



**KANTON
APPENZELL INNERRHODEN**

RECHNUNG 2017

Grosser Rat

26. März 2018

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|----|
| Bericht und Antrag | |
| Bericht der Standeskommission zur Rechnung 2017 | 1 |
| Beschluss und Antrag | 11 |
| Rechnung 2017 | |
| Erfolgsrechnung (Artengliederung) | 13 |
| Investitionsrechnung (Artengliederung) | 14 |
| Geldflussrechnung | 15 |
| Bilanz | 16 |
| Anhang | |
| - Angewandtes Regelwerk und wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze | 17 |
| - Übersicht Finanzierung | 19 |
| - Übersicht Finanzierung Spezialrechnungen | 20 |
| - Finanzanlagen / Wertschriften | 21 |
| - Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen | 22 |
| - Anlagespiegel Verwaltungsvermögen | 23 |
| - Beteiligungsspiegel | 24 |
| - Rückstellungsspiegel | 25 |
| - Eigenkapitalnachweis | 26 |
| - Gewährleistungsspiegel / Ereignisse nach dem Bilanzstichtag | 27 |
| - Kennzahlen 1. und 2. Priorität | 28 |
| Bericht der externen Revisionsstelle | |
| Bestätigungsbericht externe Revisionsstelle | 31 |
| Zusatzunterlagen | |
| Herleitung Rechnung 2017 | |
| - Nachweis Erfolgsrechnung (Artengliederung) | 33 |
| - Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen (Artengliederung) | 34 |
| - Nachweis Investitionsrechnung (Artengliederung) | 35 |
| Funktionale Gliederung Rechnung 2017 | |
| - Erfolgsrechnung | 36 |
| - Investitionsrechnung | 38 |

Einzelheiten zur Rechnung 2017

Verwaltungsrechnung

| | |
|---|----|
| - Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar | 39 |
| - Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar | 83 |
| - Bilanz | 87 |

Abwasser

| | |
|---|----|
| - Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar | 88 |
| - Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar | 90 |
| - Bilanz | 92 |

Strassen

| | |
|---|----|
| - Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar | 93 |
| - Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar | 96 |
| - Bilanz | 99 |

Abfall

| | |
|------------------------|-----|
| - Erfolgsrechnung | 100 |
| - Investitionsrechnung | 101 |
| - Bilanz | 102 |

Weitere Rechnungen zur Kenntnisnahme

| | |
|---|-----|
| - Erfolgsrechnung und Bilanz Gymnasium (inkl. Abweichungskommentar) | 104 |
| - Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Spital Appenzell | 109 |
| - Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Pflegeheim Appenzell | 113 |
| - Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Bürgerheim Appenzell | 116 |
| - Erfolgsrechnung und Bilanz Wildkirchlistiftung | 119 |
| - Erfolgsrechnung und Bilanz Stiftung Pro Innerrhoden | 121 |
| - Erfolgsrechnung und Bilanz Innerrhoder Kunststiftung | 124 |

Bericht und Antrag der Standeskommission

Bericht der Standeskommission zur Rechnung 2017

1. Allgemeine Rahmenbedingungen 2017

Das Jahr 2017 war für die Schweiz geprägt von aussenpolitischen Ausnahmeereignissen, der wegweisenden Wahlen innerhalb der EU (Präsidentschaftswahl in Frankreich und Kanzlerwahl in Deutschland). Aus beiden Abstimmungen gingen die EU-Befürworter als Sieger hervor. Diese politischen Entscheide schlugen sich auf die Entwicklung des Euro-Kurses nieder, welcher sich merklich erholte und mit dem Konjunkturwachstum in der Eurozone Schritt hält. Die Flüchtlingsströme sind gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen. Innenpolitisch steht nach der gescheiterten Volksabstimmung zur Unternehmenssteuerreform III die rasche Erarbeitung einer neuen Steuerreform-Vorlage an, da die EU das in der Schweiz praktizierte Steuerprivileg von Holdingstrukturen nicht mehr toleriert. Auch die Reform der Altersvorsorge, welche in einem langwierigen Prozess vom Bundesparlament als Kompromiss erarbeitet wurde, scheiterte im Herbst.

