



KANTON
APPENZELL INNERRHODEN



Rechnung 2015

Grosser Rat

21. März 2016

Inhaltsverzeichnis

Bericht und Antrag	
Bericht der Standeskommission zur Rechnung 2015	1
Beschluss und Antrag	10
Rechnung 2015	
Erfolgsrechnung (Artengliederung)	11
Investitionsrechnung (Artengliederung)	12
Geldflussrechnung	13
Bilanz	14
Anhang	
- Angewandtes Regelwerk und wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze	15
- Übersicht Finanzierung	17
- Übersicht Finanzierung Spezialrechnungen	18
- Finanzanlagen / Wertschriften	19
- Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen	20
- Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	21
- Beteiligungsspiegel	22
- Rückstellungsspiegel	23
- Eigenkapitalnachweis	24
- Gewährleistungsspiegel / Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	25
- Kennzahlen 1. und 2. Priorität	26
Bericht der externen Revisionsstelle	
Bestätigungsbericht externe Revisionsstelle	29
Zusatzunterlagen	
Herleitung Rechnung 2015	
- Nachweis Erfolgsrechnung (Artengliederung)	31
- Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen (Artengliederung)	32
- Nachweis Investitionsrechnung (Artengliederung)	33
Funktionale Gliederung Rechnung 2015	
- Erfolgsrechnung	34
- Investitionsrechnung	36

Einzelheiten zur Rechnung 2015

Verwaltungsrechnung

- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	37
- Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar	79
- Bilanz	83

Abwasser

- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	84
- Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar	86
- Bilanz	88

Strassen

- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	89
- Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar	93
- Bilanz	96

Abfall

- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	97
- Bilanz	99

Weitere Rechnungen zur Kenntnisnahme

- Erfolgsrechnung und Bilanz Gymnasium (inkl. Abweichungskommentar)	100
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Spital Appenzell	105
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Pflegeheim Appenzell	109
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Bürgerheim Appenzell	112
- Erfolgsrechnung und Bilanz Wildkirchlistiftung	115
- Erfolgsrechnung und Bilanz Stiftung Ldm. Dr. Broger	117
- Erfolgsrechnung und Bilanz Stiftung Pro Innerrhoden	119
- Erfolgsrechnung und Bilanz Innerrhoder Kunststiftung	122

Bericht und Antrag der Standeskommission

Bericht der Standeskommission zur Rechnung 2015

1. Allgemeine Rahmenbedingungen 2015

Das Jahr 2015 war für die Schweiz geprägt von zwei Ausnahmeereignissen, der Aufhebung des Euro-Mindestkurses durch die Schweizerische Nationalbank im Januar 2015 und den Flüchtlingsströmen ab dem Sommer 2015.

Aufhebung Euro-Mindestkurs im Januar 2015

Der Frankenschock durch die Aufhebung des Euro-Mindestkurses wirkt sich belastend auf die exportorientierten Unternehmen und Arbeitsplätze aus. Die Konsequenzen auf die Steuereingänge im Kanton Appenzell Innerrhoden sind nicht quantifizierbar. Eine Abbildung der schwierigen Bedingungen ist zumindest bis Ende Jahr noch nicht in der Arbeitslosenquote erkennbar.

Die Aufhebung des Franken-Mindestkurses zum Euro hat die schweizerische Konjunktur stark gebremst. Wechselkurssensible und exportorientierte Branchen sind besonders vom starken Franken betroffen, während im Berichtsjahr binnenorientierte Branchen zu einer Stabilisierung der Konjunktur beigetragen haben.

Die Schweizer und Innerrhoder Wirtschaft erweist sich einmal mehr als widerstandsfähig; das wirtschaftliche Umfeld bleibt aber anspruchsvoll. Der Währungsschock dürfte noch nicht verdaut sein. Zwar lag die Arbeitslosenquote Ende 2015 mit 1% klar unter dem Wert des Vorjahresmonats von 1,3%. Dies liegt aber einerseits an der günstigen Wetterlage zum Jahresende und andererseits wirkt die Wirtschaftsentwicklung auf dem Arbeitsmarkt erfahrungsgemäss mit Verzögerung nach. So erscheinen beispielsweise die aufgrund einer Massentlassung im vergangenen Herbst arbeitslos gewordenen Personen erst im Januar 2016 (nach Ablauf der Kündigungsfrist) in der Arbeitslosenstatistik. Gerade mit Blick auf die Binnenwirtschaft ist der sprunghafte Anstieg um 41% der meldepflichtigen Arbeitseinsätze von ausländischen Unternehmen im vergangenen Jahr mit Besorgnis zur Kenntnis zu nehmen. Hier zeigt sich der Preisunterschied zum Euro deutlich.

Flüchtlingsströme 2015

Auch der Kanton Appenzell Innerrhoden war organisatorisch gefordert, die anhaltend hohen Zuweisungen von Asylbewerbern zu bewältigen. Dies ist bis anhin gut gelungen, wobei der weitere Verlauf der Flüchtlingsströme nicht vorhersehbar ist.

2. Konsolidierte Rechnung 2015

Die erstmalig konsolidierte Rechnung 2015 (Zusammenzug von Verwaltungsrechnung und den drei Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall) weist für die Erfolgsrechnung 2015 einen operativen Gewinn von CHF 10.9 Mio. und auf der 2. Stufe von CHF 4.7 Mio. aus, welcher somit rund CHF 13.3 Mio. bzw. CHF 7 Mio. besser ausfällt als budgetiert. Die Investitionen 2015 fallen hingegen tiefer aus als geplant.

Ergebnisse	Rechnung 2015	Budget 2015	
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	145'918'691	147'136'300	
Betrieblicher Ertrag	144'545'014	133'043'000	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'373'677	-14'093'300	
Finanzaufwand	56'392	95'000	
Finanzertrag	12'370'700	11'862'000	
Ergebnis aus Finanzierung	12'314'308	11'767'000	
Operatives Ergebnis (Stufe 1)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	10'940'631	-2'326'300
Ausserordentlicher Aufwand	6'407'628	0	
Ausserordentlicher Ertrag	165'572	0	
Ausserordentliches Ergebnis	-6'242'057	0	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	4'698'575	-2'326'300
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	13'325'964	24'374'000	
Investitionseinnahmen	3'161'698	1'698'000	
Nettoinvestitionen	-10'164'266	-22'676'000	

Das positive Jahresergebnis resultiert insbesondere aufgrund höherer Steuereinnahmen, geringerer Abschreibungen und der zusätzlichen Auszahlung der SNB zum ordentlichen Gewinnanteil. Diese Faktoren können die Budgetüberschreitung im Gesundheitsbereich mehr als kompensieren.

Das ausserordentliche Ergebnis ist belastet durch die Vorfinanzierung für das APZ (CHF 4.3 Mio.) und die zusätzlichen Abschreibungen in der Strassenrechnung (CHF 2.1 Mio.). Diese Aufwendungen wurden somit ausschliesslich zur Reservenbildung getätigt. Die ausserordentlichen Erträge resultieren aus der Auflösung der Vorfinanzierung Altes Zeughaus (CHF 0.05 Mio.) und einer Auflösung von Bundesgeldern aus der Programmvereinbarung Wasserbau (CHF 0.11 Mio.).

Die Investitionen sind wegen verzögertem Zahlungsfluss beim APZ, aber auch aufgrund des negativen Kreditentscheids der Landsgemeinde 2015 zum Neubau Hallenbad geringer ausgefallen als budgetiert.

3. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

Ergebnisse		Rechnung 2015	Budget 2015
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand		148'041'647	145'956'300
Betrieblicher Ertrag		140'060'422	129'322'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-7'981'225	-16'634'300
Finanzaufwand		56'392	77'000
Finanzertrag		12'370'700	11'862'000
Ergebnis aus Finanzierung		12'314'308	11'785'000
Operatives Ergebnis (Stufe 1)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	4'333'083	-4'849'300
Ausserordentlicher Aufwand		4'300'000	0
Ausserordentlicher Ertrag		165'572	0
Ausserordentliches Ergebnis		-4'134'428	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	198'655	-4'849'300
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben		9'388'080	17'104'000
Investitionseinnahmen		1'546'596	598'000
Nettoinvestitionen		-7'841'484	-16'506'000

3.1 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2015 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 0.2 Mio. aus und schliesst somit gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 4.8 Mio. um rund CHF 5 Mio. besser ab.

Die wesentlichsten Veränderungen ab CHF 200'000 sind im Folgenden zusammengestellt. Die detaillierten Abweichungen mit den Begründungen sind in den Zusatzunterlagen auf Seite 37 - 45 aufgelistet.

3.1.1 Aufwandveränderungen

	Mehraufwand	R 2015	B 2015	Differenz	in Prozent
FD	Vorfinanzierung APZ	4'300'000	0	4'300'000	100%
GSD	Ausserkantonale Hospitalisationen	11'027'000	8'285'000	2'742'000	33%
GSD	Kantonsbeiträge an Pflegeleistungen	3'505'000	2'615'000	890'000	34%
GSD	Innerkantonale Hospitalisationen	4'461'000	3'859'000	602'000	16%
FD	Delkredere auf Steuerforderungen	522'000	0	522'000	100%
GSD	Prämienverbilligungsbeiträge	6'244'000	5'900'000	344'000	6%
GSD	Betriebskostenbeitrag Pflegeheim Appenzell	603'000	287'000	316'000	110%
FD	Fondseinlage Grundstückgewinnsteuer	292'000	0	292'000	100%
GSD	Wirtschaftliche Sozialhilfe	3'081'000	2'810'000	271'000	10%
JPMD	Strassenrechnung (Saldo)	7'410'000	7'199'000	211'000	3%
	Total Mehraufwand	41'445'000	30'955'000	10'490'000	

	Minderaufwand	R 2015	B 2015	Differenz	in Prozent
FD	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	304'000	2'482'000	-2'178'000	-88%
BUD	Hochbauten: Baulicher Unterhalt	1'380'000	1'964'000	-584'000	-30%
ED	Fachhochschulen	3'030'000	3'600'000	-570'000	-16%
GSD	Behinderteninstitutionen	2'450'000	3'010'000	-560'000	-19%
LFD	Meliorationsamt: Kantonsbeiträge	210'000	550'000	-340'000	-62%
	Personalaufwand	22'282'000	22'579'000	-297'000	-1%
ED	Defizit Gymnasium	5'155'000	5'405'000	-250'000	-5%
	Total Minderaufwand	34'811'000	39'590'000	-4'779'000	
	Netto Mehraufwand			5'711'000	

Vorfinanzierung APZ

Das operative Ergebnis lässt zu, dass für das APZ eine Vorfinanzierung gebildet werden kann. Diese wird ab Inbetriebnahme des APZ über die Nutzungsdauer von 25 Jahren als ausserordentlicher Erfolg wieder aufgelöst. Damit werden die zukünftigen Abschreibungen des APZ teilweise kompensiert.

Ausserkantonale Hospitalisationen

Die Kostensteigerung ist auf eine grössere Anzahl Fälle und kostenintensivere ausserkantonale Hospitalisationen zurückzuführen. Auch die Aufenthalte in psychiatrischen Kliniken und Rehabilitationskliniken sind höher ausgefallen als erwartet.

Kantonsbeiträge an Pflegeleistungen

Zur Kostensteigerung trugen mehr Aufenthalte in Alters- und Pflegeheimen und eine höhere durchschnittliche Pflegebedürftigkeit bei. Zudem war die Nachfrage nach Spitexleistungen höher als erwartet.

Innerkantonale Hospitalisationen

Die Vorhalteleistungen sind höher ausgefallen als geplant.

Delkredere auf Steuerforderungen

Durch die Umstellung der Rechnungslegung auf HRM2 gilt neu das Sollprinzip bei den Steuern und die offenen Debitorenbestände werden um mögliche Delkredereausfälle reduziert.

Prämienverbilligungsbeiträge

Für das Prämienjahr 2014 waren Nachzahlungen von insgesamt rund CHF 360'000 notwendig. Der Standeskommissionsbeschluss wurde hierzu revidiert.

Betriebskostenbeitrag Pflegeheim Appenzell

Siehe Detailkommentar zur Pflegeheimrechnung.

Fondseinlage Grundstückgewinnsteuer

Die hohen Erträge bei der Grundstückgewinnsteuer ermöglichen eine Äufnung des Fonds, geplant war eine Fondsentnahme.

Wirtschaftliche Sozialhilfe

Die Minderkosten durch weniger Platzierungen wurden durch höhere Fallzahlen bei Unterstützungen im Kanton mehr als kompensiert.

Strassenrechnung (Saldo)

Aufgrund höherer Motorfahrzeugsteuern resultiert bei erwarteten Kosten ein höherer Nettoertragsüberschuss. Die Kontogruppe wird über dieses Konto ausgeglichen und geht zu Lasten der Strassenrechnung.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

2014 wurden sämtliche Restbuchwerte auf 0 abgeschrieben. Zudem beginnt die Abschreibung neu erst ab Inbetriebnahme der Anlage, womit z.B. für Neubau Alters- und Pflegezentrum erst ab 2016 Abschreibungen erfolgen. Die Abschreibungen sind geprägt von der Reservenbildung der Vorjahre und repräsentieren in keiner Weise die betriebsnotwendigen Abschreibungen.

Hochbauten: Baulicher Unterhalt

Beim Spital und Bürgerheim sind Umbauten günstiger abgeschlossen worden als budgetiert. Die Fassadensanierung Rathaus und Buherre Hanisefs erfolgt erst 2016.

Fachhochschulen

Die Trägerbeiträge der Fachhochschule St.Gallen (FHS) und der Hochschule für Heilpädagogik Zürich (HfH) fielen tiefer aus als im Vorjahr. Trotz einer erwarteten Steigerung der Studentenzahlen stagnierten diese.

Behinderteninstitutionen

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

Meliorationsamt: Kantonsbeiträge

Es konnten weniger Meliorationsprojekte realisiert werden.

Defizit Gymnasium

Auf das Schuljahr 2015/16 wurde zusätzlich eine Klasse eingespart. So wurden die übertretenden 3. Klässler aus drei Klassen neu in zwei Klassen geführt.

3.1.2 Ertragsveränderungen

	Mehrertrag	R 2015	B 2015	Differenz	in Prozent
FD	Staatssteuern laufendes Jahr	34'672'000	31'610'000	3'062'000	10%
FD	Staatssteuern Vorjahr	2'673'000	816'000	1'857'000	328%
FD	Quellensteuer	1'325'000	0	1'325'000	100%
FD	Gewinnanteil SNB	2'596'000	1'311'000	1'285'000	98%
FD	Grundstückgewinnsteuern	3'175'000	2'000'000	1'175'000	59%
FD	Anteil Direkte Bundessteuer	4'717'000	4'008'000	709'000	18%
FD	Anteil Verrechnungssteuer	1'246'000	945'000	301'000	32%
VD	Erträge Grundbuchamt	1'575'000	1'315'000	260'000	20%
JPMD	Motorfahrzeugsteuern	5'927'000	5'700'000	227'000	4%
	Total Mehrertrag	57'906'000	47'705'000	10'201'000	
	Minderertrag	R 2015	B 2015	Differenz	in Prozent
FD	Fondsentnahme Grundstückgewinnsteuer	0	852'000	-852'000	-100%
FD	Staatssteuern frühere Jahre	1'362'000	2'200'000	-838'000	-38%
FD	Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'755'000	2'000'000	-245'000	-12%
	Total Minderertrag	3'117'000	5'052'000	-1'935'000	
	Netto-Mehrertrag			8'266'000	

Steuereinnahmen

Der neue Kontenplan HRM2 listet die Steuern detaillierter aus. Durch die Umstellung der Rechnungslegung auf den HRM2-Standard können die einzelnen Steuerarten nicht direkt mit den Budgetzahlen verglichen werden. Trotz Mindereinnahmen aus Steuern frühere Jahre wie auch der Erbschaftssteuern resultieren insgesamt höhere Steuererträge. Dazu tragen neben den Staatssteuern aktuelles Jahr und Vorjahr auch die neu separat geführten Quellensteuern bei. Auch die Anteile an den Bundessteuern fallen besser aus als von der Eidg. Steuerverwaltung prognostiziert.

Gewinnanteil SNB

Der Abschluss 2014 der Schweizerischen Nationalbank führte zu einer zusätzlichen Auszahlung des Gewinnanteils 2015.

Grundstückgewinnsteuern

Der erhöhte Eigentümerwechsel bei Immobilien führte zu einem höheren Ertrag bei den Grundstückgewinnsteuern. Die hohen Erträge bei der Grundstückgewinnsteuer ermöglichen eine Äufnung des Fonds, geplant war eine Fondsentnahme.

Erträge Grundbuchamt

Mehrerträge resultierten infolge höherer Geschäftszahl wie auch höhere Grundstückspreise beim Grundbuchamt.

Motorfahrzeugsteuern

Eine weitere leichte Zunahme des Fahrzeugbestandes generiert mehr Steuereinnahmen.

3.2 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 4).

Die Bruttoinvestitionen für das Jahr 2015 belaufen sich auf CHF 9.4 Mio. (Budget 2015 CHF 17.1 Mio.). Die Nettoinvestitionen, d.h. die Investitionen nach Abzug von Beiträgen Dritter sind mit CHF 7.8 Mio. gegenüber dem Budget 2015 rund CHF 8.7 Mio. tiefer veranschlagt, wozu der verzögerte Geldfluss beim neuen Alters- und Pflegezentrums sowie die Rückweisung der Investition in das Hallenbad an der Landsgemeinde beitragen.

4. 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.

4.1 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	2'419'442		2'600'000		2'768'771	
Total Ertrag		2'865'951		2'654'000		2'768'771
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	446'510		54'000		0	
	2'865'951	2'865'951	2'654'000	2'654'000	2'768'771	2'768'771
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	1'587'397		1'950'000		1'705'273	
Total Einnahmen		1'606'424		850'000		656'216
Nettoinvestitionszunahme				1'100'000		1'049'057
Nettoinvestitionsabnahme	19'028					

Die Erfolgsrechnung schliesst nach Abschreibungen von CHF 920'170 (B 2015 CHF 859'000) mit einem Nettoertrag von CHF 0.4 Mio. ab. Die Abschreibungen sind geprägt von der Reservenbildung der Vorjahre und repräsentieren in keiner Weise die betriebsnotwendigen Abschreibungen.

Netto ergibt sich aus den Investitionsvorgängen ein Einnahmenüberschuss von CHF 19'028, wozu insbesondere die vorzeitigen Perimeterleistungen beim Pumpwerk Stein und bei weiteren Kanälen beigetragen haben.

Der Anlagenbestand vor Einführung HRM2 wird mit 10% degressiv über die Nutzungsdauer von 40 Jahren abgeschrieben und weist noch einen Restbuchwert von CHF 7.7 Mio. auf. Insgesamt ist der Anlagewert des Verwaltungsvermögens in der Abwasserrechnung nach Abschreibungen per 31.12.2015 mit CHF 8.5 Mio. (Vorjahr CHF 9.4 Mio.) bilanziert.

Der Ertragsüberschuss aber auch die Nettoinvestitionsabnahme führen dazu, dass die Verbindlichkeiten der Abwasserrechnung gegenüber dem Kanton auf rund CHF 8 Mio. (Vorjahr CHF 9.2 Mio.) sinken.

Sieht man den Restbuchwert der Anlagen von gerundet CHF 8.5 Mio. im Verhältnis zum tatsächlichen Wert der Abwasseranlagen von ca. CHF 175 Mio. (= ca. 5%), sind 95% der Anlagen bereits abgeschrieben.

Jährliche Investitionen von ca. CHF 1.5 Mio. sichern die Werterhaltung des Abwassernetzes.

4.2 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	8'641'786		9'998'000		12'951'712	
Total Ertrag		12'457'906		12'446'000		13'203'397
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	3'816'120		2'448'000		251'685	
	12'457'906	12'457'906	12'446'000	12'446'000	13'203'397	13'203'397
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	2'350'487		5'320'000		5'165'382	
Total Einnahmen		8'678		250'000		6'397
Nettoinvestitionszunahme		2'341'809		5'070'000		5'158'985

Die Erfolgsrechnung schliesst nach Abschreibungen von CHF 2'341'809, wovon CHF 2'107'628 zusätzliche Abschreibungen sind, mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3.8 Mio. ab. Die ordentlichen Abschreibungen sind geprägt von der Reservenbildung der Vorjahre und repräsentieren in keiner Weise die betriebsnotwendigen Abschreibungen.

Dazu haben insbesondere geringere Aufwände im baulichen Unterhalt beigetragen. Die zusätzlichen Abschreibungen 2015 werden ab 2016 über die Nutzungsdauer jährlich wieder als ausserordentlicher Ertrag aufgelöst.

Die Investitionsrechnung beinhaltet Nettoinvestitionen von CHF 2.3 Mio. (B 2015 CHF 5.1 Mio.). Der degressive Abschreibungssatz beträgt 10%, was einer Nutzungsdauer von 40 Jahren entspricht. Jährliche Investitionen (inkl. Unterhalt) von ca. CHF 5 Mio. sichern die Werterhaltung des Strassennetzes.

4.3 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	667'342		750'000		790'659	
Total Ertrag		904'632		771'000		841'578
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	237'290		21'000		50'919	
	904'632	904'632	771'000	771'000	841'578	841'578
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	0		0		23'771	
Total Einnahmen		0		0		353'585
Nettoinvestitionszunahme		0		0		
Nettoinvestitionsabnahme					329'814	

Die Erfolgsrechnung schliesst ohne Abschreibungen für den Ökohof mit einem Gewinn von CHF 0.2 Mio. (B 2015 CHF 0.02 Mio.) ab. Da der Ökohof per 31. Dezember 2014 vollständig abgeschrieben ist und Investitionen unter CHF 100'000 über die Erfolgsrechnung verbucht werden, werden auch bis auf weiteres keine Abschreibungen fällig.

5. Gesamtfinanzierung

Finanzierung	Rechnung 2015	Budget 2015
+ Ertragsüberschuss	4'698'575	
- Aufwandüberschuss		2'326'300
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	3'637'728	4'261'000
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'466'824	637'500
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	341'752	912'000
+ Einlagen in das Eigenkapital	4'300'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	52'021	0
Selbstfinanzierung	13'709'354	1'660'200
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10'164'266	22'676'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	3'545'088	-21'015'800
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	135	7

Die obige Tabelle zeigt im Wesentlichen einen Finanzierungsüberschuss von CHF 3.5 Mio. bei Nettoinvestitionen von CHF 10.2 Mio.

Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 13.7 Mio., was einem Selbstfinanzierungsgrad von 135% entspricht. Somit konnten auch 2015 sämtliche Investitionen aus den erarbeiteten Mitteln finanziert werden.

6. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der hohe Selbstfinanzierungsgrad von 135% im Rechnungsabschluss 2015 erfreut, wobei hierzu aber auch die geringeren Investitionen massgeblich beigetragen haben. In den nächsten Jahren gilt es den Fokus auf die Investitionstätigkeit zu setzen, wo mit der Arealentwicklung beim Spital Appenzell, den Ersatzbauten Gerichte und Kantonspolizei, der Erneuerungen im Abwasser- und Strassenbereich nachhaltig die Infrastruktur des Kantons verbessert werden soll.

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.

Der Kanton ist in einer guten Ausgangslage, um die anstehenden Aufgaben zu bewältigen. Dies gilt auch unter Berücksichtigung der in Zukunft ansteigenden Abschreibungen.

Beschluss und Antrag

Die Standeskommission beantragt, die Rechnung 2015, dargestellt auf den Seiten 11-27 im Kapitel "Jahresrechnung 2015" mit folgenden Bestandteilen zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Gesamtaufwand	Fr.	152'382'711
Gesamtertrag	Fr.	157'081'286
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	4'698'575

2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'325'964
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'161'698
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	10'164'266

3) Bilanz mit Bilanzsumme Fr. 186'475'696

4) Geldflussrechnung

5) Anhang

Appenzell, 1. März 2016

Namens Landammann und Standeskommission

Der Der Ratschreiber:

Der Ratschreiber:

Roland Inauen

Markus Dörig

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung

Artengliederung	Rechnung 2015	Budget 2015
30 Personalaufwand	22'673'380	22'961'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'597'649	16'270'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'410'023	4'261'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'466'824	637'500
36 Transferaufwand	75'826'312	72'441'600
37 Durchlaufende Beiträge	23'135'781	22'991'000
39 Interne Verrechnungen	7'808'722	7'573'000
Total betrieblicher Aufwand	145'918'691	147'136'300
40 Fiskalertrag	50'061'954	44'400'000
41 Regalien und Konzessionen	3'658'055	2'312'000
42 Entgelte	12'947'662	11'047'000
43 Verschiedene Erträge	13'970	12'000
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	341'752	912'000
46 Transferertrag	46'577'119	43'922'000
47 Durchlaufende Beiträge	23'135'781	22'991'000
49 Interne Verrechnungen	7'808'722	7'447'000
Total betrieblicher Ertrag	144'545'014	133'043'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'373'677	-14'093'300
34 Finanzaufwand	56'392	95'000
44 Finanzertrag	12'370'700	11'862'000
Ergebnis aus Finanzierung	12'314'308	11'767'000
Operatives Ergebnis	10'940'631	-2'326'300
38 Ausserordentlicher Aufwand	6'407'628	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	165'572	0
Ausserordentliches Ergebnis	-6'242'057	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Aufwandüberschuss (-)	4'698'575	-2'326'300

Investitionsrechnung

Artengliederung	Rechnung 2015	Budget 2015
Investitionsausgaben		
50 Sachanlagen	10'637'311	20'161'000
52 Immaterielle Anlagen	0	13'000
54 Darlehen	69'500	
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	
56 Eigene Investitionsbeiträge	2'619'153	4'200'000
Total Investitionsausgaben	13'325'964	24'374'000
Investitionseinnahmen		
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	
61 Rückerstattungen	8'678	250'000
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'711'108	950'000
64 Rückzahlung von Darlehen	111'523	
65 Übertragung von Beteiligungen	0	
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'330'389	498'000
Total Investitionseinnahmen	3'161'698	1'698'000
Investitionen		
Total Investitionsausgaben	13'325'964	24'374'000
Total Investitionseinnahmen	3'161'698	1'698'000
Nettoinvestitionen	10'164'266	22'676'000

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2015
Betriebstätigkeit		
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	4'698'575
+	Abschreibungen VV und Investitionsbeiträge (planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche)	3'565'729
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-346'859
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-537'247
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	13'535
+/-	Wertberichtigungen Darlehen u. Beteiligungen VV	71'999
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	1'926'289
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-4'850'007
+/-	Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0
+/-	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds FK	133'454
+/-	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds EK	991'618
+/-	Bildung / Auflösung Vorfinanzierungen	3'917'979
+/-	Bildung / Auflösung Neubewertungsreserve FV	-220'000
Geldfluss aus operativer Tätigkeit		9'365'064
Investitionstätigkeit		
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-13'325'964
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	3'161'698
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-10'164'266
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	1'800'000
+	Differenz Veränderung VV gegenüber Nettoinvestitionen	-101'158
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-8'465'424
Finanzierungstätigkeit		
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	682
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV (kurzfristige)	23'000'000
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV (langfristige)	381'922
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-1'815'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		21'567'604
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		22'467'245
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	6'363'830
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	28'831'075
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		22'467'245

Bilanz

Aktiven	01.01.2015	31.12.2015
Finanzvermögen		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'363'830	28'831'075
101 Forderungen	32'185'859	32'532'717
102 Kurzfristige Finanzanlagen	55'000'000	32'000'000
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'930'196	3'467'443
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	113'494	99'959
107 Finanzanlagen	29'817'954	29'436'033
108 Sachanlagen Finanzvermögen	11'807'700	13'622'700
Total Finanzvermögen	138'219'033	139'989'927
Verwaltungsvermögen		
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	9'393'751	14'655'490
142 Immaterielle Anlagen	0	0
144 Darlehen	30'460'451	30'418'428
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	1'797'955	1'725'956
146 Investitionsbeiträge	5'917	1'793'524
148 Zusätzliche Abschreibungen	0	-2'107'628
Total Verwaltungsvermögen	41'658'074	46'485'770
Total Aktiven	179'877'107	186'475'696

Passiven	01.01.2015	31.12.2015
Kurzfristiges Fremdkapital		
200 Laufende Verbindlichkeiten	26'243'236	28'169'525
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	625'000	625'000
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	10'127'756	5'277'749
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0
Total Kurzfristiges Fremdkapital	36'995'992	34'072'274
Langfristiges Fremdkapital		
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	27'747'252	27'747'935
208 Langfristige Rückstellungen	320'000	320'000
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds FK	1'824'648	1'958'102
Total Langfristiges Fremdkapital	29'891'900	30'026'036
Total Fremdkapital	66'887'892	64'098'310
Eigenkapital		
290 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen EK	22'387'525	23'239'799
291 Fonds / Legate	7'239'614	7'378'958
293 Vorfinanzierungen	8'054'196	11'972'174
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	12'042'693	11'822'693
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	63'265'187	67'963'762
Total Eigenkapital	112'989'215	122'377'386
Total Passiven	179'877'107	186'475'696

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die Jahresrechnung basiert auf den massgebenden Grundsätzen des Stadeskommissionsbeschlusses über die Rechnungslegung vom 22. Oktober 2013. Diese beruhen auf den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren.

Die Jahresrechnung entspricht den Fachempfehlungen des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden (HRM2). Die Empfehlungen von HRM2 sind in der Rechnung ohne Abweichungen umgesetzt.

Gegenstand der Jahresrechnung

Die Jahresrechnung besteht aus den 5 Elementen Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung, Bilanz und Anhang.

Die **Erfolgsrechnung** wird zweistufig dargestellt. In der ersten Stufe sind die mit der ordentlichen Tätigkeit zusammenhängenden Erträge und Aufwendungen im Vergleich mit den budgetierten Beträgen dargestellt. Der Saldo dieser Stufe zeigt das operative Ergebnis. Die zweite Stufe enthält die ausserordentlichen Erfolge sowie Bildungen und Auflösungen von Reservepositionen.

In der **Investitionsrechnung** werden die Ausgaben für Investitionen in das Verwaltungsvermögen und die damit zusammenhängenden Einnahmen ausgewiesen.

Die **Geldflussrechnung** stellt die Geldflüsse aus der operativen Tätigkeit, der Investitions- und den Finanzierungsvorgängen dar. Als Saldo resultiert die Veränderung der Flüssigen Mittel gegenüber dem Vorjahr.

Die **Bilanz** weist als Bestandesrechnung auf der Aktivseite die Vermögenswerte und auf der Passivseite die Verpflichtungen und das Eigenkapital aus. Die Vermögenswerte werden unterteilt in Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen.

Im **Anhang** sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für das grundsätzliche Verständnis der Rechnung und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig ist.

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

Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Grundsätze

- Vermögenswerte werden in den Aktiven der Bilanz geführt, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen generieren oder sie unmittelbar zur Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe genutzt werden und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Es gilt der Grundsatz der Einzelbewertung.
- Anlagen des Finanzvermögens sind mit dem amtlichen Verkehrswert in der Bilanz enthalten. Dieser wird mindestens alle fünf Jahre an neue Marktgegebenheiten angepasst.
- Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungs- bzw. Herstellkostenwert bewertet.
- Fremdkapital auf der Passivseite der Bilanz sind Verpflichtungen aufgrund eines Ereignisses mit Ursprung in der Vergangenheit, zu deren Erfüllung mit einem Mittelabfluss gerechnet werden muss und deren Betrag zuverlässig ermittelt werden kann. Wenn der Zeitpunkt der Erfüllung und die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind, wird eine Verbindlichkeit in der Form einer Rückstellung gebildet.
- 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.
- Verständlichkeit, wonach die Informationen klar und verständlich sind.
- Richtigkeit und Neutralität, wonach die Informationen sachlich richtig, glaubwürdig, willkürfrei und wertfrei dargestellt sind.
- Vorsicht, wonach die Jahresrechnung den wirtschaftliche Gehalt der Transaktionen und Aktivitäten abzubilden hat und die Schätzungen vorsichtig vorgenommen werden.
- Vergleichbarkeit, wonach das Rechnungsergebnis über die Zeit vergleichbar sein soll.

Spezifische Grundsätze

Die Erfolgsrechnung wird zweistufig in der Artengliederung dargestellt. Die Reservenveränderung wird in der zweiten Stufe der Erfolgsrechnung ausgewiesen.

Als Reservenveränderungen 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 wesentlichsten 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 abgerechnet.

Übersicht Finanzierung

Finanzierung	Kanton Total		Verwaltungsrechnung		Spezialrechnungen	
	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2015	Budget 2015
+ Ertragsüberschuss	4'698'575		198'655		4'499'920	2'523'000
- Aufwandüberschuss		2'326'300		4'849'300		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	3'637'728	4'261'000	375'749	2'593'000	3'261'979	1'668'000
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'466'824	637'500	1'466'824	637'500	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen	341'752	912'000	341'752	912'000	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	4'300'000	0	4'300'000	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	52'021	0	52'021	0	0	0
Selbstfinanzierung	13'709'354	1'660'200	5'947'455	-2'530'800	7'761'899	4'191'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10'164'266	22'676'000	7'841'484	16'506'000	2'322'782	6'170'000
Finanzierungs- überschuss (+), -fehlbetrag (-)	3'545'088	-21'015'800	-1'894'029	-19'036'800	5'439'117	-1'979'000
Selbstfinanzierungs- grad (in %)	135	7	76	negativ	334	68

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	
	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2015	Budget 2015
+ Betriebsgewinn	446'510	54'000	3'816'120	2'448'000	237'290	21'000
- Betriebsverlust	-	-	-	-	-	-
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	920'170	859'000	2'341'809	720'000	0	89'000
Selbstfinanzierung	1'366'679	913'000	6'157'929	3'168'000	237'290	110'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-19'028	1'100'000	2'341'809	5'070'000	0	-
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	1'385'707	-187'000	3'816'120	-1'902'000	237'290	110'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-	83	263	62	-	-

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.

