weiterer Rückgang der Anzahl Lehrverträge
31	2310.3130.01	a.o. Kosten im Rahmen des Refactoring in der Höhe von CHF 90'000
32	2330.4000.00	Berechnungsbasis Steuerabrechnung 2016 per 31.08.2016 abzüglich 2% Debitorenverluste + 2% Wachstum; Zudem wurde die Anpassung Eigenmietwertberechnung mit einem Steuerausfall von CHF 600'000 mitberücksichtigt.
33	2330.4001.00	Berechnungsbasis Steuerabrechnung 2016 per 31.08.2016 abzüglich 2% Debitorenverluste + 2% Wachstum
34	2330.4010.00	vgl. Konto 2330.4001.00
35	2330.4011.00	Berechnungsbasis Steuerabrechnung 2016 per 31.08.2016 abzüglich 2% Debitorenverluste + 2% Wachstum
36	2330.4024.00	Reduktion Steuereinnahmen aufgrund tatsächlichem Eingang 2016.
37	2350.4430.02	Zusätzlicher Ertrag aus zwei Baurechtsgrundstücken in der ARA Bödeli
38	2400.3010.01	Teilprofessionalisierung KESB ab Juni 2016
39	2414.3634.05	Ab 2016 separate Konten für Rehabilitation und Psychiatrie. Stabile Fallzahlen und Auslagen wie 2015/2016 zu erwarten.
40	2424.3634.02	Erhöhung der Restkostenfinanzierung per 2016 gemäss StK-P vom 1.9.2015 / Art. 2 Abs. 1 lit. c StKB 800.011
41	2424.3634.03	Budget in der Entwicklung der Vorjahre / Demografische Entwicklung
42	2434.3635.01	Gemäss Entwicklung der Vorjahre ist eine Prämienhöhung zu erwarten.
43	2434.4630.01	vgl. Konto 3635.01
44	2444.3631.01	Ab 2017 Gesamtschweizerisches Konkordat. Separater Kreditbeschluss an der Landsgemeinde 2017.
45	2454.3631.01	Am 14. Dezember 2012 hat der Bundesgesetzgeber beschlossen, die Kostenersatzpflicht des Heimatkantons abzuschaffen. Die Änderungen werden am 8. April 2017 in Kraft treten. Ab diesem Zeitpunkt fällt somit der Anspruch des Wohnkantons gegenüber dem Heimatkanton der bedürftigen Person nach Art. 16 ZUG weg. Ebenso wird Art. 14 Abs. 2 ZUG auf diesen Zeitpunkt hin aufgehoben
46	2454.3637.02	Budget gemäss Ausgaben der letzten Jahre; Zusätzliche Ausgaben aufgrund Aufhebung der Weiterverrechnung nach ZUG

47	2454.3637.03	vgl. Konto 2454.3631.01
48	2454.4630.01	Gemäss Entwicklung der letzten zwei Jahre
49	2455.3000.01	Minderaufwand aufgrund Teilprofessionalisierung der KESB per Juni 2016
50	2456.3634.01	Anstieg der Fälle gegenüber der Vorjahre
51	2456.3634.02	Im Durchschnitt deutlich höhere Betreuungsstufe als in den Vorjahren
52	2456.3634.03	Kanton TG rechnet noch nach dem Defizitsystem ab.
53	2462.4220.00	Tarifanpassung 2017 und zwei zusätzliche Zimmer
54	2462.4480.01	Heimleiterwohnung wird umgebaut in zwei Bewohnerzimmer.
55	2480.3010.01	Stellenerhöhung 60% per März 2016 befristet bis März 2018
56	2480.3132.03	Integrationsklasse wird seit 2016 in Appenzell (preisgünstiger als in Herisau) angeboten.
57	2480.3144.01	Diverse Maler- (inkl. Fassade) und Sanierungsarbeiten (Nasszellen) stehen an.
58	2480.3637.01	Anzahl Zuweisungen im Rahmen der Jahre 2015/2016
59	2480.4309.01	Erträge aus Beschäftigungsprogramm Holz wurden für 2016 noch nicht separat budgetiert.
60	2480.4309.02	vgl. Konto 2480.4309.01
61	2492.3634.01	Beitrag an Sanierungs- und Betriebskosten Liegenschaft Homanner
62	2500.3170.02	Jahreskonferenz KKJPD und Vereinigung kantonaler Passämter
63	2532.3100.01	Anpassung gemäss Rechnung 2015
64	2532.3110.01	Steigende Unterhaltskosten für die Biometrieerfassungsgeräte
65	2540.3100.02	Alkoholmessgerät und zusätzlich Anschaffung neues Radargerät Fr. 80'000
66	2540.3151.01	Beschaffung Patrouillen-Fahrzeug Fr. 90'000 inkl. Sondersignal und Funk; Umbau Gefangenenbus Fr. 20'000; Neu Anteil für Panzerfahrzeug ostpol 8'000
67	2540.3161.01	Erhöhung wegen Software-Projekten, Bomben-Entschärfungskonzept
68	2540.3631.01	3 neue Aspiranten (Ersatz für Austritte)
69	2570.3170.02	KrKdt O-CH und Feuerwehr (GUSTAVO)
70	2576.3144.01	Mob Notversorgung KP Wühre
71	2622.3133.01	Das Veterinäramt ist neu Nutzer der Direktzahlungssoftware im Bereich der Kontrollergebnisse und wird sich an den Kosten beteiligen müssen.
72	2700.3630.01	neu in Kt. 2703.3630.01
73	2700.3635.01	neu in Kt. 2703.3635.01
74	2700.4630.01	neu in Kt. 2703.4630.01
75	2702.3980.01	Wiedererhöhung zur Deckung effektiver Kosten.
76	2703.3630.01	Gem. 4jährigem Umsetzungsprogramm, Auszahlung von Projekten abhängig
77	2703.3635.01	vgl. Konto 2703.3630.01
78	2703.4630.01	vgl. Konto 2703.3630.01
79	2708.3630.01	Gem. Verteilschlüssel Bund
80	2708.3634.01	Inkl. Beitrag nach Behindertengleichstellungsgesetz für neue Züge Gossau-Appenzell-Wasserauen
81	2708.4632.01	Neuer Verteilschlüssel Kanton-Bezirke mit neuem öV-Gesetz
82	2711.4635.01	Höhere Beiträge mit revidierter Tourismusförderungsverordnung
83	2728.4210.01	Annäherung an 3-Jahres-Durchschnitt
84	2728.4210.02	Infolge Systemwechsels werden in diesem Konto nur noch mehrwertsteuerbefreite Erträge verbucht
85	2728.4210.03	Infolge Systemwechsels werden in diesem Konto nur noch mehrwertsteuerbefreite Erträge verbucht
86	2728.4210.04	Infolge Systemwechsels werden in diesem Konto nur noch mehrwertsteuerbefreite Erträge verbucht
87	2728.4210.05	Infolge Systemwechsels werden in diesem Konto nur noch mehrwertsteuerpflichtige Erträge verbucht
88	2793.3635.01	inkl. Fr. 100'000 für Regionalmarketing an Verein Appenzellerland Tourismus AI (VAT AI) gem. Leistungsvereinbarung und Fr. 13'500 Beiträge bisher in Kt. 2700.3636.01
89	2793.3635.02	Auszahlung abhängig von förderungswürdigen Projekten
90	2793.3635.04	Auszahlung abhängig von förderungswürdigen Projekten
91	2793.3635.06	inkl. Fr. 23'000 gem. Leistungsvereinbarungen mit St. GallenBodenseeArea (SGBA) und Verein Switzerland Global Enterprise (S-GE), bisher in Kt. 2700.3636.01