Wirtschaftliche Situation in der Schweiz

Die Konjunkturlage hat sich auch in der Schweiz verbessert. Nicht zuletzt profitiert die Exportindustrie aber auch der Tourismus von der anziehenden Weltkonjunktur und dem stärkeren Euro-Kurs.

Der Schweizer Franken hat sich zu unserer wichtigsten Handelswährung Euro um rund 10 Rp. aufgewertet und liegt per Ende der Rechnungsperiode 2017 bei Fr. 1.17/Euro.

Der Schweizer Wirtschaft geht es mehrheitlich gut. Der Frankenschock infolge der Aufhebung des Euro-Mindestkurses im Jahr 2015 scheint überwunden. Mittels Kosteneinsparungsprogrammen und Innovationen konnte ein grosser Abbau von Arbeitsplätzen vermieden werden. Die Tendenz zu Auslandsinvestitionen und der damit verbundenen Deindustrialisierung in der Schweiz schwächte sich im vergangenen Jahr merklich ab.

Wirtschaftliche Situation im Kanton Appenzell I.Rh.

Die Steuereingänge im Kanton Appenzell Innerrhoden bewegen sich auf Rekordhöhe, was als Indiz für die Konjunkturerholung steht. Die Arbeitslosenquote, welche in unserem Kanton innert Jahresfrist von 1.4% auf unter 1% gesunken ist, bestätigt ebenfalls die verbesserte Wirtschaftslage. Wie in der übrigen Schweiz akzentuiert sich auch im Kanton Appenzell I.Rh. in bestimmten Branchen ein Fachkräftemangel.

2. Konsolidierte Rechnung 2017

Die konsolidierte Rechnung 2017 (Zusammenzug von Verwaltungsrechnung und den drei Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall) weist in der Erfolgsrechnung 2017 einen operativen Gewinn von Fr. 7.5 Mio. und auf der 2. Stufe von Fr. 2.3 Mio. aus, welcher somit rund Fr. 10.5 Mio. bzw. Fr. 4.6 Mio. besser ausfällt als budgetiert. Die Investitionen 2017 liegen wesentlich unter Budget.

| Ergebnisse | Rechnung 2017 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|---|---|--------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 156'249'076 | 152'626'400 | 151'100'109 |
| Betrieblicher Ertrag | 151'157'634 | 137'458'000 | 144'711'444 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -5'091'442 | -15'168'400 | -6'388'665 |
| Finanzaufwand | 12'784 | 44'000 | 164'303 |
| Finanzertrag | 12'630'392 | 12'189'000 | 11'931'262 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 12'617'608 | 12'145'000 | 11'766'959 |
| Operatives Ergebnis (Stufe 1) | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 7'526'166 | -3'023'400 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 6'483'000 | -190'000 | 3'058'125 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 1'273'000 | 573'000 | 1'489'160 |
| Ausserordentliches Ergebnis | -5'210'000 | 763'000 | -1'568'966 |
| Jahresergebnis (Stufe 2) | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 2'316'166 | -2'260'400 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 7'921'018 | 13'300'000 | 17'012'777 |
| Investitionseinnahmen | 1'728'709 | 2'350'000 | 2'507'719 |
| Nettoinvestitionen | 6'192'308 | 10'950'000 | 14'505'057 |

Das positive Jahresergebnis beruht insbesondere auf höheren Steuereinnahmen, der Zusatzausschüttung der SNB, geringeren Kosten für innerkantonale und ausserkantonale Hospitalisationen, auf einem tieferen Unterhalt für Hochbauten und auf einem geringeren Defizit des Gymnasiums. Diese Mehreinnahmen und Minderausgaben können die Budgetüberschreitung in anderen Bereichen mehr als kompensieren.

Das ausserordentliche Ergebnis ist belastet durch die Bildung von Vorfinanzierungen für das Hallenbad (Fr 2.4 Mio.) und den Ausbau der Eggerstandenstrasse (Fr. 4.6 Mio.). Diese Aufwendungen wurden ausschliesslich zur Reservenbildung getätigt. Gleichzeitig wurden in den Vorjahren gebildete Zusatzabschreibungen im Umfang von Fr. 0.5 Mio. wieder aufgelöst.