Finanzanlagen / Wertschriften

Finanzanlagen: Aktien und Anteilscheine (Kontogruppe 1070)				Laufendes Jahr	<i>Vorjahr</i>
Art der Wertschrift	Schuldner/Name	Anzahl	Nominalwert	Bilanzwert in Fr.	<i>Bilanzwert in Fr.</i>
Zeddel	Diverse	11	16'750.00	16'750	16'750
Aktien und Anteilscheine	Ferierendof Urnäsch	165	165'000.00	165'000	165'000
	Stadion St.Gallen AG	100	25'000.00	25'000	25'000
	ARMAG (liquidiert)	70	35'000.00	-	35'000
übrige (Münzen, Dokumente)				3	3
				206'753	241'753
Finanzanlagen: Verzinsliche Anlagen (Kontogruppe 1071)				Laufendes Jahr	<i>Vorjahr</i>
Schuldner/Name				Bilanzwert in Fr.	<i>Bilanzwert in Fr.</i>
KW Kurhotel Weissbad AG				-	50'000
Bezirk Rüte Einstellmagazin mit Wohnung				31'200	35'100
Bezirk Oberegg Neubau Bären				18'400	35'800
Kirchgemeinde Oberegg				15'600	23'300
Standgemeinschaft Brülisau				-	2'697
Investitionskreditkasse AI Betriebshilfe				635'440	635'440
Berggasthaus Meglisalp				-	10'150
Darlehen Oberegg (Strassenabtausch EFS)				456'985	548'382
Luftseilbahn Sigel (Beitrag Genossenschafter)				5'000	10'000
Darlehen Holzin, Landverkauf Parz. 1658				318'720	478'080
Investitionskreditkasse AI Bundesdarlehen				26'603'694	26'603'012
Investitionskreditkasse AI Betriebshilfe Bundesdarlehen				1'144'241	1'144'241
				29'229'280	29'576'201
Total Kontogruppe 107 Finanzanlagen				29'436'033	29'817'954

Veränderungsnachweis zwischen Stichtag 01.01.2015 und 31.12.2015				
Veränderung			Aktien/ Anteilscheine	Verzinsliche Anlagen
Zugänge			-	682
Amortisationen			-	-347'604
Abgänge (Liquidation ARMAG)			-35'000	-
			-35'000	-346'922

Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen

Liegenschaften Finanzvermögen (Kontogruppe 108)					
Objekte	Vorgang	Bilanzwert 2014	Abgänge	Zugänge	Bilanzwert 2015
Grundstücke FD		7'027'000	185'000.00	2'000'000	8'842'000.00
	Verkauf Parz. Vorderladern		185'000.00		
	Sanierung Wohnhaus Nanisau			200'000	
	Tiefgarage APZ neu im FV			1'800'000	
Grundstücke LFD		4'780'700	0	0.0	4'780'700.00
Total Bilanzwert					13'622'700.00

Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert per 31.12.
	Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Auflösung Vorfinanzierung	Stand per 31.12.	Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen / Wertberichtigung	zusätzliche Abschreibungen	Buchverluste (-)	Wertberichtigungen (+) oder (-)	Stand per 31.12.	
Sachanlagen (Kontogruppe 140)												
Strassen	0	2'341'809		2'341'809	0	234'181	0	2'107'628	0	0	2'341'809	0
Wasserbau	0	-113'551		0	0	0.00	0	0	0	0	0	0
Abwasseranlagen												
Restbuchwert Altbestand	9'393'751	-884'160		8'509'591	0	850'959	0	0	0	0	850'959	7'658'632
Bauten Abwasseranlagen/Pumpwerke	0	337'430		337'430	0	26'994	0	0	0	0	26'994	310'436
Kanalbauten	0	527'702		527'702	0	42'216	0	0	0	0	42'216	485'486
Hochbauten/Gebäude												
Allgemeiner Haushalt	0	225'970	-52'021	225'970	0	225'970	0	0	0	0	225'970	0
Energie	0	198'013		198'013	0	29'702	0	0	0	0	29'702	168'311
Informatik HW	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Möblier/Maschinen	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlagen in Bau												
Allgemeiner Haushalt	0	3'924'996		3'924'996	0	0	0	0	0	0	0	3'924'996
Total Sachanlagen	9'393'751	6'558'211	-52'021	16'065'513	0	1'410'023	0.00	2'107'628	0.00	0.00	3'517'651	12'547'862
Darlehen / Beteiligungen (Kontogruppen 144 und 145)												
Darlehen												
öffentliche Unternehmungen	30'000'000	0.00		30'000'000	0						0	30'000'000
private Haushalte (Studiendarlehen)	460'451	-42'023		418'428	0						0	418'428
Beteiligungen												
öffentliche Unternehmungen	1'797'955			1'797'955	0					71'999	71'999	1'725'956
Total Darlehen / Beteiligungen	32'258'406	-42'023	0	32'216'383	0	0	0	0	0	71'999	71'999	32'144'384
Investitionsbeiträge an Dritte (Kontogruppe 146)												
Gemeinden, Zweckverbände												
Hallenbad	0	48'078		48'078	0	48'078	0	0	0	0	48'078	0
Öffentliche Unternehmungen												
Durchmesserlinie AB	0	1'800'000		1'800'000	0	0	0	0	0	0	0	1'800'000
Private Haushalte												
gestundete Perimeter	5'917			-6'476	0	0	0	0	0	0	0	-6'476
Total Investitionsbeiträge	5'917	1'848'078	0.00	1'841'602	0	48'078	0	0	0	0	48'078	1'793'524
Total Verwaltungsvermögen (Kontogr. 14)	41'658'074	8'364'266	-52'021	50'123'498	0	1'458'101	0	2'107'628	0	71'999	3'637'728	46'485'770

Beteiligungsspiegel

Name, Sitz	Rechtsform	Zweck, Tätigkeit	Anteil Kanton Laufendes Jahr	Anteil Kanton Vorjahr	Buchwert
Appenzeller Bahnen	AG	Privatbahn mit Streckennetz in SG, AR und AI	4%	4%	557'575
Appenzeller Schaukäserei	AG	Förderung regionale Milchverwertung	<1%	<1%	18'000
BG OST-SUED	Genossenschaft	Bürgerschafts-genossenschaft für KMU	<1%	<1%	30'000
CH-Gesellschaft für Hotelkredit	Genossenschaft	Finanzierung und Beratung in der Hotellerie	<1%	<1%	12'500
IG GIS	AG	Betreiber Geoinformationsportal	<1%	<1%	5'000
MCH Group	AG	Beteiligungen im Messe- und Kongressbereich	<1%	<1%	100'000
Olma Messen St. Gallen	Genossenschaft	Veranstaltungen auf dem Olmagelände	<1%	<1%	120'000
SAK	AG	Energieversorgung	2.5%	2.5%	625'000
Schiesssportzentrum Teufen	Genossenschaft	Betreiber Indoor-Schiessanlage in Teufen	<1%	<1%	1
Schweiz. Bibliotheksdienst	Genossenschaft	Fördert Bibliothekswesen in der Schweiz	<1%	<1%	2'000
Schweizer Rheinsalinen	AG	Regalrecht des Kantons	<1%	<1%	43'000
SelFin Invest	AG	Finanzgesellschaft der Rheinsalinen	<1%	<1%	43'000
SNB	AG	Preisstabilität	<1%	<1%	163'000
TMF Extraktionswerk, St.Gallen	AG	Entsorgung tierischer Nebenprodukte	<1%	<1%	6'600
Zuckerfabriken Aarberg/Frauenfeld	AG	Versorgung mit CH-Zucker	<1%	<1%	280
Total					1'725'956

Veränderungsnachweis zwischen Stichtag 01.01.2015 und 31.12.2015

Zugänge	Keine
Verkäufe	Keine
Wertberichtigungen	Buchwerte Schiesssportzentrum Teufen wurden um CHF 49'999 und Schaukäserei Stein um CHF 22'000 reduziert.

Rückstellungsspiegel

Rückstellungsspiegel						
Name und Beschreibung	geschätzter Totalbetrag	Buchwert per 01.01.	Bildung	Verwendung	Auflösung	Betrag in CHF Buchwert per 31.12.
kurzfristige Rückstellungen (205)						
						0
						0
						0
langfristige Rückstellungen (208)						
Sanierung Altlasten	320'000	320'000	0	0	0	320'000
						0
						0
Total Rückstellungen						320'000

Eigenkapitalnachweis

Bezeichnung	Konto	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Jahreserfolg	Bestand per 31.12.
Spezialfinanzierungen im EK		22'387'525	1'148'208	-295'934		23'239'798.82
SF Grundstückgewinnsteuer	2900.01	6'199'329.00	291'916.50			6'491'245.50
SF Swisslos-Fonds Appenzell I.Rh.	2900.02	1'150'710.33	144'021.85			1'294'732.18
SF Swisslos-Sportfonds Appenzell I.Rh.	2900.03	552'086.35	16'307.70			568'394.05
SF Kantonale Tierseuchenkasse	2900.04	1'350'066.75	172'409.55			1'522'476.30
SF Landerwerb	2900.05	8'466'376.84	379'612.50			8'845'989.34
SF Fischeinsatz	2900.06	447'070.11	28'424.50			475'494.61
SF Wildschäden	2900.07	196'702.85		-890.45		195'812.40
SF Wildhege	2900.08	63'357.35	4'873.45			68'230.80
SF Feuerwehr	2900.09	636'926.46	84'702.59			721'629.05
SF Tourismusförderung	2900.10	269'717.24		-81'380.25		188'336.99
SF Naturschutz	2900.11	223'632.60	4'788.80			228'421.40
SF RAV AI-Bonuszahlung	2900.12	9'882.35		-580.65		9'301.70
SF Viehabsatz	2900.13	186'546.50	16'988.30			203'534.80
SF Wasserversorgung	2900.14	981'839.30		-148'156.20		833'683.10
SF Stipendien	2900.15	1'141'018.35		-64'926.65		1'076'091.70
SF Walderhaltung	2900.16	482'242.80				482'242.80
SF Spielsuchtabgabe	2900.17	30'020.20	4'161.90			34'182.10
Fonds im Eigenkapital		7'239'614	185'162	-45'818		7'378'958.49
Fonds für Heimatschutz und Denkmalpflege	2910.02	198'566				198'566
Elementarschaden-Hilfsfonds	2910.03	106'627	68'140			174'767
Forstreservfonds Staatswald	2910.04	7'511				7'511
Fonds für Strukturverbesserungen	2910.05	1'113'797	15'500			1'129'297
Fonds für Suchtbekämpfung und Prävention	2910.06	133'240	17'213			150'452
Fonds für kulturelle Zwecke	2910.08	23'696	17'309			41'005
Fonds Kapelle St. Karl Steig	2910.10	6'574				6'574
Fonds für das Alter	2910.11	764'376		-5'808.40		758'568
E+V Barell Stiftung, I.Rh.-Jugend	2910.12	44'778				44'778
Marie Fässlerscher Fonds	2910.13	186'818				186'818
Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft	2910.14	184'078	67'000			251'078
Fonds für Wirtschaftsförderung	2910.15	4'288'801		-32'003.40		4'256'798
Fonds EFFOR 2	2910.16	82'483		-8'006.00		74'477
Fonds für soziale Härtefälle	2910.17	98'271				98'271
Vorfinanzierungen		8'054'196	4'300'000	-382'021		11'972'174
Bachverbauungen	2931.21.07	2'458'000				2'458'000
Schutzbauten Wasser	2931.21.19	1'549'730		-330'000		1'219'730
Förderprogramm Energie	2931.21.26	334'219				334'219
Altes Zeughaus, Gaiserstrasse 8	2931.21.27	52'021		-52'021		0
Alters- und Pflegezentrum	2931.21.28	0	4'300'000			4'300'000
Sanierung Niveauübergänge	2931.01	3'573'000				3'573'000
Lärm- und Schallschutzmassnahmen	2931.02	87'225				87'225
Neubewertungsreserve	2960.01	12'042'693		-220'000		11'822'693
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		63'265'187			4'698'575	67'963'762
Eigenkapital konsolidiert		112'989'215	5'633'370	-943'773	4'698'575	122'377'386

Gewährleistungsspiegel

Bürgschaften, Gewährleistungen und Pfandbestellungen z.G. Dritter			
Name	Beschrieb	Laufendes Jahr CHF	Vorjahr CHF
Bürgschaften			
Investitionskreditkasse	100% der Investitionsdarlehen und Betriebsdarlehen vom Bund	27'747'934	27'747'252
Gewährleistungen			
Appenzeller Kantonallbank	Staatsgarantie für Verpflichtungen der Bank	p.m.	p.m.
Pfandbestellungen z.G. Dritter			

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag mit einem wesentlichen Einfluss auf die gegenwärtige und zukünftige finanzielle Lage des Kantons.

Finanzkennzahlen 1. Priorität

	ab 2015 HRM2		HRM1*		
	R 2015	B 2015	2014	2013	2012
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	-175.82%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahresteuern erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.					
	R 2015	B 2015	2014	2013	2012
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	134.88%	7.32%	n.a.	n.a.	n.a.
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.					
	R 2015	B 2015	2014	2013	2012
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.20%	-0.18%	n.a.	n.a.	n.a.
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					

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

Finanzkennzahlen 2. Priorität

	R 2015	B 2015	2014	2013	2012
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	10.87%	1.45%	n.a.	n.a.	n.a.
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.				
	R 2015	B 2015	2014	2013	2012
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	1.02%	3.54%	n.a.	n.a.	n.a.
	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.				
	R 2015	B 2015	2014	2013	2012
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	10.67%	17.90%	n.a.	n.a.	n.a.
	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.				
	R 2015	B 2015	2014	2013	2012
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	-4'733	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.				
	R 2015	B 2015	2014	2013	2012
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	-6'737	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".				
	R 2015	B 2015	2014	2013	2012
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	44.84%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.				
	R 2015	B 2015	2014	2013	2012
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	3'526	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.				

Bericht der externen Revisionsstelle

Bericht der Revisionsstelle zur Rechnung 2015 des Kantons Appenzell Innerrhoden

An die Standeskommission und die Staatswirtschaftliche Kommission
des Kantons Appenzell Innerrhoden

Auftragsgemäss haben wir als Revisionsstelle die beiliegende Rechnung des Kantons Appenzell Innerrhoden (Seiten 11 bis 27), bestehend aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung, Bilanz und Anhang, für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Rechnungsjahr sowie den Bericht zur Neugliederung und Neubewertung der Bilanz nach HRM2 per 1. Januar 2015 (Bilanzanpassungsbericht) geprüft.

Verantwortung der Standeskommission

Die Standeskommission ist für die Aufstellung der Rechnung und des Bilanzanpassungsberichtes in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Standeskommissionsbeschluss über die Rechnungslegung vom 22. Oktober 2013, GS 611.001) verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Rechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Standeskommission für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Rechnung und den Bilanzanpassungsbericht abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Verordnung über die Finanzprüfung und die Geschäftüberwachung (VFG), GS 614.010) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Rechnung und der Bilanzanpassungsbericht frei von wesentlichen falschen Angaben sind.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Rechnung und im Bilanzanpassungsbericht enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entsprechen die Rechnung für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Rechnungsjahr sowie der Bilanzanpassungsbericht per 1. Januar 2015 den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Standeskommissionsbeschluss über die Rechnungslegung vom 22. Oktober 2013, GS 611.001).

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Fachkunde und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Rechnung sowie den Bilanzanpassungsbericht zu genehmigen.

Herisau, 1. März 2016

BDO AG



Gianmarco Zanolari

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



Marion Schuchert

Zugelassene Revisionsexpertin

Zusatzunterlagen

Nachweis Erfolgsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	22'673'380	22'281'642	391'739	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'597'649	11'447'530	3'447'955	-1'297'835
33 Abschreibungen	1'410'023	255'672	1'154'351	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'466'824	1'466'824	0	0
36 Transferaufwand	75'826'312	81'645'476	4'626'897	-10'446'062
37 Durchlaufende Beiträge	23'135'781	23'135'781	0	0
39 Interne Verrechnungen	7'808'722	7'808'722	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	145'918'691	148'041'647	9'620'941	-11'743'897
40 Fiskalertrag	50'061'954	50'061'954	5'927'189	-5'927'189
41 Regalien und Konzessionen	3'658'055	3'658'055	0	0
42 Entgelte	12'947'662	9'575'577	4'456'240	-1'084'155
43 Verschiedene Erträge	13'970	13'970	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	341'752	341'752	0	0
46 Transferertrag	46'577'119	45'464'613	5'845'060	-4'732'553
47 Durchlaufende Beiträge	23'135'781	23'135'781	0	0
49 Interne Verrechnungen	7'808'722	7'808'722	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	144'545'014	140'060'422	16'228'489	-11'743'897
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'373'677	-7'981'225	6'607'548	0
34 Finanzaufwand	56'392	56'392	0	0
44 Finanzertrag	12'370'700	12'370'700	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	12'314'308	12'314'308	0	0
Operatives Ergebnis	10'940'631	4'333'083	6'607'548	
38 Ausserordentlicher Aufwand	6'407'628	4'300'000	2'107'628	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	165'572	165'572	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	-6'242'057	-4'134'428	-2'107'628	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	4'698'575	198'655	4'499'920	0

Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen

Artengliederung	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	391'739	239'102	0	152'637
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'447'955	1'142'171	1'836'079	469'705
33 Abschreibungen	1'154'351	920'170	234'181	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	4'626'897	118'000	4'463'897	45'000
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	9'620'941	2'419'442	6'534'158	667'342
40 Fiskalertrag	5'927'189	0	5'927'189	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'456'240	2'764'082	1'176'566	515'593
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'845'060	101'869	5'354'151	389'039
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	16'228'489	2'865'951	12'457'906	904'632
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'607'548	446'510	5'923'749	237'290
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0
Operatives Ergebnis	6'607'548	446'510	5'923'749	237'290
38 Ausserordentlicher Aufwand	2'107'628	0	2'107'628	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	-2'107'628	0	-2'107'628	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	4'499'920	446'510	3'816'120	237'290

Nachweis Investitionsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	10'637'311	6'699'428	3'937'884
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0
54 Darlehen	69'500	69'500	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56 Spezialfinanzierungen	2'619'153	2'619'153	0
Total Investitionsausgaben	13'325'964	9'388'080	3'937'884
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
61 Rückerstattungen	8'678	0	8'678
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'711'108	104'684	1'606'424
64 Rückzahlung von Darlehen	111'523	111'523	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'330'389	1'330'389	0
Total Investitionseinnahmen	3'161'698	1'546'596	1'615'102
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	13'325'964	9'388'080	3'937'884
Total Investitionseinnahmen	3'161'698	1'546'596	1'615'102
Nettoinvestitionen	10'164'266	7'841'484	2'322'782

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	17'729'432	6'855'084	16'694'500	6'685'000
Nettoergebnis		10'874'348		10'009'500
01 Legislative und Exekutive	1'129'432	0	1'200'000	0
02 Allgemeine Dienste	16'600'000	6'855'084	15'494'500	6'685'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	11'329'331	7'280'942	11'207'500	5'630'000
Nettoergebnis		4'048'389		5'577'500
11 Öffentliche Sicherheit	5'469'073	2'375'013	5'710'000	2'092'000
12 Rechtssprechung	1'666'182	477'999	1'742'300	480'000
13 Strafvollzug	196'185	34'300	310'000	10'000
14 Allgemeines Rechtswesen	2'743'023	3'571'517	2'892'200	2'887'000
15 Feuerwehr	505'788	525'788	0	20'000
16 Verteidigung	749'080	296'325	553'000	141'000
2 Bildung	21'969'657	2'136'168	22'525'900	2'064'000
Nettoergebnis		19'833'489		20'461'900
21 Obligatorische Schule	384'294	208'577	371'500	315'000
22 Sonderschulen	1'883'840	0	1'750'000	0
23 Berufliche Grundbildung	4'513'801	1'513'226	4'612'000	1'410'000
25 Allgemeinbildende Schulen	6'075'836	0	6'220'400	0
26 Höhere Berufsbildung	1'501'700	0	1'545'000	0
27 Hochschulen	4'821'255	0	5'400'000	0
29 Übriges Bildungswesen	2'788'932	414'365	2'627'000	339'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	2'839'833	1'715'562	2'698'000	1'604'000
Nettoergebnis		1'124'271		1'094'000
31 Kulturerbe	628'339	19'050	589'000	26'000
32 Kultur, übrige	1'457'439	1'433'392	1'419'000	1'322'000
34 Sport und Freizeit	754'055	263'121	690'000	256'000
4 Gesundheit	22'546'038	258'340	18'058'000	181'000
Nettoergebnis		22'287'698		17'877'000
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	19'594'913	0	15'046'000	0
42 Ambulante Krankenpflege	330'077	0	324'000	0
43 Gesundheitsprävention	1'080'566	66'854	1'199'000	53'000
49 Gesundheitswesen, Übrig.	1'540'482	191'486	1'489'000	128'000
5 Soziale Sicherheit	20'807'836	10'466'972	20'850'000	9'958'000
Nettoergebnis		10'340'865		10'892'000
51 Krankheit und Unfall	6'246'545	4'571'620	5'903'000	4'400'000
52 Invalidität	2'449'559	0	3'010'000	0
53 Alter + Hinterlassene	6'562'620	2'396'354	6'859'000	2'392'000
54 Familie und Jugend	581'493	3'000	637'000	0
55 Arbeitslosigkeit	233'617	233'617	232'000	232'000
57 Sozialhilfe und Asylwesen	4'734'003	3'262'381	4'209'000	2'934'000
6 Verkehr	8'583'935	3'240'604	8'614'000	3'007'000
Nettoergebnis		5'343'330		5'607'000
61 Strassenverkehr	6'223'766	2'066'055	6'244'000	1'785'000
62 Öffentlicher Verkehr	2'360'169	1'174'549	2'370'000	1'222'000

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'328'589	4'517'524	4'517'000	3'778'000
Nettoergebnis		-188'935		739'000
71 Wasserversorgung	226'795	215'835	10'000	0
72 Abwasserbeseitigung	2'301'442	2'865'951	2'482'000	2'654'000
73 Abfallwirtschaft	686'427	926'475	755'000	791'000
74 Verbauungen	57'590	113'551	127'000	0
75 Arten- und Landschaftsschutz	654'402	317'584	687'000	270'000
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	70'270	75'547	56'000	51'000
77 Übriger Umweltschutz	160'542	2'581	300'000	12'000
79 Raumordnung	171'121	0	100'000	0
8 Volkswirtschaft	29'883'481	25'298'311	30'172'500	24'911'000
Nettoergebnis	-4'585'170		-5'261'500	
81 Landwirtschaft	25'168'071	23'477'250	25'427'000	23'169'000
82 Forstwirtschaft	1'128'965	486'758	1'112'000	424'000
83 Jagd und Fischerei	88'507	206'328	96'500	172'000
84 Tourismus	1'218'041	913'610	1'182'000	870'000
85 Industrie, Gewerbe, Handel	2'225'294	200'947	2'315'000	266'000
87 Brennstoffe und Energie	51'569	13'419	40'000	10'000
89 Sonstige gewerbliche Betriebe	3'035	0	0	0
9 Finanzen und Steuern	12'364'579	95'311'779	11'893'900	87'087'000
Nettoergebnis	82'947'200		75'193'100	
91 Steuern	3'726'517	53'806'749	2'860'000	47'986'000
93 Finanz- und Lastenausgleich	6'250'042	18'345'487	6'274'900	18'346'000
94 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	1'590'598	10'362'232	1'745'000	9'696'000
95 Ertragsanteile, übrige	0	9'295'595	0	8'011'000
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	797'422	3'501'716	294'000	3'048'000
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	720'000	0
Total Aufwand / Ertrag	152'382'711	157'081'286	147'231'300	144'905'000
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)		-4'698'575		2'326'300.00
Total	152'382'711	152'382'711	147'231'300	147'231'300

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	65'043	0	934'000	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'043</i>		<i>934'000</i>
02 Allgemeine Dienste	65'043	0	934'000	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>0</i>
2 Bildung	69'500	111'523	0	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>-42'023</i>		<i>0</i>
27 Hochschulen	69'500	111'523	0	0
3 Kultur, Sport und Freizeit	65'985	17'907	2'000'000	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>48'078</i>		<i>2'000'000</i>
34 Sport und Freizeit	65'985	17'907	2'000'000	
4 Gesundheit	28'346	0	500'000	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'346</i>		<i>500'000</i>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	28'346	0	500'000	
5 Soziale Sicherheit	5'683'628	0	10'300'000	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'683'628</i>		<i>10'300'000</i>
53 Alter + Hinterlassene	5'683'628	0	10'300'000	
6 Verkehr	4'150'487	8'678	7'270'000	250'000
<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'141'809</i>		<i>7'020'000</i>
61 Strassenverkehr	2'350'487	8'678	5'470'000	250'000
62 Öffentlicher Verkehr	1'800'000	0	1'800'000	0
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'534'382	2'666'960	2'970'000	1'198'000
<i>Nettoergebnis</i>		<i>-132'578</i>		<i>1'772'000</i>
72 Abwasserbeseitigung	1'587'397	1'606'424	1'950'000	850'000
74 Verbauungen	946'986	1'060'536	900'000	348'000
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0	0	120'000	0
8 Volkswirtschaft	728'592	356'630	400'000	250'000
<i>Nettoergebnis</i>		<i>371'962</i>		<i>150'000</i>
83 Jagd und Fischerei	173'949	0		
87 Brennstoffe und Energie	554'643	356'630	400'000	250'000
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0
<i>Nettoergebnis</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	
Total Ausgaben / Einnahmen	13'325'964	3'161'698	24'374'000	1'698'000
Nettoinvestitionen		10'164'266		22'676'000
Total	13'325'964	13'325'964	24'374'000	24'374'000

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
2010	RATSKANZLEI				
2010.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	26'019	80'000	-53'981	Geringerer Materialbezug als erwartet. Budgetkorrektur folgt auf 2017.
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT				
2117	HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG				
2117.3144.01	Bürogebäude allgemeine Verwaltung	272'639	445'000	-172'361	Fassadensanierung Rathaus und Buherre Hanisefs erfolgt erst 2016
2117.3144.02	Gebäudeunterhalt Spital	327'646	650'000	-322'354	Umbau OP Nebenräume konnte günstiger abgeschlossen werden als budgetiert.
2117.3144.04	Gebäudeunterhalt Bürgerheim	193'657	299'000	-105'343	Garage für Rettungsdienst wurde nicht realisiert Renovation Esssaal konnte günstiger abgeschlossen werden als budgetiert
2117.3893.01	Vorfinanzierung APZ	4'300'000	0	4'300'000	Das operative Ergebnis 2015 ermöglicht die Bildung einer Vorfinanzierung für das APZ. Diese wird ab 2016 über die Nutzungsdauer von 25 Jahren mit jährlich 15% aufgelöst.
2117.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Altes Zeughaus	52'021	0	52'021	Die Vorfinanzierung wird nach Projektabschluss nicht mehr benötigt und wird als ausserordentlicher Ertrag aufgelöst.
2118	RAUM-, RICHT- UND ZONENPLANUNG, HEIMATSCHUTZ				
2118.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	171'121	100'000	71'121	Das Projekt "Gestaltung von Offenstellen" war im Budget nicht vorgesehen. Die Standeskommission hat für das Projekt mit Protokoll Nr. 850 vom 17.8.2015 einen Kredit von 92'000 Franken gesprochen.
2122	UNTERHALT DER GEWÄSSER				
2122.4830.01	Bundesbeiträge Wasserbauten 2012-2014	113'551	0	113'551	Die Bundesbeiträge für die Programmperiode 2012 bis 2015 wurden gesamthaft 2015 als Einnahmen in der Investitionsrechnung gebucht. Nach der Totalabschreibung 2014 ergab dies einen negativen Restbuchwert auf der Anlage Bachverbauungen/Wuhungen. Dieser wurde ausgeglichen, indem in der Erfolgsrechnung ein entsprechender ausserordentlicher Ertrag gegengebucht wurde.
2126	WERKHOF				
2126.3010.01	Löhne	949'539	1'026'000	-76'461	Taggelder für längere, krankheitsbedingte Arbeitsausfälle führten zu geringeren Lohnkosten als budgetiert.
2126.3101.01	Verbrauchsmaterial inkl. Salz	112'413	180'000	-67'587	Infolge mildem Winter wurde weniger Salz benötigt.
2126.3111.01	Ersatzbeschaffungen Maschinen/Fahrzeuge	92'750	0	92'750	Ausserplanmässige Anschaffung eines Traktors infolge technischer Probleme beim alten Traktor
2126.4240.01	Rückvergütungen aus andern Departementen	82'208	30'000	52'208	Mehr Arbeitseinsätze des Werkhofteams zugunsten anderer Departemente als geplant.
2126.4240.02	Rückvergütungen aus andern Gemeinwesen	81'293	0	81'293	Arbeitseinsätze Werkhofteam zugunsten der Bezirke wurden versehentlich nicht budgetiert.
2126.4611.01	Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb	905'386	1'100'000	-194'614	Durch weitere Optimierung der Abläufe und infolge weniger häufig auftretender Strassenschäden konnten die Kosten tiefer gehalten werden als budgetiert.
2126.4611.02	Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst	392'450	550'000	-157'550	Aufgrund extrem milder Wetterverhältnisse insbesondere im Herbst war weniger Winterdienst erforderlich.
2160	SCHADENDIENSTE				
2160.4260.01	Rückerstattungen	93'167	10'000	83'167	Die Verrechnung des Schadenfalls Waldhütte erfolgte erst im Jahre 2015, was zu nicht budgtierten Einnahmen führte.
2160.4611.01	Strassenrechnung (Saldo)	-25'564	79'000	-104'564	Die Rückvergütung der Kosten für die Aufräumaktion "Waldhütte" oberhalb Brülisau durch den Bezirk Rüte wurde erst 2015 beglichen. Die Ausgaben des Kantons wurden aber in den Vorjahren getätigt und budgetiert.
2170	UMWELTSCHUTZ				
2170.3130.01	Luft / Lärm / Boden / Abfall	79'193	180'000	-100'807	Lärmbelastungskataster wurde auf 2016 verschoben.
2170.4611.01	Strassenrechnung, Luft / Lärm	53'000	120'000	-67'000	2/3 der Aufwände auf dem Konto 2170.4611.01 werden an die Strassenrechnung weiterverrechnet.

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
22	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT				
2202	LEHRMITTELVERWALTUNG				
2202.3104.01	Lehrmitteleinkäufe	154'136	250'000	-95'864	Evaluation für die Einführung neuer Mathematiklehrmittel für die Primar- und die Oberstufe verzögerte sich. Zudem bedingen die noch sinkenden Schülerzahlen und das Entwickeln neuer Lehrmittel im Hinblick auf die Einführung des neuen Lehrplans aktuell zurückhaltende Einkäufe. analoge Begründung wie bei den Lehrmitteleinkäufen.
2202.4250.03	Lehrmittelverkäufe an andere Gemeinwesen	183'275	280'000	-96'725	
2205	PÄDAGOGISCH-THERAPEUTISCHE DIENSTE				
2205.3010.01	Löhne	422'124	473'000	-50'876	Der Bedarf an Unterstützungsmassnahmen im Schulbereich ist merklich zurückgegangen.
2210	VOLKSSCHULEN				
2210.3632.01	Baubeiträge	93'032	0	93'032	Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2015 lagen keine Gesuche von Schulgemeinden vor.
2215	SONDERSCHULEN				
2215.3632.01	Sonderschulung	1'883'840	1'750'000	133'840	Das Budget war zu optimistisch.
2221	GYMNASIUM APPENZELL				
2221.3634.01	Defizitbeitrag	5'154'953	5'405'400	-250'447	Als Hauptgrund ist anzuführen, dass mit einer Klasse mehr budgetiert wurde. Tatsächlich wurden aber auf das Schuljahr 2015/16 die übertretenden 3. Klässler (3 Züge) in der 4. Klasse nur noch mit 2 Zügen weitergeführt.
2225	SEKUNDARSTUFE 2				
2225.3611.01	Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen	855'884	750'000	105'884	Steigende Anzahl Studierenden an der ISME. Die durchschnittliche Schülerzahl am Gymnasium hat zugenommen und das Schulgeld steigt kontinuierlich an.
2225.3611.02	Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen	560'795	725'000	-164'205	Die Zahl der Studierenden pro Semester hat stark abgenommen (KJ 2014 = 88 / KJ 2015 = 73) gibt eine Differenz von 15 Studierenden. Das Durchschnittliche Schulgeld liegt bei CHF 8'000 pro Semester.
2230	TERTIÄRSTUFE				
2230.3611.01	Fachhochschulen	3'030'405	3'600'000	-569'595	Die Trägerbeiträge der Fachhochschule St. Gallen und der Hochschule für Heilpädagogik Zürich fielen im Rechnungsjahr tiefer aus. Trotz einer erwarteten Steigerung der Studentenzahlen stagnierten diese.
2230.3611.03	Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschulvereinbarung	940'905	820'000	120'905	Die Anzahl der Studierenden ist gestiegen. Das Schulgeld von vielen Lehrgängen ist gestiegen.
2235	STIPENDIEN				
2235.3637.01	Stipendien	679'740	800'000	-120'260	Es wurden zwar 139 (Vorjahr 86) Stipendengesuche eingereicht, allerdings gab es 55 ablehnende Entscheide (Vorjahr 17), da die zumutbaren Eigenleistungen höher waren als die anrechenbaren Ausbildungs- und Lebenshaltungskosten.
2240	BERUFSBILDUNG				
2240.3611.01	Berufsfachschulen	3'760'870	3'850'000	-89'130	Einbruch der Anzahl neu abgeschlossener Lehrverträge per Lehrbeginn 2014 und Rückgang der Gesamtanzahl Lehrverhältnisse ab Lehrbeginn 2015
2240.4630.01	Bundesbeitrag	1'483'082	1'400'000	83'082	Gesamtanzahl Lehrverträge aus dem Durchschnitt der letzten drei Jahre höher als angenommen, ausbezahlte Pauschale des Bundes pro Lehrbetrag höher als budgetiert.
2291	SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15)				
2291.3980.01	Verrechnung z.G. Amtsstelle Stipendienwesen	290'000	0	290'000	Spezialfinanzierungs- und Fondsbewegungen werden neu in der Erfolgsrechnung transparent ausgewiesen.
2291.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)	64'927	0	64'927	Vgl. Begründung zu Konto 2291.3980.01
2291.4980.01	Verrechnung z.L. Grundstückgewinnsteuer	220'000	0	220'000	Vgl. Begründung zu Konto 2291.3980.01

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
23	FINANZDEPARTEMENT				
2300	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT				
2300.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton	15'783	172'000	-156'217	Abgeltung Dienstleistungen Kanton zu Lasten Kantonaler Versicherungskasse gelten nach Verselbständigung als Dienstleistungen für andere Gemeinwesen; Betrag wurde auf falschem Konto budgetiert.
2300.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen	165'339	5'000	160'339	Vgl. Begründung zu Konto 2300.4240.02
2310	STEUERVERWALTUNG				
2310.3130.01	Externe EDV-Kosten	162'830	217'000	-54'170	Verschiedene EDV-Teilprojekte haben sich zeitlich verschoben.
2310.4612.01	Steuerveranlagungsprovision	531'211	450'000	81'211	Höhere Quellensteuereinnahmen führten zu einer höheren Provision.
2310.4612.02	Steuerbezugsprovision	354'141	300'000	54'141	Höhere Quellensteuereinnahmen führten zu einer höheren Provision.
2320	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG				
2320.3650.01	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	71'999	0	71'999	Die Genossenschaftsanteile am Schiesssportzentrum Teufen (-49'999) und die Aktienanteile an der Appenzeller Schaukäserei AG (-22'000) mussten wertberichtigt werden.
2325	ABSCHREIBUNGEN				
2325.3300.01	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften	225'970	2'482'000	-2'256'030	2014 wurden sämtliche Restbuchwerte auf 0 abgeschrieben. Zudem beginnt die Abschreibung neu erst ab Inbetriebnahme der Anlage, womit z.B. für Neubau Alters- und Pflegezentrum erst ab 2016 Abschreibungen erfolgen. Zudem werden Abschreibungen je Anlageklasse ausgewiesen.
2330	KANTONALE ABGABEN				
2330.3180.01	Veränderung Delkredere auf Steuerforderungen	521'561	0	521'561	Durch die Umstellung der Rechnungslegung auf den HRM2-Standard können die einzelnen Steuerarten nicht direkt mit den Budgetzahlen verglichen werden. Insgesamt resultiert aber ein besserer Steuerabschluss als budgetiert.
2330.4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr	27'192'544	31'610'000	-4'417'456	Vgl. Begründung zu Konto 2330.3180.01
2330.4000.10	Einkommenssteuern NP Vorjahr	1'491'762	816'000	675'762	Vgl. Begründung zu Konto 2330.3180.01
2330.4000.11	Einkommenssteuern NP frühere Jahre	847'165	2'200'000	-1'352'835	Vgl. Begründung zu Konto 2330.3180.01
2330.4001.00	Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr	4'649'322	0	4'649'322	Vgl. Begründung zu Konto 2330.3180.01
2330.4001.10	Vermögenssteuern NP Vorjahr	776'020	0	776'020	Vgl. Begründung zu Konto 2330.3180.01
2330.4001.11	Vermögenssteuern NP frühere Jahre	405'402	0	405'402	Vgl. Begründung zu Konto 2330.3180.01
2330.4002.00	Quellensteuern NP	1'325'494	0	1'325'494	Die Quellensteuern werden neu separat ausgewiesen. Diese waren bis anhin in den Einkommenssteuern NP enthalten.
2330.4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr	2'024'494	0	2'024'494	Vgl. Begründung zu Konto 2330.3180.01
2330.4010.10	Gewinnsteuern JP Vorjahr	69'862	0	69'862	Vgl. Begründung zu Konto 2330.3180.01
2330.4010.11	Gewinnsteuern JP frühere Jahre	114'553	0	114'553	Vgl. Begründung zu Konto 2330.3180.01
2330.4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr	225'516	0	225'516	Vgl. Begründung zu Konto 2330.3180.01
2330.4024.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern	1'754'504	2'000'000	-245'496	Das Budget 2015 wurde Vergleich zum Jahr 2014 um CHF 1.2 Mio. erhöht und konnte nicht erreicht werden.
2330.4270.01	Ordnungsbussen	83'400	0	83'400	Ordnungsbussen werden nicht budgetiert.
2330.4290.01	Übrige Entgelte	861'115	80'000	781'115	Vgl. Begründung zu Konto 2330.3180.01
2331	SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01)				
2331.3510.01	Fondseinlage (2900.01)	291'917	0	291'917	Die hohen Erträge bei der Grundstückgewinnsteuer ermöglichten eine Äufnung des Fonds, geplant war eine Fondsentnahme.
2331.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	3'175'425	2'000'000	1'175'425	Der erhöhte Eigentümerwechsel bei Immobilien führte zu einem höheren Grundstückgewinnsteuerertrag.
2331.4510.01	Fondsentnahme (2900.01)	0	852'000	-852'000	Vgl. Begründung zu Konto 2331.3510.01