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	6'130'000.00	1'740'000.00	13'080'000.00	1'075'000.00	9'388'080.25	1'546'596.16
	Netto Aufwand		4'390'000.00		12'005'000.00		7'841'484.09
51	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	5'680'000.00	1'740'000.00	10'340'000.00	1'075'000.00	7'518'580.25	1'435'073.28
	Netto Aufwand		3'940'000.00		9'265'000.00		6'083'506.97
510	HOCHBAUTEN	2'420'000.00		7'850'000.00		6'016'951.65	17'907.05
5100.5040.03	Altes Zeughaus					52'021.10	
5100.5040.05	Kapuzinerkloster			500'000.00			
5100.5040.06	Liegenschaft Homanner	1	920'000.00	500'000.00			
5100.5040.07	Ersatzbau Kantonspolizei/ Staatsanwaltschaft	2		150'000.00		13'021.75	
5100.5040.08	Ersatzbau Gerichte	3	100'000.00	100'000.00			
5100.5040.09	Kühlraum Jagdverwaltung					173'949.25	
5102.5040.11	Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ)			6'000'000.00		3'883'628.20	
5102.5040.12	Tiefgarage APZ					1'800'000.00	
5103.5040.20	AVZ+	4	500'000.00	500'000.00		28'346.40	
5103.5040.21	Spital allgemein		500'000.00				
5108.5660.00	Projektierungskosten Hallenbad					65'984.95	
5108.5660.01	Hallenbad		400'000.00	100'000.00			
5108.6320.01	Bezirksbeitrag Projektierungskosten						17'907.05
511	TIEFBAUTEN	2'820'000.00	1'450'000.00	1'900'000.00	815'000.00	946'985.60	1'060'536.23
5110.5020.01	Wasserbau		470'000.00	350'000.00		592'860.89	
5110.5020.02	Stauanlagen					9'995.40	
5110.5020.03	Naturgefahrenkarten		100'000.00	100'000.00		15'717.90	
5110.5020.04	Bauherrenunterstützung			50'000.00		23'409.60	
5110.5020.05	Gewässerrevitalisierung		150'000.00	300'000.00		106'477.07	
5110.5020.06	Hochwasserschutz Weissbad		2'000'000.00	1'000'000.00			
5110.5670.00	Beiträge an Schutzbauten		100'000.00	100'000.00		198'524.74	
5110.6370.01	Anstösserbeiträge				100'000.00		86'777.26
5110.6370.02	Anstösserbeiträge HWS Weissbad			300'000.00			
5110.6600.01	Bundesbeitrag			350'000.00		315'000.00	973'758.97
5110.6600.02	Bundesbeitrag HWS Weissbad			800'000.00		400'000.00	
519	DIVERSES	440'000.00	290'000.00	590'000.00	260'000.00	554'643.00	356'630.00
5190.5060.01	Fahrzeuge Werkhof			180'000.00			
5190.5600.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe	5	240'000.00	210'000.00		206'630.00	
5190.5610.01	Förderung "Erneuerbare Energieträger" und "Rationelle Energieversorgung"		200'000.00	200'000.00		348'013.00	
5190.6600.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe	6		240'000.00		210'000.00	206'630.00
5190.6600.02	Bundesbeitrag			50'000.00		50'000.00	150'000.00
52	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	450'000.00				69'500.00	111'522.88
	Netto Aufwand					42'022.88	
	Netto Ertrag		450'000.00				
520	Verwaltung	450'000.00				69'500.00	111'522.88
5200.5470.01	Gewährung Studiendarlehen					69'500.00	
5200.5620.01	Kantonsbeiträge an Schulbauten	7	450'000.00				
5200.6470.01	Rückzahlung Studiendarlehen						111'522.88

Budget 2017

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
53	FINANZDEPARTEMENT Netto Aufwand			140'000.00			
					140'000.00		
530 5300.5060.01	Verwaltung Anschaffung Informatik (Hardware)			140'000.00 140'000.00			
57	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT Netto Aufwand			2'600'000.00		1'800'000.00	
					2'600'000.00		1'800'000.00
570 5700.5640.01	Öffentlicher Verkehr Beitrag DML			2'600'000.00 2'600'000.00		1'800'000.00 1'800'000.00	

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|--------------|--|
| 1 | 5100.5040.06 | Umbaukredit wurde vom Grossen Rat am 20.Juni 2016 bewilligt. |
| 2 | 5100.5040.07 | Die Planung für einen Ersatzbau Kapo / StA erfolgt erst nach dem Entscheid für das AVZ+. |
| 3 | 5100.5040.08 | Budget für Wettbewerb Neubau Gerichte / Landesarchiv / Kantonsbibliothek beim Alten Coop |
| 4 | 5103.5040.20 | Budget für Wettbewerb AVZ+ |
| 5 | 5190.5600.01 | Angabe von DasGebäudeprogramm |
| 6 | 5190.6600.01 | Angabe von DasGebäudeprogramm |
| 7 | 5200.5620.01 | Bauliche Subventionen an Schulhaus Schwende 2. Etappe und Schulhaus Gonten |

Konto	Erfolgsrechnung Abwasser	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100	BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER	2'699'000.00	2'852'000.00	2'688'500.00	2'747'000.00	2'419'441.80	2'865'951.32
	Netto Ertrag	153'000.00		58'500.00		446'509.52	
2100.3010.01	Besoldung	197'000.00		196'000.00		194'391.00	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	13'000.00		13'000.00		12'689.85	
2100.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	16'000.00		16'000.00		15'175.20	
2100.3053.01	Personalversicherungen	7'000.00		7'500.00		6'575.55	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausglei	3'000.00		3'000.00		3'304.60	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00		660.95	
2100.3090.01	Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		6'304.45	
2100.3113.01	EDV-Kosten	2'000.00		3'000.00		2'580.00	
2100.3120.01	Elektrizität, Heizung	130'000.00		130'000.00		118'800.95	
2100.3120.02	Wasser	5'000.00		5'000.00		4'807.00	
2100.3120.03	Klärgrubenentleerungen	30'000.00		30'000.00		29'146.20	
2100.3120.04	Entschädigung an Wasserwerke	25'000.00		16'000.00		48'050.00	
2100.3120.05	Schlammensorgung	250'000.00		250'000.00		168'037.00	
2100.3130.01	Betriebsbeitrag ARA Rosenbergsau	130'000.00		140'000.00		92'696.00	
2100.3130.02	Betriebsbeitrag ARA Altenrhein	12'000.00		15'000.00		7'317.45	
2100.3130.03	Betriebsbeitrag ARA Altstätten	12'000.00		18'000.00		6'597.25	
2100.3130.04	Betriebsbeitrag ARA Au, Stein					3'893.75	
2100.3130.05	Betriebsbeitrag ARA Bühler-Gais	30'000.00		27'000.00		69'590.55	
2100.3130.06	Betriebsbeitrag ARA Säntis	25'000.00		25'000.00		21'924.40	
2100.3134.01	Versicherungen	30'000.00		30'000.00		27'093.35	
2100.3137.02	Vorsteuerkürzung	30'000.00		30'000.00		94'013.29	
2100.3143.01	Unterhalt der Kanalisation	180'000.00		180'000.00		179'069.95	
2100.3144.01	Anlagen- und Gebäudeunterhalt	230'000.00		200'000.00		192'327.81	
2100.3151.01	Fahrzeugkosten	7'000.00		5'000.00		6'892.45	
2100.3151.02	Reparaturen und Ersatzbeschaffungen					67'658.90	
2100.3170.01	Spesenentschädigung	5'000.00		5'000.00		1'674.20	
2100.3300.20	Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung	1'086'000.00		1'115'000.00		920'169.70	
2100.3610.01	Beitrag Abwasserfonds Bund	120'000.00		105'000.00			
2100.3611.01	Verwaltungskosten BUD	118'000.00		118'000.00		118'000.00	
2100.4210.01	Baubewilligungsgebühren		50'000.00		50'000.00		47'470.00
2100.4240.01	Benützungsggebühr		2'700'000.00		2'600'000.00		2'696'529.70
2100.4240.02	Gebühren Klärgrubenentleerungen		10'000.00		10'000.00		11'971.05
2100.4240.03	Arbeiten für Dritte						8'111.10
2100.4602.02	Einspeiservergütung BHKW		80'000.00		75'000.00		89'869.47
2100.4611.02	Verrechnung Miete Jagd und Fischerei		12'000.00		12'000.00		12'000.00

Budget 2017

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Abwasser	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	ABWASSERANLAGEN	3'810'000.00	590'000.00	3'795'000.00	855'000.00	1'587'396.54	1'606'424.10
	Netto Ausgaben		3'220'000.00		2'940'000.00	19'027.56	
	Netto Einnahmen						
5000	REINIGUNGSANLAGEN	2'350'000.00		2'275'000.00		337'430.00	
5000.5030.01	Diverse Reinigungsanlagen	350'000.00		775'000.00		273'966.50	
5000.5030.04	Sanierung ARA Haslen, Schlatt, Appenzell, 2. Etappe					63'463.50	
5000.5030.08	Sanierung ARA Jakobsbad	2'000'000.00		1'500'000.00			
5101	SANIERUNG HW OBEREGG			250'000.00			
5101.5030.00	Investitionen			250'000.00			
5110	GWSZ GONTEN WEES	30'000.00		150'000.00		8'628.20	
5110.5030.00	Investitionen	30'000.00		150'000.00		8'628.20	
5111	KANAL SONNENHALB - WEDHAPFEN	100'000.00		120'000.00	60'000.00		
5111.5030.00	Investitionen	100'000.00		120'000.00			
5111.6370.00	Perimeter				60'000.00		
5112	KANAL JOH. SUTTER AG - RÜTI	80'000.00	40'000.00	80'000.00	40'000.00	1'795.00	
5112.5030.00	Investitionen	80'000.00		80'000.00		1'795.00	
5112.6370.00	Perimeter		40'000.00		40'000.00		
5114	KANAL KAUBAD	150'000.00		110'000.00	140'000.00	126'681.80	17'000.00
5114.5030.00	Los 1: Vorderkau - Horst					124'341.05	
5114.5030.01	Los 2: Horst - Kaubad	150'000.00		110'000.00		2'340.75	
5114.6370.00	Perimeter				140'000.00		17'000.00
5123	KANAL SONNENHALB			50'000.00		68'442.25	
5123.5030.00	Investitionen			50'000.00		68'442.25	
5128	KANAL HINTERE WÜHRE					16'037.70	
5128.5030.00	Basiserschliessung Meteorwasser					3'000.00	
5128.5030.01	Schmutzwasser					13'037.70	
5129	KANAL HINTERE HOSTET (Mosersweid)					3'215.65	
5129.5030.00	Investitionen					3'215.65	
5130	KANAL MITTLERE HOSTET					32'917.55	
5130.5030.00	Investitionen					32'917.55	
5131	KANAL NAJENRIET			230'000.00	115'000.00		
5131.5030.00	Investitionen			230'000.00			
5131.6370.00	Perimeter				115'000.00		
5132	KANALANSCHLUSS PUMPWERK STEIN					506'204.24	476'465.10
5132.5030.00	Investitionen					506'204.24	
5132.6320.00	Perimeter						476'465.10
5133	SANIERUNG UNWETTER OBEREGG	350'000.00					
5133.5030.00	Investitionen	350'000.00					