Nach HRM2 sind Vorfinanzierungen ab Inbetriebnahme der Anlage über die Nutzungsdauer wieder aufzulösen. Dies ist beim Alters- und Pflegezentrum (Fr. 0.5 Mio.), dem Wasserbau (Fr. 0.2 Mio.), den Schutzbauten Wasser (Fr. 0.1 Mio.) und bei der Sanierung von Bahnübergängen (Fr. 0.4 Mio.) der Fall, wo ausserordentliche Erträge resultieren.

Die Investitionen sind aufgrund von zeitlichen Verzögerungen bei verschiedenen Bauprojekten (Liegenschaft Homanner, Spital, Hallenbad, ARA Jakobsbad, St. Antonstrasse, Rinkenbachstrasse, Steinerstrasse, Lärmschutzmassnahmen) wesentlich geringer ausgefallen als budgetiert. Zudem kam die erste Bauetappe beim Hochwasserschutz Weissbad günstiger als geplant.

3. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

| Ergebnisse | | Rechnung 2017 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | 157'098'852 | 152'806'400 | 152'011'574 |
| Betrieblicher Ertrag | | 146'948'502 | 133'608'000 | 140'370'621 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -10'150'350 | -19'198'400 | -11'640'952 |
| Finanzaufwand | | 12'784 | 44'000 | 164'303 |
| Finanzertrag | | 12'630'392 | 12'179'000 | 11'931'262 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 12'617'608 | 12'135'000 | 11'766'959 |
| Operatives Ergebnis (Stufe 1) | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 2'467'258 | -7'063'400 | 126'007 |
| Ausserordentlicher Aufwand | | 2'400'000 | - | - |
| Ausserordentlicher Ertrag | | 916'000 | 573'000 | 1'489'160 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | -1'484'000 | 573'000 | 1'489'160 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 983'258 | -6'490'400 | 1'615'167 |
| Investitionsrechnung | | | | |
| Investitionsausgaben | | 3'057'293 | 6'130'000 | 11'168'592 |
| Investitionseinnahmen | | 1'115'617 | 1'740'000 | 971'685 |
| Nettoinvestitionen | | 1'941'677 | 4'390'000 | 10'196'907 |

3.1 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2017 weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 1.0 Mio. aus und schliesst somit gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 6.5 Mio. um rund Fr. 7.5 Mio. besser ab. Die Abschreibungen von lediglich Fr. 1.5 Mio. sind das Resultat der Überabschreibungen in den Vorjahren, sodass der Betrag deutlich unter den eigentlich betriebsnotwendigen Abschreibungen liegt.

Die wesentlichsten Abweichungen gegenüber dem Budget ab Fr. 200'000 sind im Folgenden zusammengestellt. Die detaillierten Abweichungen mit den Begründungen sind in den Zusatzunterlagen auf Seite 39 - 46 aufgelistet.

3.1.1 Aufwandveränderungen

| | Mehraufwand | R 2017 | B 2017 | Differenz | in Prozent |
|------|--|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| BUD | Bildung Vorfinanzierung Hallenbad | 2'400'000 | 0 | 2'400'000 | |
| FD | Delkredere auf Steuerforderungen | 1'431'000 | 0 | 1'431'000 | |
| GSD | Betriebskostenbeitrag Spital | 964'000 | 69'000 | 895'000 | 1297% |
| ED | Schulgelder Tertiärstufe | 6'268'000 | 5'670'000 | 598'000 | 11% |
| GSD | Vorhalteleistungen Notfall | 1'460'000 | 1'000'000 | 460'000 | 46% |
| FD | Delkredere Grundstückgewinnsteuer | 400'000 | 0 | 400'000 | |
| GSD | Wirtschaftliche Sozialhilfe (Brutto) | 2'971'000 | 2'595'000 | 376'000 | 14% |
| GSD | Gemeinwirtsch. Leistungen Rettungsdienst | 782'000 | 500'000 | 282'000 | 56% |
| JPMD | Strassenrechnung (Saldo) | 7'813'000 | 7'590'000 | 223'000 | 3% |
| | Total Mehraufwand | 24'489'000 | 17'424'000 | 7'065'000 | |