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN				
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer	4'717'045	4'008'000	709'045	Der erhöhte Steuerertrag der Staats-, Bezirks- und Gemeindesteuern hat sich auch auf die Direkten Bundessteuer übertragen.
2335.4600.10	Anteil Verrechnungssteuer	1'245'583	945'000	300'583	Prognose der Eidg. Steuerverwaltung vom März 2014 war zu tief angesetzt.
2340	GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK				
2340.4110.00	Gewinnanteil SNB	2'595'595	1'311'000	1'284'595	Doppelte Auszahlung SNB 2015
2380	AMT FÜR INFORMATIK AFI				
2380.3109.01	Wartungs-, Leitungskosten, Verbrauchsmaterial	803'355	744'000	59'355	Es sind höhere Wartungs- und Betriebskosten angefallen (redundanter Internetanschluss, WAN Verbindung Oberegg, Wartung Softwarelösung Pensionskasse und Software Prämienvorbereitung).
2380.3113.01	Neuanschaffungen AFI	305'413	403'000	-97'587	Minderaufwand von rund CHF 50'000.- aufgrund der Nichtrealisierung von Projekten.
2380.3153.01	Ersatzbeschaffung Hard- und Software	169'169	67'000	102'169	Anpassung der Aktivierungsgrenze von CHF 10'000 auf CHF 100'000 führte zu Verschiebungen aus der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung. Zudem wurde die Einführung des Follow-Printing in der Verwaltung nicht budgetiert.
2380.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik SW	0	111'000	-111'000	Bei der Budgetierung wurden Investitionen von über CHF 10'000.- in der Investitionsrechnung aufgenommen. Im Laufe der Budgetierungsphase wurde der Betrag auf CHF 100'000.- erhöht.
2380.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton	179'769	95'000	84'769	Die Leistungsbezüge AFI von Seiten Gymnasium waren höher als budgetiert.
2380.4910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	1'252'003	1'398'000	-145'997	Vgl. Begründung zu Konto 2500.3910.01
2390	SF SWISSLOS-FONDS APPENZEL I.RH. (2900.02)				
2390.4130.01	Swissloserträge	907'745	850'000	57'745	Die Ausschüttung 2015 der Landeslotterie ist höher ausgefallen als im Vorjahr.
2391	SPEZIALFINANZIERUNG LANDERWERB (2900.05)				
2391.3130.01	Dienstleistungen Dritter	60'289	0	60'289	Spezialfinanzierungs- und Fondsbewegungen werden neu in der Erfolgsrechnung transparent ausgewiesen.
2391.3510.01	Fondseinlage (2900.05)	379'612	0	379'612	Aufgrund der Bodenverkäufe konnte der Landerwerbsfonds geöffnert werden.
2391.4411.01	Bodenverkäufe	438'400	0	438'400	Verkauf von 2 Parzellen Vorderladern, Oberegg und Entgeltung Baurecht Sonnhalde, Appenzell.
24	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT				
2400	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT				
2400.3130.01	Aufwände KESB (Beistände und Massnahmen)	70'465	20'000	50'465	Mehr Massnahmen (z.B. sozialpädagogische Familienbegleitungen) als budgetiert. Einzelne Mandate wurden länger als geplant, durch die Sozialberatung Appenzeller Vorderland geführt.
2412	INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN				
2412.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	2'085'489	2'396'000	-310'511	Mehr innerkantonale Hospitalisationen als erwartet.
2412.3634.03	Kantonsbeitrag Vorhalteleistungen Notfall	2'304'818	1'398'000	906'818	Siehe Detailkommentar zur Spitalrechnung.
2414	AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN				
2414.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	9'422'258	7'000'000	2'422'258	Die Kostensteigerung ist auf eine grössere Anzahl Fälle und kostenintensivere ausserkantonale Hospitalisationen zurückzuführen.
2414.3634.04	Kantonsbeitrag nicht-DRG-finanzierte Hospitalisationen	1'476'465	1'185'000	291'465	Die Aufenthalte in psychiatrischen Kliniken und Rehabilitationskliniken sind höher ausgefallen als erwartet.

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2422	PFLEGEHEIM APPENZELL				
2422.3634.01	Betriebskostenbeitrag Pflegeheim	602'800	287'000	315'800	Siehe Detailkommentar zur Pflegeheimrechnung
2424	KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN				
2424.3634.02	Langzeitpflege stationär	2'277'729	1'700'000	577'729	Mehr Aufenthalte in Alters- und Pflegeheimen und im Durchschnitt eher höhere Pflegebedürftigkeit als erwartet.
2424.3634.03	Pflegeleistungen ambulant (Spitex)	1'208'567	900'000	308'567	Nachfrage nach Spitexleistungen war höher als erwartet. Fehlende Abrenzung 2014/15 aufgrund Differenz zwischen der provisorischen und definitiven Jahresrechnung 2014 der Spitex. Im Buchungsjahr 2015 wurden für das Jahr 2014 Nachzahlungen in der Höhe von Fr. 220'567.- verbucht.
2434	KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG				
2434.3635.01	Prämienverbilligungsbeiträge	6'243'545	5'900'000	343'545	Für das Prämienjahr 2014 waren diverse Nachzahlungen von insgesamt rund Fr. 360'000.-- notwendig.
2434.4630.01	Bundesbeitrag Prämienverbilligung	4'571'620	4'400'000	171'620	Bundesbeiträge sind höher ausgefallen als budgetiert.
2450	SOZIALVERSICHERUNGEN				
2450.3637.01	Kantonsbeitrag an EL	5'749'958	5'900'000	-150'042	Wachstum EL nicht wie erwartet fortgesetzt
2450.4630.01	Bundesbeitrag an EL	1'628'192	1'720'000	-91'808	vgl. oben
2454	WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE				
2454.3631.01	Unterstützungen in AI z.L. anderer Kantone	24'356	80'000	-55'644	weniger Fälle als erwartet
2454.3636.01	Direktzahlungen an Institutionen/Interventionen Sozialamt	290'433	550'000	-259'567	Weniger Platzierungen / nicht planbar
2454.3637.02	Unterstützungen im Kanton	2'129'545	1'600'000	529'545	Mehr Fälle
2454.3637.03	Unterstützungen in andern Kantonen z.L. AI	579'707	500'000	79'707	Mehr Fälle
2454.4260.01	Rückvergütungen Sozialhilfe	663'882	900'000	-236'118	nicht planbar
2454.4630.01	Bundesbeitrag SH Flüchtlinge	992'343	600'000	392'343	Mehr Flüchtlinge
2456	BEHINDERTENINSTITUTIONEN				
2456.3634.01	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonale	1'834'630	2'000'000	-165'370	weniger Fälle
2456.3634.02	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonale (d'stääg)	625'965	1'000'000	-374'035	weniger Fälle
2460	BÜRGERHEIM APPENZELL				
2460.3634.01	Betriebskostenbeitrag Bürgerheim	-239'238	-55'000	-184'238	Siehe Detailkommentar zur Bürgerheimrechnung
2462	ALTERSHEIM TORFNEST OBBEREGG				
2462.4220.00	Kostgelder Heimpensionäre	750'354	660'000	90'354	Belegungsquote besser als erwartet
2480	ASYLWESEN				
2480.3010.01	Löhne	274'273	223'000	51'273	Aushilfskräfte waren nötig
2480.3144.01	Unterhaltskosten	200'406	50'000	150'406	Unterbringungskapazitäten mussten ausgebaut werden. Unterhaltsarbeiten Kapuzinerkloster und Hirschberg
2480.3510.01	Bildung Rückstellungen Bundesgelder Asyl	0	348'000	-348'000	Mehr Asylsuchende als erwartet. Ausbau der Unterbringungskapazitäten
2480.3635.01	Gesundheitskosten	324'591	200'000	124'591	Liegt in der Entwicklung der letzten Jahre (Prämienanstieg, höhere Gesundheitskosten)
2480.4610.01	Auflösung Rückstellungen Bundesgelder Asyl	79'704	0	79'704	vgl. Bildung Rückstellung
2480.4630.02	Bundesbeitrag Globalpauschale	1'284'298	1'350'000	-65'702	Gesamte Bundesbeiträge für Asyl- und Nothilfewesen liegen leicht über Budget von CHF 1'430'000 und betragen rund CHF 1'483'500.
2480.4630.03	Bundesbeitrag Nothilfe	111'122	30'000	81'122	Vgl. Begründung zu Konto 2480.4630.02

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
25	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT				
2500	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI				
2500.3010.01	Löhne	952'554	887'000	65'554	Im Bereich Integration wurden mehr Deutschkurse durchgeführt als geplant, was zu höheren Lohnkosten führte. Diese Kosten werden aber durch Gelder aus der Programmvereinbarung mit dem Bund abgedeckt (siehe Konto 2500.4260.01)
2500.3910.01	Interne Verrechnung EDV	328'587	492'000	-163'413	Software NEST Einwohner muss ersetzt werden, weshalb keine Änderungen mehr an der bestehenden Software gemacht werden (Einsparung CHF 90'000). Einführung Verwaltungssoftware Juris wurde in der Gerichtskanzlei bereits 2014 eingeführt, was Minderkosten 2015 von CHF 50'000 zur Folge hat.
2500.4260.01	Rückerstattungen Personalkosten Integration	217'996	128'000	89'996	Vgl. Begründung zu Konto 2500.3010.01
2527	JUGENDANWALTSCHAFT				
2527.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	96'555	160'000	-63'445	Kosten tiefer als budgetiert
2532	VERWALTUNGSPOLIZEI				
2532.3630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	328'239	158'000	170'239	Kompensationszahlungen aufgrund Mehrzuweisungen 2014; Beitrag wird dem Bilanzkonto 2003.25.01 Programmvereinbarung Integration gutgeschrieben, aus welchem Konto dann auch die Zahlungen erfolgen.
2532.4630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	328'239	158'000	170'239	Kompensationszahlungen aufgrund Mehrzuweisungen 2014
2540	KANTONSPOLIZEI				
2540.3010.01	Löhne, Zulagen	3'129'867	3'307'000	-177'133	Eine Vakanz wurde noch nicht besetzt, andererseits wurden mehrere Dienstaltersgeschenke in Form von Ferien bezogen.
2540.3100.02	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen	150'069	95'000	55'069	Der Betrag von Fr. 66'489.05 für IPS-Betriebskosten zugunsten des Kantons St. Gallen wurde irrtümlicherweise im 2540.3161.01 verbucht.
2540.3161.01	Telekommunikation, Konzessionen, IPS Betriebsgebühr	53'797	140'000	-86'203	Vgl. Begründung zu Konto 2540.3100.02
2544	STRAFVOLLZUG				
2544.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe	99'629	150'000	-50'371	Schwierig planbar, da schon ein Einzelfall hohe Kosten generieren kann.
2550	STRASSENVERKEHR				
2550.3611.01	Strassenrechnung (Saldo)	7'409'763	7'199'000	210'763	Aufgrund höherer Motorfahrzeugsteuern resultiert bei erwarteten Kosten ein höherer Nettoertragsüberschuss. Die Kontogruppe wird über dieses Konto ausgeglichen und geht zu Lasten der Strassenrechnung (Konto 2140.3611.07).
2550.4030.01	Motorfahrzeugsteuern	5'927'189	5'700'000	227'189	Eine weitere leichte Zunahme des Fahrzeugbestandes generiert mehr Steuereinnahmen.
2550.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren	1'016'641	950'000	66'641	Zunahme des Tagesgeschäfts
2550.4600.80	Anteil LSVA	1'454'656	1'563'000	-108'345	Die Schlussabrechnung der Eidg. Oberzolldirektion zeigt einen geringeren Ertrag der LSVA 2015 und somit fällt auch unser Kantonsanteil geringer aus als prognostiziert.
2550.4611.01	Aufwandentschädigung Mietfahrzeuge	879'395	700'000	179'395	Zunahme der eingelösten Mietfahrzeuge
2580	SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09)				
2580.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	84'703	0	84'703	Spezialfinanzierungs- und Fondsbewegungen werden neu in der Erfolgsrechnung transparent ausgewiesen.
2580.3632.01	Beiträge an Gemeindefeuerwehren	261'020	0	261'020	Vgl. Begründung zu Konto 2580.3510.01
2580.3636.01	Verschiedene Beiträge	129'101	0	129'101	Vgl. Begründung zu Konto 2580.3510.01
2580.4635.01	Beiträge von Versicherungsgesellschaften	505'788	0	505'788	Vgl. Begründung zu Konto 2580.3510.01

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2581	SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE IL (2090.01)				
2581.3500.01	Fondszuweisung (Überschuss)	117'454	0	117'454	Spezialfinanzierungs- und Fondsbewegungen werden neu in der Erfolgsrechnung transparent ausgewiesen.
2581.4637.01	Beiträge für Ersatzbauten	117'454	0	117'454	Vgl. Begründung zu Konto 2581.4637.01
26	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT				
2610	ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT LFD				
2610.3635.01	Umsetzung Agrarpolitik	-3'877	80'000	-83'877	Projekt GIS noch nicht umgesetzt und dafür vorgesehene Abgrenzungen (CHF 50'000) aufgelöst.
2611	ÖQV-BEITRÄGE				
2611.3700.01	Bundesbeiträge	353'250	650'000	-296'750	Das Vernetzungsprojekt (freiwilliges Programm) wird weniger genutzt als budgetiert.
2611.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte	353'250	650'000	-296'750	Vgl. Begründung zu Konto 2611.3700.01
2616	BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE				
2616.3700.02	Hangbeiträge	1'395'908	1'200'000	195'908	Hangbeiträge sind erfreulicherweise höher als budgetiert.
2616.3700.04	Flächenbezogen Beiträge	17'969'613	16'500'000	1'469'613	Flächenbezogene Beiträge des Bundes sind höher als budgetiert.
2616.4700.02	Hangbeiträge	1'395'908	1'200'000	195'908	Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.02
2616.4700.04	Flächenbezogene Beiträge	17'969'613	16'500'000	1'469'613	Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.04
2617	LANDSCHAFTSQUALITÄTS- BEITRÄGE				
2617.3700.01	Bundesbeiträge	631'799	1'200'000	-568'201	Das Landschaftsqualitätsprojekt (freiwilliges Programm) wird weniger genutzt als budgetiert.
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte	631'799	1'200'000	-568'201	Vgl. Begründung zu Konto 2617.3700.01
2621	RESSOURCENPROJEKT (AMMONIAK)				
2621.3700.01	Bundesbeiträge	259'079	360'000	-100'921	Das Ressourcenprojekt Ammoniak (freiwilliges Programm) wird weniger genutzt als budgetiert.
2621.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte	259'079	360'000	-100'921	Vgl. Begründung zu Konto 2621.3700.01
2640	ÜBERTRÄGE				
2640.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer	940'000	1'040'000	-100'000	Vom Übertrag der Grundstückgewinnsteuer wurde der kantonale Elementarschadenfonds mit CHF 100'000 geäuft.
2644	MELIORATIONSAMT				
2644.3635.01	Kantonsbeiträge	210'123	550'000	-339'877	Es konnten weniger Meliorationsprojekte als budgetiert realisiert werden.
2644.3700.01	Bundesbeiträge	428'944	850'000	-421'056	Vgl. Begründung zu Konto 2644.3635.01
2644.3702.01	Bezirksbeiträge	200'123	425'000	-224'877	Vgl. Begründung zu Konto 2644.3635.01
2644.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen	87'593	220'000	-132'407	Es wurden weniger Flur- und Güterstrassen als budgetiert unterstützt. Daraus resultiert ein tieferer Ertrag zu Lasten der Strassenrechnung.
2644.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte	428'944	850'000	-421'056	Vgl. Begründung zu Konto 2644.3635.01
2644.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte	200'123	425'000	-224'877	Vgl. Begründung zu Konto 2644.3635.01
2650	OBERFORSTAMT				
2650.3130.01	Inventarisierung des Waldbestandes	5'246	70'000	-64'754	Waldreservats- und Waldentwicklungsplanung ist am Laufen, konnte aber noch nicht abgerechnet werden.
2656	WALDPFLEGE, BEWIRTSCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG				
2656.3700.01	Bundesbeiträge	280'683	210'000	70'683	Im Rahmen der Programmperiode 2012-2015 konnten 2015 mehr Projekte unterstützt werden.
2656.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen	55'754	0	55'754	Neu werden über die Strassenrechnung auch Kantonsbeiträge an Waldstrassen unterstützt, was bisher nicht budgetiert war.
2656.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte	280'683	210'000	70'683	Im Rahmen der Programmperiode 2012-2015 konnten 2015 mehr Projekte unterstützt werden.

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2660	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ				
2660.3635.01	Kantonsbeiträge	285'449	360'000	-74'551	Aufgrund der Agrarpolitik mussten die Beiträge angepasst werden zur Verhinderung von Doppelzahlungen (Anforderung BAFU).
2682	ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG				
2682.3610.01	Amtliche Vermessung	58'622	200'000	-141'378	Dank abgeschlossener Erneuerung ergibt sich eine tiefere Jahresrechnung als vor Abschluss der Erneuerung der Vermessung.
2692	ELEMENTARSCHADEN- HILFSFONDS (2910.03)				
2692.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	68'140	0	68'140	Dank der Zuweisung aus der Grundstückgewinnsteuer kann ein Ueberschuss in den kantonalen Fonds geleistet werden. Dieser wäre sonst auf einen kritischen Stand gesunken.
2692.3635.01	Auszahlungen an Dritte	95'580	0	95'580	Elementarschäden lassen sich nicht budgetieren. Ein Grossteil der Schäden aus 2013 konnten abgerechnet werden.
2692.4614.01	Beiträge Schweiz. Elementarschadenfonds	63'720	0	63'720	Vgl. Begründung zu Konto 2692.3635.01
2692.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer	100'000	0	100'000	Vgl. Begründung zu Konto 2640.4980.01
2698	SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14)				
2698.3632.01	Beiträge an Wasserversorgungsunternehmen	215'100	0	215'100	Spezialfinanzierungs- und Fondsbewegungen werden neu in der Erfolgsrechnung transparent ausgewiesen.
2698.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)	148'156	0	148'156	Vgl. Begründung zu Konto 2698.3632.01
27	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT				
2700	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT				
2700.3630.01	Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag	0	200'000	-200'000	letzte Tranche der 4-Jahres-Periode wegen zu wenig geeigneter Projekte nicht bezogen
2700.4630.01	Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	0	200'000	-200'000	letzte Tranche der 4-Jahres-Periode wegen zu wenig geeigneter Projekte nicht bezogen
2708	ÖFFENTLICHER VERKEHR				
2708.3634.01	Appenzeller Bahnen	1'283'580	1'189'000	94'580	Vorgezogene Fahrzeugabschreibung (im Hinblick auf Durchmesserlinie) anstelle 2016 und 2017
2708.3634.04	Tarifverbund Ostwind	998	91'000	-90'003	Aufgrund eines Systemwechsels fallen Kosten fast vollständig weg
2726	BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN				
2726.4210.01	Gebühren Betriebs- und Konkursamt Appenzell	231'257	180'000	51'257	Mehr Konkursverfahren mit Kostenvorschuss oder verwertbaren Aktiven, um Kosten zu decken.
2728	GRUNDBUCHWESEN				
2728.4210.01	Handänderungssteuer	956'914	750'000	206'914	Mehrertrag infolge höherer Geschäftszahl und höherer Grundstückspreise
2728.4210.03	Gebühren Kaufverträge	100'336	300'000	-199'664	Infolge Systemwechsels werden in diesem Konto nur noch mehrwertsteuerpflichtige Erträge verbucht.
2728.4210.04	Gebühren Grundbucheinträge	130'386	30'000	100'386	Infolge Systemwechsels werden in diesem Konto nur noch mehrwertsteuerbefreite Erträge verbucht.
2728.4210.05	Gebühren Beurkunden, Verträge etc.	232'616	40'000	192'616	Vgl. Begründung zu Konto 2728.4210.04
2792	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG LANDWIRTSCHAFT (2910.14)				
2792.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	67'000	0	67'000	Spezialfinanzierungs- und Fondsbewegungen werden neu in der Erfolgsrechnung transparent ausgewiesen.
2792.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle	75'000	0	75'000	Vgl. Begründung zu Konto 2792.3511.01

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2793	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15)				
2793.3635.01	Standortmanagement	77'384	0	77'384	Spezialfinanzierungs- und Fondsbewegungen werden neu in der Erfolgsrechnung transparent ausgewiesen. Vgl. Begründung zu Konto 2793.3635.01
2793.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle	100'000	0	100'000	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	152'398'038.49	152'596'693.52	146'033'300.00	141'184'000.00	6'364'738.49	11'412'693.52
	Netto Aufwand				4'849'300.00		
	Netto Ertrag	198'655.03					
10	GESETZGEBENDE BEHÖRDEN	193'380.85		185'000.00		8'380.85	
	Netto Aufwand		193'380.85		185'000.00		8'380.85
1000	LANDSGEMEINDE	90'636.25		100'000.00		-9'363.75	
1000.3130.01	Landsgemeinde	90'636.25		100'000.00		-9'363.75	
1010	GROSSER RAT UND KOMMISSIONEN	102'744.60		85'000.00		17'744.60	
1010.3000.01	Taggelder und Entschädigungen	83'946.35		70'000.00		13'946.35	
1010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	978.50				978.50	
1010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	191.85				191.85	
1010.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	58.60				58.60	
1010.3199.01	Verschiedene Ausgaben	17'569.30		15'000.00		2'569.30	
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'350'996.35	66'921.40	3'655'000.00	71'000.00	-304'003.65	-4'078.60
	Netto Aufwand		3'284'074.95		3'584'000.00		
	Netto Ertrag					299'925.05	
2000	STANDESKOMMISSION	936'051.50		1'015'000.00		-78'948.50	
2000.3000.01	Löhne	629'587.20		653'000.00		-23'412.80	
2000.3000.02	Sitzungsgelder	63'341.65		60'000.00		3'341.65	
2000.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	44'879.20		46'000.00		-1'120.80	
2000.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	101'564.20		99'000.00		2'564.20	
2000.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'896.10		3'000.00		-103.90	
2000.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'599.90		12'000.00		-400.10	
2000.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'319.75		2'000.00		319.75	
2000.3170.02	Delegationen, Konferenzen	63'462.10		90'000.00		-26'537.90	
2000.3199.01	Verschiedenes	16'401.40		50'000.00		-33'598.60	
2010	RATSKANZLEI	1'464'009.05	29'583.40	1'551'000.00	30'000.00	-86'990.95	-416.60
2010.3010.01	Löhne	1'015'988.50		1'029'000.00		-13'011.50	
2010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	65'114.65		67'000.00		-1'885.35	
2010.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	103'088.85		103'000.00		88.85	
2010.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'129.60		5'000.00		-870.40	
2010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'214.75		17'000.00		214.75	
2010.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'431.25		3'000.00		431.25	
2010.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	26'019.35		80'000.00		-53'980.65	
2010.3102.01	Eidg. Abstimmungen	38'763.25		40'000.00		-1'236.75	
2010.3102.02	Gesetzes-Sammlung	1'666.30		15'000.00		-13'333.70	
2010.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	30'831.70		10'000.00		20'831.70	
2010.3118.01	Internet-Auftritt	2'878.20		15'000.00		-12'121.80	
2010.3130.01	Landesarchiv	68'916.70		70'000.00		-1'083.30	
2010.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	2'980.40		5'000.00		-2'019.60	
2010.3170.01	Spesenentschädigung	2'990.25		10'000.00		-7'009.75	
2010.3636.01	Kantonsbibliothek	58'805.30		60'000.00		-1'194.70	
2010.3910.01	Volksbibliothek (EDV)	21'190.00		22'000.00		-810.00	
2010.4210.01	Kanzleigebühren, Drucksachen		29'583.40		30'000.00		-416.60

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2020	ALLGEMEINER VERWALTUNGS-AUFWAND	950'935.80	37'338.00	1'089'000.00	41'000.00	-138'064.20	-3'662.00
2020.3010.01	Lehrlingslöhne	128'484.45		132'000.00		-3'515.55	
2020.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	6'446.00		9'000.00		-2'554.00	
2020.3051.01	Arbeitgeberbeiträge PK Lernende	5'009.60		1'000.00		4'009.60	
2020.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'089.15		2'000.00		1'089.15	
2020.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'681.30		2'000.00		-318.70	
2020.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	336.75				336.75	
2020.3064.01	Ergänzungsrenten	19'280.00		7'000.00		12'280.00	
2020.3099.01	Personalmassnahmen	-29'010.60		15'000.00		-44'010.60	
2020.3100.01	Büromaterial	3'872.35				3'872.35	
2020.3102.01	Zentraler Einkauf Drucksachen	-282.15				-282.15	
2020.3130.01	Porto-Kosten	226'552.15		220'000.00		6'552.15	
2020.3130.02	Telefonkosten	54'216.85		80'000.00		-25'783.15	
2020.3130.03	Bezirksverwaltung Obereg, Verwaltungsaufgaben des Kantons	90'000.00		90'000.00			
2020.3132.01	Revisionen	40'824.00		50'000.00		-9'176.00	
2020.3134.01	Haftpflichtversicherung	16'080.00		25'000.00		-8'920.00	
2020.3170.01	Stosswallfahrt	4'510.60		5'000.00		-489.40	
2020.3170.02	Gastauftritt Saignelégier	93'215.80		120'000.00		-26'784.20	
2020.3170.03	Bahnбилette (Tageskarten etc.)	13'960.60		20'000.00		-6'039.40	
2020.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	90'582.40		90'000.00		582.40	
2020.3636.01	Verschiedene Beiträge	83'252.55		110'000.00		-26'747.45	
2020.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	98'834.00		111'000.00		-12'166.00	
2020.4240.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Museum		16'148.00		19'000.00		-2'852.00
2020.4910.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Volksbibliothek		21'190.00		22'000.00		-810.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	12'443'766.59	7'055'686.17	8'960'500.00	7'133'000.00	3'483'266.59	-77'313.83
	Netto Aufwand		5'388'080.42		1'827'500.00		3'560'580.42
2100	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'691'375.45	1'111'089.60	1'717'000.00	1'093'000.00	-25'624.55	18'089.60
2100.3000.02	Kommissionen	877.50		5'000.00		-4'122.50	
2100.3010.01	Löhne	1'241'416.60		1'255'000.00		-13'583.40	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	80'166.05		83'000.00		-2'833.95	
2100.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	120'612.15		121'000.00		-387.85	
2100.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'368.95		12'000.00		-1'631.05	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'016.65		22'000.00		-983.35	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'202.80		4'000.00		202.80	
2100.3090.01	Weiterbildung	8'628.60		3'000.00		5'628.60	
2100.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	13'124.35		25'000.00		-11'875.65	
2100.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	17'960.40		4'000.00		13'960.40	
2100.3130.01	Inventarisierung Kataster und Pläne	1'420.20		10'000.00		-8'579.80	
2100.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	4'481.45		5'000.00		-518.55	
2100.3170.01	Spesenentschädigungen	16'894.35		33'000.00		-16'105.65	
2100.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	29'050.70		10'000.00		19'050.70	
2100.3636.01	Beiträge Private Institutionen	24'790.70		34'000.00		-9'209.30	
2100.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	96'364.00		91'000.00		5'364.00	
2100.4210.01	Bewilligungsgebühren, Rückerstattungen		198'089.60		180'000.00		18'089.60
2100.4611.01	Betriebsrechnung Abwasser		118'000.00		118'000.00		
2100.4611.02	Betriebsrechnung Abfall		45'000.00		45'000.00		
2100.4611.03	Strassenrechnung, Verwaltung		750'000.00		750'000.00		
2116	HOCHBAUTEN / BETRIEBLICHER UNTERHALT	1'265'253.76		1'263'000.00		2'253.76	
2116.3010.01	Löhne	198'607.55		199'000.00		-392.45	
2116.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	14'229.70		14'000.00		229.70	
2116.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	20'753.30		21'000.00		-246.70	
2116.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'320.35		8'000.00		-679.65	
2116.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'705.55		4'000.00		-294.45	
2116.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	741.15		1'000.00		-258.85	
2116.3101.01	Verbrauchsmaterialien	18'166.05		16'000.00		2'166.05	
2116.3111.01	Maschinen und Geräte	2'972.00		5'000.00		-2'028.00	
2116.3120.01	Heizung, Strom, Wasser	202'058.35		195'000.00		7'058.35	
2116.3134.01	Gebäude- und Mobiliarversicherungen	96'421.75		95'000.00		1'421.75	
2116.3144.01	Unterhalt und Reparaturen durch Dritte	212'865.71		220'000.00		-7'134.29	
2116.3160.01	Mietzinsaufwand	475'903.85		474'000.00		1'903.85	
2116.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	341.60		1'000.00		-658.40	
2116.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	11'166.85		10'000.00		1'166.85	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2117	HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG	7'080'389.37	3'677'763.50	3'364'000.00	3'623'000.00	3'716'389.37	54'763.50
2117.3144.01	Bürogebäude allgemeine Verwaltung	272'638.71		445'000.00		-172'361.29	
2117.3144.02	Gebäudeunterhalt Spital	327'646.38		650'000.00		-322'353.62	
2117.3144.03	Gebäudeunterhalt Gymnasium	404'546.95		410'000.00		-5'453.05	
2117.3144.04	Gebäudeunterhalt Bürgerheim	193'657.15		299'000.00		-105'342.85	
2117.3144.05	Gebäudeunterhalt Heim Torfnest	124'323.45		125'000.00		-676.55	
2117.3144.09	Unterhalt Klosterareal Hauptgasse 49	57'576.73		35'000.00		22'576.73	
2117.3893.01	Vorfinanzierung APZ	4'300'000.00				4'300'000.00	
2117.3940.01	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude	1'400'000.00		1'400'000.00			
2117.4470.01	Mietzinserträge Internat + Wohnung		146'140.00		142'000.00		4'140.00
2117.4470.02	Mietzinserträge übriges Verwaltungsvermögen		87'257.40		95'000.00		-7'742.60
2117.4470.03	Mietzinserträge Spital		1'187'000.00		1'187'000.00		
2117.4470.04	Mietzinserträge Gymnasium		1'000'000.00		1'000'000.00		
2117.4470.05	Mietzinserträge Museum Appenzell		102'005.00		99'000.00		3'005.00
2117.4470.06	Mietzinserträge Bürgerheim		499'000.00		499'000.00		
2117.4470.07	Mietzinserträge Nutzung Klosterareal		4'340.00		1'000.00		3'340.00
2117.4470.08	Mietzinserträge Alters- und Pflegezentrum		432'000.00		432'000.00		
2117.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Altes Zeughaus		52'021.10				52'021.10
2117.4920.01	Mietzinserträge Heim Torfnest		114'000.00		114'000.00		
2117.4920.02	Mietzinserträge Strassenverkehrsamt		54'000.00		54'000.00		
2118	RAUM-, RICHT- UND ZONENPLANUNG, HEIMATSCHUTZ	222'167.10	19'050.00	141'000.00	26'000.00	81'167.10	-6'950.00
2118.3000.02	Heimatschutzkommission	51'045.75		41'000.00		10'045.75	
2118.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	171'121.35		100'000.00		71'121.35	
2118.4210.01	Begutachtungsgebühren Heimatschutzkommission		19'050.00		26'000.00		-6'950.00
2120	KONTROLLSTELLE SEILBAHNEN UND SKILIFTE	14'593.65	10'548.50	14'000.00	10'000.00	593.65	548.50
2120.3631.01	Konkordatsbeiträge	14'593.65		14'000.00		593.65	
2120.4390.01	Rückerstattungen		10'548.50		10'000.00		548.50
2122	UNTERHALT DER GEWÄSSER	57'589.80	113'550.63	127'000.00		-69'410.20	113'550.63
2122.3142.01	Unterhalt Wasserbau	6'246.80		5'000.00		1'246.80	
2122.3142.02	Sanierung Dorfbrunnen			2'000.00		-2'000.00	
2122.3637.01	Kantonsbeiträge an Dritte	7'912.75		50'000.00		-42'087.25	
2122.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	43'430.25		70'000.00		-26'569.75	
2122.4830.01	Bundesbeiträge Wasserbauten 2012-2014		113'550.63				113'550.63
2124	KIES	3'034.60				3'034.60	
2124.3130.01	Fremdleistungen Kiesgewinnung	3'034.60				3'034.60	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2126	WERKHOF	1'584'734.92	1'642'568.15	1'693'000.00	1'907'000.00	-108'265.08	-264'431.85
2126.3010.01	Löhne	949'539.45		1'026'000.00		-76'460.55	
2126.3049.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	7'485.55		5'000.00		2'485.55	
2126.3049.02	Pikettentschädigung	11'620.00		25'000.00		-13'380.00	
2126.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	62'745.20		67'000.00		-4'254.80	
2126.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	93'101.40		94'000.00		-898.60	
2126.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'510.95		41'000.00		-8'489.05	
2126.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'339.35		18'000.00		-1'660.65	
2126.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'267.85		4'000.00		-732.15	
2126.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'156.00				4'156.00	
2126.3101.01	Verbrauchsmaterial inkl. Salz	112'413.25		180'000.00		-67'586.75	
2126.3111.01	Ersatzbeschaffungen Maschinen/Fahrzeuge	92'750.00				92'750.00	
2126.3144.01	Gebäudeunterhalt Werkhof/Baracke	20'019.60		30'000.00		-9'980.40	
2126.3151.01	Maschinen, Werkzeuge und Fahrzeuge inkl. Versicherungen und Gebühren	174'105.62		200'000.00		-25'894.38	
2126.3170.01	Spesenentschädigung	4'680.70		3'000.00		1'680.70	
2126.4240.01	Rückvergütungen aus andern Departementen		82'208.25		30'000.00		52'208.25
2126.4240.02	Rückvergütungen aus andern Gemeinwesen		81'293.40				81'293.40
2126.4240.03	Rückvergütungen Dritter		24'479.70		2'000.00		22'479.70
2126.4250.01	Materialverkauf		8'299.85				8'299.85
2126.4290.01	Verrechnung für Investitionen		53'702.20		60'000.00		-6'297.80
2126.4611.01	Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb		905'385.73		1'100'000.00		-194'614.27
2126.4611.02	Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst		392'449.72		550'000.00		-157'550.28
2126.4612.01	Rückerstattungen Bezirke		40'152.20		85'000.00		-44'847.80
2126.4910.01	Interne Verrechnungen		54'597.10		80'000.00		-25'402.90
2150	GEWÄSSERSCHUTZ	81'348.95	5'830.00	120'000.00	2'000.00	-38'651.05	3'830.00
2150.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	81'348.95		100'000.00		-18'651.05	
2150.3637.01	Kantonsbeiträge an Dritte			20'000.00		-20'000.00	
2150.4210.01	Gebühren		230.00		2'000.00		-1'770.00
2150.4630.01	Bundesbeitrag		5'600.00				5'600.00
2155	WASSERWIRTSCHAFT	10'960.00		10'000.00		960.00	
2155.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	10'960.00		10'000.00		960.00	
2160	SCHADENDIENSTE	67'602.54	67'602.54	89'000.00	89'000.00	-21'397.46	-21'397.46
2160.3101.01	Ausrüstung, Material	23'055.82		38'000.00		-14'944.18	
2160.3130.01	Schadendienste (Verträge)	19'538.80		30'000.00		-10'461.20	
2160.3130.02	Schadenfälle/Schadendienst	11'046.92		10'000.00		1'046.92	
2160.3130.03	Ausbildungsbeiträge an Schadendienste	6'870.00		4'000.00		2'870.00	
2160.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	7'091.00		7'000.00		91.00	
2160.4260.01	Rückerstattungen		93'167.00		10'000.00		83'167.00
2160.4611.01	Strassenrechnung (Saldo)		-25'564.46		79'000.00		-104'564.46