Budget 2017

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Abwasser	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5199	DIVERSE KANALBAUTEN	750'000.00	50'000.00	530'000.00		486'044.15	228'799.00
5199.5030.00	Diverse Aufwendungen / Hausanschlüsse	100'000.00		100'000.00		95'008.95	
5199.5030.01	Drainagen / Sanierungen Bauschäden	50'000.00		30'000.00		49'655.15	
5199.5030.02	Kleine Kanalbauten / Unvorhergesehene Kanäle	8 300'000.00		200'000.00		341'380.05	
5199.5030.03	GEP Sanierungen	300'000.00		200'000.00			
5199.6370.00	Perimeter Diverse Kanäle	9	50'000.00				228'799.00
5200	DIVERSE EINNAHMEN		500'000.00		500'000.00		884'160.00
5200.6370.00	Anschlussgebühren		500'000.00		500'000.00		884'160.00

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|--------------|---|
| 1 | 5000.5030.01 | Weniger Erneuerungsbedarf auf Kläranlagen und Pumpwerken als 2016. Diese Planung erfolgt mit einem elektronischen Wartungsplan. |
| 2 | 5000.5030.08 | Aufhebung ARA Jakobsbad und Umbau in ein Pumpwerk mit Anschluss an die ARA Appenzell. |
| 3 | 5101.5030.00 | Die Hochwassersanierung Oberegg wird neu in Kontogruppe 5133 geführt. |
| 4 | 5110.5030.00 | Abschlussarbeiten Grundwasserschutz Wees Gonten. |
| 5 | 5112.5030.00 | Neubau Kanal |
| 6 | 5114.5030.01 | Der Abschluss der Bauarbeiten erfolgt wegen Einsprachen im Bewilligungsverfahren erst 2017. |
| 7 | 5133.5030.00 | Abschlussarbeiten Hochwasser Oberegg verzögern sich. |
| 8 | 5199.5030.02 | Erhöhung Budget für kleine Kanalbauten und unvorhergesehene Kanäle aufgrund der Erfahrungswerte in den vergangenen Jahren. |
| 9 | 5199.6370.00 | Perimeterabrechnungen aus dem Vorjahr |

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN	8'846'000.00	12'828'000.00	9'178'000.00	12'701'000.00	8'641'785.86	12'457'906.09
	Netto Ertrag	3'982'000.00		3'523'000.00		3'816'120.23	
2110	BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	950'000.00		1'050'000.00		48'736.43	
2110.3141.00	Diverses			200'000.00		20'126.05	
2110.3141.04	Gontenstrasse	600'000.00		400'000.00		20'224.58	
2110.3141.05	Dorfstrasse (Gonten)					835.40	
2110.3141.08	Eichbergstrasse					195.35	
2110.3141.10	Weissbadstrasse					300.00	
2110.3141.12	Schwendetalstrasse					2'164.45	
2110.3141.13	Haslenstrasse	350'000.00		350'000.00			
2110.3141.14	Schlatterstrasse					709.10	
2110.3141.18	Blattenheimatstrasse			100'000.00			
2110.3141.34	St.Antonstrasse					4'181.50	
2111	BAULICHER UNTERHALT BRÜCKEN			50'000.00			
2111.3141.99	Diverses			50'000.00			
2120	BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	2'275'000.00	100'000.00	2'225'000.00	100'000.00	1'782'643.99	56'130.90
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	150'000.00		150'000.00		84'476.98	
2120.3130.01	Planungen	50'000.00		50'000.00		54'387.70	
2120.3131.00	Signalisationskommission						
2120.3131.00	Strassenplanung	10'000.00		10'000.00		15'263.25	
2120.3141.00	Fremdleistungen Bau und Betrieb	300'000.00		300'000.00		254'848.71	
2120.3141.01	Fremdleistungen Winterdienst	65'000.00		65'000.00		75'831.90	
2120.3141.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	1'100'000.00		1'100'000.00		905'385.73	
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	600'000.00		550'000.00		392'449.72	
2120.4290.01	Rückvergütungen Unfallschäden, Diverses		40'000.00		40'000.00		24'409.40
2120.4290.03	Rückvergütungen Markierungen		60'000.00		60'000.00		31'721.50
2130	BEITRÄGE AN DRITTE	235'000.00		235'000.00		83'346.65	
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen	160'000.00		160'000.00		83'346.65	
2130.3637.00	Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen	75'000.00		75'000.00			
2140	DIVERSE VERRECHNUNGEN	3'052'000.00		3'160'000.00		2'794'651.34	
2140.3134.01	Versicherungen	5'000.00		4'000.00		4'698.90	
2140.3611.01	LFD Verwaltung Flur- und Güterstrassen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
2140.3611.02	KAPO Verkehrsüberwachung	850'000.00		860'000.00		850'000.00	
2140.3611.03	KAPO Alarmorganisation	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2140.3611.04	BUD Verwaltung	750'000.00		750'000.00		750'000.00	
2140.3611.05	BUD Luft / Lärm	120'000.00		173'000.00		53'000.00	
2140.3611.06	BUD Schadendienste	75'000.00		156'000.00		-25'564.46	
2140.3611.07	Strassenverkehrsamt Gesamtaufwand	1'182'000.00		1'147'000.00		1'092'516.90	
2160	ABSCHREIBUNGEN	658'000.00		727'000.00		2'341'809.20	
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung	848'000.00		727'000.00		234'180.90	
2160.3831.30	Zusätzliche Abschreibungen					2'107'628.30	
2160.3831.31	Auflösung zusätzliche Abschreibungen	1	-190'000.00				
2170	EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL	1'044'000.00	2'609'000.00	1'127'000.00	2'817'000.00	1'008'736.10	2'525'560.75
2170.3602.01	Vergütung an die Bezirke	1'044'000.00		1'127'000.00		1'008'736.10	
2170.4600.50	Allgemeiner Beitrag		1'109'000.00		1'317'000.00		1'066'475.77
2170.4600.52	Beitrag an Kantone ohne Nationalstrassen		1'500'000.00		1'500'000.00		1'459'084.98

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171	GLOBALBEITRAG (NFA)		1'347'000.00		1'347'000.00		1'373'935.00
2171.4630.01	Hauptstrassen		800'000.00		800'000.00		835'440.00
2171.4630.02	Berggebiete und Randregionen		547'000.00		547'000.00		538'495.00
2180	STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN	632'000.00	8'772'000.00	604'000.00	8'437'000.00	581'862.15	8'502'279.44
2180.3602.01	LSVA-Anteil Vergütung an die Bezirke	632'000.00		604'000.00		581'862.15	
2180.4030.01	Motorfahrzeugsteuern		6'100'000.00		5'900'000.00		5'927'189.00
2180.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		1'000'000.00		940'000.00		1'016'640.94
2180.4210.02	Administrativmassnahmen		60'000.00		55'000.00		73'114.00
2180.4210.04	Aufwandsentschädigung		32'000.00		32'000.00		30'680.00
2180.4600.80	LSVA-Inkasso Anteil LSVA		1'580'000.00		1'510'000.00		1'454'655.50

Bemerkung: Begründung

1 2160.3831.31 Die 2015 gebildeten zusätzlichen Abschreibungen werden über die Nutzungsdauer von 40 Jahren ab 2016 wieder erfolgswirksam aufgelöst.

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	STRASSENANLAGEN	3'360'000.00	20'000.00	4'100'000.00	250'000.00	2'350'487.15	8'677.95
	Netto Ausgaben		3'340'000.00		3'850'000.00		2'341'809.20
5101	Entlastungsstrasse					571'021.75	
5101.5010.01	Rütistrasse-Zielstrasse					197'960.85	
5101.5010.02	Zielstrasse-Bleichenwäldlibach					373'060.90	
5102	Enggenhüttenstrasse					4'252.00	
5102.5010.04	Unterstein-Steinerstrasse					4'252.00	
5103	Gaiserstrasse					3'574.85	
5103.5010.02	Spital-Rank					3'574.85	
5107	Eggerstandenstrasse	200'000.00		50'000.00			
5107.5010.00	Entlastungsstrasse-Ob.Hirsch- bergstrasse	200'000.00		50'000.00			
5109	Brülisauerstrasse			750'000.00		18'237.35	
5109.5010.01	Ibach-Chlustobel			750'000.00		18'237.35	
5110	Weissbadstrasse					17'904.90	
5110.5010.08	Sonne-Bahnhof Weissbad					17'904.90	
5112	Schwendetalstrasse					6'758.00	
5112.5010.01	Schwende-Wasserauen					6'758.00	
5113	Haslenstrasse	300'000.00		1'200'000.00		-5'293.70	
5113.5010.03	Zungbach-Schlatterstrasse					51'881.30	
5113.5010.04	Schlatterstrasse-Liststrasse					1'621.50	
5113.5010.05	Liststrasse-Schäfli					3'214.10	
5113.5010.06	Schäfli-Rotbach	300'000.00		1'200'000.00		-62'010.60	
5114	Schlatterstrasse					45'998.70	
5114.5010.01	Homes-Schlatt					45'998.70	
5116	Steinerstrasse	750'000.00		50'000.00			
5116.5010.00	Enggenhüttenstrasse-Hargarten- brücke	750'000.00		50'000.00			
5120	Rinkenbach	350'000.00				98'434.65	
5120.5010.00	Blattenheimatstrasse-Sandgrube						
5120.5010.02	St.Antonstrasse-Scheidweg	350'000.00				98'434.65	
5124	Brauereiplatz					1'112.10	
5124.5010.00	Brauereiplatz					1'112.10	
5131	Unterdorfstrasse	500'000.00		50'000.00			
5131.5010.00	Schwellmühlestrasse-Kantons- grenze	500'000.00		50'000.00			
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			
5136	Honeggstrasse					-317'682.75	
5136.5010.00	Haggenstrasse-Landmark					-317'682.75	
5138	Sondereggstrasse					2'489.20	
5138.5010.00	Fallbach-Sulzbach					2'489.20	
5139	Walzenhausenstrasse					654.55	
5139.5010.01	Sternen-Kantonsgrenze					654.55	
5150	Sanierung Niveauübergänge					1'316'876.05	
5150.5010.00	Sanierung Niveauübergänge					1'316'876.05	