| | Minderaufwand | R 2017 | B 2017 | Differenz | in Prozent |
|-----|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| BUD | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 2'602'000 | 3'150'000 | -548'000 | -17% |
| ED | Defizit Gymnasium | 4'109'000 | 4'488'000 | -379'000 | -8% |
| GSD | Innerkantonale Hospitalisationen | 2'138'000 | 2'486'000 | -348'000 | -14% |
| GSD | Ausserkantonale Hospitalisationen | 8'766'000 | 9'100'000 | -334'000 | -4% |
| FD | Abschreibungen (ohne IT) | 1'545'000 | 1'828'000 | -283'000 | -15% |
| GSD | Beitrag Konkordat ärztliche Weiterbildung | 0 | 272'000 | -272'000 | |
| LFD | Natur- und Landschaftsschutz (Netto) | 191'000 | 435'000 | -244'000 | -56% |
| | Personalaufwand | 23'948'000 | 24'189'000 | -241'000 | -1% |
| ED | Stipendien (inkl. Rückforderungen) | 389'000 | 600'000 | -211'000 | -35% |
| | Total Minderaufwand | 43'688'000 | 46'548'000 | -2'860'000 | |
| | Netto Mehraufwand | | | 4'205'000 | |

Mehraufwand

Bildung Vorfinanzierung Hallenbad

Die Landsgemeinde 2017 hat dem Kredit für den Neubau des Hallenbades zugestimmt. Das operative Ergebnis der Verwaltungsrechnung erlaubt eine Vorfinanzierung von Fr. 2.4 Mio. für das Bauvorhaben, welche nach Inbetriebnahme über die Nutzungsdauer wieder aufgelöst wird. Diese ausserordentlichen Erträge werden dannzumal helfen, die Aufwände für die Abschreibungen teilweise zu kompensieren.

Delkredere auf Steuerforderungen

Die fakturierten Steuern sind teilweise mit Unsicherheiten behaftet, welche ein erhöhtes Delkredere erfordern, um den gestiegenen Risiken gerecht zu werden. Verschiedene Grundstücksgeschäfte konnten noch nicht definitiv veranlagt werden, weshalb auch bei den Grundstückgewinnsteuern ein erhöhtes Delkredere erforderlich ist.

Betriebskostenbeitrag Spital

Der Betriebsertrag liegt insbesondere aufgrund des tieferen Case-Mix-Index (durchschnittliches Fallgewicht) erheblich unter Budget.

Schulgelder Tertiärstufe

Die Anzahl der Studierenden war sowohl bei den Fachhochschulen als auch bei den Universitäten höher als erwartet, insbesondere in der Fakultätsgruppe III (Studierende der klinischen Ausbildung der Human-, Zahn- und Veterinärmedizin ab drittem Studienjahr).

Vorhalteleistungen Notfall

Die Wiedereinführung des 24-Stunden-Notfalls war bei der Budgetierung 2017 noch nicht bekannt und schlägt sich in höheren Vorhalteleistungen nieder.

Wirtschaftliche Sozialhilfe

Seit dem 8. April 2017 ist der Anspruch des aktuellen Wohnkantons gegenüber dem letzten Wohnkanton der unterstützten Person nach Bundesgesetz über die Zuständigkeit für die Unterstützung Bedürftiger (ZUG) weggefallen. Einige Kantone haben vor Inkrafttreten der neuen Regelung unerwartet noch rückwirkende Unterstützungsleistungen geltend gemacht. Die Sozialhilfe hat zudem häufiger Leistungen der IV oder ALV bevorschusst, welche über das Konto 2454.4260.01 wieder rückerstattet wurden.