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	UMWELTSCHUTZ	212'337.80	160'560.55	280'000.00	210'000.00	-67'662.20	-49'439.45
2170.3120.01	Rauchgaskontrolle	69'059.85		50'000.00		19'059.85	
2170.3120.02	Altlastensanierung	15'893.60				15'893.60	
2170.3120.03	Sonderabfälle	23'844.75		20'000.00		3'844.75	
2170.3130.01	Luft / Lärm / Boden / Abfall	79'193.25		180'000.00		-100'806.75	
2170.3199.01	Tierkörpersammelstelle TKS / Betriebskosten	24'346.35		30'000.00		-5'653.65	
2170.4210.01	Gebühren Rauchgaskontrollen		75'547.00		50'000.00		25'547.00
2170.4210.02	Gebühren Sonderabfälle		21'843.65		20'000.00		1'843.65
2170.4611.01	Strassenrechnung, Luft / Lärm		53'000.00		120'000.00		-67'000.00
2170.4611.02	Vollzug VOCV		-3'248.80		10'000.00		-13'248.80
2170.4690.01	CO2-Rückerstattung Bund		13'418.70		10'000.00		3'418.70
2175	GIFTINSPEKTORAT	1'210.00		6'000.00	1'000.00	-4'790.00	-1'000.00
2175.3132.01	Abklärungen, Honorare	1'210.00		4'000.00		-2'790.00	
2175.3132.02	Entschädigungen			2'000.00		-2'000.00	
2175.4210.01	Gebühren				1'000.00		-1'000.00
2180	ENERGIE	21'866.75		40'000.00		-18'133.25	
2180.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	21'866.75		40'000.00		-18'133.25	
2190	FISCHEREIREGAL	47'009.35	63'932.75	50'000.00	55'000.00	-2'990.65	8'932.75
2190.3010.01	Fischereiaufsicht, Bewirtschaftung	12'204.85		18'000.00		-5'795.15	
2190.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	6'380.00		5'000.00		1'380.00	
2190.3980.01	an Fischereifonds	28'424.50		27'000.00		1'424.50	
2190.4100.01	Fischereipatente		56'849.00		54'000.00		2'849.00
2190.4100.02	Ertrag aus Grenzgewässer		1'083.75		1'000.00		83.75
2190.4630.01	Bundesbeitrag		6'000.00				6'000.00
2195	JAGDREGAL	41'497.60	142'395.00	46'500.00	117'000.00	-5'002.40	25'395.00
2195.3090.01	Aus- und Weiterbildung	223.05		3'500.00		-3'276.95	
2195.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	7'000.00		7'000.00			
2195.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte			5'000.00		-5'000.00	
2195.3132.02	Jagdaufsicht	19'792.55		21'000.00		-1'207.45	
2195.3132.04	Präparate	720.00				720.00	
2195.3138.01	Jagdeignungsprüfung		2'282.00	1'000.00		1'282.00	
2195.3980.01	An Fonds für Wildschaden (Jäger)	1'640.00		2'000.00		-360.00	
2195.3980.02	An Fonds für Wildhege (Jäger)	8'200.00		5'000.00		3'200.00	
2195.3980.03	An Fonds für Wildschaden (Kantonsbeitrag)	1'640.00		2'000.00		-360.00	
2195.4100.01	Jagdpatente inkl. Hege- und Wildschadenbeitr.		83'000.00		79'000.00		4'000.00
2195.4100.02	Wilderlös		10'997.20		10'000.00		997.20
2195.4630.01	Bundesbeitrag		48'397.80		28'000.00		20'397.80
2196	SPEZIALFINANZIERUNG WILDSCHADEN (2900.07)	4'170.45	4'170.45			4'170.45	4'170.45
2196.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'930.45				3'930.45	
2196.3637.01	Beiträge an Wildschäden	240.00				240.00	
2196.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		890.45				890.45
2196.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		3'280.00				3'280.00
2197	SPEZIALFINANZIERUNG WILDHEGE (2900.08)	8'200.00	8'200.00			8'200.00	8'200.00
2197.3000.02	Sitzungsgeld	435.00				435.00	
2197.3101.01	Wildhegekommission						
2197.3510.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	891.55				891.55	
2197.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	4'873.45				4'873.45	
2197.3636.01	Beiträge für Wildhege	2'000.00				2'000.00	
2197.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		8'200.00				8'200.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	29'952'977.96	4'674'790.79	30'644'800.00	4'340'000.00	-691'822.04	334'790.79
	Netto Aufwand		25'278'187.17		26'304'800.00	1'026'612.83	
	Netto Ertrag						
2200	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'651'761.24		1'662'000.00		-10'238.76	
2200.3000.01	Landesschulkommission	12'556.10		10'000.00		2'556.10	
2200.3000.02	Projektkommissionen	7'900.00		9'000.00		-1'100.00	
2200.3000.03	Maturitätskommission	4'718.00		5'000.00		-282.00	
2200.3010.01	Löhne	1'116'397.80		1'109'000.00		7'397.80	
2200.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	71'833.20		72'000.00		-166.80	
2200.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	105'357.10		109'000.00		-3'642.90	
2200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'597.50		5'000.00		-402.50	
2200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'850.80		19'000.00		-149.20	
2200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'747.05		4'000.00		-252.95	
2200.3090.01	Aus- und Fortbildung	11'772.90		12'000.00		-227.10	
2200.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	23'558.06		29'000.00		-5'441.94	
2200.3104.01	Lehrerinformationsstelle, Materialien	4'276.43		5'000.00		-723.57	
2200.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	27'017.60		30'000.00		-2'982.40	
2200.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	50'828.55		32'000.00		18'828.55	
2200.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	21'703.90		27'000.00		-5'296.10	
2200.3635.01	Kastenvogtei			1'000.00		-1'000.00	
2200.3636.01	Beiträge an Institutionen	59'531.00		80'000.00		-20'469.00	
2200.3636.02	Verschiedenes	4'806.25		8'000.00		-3'193.75	
2200.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	102'309.00		96'000.00		6'309.00	
2202	LEHRMITTELVERWALTUNG	159'101.86	190'347.89	255'000.00	285'000.00	-95'898.14	-94'652.11
2202.3104.01	Lehrmitteleinkäufe	154'135.86		250'000.00		-95'864.14	
2202.3104.02	Unser Innerrhoden	4'966.00		5'000.00		-34.00	
2202.4250.01	Lehrmittelverkäufe an Kanton				3'000.00		-3'000.00
2202.4250.02	Unser Innerrhoden		357.75		1'000.00		-642.25
2202.4250.03	Lehrmittelverkäufe an andere Gemeinwesen		183'275.39		280'000.00		-96'724.61
2202.4250.04	Lehrmittelverkäufe an Dritte		6'714.75		1'000.00		5'714.75
2205	PÄDAGOGISCH-THERAPEU- TISCHE DIENSTE	642'860.70		740'000.00		-97'139.30	
2205.3010.01	Löhne	422'124.20		473'000.00		-50'875.80	
2205.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	26'676.75		31'000.00		-4'323.25	
2205.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	35'880.35		40'000.00		-4'119.65	
2205.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'799.50		2'000.00		-200.50	
2205.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'947.20		8'000.00		-1'052.80	
2205.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'389.50		2'000.00		-610.50	
2205.3090.01	Fortbildungskurse	1'598.60		4'000.00		-2'401.40	
2205.3130.01	Dienstleistungen und Honorare	52'309.55		50'000.00		2'309.55	
2205.3130.02	Heilpädagogische Dienste	94'135.05		130'000.00		-35'864.95	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2210	VOLKSSCHULEN	5'918'797.85	18'228.85	5'873'400.00	30'000.00	45'397.85	-11'771.15
2210.3090.01	Lehrerfortbildungskurse	21'808.01		30'000.00		-8'191.99	
2210.3090.02	Lehrerkonferenz	9'760.00		10'000.00		-240.00	
2210.3130.01	Diverse Dienstleistungen	70'442.60		65'000.00		5'442.60	
2210.3130.02	Projekte	30'149.85		11'500.00		18'649.85	
2210.3622.50	Finanzausgleichsbeiträge Allgemein	3'585'586.00		3'600'000.00		-14'414.00	
2210.3622.51	Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle	106'900.00		106'900.00			
2210.3632.01	Baubeiträge	93'031.85				93'031.85	
2210.3632.02	Beiträge gemäss Art. 26 SchVO	2'001'119.54		2'050'000.00		-48'880.46	
2210.4632.01	Beitrag der Schulgemeinden an Lehrerfortbildung		18'228.85		30'000.00		-11'771.15
2215	SONDERSCHULEN	1'883'839.97		1'750'000.00		133'839.97	
2215.3632.01	Sonderschulung	1'883'839.97		1'750'000.00		133'839.97	
2221	GYMNASIUM APPENZEL	5'219'952.51		5'470'400.00		-250'447.49	
2221.3634.01	Defizitbeitrag	5'154'952.51		5'405'400.00		-250'447.49	
2221.3634.02	Beitrag Internat	65'000.00		65'000.00			
2225	SEKUNDARSTUFE 2	1'416'678.55		1'475'000.00		-58'321.45	
2225.3611.01	Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen	855'883.55		750'000.00		105'883.55	
2225.3611.02	Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen	560'795.00		725'000.00		-164'205.00	
2230	TERTIÄRSTUFE	5'762'159.40		6'220'000.00		-457'840.60	
2230.3611.01	Fachhochschulen	3'030'404.70		3'600'000.00		-569'595.30	
2230.3611.02	Universitäten	1'790'850.00		1'800'000.00		-9'150.00	
2230.3611.03	Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschulvereinbarung	940'904.70		820'000.00		120'904.70	
2235	STIPENDIEN	679'740.00	339'365.00	800'000.00	339'000.00	-120'260.00	365.00
2235.3637.01	Stipendien	679'740.00		800'000.00		-120'260.00	
2235.4630.01	Bundesbeitrag an Stipendien		49'365.00		49'000.00		365.00
2235.4980.01	Entnahme Stipendienfonds (2900.15)		290'000.00		290'000.00		
2240	BERUFSBILDUNG	4'543'208.93	1'483'082.00	4'647'000.00	1'400'000.00	-103'791.07	83'082.00
2240.3104.01	Allg. Berufswahlvorbereitung und Materialien	7'419.20		5'000.00		2'419.20	
2240.3130.01	Betriebsbesuche, Expertisen	1'293.60		2'000.00		-706.40	
2240.3130.02	Dienstleistungen und Honorare	69'572.45		85'000.00		-15'427.55	
2240.3138.01	Brückenangebote	140'061.20		140'000.00		61.20	
2240.3139.01	Zwischenprüfungen / Qualifikationsverfahren	304'625.20		270'000.00		34'625.20	
2240.3139.02	Kurse für Berufsbildner	4'430.00		10'000.00		-5'570.00	
2240.3139.03	Berufliche Fort- und Weiterbildung			15'000.00		-15'000.00	
2240.3199.01	Verschiedenes	2'736.28		10'000.00		-7'263.72	
2240.3611.01	Berufsfachschulen	3'760'869.70		3'850'000.00		-89'130.30	
2240.3636.01	Überbetriebliche Kurse	236'232.00		250'000.00		-13'768.00	
2240.3637.01	Lehrlingsabonnement Öffentlicher Verkehr	15'969.30		10'000.00		5'969.30	
2240.4630.01	Bundesbeitrag		1'483'082.00		1'400'000.00		83'082.00
2250	ERWACHSENENBILDUNG	22'369.25		25'000.00		-2'630.75	
2250.3636.01	Erwachsenenbildung	22'369.25		25'000.00		-2'630.75	
2255	UMBUCHUNG		1'560'000.00		1'560'000.00		
2255.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		1'560'000.00		1'560'000.00		

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2260	KULTUR	1'215'769.90	508'337.20	1'207'000.00	470'000.00	8'769.90	38'337.20
2260.3000.02	Denkmalpflegekommission	10'174.45		10'000.00		174.45	
	Sitzungsgelder						
2260.3134.01	Versicherungsprämien Stiftungen	5'019.90		5'000.00		19.90	
2260.3636.01	Kantonsbeiträge ED	316'086.50		319'000.00		-2'913.50	
2260.3636.02	Beiträge aus Swisslos-Fonds	77'313.65		85'000.00		-7'686.35	
2260.3636.03	Innerrhoder Kunststiftung	72'619.60		68'000.00		4'619.60	
2260.3636.04	Stiftung pro Innerrhoden	435'717.60		410'000.00		25'717.60	
2260.3636.05	Archäologie			20'000.00		-20'000.00	
2260.3636.06	Beitrag an die Zentrumslasten der Stadt St. Gallen	240'057.00		250'000.00		-9'943.00	
2260.3637.01	Denkmalpflegekommission	58'781.20		40'000.00		18'781.20	
	Verschiedenes						
2260.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds		508'337.20		470'000.00		38'337.20
2280	FREIZEIT, JUGENDARBEIT	241'474.85	31'850.85	260'000.00	45'000.00	-18'525.15	-13'149.15
2280.3632.01	Betriebsbeiträge Sportanlagen	174'624.00		180'000.00		-5'376.00	
2280.3632.02	Beiträge an Jugendkommission	66'850.85		80'000.00		-13'149.15	
2280.4632.01	Beiträge Dritter an Jugendarbeit		31'850.85		45'000.00		-13'149.15
2282	SPORT	101'404.60	49'720.65	89'000.00	40'000.00	12'404.60	9'720.65
2282.3000.02	Sitzungsgelder	5'990.00		2'000.00		3'990.00	
2282.3111.01	Sportmaterial	3'583.55		7'000.00		-3'416.45	
2282.3199.01	Verschiedenes	13'699.90		12'000.00		1'699.90	
2282.3636.01	Kurs- und Ausbildungskosten	64'223.15		55'000.00		9'223.15	
2282.3636.02	Kantonaler Jugendsport	13'908.00		13'000.00		908.00	
2282.4631.01	Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten		49'720.65		40'000.00		9'720.65
2290	SF SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZEL I.RH. (2900.03)	181'549.00	181'549.00	171'000.00	171'000.00	10'549.00	10'549.00
2290.3510.01	Fondseinlage (2900.03)	16'307.70		6'000.00		10'307.70	
2290.3636.01	Jährliche Beiträge an Private Institutionen	131'550.00		135'000.00		-3'450.00	
2290.3636.02	Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes	33'691.30		30'000.00		3'691.30	
2290.4940.01	Verrechnung z.L. Vermögens- und Schuldenverwaltung, Zinsen				1'000.00		-1'000.00
2290.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI		181'549.00		170'000.00		11'549.00
2291	SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15)	295'000.00	295'000.00			295'000.00	295'000.00
2291.3637.01	Vergabe Stiftungsbeiträge	5'000.00				5'000.00	
2291.3980.01	Verrechnung z.G. Amtsstelle Stipendienwesen	290'000.00				290'000.00	
2291.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		64'926.65				64'926.65
2291.4636.01	Stiftungsbeiträge		10'073.35				10'073.35
2291.4980.01	Verrechnung z.L. Grundstückgewinnsteuer		220'000.00				220'000.00
2293	FONDS FÜR KULTURELLE ZWECKE (2910.08)	17'309.35	17'309.35			17'309.35	17'309.35
2293.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	17'309.35				17'309.35	
2293.4250.01	Abrechnung Verkäufe Innerrhoder Schriften		17'309.35				17'309.35

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	FINANZDEPARTEMENT Netto Ertrag	11'769'862.43 74'431'629.24	86'201'491.67	12'639'500.00 65'191'500.00	77'831'000.00	-869'637.57 9'240'129.24	8'370'491.67
2300	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'408'901.04	181'119.61	1'395'500.00	177'000.00	13'401.04	4'119.61
2300.3010.01	Löhne	940'241.50		972'000.00		-31'758.50	
2300.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	55'743.80		55'000.00		743.80	
2300.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	85'713.55		83'000.00		2'713.55	
2300.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'325.55		4'000.00		-674.45	
2300.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'632.60		15'000.00		-367.40	
2300.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'912.30		3'000.00		-87.70	
2300.3090.01	Weiterbildung	1'550.00				1'550.00	
2300.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	11'706.07		25'000.00		-13'293.93	
2300.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	13'603.30		2'000.00		11'603.30	
2300.3130.01	Postcheck-, Bankgebühren	40'306.77		50'000.00		-9'693.23	
2300.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	63'192.85		40'000.00		23'192.85	
2300.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	7'529.85		4'000.00		3'529.85	
2300.3170.02	Konferenzen	7'781.45		11'500.00		-3'718.55	
2300.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	160'661.45		131'000.00		29'661.45	
2300.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		15'782.65		172'000.00		-156'217.35
2300.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		165'339.00		5'000.00		160'339.00
2300.4390.01	Bagatellbeträge Debitorenrechnungen		-2.04				-2.04
2305	PERSONALAMT	120'966.05		97'000.00		23'966.05	
2305.3090.01	Ausbildung Lernende	11'944.10		25'000.00		-13'055.90	
2305.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	6'210.00		10'000.00		-3'790.00	
2305.3091.01	Personalrekrutierung	79'852.20		50'000.00		29'852.20	
2305.3099.01	Ehrungen, Anlässe	3'526.80		2'000.00		1'526.80	
2305.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	18'908.05		5'000.00		13'908.05	
2305.3130.01	Arbeitssicherheit	524.90		5'000.00		-4'475.10	
2310	STEUERVERWALTUNG	2'179'724.57	948'860.20	2'287'000.00	790'000.00	-107'275.43	158'860.20
2310.3010.01	Löhne	1'404'145.20		1'446'000.00		-41'854.80	
2310.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	91'391.90		94'000.00		-2'608.10	
2310.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	134'015.50		142'000.00		-7'984.50	
2310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'835.40		7'000.00		-1'164.60	
2310.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'947.30		25'000.00		-1'052.70	
2310.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'789.70		5'000.00		-210.30	
2310.3090.01	Aus- und Weiterbildung	17'968.51		20'000.00		-2'031.49	
2310.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	143'208.66		130'000.00		13'208.66	
2310.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	6'615.55		10'000.00		-3'384.45	
2310.3130.01	Externe EDV-Kosten	162'830.30		217'000.00		-54'169.70	
2310.3132.01	Honorar externe Fachstellen	51'943.55		50'000.00		1'943.55	
2310.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	7'177.00		10'000.00		-2'823.00	
2310.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	125'856.00		131'000.00		-5'144.00	
2310.4612.01	Steuerveranlagungsprovision		531'211.00		450'000.00		81'211.00
2310.4612.02	Steuerbezugsprovision		354'140.70		300'000.00		54'140.70
2310.4910.01	Verr. Bezugskosten Grundstückgew. St.		63'508.50		40'000.00		23'508.50

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2315	SCHATZUNGSAMT	33'923.60	41'714.90	49'000.00	35'000.00	-15'076.40	6'714.90
2315.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	1'993.70		4'000.00		-2'006.30	
2315.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar			2'000.00		-2'000.00	
2315.3132.01	Entschädigungen Grundstückschätzer	31'335.90		40'000.00		-8'664.10	
2315.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	594.00		3'000.00		-2'406.00	
2315.4612.01	Gebühren Grundstückszuschüsse		41'714.90		35'000.00		6'714.90
2320	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG	71'999.00	2'689'679.10	36'000.00	2'706'000.00	35'999.00	-16'320.90
2320.3400.01	Passivzinsen			13'000.00		-13'000.00	
2320.3650.01	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	71'999.00				71'999.00	
2320.3940.01	Verzinsung der Foundationen			23'000.00		-23'000.00	
2320.4400.01	Kontokorrentzinsen		6'106.07		19'000.00		-12'893.93
2320.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanz- anlagen		149'433.35		172'000.00		-22'566.65
2320.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		7'234.40				7'234.40
2320.4420.01	Dividenden		376'905.28		365'000.00		11'905.28
2320.4461.01	Verzinsung Dotationskapital Kantonalbank		750'000.00		750'000.00		
2320.4940.01	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude		1'400'000.00		1'400'000.00		
2325	ABSCHREIBUNGEN	303'750.20		2'482'000.00		-2'178'249.80	
2325.3300.01	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften	225'970.35		2'482'000.00		-2'256'029.65	
2325.3300.02	Planmässige Abschreibungen Energie	29'701.95				29'701.95	
2325.3660.02	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Sportanlagen	48'077.90				48'077.90	
2328	FINANZAUSGLEICHS- BEITRÄGE	313'709.00		275'000.00		38'709.00	
2328.3622.50	Bezirke Allgemein	313'709.00		275'000.00		38'709.00	
2330	KANTONALE ABGABEN	551'092.42	41'984'134.52		36'826'000.00	551'092.42	5'158'134.52
2330.3180.01	Veränderung Delkreder auf Steuerforderungen	521'560.62				521'560.62	
2330.3181.01	Abschreibungen und Erlasse Kantonssteuern	29'531.80				29'531.80	
2330.4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		27'192'543.80		31'610'000.00		-4'417'456.20
2330.4000.10	Einkommenssteuern NP Vorjahr		1'491'761.60		816'000.00		675'761.60
2330.4000.11	Einkommenssteuern NP frühere Jahre		847'165.15		2'200'000.00		-1'352'834.85
2330.4000.20	Nachsteuern		81'230.30		70'000.00		11'230.30
2330.4001.00	Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr		4'649'321.80				4'649'321.80
2330.4001.10	Vermögenssteuern NP Vorjahr		776'020.45				776'020.45
2330.4001.11	Vermögenssteuern NP frühere Jahre		405'401.85				405'401.85
2330.4002.00	Quellensteuern NP		1'325'493.72				1'325'493.72
2330.4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		2'024'494.10				2'024'494.10
2330.4010.10	Gewinnsteuern JP Vorjahr		69'862.25				69'862.25
2330.4010.11	Gewinnsteuern JP frühere Jahre		114'553.00				114'553.00
2330.4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		225'515.75				225'515.75
2330.4011.10	Kapitalsteuern JP Vorjahr		4'898.50				4'898.50
2330.4011.11	Kapitalsteuern JP frühere Jahr		-7'456.35				-7'456.35
2330.4024.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern		1'754'503.90		2'000'000.00		-245'496.10
2330.4270.01	Ordnungsbussen		83'400.00				83'400.00
2330.4290.01	Übrige Entgelte		861'115.29		80'000.00		781'115.29
2330.4401.01	Verzugszinsen		84'309.41		50'000.00		34'309.41