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5151	Dorfgestaltung Appenzell	60'000.00	20'000.00	750'000.00	250'000.00	22'956.00	8'677.95
5151.5010.00	Dorfgestaltung Appenzell	60'000.00		750'000.00		22'956.00	
5151.6110.00	Bezirksbeitrag		20'000.00		250'000.00		8'677.95
5153	Sanierung Brücken/Kunstbauten					747'622.00	
5153.5010.01	Rödelbach					747'622.00	
5154	Lärmschutzmassnahmen	200'000.00		250'000.00		-184'428.50	
5154.5010.00	Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen	200'000.00		250'000.00		-184'428.50	

Konto	Erfolgsrechnung Abfall	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	BETRIEBSRECHNUNG ABFALL	745'000.00	840'000.00	764'000.00	771'000.00	667'341.85	904'631.80
	Netto Ertrag	95'000.00		7'000.00		237'289.95	
2172.3010.01	Besoldungen	140'000.00		120'000.00		132'331.75	
2172.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	10'000.00		10'000.00		6'852.50	
2172.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	10'000.00		10'000.00		7'749.60	
2172.3053.01	Personalversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'561.80	
2172.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'784.55	
2172.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00				356.90	
2172.3101.01	Betriebskosten Ökohof	40'000.00		35'000.00		45'797.60	
2172.3102.01	Drucksachen, Information, Inserate	10'000.00		10'000.00		5'315.80	
2172.3109.01	Verschiedener Aufwand	20'000.00		10'000.00		12'145.85	
2172.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'000.00					
2172.3120.01	Entsorgungskosten	200'000.00		200'000.00		173'254.40	
2172.3120.02	Transportkosten Wertstoffe	175'000.00		170'000.00		172'931.00	
2172.3120.03	Sonderaktionen	10'000.00		10'000.00			
2172.3133.01	EDV-Kosten	3'000.00		8'000.00		6'894.00	
2172.3134.01	Versicherungen	1'000.00		1'000.00		841.55	
2172.3137.04	Vorsteuerkürzung			20'000.00		2'059.50	
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt Ökohof	25'000.00		90'000.00		31'434.55	
2172.3161.01	Mietkosten Infrastruktur	19'000.00		19'000.00		18'902.70	
2172.3170.01	Spesenentschädigungen					127.80	
2172.3611.01	Verrechnung Verwaltungskosten BUD	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
2172.4210.01	Kehrichtgrundgebühr		340'000.00		330'000.00		345'683.10
2172.4210.02	Ertrag Sperrgut		110'000.00		100'000.00		113'979.90
2172.4210.03	Ertrag Grüngut		40'000.00		30'000.00		44'498.45
2172.4250.01	diverse Verkäufe						11'431.10
2172.4612.01	Ertrag Wertstoffe		140'000.00		110'000.00		146'621.90
2172.4612.02	Ertrag A-Region		160'000.00		155'000.00		180'716.10
2172.4612.03	Ertrag Kehrichtverwertung Rheintal		20'000.00		16'000.00		22'310.65
2172.4612.04	Rückerstattung Vetrosuisse (MwSt-frei)		30'000.00		30'000.00		39'390.60

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	14'753'000	7'846'000	14'840'500	6'899'000	17'729'432	6'855'084
<i>Nettoergebnis</i>		6'907'000		7'941'500		10'874'348
01 Legislative und Exekutive	1'204'000	0	1'212'000	0	1'129'432	0
02 Allgemeine Dienste	13'549'000	7'846'000	13'628'500	6'899'000	16'600'000	6'855'084
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	12'354'200	6'848'500	11'149'600	5'695'000	11'329'331	7'280'942
<i>Nettoergebnis</i>		5'505'700		5'454'600		4'048'389
11 Öffentliche Sicherheit	6'075'000	2'292'000	5'756'000	2'127'000	5'469'073	2'375'013
12 Rechtssprechung	1'767'000	489'000	1'694'400	480'000	1'666'182	477'999
13 Strafvollzug	158'000	0	150'000	0	196'185	34'300
14 Allgemeines Rechtswesen	3'135'200	3'277'500	2'937'200	2'877'000	2'743'023	3'571'517
15 Feuerwehr	500'000	520'000	30'000	50'000	505'788	525'788
16 Verteidigung	719'000	270'000	582'000	161'000	749'080	296'325
2 Bildung	22'344'500	2'143'000	22'552'000	2'188'000	21'969'657	2'136'168
<i>Nettoergebnis</i>		20'201'500		20'364'000		19'833'489
21 Obligatorische Schule	445'000	218'500	285'000	244'000	384'294	208'577
22 Sonderschulen	1'850'000	0	1'850'000	0	1'883'840	0
23 Berufliche Grundbildung	4'318'000	1'400'000	4'410'000	1'430'000	4'513'801	1'513'226
25 Allgemeinbildende Schulen	6'452'500	0	6'246'500	0	6'075'836	0
26 Höhere Berufsbildung	1'590'000	0	1'570'000	0	1'501'700	0
27 Hochschulen	4'730'000	0	5'250'000	0	4'821'255	0
29 Übriges Bildungswesen	2'959'000	524'500	2'940'500	514'000	2'788'932	414'365
3 Kultur, Sport und Freizeit	2'624'500	1'682'000	2'906'000	1'806'000	2'839'833	1'715'562
<i>Nettoergebnis</i>		942'500		1'100'000		1'124'271
31 Kulturerbe	607'000	25'000	668'000	26'000	628'339	19'050
32 Kultur, übrige	1'411'000	1'394'000	1'468'000	1'510'000	1'457'439	1'433'392
34 Sport und Freizeit	606'500	263'000	770'000	270'000	754'055	263'121
4 Gesundheit	21'752'000	163'000	19'383'500	145'500	22'546'038	258'340
<i>Nettoergebnis</i>		21'589'000		19'238'000		22'287'698
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	18'092'000	0	15'881'000	0	19'594'913	0
42 Ambulante Krankenpflege	784'000	0	841'000	0	330'077	0
43 Gesundheitsprävention	1'131'000	54'000	1'195'000	46'500	1'080'566	66'854
49 Gesundheitswesen, Übrige	1'745'000	109'000	1'466'500	99'000	1'540'482	191'486
5 Soziale Sicherheit	22'517'000	10'916'000	21'868'000	9'949'000	20'807'836	10'466'972
<i>Nettoergebnis</i>		11'601'000		11'919'000		10'340'865
51 Krankheit und Unfall	6'103'000	4'700'000	5'803'000	4'400'000	6'246'545	4'571'620
52 Invalidität	3'260'000	0	2'600'000	0	2'449'559	0
53 Alter + Hinterlassene	7'980'000	2'365'000	8'175'000	2'252'000	6'562'620	2'396'354
54 Familie und Jugend	590'000	403'000	617'000	400'000	581'493	3'000
55 Arbeitslosigkeit	233'000	233'000	232'000	232'000	233'617	233'617
57 Sozialhilfe und Asylwesen	4'351'000	3'215'000	4'441'000	2'665'000	4'734'003	3'262'381
6 Verkehr	8'843'000	2'900'000	8'196'000	3'266'000	8'583'935	3'240'604
<i>Nettoergebnis</i>		5'943'000		4'930'000		5'343'330
61 Strassenverkehr	6'000'000	1'862'000	5'509'000	1'882'000	6'223'766	2'066'055
62 Öffentlicher Verkehr	2'843'000	1'038'000	2'687'000	1'384'000	2'360'169	1'174'549

Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Raumordnung	4'898'500	4'075'500	4'977'500	3'892'000	4'328'589	4'517'524
Nettoergebnis		823'000		1'085'500		-188'935
71 Wasserversorgung	10'000	0	10'000	0	226'795	215'835
72 Abwasserbeseitigung	2'581'000	2'852'000	2'570'500	2'747'000	2'301'442	2'865'951
73 Abfallwirtschaft	884'000	864'000	873'000	795'000	686'427	926'475
74 Verbauungen	242'000	25'000	206'000	0	57'590	113'551
75 Arten- und Landschaftsschutz	712'500	277'500	723'000	306'000	654'402	317'584
76 Umweltverschmutzung	59'000	55'000	55'000	40'000	70'270	75'547
77 Übriger Umweltschutz	300'000	2'000	390'000	4'000	160'542	2'581
79 Raumordnung	110'000	0	150'000	0	171'121	0
8 Volkswirtschaft	31'398'800	25'307'000	30'212'500	24'672'500	29'883'481	25'298'311
Nettoergebnis	-6'091'800		-5'540'000		-4'585'170	
81 Landwirtschaft	25'586'500	23'141'000	25'040'000	22'763'500	25'168'071	23'477'250
82 Forstwirtschaft	1'493'000	563'000	1'239'000	454'000	1'128'965	486'758
83 Jagd und Fischerei	107'300	178'000	96'500	172'000	88'507	206'328
84 Tourismus	1'297'000	985'000	1'222'000	910'000	1'218'041	913'610
85 Industrie, Gewerbe, Handel	2'812'000	440'000	2'533'000	366'000	2'225'294	200'947
87 Brennstoffe und Energie	103'000	0	82'000	7'000	51'569	13'419
89 Sonstige gewerbliche Betriebe	0	0	0	0	3'035	0
9 Finanzen und Steuern	10'994'900	88'339'000	11'939'900	87'544'000	12'364'579	95'311'779
Nettoergebnis	77'344'100		75'604'100		82'947'200	
91 Steuern	2'870'000	50'932'000	2'860'000	49'870'000	3'726'517	53'806'749
93 Finanz- und Lastenausgleich	6'274'900	16'534'000	6'287'900	16'911'000	6'250'042	18'345'487
94 Ertragsanteile Bundeseinnahmen	1'676'000	9'917'000	1'731'000	9'808'000	1'590'598	10'362'232
95 Ertragsanteile, übrige	0	7'988'000	0	8'011'000	0	9'295'595
96 Vermögens- und Schuldenveränderungen	174'000	2'968'000	334'000	2'944'000	797'422	3'501'716
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	727'000	0	0	0
Total Aufwand / Ertrag	152'480'400	150'220'000	148'025'500	146'057'000	152'382'711	157'081'286
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)		2'260'400		1'968'500		-4'698'575
Total	152'480'400	152'480'400	148'025'500	148'025'500	152'382'711	152'382'711

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'020'000	0	1'390'000	0	65'043	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'020'000</i>		<i>1'390'000</i>		<i>65'043</i>
02 Allgemeine Dienste	1'020'000		1'390'000		65'043	0
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>
2 Bildung	450'000	0	0	0	69'500	111'523
<i>Nettoergebnis</i>		<i>450'000</i>		<i>0</i>		<i>-42'023</i>
21 Obligatorische Schule	450'000					
27 Hochschulen					69'500	111'523
3 Kultur, Sport und Freizeit	400'000	0	100'000	0	65'985	17'907
<i>Nettoergebnis</i>		<i>400'000</i>		<i>100'000</i>		<i>48'078</i>
34 Sport und Freizeit	400'000		100'000		65'985	17'907
4 Gesundheit	1'000'000	0	500'000	0	28'346	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000'000</i>		<i>500'000</i>		<i>28'346</i>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'000'000		500'000		28'346	0
5 Soziale Sicherheit	0	0	6'000'000	0	5'683'628	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>6'000'000</i>		<i>5'683'628</i>
53 Alter + Hinterlassene	0		6'000'000		5'683'628	0
6 Verkehr	3'360'000	20'000	6'880'000	250'000	4'150'487	8'678
<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'340'000</i>		<i>6'630'000</i>		<i>4'141'809</i>
61 Strassenverkehr	3'360'000	20'000	4'280'000	250'000	2'350'487	8'678
62 Öffentlicher Verkehr	0	0	2'600'000	0	1'800'000	0
7 Umweltschutz und Raumordnung	6'630'000	2'040'000	5'695'000	1'670'000	2'534'382	2'666'960
<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'590'000</i>		<i>4'025'000</i>		<i>-132'578</i>
72 Abwasserbeseitigung	3'810'000	590'000	3'795'000	855'000	1'587'397	1'606'424
74 Verbauungen	2'820'000	1'450'000	1'900'000	815'000	946'986	1'060'536
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0	0	0	0	0	0
8 Volkswirtschaft	440'000	290'000	410'000	260'000	728'592	356'630
<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'000</i>		<i>150'000</i>		<i>371'962</i>
83 Jagd und Fischerei					173'949	0
87 Brennstoffe und Energie	440'000	290'000	410'000	260'000	554'643	356'630
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0		
<i>Nettoergebnis</i>	<i>0</i>		<i>0</i>			
Total Ausgaben / Einnahmen	13'300'000	2'350'000	20'975'000	2'180'000	13'325'964	3'161'698
Nettoinvestitionen		10'950'000		18'795'000		10'164'266
Total	13'300'000	13'300'000	20'975'000	20'975'000	13'325'964	13'325'964

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	9'715'500.00	9'715'500.00	9'964'500.00	9'964'500.00	9'667'006.16	9'667'006.16
3	AUSGABEN	9'715'500.00	702'000.00	9'964'500.00	672'000.00	9'667'006.16	681'456.35
	Netto Aufwand		9'013'500.00		9'292'500.00		8'985'549.81
30	PERSONALAUFWAND	6'962'500.00	595'000.00	7'482'500.00	585'000.00	7'193'387.53	576'780.90
30.300.00	Entschäd. für Projekt- und Prüfungskommissionen					3'000.00	
30.301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1 856'000.00		718'000.00		747'600.75	
30.302.00	Besoldung Lehrkräfte	2 4'353'000.00		4'952'000.00		4'747'509.35	
30.302.02	Besoldung Internat		494'000.00	491'000.00		452'338.95	
30.303.00	Sozialversicherungsbeiträge		469'000.00	518'000.00		489'258.70	
30.304.00	Personalversicherungsbeiträge		587'000.00	622'000.00		597'066.60	
30.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge		27'000.00	30'000.00		16'417.35	
30.306.00	Krankentaggeld	3 39'000.00		21'000.00		20'544.60	
30.309.00	Weiterbildung		50'000.00	46'000.00		17'864.35	
30.317.00	Schulleitung		1'500.00	1'500.00		1'275.30	
30.317.01	Rektorskommission	4 9'500.00		6'500.00		5'240.00	
30.319.00	Diverser Personalaufwand		33'500.00	33'500.00		60'587.43	
30.352.00	Schulgemeinde Appenzell: Gehaltsanteil		43'000.00	43'000.00		34'684.15	
30.463.00	Internat: Gehaltsanteil		595'000.00		585'000.00		576'780.90
31	UNTERHALT	1'786'500.00	107'000.00	1'577'000.00	87'000.00	1'598'283.72	104'675.45
31.311.00	Mobiliar/Geräte		10'000.00	10'000.00		9'482.20	
31.311.01	Musikinstrumente		9'000.00	8'000.00		6'577.00	
31.311.02	Fahrzeuge		12'500.00	12'500.00		11'899.25	
31.311.03	Übriger Unterhalt		7'500.00	7'000.00		8'053.45	
31.312.00	Energie	5 208'000.00		164'000.00		218'486.75	
31.312.01	Elektrizität		69'000.00	70'000.00		65'982.70	
31.312.02	Wasser, Abwasser		11'000.00	12'000.00		9'641.60	
31.313.00	Reinigung, Kehrlicht		30'000.00	31'000.00		27'072.27	
31.313.01	Diverse Verbrauchsmaterialien		20'000.00	21'000.00		12'126.60	
31.313.02	Diverses Gartenmaterial		7'000.00	7'000.00		5'457.30	
31.314.00	Unterhalt durch Dritte		25'000.00	25'000.00		26'202.00	
31.314.02	Vertragliche Unterhalte		8'000.00	10'500.00		3'111.50	
31.316.00	Mietzinsen	6 1'178'000.00		1'003'000.00		1'003'600.00	
31.318.00	Sachversicherungen		6'500.00	6'000.00		6'329.10	
31.319.00	Internatsverrechnungen für Mittagessen		185'000.00	190'000.00		184'262.00	
31.463.00	Anteil Internat Energie		42'000.00		40'500.00		42'519.05
31.463.01	Anteil Internat Versicherungen		1'000.00		1'000.00		880.00
31.463.02	Anteil Kloster/BUD Raumkosten	7 50'000.00		33'500.00		46'554.80	
31.463.03	Anteil Internat Kehrlicht etc.		2'000.00		2'000.00		1'508.25
31.463.04	Mieteinnahmen von Dritten		12'000.00		10'000.00		13'213.35
32	SACHAUFWAND	855'000.00		797'500.00		769'282.16	
32.310.00	Büromaterial, Inserate, Drucksachen		29'000.00	34'000.00		18'044.03	
32.310.01	Telefonspesen, Porti		12'000.00	12'000.00		11'269.45	
32.310.02	Gebühren, Zeitschriften		7'500.00	7'000.00		7'464.30	
32.310.03	Jahresbericht		10'000.00	10'000.00		10'000.00	
32.310.04	Postcheck- und Bankspesen		500.00	500.00		356.24	
32.310.05	Allgemeines Schulmaterial		38'000.00	37'500.00		38'746.30	
32.310.06	Lehrmittel		104'000.00	112'000.00		103'468.59	
32.310.07	Deutsch		2'500.00	2'500.00		1'573.85	
32.310.08	Französisch		2'500.00	2'500.00		908.80	
32.310.09	Englisch		2'500.00	2'500.00		1'309.50	
32.310.10	Latein		1'500.00	1'500.00			
32.310.11	Freifächer: Italienisch, Spanisch, Griechisch		1'000.00	1'000.00		210.95	
32.310.12	Geschichte		2'000.00	2'000.00		693.85	
32.310.13	Geographie		2'000.00	2'000.00		1'548.25	
32.310.14	Wirtschaft, Buchhaltung		2'500.00	2'000.00		2'490.79	