Gemeinwirtschaftliche Leistungen Rettungsdienst

Die Kantonspolizei wurde durch spitaleigene Rettungssanitäter vom Fahrdienst für das Ambulanzfahrzeug abgelöst. Dadurch konnte das Corps der Kantonspolizei um 2 Vollzeitstellen entlastet werden, während gleichzeitig das Team der Rettungssanitäter um rund 3 Vollzeitstellen erhöht werden musste.

Strassenrechnung (Saldo)

Aufgrund der höheren Erträge des Strassenverkehrsamtes resultiert bei erwarteten Kosten ein höherer Nettoertragsüberschuss.

Minderaufwand**Baulicher Unterhalt Hochbauten**

Im Jahr 2017 lag der Fokus auf dem Neubau des Spitals als AVZ+ und der Spitalunterhalt wurde nur minimal getätigt.

Defizit Gymnasium

Die Minderausgaben beruhen auf diversen Neubesetzungen mit jungen Lehrkräften, kostengünstigeren Vertretungen und dem Verzicht oder der Nichtdurchführung geplanter Projekte.

Innerkantonale Hospitalisationen

Einerseits reduzierte sich der Case-Mix-Index und andererseits der Anteil privat versicherter Patienten.

Ausserkantonale Hospitalisationen

Der Kantonsanteil an den Hospitalisationskosten hat sich von 53% (2016) auf 55% (2017) erhöht. Die Kosten liegen aber aufgrund des reduzierten Case-Mix-Index wie auch leicht tieferer Fallzahlen unter Vorjahr.

Abschreibungen (ohne IT)

Die Fertigstellung der neuen Alterswohngemeinschaft Sitterstrasse erfolgt im Frühjahr 2018, womit auch erstmalig 2018 hier Abschreibungen auf den aktivierten Buchwerten anfallen. Zudem sind beim Spital mit Blick auf das Neubauvorhaben 2018 keine Investitionen getätigt worden. Beim Hochwasserschutz Weissbad konnten in der ersten Bauetappe massive Kosteneinsparungen erzielt werden.

Beiträge an Konkordat ärztliche Weiterbildung

Da dem Konkordat noch nicht 18 Kantone beigetreten sind, trat dieses bisher nicht in Kraft.

Natur- und Landschaftsschutz (Netto)

Der Wegfall der Eigentümerbeiträge, die Anpassung der Bewirtschafterbeiträge zur Verhinderung von Doppelzahlungen (Anforderung BAFU) sowie eine leicht reduzierte Teilnahme an den Massnahmen führten zu tieferen Kantonsbeiträgen. Weiter konnten andere Projekte gemäss NFA-Programmvereinbarung noch nicht umgesetzt werden.

Personalaufwand

Mehrere Amtsstellen weisen geringere Personalkosten aus als budgetiert. Diese sind im Wesentlichen auf nicht besetzte Vakanz, längere krankheitsbedingte Arbeitsausfälle aber auch die Reduktion von zwei Vollzeitstellen bei der Kantonspolizei aufgrund der Verselbständigung des Rettungsdienstes zurückzuführen.

Stipendien

Von den 116 eingereichten Gesuchen mussten 62 Gesuche aufgrund der zumutbaren Eigenleistungen abgelehnt werden (im 2016 war das Verhältnis 116:50).