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2331	SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01)	3'175'425.00	3'175'425.00	2'860'000.00	2'860'000.00	315'425.00	315'425.00
2331.3510.01	Fondseinlage (2900.01)	291'916.50				291'916.50	
2331.3910.01	Verrechnung Bezugskosten	63'508.50		40'000.00		23'508.50	
2331.3980.00	Anteil Stipendienfonds (zu Gunsten 2291.4980.01)	220'000.00		220'000.00			
2331.3980.01	Anteil Erziehung	1'560'000.00		1'560'000.00			
2331.3980.02	Anteil Landwirtschaft	1'040'000.00		1'040'000.00			
2331.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'175'425.00		2'000'000.00		1'175'425.00
2331.4510.01	Fondsentnahme (2900.01)				852'000.00		-852'000.00
2331.4940.01	Verrechneter Zinsertrag				8'000.00		-8'000.00
2333	NFA	242'727.00	18'345'487.00	243'000.00	18'346'000.00	-273.00	-513.00
2333.3621.40	Härteausgleich an andere Kantone	242'727.00		243'000.00		-273.00	
2333.4620.10	Ressourcenausgleich vom Bund		5'888'225.00		5'889'000.00		-775.00
2333.4620.30	Geografisch-topografischer Lastenausgleich		8'436'099.00		8'436'000.00		99.00
2333.4621.10	Ressourcenausgleich von Kantonen		4'021'163.00		4'021'000.00		163.00
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN		5'977'989.66		4'968'000.00		1'009'989.66
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer		4'717'044.66		4'008'000.00		709'044.66
2335.4600.10	Anteil Verrechnungssteuer		1'245'583.00		945'000.00		300'583.00
2335.4600.70	Anteil Ertrag EU-Zinsbe- steuerung		15'362.00		15'000.00		362.00
2340	GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK		9'295'595.00		8'011'000.00		1'284'595.00
2340.4110.00	Gewinnanteil SNB		2'595'595.00		1'311'000.00		1'284'595.00
2340.4461.02	Anteil am Reingewinn Appenzeller KB		6'700'000.00		6'700'000.00		
2350	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS,WALD	53'678.00	159'863.73	64'000.00	174'000.00	-10'322.00	-14'136.27
2350.3430.01	Unterhalt der Gebäude	49'975.25		60'000.00		-10'024.75	
2350.3439.01	Versicherungsprämien	3'702.75		4'000.00		-297.25	
2350.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		110'591.68		124'000.00		-13'408.32
2350.4430.02	Baurechtsgebühren		49'272.05		50'000.00		-727.95
2360	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		98'873.15		97'000.00		1'873.15
2360.4100.01	Vereinigte Schweiz. Rheinsalinen/Salzregal		2'484.85		6'000.00		-3'515.15
2360.4120.01	Verschiedene Konzessionsgebühren		300.00		1'000.00		-700.00
2360.4463.01	SAK St.Gallen		96'088.30		90'000.00		6'088.30
2368	BEITRÄGE	11'216.75		10'000.00		1'216.75	
2368.3636.01	Private Institutionen	11'216.75		10'000.00		1'216.75	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2380	AMT FÜR INFORMATIK AFI	1'938'704.80	1'938'704.80	1'989'000.00	1'989'000.00	-50'295.20	-50'295.20
2380.3010.01	Löhne	546'926.60		548'000.00		-1'073.40	
2380.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	35'589.00		36'000.00		-411.00	
2380.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	54'887.15		54'000.00		887.15	
2380.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'583.60		3'000.00		-416.40	
2380.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'298.45		9'000.00		298.45	
2380.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'859.90		2'000.00		-140.10	
2380.3109.01	Wartungs-, Leitungskosten, Verbrauchsmaterial	803'354.64		744'000.00		59'354.64	
2380.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	183.05		3'000.00		-2'816.95	
2380.3113.01	Neuanschaffungen AFI	305'413.47		403'000.00		-97'586.53	
2380.3153.01	Ersatzbeschaffung Hard- und Software	169'169.39		67'000.00		102'169.39	
2380.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	9'439.55		9'000.00		439.55	
2380.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik SW			111'000.00		-111'000.00	
2380.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		179'768.75		95'000.00		84'768.75
2380.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		482'932.60		478'000.00		4'932.60
2380.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		24'000.00		18'000.00		6'000.00
2380.4910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten		1'252'003.45		1'398'000.00		-145'996.55
2390	SF SWISSLOS-FONDS APPENZEL I.RH. (2900.02)	907'745.00	907'745.00	852'000.00	852'000.00	55'745.00	55'745.00
2390.3510.01	Fondseinlage (2900.02)	144'021.85		108'000.00		36'021.85	
2390.3636.01	Gemeinnützige Beiträge	69'297.95		100'000.00		-30'702.05	
2390.3980.01	Einlage Fonds Suchtbekämpfung und Prävention (2491.4980.01)	4'539.00		4'000.00		539.00	
2390.3980.02	Interne Verrechnung Kultur	508'337.20		470'000.00		38'337.20	
2390.3980.03	Interne Verrechnung Swisslos-Sportfonds AI	181'549.00		170'000.00		11'549.00	
2390.4130.01	Swissloserträge		907'745.00		850'000.00		57'745.00
2390.4940.01	Verrechnung z.L. Vermögens- und Schuldenverwaltung, Zinsen				2'000.00		-2'000.00
2391	SPEZIALFINANZIERUNG LANDERWERB (2900.05)	456'300.00	456'300.00			456'300.00	456'300.00
2391.3120.01	Ver- und Entsorgung	9'159.50				9'159.50	
2391.3130.01	Dienstleistungen Dritter	60'288.90				60'288.90	
2391.3132.01	Honorare	4'525.60				4'525.60	
2391.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'713.60				2'713.60	
2391.3510.01	Fondseinlage (2900.05)	379'612.40				379'612.40	
2391.4411.01	Bodenverkäufe		438'400.00				438'400.00
2391.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		17'900.00				17'900.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
24	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT Netto Aufwand	42'472'858.08	10'541'247.81	37'932'000.00	9'957'000.00	4'540'858.08	584'247.81
			31'931'610.27		27'975'000.00		3'956'610.27
2400	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'377'987.85	190'935.70	1'254'000.00	128'000.00	123'987.85	62'935.70
2400.3000.02	Sitzungsgelder	51'193.45		50'000.00		1'193.45	
2400.3010.01	Löhne	865'627.95		851'000.00		14'627.95	
2400.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	58'119.55		54'000.00		4'119.55	
2400.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	78'776.10		74'000.00		4'776.10	
2400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'828.45		4'000.00		-171.55	
2400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'312.95		14'000.00		1'312.95	
2400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'063.50		3'000.00		63.50	
2400.3090.01	Weiterbildung	3'036.20		15'000.00		-11'963.80	
2400.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	9'266.80		15'000.00		-5'733.20	
2400.3103.01	Fachliteratur	2'239.80				2'239.80	
2400.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	26'020.95		3'000.00		23'020.95	
2400.3118.01	IT-Verrechnung Dritte	17'169.30		10'000.00		7'169.30	
2400.3130.01	Aufwände KESB (Beistände und Massnahmen)	70'464.75		20'000.00		50'464.75	
2400.3132.01	Gutachten, Arztzeugnisse	91.35		5'000.00		-4'908.65	
2400.3132.02	Honorare Fachstellen	67'568.90		30'000.00		37'568.90	
2400.3160.01	Miete Archivraum	2'000.00		2'000.00			
2400.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	8'392.85		25'000.00		-16'607.15	
2400.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	95'815.00		79'000.00		16'815.00	
2400.4210.01	Gebühren		44'235.20		30'000.00		14'235.20
2400.4210.02	Rückerstattungen KESB		44'672.00		15'000.00		29'672.00
2400.4614.01	Verrechnung Aufwand Lungenliga AI		8'000.00		8'000.00		
2400.4910.01	Verrechnung Verwaltungskosten Asylwesen		44'028.50		25'000.00		19'028.50
2400.4910.02	Verrechnung Besoldung Asylwesen		50'000.00		50'000.00		
2410	GESUNDHEITSAUFSICHT	28'367.20	550.00	20'000.00		8'367.20	550.00
2410.3631.01	Interkantonale Projekte	28'367.20		20'000.00		8'367.20	
2410.4210.01	Gebühren für Bewilligungen und Inspektionen		550.00				550.00
2412	INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	4'460'559.57		3'859'000.00		601'559.57	
2412.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	2'085'488.70		2'396'000.00		-310'511.30	
2412.3634.03	Kantonsbeitrag Vorhalteleistungen Notfall	2'304'818.37		1'398'000.00		906'818.37	
2412.3634.04	Kantonsbeitrag nicht-DRG-finanzierte Hospitalisationen	70'252.50		65'000.00		5'252.50	
2414	AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	11'026'604.36		8'285'000.00		2'741'604.36	
2414.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	9'422'258.46		7'000'000.00		2'422'258.46	
2414.3634.03	Kantonsbeitrag Vertragsspitäler (OKS)	127'880.70		100'000.00		27'880.70	
2414.3634.04	Kantonsbeitrag nicht-DRG-finanzierte Hospitalisationen	1'476'465.20		1'185'000.00		291'465.20	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2422	PFLEGEHEIM APPENZEL	602'799.69		287'000.00		315'799.69	
2422.3634.01	Betriebskostenbeitrag Pflegeheim	602'799.69		287'000.00		315'799.69	
2424	KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN	3'504'949.70		2'615'000.00		889'949.70	
2424.3634.01	Akut- und Übergangspflege	18'654.05		15'000.00		3'654.05	
2424.3634.02	Langzeitpflege stationär	2'277'728.85		1'700'000.00		577'728.85	
2424.3634.03	Pflegeleistungen ambulant (Spitex)	1'208'566.80		900'000.00		308'566.80	
2434	KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG	6'279'885.86	4'571'620.00	5'928'000.00	4'400'000.00	351'885.86	171'620.00
2434.3130.01	Obligatorische Unfallversicherung	3'000.00		3'000.00			
2434.3635.01	Prämienverbilligungsbeiträge	6'243'545.00		5'900'000.00		343'545.00	
2434.3637.01	Uneinbringliche Beiträge an Krankenkassen	33'340.86		25'000.00		8'340.86	
2434.4630.01	Bundesbeitrag Prämienverbilligung		4'571'620.00		4'400'000.00		171'620.00
2436	RETTUNGSDIENST	79'076.91		73'000.00		6'076.91	
2436.3151.01	Fahrzeugkosten	4'282.70		10'000.00		-5'717.30	
2436.3151.02	Ausrüstung	3'831.70		10'000.00		-6'168.30	
2436.3614.01	Alpine Rettungsdienste ARO	3'079.11		3'000.00		79.11	
2436.3614.02	Sanitäts-Notrufzentrale 144	67'883.40		50'000.00		17'883.40	
2438	SPITEX	459'227.45		471'000.00		-11'772.55	
2438.3636.01	Spitexverein Appenzel I.Rh.	251'000.05		251'000.00		0.05	
2438.3636.02	Dienstleistungen für Betagte	208'227.40		220'000.00		-11'772.60	
2440	SOZIALBERATUNG	156'839.20		169'000.00		-12'160.80	
2440.3612.01	Sozialberatung Appenzeller Vorderland	5'369.20		15'000.00		-9'630.80	
2440.3636.03	Stiftung Beratungs- und Sozialdienst	151'470.00		154'000.00		-2'530.00	
2442	LEBENSMITTELKONTROLLE	216'403.09	56'483.30	221'000.00	38'000.00	-4'596.91	18'483.30
2442.3130.01	Entschädigung Fleischkontrolle	38'180.14		41'000.00		-2'819.86	
2442.3130.02	Laboruntersuchungskosten Fleischkontrolle	2'920.55		8'000.00		-5'079.45	
2442.3170.01	Reiseentschädigungen, Kurse	3'054.00				3'054.00	
2442.3611.01	Entschädigung an Kantone und Konkordate	1'848.40		2'000.00		-151.60	
2442.3631.01	Kosten aus Vertrag mit Kanton SH	170'400.00		170'000.00		400.00	
2442.4210.01	Gebühren Schlachttier- und Fleischuntersuchung		54'363.30		37'000.00		17'363.30
2442.4210.02	Übrige Gebühren Vollzug Lebensmittelgesetz		2'120.00		1'000.00		1'120.00
2444	BEITRÄGE	178'469.55		209'000.00		-30'530.45	
2444.3631.01	Beiträge an Konkordat ärztliche Weiterbildung	72'000.00		100'000.00		-28'000.00	
2444.3636.01	Private Institutionen	106'469.55		109'000.00		-2'530.45	
2450	SOZIALVERSICHERUNGEN	5'749'958.07	1'628'192.00	5'900'000.00	1'720'000.00	-150'041.93	-91'808.00
2450.3637.01	Kantonsbeitrag an EL	5'749'958.07		5'900'000.00		-150'041.93	
2450.4630.01	Bundesbeitrag an EL		1'628'192.00		1'720'000.00		-91'808.00
2452	FAMILIENZULAGEN	390'989.10		427'000.00		-36'010.90	
2452.3630.01	Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern	381'689.10		417'000.00		-35'310.90	
2452.3630.02	Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen	9'300.00		10'000.00		-700.00	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2454	WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE	3'081'464.68	1'656'225.10	2'810'000.00	1'500'000.00	271'464.68	156'225.10
2454.3631.01	Unterstützungen in AI z.L. anderer Kantone	24'356.25		80'000.00		-55'643.75	
2454.3636.01	Direktzahlungen an Institutionen/Interventionen Sozialamt	290'432.85		550'000.00		-259'567.15	
2454.3637.02	Unterstützungen im Kanton	2'129'544.73		1'600'000.00		529'544.73	
2454.3637.03	Unterstützungen in andern Kantonen z.L. AI	579'707.35		500'000.00		79'707.35	
2454.3637.04	Uneinbringliche Bevorschussung von Alimenten	57'423.50		80'000.00		-22'576.50	
2454.4260.01	Rückvergütungen Sozialhilfe		663'882.10		900'000.00		-236'117.90
2454.4630.01	Bundesbeitrag SH Flüchtlinge		992'343.00		600'000.00		392'343.00
2456	BEHINDERTENINSTITUTIONEN	2'449'558.88		3'010'000.00		-560'441.12	
2456.3634.01	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonale	1'834'629.55		2'000'000.00		-165'370.45	
2456.3634.02	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonale (d'stääg)	625'965.17		1'000'000.00		-374'034.83	
2456.3634.03	Defizitbeiträge an Behinderteninstitutionen	-11'035.84		10'000.00		-21'035.84	
2460	BÜRGERHEIM APPENZELL	-239'238.49		-55'000.00		-184'238.49	
2460.3634.01	Betriebskostenbeitrag Bürgerheim	-239'238.49		-55'000.00		-184'238.49	
2462	ALTERSHEIM TORFNEST OBBEREGG	837'865.10	762'353.55	794'000.00	672'000.00	43'865.10	90'353.55
2462.3010.01	Löhne	464'540.45		432'000.00		32'540.45	
2462.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	30'485.25		29'000.00		1'485.25	
2462.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	45'542.00		41'000.00		4'542.00	
2462.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'981.55		2'000.00		-18.45	
2462.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'970.65		7'000.00		970.65	
2462.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'593.75		1'000.00		593.75	
2462.3090.01	Weiterbildung, Personal-Nebenkosten	5'772.50		5'000.00		772.50	
2462.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	3'159.55		6'000.00		-2'840.45	
2462.3105.01	Nahrungsmittel	74'220.00		72'000.00		2'220.00	
2462.3106.01	Wäsche, Inkontinenz- und Verbandsmaterial	14'528.70		10'000.00		4'528.70	
2462.3106.02	Arzt, Apotheke	1'179.45		1'000.00		179.45	
2462.3109.01	Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	6'643.35		8'000.00		-1'356.65	
2462.3111.01	Möbiliar, Hausgeräte (Neuanschaffungen)	9'600.30		18'000.00		-8'399.70	
2462.3120.01	Elektrizität, Heizung, Wasser	29'188.15		30'000.00		-811.85	
2462.3132.01	Pastoration			1'000.00		-1'000.00	
2462.3134.01	Versicherungsprämien	870.10		1'000.00		-129.90	
2462.3144.01	Unterhalt und Reparaturen	11'839.25		5'000.00		6'839.25	
2462.3144.02	Unterhalt Gebäude, Anlagen	4'624.85		4'000.00		624.85	
2462.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	2'980.00		3'000.00		-20.00	
2462.3199.01	Verschiedenes/Animation	7'145.25		4'000.00		3'145.25	
2462.3920.01	Mietzinsen an Kanton	114'000.00		114'000.00			
2462.4220.00	Kostgelder Heimpensionäre		750'353.55		660'000.00		90'353.55
2462.4480.01	Mietzinseinnahmen		12'000.00		12'000.00		
2464	BEITRÄGE	156'202.15		156'000.00		202.15	
2464.3636.01	Private Institutionen	26'122.25		26'000.00		122.25	
2464.3636.02	Stiftung Kinder- und Jugendpsych.-Dienste St.Gallen	76'530.35		80'000.00		-3'469.65	
2464.3636.03	Beiträge an Kinderhort	53'549.55		50'000.00		3'549.55	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2480	ASYLWESEN	1'606'155.86	1'606'155.86	1'434'000.00	1'434'000.00	172'155.86	172'155.86
2480.3010.01	Löhne	274'272.90		223'000.00		51'272.90	
2480.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	17'289.10		14'000.00		3'289.10	
2480.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	23'340.20		23'000.00		340.20	
2480.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'173.80		1'000.00		173.80	
2480.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'523.10		4'000.00		523.10	
2480.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	904.60		1'000.00		-95.40	
2480.3130.01	Spesen Zivildienstleistende	4'004.50				4'004.50	
2480.3132.02	Beschäftigungsprogramme	6'504.30		-5'000.00		11'504.30	
2480.3132.03	Integrationsmassnahmen	47'510.50		35'000.00		12'510.50	
2480.3132.04	Beschäftigungsprogramm Holz	1'545.20		-5'000.00		6'545.20	
2480.3144.01	Unterhaltskosten	200'405.70		50'000.00		150'405.70	
2480.3144.02	Betriebskosten	164'497.66		140'000.00		24'497.66	
2480.3160.01	Raum- und Nebenkosten	97'786.60		80'000.00		17'786.60	
2480.3510.01	Bildung Rückstellungen Bundesgelder Asyl			348'000.00		-348'000.00	
2480.3635.01	Gesundheitskosten	324'591.30		200'000.00		124'591.30	
2480.3637.01	Unterstützungszahlungen an Asylsuchende	257'979.20		208'000.00		49'979.20	
2480.3637.05	Unterstützung Nothilfe	28'107.20				28'107.20	
2480.3910.01	Verrechnung Verwaltungskosten GSD	44'028.50		25'000.00		19'028.50	
2480.3910.02	Verrechnung Besoldung GSD	50'000.00		50'000.00			
2480.3910.03	Verrechnung Verwaltungskosten VPO	44'028.50		25'000.00		19'028.50	
2480.3910.04	Interne Verrechnung EDV-Kosten	13'663.00		17'000.00		-3'337.00	
2480.4480.01	Mietzinsen Aussengebäude		42'975.00		4'000.00		38'975.00
2480.4610.01	Auflösung Rückstellungen Bundesgelder Asyl		79'703.86				79'703.86
2480.4630.01	Bundesbeitrag Verwaltungskosten		88'057.00		50'000.00		38'057.00
2480.4630.02	Bundesbeitrag Globalpauschale		1'284'298.00		1'350'000.00		-65'702.00
2480.4630.03	Bundesbeitrag Nothilfe		111'122.00		30'000.00		81'122.00
2490	SPEZIALFINANZIERUNG SPIELSUCHTABGABE (2900.17)	5'831.90	5'831.90			5'831.90	5'831.90
2490.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	4'161.90				4'161.90	
2490.3631.01	Beiträge an Konkordate zur Bekämpfung der Spielsucht	1'670.00				1'670.00	
2490.4631.01	Spielsuchtabgabe Swisslos		5'831.90				5'831.90
2491	FONDS FÜR SUCHTBEKÄMPFUNG UND PRÄVENTION (2910.06)	54'092.00	54'092.00	65'000.00	65'000.00	-10'908.00	-10'908.00
2491.3132.01	Präventionsmassnahmen	7'463.60		25'000.00		-17'536.40	
2491.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	17'212.70				17'212.70	
2491.3634.01	Defizitbeitrag Rehabilitationszentrum Lutzenberg	3'200.20		15'000.00		-11'799.80	
2491.3636.01	Beiträge aus dem Alkoholzehntel	26'215.50		25'000.00		1'215.50	
2491.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)				15'000.00		-15'000.00
2491.4600.30	Bundesbeitrag Alkoholzehntel		49'553.00		50'000.00		-447.00
2491.4980.01	Verrechnung z.L. Swisslos-Fonds		4'539.00				4'539.00
2492	FONDS FÜR DAS ALTER (2910.11)	5'808.40	5'808.40			5'808.40	5'808.40
2492.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'808.40				5'808.40	
2492.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		5'808.40				5'808.40
2493	E+V BARELL STIFTUNG I.RH.-JUGEND (2910.12)	3'000.00	3'000.00			3'000.00	3'000.00
2493.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00				3'000.00	
2493.4637.01	Stiftungsbeiträge		3'000.00				3'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
25	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT	18'243'104.65	13'580'696.47	17'626'500.00	12'067'000.00	616'604.65	1'513'696.47
	Netto Aufwand		4'662'408.18		5'559'500.00		
	Netto Ertrag					897'091.82	
2500	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI	1'490'666.75	220'956.00	1'565'000.00	130'000.00	-74'333.25	90'956.00
2500.3010.01	Löhne	952'554.25		887'000.00		65'554.25	
2500.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	60'539.90		57'000.00		3'539.90	
2500.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	91'768.65		85'000.00		6'768.65	
2500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'659.90		4'000.00		-340.10	
2500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'090.95		15'000.00		1'090.95	
2500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'219.65		3'000.00		219.65	
2500.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'139.20				2'139.20	
2500.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	1'670.65		2'000.00		-329.35	
2500.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	10'379.60		3'000.00		7'379.60	
2500.3130.01	Datenschutzbeauftragter	8'700.60		7'000.00		1'700.60	
2500.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	4'567.00		4'000.00		567.00	
2500.3170.02	Anlässe, Konferenzen	6'789.40		6'000.00		789.40	
2500.3910.01	Interne Verrechnung EDV	328'587.00		492'000.00		-163'413.00	
2500.4260.01	Rückerstattungen Personalkosten Integration		217'996.00		128'000.00		89'996.00
2500.4636.01	Lotteriewesen		2'960.00		2'000.00		960.00
2512	OPFERHILFE	85'271.05		75'000.00		10'271.05	
2512.3636.01	Beratungsstelle Opferhilfe	85'271.05		70'000.00		15'271.05	
2512.3637.01	Genugtuungsentschädigungen			5'000.00		-5'000.00	
2515	KOSTEN RECHTSPFLEGE	25'558.45	45'568.40	83'000.00		-57'441.55	45'568.40
2515.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	9'358.55		30'000.00		-20'641.45	
2515.3199.02	Prozessgebühren z.L. des Staates	16'199.90		53'000.00		-36'800.10	
2515.4260.01	Rückerstattungen unentgeltliche Rechtspflege		45'568.40				45'568.40
2520	GERICHTSKANZLEI	764'582.75	175'825.65	765'000.00	225'000.00	-417.25	-49'174.35
2520.3000.02	Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes			3'000.00		-3'000.00	
2520.3010.01	Löhne	588'713.40		589'000.00		-286.60	
2520.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	38'619.75		38'000.00		619.75	
2520.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	52'147.65		54'000.00		-1'852.35	
2520.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'388.20		3'000.00		-611.80	
2520.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'200.75		10'000.00		200.75	
2520.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'040.25		2'000.00		40.25	
2520.3090.01	Weiterbildung	7'043.00				7'043.00	
2520.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	10'228.25		18'000.00		-7'771.75	
2520.3103.01	Fachliteratur	16'693.40		21'000.00		-4'306.60	
2520.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	13'349.70		2'000.00		11'349.70	
2520.3132.01	Verfahrenskosten (Aufwand)	15'779.60		20'000.00		-4'220.40	
2520.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	7'378.80		5'000.00		2'378.80	
2520.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)		175'825.65		225'000.00		-49'174.35

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2522	KANTONSGERICHT	63'915.20		80'000.00		-16'084.80	
2522.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	61'593.00		80'000.00		-18'407.00	
2522.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	1'779.05				1'779.05	
2522.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.65				450.65	
2522.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	92.50				92.50	
2524	BEZIRKSGERICHT	20'249.55		20'000.00		249.55	
2524.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	20'006.80		20'000.00		6.80	
2524.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	184.95				184.95	
2524.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	48.15				48.15	
2524.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9.65				9.65	
2527	JUGENDANWALTSCHAFT	97'476.46	16'245.30	168'000.00	24'000.00	-70'523.54	-7'754.70
2527.3130.01	Untersuchungskosten	921.21		8'000.00		-7'078.79	
2527.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	96'555.25		160'000.00		-63'444.75	
2527.4260.01	Beteiligung an Straf- und Massnahmenvollzug		6'460.00		8'000.00		-1'540.00
2527.4270.01	Bussen und Gebühren		9'785.30		16'000.00		-6'214.70
2532	VERWALTUNGSPOLIZEI	694'022.17	913'880.25	476'200.00	628'000.00	217'822.17	285'880.25
2532.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, ZEMIS, Ausweise	122'309.54		95'000.00		27'309.54	
2532.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	8'206.51		8'000.00		206.51	
2532.3130.01	Asylwesen / Reisekosten AuG	1'503.15		15'000.00		-13'496.85	
2532.3130.02	Kommissionen Bargeldloser Zahlungsverkehr	215.02		200.00		15.02	
2532.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	1'939.05		5'000.00		-3'060.95	
2532.3630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	328'239.00		158'000.00		170'239.00	
2532.3631.01	Kantonsbeitrag Integrationsprogramm	95'000.00		95'000.00			
2532.3635.01	Beitrag Dritter Integrationsprogramm	136'609.90		100'000.00		36'609.90	
2532.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		21'894.95		20'000.00		1'894.95
2532.4210.02	Gebühren Amt für Ausländerfragen		106'127.86		90'000.00		16'127.86
2532.4210.03	Kanzleigebühren, Ausweise CH, Reisendengewerbe		221'785.04		175'000.00		46'785.04
2532.4210.04	Landrechtstaxen		19'765.00		10'000.00		9'765.00
2532.4610.01	Asylwesen AuG		3'500.00		20'000.00		-16'500.00
2532.4610.02	Bundesbeitrag (Rückkehrberatung)		31'930.00		30'000.00		1'930.00
2532.4630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm		328'239.00		158'000.00		170'239.00
2532.4635.01	Beitrag Dritter Integrationsprogramm		136'609.90		100'000.00		36'609.90
2532.4910.01	Anteil Bundesbeiträge (Verwaltungskosten Asyl)		44'028.50		25'000.00		19'028.50
2534	EICHWESEN	3'674.75	17'336.35	6'000.00	18'000.00	-2'325.25	-663.65
2534.3090.01	Ausbildung			1'000.00		-1'000.00	
2534.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	340.00				340.00	
2534.3111.01	Anschaffungen, Kontrollen	2'440.65		4'000.00		-1'559.35	
2534.3610.01	Anteil Bund an Eichgebühren	894.10		1'000.00		-105.90	
2534.4210.01	Eichgebühren		17'336.35		18'000.00		-663.65

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2538	ZIVILSTANDSWESEN	34'920.17	122'781.75	33'000.00	110'000.00	1'920.17	12'781.75
2538.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	6'603.77		6'000.00		603.77	
2538.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar			4'000.00		-4'000.00	
2538.3118.01	Info-Star	13'316.40		8'000.00		5'316.40	
2538.3612.01	Verwaltungsaufwand Bezirk Oberegg	15'000.00		15'000.00			
2538.4210.01	Kanzleigegebühren		122'781.75		110'000.00		12'781.75
2540	KANTONSPOLIZEI	4'376'555.68	1'285'862.87	4'601'000.00	1'262'000.00	-224'444.32	23'862.87
2540.3010.01	Löhne, Zulagen	3'129'866.95		3'307'000.00		-177'133.05	
2540.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	203'734.45		217'000.00		-13'265.55	
2540.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	280'434.30		278'000.00		2'434.30	
2540.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'133.10		15'000.00		-1'866.90	
2540.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	53'228.05		56'000.00		-2'771.95	
2540.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'063.20		11'000.00		63.20	
2540.3090.01	Weiterbildung	41'724.50		43'000.00		-1'275.50	
2540.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate, Abonnemente	25'591.00		26'000.00		-409.00	
2540.3100.02	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen	150'069.20		95'000.00		55'069.20	
2540.3103.01	Fachliteratur	1'269.15				1'269.15	
2540.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	13'273.30		5'000.00		8'273.30	
2540.3112.01	Ersatzbeschaffung Ausrüstung	51'198.10		50'000.00		1'198.10	
2540.3130.01	Untersuchungskosten	29'628.85		20'000.00		9'628.85	
2540.3130.02	Rettungsaktionen, Diverses	4'461.15		2'000.00		2'461.15	
2540.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt	45'712.90		40'000.00		5'712.90	
2540.3161.01	Telekommunikation, Konzessionen, IPS Betriebsgebühr	53'797.18		140'000.00		-86'202.82	
2540.3161.02	Betriebsgebühren Polycom	73'620.35		80'000.00		-6'379.65	
2540.3631.01	Polizeischule	14'699.35		20'000.00		-5'300.65	
2540.3631.02	Gebühren, Beiträge, Telefon	30'142.55		45'000.00		-14'857.45	
2540.3631.03	Entschädigungen für Polizeibeamte	15'117.85				15'117.85	
2540.3631.04	Entschädigungen an die Kantonspolizei AR	134'790.20		150'000.00		-15'209.80	
2540.3636.01	Polizeiverband Appenzell Innerrhoden			1'000.00		-1'000.00	
2540.4210.01	Gebühren, Bewilligungen		8'648.85		5'000.00		3'648.85
2540.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		11'507.50		35'000.00		-23'492.50
2540.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		55'074.05		30'000.00		25'074.05
2540.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		16'829.15		10'000.00		6'829.15
2540.4270.02	Ordnungsbussen		312'203.32		300'000.00		12'203.32
2540.4611.01	Strassenrechnung, Alarmorg. Kantonsstrassen		10'000.00		10'000.00		
2540.4611.02	Strassenrechnung, Verkehrsüberwachung		850'000.00		850'000.00		
2540.4630.01	Bundesbeitrag		1'600.00		2'000.00		-400.00
2540.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		20'000.00		20'000.00		

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2542	STAATSANWALTSCHAFT	705'684.10	246'819.55	711'300.00	239'000.00	-5'615.90	7'819.55
2542.3010.01	Löhne	477'859.85		466'000.00		11'859.85	
2542.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	30'171.25		30'000.00		171.25	
2542.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	42'352.60		48'000.00		-5'647.40	
2542.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'909.90		2'000.00		-90.10	
2542.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'916.45		8'000.00		-83.55	
2542.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'043.65		2'000.00		43.65	
2542.3090.01	Weiterbildung	1'604.00		5'000.00		-3'396.00	
2542.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	4'119.40		5'000.00		-880.60	
2542.3103.01	Fachliteratur	2'633.61				2'633.61	
2542.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	1'997.40		3'000.00		-1'002.60	
2542.3130.01	Untersuchungskosten	100'707.24		80'000.00		20'707.24	
2542.3130.02	a.o. Untersuchungsrichter			15'000.00		-15'000.00	
2542.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	9'454.15		15'000.00		-5'545.85	
2542.3199.02	Kosten zu Lasten des Staates	18'314.60		30'000.00		-11'685.40	
2542.3610.01	Kostenanteil Zeugenschutzstelle Fedpol	4'600.00		2'300.00		2'300.00	
2542.4210.01	Kanzleigeбühren		2'182.20		4'000.00		-1'817.80
2542.4270.01	Bussen und Spruchgebühren		238'432.35		230'000.00		8'432.35
2542.4270.02	Kostenersatz und Spruchgebühren		6'205.00		5'000.00		1'205.00
2544	STRAFVOLLZUG	99'629.30	27'839.70	150'000.00	2'000.00	-50'370.70	25'839.70
2544.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe	99'629.30		150'000.00		-50'370.70	
2544.4260.01	Rückerstattungen		27'839.70		2'000.00		25'839.70
2550	STRASSENVERKEHR	8'502'279.44	9'381'674.44	8'308'000.00	9'008'000.00	194'279.44	373'674.44
2550.3010.01	Löhne	601'325.85		595'000.00		6'325.85	
2550.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	39'254.40		39'000.00		254.40	
2550.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	61'814.40		61'000.00		814.40	
2550.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'880.55		3'000.00		-119.45	
2550.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'223.10		10'000.00		223.10	
2550.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'044.40		2'000.00		44.40	
2550.3102.01	Fahrzeugschilder, Drucksachen, Bürospesen	84'519.90		70'000.00		14'519.90	
2550.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar, Prüfgeräte, Mietgeb.	36'809.75		35'000.00		1'809.75	
2550.3130.01	Externe EDV-Kosten	122'715.15		140'000.00		-17'284.85	
2550.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	13'489.40		17'000.00		-3'510.60	
2550.3611.01	Strassenrechnung (Saldo)	7'409'762.54		7'199'000.00		210'762.54	
2550.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	63'440.00		83'000.00		-19'560.00	
2550.3920.01	Mietzinsen BUD	54'000.00		54'000.00			
2550.4030.01	Motorfahrzeugsteuern		5'927'189.00		5'700'000.00		227'189.00
2550.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		1'016'640.94		950'000.00		66'640.94
2550.4210.02	Administrativmassnahmen		73'114.00		60'000.00		13'114.00
2550.4600.80	Anteil LSVA		1'454'655.50		1'563'000.00		-108'344.50
2550.4611.01	Aufwandentschädigung Mietfahrzeuge		879'395.00		700'000.00		179'395.00
2550.4611.02	Aufwandentschädigung LSVA-Inkasso		30'680.00		35'000.00		-4'320.00
2558	BEITRÄGE JUSTIZ UND POLIZEI	23'750.45		32'000.00		-8'249.55	
2558.3636.01	Private Institutionen	23'750.45		32'000.00		-8'249.55	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2570	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT MILITÄR	10'612.05	10'000.00	16'000.00	10'000.00	-5'387.95	
2570.3102.01	Drucksachen, Verschiedenes	4'560.30		5'000.00		-439.70	
2570.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	390.85		3'000.00		-2'609.15	
2570.3170.02	Anlässe, Konferenzen	5'660.90		8'000.00		-2'339.10	
2570.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		10'000.00		10'000.00		
2572	KREISKOMMANDO	20'406.34		23'000.00		-2'593.66	
2572.3130.01	Rekrutierung, Wehrpflichtentlassung	9'948.30		12'000.00		-2'051.70	
2572.3130.02	Kantonaler Führungsstab	9'271.04		10'000.00		-728.96	
2572.3132.01	AC Labor AR/AI Teufen	1'187.00		1'000.00		187.00	
2574	KANTONSKRIEGS- KOMMISSARIAT	2'872.00	2'548.00	1'000.00	1'000.00	1'872.00	1'548.00
2574.3101.01	Ankauf von Material und Munition	2'872.00		1'000.00		1'872.00	
2574.4250.01	Erlös für Munition und Ausrüstung		2'548.00		1'000.00		1'548.00
2575	WEHRPFLICHTERSATZ	384'516.99	470'935.77	330'000.00	405'000.00	54'516.99	65'935.77
2575.3600.01	Anteil des Bundes	323'793.14		280'000.00		43'793.14	
2575.3630.01	Rückerstattungen	60'723.85		50'000.00		10'723.85	
2575.4210.01	Inkasso, Mahngebühren		5'470.50		5'000.00		470.50
2575.4600.20	Wehrpflichtersatzanteil Bund		323'793.14		280'000.00		43'793.14
2575.4600.21	Rückerstattungen		60'723.85		50'000.00		10'723.85
2575.4610.01	Anteil des Kantons		80'948.28		70'000.00		10'948.28
2576	ZIVILSCHUTZ	192'580.56	3'180.00	177'000.00	5'000.00	15'580.56	-1'820.00
2576.3090.01	Ausbildung, AZ	126'943.15		130'000.00		-3'056.85	
2576.3111.01	Ausrüstung und Material	31'281.01		30'000.00		1'281.01	
2576.3144.01	ZSO-, TWP-Anlagen und Einrichtungen	26'333.85		3'000.00		23'333.85	
2576.3144.03	Schutzräume, Schutzraumkontrolle	6'527.50		10'000.00		-3'472.50	
2576.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	1'341.05		3'000.00		-1'658.95	
2576.3170.02	Repräsentationsspesen	154.00		1'000.00		-846.00	
2576.4210.01	Gebühren		3'180.00		5'000.00		-1'820.00
2578	BEITRÄGE MILITÄR	4'638.00		6'000.00		-1'362.00	
2578.3636.01	Private Institutionen	4'638.00		6'000.00		-1'362.00	
2580	SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09)	505'788.24	505'788.24			505'788.24	505'788.24
2580.3000.02	Sitzungsgeld Kantonale Feuerwehrkommission	965.00				965.00	
2580.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	84'702.59				84'702.59	
2580.3632.01	Beiträge an Gemeindefeuerwehren	261'020.00				261'020.00	
2580.3636.01	Verschiedene Beiträge	129'100.65				129'100.65	
2580.3980.01	Verrechnung z.G. JPMD, Feuerwehrsekretariat	10'000.00				10'000.00	
2580.3980.02	Verrechnung z.G. JPMD, Entschädigung Kapo für Alarm und Funk	20'000.00				20'000.00	
2580.4635.01	Beiträge von Versicherungsgesellschaften		505'788.24				505'788.24
2581	SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE IL (2090.01)	117'454.20	117'454.20			117'454.20	117'454.20
2581.3500.01	Fondszuweisung (Überschuss)	117'454.20				117'454.20	
2581.4637.01	Beiträge für Ersatzbauten		117'454.20				117'454.20

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

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

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
26	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	27'780'534.69	25'737'461.07	28'173'000.00	25'350'000.00	-392'465.31	387'461.07
	Netto Aufwand		2'043'073.62		2'823'000.00		
	Netto Ertrag					779'926.38	
2610	ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT LFD	169'845.95	21'533.85	252'000.00	20'000.00	-82'154.05	1'533.85
2610.3000.02	Sitzungsgelder, Kurse	5'384.00		5'000.00		384.00	
2610.3010.01	Löhne	41'782.00		41'000.00		782.00	
2610.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	2'727.45		3'000.00		-272.55	
2610.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	4'387.20		4'000.00		387.20	
2610.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	177.40				177.40	
2610.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	710.45		1'000.00		-289.55	
2610.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	142.30				142.30	
2610.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	5'080.25		8'000.00		-2'919.75	
2610.3130.01	Sekretariat und Investitionskreditkasse	39'410.50		40'000.00		-589.50	
2610.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	486.00				486.00	
2610.3635.01	Umsetzung Agrarpolitik	-3'876.60		80'000.00		-83'876.60	
2610.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	53'435.00		50'000.00		3'435.00	
2610.3910.02	Interne Verrechnungen mit Landwirtschaftsamt	20'000.00		20'000.00			
2610.4210.01	Gebühren		6'533.85		5'000.00		1'533.85
2610.4910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt		15'000.00		15'000.00		
2611	ÖQV-BEITRÄGE	375'111.00	353'250.00	700'000.00	650'000.00	-324'889.00	-296'750.00
2611.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit	11'131.00		15'000.00		-3'869.00	
2611.3635.01	Kantonsbeiträge	10'730.00		35'000.00		-24'270.00	
2611.3700.01	Bundesbeiträge	353'250.00		650'000.00		-296'750.00	
2611.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		353'250.00		650'000.00		-296'750.00
2612	FÖRDERUNG DER VIEHZUCHT	201'300.70		246'000.00		-44'699.30	
2612.3636.01	Grossviehschauen in Appenzell und Oberegg	47'541.80		45'000.00		2'541.80	
2612.3636.02	Kleinviehschauen	3'337.90		5'000.00		-1'662.10	
2612.3636.03	Vieh-, Landwirtschafts- und Gartenbauzählung	930.00		2'000.00		-1'070.00	
2612.3636.04	Rindviehzuchtprämien	12'974.00		25'000.00		-12'026.00	
2612.3636.05	Kleinviehzuchtprämien	11'300.00		9'000.00		2'300.00	
2612.3636.11	Beiträge Viehversicherung	12'369.35		18'000.00		-5'630.65	
2612.3636.12	Beiträge Hagelversicherung	2'101.80		2'000.00		101.80	
2612.3636.13	Viehabsatz Grossvieh	110'745.85		140'000.00		-29'254.15	
2616	BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE	20'677'402.80	20'677'402.80	19'000'000.00	19'000'000.00	1'677'402.80	1'677'402.80
2616.3700.02	Hangbeiträge	1'395'908.35		1'200'000.00		195'908.35	
2616.3700.03	Sömmerungsbeiträge	1'311'881.55		1'300'000.00		11'881.55	
2616.3700.04	Flächenbezogen Beiträge	17'969'612.90		16'500'000.00		1'469'612.90	
2616.4700.02	Hangbeiträge		1'395'908.35		1'200'000.00		195'908.35
2616.4700.03	Sömmerungsbeiträge		1'311'881.55		1'300'000.00		11'881.55
2616.4700.04	Flächenbezogene Beiträge		17'969'612.90		16'500'000.00		1'469'612.90
2617	LANDSCHAFTSQUALITÄTS- BEITRÄGE	707'059.25	631'799.40	1'340'000.00	1'200'000.00	-632'940.75	-568'200.60
2617.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit	5'000.00		20'000.00		-15'000.00	
2617.3635.01	Kantonsbeiträge	70'259.85		120'000.00		-49'740.15	
2617.3700.01	Bundesbeiträge	631'799.40		1'200'000.00		-568'200.60	
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		631'799.40		1'200'000.00		-568'200.60

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2618	MILCHWIRTSCHAFT	4'648.55	330.00	10'000.00	1'000.00	-5'351.45	-670.00
2618.3130.01	Kontroll- und Laborkosten	1'856.05		3'000.00		-1'143.95	
2618.3636.01	Molkenprämierungen	2'792.50		7'000.00		-4'207.50	
2618.4260.01	Dienstleistungen		330.00		1'000.00		-670.00
2620	LANDWIRTSCHAFTSAMT	534'183.70	163'433.00	528'000.00	181'000.00	6'183.70	-17'567.00
2620.3010.01	Löhne	361'923.05		365'000.00		-3'076.95	
2620.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	23'778.50		24'000.00		-221.50	
2620.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	24'262.85		26'000.00		-1'737.15	
2620.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'512.10		2'000.00		-487.90	
2620.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'176.80		6'000.00		176.80	
2620.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'238.95		1'000.00		238.95	
2620.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	5'306.95		11'000.00		-5'693.05	
2620.3130.01	Honorare externer Fachstellen	55'973.90		50'000.00		5'973.90	
2620.3130.02	Pflanzenschutzmassnahmen	32'481.60		20'000.00		12'481.60	
2620.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	6'029.00		7'000.00		-971.00	
2620.3636.03	Bienenzuchtberatung	500.00		1'000.00		-500.00	
2620.3910.01	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00		15'000.00			
2620.4210.01	Gebühren Tierschutzmassnahmen		400.00		1'000.00		-600.00
2620.4210.02	Abzüge für Administration		65'000.00		65'000.00		
2620.4210.03	Dienstleistungen		28'033.00		45'000.00		-16'967.00
2620.4910.01	Interne Verrechnung Naturschutz		25'000.00		25'000.00		
2620.4910.02	Interne Verrechnung Vermessung		25'000.00		25'000.00		
2620.4910.03	Interne Verrechnung Departementssekretariat		20'000.00		20'000.00		
2621	RESSOURCENPROJEKT (AMMONIAK)	330'147.30	259'079.00	460'000.00	360'000.00	-129'852.70	-100'921.00
2621.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit	6'298.55		10'000.00		-3'701.45	
2621.3635.01	Kantonsbeiträge	64'769.75		90'000.00		-25'230.25	
2621.3700.01	Bundesbeiträge	259'079.00		360'000.00		-100'921.00	
2621.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		259'079.00		360'000.00		-100'921.00
2622	VETERINÄRWESEN	322'923.57	28'693.95	330'000.00	28'000.00	-7'076.43	693.95
2622.3130.01	Dienstleistungen Dritter	627.35				627.35	
2622.3130.03	Entschädigung Kantonstierarzt-STV.	1'528.00				1'528.00	
2622.3611.01	Entschädigung Kantone und Konkordate	220'764.27		225'000.00		-4'235.73	
2622.3980.01	Einlage Tierseuchenkasse (2623.4980.01)	100'003.95		105'000.00		-4'996.05	
2622.4210.01	Gebühren Vollzug Tierschutzgesetz		3'693.95		3'000.00		693.95
2622.4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen (erbracht)		25'000.00		25'000.00		