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32.310.15	Musik	6'000.00		6'000.00		5'617.03	
32.310.16	Bildnerisches Gestalten	8'500.00		7'500.00		8'470.15	
32.310.17	Theater	3'500.00		3'000.00		3'540.05	
32.310.18	Sport	16'000.00		14'500.00		9'749.05	
32.310.19	Religion, Lebenskunde	5'000.00		5'000.00		2'812.25	
32.310.20	PPP = Philosophie, Psychologie, Pädagogik	2'500.00		2'500.00		2'497.07	
32.310.21	Mathematik	3'000.00		2'500.00		519.35	
32.310.22	Physik	14'500.00		14'500.00		15'987.65	
32.310.23	Informatik	5'000.00		6'000.00		4'430.09	
32.310.24	Chemie	17'000.00		20'000.00		17'075.87	
32.310.25	Biologie	5'000.00		5'000.00		5'238.77	
32.310.26	Kreativfächer 1. Klasse	5'000.00		5'500.00		5'712.70	
32.310.27	Wahlpflichtfächer	4'000.00		4'000.00		3'839.05	
32.310.28	Medienarbeit 'Bravda'			500.00		-450.00	
32.310.29	KUGA: Kultur am Gymnasium Appenzell	2'000.00		3'000.00		1'389.90	
32.310.30	Foyer	3'000.00		2'500.00		3'019.05	
32.310.31	Lerntechnik	500.00		500.00			
32.310.32	Studienberatung	9'000.00		10'000.00		3'187.50	
32.310.33	Bibliothek	15'000.00		16'000.00		11'057.62	
32.310.34	Projektstage / Maturareisen	40'000.00		37'000.00		40'420.71	
32.310.35	Veranstaltungen der ganzen Schülerschaft	20'500.00		21'000.00		16'147.75	
32.310.36	Elterntage, Maturatagungen etc.	5'500.00		3'500.00		5'840.50	
32.310.37	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	126'000.00		130'000.00		144'677.50	
32.310.38	EDV: Neubeschaffung/Lizenzen/8 Dienstleistungen etc.	260'000.00		212'000.00		232'073.10	
32.310.39	Begabungsförderung	2'000.00		2'500.00		1'551.65	
32.310.40	Übriger Sachaufwand	9'000.00		9'000.00		8'207.90	
32.310.42	Prüfungsgebühren Französisch / 9 Englisch / Informatik	50'000.00		25'000.00		18'585.00	
35	BEITRAG MUSIKSCHULE	61'500.00		74'500.00		68'802.75	
35.352.00	Beitrag an Musik	61'500.00		74'500.00		68'802.75	
38	SCHULGELD INTERNAT	50'000.00		33'000.00		37'250.00	
38.380.00	Schulgeld Internat	50'000.00		33'000.00		37'250.00	

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		9'013'500.00		9'292'500.00		8'985'549.81
	Netto Ertrag	9'013'500.00		9'292'500.00		8'985'549.81	
42	ZINSERTRÄGE		500.00		500.00		143.70
42.422.00	Zinserträge		500.00		500.00		143.70
43	ENTGELTE		641'500.00		788'500.00		701'975.05
43.431.00	Maturagebühren		18'000.00		21'000.00		17'600.00
43.432.00	Mittagessen		155'000.00		160'000.00		147'696.00
43.433.00	Schulgelder AR 1./2. Kl. und Andere	10	195'000.00		251'000.00		277'265.00
43.433.01	Schulgelder interne Schüler	11	112'000.00		208'000.00		122'987.50
43.433.02	Frei- und Wahlfächer		12'500.00		10'000.00		9'850.00
43.435.00	Lehrmittel und Diverses		109'000.00		110'000.00		98'318.60
43.435.01	Kochen, Werken, kreative Wahlfächer		4'000.00		4'500.00		5'804.25
43.435.02	Prüfungsgebühren Englisch und Französisch	12	31'000.00		19'000.00		16'464.00
43.439.00	Diverse Einnahmen		5'000.00		5'000.00		5'989.70
45	SCHULGELDER		3'884'000.00		3'062'000.00		3'128'478.55
45.451.00	Schulgelder Kanton AI 4.-6. Kl.	13	1'850'000.00		907'000.00		794'083.55
45.451.01	Schulgelder AR 3.-6. Kl.	14	369'000.00		516'000.00		497'000.00
45.452.00	Schulgelder der Schul- gemeinden für 1.-3. Kl.	15	1'665'000.00		1'639'000.00		1'837'395.00
46	Defizit z.L. Kanton		4'487'500.00		5'441'500.00		5'154'952.51
46.461.00	Defizit z.L. Kanton		4'487'500.00		5'441'500.00		5'154'952.51

Bemerkung: Begründung

- 1 30.301.00 1% Lohnerhöhung, wovon 0.4% generell und 0.6% individuell für Verwaltungspersonal. Zudem beinhaltet das Konto neu auch die Löhne für die Assistenten Bio/Chemie und Bibliothek (bisher Besoldung Lehrpersonal).
- 2 30.302.00 Stufenerhöhung und 0.4% Lohnerhöhung, unveränderte Klassenzahl (14) im Schuljahr 2016/17 gegenüber aktuellem Schuljahr, 13 Klassen ab August 2017
- 3 30.306.00 Ab 2017 höhere Krankentaggeldprämie Kantonspolice vom Versicherer aufgrund von Langzeitausfällen von Angestellten in den vergangenen Jahren.
- 4 30.317.01 Mehr Teilnehmer
- 5 31.312.00 inkl. ganzjähriger Betrieb des Klosters
- 6 31.316.00 Neue Kantonsmiete aufgrund einheitlicher Faustregel für Verwaltungsliegenschaften: Gebäudeneuwert x 2.25% (Reparatur-, Instandstellungs- und Erneuerungskosten) x Referenzzins Bund
- 7 31.463.02 inkl. ganzjähriger Betrieb des Klosters
- 8 32.310.38 2017 mit Hardware-Ersatz (2016 keine Ausgaben in diesem Bereich getätigt)
- 9 32.310.42 DELF A2 neu obligatorisch
- 10 43.433.00 20% Rückgang von Ausserrhoder Schülern ohne Kostengutsprache des Kantons AR.
- 11 43.433.01 Kantonsrabatt von 50% im Schuljahr 2016/17 ist mitberücksichtigt.
- 12 43.435.02 vgl. Konto 32.310.42
- 13 45.451.00 Kanton zahlt ab Geschäftsjahr 2017 volles Schulgeld, zudem höheres Schulgeld ab dem Schuljahr 2017/18.
- 14 45.451.01 Der Rückgang von Schülern mit Kostengutsprache AR um 35% kann nicht durch das höhere Schulgeld ab dem Schuljahr 2016/17 gemäss regionalem Schulabkommen kompensiert werden.
- 15 45.452.00 Leicht rückläufige Schülerzahl aus Innerrhoden wird kompensiert durch höheres Schulgeld ab dem Schuljahr 2017/18.

ERFOLGSRECHNUNG Budget 2017 Kantonales Spital Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2017

Konto Gruppe Klasse		Budget 2017 CHF	Budget 2016 CHF	Rechnungsjahr 2015 CHF	
30	Besoldungen Ärzte / andere Akademiker in med. Fachb.	903'000	869'000	911'548	
31	Besoldungen Pflegepersonal im Pflegebereich	1'536'000	1'519'000	1'494'681	
32	Besoldungen Personal anderer med. Fachbereiche	2'446'000	2'426'000	2'363'791	
33	Besoldungen Verwaltungspersonal	812'000	654'000	634'917	
34	Besoldungen Ökonomie- und Hausdienstpersonal	214'000	821'000	1'151'453	
35	Besoldungen des Personals technischer Betriebe	304'000	300'000	303'128	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-62'000	-113'000	-77'434	
37	Sozialleistungen	1'060'000	1'199'000	1'148'148	
39	Personalnebenkosten	126'000	118'000	155'691	
	PERSONALAUFWAND OHNE ARZTHONORARE	7'339'000	7'793'000	8'085'922	
38	Arzthonorare	2'318'000	2'259'000	1'807'216	
3	PERSONALAUFWAND INKL. ARZTHONORARE	9'657'000	10'052'000	9'893'138	
40	Medizinischer Bedarf	2'094'000	2'231'000	1'842'193	
41	Lebensmittelaufwand	137'000	440'000	328'430	
42	Haushaltaufwand	438'000	272'000	236'134	
43	U&R Immobilien und Mobilien	401'000	404'000	269'623	
	Davon Mietzinsen BUD				Davon Mietzinsen BUD
44	Aufwand für Anlagenutzung	1'430'000	1'469'000	1'554'622	1'187'000
45	Energie und Wasser	100'000	166'000	137'995	
46	Aufwand für Kapitalzinsen/Bankspesen	1'000	1'000	1'161	
47	Büro- und Verwaltungsaufwand	670'000	825'000	847'786	
48	Entsorgung	16'000	16'000	17'142	
49	Übriger Sachaufwand	90'000	120'000	83'837	
4	SACHAUFWAND	5'377'000	5'944'000	5'318'923	
3-4	BETRIEBSAUFWAND	15'034'000	15'996'000	15'212'061	
	Davon Kantons- anteil SwissDRG				Davon Kantons- anteil SwissDRG
	- allgemeine Abteilung	-6'304'000	-6'166'000	-5'389'729	
	- halbprivate Abteilung	-2'358'000	-2'406'000	-2'017'409	
	- private Abteilung	-1'313'000	-1'581'000	-1'070'337	
	- übrige Hotellerie	-20'000	-25'000	-15'540	
60	Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltstaxen	-2'486'000	-10'178'000	-8'493'016	-2'085'489
	Davon von ambulanten Patienten				Davon von ambulanten Patienten
61	Arzthonorare	-380'000	-363'000	-331'035	-331'035
62	Medizinische Nebenleistungen	-1'146'000	-1'639'000	-1'041'260	-997'549
63	Spezialuntersuchungen und -therapien	-680'000	-613'000	-589'647	-589'647
65	Übrige Leistungen von Patienten	-404'000	-404'000	-402'128	
66	Mietzinserträge und übrige Zinsen	-136'000	-92'000	-99'824	
67	Lieferungen/Leistungen interner Bereiche	-266'000	-804'000	-1'308'165	
68	Leistungen an Personal und Dritte	-413'000	-446'000	-638'447	
68	Vorhalteleistungen Rettungsdienst	-500'000	-500'000	-	
68	Vorhalteleistungen Notfall	-1'000'000	-1'000'000	-	
69	Gemeinwirtschaftliche Leistungen	-	-	-2'304'818	
6	BETRIEBSERTRAG	-14'965'000	-16'039'000	-15'208'339	
3-6	BETRIEBSERFOLG	-69'000	43'000	-3'722	
72	Cafistöbli / Kiosk a.o. aufwand	-	1'000 -20'000	3'722 -	
	Erfolg Kantonales Spital Appenzell	-69'000	24'000	-	