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2623	SF KANTONALE TIERSEUCHENKASSE (2900.04)	366'391.30	366'391.30	383'000.00	383'000.00	-16'608.70	-16'608.70
2623.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	131.90				131.90	
2623.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'671.90		8'000.00		-6'328.10	
2623.3130.01	Überwachung Import/Export durch Dritte	75.00		500.00		-425.00	
2623.3130.02	Entsorgung tierische Nebenprodukte	58'026.45		50'000.00		8'026.45	
2623.3130.03	Bekämpfung von Tierseuchen	86'758.70		120'000.00		-33'241.30	
2623.3510.01	Fondseinlage (2900.04)	172'409.55		175'500.00		-3'090.45	
2623.3611.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	15'355.75				15'355.75	
2623.3635.01	Beiträge an Viehhändlerdatenbank SVV	207.15				207.15	
2623.3636.01	Beiträge an Tiergesundheitsdienste	6'754.90		4'000.00		2'754.90	
2623.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (bezogen)	25'000.00		25'000.00			
2623.4033.01	Hundesteuer		4'030.00		4'000.00		30.00
2623.4210.01	Gebühren Vollzug Tierseuchengesetz		260.00		1'000.00		-740.00
2623.4210.02	Gebühren Import/Export		2'297.50		2'000.00		297.50
2623.4210.03	Gebühren Viehhandel		2'000.00		2'000.00		
2623.4309.01	Verkauf Begleitdokumente		3'423.05		2'000.00		1'423.05
2623.4632.01	Beiträge von Bezirken		100'003.95		105'000.00		-4'996.05
2623.4635.01	Beiträge der Tierhalter		141'993.35		150'000.00		-8'006.65
2623.4635.02	Sömmerungsbeiträge		12'379.50		11'000.00		1'379.50
2623.4940.01	Verrechneter Zinsertrag				1'000.00		-1'000.00
2623.4980.01	Übertrag Kantonsbeitrag		100'003.95		105'000.00		-4'996.05
2626	LANDWIRTSCHAFTLICHE BERUFSSCHULE	110'653.00	30'144.00	105'000.00	10'000.00	5'653.00	20'144.00
2626.3611.01	Schulgeldbeiträge	110'653.00		105'000.00		5'653.00	
2626.4630.01	Bundesbeitrag		30'144.00		10'000.00		20'144.00
2628	BEITRÄGE	45'053.00		53'000.00		-7'947.00	
2628.3636.01	Private Institutionen	45'053.00		53'000.00		-7'947.00	
2630	LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN	215'444.60	112'042.50	194'000.00	86'000.00	21'444.60	26'042.50
2630.3130.01	Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrlohne	20'620.40		8'000.00		12'620.40	
2630.3130.02	Boden- und Wegverbesserungen	69'328.10		60'000.00		9'328.10	
2630.3134.01	Versicherungsprämien	5'870.10		6'000.00		-129.90	
2630.3144.01	Unterhalt der Gebäude	119'626.00		120'000.00		-374.00	
2630.4250.01	Holznutzung		40'300.70		15'000.00		25'300.70
2630.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		56'699.80		56'000.00		699.80
2630.4430.02	Einschreibtaxen Gemeinalpen		15'042.00		15'000.00		42.00
2640	ÜBERTRÄGE		940'000.00		1'040'000.00		-100'000.00
2640.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		940'000.00		1'040'000.00		-100'000.00
2644	MELIORATIONSAMT	964'190.00	735'573.15	1'950'000.00	1'517'000.00	-985'810.00	-781'426.85
2644.3635.01	Kantonsbeiträge	210'123.00		550'000.00		-339'877.00	
2644.3700.01	Bundesbeiträge	428'944.00		850'000.00		-421'056.00	
2644.3702.01	Bezirksbeiträge	200'123.00		425'000.00		-224'877.00	
2644.3910.01	Interne Verrechnung Oberforstamt	125'000.00		125'000.00			
2644.4210.01	Gebühren		18'913.15		18'000.00		913.15
2644.4260.01	Rückerstattungen				4'000.00		-4'000.00
2644.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		87'593.00		220'000.00		-132'407.00
2644.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		428'944.00		850'000.00		-421'056.00
2644.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		200'123.00		425'000.00		-224'877.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2650	OBERFORSTAMT	300'412.92	145'712.50	366'000.00	158'000.00	-65'587.08	-12'287.50
2650.3010.01	Löhne	220'985.00		220'000.00		985.00	
2650.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	14'245.20		14'000.00		245.20	
2650.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	24'183.00		24'000.00		183.00	
2650.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'242.00		1'000.00		242.00	
2650.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'803.40		4'000.00		-196.60	
2650.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	760.75		1'000.00		-239.25	
2650.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	7'269.72		12'000.00		-4'730.28	
2650.3111.01	Bürospesen, Mobiliar, Instrumente	14'065.75		5'000.00		9'065.75	
2650.3130.01	Inventarisierung des Waldbestandes	5'245.90		70'000.00		-64'754.10	
2650.3170.01	Reiseentschädigungen	8'612.20		15'000.00		-6'387.80	
2650.4210.01	Gebühren		3'417.00		1'000.00		2'417.00
2650.4240.01	Arbeiten für Dritte		2'295.50		5'000.00		-2'704.50
2650.4630.01	Bundesbeiträge Inventarisierung des Waldbestandes				12'000.00		-12'000.00
2650.4910.01	Interne Verrechnung Meliorationsamt		125'000.00		125'000.00		
2650.4910.04	Interne Verrechnung Wohnbausanierungen		15'000.00		15'000.00		
2652	REVIERFÖRSTER, PFLANZGARTEN	375'899.85	6'628.40	380'000.00	6'000.00	-4'100.15	628.40
2652.3010.01	Löhne	264'095.00		264'000.00		95.00	
2652.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	17'241.10		17'000.00		241.10	
2652.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	22'012.80		22'000.00		12.80	
2652.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'287.65		11'000.00		-712.35	
2652.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'490.10		4'000.00		490.10	
2652.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	897.70		1'000.00		-102.30	
2652.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	3'373.45		5'000.00		-1'626.55	
2652.3111.01	Maschinen, Mobiliar, Instrumente	6'684.85		7'000.00		-315.15	
2652.3119.01	Pflanzenankauf	7'013.45		6'000.00		1'013.45	
2652.3140.01	Unterhalt Pflanzgarten	1'910.75		4'000.00		-2'089.25	
2652.3170.01	Spesenentschädigung	37'893.00		39'000.00		-1'107.00	
2652.4250.01	Pflanzenverkauf		6'628.40		6'000.00		628.40
2654	HOLZSCHLAGGEBÜHREN		53'733.97		50'000.00		3'733.97
2654.4210.01	Öffentliche Waldungen		18'264.52		20'000.00		-1'735.48
2654.4210.02	Privatwaldungen		35'469.45		30'000.00		5'469.45
2656	WALDPFLEGE, BEWIRT- SCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG	440'181.20	336'436.45	350'000.00	210'000.00	90'181.20	126'436.45
2656.3635.01	Kantonsbeiträge	159'498.40		140'000.00		19'498.40	
2656.3700.01	Bundesbeiträge	280'682.80		210'000.00		70'682.80	
2656.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		55'753.65				55'753.65
2656.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		280'682.80		210'000.00		70'682.80
2658	FORSTLICHE AUS-, FORT- UND WEITERBILDUNG	12'470.75		16'000.00		-3'529.25	
2658.3090.01	Fort- und Weiterbildung Forstpersonal	400.00		3'000.00		-2'600.00	
2658.3090.02	Försterschule Maienfeld	12'070.75		13'000.00		-929.25	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	608'818.50	271'999.90	687'000.00	270'000.00	-78'181.50	1'999.90
2660.3130.01	Inventarisierung Naturschutz- zonen	26'369.45		32'000.00		-5'630.55	
2660.3635.01	Kantonsbeiträge	285'449.15		360'000.00		-74'550.85	
2660.3700.01	Bundesbeiträge	271'999.90		270'000.00		1'999.90	
2660.3910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt	25'000.00		25'000.00			
2660.4700.01	Bundesbeiträge		271'999.90		270'000.00		1'999.90
2680	NACHFÜHRUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	148'024.50	11'020.00	155'000.00	10'000.00	-6'975.50	1'020.00
2680.3130.01	Übersichtsplan	8'500.40		10'000.00		-1'499.60	
2680.3130.02	Unterhalt der Kantonsgrenze	5'113.35		10'000.00		-4'886.65	
2680.3610.01	Amtliche Vermessung	100'732.85		100'000.00		732.85	
2680.3610.02	Kantonale Fixpunkte	8'677.90		10'000.00		-1'322.10	
2680.3910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt	25'000.00		25'000.00			
2680.4210.01	Vermessungsgebühren		11'020.00		10'000.00		1'020.00
2682	ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	58'621.90	40'750.00	200'000.00	40'000.00	-141'378.10	750.00
2682.3610.01	Amtliche Vermessung	58'621.90		200'000.00		-141'378.10	
2682.4630.01	Bundesbeitrag		40'750.00		40'000.00		750.00
2683	ÖREB-KATASTER	3'596.40		40'000.00		-36'403.60	
2683.3130.01	Einführung und Betrieb	3'596.40		40'000.00		-36'403.60	
2684	AUFSICHT ÜBER DIE AMTLICHE VERMESSUNG	32'333.60		75'000.00		-42'666.40	
2684.3130.01	Verifikationsdienst	32'333.60		75'000.00		-42'666.40	
2686	DATENABGABE		18'068.80		21'000.00		-2'931.20
2686.4210.01	Gebühren Übersichtspläne				1'000.00		-1'000.00
2686.4210.02	Gebühren Dauerbenützer		11'453.10		15'000.00		-3'546.90
2686.4210.03	Gebühren gelegentliche Bentüzer		6'615.70		5'000.00		1'615.70
2688	FACHSTELLE GIS	235'382.25	75'500.00	253'000.00	75'000.00	-17'617.75	500.00
2688.3130.01	Dienstleistungen durch Dritte	8'229.60		18'000.00		-9'770.40	
2688.3133.01	Betriebskosten	227'152.65		235'000.00		-7'847.35	
2688.4210.01	Benützungsgebühren		75'500.00		75'000.00		500.00
2690	SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISSE IM BERGEBIET	115'000.00	32'500.00	95'000.00	29'000.00	20'000.00	3'500.00
2690.3635.01	Kantonsbeiträge	67'500.00		54'000.00		13'500.00	
2690.3702.01	Bezirksbeiträge an Dritte	32'500.00		26'000.00		6'500.00	
2690.3910.01	Interne Verrechnung Oberforstamt	15'000.00		15'000.00			
2690.4260.01	Rückerstattungen				3'000.00		-3'000.00
2690.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		32'500.00		26'000.00		6'500.00
2691	SPEZIALFINANZIERUNG VIEHABSATZ (2900.13)	17'588.30	17'588.30			17'588.30	17'588.30
2691.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	16'988.30				16'988.30	
2691.3635.01	Beiträge an Private Unternehmungen	600.00				600.00	
2691.4631.01	Kantonsanteil Viehabsatzfonds		8'794.15				8'794.15
2691.4635.01	Beiträge der Tierhalter		8'794.15				8'794.15

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2692	ELEMENTARSCHADEN- HILFSFONDS (2910.03)	163'720.00	163'720.00			163'720.00	163'720.00
2692.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	68'140.00				68'140.00	
2692.3635.01	Auszahlungen an Dritte	95'580.00				95'580.00	
2692.4614.01	Beiträge Schweiz. Elementarschadenfonds		63'720.00				63'720.00
2692.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		100'000.00				100'000.00
2694	FONDS FÜR STRUKTUR- VERBESSERUNGEN (2910.05)	15'500.00	15'500.00			15'500.00	15'500.00
2694.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	15'500.00				15'500.00	
2694.4635.01	Rückzahlung Dritte (Beiträge oder Darlehen)		15'500.00				15'500.00
2696	FONDS EFFOR 2 (2910.16)	8'006.00	8'006.00	5'000.00	5'000.00	3'006.00	3'006.00
2696.3635.01	Beiträge an Staatswald oder Dritte	8'006.00		5'000.00		3'006.00	
2696.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		8'006.00		5'000.00		3'006.00
2697	SPEZIALFINANZIERUNG NATURSCHUTZ (2900.11)	4'788.80	4'788.80			4'788.80	4'788.80
2697.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	4'788.80				4'788.80	
2697.4631.01	Naturschutzbeiträge Kantonale Liegenschaften		4'788.80				4'788.80
2698	SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14)	215'835.00	215'835.00			215'835.00	215'835.00
2698.3000.01	Sitzungsgelder Fondskommission	735.00				735.00	
2698.3632.01	Beiträge an Wasserversorgungsunternehmen	215'100.00				215'100.00	
2698.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		148'156.20				148'156.20
2698.4632.01	Wasserbezüge Wasserversorgungsunternehmen		45'169.05				45'169.05
2698.4635.01	Grundwasserbezüge Dritter		22'509.75				22'509.75

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
27	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT	6'190'556.89	4'738'398.14	6'217'000.00	4'435'000.00	-26'443.11	303'398.14
	Netto Aufwand		1'452'158.75		1'782'000.00	329'841.25	
	Netto Ertrag						
2700	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'792'260.04	60'932.10	1'977'000.00	262'000.00	-184'739.96	-201'067.90
2700.3010.01	Löhne	1'262'792.85		1'229'000.00		33'792.85	
2700.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	80'801.35		80'000.00		801.35	
2700.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	105'060.05		112'000.00		-6'939.95	
2700.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'256.45		6'000.00		-743.55	
2700.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'659.55		21'000.00		659.55	
2700.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'634.20		4'000.00		634.20	
2700.3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'415.00		12'000.00		-4'585.00	
2700.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	25'361.71		32'000.00		-6'638.29	
2700.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	21'462.61		10'000.00		11'462.61	
2700.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	5'048.15		6'000.00		-951.85	
2700.3199.01	Verschiedene Aufwendungen	2'117.00		20'000.00		-17'883.00	
2700.3630.01	Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag			200'000.00		-200'000.00	
2700.3631.01	Entschädigung an SG für WEG-Geschäfte	2'681.20		3'000.00		-318.80	
2700.3635.01	Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	110'766.47		100'000.00		10'766.47	
2700.3635.02	Beiträge WEG	12'492.50		13'000.00		-507.50	
2700.3636.01	Beiträge an Institutionen	11'671.95		12'000.00		-328.05	
2700.3910.01	Verrechnung EDV-Kosten	113'039.00		117'000.00		-3'961.00	
2700.4210.01	Kanzleigeühren		100.00				100.00
2700.4290.01	Sonstige Dienstleistungen		48'800.00		50'000.00		-1'200.00
2700.4630.01	Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)				200'000.00		-200'000.00
2700.4910.01	Verrechnung Personalaufwand RAV		12'032.10		12'000.00		32.10
2702	WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG	175'000.00		175'000.00			
2702.3980.01	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung (2910.15)	100'000.00		100'000.00			
2702.3980.02	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft (2910.14)	75'000.00		75'000.00			
2708	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'360'168.60	1'174'549.00	2'370'000.00	1'222'000.00	-9'831.40	-47'451.00
2708.3130.01	Projekte OeV	161.10		10'000.00		-9'838.90	
2708.3132.01	Verkehrsausschuss und Verkehrsrat			2'000.00		-2'000.00	
2708.3630.01	FABI-Beitrag an Bund	547'528.00		548'000.00		-472.00	
2708.3634.01	Appenzeller Bahnen	1'283'580.00		1'189'000.00		94'580.00	
2708.3634.02	Postauto Ostschweiz	527'902.00		530'000.00		-2'098.00	
2708.3634.04	Tarifverbund Ostwind	997.50		91'000.00		-90'002.50	
2708.4632.01	Bezirksbeiträge		1'075'781.00		1'123'000.00		-47'219.00
2708.4634.01	Appenzeller Bahnen, Darlehensrückzahlung		98'768.00		99'000.00		-232.00
2710	TOURISMUS	300'385.25		308'000.00		-7'614.75	
2710.3130.01	Mountain-Bike-Routen	385.25		8'000.00		-7'614.75	
2710.3980.01	Zuwendung an Fonds Tourismusförderung	300'000.00		300'000.00			

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2711	SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10)	903'061.70	903'061.70	860'000.00	860'000.00	43'061.70	43'061.70
2711.3635.01	Beiträge an Tourismusorg. und Projekte	903'061.70		860'000.00		43'061.70	
2711.4510.01	Fondsentnahme (2900.10)		81'380.25		40'000.00		41'380.25
2711.4635.01	Beiträge von Beherbergungsbetrieben		352'918.45		370'000.00		-17'081.55
2711.4635.02	Beiträge von Gastwirtschaftsbetrieben		49'333.00		50'000.00		-667.00
2711.4635.03	Beiträge von tourismusinteressierten Betrieben		119'430.00		100'000.00		19'430.00
2711.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle Tourismus		300'000.00		300'000.00		
2712	HANDELSREGISTER	17'822.30	227'409.40	19'000.00	245'000.00	-1'177.70	-17'590.60
2712.3600.00	Anteil Bund an den HR-Gebühren	17'822.30		19'000.00		-1'177.70	
2712.4210.01	HR-Gebühren		191'109.40		200'000.00		-8'890.60
2712.4210.02	Notariatsgebühren		36'300.00		45'000.00		-8'700.00
2720	STIFTUNGSAUFSICHT		11'786.00		5'000.00		6'786.00
2720.4210.01	Aufsichts-Gebühren		11'786.00		5'000.00		6'786.00
2726	BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN		255'614.34		205'000.00		50'614.34
2726.4210.01	Gebühren Betreibungs- und Konkursamt Appenzell		231'256.75		180'000.00		51'256.75
2726.4210.02	Gebühren Betreibungsamt Oberegg		24'357.59		25'000.00		-642.41
2728	GRUNDBUCHWESEN	-2'292.05	1'575'160.45	35'000.00	1'315'000.00	-37'292.05	260'160.45
2728.3130.01	Grundbuchinspektorat	2'855.00		4'000.00		-1'145.00	
2728.3130.02	Grundbuchbereinigung			10'000.00		-10'000.00	
2728.3137.01	Mehrwertsteuer Grundbuchamt	-5'147.05		21'000.00		-26'147.05	
2728.4210.01	Handänderungssteuer		956'914.25		750'000.00		206'914.25
2728.4210.02	Gebühren Grundpfandrechte		125'142.80		170'000.00		-44'857.20
2728.4210.03	Gebühren Kaufverträge		100'336.00		300'000.00		-199'664.00
2728.4210.04	Gebühren Grundbucheinträge		130'386.15		30'000.00		100'386.15
2728.4210.05	Gebühren Beurkunden, Verträge etc.		232'615.65		40'000.00		192'615.65
2728.4210.06	Inkassogebühren		29'765.60		25'000.00		4'765.60
2735	ERBSCHAFTSWESEN	2'500.00	81'253.70	3'000.00	85'000.00	-500.00	-3'746.30
2735.3000.02	Sitzungsgelder	2'500.00		3'000.00		-500.00	
2735.4210.01	Gebühren		81'253.70		85'000.00		-3'746.30
2785	ARBEITSAMT	201'031.00	8'011.40	238'000.00	4'000.00	-36'969.00	4'011.40
2785.3610.01	Kantonsbeitrag AVIG	163'231.00		200'000.00		-36'769.00	
2785.3631.01	Entsch. an AR für Arbeitsinspektorat / Flankierende Massnahmen / Schwarzarbeit	37'800.00		38'000.00		-200.00	
2785.4210.01	Gebühren		8'011.40		4'000.00		4'011.40
2790	ARBEITSVERMITTLUNG	233'036.00	233'036.00	232'000.00	232'000.00	1'036.00	1'036.00
2790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	221'003.90		220'000.00		1'003.90	
2790.3910.01	Verrechnung z.G. Personalaufwand VD	12'032.10		12'000.00		32.10	
2790.4630.01	Bundesbeitrag		233'036.00		232'000.00		1'036.00
2791	SPEZIALFINANZIERUNG RAV (2900.12)	580.65	580.65			580.65	580.65
2791.3611.01	Rückerstattung Bund für Dienstleistungen	580.65				580.65	
2791.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		580.65				580.65

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	Abweichung Fr.
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2792	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG LANDWIRTSCHAFT (2910.14)	75'000.00	75'000.00			75'000.00	75'000.00
2792.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	67'000.00				67'000.00	
2792.3635.01	Beiträge an Projekte, Verbände, Landwirte	8'000.00				8'000.00	
2792.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle		75'000.00				75'000.00
2793	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15)	132'003.40	132'003.40			132'003.40	132'003.40
2793.3102.01	Publikationen	6.60				6.60	
2793.3199.02	Übriger Verwaltungsaufwand	4'376.90				4'376.90	
2793.3635.01	Standortmanagement	77'383.50				77'383.50	
2793.3635.02	A Fonds Perdu-Beiträge	2'475.00				2'475.00	
2793.3635.05	job.ai.ch	18'788.65				18'788.65	
2793.3635.06	Standortpromotion	28'972.75				28'972.75	
2793.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		32'003.40				32'003.40
2793.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle		100'000.00				100'000.00

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Investitionsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
51	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT				
510	HOCHBAUTEN				
5100	Allg. Verwaltung				
5100.5040.03	Altes Zeughaus	52'021	0	52'021	Der Neubau Archiv / Umbau Dachgeschoss konnte günstiger abgerechnet werden, als budgetiert
5100.5040.05	Kapuzinerkloster	0	500'000	-500'000	Die weitere Planung beim Kapuzinerkloster wurde aufgrund der Abklärungen bei der Feuerschaugemeinde verschoben
5100.5040.06	Liegenschaft Homanner	0	250'000	-250'000	Die Planung wurde auf das Jahr 2016 verschoben
5100.5040.09	Kühlraum Jagdverwaltung	173'949	0	173'949	Dieses Projekt wurde von der Standeskommission nach dem Budgetprozess mittels Nachtragskredit genehmigt. Die Abrechnung erfolgte unterhalb Kostenvoranschlag.
5102	Alters- und Pflegeheime				
5102.5040.11	Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ)	3'883'628	8'500'000	-4'616'372	Für das Jahr 2015 wurde der Baufortschritt budgetiert, jedoch konnte bis Ende Jahr nicht alles abgerechnet werden
5103	Spital Appenzell				
5103.5040.20	Spital	28'346	500'000	-471'654	Mit der Spitalplanung wurde erst Ende Jahr begonnen
5108	Hallenbad				
5108.5660.00	Projektierungskosten Hallenbad	65'985	0	65'985	Projektierungskosten 2015 des an der Landsgemeinde 2015 zurückgewiesenen Kreditantrags.
5108.5660.01	Beitrag an Neubau Hallenbad	0	2'000'000	-2'000'000	Nach negativem Kreditentscheid zum Neubau Hallenschwimmbad an der Landsgemeinde 2015 wurde dieser Budgetposten hinfällig.
511	TIEFBAUTEN				
5110	Bachverbauungen/Wuhungen				
5110.5020.01	Wasserbau	592'861	900'000	-307'139	Der Bereich Gewässerrevitalisierung wurde auch in diesem Konto budgetiert. Das Budget wurde nicht ausgeschöpft, da die Beiträge an Unwetterschäden geringer als prognostiziert ausfielen.
5110.5020.05	Gewässerrevitalisierung	106'477	0	106'477	Vgl. Begründung zu Konto 5110.5020.01
5110.5670.00	Beiträge an Schutzbauten	198'525	0	198'525	
5110.6600.01	Bundesbeitrag	973'759	248'000	725'759	2015 wurden die Bundesbeiträge an die realisierten Projekte für die gesamte Programmperiode 2012-2015 verbucht.
5112	Sanierung Deponien				
5112.5020.01	Sanierung ARA Deponie List	0	120'000	-120'000	Betrag war in Kto. Nr. 5000.501.00 budgetiert.
519	DIVERSES				
5190	Diverses				
5190.5060.01	Fahrzeuge Werkhof	0	150'000	-150'000	
5190.5610.01	Förderung "Erneuerbare Energieträger" und "Rationelle Energieversorgung"	348'013	200'000	148'013	Förderbeiträge, welche noch für das Jahr 2014 vorgesehen waren, wurden erst im 2015 ausbezahlt
5190.6600.02	Bundesbeitrag	150'000	50'000	100'000	Der Bundesbeitrag fiel höher als erwartet aus.
52	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT				
520	Verwaltung				
5200	Verwaltung				
5200.5470.01	Gewährung Studiendarlehen	69'500	0	69'500	Mit HRM2 werden die neu gesprochenen Studiendarlehen wie auch die Amortisationen in der Investitionsrechnung gezeigt.
5200.6470.01	Rückzahlung Studiendarlehen	111'523	0	111'523	Vgl. Konto 5200.6470.01; Im vergangenen Jahr amortisierten mehrere Darlehensnehmer über die ordentliche Rate hinaus.

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Investitionsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
53	FINANZDEPARTEMENT				
530	Verwaltung				
5300	Verwaltung				
5300.5060.01	Anschaffung Informatik (Hardware)	0	171'000	-171'000	Bei der Budgetierung wurden Investitionen von über CHF 10'000 in der Investitionsrechnung aufgenommen. Im Laufe der Budgetierungsphase wurde der Betrag auf CHF 100'000 erhöht. Da keines der Vorhaben über CHF 100'000 war, mussten die Projekte von Total CHF 184'000 auf die laufende Rechnung übertragen werden.

01 Verwaltungsrechnung

Investitionsrechnung 2015

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	Abweichung Fr.
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	9'388'080.25	1'546'596.16	17'104'000.00	598'000.00	-7'715'919.75	948'596.16
	Netto Aufwand		7'841'484.09		16'506'000.00		
51	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	7'518'580.25	1'435'073.28	15'120'000.00	598'000.00	-7'601'419.75	837'073.28
	Netto Aufwand		6'083'506.97		14'522'000.00	8'438'493.03	
	Netto Ertrag						
510	HOCHBAUTEN	6'016'951.65	17'907.05	13'550'000.00		-7'533'048.35	17'907.05
5100.5040.03	Altes Zeughaus	52'021.10				52'021.10	
5100.5040.05	Kapuzinerkloster			500'000.00		-500'000.00	
5100.5040.06	Liegenschaft Homanner			250'000.00		-250'000.00	
5100.5040.07	Ersatzbau Kantonspolizei/ Staatsanwaltschaft	13'021.75				13'021.75	
5100.5040.09	Kühlraum Jagdverwaltung	173'949.25				173'949.25	
5102.5040.11	Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ)	3'883'628.20		8'500'000.00		-4'616'371.80	
5102.5040.12	Tiefgarage APZ	1'800'000.00		1'800'000.00			
5103.5040.20	Spital	28'346.40		500'000.00		-471'653.60	
5108.5660.00	Projektierungskosten Hallenbad	65'984.95				65'984.95	
5108.5660.01	Beitrag an Neubau Hallenbad			2'000'000.00		-2'000'000.00	
5108.6320.01	Bezirksbeitrag Projektierungskosten		17'907.05				17'907.05
511	TIEFBAUTEN	946'985.60	1'060'536.23	1'020'000.00	348'000.00	-73'014.40	712'536.23
5110.5020.01	Wasserbau	592'860.89		900'000.00		-307'139.11	
5110.5020.02	Stauanlagen	9'995.40				9'995.40	
5110.5020.03	Naturgefahrenkarten	15'717.90				15'717.90	
5110.5020.04	Bauherrenunterstützung	23'409.60				23'409.60	
5110.5020.05	Gewässerrevitalisierung	106'477.07				106'477.07	
5110.5670.00	Beiträge an Schutzbauten	198'524.74				198'524.74	
5110.6370.01	Anstösserbeiträge		86'777.26		100'000.00		-13'222.74
5110.6600.01	Bundesbeitrag		973'758.97		248'000.00		725'758.97
5112.5020.01	Sanierung ARA Deponie List			120'000.00		-120'000.00	
519	DIVERSES	554'643.00	356'630.00	550'000.00	250'000.00	4'643.00	106'630.00
5190.5060.01	Fahrzeuge Werkhof			150'000.00		-150'000.00	
5190.5600.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe	206'630.00		200'000.00		6'630.00	
5190.5610.01	Förderung "Erneuerbare Energieträger" und "Rationelle Energieversorgung"	348'013.00		200'000.00		148'013.00	
5190.6600.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe		206'630.00		200'000.00		6'630.00
5190.6600.02	Bundesbeitrag		150'000.00		50'000.00		100'000.00
52	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	69'500.00	111'522.88			69'500.00	111'522.88
	Netto Ertrag	42'022.88				42'022.88	
520	Verwaltung	69'500.00	111'522.88			69'500.00	111'522.88
5200.5470.01	Gewährung Studendarlehen	69'500.00				69'500.00	
5200.6470.01	Rückzahlung Studendarlehen		111'522.88				111'522.88

01 Verwaltungsrechnung

Investitionsrechnung 2015

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	Abweichung Fr.
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
53	FINANZDEPARTEMENT Netto Aufwand Netto Ertrag			184'000.00		-184'000.00	
					184'000.00	184'000.00	
530	Verwaltung			184'000.00		-184'000.00	
5300.5060.01	Anschaffung Informatik (Hardware)			171'000.00		-171'000.00	
5300.5200.01	Anschaffung von Informatik (Software)			13'000.00		-13'000.00	
57	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT Netto Aufwand	1'800'000.00		1'800'000.00			
			1'800'000.00		1'800'000.00		
570	Öffentlicher Verkehr	1'800'000.00		1'800'000.00			
5700.5640.01	Beitrag DML	1'800'000.00		1'800'000.00			

01 Verwaltungsrechnung

Bilanz 2015

Konto	Bilanz Staat Bilanzgliederung Staat	Bestand per 01.01.2015	Veränderungen		Bestand per 31.12.2015
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	179'645'098.95	505'597'850.14	499'241'078.68	186'001'870.41
	Netto Ertrag	325'952'751.19			
10	FINANZVERMÖGEN	147'386'693.12	499'217'741.91	498'640'255.97	147'964'179.06
100	FLÜSSIGE MITTEL	6'362'431.40	277'009'125.72	254'541'881.20	28'829'675.92
101	FORDERUNGEN	41'361'314.57	206'733'176.25	207'586'122.47	40'508'368.35
102	KURZFRISTIGE FINANZANLAGEN	55'000'000.00	10'000'000.00	33'000'000.00	32'000'000.00
104	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	2'923'799.10	3'467'443.39	2'923'799.10	3'467'443.39
106	VORRÄTE	113'493.85	4'617.25	18'152.20	99'958.90
107	FINANZANLAGEN	29'817'954.20	3'379.30	385'301.00	29'436'032.50
108	SACHANLAGEN FV	11'807'700.00	2'000'000.00	185'000.00	13'622'700.00
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	32'258'405.83	6'380'108.23	600'822.71	38'037'691.35
140	SACHANLAGEN VV		4'462'530.33	369'222.93	4'093'307.40
144	DARLEHEN	30'460'450.83	69'500.00	111'522.88	30'418'427.95
145	BETEILIGUNGEN	1'797'955.00		71'999.00	1'725'956.00
146	INVESTITIONSBEITRÄGE		1'848'077.90	48'077.90	1'800'000.00
2	PASSIVEN	179'645'098.95	380'826'767.08	374'469'995.62	186'001'870.41
	Netto Ertrag	201'181'668.13			
20	FREMDKAPITAL	71'041'724.24	374'951'792.71	373'483'272.77	72'510'244.18
200	LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN	32'775'068.38	370'385'168.87	366'069'516.86	37'090'720.39
201	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	625'000.00			625'000.00
204	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	7'749'755.91	4'432'487.34	7'413'755.91	4'768'487.34
206	LANGFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	27'747'252.25	682.30		27'747'934.55
208	LANGFRISTIGE RÜCKSTELLUNGEN	320'000.00			320'000.00
209	VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER SPEZIALFINANZIERUNGEN UND FONDS IM FK	1'824'647.70	133'454.20		1'958'101.90
29	EIGENKAPITAL	108'603'374.71	5'874'974.37	986'722.85	113'491'626.23
290	VERPFLICHTUNGEN GEGENÜBER SPEZIALFINANZIERUNGEN	22'387'525.38	1'188'053.34	335'780.00	23'239'798.72
291	FONDS	7'239'614.24	188'266.00	48'921.75	7'378'958.49
293	VORFINANZIERUNGEN	4'393'970.55	4'300'000.00	382'021.10	8'311'949.45
296	NEUBEWERTUNGSRESERVE FV	12'042'693.00		220'000.00	11'822'693.00
299	BILANZÜBERSCHUSS/-FEHL- BETRAG	62'539'571.54	198'655.03		62'738'226.57

02 Abwasserrechnung

Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2100	BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER				
2100.3120.05	Schlamm Entsorgung	168'037	250'000	-81'963	Durch eine bessere Schlamm-Aufbereitung auf der ARA Appenzell konnten die Schlammtransporte nach Altenrhein reduziert werden. Damit verbunden sind tiefere Transportkosten. Durch Aufhebung der ARA Schlatt und ARA Halsen fiel auch weniger Schlamm an.
2100.3137.02	Vorsteuerkürzung	94'013	30'000	64'013	
2100.3144.01	Anlagen- und Gebäudeunterhalt	192'328	250'000	-57'672	Arbeiten beim Unterhalt wurden auf 2016 verschoben. Weniger Defekte an Anlageteilen als erwartet.
2100.3151.02	Reparaturen und Ersatzbeschaffungen	67'659	200'000	-132'341	Aufgrund der ausserordentlich hohen betrieblichen Belastung auf der ARA im letzten Sommer wurden Projekte verschoben.
2100.3300.20	Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung	920'170	859'000	61'170	Die Abschreibungen des Altbestandes wurden mit einem Abschreibungssatz von 8% budgetiert, tatsächlich wird aber im Ist mit 10% auf dem Restbuchwert abgeschrieben.
2100.4240.01	Benützungsgebühr	2'696'530	2'500'000	196'530	Höherer Wasserverbrauch wegen der grösseren Bautätigkeiten führte zu Mehreinnahmen.

02 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Abwasser	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100	BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER	2'419'441.80	2'865'951.32	2'600'000.00	2'654'000.00	-180'558.20	211'951.32
	Netto Ertrag	446'509.52		54'000.00		392'509.52	
2100.3010.01	Besoldung	194'391.00		199'000.00		-4'609.00	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	12'689.85		14'000.00		-1'310.15	
2100.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	15'175.20		15'000.00		175.20	
2100.3053.01	Personalversicherungen	6'575.55		8'000.00		-1'424.45	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausglei	3'304.60		4'000.00		-695.40	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	660.95		1'000.00		-339.05	
2100.3090.01	Weiterbildung	6'304.45				6'304.45	
2100.3113.01	EDV-Kosten	2'580.00		2'000.00		580.00	
2100.3120.01	Elektrizität, Heizung	118'800.95		150'000.00		-31'199.05	
2100.3120.02	Wasser	4'807.00		5'000.00		-193.00	
2100.3120.03	Klärgrubenentleerungen	29'146.20		35'000.00		-5'853.80	
2100.3120.04	Entschädigung an Wasserwerke	48'050.00		16'000.00		32'050.00	
2100.3120.05	Schlammensorgung	168'037.00		250'000.00		-81'963.00	
2100.3130.01	Betriebsbeitrag ARA Rosenbergsau	92'696.00		120'000.00		-27'304.00	
2100.3130.02	Betriebsbeitrag ARA Altenrhein	7'317.45		12'000.00		-4'682.55	
2100.3130.03	Betriebsbeitrag ARA Altstätten	6'597.25		15'000.00		-8'402.75	
2100.3130.04	Betriebsbeitrag ARA Au, Stein	3'893.75		10'000.00		-6'106.25	
2100.3130.05	Betriebsbeitrag ARA Bühler-Gais	69'590.55		25'000.00		44'590.55	
2100.3130.06	Betriebsbeitrag ARA Säntis	21'924.40		25'000.00		-3'075.60	
2100.3134.01	Versicherungen	27'093.35		30'000.00		-2'906.65	
2100.3137.02	Vorsteuerkürzung	94'013.29		30'000.00		64'013.29	
2100.3143.01	Unterhalt der Kanalisation	179'069.95		180'000.00		-930.05	
2100.3144.01	Anlagen- und Gebäudeunterhalt	192'327.81		250'000.00		-57'672.19	
2100.3151.01	Fahrzeugkosten	6'892.45		5'000.00		1'892.45	
2100.3151.02	Reparaturen und Ersatzbeschaffungen	67'658.90		200'000.00		-132'341.10	
2100.3170.01	Spesenentschädigung	1'674.20		5'000.00		-3'325.80	
2100.3300.20	Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung	920'169.70		859'000.00		61'169.70	
2100.3406.01	Zinsaufwand			17'000.00		-17'000.00	
2100.3611.01	Verwaltungskosten BUD	118'000.00		118'000.00			
2100.4210.01	Baubewilligungsgebühren		47'470.00		60'000.00		-12'530.00
2100.4240.01	Benützungsggebühr		2'696'529.70		2'500'000.00		196'529.70
2100.4240.02	Gebühren Klärgrubenentleerungen		11'971.05		12'000.00		-28.95
2100.4240.03	Arbeiten für Dritte		8'111.10				8'111.10
2100.4602.02	Einspeiservergütung BHKW		89'869.47		70'000.00		19'869.47
2100.4611.02	Verrechnung Miete Jagd und Fischerei		12'000.00		12'000.00		

02 Abwasserrechnung

Begründungen +/- CHF 50'000

Investitionsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
5	ABWASSERANLAGEN				
5000	REINIGUNGSANLAGEN				
5000.5030.01	Diverse Reinigungsanlagen	273'967	350'000	-76'034	Sanierung der Becken wegen Belastung der ARA verschoben auf 2016.
5000.5030.04	Sanierung ARA Haslen, Schlatt, Appenzell, 2. Etappe	63'464	270'000	-206'537	Die Arbeiten wurden zum grossen Teil bereits 2014 abgeschlossen.
5000.5030.08	Sanierung ARA Jakobsbad	0	200'000	-200'000	Diese Arbeiten beginnen erst 2016.
5114	KANAL KAUBAD				
5114.5030.00	Los 1: Vorderkau - Horst	124'341	0	124'341	Die Abschlussarbeiten verzögerten sich von 2014 auf 2015.
5114.5030.01	Los 2: Horst - Kaubad	2'341	170'000	-167'659	Diese Arbeiten beginnen 2016.
5114.6370.00	Perimeter	17'000	85'000	-68'000	Die definitive Perimeterabrechnung erfolgt im Jahre 2016.
5123	KANAL SONNENHALB				
5123.5030.00	Investitionen	68'442	200'000	-131'558	Diese Arbeiten werden erst 2016 beendet.
5128	KANAL HINTERE WÜHRE				
5128.6370.00	Perimeter	0	100'000	-100'000	Die Bauarbeiten werden 2016 fertiggestellt. Der Perimeter kann dann abgerechnet werden.
5131	KANAL NAJENRIET				
5131.5030.00	Investitionen	0	230'000	-230'000	Projekt beginnt 2016.
5131.6370.00	Perimeter	0	115'000	-115'000	Projekt beginnt 2016, daher keine Einnahmen.
5132	KANALANSCHLUSS PUMPWERK STEIN				
5132.5030.00	Investitionen	506'204	0	506'204	Die Aufhebung der ARA Stein wurde mittels Kanalanschluss an die ARA Appenzell gemacht. Diese Budgetposition war im Konto 5000.5030.00 enthalten.
5132.6320.00	Perimeter	476'465	0	476'465	Die Abrechnung (Akontozahlungen) wurde auf Wunsch der Gemeinden Stein, Hundwil und Kt. AR bereits teils im Jahre 2015 gemacht.
5199	DIVERSE KANALBAUTEN				
5199.5030.02	Kleine Kanalbauten / Unvorhergesehene Kanäle	341'380	200'000	141'380	Es mussten verschiedenen Kanalbauten infolge privater Neubauprojekte verlegt werden. Dies war so nicht budgetiert.
5199.5030.03	GEP Sanierungen	0	200'000	-200'000	Die GEP-Projekte konnten in ohnehin anstehende Kanalbauprojekte integriert werden (z.B. ARA Stein) und wurden über diese Konti finanziert.
5199.6370.00	Perimeter Diverse Kanäle	228'799	50'000	178'799	Infolge von Bauabrechnungen, die zum Teil nicht terminiert werden konnten, ergaben sich Mehreinnahmen.
5200	DIVERSE EINNAHMEN				
5200.6370.00	Anschlussgebühren	884'160	500'000	384'160	Durch erhöhte Bautätigkeit ergaben sich Mehreinnahmen.

02 Abwasserrechnung

Investitionsrechnung 2015

Konto	Investitionsrechnung Abwasser	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	Abweichung Fr.
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	ABWASSERANLAGEN Netto Ausgaben Netto Einnahmen	1'587'396.54	1'606'424.10	1'950'000.00	850'000.00 1'100'000.00	-362'603.46	756'424.10
5000	REINIGUNGSANLAGEN	337'430.00		820'000.00		-482'570.00	
5000.5030.01	Diverse Reinigungsanlagen	273'966.50		350'000.00		-76'033.50	
5000.5030.04	Sanierung ARA Haslen, Schlatt, Appenzell, 2. Etappe	63'463.50		270'000.00		-206'536.50	
5000.5030.08	Sanierung ARA Jakobsbad			200'000.00		-200'000.00	
5110	GWSZ GONTEN WEES	8'628.20				8'628.20	
5110.5030.00	Investitionen	8'628.20				8'628.20	
5112	KANAL JOH. SUTTER AG - RÜTI	1'795.00				1'795.00	
5112.5030.00	Investitionen	1'795.00				1'795.00	
5114	KANAL KAUBAD	126'681.80	17'000.00	170'000.00	85'000.00	-43'318.20	-68'000.00
5114.5030.00	Los 1: Vorderkau - Horst	124'341.05				124'341.05	
5114.5030.01	Los 2: Horst - Kaubad	2'340.75		170'000.00		-167'659.25	
5114.6370.00	Perimeter		17'000.00		85'000.00		-68'000.00
5123	KANAL SONNENHALB	68'442.25		200'000.00		-131'557.75	
5123.5030.00	Investitionen	68'442.25		200'000.00		-131'557.75	
5128	KANAL HINTERE WÜHRE	16'037.70			100'000.00	16'037.70	-100'000.00
5128.5030.00	Basiserschliessung Meteorwasser	3'000.00				3'000.00	
5128.5030.01	Schmutzwasser	13'037.70				13'037.70	
5128.6370.00	Perimeter				100'000.00		-100'000.00
5129	KANAL HINTERE HOSTET (Mosersweid)	3'215.65				3'215.65	
5129.5030.00	Investitionen	3'215.65				3'215.65	
5130	KANAL MITTLERE HOSTET	32'917.55				32'917.55	
5130.5030.00	Investitionen	32'917.55				32'917.55	
5131	KANAL NAJENRIET			230'000.00	115'000.00	-230'000.00	-115'000.00
5131.5030.00	Investitionen			230'000.00		-230'000.00	
5131.6370.00	Perimeter				115'000.00		-115'000.00
5132	KANALANSCHLUSS PUMPWERK STEIN	506'204.24	476'465.10			506'204.24	476'465.10
5132.5030.00	Investitionen	506'204.24				506'204.24	
5132.6320.00	Perimeter		476'465.10				476'465.10
5199	DIVERSE KANALBAUTEN	486'044.15	228'799.00	530'000.00	50'000.00	-43'955.85	178'799.00
5199.5030.00	Diverse Aufwendungen / Hausanschlüsse	95'008.95		100'000.00		-4'991.05	
5199.5030.01	Drainagen / Sanierungen Bauschäden	49'655.15		30'000.00		19'655.15	
5199.5030.02	Kleine Kanalbauten / Unvorhergesehene Kanäle	341'380.05		200'000.00		141'380.05	
5199.5030.03	GEP Sanierungen			200'000.00		-200'000.00	
5199.6370.00	Perimeter Diverse Kanäle		228'799.00		50'000.00		178'799.00
5200	DIVERSE EINNAHMEN		884'160.00		500'000.00		384'160.00
5200.6370.00	Anschlussgebühren		884'160.00		500'000.00		384'160.00

Konto	Bilanz Abwasser Bestandesgliederung Abwasser	Bestand per 01.01.2015	Veränderungen		Bestand per 31.12.2015
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	9'399'668.28	1'063'045.14	2'014'657.85	8'448'055.57
10	FINANZVERMÖGEN		197'912.70	197'935.50	-22.80
101	FORDERUNGEN		197'912.70	197'935.50	-22.80
1010	Forderungen aus Lieferungen gegenüber Dritten		197'912.70	197'935.50	-22.80
1010.01	Vorsteuer Betriebsrechnung	0.00	77'428.05	77'450.85	-22.80
1010.02	Vorsteuer Investitionsrechnung	0.00	120'484.65	120'484.65	0.00
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	9'399'668.28	865'132.44	1'816'722.35	8'448'078.37
140	SACHANLAGEN VV	9'393'751.38	865'132.44	1'804'329.70	8'454'554.12
1403	TIEFBAUTEN	9'393'751.38	865'132.44	1'804'329.70	8'454'554.12
1403.20	Restbuchwerte Übergang HRM2	9'393'751.38		1'735'119.10	7'658'632.28
1403.21	Kanalbauten	0.00	527'702.44	42'216.20	485'486.24
1403.23	Bauten Pumpwerke und Abwasseranlagen	0.00	337'430.00	26'994.40	310'435.60
146	INVESTITIONSBEITRÄGE	5'916.90		12'392.65	-6'475.75
1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte	5'916.90		12'392.65	-6'475.75
1467.01	gestundete Perimeter	5'916.90		12'392.65	-6'475.75
2	PASSIVEN	9'399'668.28	4'834'879.81	5'786'492.52	8'448'055.57
20	FREMDKAPITAL	9'399'668.28	4'388'370.29	5'786'492.52	8'001'546.05
200	LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN	224'212.25	593'545.05	817'757.30	
2000	Kreditoren	224'212.25	593'545.05	817'757.30	
2000.01	Diverse Kreditoren	224'212.25	298'061.55	522'273.80	0.00
2000.02	Umsatzsteuer Betriebsrechnung	0.00	221'102.75	221'102.75	0.00
2000.03	Umsatzsteuer Investitionsrechnung	0.00	74'380.75	74'380.75	0.00
201	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	9'175'456.03	3'768'907.69	4'968'735.22	7'975'628.50
2012	Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten	9'175'456.03	3'768'907.69	4'968'735.22	7'975'628.50
2012.01	Kontokorrent Kanton (1015.01)	9'175'456.03	3'768'907.69	4'968'735.22	7'975'628.50
204	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN		25'917.55		25'917.55
2046	Passive Rechnungsabgrenzungen IR		25'917.55		25'917.55
2046.01	TP Investitionsrechnung	0.00	25'917.55		25'917.55
29	EIGENKAPITAL		446'509.52		446'509.52
299	BILANZÜBERSCHUSS/-FEHLBET RAG		446'509.52		446'509.52
2990	Jahresergebnis		446'509.52		446'509.52
2990.02	Jahresergebnis Abwasser	0.00	446'509.52		446'509.52

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2	BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN				
2110	BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN				
2110.3141.00	Diverses	20'126	1'800'000	-1'779'874	Wurde als Sammelposition für baulichen Unterhalt im gesamten Strassennetz budgetiert und anschliessend in den dem Strassenabschnitt entsprechenden Konti verbucht. Gesamtsumme des Budgets wurde aber nicht ausgeschöpft, da grössere Deckbelagserneuerungen infolge Bautätigkeit Dritter zurückgestellt wurden, bis Bauvorhaben abgeschlossen sind (Bsp. Gaiserstrasse infolge Neubau APZ, Haslenstrasse infolge Neubau Brauerei)
2111	BAULICHER UNTERHALT BRÜCKEN				
2111.3141.99	Diverses	0	200'000	-200'000	Geplanter Brückenunterhalt wurde infolge verzögertem Bauablauf auf 2016 verschoben. Dies betrifft Instandsetzung und Sicherung der Fundation für die Pfeiler der frisch sanierten Rödelbachbrücke.
2120	BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN				
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	84'477	200'000	-115'523	Aufgrund geringerer Schäden am Strassennetz wurde weniger Material verbraucht. Zudem sank der Aufwand infolge günstiger Konditionen beim Einkauf.
2120.3141.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	905'386	1'100'000	-194'614	Infolge weiterer Optimierung der Abläufe und erfreulicherweise weniger häufig auftretender Schäden im Strassennetz konnten die Kosten tiefer gehalten werden als budgetiert.
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	392'450	550'000	-157'550	Aufgrund günstiger Wetter-Konstellationen im an sich strengen Winter zu Beginn des Jahres und des kompletten Nichtvorhandenseins des Winters Ende des Jahres wurde weniger Winterdienst benötigt.
2130	BEITRÄGE AN DRITTE				
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen	83'347	160'000	-76'653	Aufgrund generell kleineren Investitionsvolumen in den Unterhalt von Flur- und Güterstrassen durch die entsprechenden Genossenschaften sind weniger Beiträge ausgerichtet worden.
2130.3637.00	Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen	0	110'000	-110'000	Da keine Sanierungen mit Lärmschutzfenster mitfinanziert werden mussten, wurde auch kein Geld benötigt.
2140	DIVERSE VERRECHNUNGEN				
2140.3611.05	BUD Luft / Lärm	53'000	120'000	-67'000	Lärmbelastungskataster wurde auf 2016 verschoben.
2140.3611.06	BUD Schadendienste	-25'564	79'000	-104'564	Rückvergütung der Kosten für die Aufräumaktion "Waldhütte" oberhalb Brülisau wurde durch den Bezirk Rüte erst 2015 beglichen. Die Ausgaben des Kantons wurden aber in den Vorjahren getätigt und budgetiert.
2160	ABSCHREIBUNGEN				
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung	234'181	720'000	-485'819	Nach der Totalabschreibung 2014 sind nur die Investitionen 2015 abzuschreiben. Bei einer Nutzungsdauer von 40 Jahren werden diese mit einem Abschreibungssatz von 10% degressiv abgeschrieben.
2160.3831.30	Zusätzliche Abschreibung	2'107'628	0	2'107'628	Das operative Ergebnis lässt diese zusätzlichen Abschreibungen zu. Diese werden in den Folgejahren über die Nutzungsdauer als ausserordentliche Erträge wieder aufgelöst.
2170	EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL				
2170.3602.01	Vergütung an die Bezirke	1'008'736	1'120'000	-111'264	Der geringere Kantonsanteil 2015 wirkt sich auch auf die Weitergabe an die Bezirke aus, welche 40% der Kantoneinnahmen erhalten.
2170.4600.50	Allgemeiner Beitrag	1'066'476	1'300'000	-233'524	Die Schlussrechnung des ASTRA zeigt geringere Einnahmen LSVA 2015 als prognostiziert.
2171	GLOBALBEITRAG (NFA)				
2171.4630.01	Hauptstrassen	835'440	700'000	135'440	Die budgetierten Einnahmen waren zu tief angesetzt.

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2180	STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN				
2180.4030.01	Motorfahrzeugsteuern	5'927'189	5'700'000	227'189	Die Zunahme des Fahrzeugbestandes ist ungebrochen und generiert somit mehr Steuereinnahmen
2180.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren	1'016'641	950'000	66'641	Zunahme des Tagesgeschäfts
2180.4600.80	Anteil LSVA	1'454'656	1'563'000	-108'345	Die Schlussabrechnung der Eidg. Oberzolldirektion zeigt einen geringeren Ertrag der LSVA 2015 und somit fällt auch unser Kantonsanteil geringer aus als prognostiziert.

03 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN	8'641'785.86	12'457'906.09	9'998'000.00	12'446'000.00	-1'356'214.14	11'906.09
	Netto Ertrag	3'816'120.23		2'448'000.00		1'368'120.23	
2110	BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	48'736.43		1'800'000.00		-1'751'263.57	
2110.3141.00	Diverses	20'126.05		1'800'000.00		-1'779'873.95	
2110.3141.04	Gontenstrasse	20'224.58				20'224.58	
2110.3141.05	Dorfstrasse (Gonten)	835.40				835.40	
2110.3141.08	Eichbergstrasse	195.35				195.35	
2110.3141.10	Weissbadstrasse	300.00				300.00	
2110.3141.12	Schwendetalstrasse	2'164.45				2'164.45	
2110.3141.14	Schlatterstrasse	709.10				709.10	
2110.3141.34	St.Antonstrasse	4'181.50				4'181.50	
2111	BAULICHER UNTERHALT BRÜCKEN			200'000.00		-200'000.00	
2111.3141.99	Diverses			200'000.00		-200'000.00	
2120	BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	1'782'643.99	56'130.90	2'285'000.00	100'000.00	-502'356.01	-43'869.10
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	84'476.98		200'000.00		-115'523.02	
2120.3130.01	Planungen Signalisationskommission	54'387.70		60'000.00		-5'612.30	
2120.3131.00	Strassenplanung	15'263.25		10'000.00		5'263.25	
2120.3141.00	Fremdleistungen Bau und Betrieb	254'848.71		300'000.00		-45'151.29	
2120.3141.01	Fremdleistungen Winterdienst	75'831.90		65'000.00		10'831.90	
2120.3141.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	905'385.73		1'100'000.00		-194'614.27	
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	392'449.72		550'000.00		-157'550.28	
2120.4290.01	Rückvergütungen Unfallschäden, Diverses		24'409.40		40'000.00		-15'590.60
2120.4290.03	Rückvergütungen Markierungen		31'721.50		60'000.00		-28'278.50
2130	BEITRÄGE AN DRITTE	83'346.65		270'000.00		-186'653.35	
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen	83'346.65		160'000.00		-76'653.35	
2130.3637.00	Lärmsanierung entlang Kantonstrassen			110'000.00		-110'000.00	
2140	DIVERSE VERRECHNUNGEN	2'794'651.34		2'978'000.00		-183'348.66	
2140.3134.01	Versicherungen	4'698.90				4'698.90	
2140.3611.01	LFD Verwaltung Flur- und Güterstrassen	60'000.00		60'000.00			
2140.3611.02	KAPO Verkehrsüberwachung	850'000.00		850'000.00			
2140.3611.03	KAPO Alarmorganisation	10'000.00		10'000.00			
2140.3611.04	BUD Verwaltung	750'000.00		750'000.00			
2140.3611.05	BUD Luft / Lärm	53'000.00		120'000.00		-67'000.00	
2140.3611.06	BUD Schadedienste	-25'564.46		79'000.00		-104'564.46	
2140.3611.07	Strassenverkehrsamt Gesamtaufwand	1'092'516.90		1'109'000.00		-16'483.10	
2160	ABSCHREIBUNGEN	2'341'809.20		720'000.00		1'621'809.20	
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung	234'180.90		720'000.00		-485'819.10	
2160.3831.30	Zusätzliche Abschreibung	2'107'628.30				2'107'628.30	
2170	EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL	1'008'736.10	2'525'560.75	1'120'000.00	2'800'000.00	-111'263.90	-274'439.25
2170.3602.01	Vergütung an die Bezirke	1'008'736.10		1'120'000.00		-111'263.90	
2170.4600.50	Allgemeiner Beitrag		1'066'475.77		1'300'000.00		-233'524.23
2170.4600.52	Beitrag an Kantone ohne Nationalstrassen		1'459'084.98		1'500'000.00		-40'915.02
2171	GLOBALBEITRAG (NFA)		1'373'935.00		1'238'000.00		135'935.00
2171.4630.01	Hauptstrassen		835'440.00		700'000.00		135'440.00
2171.4630.02	Berggebiete und Randregionen		538'495.00		538'000.00		495.00

03 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN	581'862.15	8'502'279.44	625'000.00	8'308'000.00	-43'137.85	194'279.44
2180.3602.01	LSVA-Anteil Vergütung an die Bezirke	581'862.15		625'000.00		-43'137.85	
2180.4030.01	Motorfahrzeugsteuern		5'927'189.00		5'700'000.00		227'189.00
2180.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		1'016'640.94		950'000.00		66'640.94
2180.4210.02	Administrativmassnahmen		73'114.00		60'000.00		13'114.00
2180.4210.04	Aufwandentschädigung		30'680.00		35'000.00		-4'320.00
2180.4600.80	LSVA-Inkasso Anteil LSVA		1'454'655.50		1'563'000.00		-108'344.50

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- CHF 50'000

Investitionsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
5	STRASSENANLAGEN				
5101	Entlastungsstrasse				
5101.5010.01	Rütistrasse-Zielstrasse	197'961	300'000	-102'039 -	Vergabeerfolg Trottoirverlängerung Migroskreisel - Mettlenstrasse, Bauarbeiten konnten günstiger als geplant abgeschlossen werden.
5101.5010.02	Zielstrasse-Bleichenwäldlibach	373'061	650'000	-276'939 -	Vergabeerfolg Migroskreisel, Bauarbeiten konnten günstiger als geplant abgeschlossen werden.
5107	Eggerstandenstrasse				
5107.5010.00	Entlastungsstrasse-Ob.Hirschbergstrasse	0	50'000	-50'000 -	Aufgrund Verzögerungen bei den Landerwerksverhandlungen beginnen die Planungsarbeiten erst 2016
5109	Brülisauerstrasse				
5109.5010.01	Ibach-Chlustobel	18'237	350'000	-331'763 -	Projekt Sanierung Böschelrank infolge Einsprachen verzögert. Ausführung 2016
5112	Schwendetalstrasse				
5112.5010.01	Schwende-Wasserauen	6'758	150'000	-143'242 -	Rad- und Gehweg Schwende wegen langwieriger Landerwerksverhandlungen auf 2016 verschoben
5113	Haslenstrasse				
5113.5010.03	Zungbach-Schlatterstrasse	51'881	0	51'881 +	Infolge Werkleitungsarbeiten durch Dritte in der Haslenstrasse wurde eine anstehende Belagssanierung vorgezogen
5113.5010.06	Schäfli-Rotbach	-62'011	100'000	-162'011 -	Landerwerb und Bewilligungsprozess verzögert, Ausführung erst 2016
5120	Rinkenbach				
5120.5010.02	St.Antonstrasse-Scheidweg	98'435	250'000	-151'565 -	Vergaberfolg, Belagsarbeiten konnten günstiger abgeschlossen werden.
5133	Ebenaustrasse				
5133.5010.00	Dorfstrasse-Vorderladeren	0	500'000	-500'000 -	Projekt Sanierung Ebenaustrasse sistiert.
5136	Honeggstrasse				
5136.5010.00	Haggenstrasse-Landmark	-317'683	0	-317'683 -	Die Erdrechtsanierung konnte durch eine andere Sanierungsvariante um ein Vielfaches günstiger ausgeführt werden, als vorgesehen.
5150	Sanierung Niveauübergänge				
5150.5010.00	Sanierung Niveauübergänge	1'316'876	750'000	566'876 +	Das Bundesamt für Verkehr konnte in den Vorjahren blockierte Bahnübergänge bewilligen, wodurch einige realisiert werden konnten, welche früher geplant waren. Dies hat zur Folge, dass die geschuldeten Sanierungsbeiträge des Kantons entsprechend höher ausfallen.
5151	Dorfgestaltung Appenzell				
5151.5010.00	Dorfgestaltung Appenzell	22'956	750'000	-727'044 -	Sanierung und Umgestaltung Landsgemeindeplatz infolge zäher Verhandlungen auf 2016 verschoben.
5151.6110.00	Bezirksbeitrag	8'678	250'000	-241'322 -	Durch Verschiebung Landsgemeindeplatz ist auch der Beitrag des Bezirkes kleiner.
5153	Sanierung Brücken/Kunstabauten				
5153.5010.01	Rödelbach	747'622	1'200'000	-452'378 -	Vergabeerfolg sowie geringfügige Projektanpassungen haben die Sanierung der Rödelbachbrücke günstiger gemacht
5154	Lärmschutzmassnahmen				
5154.5010.00	Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen	-184'429	270'000	-454'429 -	Lärmschutzwand Imm konnte aufgrund verschiedener Verhandlungen noch nicht realisiert werden.

03 Strassenrechnung

Investitionsrechnung 2015

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	Abweichung Fr.
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	STRASSENANLAGEN	2'350'487.15	8'677.95	5'320'000.00	250'000.00	-2'969'512.85	-241'322.05
	Netto Ausgaben		2'341'809.20		5'070'000.00		
	Netto Einnahmen					2'728'190.80	
5101	Entlastungsstrasse	571'021.75		950'000.00		-378'978.25	
5101.5010.01	Rütistrasse-Zielstrasse	197'960.85		300'000.00		-102'039.15	
5101.5010.02	Zielstrasse-Bleichenwäldlibach	373'060.90		650'000.00		-276'939.10	
5102	Enggenhüttenstrasse	4'252.00				4'252.00	
5102.5010.04	Unterstein-Steinerstrasse	4'252.00				4'252.00	
5103	Gaiserstrasse	3'574.85				3'574.85	
5103.5010.02	Spital-Rank	3'574.85				3'574.85	
5107	Eggerstandenstrasse			50'000.00		-50'000.00	
5107.5010.00	Entlastungsstrasse-Ob.Hirschbergstrasse			50'000.00		-50'000.00	
5109	Brülisauerstrasse	18'237.35		350'000.00		-331'762.65	
5109.5010.01	Ibach-Chlustobel	18'237.35		350'000.00		-331'762.65	
5110	Weissbadstrasse	17'904.90				17'904.90	
5110.5010.08	Sonne-Bahnhof Weissbad	17'904.90				17'904.90	
5112	Schwendetalstrasse	6'758.00		150'000.00		-143'242.00	
5112.5010.01	Schwende-Wasserauen	6'758.00		150'000.00		-143'242.00	
5113	Haslenstrasse	-5'293.70		100'000.00		-105'293.70	
5113.5010.03	Zungbach-Schlatterstrasse	51'881.30				51'881.30	
5113.5010.04	Schlatterstrasse-Liststrasse	1'621.50				1'621.50	
5113.5010.05	Liststrasse-Schäfli	3'214.10				3'214.10	
5113.5010.06	Schäfli-Rotbach	-62'010.60		100'000.00		-162'010.60	
5114	Schlatterstrasse	45'998.70				45'998.70	
5114.5010.01	Homes-Schlatt	45'998.70				45'998.70	
5120	Rinkenbach	98'434.65		250'000.00		-151'565.35	
5120.5010.02	St.Antonstrasse-Scheidweg	98'434.65		250'000.00		-151'565.35	
5124	Brauereiplatz	1'112.10				1'112.10	
5124.5010.00	Brauereiplatz	1'112.10				1'112.10	
5133	Ebenastrasse			500'000.00		-500'000.00	
5133.5010.00	Dorfstrasse-Vorderladeren			500'000.00		-500'000.00	
5136	Honeggstrasse	-317'682.75				-317'682.75	
5136.5010.00	Haggenstrasse-Landmark	-317'682.75				-317'682.75	
5138	Sondereggstrasse	2'489.20				2'489.20	
5138.5010.00	Fallbach-Sulzbach	2'489.20				2'489.20	
5139	Walzenhausenstrasse	654.55				654.55	
5139.5010.01	Sternen-Kantonsgrenze	654.55				654.55	
5150	Sanierung Niveauübergänge	1'316'876.05		750'000.00		566'876.05	
5150.5010.00	Sanierung Niveauübergänge	1'316'876.05		750'000.00		566'876.05	
5151	Dorfgestaltung Appenzell	22'956.00	8'677.95	750'000.00	250'000.00	-727'044.00	-241'322.05
5151.5010.00	Dorfgestaltung Appenzell	22'956.00		750'000.00		-727'044.00	
5151.6110.00	Bezirksbeitrag		8'677.95		250'000.00		-241'322.05

03 Strassenrechnung

Investitionsrechnung 2015

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	Abweichung Fr.
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5153	Sanierung Brücken/Kunstabauten	747'622.00		1'200'000.00		-452'378.00	
5153.5010.01	Rödelbach	747'622.00		1'200'000.00		-452'378.00	
5154	Lärmschutzmassnahmen	-184'428.50		270'000.00		-454'428.50	
5154.5010.00	Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen	-184'428.50		270'000.00		-454'428.50	

03 Strassenrechnung

Bilanz 2015

Konto	Bilanz Strassen Bestandesgliederung Strassen	Bestand per 01.01.2015	Veränderungen		Bestand per 31.12.2015
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	6'834'886.97	10'653'684.85	9'176'696.17	8'311'875.65
10	FINANZVERMÖGEN	6'834'886.97	8'311'875.65	6'834'886.97	8'311'875.65
101	FORDERUNGEN	6'828'489.97	8'311'875.65	6'828'489.97	8'311'875.65
1015	Interne Kontokorrente	6'828'489.97	8'311'875.65	6'828'489.97	8'311'875.65
1015.01	Kontokorrent Kanton	6'828'489.97	8'311'875.65	6'828'489.97	8'311'875.65
104	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	6'397.00		6'397.00	
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	6'397.00		6'397.00	
1046.01	TA Investitionsrechnung	6'397.00		6'397.00	0.00
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN		2'341'809.20	2'341'809.20	
140	SACHANLAGEN VV		2'341'809.20	234'180.90	2'107'628.30
1401	Strassen		2'341'809.20	234'180.90	2'107'628.30
1401.01	Kantonsstrassen	0.00	2'341'809.20	234'180.90	2'107'628.30
148	ZUSÄTZLICHE ABSCHREIBUNGEN			2'107'628.30	-2'107'628.30
1480	Zusätzliche Abschreibungen			2'107'628.30	-2'107'628.30
1480.03	Zusätzliche Abschreibungen Strassen	0.00		2'107'628.30	-2'107'628.30
2	PASSIVEN	6'834'886.97	23'650'560.80	22'173'572.12	8'311'875.65
20	FREMDKAPITAL	2'822'475.60	19'834'440.57	22'173'572.12	483'344.05
200	LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN	444'475.60		444'475.60	
2000	Kreditoren	444'475.60		444'475.60	
2000.01	Diverse Kreditoren	444'475.60		444'475.60	0.00
201	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN		19'351'096.52	19'351'096.52	
2012	Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten		19'351'096.52	19'351'096.52	
2012.01	Kontokorrent Kanton (1015.02)	0.00	19'351'096.52	19'351'096.52	0.00
204	Passive RECHNUNGSABGRENZUNGEN	2'378'000.00	483'344.05	2'378'000.00	483'344.05
2046	Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	2'378'000.00	483'344.05	2'378'000.00	483'344.05
2046.01	TP Investitionsrechnung	2'378'000.00	483'344.05	2'378'000.00	483'344.05
29	EIGENKAPITAL	4'012'411.37	3'816'120.23		7'828'531.60
293	VORFINANZIERUNGEN	3'660'225.00			3'660'225.00
2931	Vorfinanzierungen Investitionsrechnung	3'660'225.00			3'660'225.00
2931.01	Vorfinanzierung Sanierung Niveauübergänge	3'573'000.00			3'573'000.00
2931.02	PV Lärm- und Schallschutzmassnahmen	87'225.00			87'225.00
299	BILANZÜBERSCHUSS/ -FEHLBETRAG	352'186.37	3'816'120.23		4'168'306.60
2990	Jahresergebnis		3'816'120.23		3'816'120.23
2990.03	Jahresergebnis Strassen	0.00	3'816'120.23		3'816'120.23
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	352'186.37			352'186.37
2999.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	352'186.37			352'186.37

04 Abfallrechnung

Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2	Betriebsrechnung Abfall				
2172	BETRIEBSRECHNUNG ABFALL				
2172.3300.40	Ordentliche Abschreibungen Abfallwirtschaft	0	89'000	-89'000	Der Ökohof ist Ende 2014 vollständig abgeschrieben worden. 2015 wurden keine Investitionen getätigt, womit auch keine Abschreibungen anfallen.

04 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung 2015

Konto	Erfolgsrechnung Abfall	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung Fr.	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	BETRIEBSRECHNUNG ABFALL	667'341.85	904'631.80	750'000.00	771'000.00	-82'658.15	133'631.80
	Netto Ertrag	237'289.95		21'000.00		216'289.95	
2172.3010.01	Besoldungen	132'331.75		120'000.00		12'331.75	
2172.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	6'852.50		10'000.00		-3'147.50	
2172.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	7'749.60		10'000.00		-2'250.40	
2172.3053.01	Personalversicherungen	3'561.80		2'000.00		1'561.80	
2172.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'784.55				1'784.55	
2172.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	356.90				356.90	
2172.3101.01	Betriebskosten Ökohof	45'797.60		15'000.00		30'797.60	
2172.3102.01	Drucksachen, Information, Inserate	5'315.80		10'000.00		-4'684.20	
2172.3109.01	Verschiedener Aufwand	12'145.85		10'000.00		2'145.85	
2172.3120.01	Entsorgungskosten	173'254.40		190'000.00		-16'745.60	
2172.3120.02	Transportkosten Wertstoffe	172'931.00		175'000.00		-2'069.00	
2172.3120.03	Sonderaktionen			15'000.00		-15'000.00	
2172.3133.01	EDV-Kosten	6'894.00		4'000.00		2'894.00	
2172.3134.01	Versicherungen	841.55				841.55	
2172.3137.04	Vorsteuerkürzung	2'059.50		20'000.00		-17'940.50	
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt Ökohof	31'434.55		15'000.00		16'434.55	
2172.3161.01	Mietkosten Infrastruktur	18'902.70		19'000.00		-97.30	
2172.3170.01	Spesenentschädigungen	127.80				127.80	
2172.3300.40	Ordentliche Abschreibungen Abfallwirtschaft			89'000.00		-89'000.00	
2172.3401.01	Zinsaufwand			1'000.00		-1'000.00	
2172.3611.01	Verrechnung Verwaltungskosten BUD	45'000.00		45'000.00			
2172.4210.01	Kehrichtgrundgebühr		345'683.10		330'000.00		15'683.10
2172.4210.02	Ertrag Sperrgut		113'979.90		100'000.00		13'979.90
2172.4210.03	Ertrag Grüngut		44'498.45		20'000.00		24'498.45
2172.4250.01	diverse Verkäufe		11'431.10				11'431.10
2172.4612.01	Ertrag Wertstoffe		146'621.90		120'000.00		26'621.90
2172.4612.02	Ertrag A-Region		180'716.10		155'000.00		25'716.10
2172.4612.03	Ertrag Kehrichtverwertung Rheintal		22'310.65		16'000.00		6'310.65
2172.4612.04	Rückerstattung Vetrosuisse (MwSt-frei)		39'390.60		30'000.00		9'390.60

04 Abfallrechnung

Bilanz 2015

Konto	Bilanz Abfall Bestandesgliederung Abfall	Bestand per 01.01.2015	Veränderungen		Bestand per 31.12.2015
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	430'164.57	639'782.12	459'227.82	610'718.87
10	FINANZVERMÖGEN	430'164.57	639'782.12	459'227.82	610'718.87
100	Flüssige Mittel	1'399.00			1'399.00
1000	Flüssige Mittel	1'399.00			1'399.00
1000.00	Kasse Ökohof	1'399.00			1'399.00
101	FORDERUNGEN	428'765.57	639'782.12	459'227.82	609'319.87
1010	FORDERUNGEN		30'462.25	30'462.25	
1010.01	Vorsteuer Betriebsrechnung	0.00	30'462.25	30'462.25	0.00
1015	INTERNE KONTOKORRENTE	428'765.57	609'319.87	428'765.57	609'319.87
1015.01	Kontokorrent Kanton	428'765.57	609'319.87	428'765.57	609'319.87
2	PASSIVEN	430'164.57	1'804'504.23	1'623'949.93	610'718.87
20	FREMDKAPITAL	56'735.65	1'567'214.28	1'623'949.93	
200	LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN	56'735.65	136'255.00	192'990.65	
2000	Kreditoren	56'735.65	136'255.00	192'990.65	
2000.01	Diverse Kreditoren	56'735.65	68'077.10	124'812.75	0.00
2000.02	Umsatzsteuer Betriebsrechnung	0.00	68'177.90	68'177.90	0.00
201	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN		1'430'959.28	1'430'959.28	
2012	Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten		1'430'959.28	1'430'959.28	
2012.01	Kontokorrent Kanton (1015.03)	0.00	1'430'959.28	1'430'959.28	0.00
29	EIGENKAPITAL	373'428.92	237'289.95		610'718.87
299	BILANZÜBERSCHUSS/-FEHLBET RAG	373'428.92	237'289.95		610'718.87
2990	Jahresergebnis		237'289.95		237'289.95
2990.04	Jahresergebnis Abfall	0.00	237'289.95		237'289.95
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	373'428.92			373'428.92
2999.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	373'428.92			373'428.92

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
3	AUSGABEN				
30	PERSONALAUFWAND				
30.302.00	Besoldung Lehrkräfte	4'747'509	4'991'000	-243'491	Budgetiert war eine Klasse mehr als tatsächlich geführt wurde.
4	ERTRAG				
43	ENTGELTE				
43.433.00	Schulgelder AR 1./2. Kl. und Andere	277'265	332'500	-55'235	Durchschnittliche Zahl der Selbstzahler aus dem Kanton AR war 2015 um rund 3-4 Schüler höher budgetiert.
45	SCHULGELDER				
45.452.00	Schulgelder der Schulgemeinden für 1.-3. Kl.	1'837'395	1'906'000	-68'605	Durchschnittliche Zahl der Schüler 1.-3 Kl. aus Innerrhoden war 2015 um rund 4-5 Schüler höher budgetiert.
46	Defizit z.L. Kanton				
46.461.00	Defizit z.L. Kanton	5'154'953	5'405'400	-250'447	Siehe Begründung auf Konto 30.302.00 (Hauptgrund).