Kommentar zum Budget 2017

Kantonales Spital Appenzell

Allgemein

Das Budget 2017 weist bei einem Betriebsertrag von CHF 14'965'000 und einem Betriebsaufwand von CHF 15'034'000 einen Aufwandüberschuss von 69'000 Franken aus. In diesem Ergebnis sind analog Budget 2016 Vorhalteleistungen des Kantons von 500'000 Franken für den Rettungsdienst und 1 Mio. Franken für den Notfall berücksichtigt.

Mit dem Bezug des neuen Alters- und Pflegezentrums Appenzell (APZ) im Juni 2016 wurden die Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria vom Kantonalen Spital Appenzell ins APZ überführt. Daher ist in verschiedenen Positionen ein direkter Vergleich zum Budget 2016 und Rechnungsjahr 2015 nur bedingt möglich.

Hinsichtlich Patientenzahlen wird von rund 1'100 stationären Austritten ausgegangen (analog Budget 2016), welche einen CMI (durchschnittliches Fallgewicht) von 0.83 ausweisen und die durchschnittliche Aufenthaltsdauer beträgt 5.4 Tage (-0.2 Tage). Die durchschnittliche Bettenbelegung bei 18 Planbetten liegt bei 90%. Der budgetierte Anteil an innerkantonalen KVG-Patienten liegt bei 52% und der kantonale Finanzierungsanteil beträgt im Jahr 2017 55% (Vorjahr 53%).

Bei den ambulanten Behandlungen wird gegenüber dem Rechnungsjahr 2015 mit einem Umsatzwachstum von 15% gerechnet; dies insbesondere in den Bereichen Gastroenterologie und Diagnostik (Labor/Röntgen).

Betriebsaufwand

Der gesamte Betriebsaufwand sinkt gegenüber dem Voranschlag 2016 um 962'000 und liegt bei 15'034'000 Franken. Die eingangs erwähnte Überführung der Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria ins APZ führten in einigen Positionen zu markanten Veränderungen gegenüber dem Budget 2016 als auch gegenüber dem Rechnungsjahr 2015. Dieser Einkauf von Dienstleistungen führt zu Kostenverschiebungen beim Personal- als auch beim Sachaufwand.

Personalaufwand

Im Budget 2017 sind generelle Lohnerhöhungen von 0.4% berücksichtigt und für individuelle Lohnerhöhungen stehen zusätzlich 0.6% der Lohnsumme zur Verfügung. Eingaben für a. o. Lohnmassnahmen werden durch die Spitalleitung geprüft und neu auch separat budgetiert. Eine zusätzliche Ferienwoche für alle ist nicht berücksichtigt worden.

Der Personalaufwand exkl. Arzthonorare sinkt gegenüber dem Budget 2016 um 454'000 und liegt bei 7'339'000 Franken. Der erwähnte Einkauf von Dienstleistungen führte zu dieser Reduktion – im Wesentlichen aufgrund der Überführung der Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria ins APZ.

Die Arzthonorare (Kontogruppe 38) erhöhen sich gegenüber dem Budget 2016 um CHF 59'000 und liegen bei CHF 2'318'000 (+2.6%). 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 2016 um 567'000 und liegt bei 5'377'000 Franken.

Der Medizinische Bedarf steigt gegenüber Rechnungsjahr 2015 um 13.7% infolge höherer Fallzahlen im Ambulatorium und stationären Bereich.

Der Mietzins BUD steigt gegenüber dem Budget 2016 um CHF 56'000 auf CHF 1'020'000.

Mit der Überführung der Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria ins APZ per Mitte 2016 verändern sich die Sachaufwendungen in diversen Kontogruppen konsequenterweise. Die Kontogruppe 41 (Lebensmittel) nimmt ab, da der Mahlzeitendienst für rund 6'000 Verpflegungstage vom APZ eingekauft wird. Die Kontogruppe 42 (Haushaltaufwand) nimmt hingegen zu, da der Wäschereiservice mit rund 70'000 kg vom APZ als Dienstleistung eingekauft wird.

Ertrag

Der Ertrag bei den stationären Aufenthalten sinkt gegenüber dem Budget 2016 um 183'000 auf 9'995'000 Franken. Bei den ambulanten Eingriffen wird von einem Rückgang von rund 364'000 Franken ausgegangen. Im Ambulatorium fehlen die ertragsstarken Eingriffe, insbesondere aus dem Fachgebiet der Ophthalmologie. Als Quintessenz dieses Rückgangs, reduzieren sich die medizinischen Aufwände in der Kontogruppe 40 (medizinischer Bedarf) entsprechend.

Im Zusammenhang mit den Praxisgemeinschaft Sonnhalde steigen die Mietzinserträge und übrige Zinsen auf Total 136'000 Franken.

Die Erträge in den Kontengruppen 67 (Leistungen interne Bereiche) und 68 (Leistungen an Dritte) reduzieren sich infolge Umzug der Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria ins APZ um 571'000 Franken.

ERFOLGSRECHNUNG Budget 2017 Alters- und Pflegezentrum Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2017

Konto Gruppe Klasse		Budget 2017 CHF	Budget 2016 CHF	Rechnungsjahr 2015 CHF	
31	Besoldungen Pflege	3'325'000	2'770'000	2'639'463	
32	Besoldungen andere Fachbereiche	129'000	147'000	97'427	
34	Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	1'291'000	513'000	135'108	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-47'000	-53'000	-64'089	
37	Sozialversicherungsaufwand	805'000	618'000	507'635	
38	Honorare für Leistungen Dritter	325'000	483'000	545'000	
39	Personalnebenaufwand	62'000	53'000	40'206	
3	PERSONALAUFWAND	5'890'000	4'531'000	3'900'750	
40	Medizinischer Bedarf	80'000	74'000	63'928	
41	Lebensmittel und Getränke	228'000	364'000	372'198	
42	Haushalt	75'000	235'000	246'414	
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	81'000	89'000	24'458	
44	Aufwand für Anlagennutzung				Mietzinsen BUD
		812'000	1'042'000	437'961	432'000
45	Energie und Wasser	90'000	45'000	21'002	
46	Kapitalzinsen und -spesen	-	1'000	356	
47	Büro und Verwaltung	138'000	136'000	177'144	
48	Übriger Bewohnerbezogener Aufwand	20'000	15'000	14'804	
49	Übriger Sachaufwand	28'000	28'000	21'333	
4	SACHAUFWAND	1'782'000	1'790'000	1'379'599	
3-4	BETRIEBSAUFWAND	7'672'000	6'321'000	5'280'349	
	Davon				Davon
	Kantonsanteil				Kantonsanteil
	Pflegekosten				Pflegekosten
	(KLV)				(KLV)
60	Pensions- und Pflegekosten	1'283'000	6'580'000	4'703'467	1'067'022
62	Medizinische Nebenleistungen		50'000	52'785	
63	Erträge aus Spezialdiensten		5'000	5'082	
65	Übrige Leistungen an Bewohner		26'000	16'194	
66	Miet- und Kapitalzinsen		-	20	
67	Erlös Restaurant "Findling"		250'000	-	
68	Leistungen an Personal und Dritte		476'000	331'000	
69	Betriebsbeiträge und Spenden		-	-	
6	BETRIEBSERTRAG		7'387'000	4'777'549	
70	A. o. Aufwand und Ertrag		-	80'000	100'000
7	A.O. AUFWAND UND ERTRAG		-	80'000	100'000
	Erfolg Kantonales Alters- & Pflegezentrum		-285'000	-692'000	-602'800

Kommentar zum Budget 2017

Kantonales Alters- und Pflegezentrum Appenzell

Allgemein

Das Budget 2017 weist bei einem Betriebsertrag von 7'387'000 Franken und einem Betriebsaufwand von 7'672'000 Franken einen Aufwandüberschuss von 285'000 Franken aus.