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	9'667'006.16	9'667'006.16	10'083'400.00	10'083'400.00	9'559'287.60	9'559'287.60
3	AUSGABEN	9'667'006.16	681'456.35	10'083'400.00	675'000.00	9'559'287.60	648'631.65
	Netto Aufwand		8'985'549.81		9'408'400.00		8'910'655.95
30	PERSONALAUFWAND	7'193'387.53	576'780.90	7'520'500.00	594'000.00	7'151'803.75	572'406.85
30.300.00	Entschäd. für Projekt- und Prüfungskommissionen	3'000.00		5'000.00		3'000.00	
30.301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	747'600.75		721'000.00		771'129.30	
30.302.00	Besoldung Lehrkräfte	4'747'509.35		4'991'000.00		4'756'570.65	
30.302.02	Besoldung Internat	452'338.95		501'000.00		449'313.25	
30.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	489'258.70		514'000.00		491'372.00	
30.304.00	Personalversicherungsbeiträge	597'066.60		594'000.00		544'285.85	
30.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	16'417.35		30'000.00		15'069.95	
30.306.00	Krankentaggeld	20'544.60		21'000.00		17'740.05	
30.309.00	Weiterbildung	17'864.35		48'000.00		33'675.95	
30.317.00	Schulleitung	1'275.30		2'000.00		1'496.50	
30.317.01	Rektoratskommission	5'240.00		6'500.00		3'900.00	
30.319.00	Diverser Personalaufwand	60'587.43		50'000.00		29'257.45	
30.352.00	Schulgemeinde Appenzell: Gehaltsanteil	34'684.15		37'000.00		34'992.80	
30.463.00	Internat: Gehaltsanteil		576'780.90		594'000.00		572'406.85
31	UNTERHALT	1'598'283.72	104'675.45	1'592'000.00	81'000.00	1'556'509.84	76'224.80
31.311.00	Mobiliar/Geräte	9'482.20		9'000.00		9'818.40	
31.311.01	Musikinstrumente	6'577.00		7'000.00		8'353.60	
31.311.02	Fahrzeuge	11'899.25		12'000.00		10'090.70	
31.311.03	Übriger Unterhalt	8'053.45		7'000.00		7'487.86	
31.312.00	Energie	218'486.75		175'000.00		12'090.00	
31.312.01	Elektrizität	65'982.70		70'000.00		201'926.85	
31.312.02	Wasser, Abwasser	9'641.60		12'000.00		10'570.45	
31.313.00	Reinigung, Kehrlicht	27'072.27		32'000.00		27'559.97	
31.313.01	Diverse Verbrauchsmaterialien	12'126.60		21'000.00		20'127.12	
31.313.02	Diverses Gartenmaterial	5'457.30		6'000.00		3'442.20	
31.314.00	Unterhalt durch Dritte	26'202.00		25'000.00		25'213.84	
31.314.02	Vertragliche Unterhalte	3'111.50		5'000.00		8'138.95	
31.316.00	Mietzinsen	1'003'600.00		1'003'000.00		1'000'000.00	
31.318.00	Sachversicherungen	6'329.10		8'000.00		5'524.90	
31.319.00	Internatsverrechnungen für Mittagessen	184'262.00		200'000.00		206'165.00	
31.463.00	Anteil Internat Energie		42'519.05		35'000.00		32'346.35
31.463.01	Anteil Internat Versicherungen		880.00		1'000.00		876.25
31.463.02	Anteil Kloster/BUD Raumkosten		46'554.80		33'000.00		32'425.80
31.463.03	Anteil Internat Kehrlicht etc.		1'508.25		2'000.00		1'724.75
31.463.04	Mieteinnahmen von Dritten		13'213.35		10'000.00		8'851.65
32	SACHAUFWAND	769'282.16		870'900.00		746'218.16	
32.310.00	Büromaterial, Inserate, Drucksachen	18'044.03		35'000.00		23'232.17	
32.310.01	Telefonspesen, Porti	11'269.45		12'000.00		11'557.30	
32.310.02	Gebühren, Zeitschriften	7'464.30		7'000.00		7'005.37	
32.310.03	Jahresbericht	10'000.00		10'000.00		8'266.65	
32.310.04	Postcheck- und Bankspesen	356.24		600.00		248.89	
32.310.05	Allgemeines Schulmaterial	38'746.30		39'000.00		38'368.70	
32.310.06	Lehrmittel	103'468.59		125'000.00		118'488.10	
32.310.07	Deutsch	1'573.85		4'500.00		1'604.10	
32.310.08	Französisch	908.80		4'500.00		2'541.60	
32.310.09	Englisch	1'309.50		3'500.00		1'562.75	
32.310.10	Latein			2'000.00		587.15	
32.310.11	Freifächer: Italienisch, Spanisch, Griechisch	210.95		800.00		161.20	
32.310.12	Geschichte	693.85		2'000.00		1'055.70	
32.310.13	Geographie	1'548.25		2'500.00		142.30	
32.310.14	Wirtschaft, Buchhaltung	2'490.79		3'000.00		949.20	

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32.310.15	Musik	5'617.03		6'500.00		8'361.97	
32.310.16	Bildnerisches Gestalten	8'470.15		8'500.00		7'134.74	
32.310.17	Theater	3'540.05		3'500.00		1'696.40	
32.310.18	Sport	9'749.05		15'500.00		17'817.00	
32.310.19	Religion, Lebenskunde	2'812.25		6'000.00		2'174.15	
32.310.20	PPP = Philosophie, Psychologie, Pädagogik	2'497.07		3'000.00		1'966.20	
32.310.21	Mathematik	519.35		5'000.00		3'123.50	
32.310.22	Physik	15'987.65		16'000.00		10'164.56	
32.310.23	Informatik	4'430.09		5'000.00		6'220.50	
32.310.24	Chemie	17'075.87		19'500.00		23'425.88	
32.310.25	Biologie	5'238.77		5'000.00		5'074.24	
32.310.26	Kreativfächer 1. Klasse	5'712.70		7'500.00		5'321.55	
32.310.27	Wahlpflichtfächer	3'839.05		4'000.00		4'058.60	
32.310.28	Medienarbeit 'Bravda'	-450.00		1'500.00		-2'087.35	
32.310.29	KUGA: Kultur am Gymnasium Appenzell	1'389.90		4'000.00		1'493.00	
32.310.30	Foyer	3'019.05		3'000.00		1'012.48	
32.310.31	Lerntechnik			1'000.00			
32.310.32	Studienberatung	3'187.50		16'500.00		5'145.00	
32.310.33	Bibliothek	11'057.62		18'000.00		12'205.85	
32.310.34	Projektstage / Maturareisen	40'420.71		50'000.00		31'595.80	
32.310.35	Veranstaltungen der ganzen Schülerschaft	16'147.75		26'000.00		16'071.00	
32.310.36	Elterntage, Maturatagungen etc.	5'840.50		4'000.00		2'074.50	
32.310.37	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	144'677.50		139'000.00		130'801.06	
32.310.38	EDV: Neubeschaffung/Lizenzen/ Dienstleistungen etc.	232'073.10		208'000.00		197'289.15	
32.310.39	Begabungsförderung	1'551.65		3'500.00		962.80	
32.310.40	Übriger Sachaufwand	8'207.90		12'000.00		2'309.25	
32.310.41	Unterrichtsevaluation					10'686.00	
32.310.42	Prüfungsgebühren Französisch / Englisch / Informatik	18'585.00		28'000.00		24'349.15	
35	BEITRAG MUSIKSCHULE	68'802.75		50'000.00		43'755.85	
35.352.00	Beitrag an Musik	68'802.75		50'000.00		43'755.85	
38	SCHULGELD INTERNAT	37'250.00		50'000.00		61'000.00	
38.380.00	Schulgeld Internat	37'250.00		50'000.00		61'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		8'985'549.81		9'408'400.00		8'910'655.95
	Netto Ertrag	8'985'549.81		9'408'400.00		8'910'655.95	
42	ZINSERTRÄGE		143.70		500.00		297.75
42.422.00	Zinserträge		143.70		500.00		297.75
43	ENTGELTE		701'975.05		781'500.00		742'019.05
43.431.00	Maturagebühren		17'600.00		18'000.00		21'200.00
43.432.00	Mittagessen		147'696.00		160'000.00		172'164.00
43.433.00	Schulgelder AR 1./2. Kl. und Andere		277'265.00		332'500.00		314'800.00
43.433.01	Schulgelder interne Schüler		122'987.50		111'000.00		99'006.00
43.433.02	Frei- und Wahlfächer		9'850.00		10'000.00		9'085.00
43.435.00	Lehrmittel und Diverses		98'318.60		120'000.00		104'598.30
43.435.01	Kochen, Werken, kreative Wahlfächer		5'804.25		6'000.00		4'563.95
43.435.02	Prüfungsgebühren Englisch und Französisch		16'464.00		20'000.00		11'760.00
43.439.00	Diverse Einnahmen		5'989.70		4'000.00		4'841.80
45	SCHULGELDER		3'128'478.55		3'221'000.00		3'208'651.00
45.451.00	Schulgelder Kanton AI 4.-6. Kl.		794'083.55		813'000.00		706'666.00
45.451.01	Schulgelder AR 3.-6. Kl.		497'000.00		502'000.00		518'500.00
45.452.00	Schulgelder der Schul- gemeinden für 1.-3. Kl.		1'837'395.00		1'906'000.00		1'983'485.00
46	Defizit z.L. Kanton		5'154'952.51		5'405'400.00		4'959'688.15
46.461.00	Defizit z.L. Kanton		5'154'952.51		5'405'400.00		4'959'688.15

Konto	Bilanz Gymnasium Bestandesgliederung Gymnasium	Bestand per 01.01.2015	Veränderungen		Bestand per 31.12.2015
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	1'718'500.54	11'354'088.31	11'844'709.76	1'227'879.09
10	UMLAUFVERMÖGEN	892'291.54	8'262'257.61	8'303'873.74	850'675.41
10.100.00	Kassa	14'886.85	31'341.30	36'416.50	9'811.65
10.101.00	Postcheck 90-109818-2	22'613.44	2'975'902.22	2'991'620.59	6'895.07
10.101.01	Postcheck Zeitschrift 'Antonius' 90-11342-9	28'249.72	2'795.84		31'045.56
10.102.00	APPKB KK 60 10 340.630-05	715'508.81	5'246'806.65	5'275'836.65	686'478.81
10.102.02	APPKB Servicekonto Skilager	27'433.60	5'287.05		32'720.65
10.102.03	APPKB Anlagesparkonto Zeitschrift 'Antonius'	83'599.12	124.55		83'723.67
11	GUTHABEN	544'566.30	3'062'957.70	3'354'053.32	253'470.68
11.110.01	Diverse Guthaben	20'573.60	2'672.80	20'673.60	2'572.80
11.110.03	Kinderzulagen an Arbeitnehmer	0.00	119'300.00	119'300.00	0.00
11.111.00	Verrechnungssteuer	92.10	48.75	92.10	48.75
11.115.02	Debitoren Semesterrechnung	523'900.60	2'940'936.15	3'213'987.62	250'849.13
13	TRANSITORISCHE AKTIVEN	89'132.70	28'873.00	89'132.70	28'873.00
13.130.00	Transitorische Aktiven	89'132.70	28'873.00	89'132.70	28'873.00
15	Anlagevermögen	192'510.00		97'650.00	94'860.00
15.100.00	Heizöl	192'510.00		97'650.00	94'860.00
2	PASSIVEN	1'718'500.54	6'181'391.28	6'672'012.73	1'227'879.09
20	FREMDKAPITAL	1'626'586.99	6'177'181.28	6'617'662.73	1'186'105.54
20.200.01	Diverse Kreditoren	186'256.27	4'869.75	190'226.02	900.00
20.200.02	PC-Konto Zeitschrift 'Antonius'	111'848.84	2'920.39		114'769.23
20.200.04	Kontokorrent Kanton (1011.23)	1'301'048.28	6'154'503.04	6'417'835.66	1'037'715.66
20.200.05	APPKB Servicekonto Skilager	27'433.60	5'287.05		32'720.65
20.205.00	Quellensteuer	0.00	9'601.05	9'601.05	0.00
25	TRANSITORISCHE PASSIVEN	54'350.00		54'350.00	
25.250.00	Transitorische Passiven	54'350.00		54'350.00	0.00
28	SPEZIALFINANZIERUNGEN	37'563.55	4'210.00		41'773.55
28.280.02	Konzertfonds	5'674.40	945.00		6'619.40
28.280.04	Schulbus-Beschaffung	22'175.00	3'265.00		25'440.00
28.280.05	Projektwochen (Vermächtnis Hüppi)	9'714.15			9'714.15

Kommentar zur Rechnung 2015 Spital Appenzell

Allgemein

Das Spital Appenzell schliesst bei Einnahmen von CHF 12'903'520.93 und Ausgaben von CHF 15'212'061.27 mit einem betrieblichen Aufwandüberschuss von CHF 2'308'540.34 ab. Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber dem Vorjahr um CHF 175'441.79.

Nach Berücksichtigung des Erfolges des Cafistöblis von CHF 3'721.97 liegen die gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Kantons bei CHF 2'304'818.37. Diese liegen gegenüber dem Vorjahr um CHF 387'155.38 tiefer.

Der Kantonsanteil an stationäre Behandlungen stieg gegenüber dem Vorjahr um CHF 61'488 und liegt 2015 bei CHF 2'085'489. Der Kantonsbeitrag beträgt inklusive des DRG-Anteils CHF 4'390'307, was CHF 325'668 unter dem Vorjahreswert entspricht.

Die Anzahl an stationären Fälle sind gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen (+16 Fälle). Insbesondere in der allgemeinen Abteilung ist eine Zunahme zu verzeichnen (+15 Fälle). Im Zusatzversicherungsbereich ist im abgelaufenen Geschäftsjahr eine Fallverschiebung von den privat hin zu den halbprivat Versicherten zu verzeichnen. Weiter hat der CMI (Case Mix Index) gegenüber dem Vorjahr um 0.06 auf 0.81 abgenommen (Abrechnungsversion 4.0). All diese Komponenten liessen den Umsatz im stationären Bereich trotz steigender Fallzahlen gegenüber dem Vorjahr um CHF 195'810 sinken.

Im ambulanten Bereich ist das Fachgebiet Ophthalmologie zu erwähnen, in welchem ein Rückgang gegenüber dem Vorjahr von 468 Fällen zu verzeichnen ist. Dieser Rückgang konnte durch andere Fachgebiete wie Gastroenterologie, Orthopädie, etc. nur teilweise kompensiert werden. Der Umsatz bei den Medizinischen Nebenleistungen (Kontogruppe 62) sank gegenüber dem Vorjahr um CHF 949'019.54 auf CHF 1'041'259.55.

Personalaufwand ohne Arzthonorare

Der Personalaufwand ist mit CHF 8'085'922.02 um CHF 455'491.39 bzw. 5.3% tiefer als im Vorjahr. Die Sparmassnahmen „Forte“, welche im 1. Quartal 2014 eingeleitet wurden, brachten Reduktionen in fast allen Bereichen. Die grössten Einsparungen wurden mit dem Zusammenschluss der Bettenstationen auf B4 beim Pflegepersonal erzielt (- CHF 299'824.30).

Arzthonorare

Die Arzthonorare sinken gegenüber dem Vorjahr um CHF 328'422.60 auf CHF 1'807'216.30. Die Hauptursache liegt in der eingangs erwähnten tieferen Fallzahlen im ambulanten Bereich, welche die Honorare um CHF 394'055.75 sinken liessen. In den Honorarleistungen sind Aufwendungen für Assistenzärzte SVAR in der Höhe von CHF 258'798.80 enthalten.

Sachaufwand

Der Sachaufwand reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 485'193.92 auf CHF 5'318'922.95. Die Hauptgründe sind in den sinkenden Fallzahlen im Ambulatorium, insbesondere bei den Implantaten, dem Osteosynthesematerial und dem Einwegmaterial im Operationsbereich, aber auch beim tieferen CMI zu suchen.

Beim Aufwand für Anlagenutzung wurde so wenig als möglich und so viel als nötig ausgegeben. Die Mietkosten für das gesamte Spitalareal (exkl. Pflegeheim) schlagen mit rund CHF 1.2 Mio. zu Buche. Der Büro- und Verwaltungsaufwand hat gegenüber dem Budget um CHF 37'785.59 zugenommen und liegt bei CHF 847'785.59. Darin sind nicht budgetierte Beratungskosten für eine Optimierung im Beschaffungswesen enthalten.

Insgesamt liegt der Sachaufwand 15.8% unter Budget bei CHF 5'318'922.95.

Betriebsertrag

Der gesamte Betriebsertrag liegt im Vergleich zum Budget um CHF 2'211'479.07 (-14.6%) tiefer bei CHF 12'903'520.93. Im Wesentlichen ist dies auf die höher budgetierten Fallzahlen (stationär und ambulant) zurückzuführen. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies ein Minus von CHF 1'093'666.12.

Im stationären Bereich (Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltstaxen) ist ein Umsatzrückgang gegenüber dem Vorjahr von CHF 195'809.55 zu verzeichnen. Die Gründe liegen wie eingangs erwähnt beim Rückgang des CMI und bei der Verschiebung der Fallzahlen von der privaten zu der halbprivaten Abteilung. Im Zusatzversicherungsbereich (halbprivat und privat) wurden bei gleichen Fallzahlen wie im Vorjahr CHF 195'836.69 weniger eingenommen. Für ein öffentlich-rechtlich organisiertes Spital ist der Anteil an Zusatzversicherten von 26.8% nach wie vor überdurchschnittlich hoch.

Im ambulanten Bereich ist das Fachgebiet Ophthalmologie zu erwähnen, in welchem ein Rückgang gegenüber dem Vorjahr von 468 Fällen zu verzeichnen ist. Dieser Rückgang konnte durch andere Fachgebiete wie Gastroenterologie, Orthopädie, etc. nur teilweise kompensiert werden. Der Umsatz bei den medizinischen Nebenleistungen sank gegenüber dem Vorjahr um CHF 949'019.54 auf CHF 1'041'259.55.

ERFOLGSRECHNUNG 2015 Spital Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2015

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2015 CHF	Budget 2015 CHF	Rechnungsjahr 2014 CHF	
30	Besoldungen Ärzte / andere Akademiker in med. Fachb.	911'547.95	804'000.00	981'699.70	
31	Besoldungen Pflegepersonal im Pflegebereich	1'494'680.80	1'317'000.00	1'794'505.10	
32	Besoldungen Personal anderer med. Fachbereiche	2'363'790.60	2'409'000.00	2'306'773.45	
33	Besoldungen Verwaltungspersonal	634'916.90	680'000.00	689'902.38	
34	Besoldungen Ökonomie- und Hausdienstpersonal	1'151'453.00	1'149'000.00	1'177'773.10	
35	Besoldungen des Personals technischer Betriebe	303'128.15	298'000.00	369'378.35	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-77'434.05	-189'000.00	-111'107.85	
37	Sozialleistungen	1'148'147.85	1'220'000.00	1'196'263.05	
39	Personalnebenkosten	155'690.82	132'000.00	136'226.13	
	Total Personalaufwand ohne Arzthonorare	8'085'922.02	7'820'000.00	8'541'413.41	
38	Arzthonorare	1'807'216.30	2'379'000.00	2'135'638.90	
	Total Personalaufwand inkl. Arzthonorare	9'893'138.32	10'199'000.00	10'677'052.31	
40	Medizinischer Bedarf	1'842'193.21	2'427'000.00	2'218'516.09	
41	Lebensmittelaufwand	328'429.89	419'000.00	352'053.72	
42	Haushaltaufwand	236'134.23	272'000.00	244'515.55	
43	U&R Immobilien und Mobilien	269'622.71	263'000.00	303'433.49	
	Davon Mietzinsen BUD				Davon Mietzinsen BUD
44	Aufwand für Anlagenutzung	1'187'000	1'554'622.15	1'647'277.12	1'187'000
45	Energie und Wasser		137'994.65	162'012.35	
46	Aufwand für Kapitalzinsen/Bankspesen		1'160.67	849.87	
47	Büro- und Verwaltungsaufwand		847'785.59	750'515.43	
48	Entsorgung		17'142.45	15'918.80	
49	Übriger Sachaufwand		83'837.40	109'024.45	
	Total Sachaufwand	5'318'922.95	6'317'000.00	5'804'116.87	
	Total Betriebsaufwand	15'212'061.27	16'516'000.00	16'481'169.18	
	Davon Kantonsanteil Swiss DRG				Davon Kantonsanteil Swiss DRG
	- allgemeine Abteilung	5'389'728.78	6'013'000.00	5'375'031.64	
	- halbprivate Abteilung	2'017'409.39	2'356'000.00	2'036'154.60	
	- private Abteilung	1'070'337.44	1'552'000.00	1'247'428.92	
	- übriger Hotellerie	15'540.00	25'000.00	30'210.00	
60	Total Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltsta	2'085'489	8'493'015.61	8'688'825.16	2'024'001
	Davon von ambulanten Patienten				Davon von ambulanten Patienten
61	Arzthonorare	331'035	331'034.96	370'868.44	370'868
62	Medizinische Nebenleistungen	999'854	1'041'259.55	1'990'279.09	1'962'231
63	Spezialuntersuchungen und -therapien	589'647	589'647.28	603'588.93	603'589
65	Übrige Leistungen von Patienten		402'127.55	401'867.48	
66	Mietzinsenträge und übrige Zinsen		99'824.20	97'749.35	
67	Lieferungen/Leistungen interner Bereiche		1'308'164.95	1'305'539.20	
68	Leistungen an Personal und Dritte		638'446.83	538'469.40	
	Total Betriebsertrag	12'903'520.93	15'115'000.00	13'997'187.05	
	BETRIEBSERFOLG vor gemeinw. Leistungen	-2'308'540.34	-1'401'000.00	-2'483'982.13	
69	gemeinwirtschaftliche Leistungen	2'304'818.37	1'398'000.00	2'691'973.75	
72	Cafistöbli / Kiosk a.o. Aufwand	3'721.97	3'000.00	2'189.12	
		-		-210'180.74	
	Erfolg Spital	-	-	-	

BILANZ per 31. Dezember 2015 Spital Appenzell

	Bestand per 31.12.2015	Bestand per 31.12.2014
AKTIVEN		
100 Flüssige Mittel	643'403.02	462'493.55
105 Patientendebitoren	1'546'568.20	1'970'319.60
106 Übrige Debitoren	150'818.48	70'383.90
107 Vorräte	693'472.81	552'561.21
109 Transitorische Aktiven	80'591.95	50'317.95
110 Konto-Korrent Pflegeheim	875'219.71	1'028'441.21
Total Umlaufvermögen	3'990'074.17	4'134'517.42
111 Technische Anlagen und Geräte	874'005.45	857'089.74
114 Immaterielle Anlagen	28'280.72	89'128.61
Total Anlagevermögen	902'286.17	946'218.35
TOTAL AKTIVEN	4'892'360.34	5'080'735.77
PASSIVEN		
200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	668'029.31	662'769.06
201 Fonds-Gelder	94'070.23	94'067.43
204 Transitorische Passiven	147'019.05	189'542.55
206 Konto-Korrent Kanton (nach Verbuchung Kantonsbeitrag)	3'983'241.75	4'064'356.73
208 Rückstellungen	-	70'000.00
Fremdkapital	4'892'360.34	5'080'735.77
TOTAL PASSIVEN	4'892'360.34	5'080'735.77

Kommentar zur Rechnung 2015 Pflegeheim Appenzell

Allgemein

Das Pflegeheim Appenzell schliesst bei Einnahmen von CHF 4'777'548.90 und Ausgaben von CHF 5'280'348.59 mit einem Betriebserfolg von Minus CHF 502'799.69 ab. Nach Berücksichtigung des ausserordentlichen Aufwandes von CHF 100'000 resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 602'799.69. Der Kantonsanteil Pflgetaxen (KLV) sank gegenüber dem Vorjahr um CHF 78'219 und liegt im abgeschlossenen Geschäftsjahr bei CHF 1'067'022. Zusammen mit dem Aufwandüberschuss ergibt dies einen Kantonsanteil von Total CHF 1'669'822, was im Vergleich zum Vorjahr einem Plus von CHF 269'213 entspricht.

Die Bettenauslastung lag basierend auf durchschnittlich 57 Planbetten mit 16'544 Pensionstagen bei tiefen 79.5%. Das „alte“ Pflegeheim spürt die bevorstehende Neueröffnung des Alters- und Pflegezentrums (APZ) Alpsteeblick in dem Sinne, dass die Neueintritte eher zurückhaltend sind. Wenn möglich, werden Eintritte für's neue APZ ab Mai 2016 geplant und die Führungsverantwortlichen des Pflegeheimes geben sich optimistisch, dass die Eintritte ab Bezug des APZ wieder zunehmen werden.

Der durchschnittliche Pflegeschweregrad liegt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei der BESA-Stufe 8+.

Personalaufwand

Der Personalaufwand sank im Vergleich zum Vorjahr um CHF 4'887.70 und liegt bei CHF 3'900'749.70. Im Vergleich zum Budget ist dies ein Minus von CHF 134'250.30. Eine weitere Reduktion der Personalkosten war nicht möglich, da das Personal unter anderem sehr intensiv mit der Planung des Umzuges ins neue APZ Alpsteeblick beschäftigt ist.

Für die Begleitung des Bauprojektes APZ sowie betriebliche Vorbereitungen darauf, wurden Personalressourcen im Gegenwert von rund CHF 100'000 aufgewendet. Insbesondere fanden regelmässig Nutzersitzungen statt. Dieser Betrag ist im ausserordentlichen Aufwand ausgewiesen.

Sachaufwand

Der Sachaufwand sank im Vergleich zum Voranschlag um CHF 82'401.11 und liegt bei CHF 1'379'598.89. Gegenüber dem Vorjahr ist dies ein Minus von CHF 29'793.86. Aufgrund der sehr tiefen Bettenbelegung sank der Lebensmittelaufwand gegenüber dem Budget um CHF 58'801.63 auf CHF 372'198.37.

Ertrag

Der Ertrag sank gegenüber dem Budget um CHF 432'451.10 (Minus 8.3%) und liegt bei CHF 4'777'548.90. Gegenüber dem Vorjahr ist dies ein Minus von CHF 415'559.65. Der eingangs erwähnte Rückgang der Pflgetage führte insbesondere im Bereich Pensions- und Pflgetaxen zu diesem markanten Umsatzrückgang.

ERFOLGSRECHNUNG 2015 Pflegeheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2015

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2015 CHF	Budget 2015 CHF	Rechnungsjahr 2014 CHF	
31	Besoldungen Pflege	2'639'462.75	2'761'000.00	2'557'509.85	
32	Besoldungen andere Fachbereiche	97'427.30	136'000.00	105'774.50	
34	Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	135'108.20	129'000.00	123'596.70	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-64'088.80	-45'000.00	-14'068.70	
37	Sozialversicherungsaufwand	507'634.55	544'000.00	478'127.40	
38	Honorare für Leistungen Dritter	545'000.00	483'000.00	584'465.60	
39	Personalnebenaufwand	40'205.70	27'000.00	70'232.05	
3	PERSONALAUFWAND	3'900'749.70	4'035'000.00	3'905'637.40	
40	Medizinischer Bedarf	63'928.34	69'000.00	74'291.37	
41	Lebensmittel und Getränke	372'198.37	431'000.00	417'679.93	
42	Haushalt	246'413.77	206'000.00	200'177.06	
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	24'458.41	24'000.00	14'280.25	
44	Aufwand für Anlagenutzung	437'960.80	479'000.00	461'419.21	Mietzinsen 432'000
45	Energie und Wasser	21'002.19	40'000.00	33'902.80	
46	Kapitalzinsen und -spesen	356.05	1'000.00	215.45	
47	Büro und Verwaltung	177'144.00	172'000.00	168'301.48	
48	Übriger Bewohnerbezogener Aufwand	14'803.51	12'000.00	16'080.35	
49	Übriger Sachaufwand	21'333.45	28'000.00	23'044.85	
4	SACHAUFWAND	1'379'598.89	1'462'000.00	1'409'392.75	
3-4	BETRIEBSAUFWAND	5'280'348.59	5'497'000.00	5'315'030.15	
60	Pensions- und Pflgetaxen	4'703'467.40	5'157'000.00	5'117'283.00	Kantonsanteil 1'145'241
62	Medizinische Nebenleistungen	52'785.40	36'000.00	54'669.65	
63	Erträge aus Spezialdiensten	5'082.30	-	855.00	
65	Übrige Leistungen an Bewohner	16'194.25	17'000.00	19'179.25	
66	Miet- und Kapitalzinsen	19.55	-	121.65	
68	Leistungen an Personal und Dritte	-	-	1'000.00	
6	BETRIEBSERTRAG	4'777'548.90	5'210'000.00	5'193'108.55	
	BETRIEBSERFOLG	-502'799.69	-287'000.00	-121'921.60	

BILANZ per 31. Dezember 2015 Pflegeheim Appenzell

	Bestand per 31.12.2015	Bestand per 31.12.2014	
AKTIVEN			
100	Flüssige Mittel	373'998.71	295'303.41
105	Debitoren Heimbewohner	509'049.90	555'094.30
106	Übrige Debitoren	660.00	855.00
109	Transitorische Aktiven	21'287.65	1'357.00
	Total Umlaufvermögen	904'996.26	852'609.71
111	Mobile Sachanlagen	100'649.35	100'649.35
111	Wertberichtigung Mobile Sachanlagen	-98'508.90	-92'548.10
	Total Anlagevermögen	2'140.45	8'101.25
	TOTAL AKTIVEN	907'136.71	860'710.96
PASSIVEN			
202	Vorauszahlungen von Bewohnern	7'917.00	8'637.00
204	Transitorische Passiven	4'000.00	59'000.00
206	Konto-Korrent Spital	875'219.71	773'073.96
208	Rückstellungen	20'000.00	20'000.00
	Fremdkapital	907'136.71	860'710.96
	TOTAL PASSIVEN	907'136.71	860'710.96

Kommentar zur Rechnung 2015 Bürgerheim Appenzell

Allgemein

Das Bürgerheim Appenzell schliesst bei Einnahmen von CHF 3'271'670.75 und Ausgaben von CHF 3'032'432.26 mit einem Betriebserfolg von plus CHF 239'238.49 ab. Der Kantonsanteil Pflögetaxen (KLV) stieg gegenüber dem Vorjahr um CHF 57'478 und liegt im abgeschlossenen Geschäftsjahr bei CHF 295'706. Zusammen mit dem Ertragsüberschuss ergibt dies einen Kantonsanteil von Total CHF 56'467, was im Vergleich zum Vorjahr einer Verbesserung von CHF 43'413 entspricht.

Die Bettenauslastung lag basierend auf durchschnittlich 52 Planbetten mit 17'652 Pensionstagen bei 93.0%. Der durchschnittliche Pflegeschweregrad hat im abgelaufenen Geschäftsjahr weiter zugenommen und liegt im 2015 bei BESA 4+ (Vorjahr BESA 4-). Dies bedeutet einerseits eine Mehrbelastung für das Pflegepersonal und andererseits lösen höhere Pflegestufen mehr Einnahmen im Bereich Pensions- und Pflögetaxen aus.

Personalaufwand

Der Personalaufwand stieg gegenüber dem Vorjahr um CHF 105'338.95 und liegt bei CHF 1'879'650.70. Diese Steigerung ist auf eine im 4. Quartal 2014 durch die Standeskommission bewilligte Stellenplanerhöhung um 1.2 Stellen zurückzuführen. Diese war nötig, da der durchschnittliche Pflegeschweregrad sowie die Bettenbelegung nachhaltig gestiegen sind.

Trotz Steigerung der Bettenbelegung und des durchschnittlichen Pflegeschweregrades konnte das Budget dank einer umsichtigen und effizienten Personaleinsatzplanung eingehalten werden. Gegenüber dem Budget wurden Total CHF 31'349.30 weniger ausgegeben.

Sachaufwand

Der Sachaufwand stieg gegenüber dem Voranschlag um CHF 121'781.56 und liegt bei CHF 1'152'781.56. Im Vergleich zum Vorjahr ist dies ein Plus von CHF 54'082.33. In der vorliegenden Jahresrechnung sind Rückstellungen für den Ersatz von Betten, Leitbild und Aktivierungstherapie von Total CHF 80'000 enthalten.

Ertrag

Der Ertrag stieg im Vergleich zum Budget um CHF 274'670.75 (Plus 9.16%) und liegt bei CHF 3'271'670.75. Gegenüber dem Vorjahr ist dies ein Plus von CHF 258'144.40. Der eingangs erwähnte höhere durchschnittliche Pflegeschweregrad im Zusammenhang mit der höheren Bettenbelegung (+215 Pensionstage) führten zu diesen markanten Mehreinnahmen.

ERFOLGSRECHNUNG 2015 Bürgerheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2015

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2015 CHF	Budget 2015 CHF	Rechnungsjahr 2014 CHF	
31	Besoldungen Pflege	940'553.75	926'000.00	882'607.25	
34	Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	484'100.75	496'000.00	472'797.10	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-70'032.70	-40'000.00	-33'183.65	
37	Sozialversicherungsaufwand	238'495.55	270'000.00	217'857.20	
38	Honorare für Leistungen Dritter	240'766.95	245'000.00	215'228.65	
39	Personalnebenaufwand	45'766.40	14'000.00	19'005.20	
3	PERSONALAUFWAND	1'879'650.70	1'911'000.00	1'774'311.75	
40	Medizinischer Bedarf	35'893.20	32'000.00	35'986.80	
41	Lebensmittel und Getränke	163'106.16	158'000.00	165'689.90	
42	Haushalt	150'322.68	113'000.00	132'484.46	
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	100'507.11	28'000.00	17'997.54	
	Mietzinsen BUD				Mietzinsen
44	Aufwand für Anlagenutzung	501'814.40	529'000.00	555'018.60	499'000
45	Energie und Wasser	43'232.55	68'000.00	50'579.80	
46	Kapitalzinsen und -spesen	119.75	-	209.40	
47	Büro und Verwaltung	120'783.41	61'000.00	106'088.58	
48	Übriger Bewohnerbezogener Aufwand	15'492.85	19'000.00	13'050.00	
49	Übriger Sachaufwand	21'509.45	23'000.00	21'594.15	
4	SACHAUFWAND	1'152'781.56	1'031'000.00	1'098'699.23	
3-4	BETRIEBSAUFWAND	3'032'432.26	2'942'000.00	2'873'010.98	
	Davon				Davon
	Kantonsanteil				Kantonsanteil
	Pflegekosten (KLV)				Pflegekosten
60	Pensions- und Pflegekosten	3'185'027.20	2'917'000.00	2'924'001.40	238'228
62	Medizinische Nebenleistungen	34'520.00	33'000.00	32'945.80	
65	Übrige Leistungen an Bewohner	42'117.70	38'000.00	45'749.80	
66	Miet- und Kapitalzinsen	2'031.20	2'000.00	2'320.65	
68	Leistungen an Personal und Dritte	6'808.00	7'000.00	7'347.40	
69	Betriebsbeiträge und Spenden	1'166.65	-	1'161.30	
6	BETRIEBSERTRAG	3'271'670.75	2'997'000.00	3'013'526.35	
	BETRIEBSERFOLG	239'238.49	55'000.00	140'515.37	

BILANZ per 31. Dezember 2015 Bürgerheim Appenzell

	Bestand per 31.12.2015	Bestand per 31.12.2014
AKTIVEN		
100	419'103.77	342'845.17
105	435'717.00	395'755.20
109	14'302.30	29'115.60
	869'123.07	767'715.97
Total Umlaufvermögen		
111	30'361.45	30'361.45
111	-18'622.40	-15'808.00
	11'739.05	14'553.45
Total Anlagevermögen		
	880'862.12	782'269.42
TOTAL AKTIVEN		
PASSIVEN		
200	88'182.33	106'367.40
201	119'518.53	20'448.55
202	120.00	990.00
204	36'850.60	68'510.45
206	475'097.36	535'813.02
208	160'000.00	50'000.00
220	1'093.30	140.00
	880'862.12	782'269.42
Fremdkapital		
	880'862.12	782'269.42
TOTAL PASSIVEN		