Mit dem Umzug ins neue Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ) im Juni 2016 wurden die Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria vom Kantonalen Spital Appenzell ins APZ überführt. In diesem Sinne ist ein direkter Vergleich zum Vorjahr und zum Budget 2016 nur bedingt möglich.

Im Voranschlag wird mit einer Bettenbelegung von 92% bei 63 Planbetten inkl. Ferienzimmer gerechnet. Erste Auswertungen zeigen, dass der durchschnittliche Pflegeschweregrad von derzeit BESA-Stufe 8 auf BESA-Stufe 7 sinken wird.

Die Tarifgestaltung erfährt im 2017 keine Anpassung und bleibt gegenüber 2016 unverändert.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Im Budget 2017 sind generelle Lohnerhöhungen von 0.4% berücksichtigt und für individuelle Lohnerhöhungen stehen zusätzlich 0.6% der Lohnsumme zur Verfügung. Eingaben für a. o. Lohnmassnahmen werden durch die Spitalleitung geprüft und neu auch separat budgetiert. Eine zusätzliche Ferienwoche für alle ist nicht berücksichtigt worden.

Mit dem Umzug ins APZ mussten sämtliche Stellenpläne neu berechnet werden. Insbesondere in den Bereichen Pflege und Reinigung mussten sie der neuen Situation angepasst werden und entsprechend wurden mehr Stellen budgetiert. Kommt hinzu, dass die Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria ab dem 2. Semester 2016 im APZ geführt wurden (Kontogruppe 34).

Der gesamte Personalaufwand steigt gegenüber dem Budget 2016 um 1'359'000 auf 5'890'000 Franken.

Sachaufwand

Der Sachaufwand sinkt gegenüber dem Budget 2016 um 8'000 auf 1'782'000 Franken.

In den Kontogruppen 41 (Lebensmittel und Getränke) und 42 (Haushalt) ist „nur“ noch der effektive Materialaufwand (ohne Dienstleistungsaufwand) enthalten. Dies der Grund für die hohen Abweichungen gegenüber dem Budget 2016 und Vorjahr.

Der Mietzins BUD steigt gegenüber dem Vorjahr um CHF 380'000 auf CHF 812'000. Der Landsgemeindebeschluss 2011 sieht vor, dass 2.6 Mio. Investitionen über die Betriebsrechnung des APZ geführt werden. Im 2017 sind weitere Investitionen von rund CHF 150'000 vorgesehen. 2/3 davon sind für die Einführung einer elektronischen Pflegedokumentation / E-Archiv bestimmt. Diese Investition ist u.a. mit Blick auf das EPD (elektronisches Patientendossier) nötig und zukunftsweisend. In der Kontogruppe 44 sind nebst dem Mietzins (CHF 812'000) Abschreibungen von CHF 230'000 enthalten.

Mit der Überführung der Bereiche Küche, Lingerie und Cafeteria nimmt der Aufwand für Energie und Wasser (45) konsequenterweise zu.

Pensions- und Pflegekosten

Die Einnahmen aus Pensions- und Pflegekosten steigen gesamthaft gegenüber dem Budget 2016 um CHF 1'294'000 auf CHF 6'580'000.

Der Umsatz des Restaurants „Findling“ (67) wird bei CHF 250'000 angenommen. Die Bereiche Küche und Lingerie erbringen Leistungen für Dritte (68), insbesondere für das Kantonale Spital Appenzell und das Bürgerheim Appenzell, in der Höhe von CHF 476'000 Franken.

Die gesamten Einnahmen steigen gegenüber dem Budget 2016 um 1'678'000 auf 7'387'000 Franken. Der Kantonsanteil der Pflegekosten (KLV) liegt bei CHF 1'283'000, was gegenüber dem Budget 2016 einem Anstieg von 193'000 entspricht.

ERFOLGSRECHNUNG Budget 2017 Bürgerheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2017

Konto Gruppe Klasse		Budget 2017 CHF	Budget 2016 CHF	Rechnungsjahr 2015 CHF	
31	Besoldungen Pflege	1'049'000	1'023'000	940'554	
34	Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	573'000	507'000	484'101	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-45'000	-43'000	-70'033	
37	Sozialversicherungsaufwand	287'000	260'000	238'496	
38	Honorare für Leistungen Dritter	273'000	232'000	240'767	
39	Personalnebenaufwand	51'000	19'000	45'766	
3	PERSONALAUFWAND	2'188'000	1'998'000	1'879'651	
40	Medizinischer Bedarf	37'000	34'000	35'893	
41	Lebensmittel und Getränke	187'000	166'000	163'106	
42	Haushalt	123'000	113'000	150'323	
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	76'000	73'000	100'507	
	Davon Mietzinsen BUD				Davon Mietzinsen BUD
44	Aufwand für Anlagennutzung	445'000	465'000	501'814	499'000
45	Energie und Wasser		55'000	43'233	
46	Kapitalzinsen und -spesen		-	120	
47	Büro und Verwaltung		73'000	120'783	
48	Übriger Bewohnerbezogener Aufwand		17'000	15'493	
49	Übriger Sachaufwand		23'000	21'509	
4	SACHAUFWAND	1'077'000	1'063'000	1'152'782	
3-4	BETRIEBSAUFWAND	3'241'000	3'061'000	3'032'432	
	Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV)				Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV)
60	Pensions- und Pflegetaxen	322'000	3'205'000	3'185'027	295'706
62	Medizinische Nebenleistungen		34'000	34'520	
65	Übrige Leistungen an Bewohner		38'000	42'118	
66	Miet- und Kapitalzinsen		2'000	2'031	
68	Leistungen an Personal und Dritte		6'000	6'808	
69	Betriebsbeiträge und Spenden		-	1'167	
6	BETRIEBSERTRAG	3'285'000	3'096'000	3'271'671	
Erfolg Bürgerheim Appenzell		20'000	35'000	239'238	

Kommentar zum Budget 2017

Bürgerheim Appenzell

Allgemein

Das Budget 2017 weist bei einem Betriebsertrag von CHF 3'285'000 und einem Betriebsaufwand von CHF 3'265'000 einen Ertragsüberschuss von CHF 20'000 aus. Im Vergleich zum Budget 2016 entspricht dies einer Abnahme von CHF 15'000.

Im Budget wird mit einer durchschnittlichen Bettenbelegung von 95% bei 50 Planbetten gerechnet, und der durchschnittliche Pflegeschweregrad liegt in der BESA-Stufe 4 (analog Budget 2016).

Der Stellenplan bleibt gegenüber dem Budget 2016 unverändert. Der gesamte Stellenschlüssel beinhaltet 22.8 Vollzeitstellen und 3 Lehrlinge.

Die Tarifgestaltung erfährt im 2017 keine Anpassung und bleibt gegenüber 2016 unverändert.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Im Budget 2017 sind generelle Lohnerhöhungen von 0.4% berücksichtigt und für individuelle Lohnerhöhungen stehen zusätzlich 0.6% der Lohnsumme zur Verfügung. Eingaben für a. o. Lohnmassnahmen werden durch die Spitalleitung geprüft und neu auch separat budgetiert. Eine zusätzliche Ferienwoche für alle ist nicht berücksichtigt worden.

Der Basisstellenplan bleibt gegenüber dem Budget 2016 unverändert. Eine Veränderung gegenüber dem Budget 2016 bilden die Auszubildenden. Es werden neu 3 Lehrstellen angeboten (2 in der Pflege und 1 in der Ökonomie/Hauswirtschaft).

Für Aus- und Weiterbildung des Personals sind CHF 16'000 vorgesehen und für die Qualitätssicherung sind CHF 20'000 berücksichtigt.

Der gesamte Personalaufwand steigt aufgrund der oben aufgeführten Informationen gegenüber dem Budget 2016 um CHF 190'000 auf CHF 2'188'000 (+9.5%).

Sachaufwand

Der Sachaufwand steigt gegenüber dem Budget 2016 um CHF 14'000 auf CHF 1'077'000.

Der Mietzins BUD sinkt gegenüber dem Budget 2016 um CHF 54'000 auf CHF 445'000.

Beim Büro- und Verwaltungsaufwand wird mit einem Anstieg von CHF 22'000 gerechnet, was im Wesentlichen auf den zunehmenden EDV-Aufwand zurückzuführen ist.

Betriebsertrag

Die Einnahmen aus Pensions- und Pflorgetaxen steigen gesamthaft gegenüber dem Budget 2016 aufgrund der im 2016 angepassten Tarifstruktur um CHF 187'000 auf CHF 3'205'000 (+6.2%).

Im Budget 2017 wurde mit einer Bettenauslastung von 95% bei einem durchschnittlichen Pflegeschweregrad BESA 4 gerechnet.

Die gesamten Einnahmen steigen gegenüber dem Budget 2016 um 189'000 auf 3'285'000 Franken. Der Kantonsanteil der Pflorgetaxen (KLV) liegt bei CHF 322'000, was gegenüber dem Budget 2016 einem Anstieg von 87'000 entspricht.