3.1.2 Ertragsveränderungen

| | Mehrertrag | R 2017 | B 2017 | Differenz | in Prozent |
|------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| FD | Staatssteuern laufendes Jahr | 36'642'000 | 34'931'000 | 1'711'000 | 5% |
| FD | Staatssteuern frühere Jahre | 2'201'000 | 932'000 | 1'269'000 | 136% |
| FD | Grundstückgewinnsteuern | 3'537'000 | 2'500'000 | 1'037'000 | 41% |
| FD | Staatssteuern Vorjahr | 2'562'000 | 1'579'000 | 983'000 | 62% |
| FD | Gewinnanteil SNB | 2'216'000 | 1'288'000 | 928'000 | 72% |
| FD | Anteil Verrechnungssteuer Bund | 1'915'000 | 1'147'000 | 768'000 | 67% |
| FD | Erbschafts- und Schenkungssteuern | 1'498'000 | 800'000 | 698'000 | 87% |
| FD | Anteil Direkte Bundessteuer | 4'679'000 | 4'170'000 | 509'000 | 12% |
| VD | Gesamtertrag Grundbuchamt | 1'857'000 | 1'480'000 | 377'000 | 25% |
| GSD | Bundesbeitrag Prämienverbilligung | 4'998'000 | 4'700'000 | 298'000 | 6% |
| FD | Quellensteuer | 1'256'000 | 1'000'000 | 256'000 | 26% |
| BUD | Auflösung Vorfinanzierung Wasserbau | 246'000 | 0 | 246'000 | |
| JPMD | Motorfahrzeugsteuern | 6'323'000 | 6'100'000 | 223'000 | 4% |
| FD | Neubewertung Liegenschaft ARA Bödeli | 209'000 | 0 | 209'000 | |
| | Total Mehrertrag | 70'139'000 | 60'627'000 | 9'512'000 | |
| | Minderertrag | R 2017 | B 2017 | Differenz | in Prozent |
| FD | Fondsentnahme Grundstückgewinnsteuer | 0 | 1'008'000 | -1'008'000 | |
| | Total Minderertrag | 0 | 1'008'000 | -1'008'000 | |
| | Netto-Mehrertrag | | | 8'504'000 | |

Steuereinnahmen

Aufgrund der aktuellen Zinssituation, des Wachstums des Steuersubstrates und aufgrund der stabilen wirtschaftlichen Situation im Kanton, haben sich die Steuereinnahmen erfreulicher entwickelt, als dies vorauszusehen war. Sämtliche Steuerarten liegen über Budget. Dazu tragen neben den Staatssteuern auch die Quellensteuern und Erbschaftssteuern bei. Die Nachsteuern haben sich aufgrund von straflosen Selbstanzeigen ebenfalls über den Erwartungen entwickelt. Schliesslich sind auch die Anteile an den Bundessteuern und an der Verrechnungssteuer erheblich höher ausgefallen als von der Eidg. Steuerverwaltung prognostiziert war.

Grundstückgewinnsteuern

Der erhöhte Eigentümerwechsel bei Immobilien führte zu einem höheren Grundstückgewinnsteuerertrag. Die hohen Erträge bei der Grundstückgewinnsteuer ermöglichen eine Äufnung des Fonds, budgetiert war eine Fondsentnahme.

Gesamtertrag Grundbuchamt

Mehrertrag infolge höherer Anzahl der Geschäfte und höherer Grundstückspreise.

Bundesbeitrag Prämienverbilligung

Der Bundesbeitrag liegt bei 7.5% der Bruttokosten der oblig. Krankenpflegeversicherung, welche jeweils im Dezember bekannt sind. Die Verteilung erfolgt anhand der Bevölkerungszahl.

Auflösung Vorfinanzierung Wasserbau

Nach Realisierung von mehreren Wasserbauprojekten werden die in den Vorjahren gebildeten Vorfinanzierungen gemäss HRM2 über die Nutzungsdauer von 40 Jahren wieder aufgelöst.

Motorfahrzeugsteuern

Der Motorfahrzeugbestand nimmt weiter zu.

Neubewertung Liegenschaft ARA Bödeli

Die Aufwertung wurde nötig, nachdem das Bauland voll erschlossen ist.

3.2 Investitionsrechnung

| | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | Rechnung 2016 | |
|-----------------------------|---------------|-----------|-------------|---------------|------------|
| Investitionsrechnung | | | | | |
| Total Ausgaben | 3'057'293 | | 6'130'000 | 11'168'592 | |
| Total Einnahmen | | 1'115'617 | 1'740'000 | | 971'685 |
| Nettoinvestitionszunahme | | 1'941'677 | 4'390'000 | | 10'196'907 |

In der Investitionsrechnung sind die Ausgaben in das Abwasser- und Strassennetz wie auch für das Abfallwesen nicht enthalten. Letztere werden in separaten Rechnungen geführt (siehe unter Punkt 4).

Die Bruttoinvestitionen für das Jahr 2017 belaufen sich auf Fr. 3.1 Mio. (Budget 2017 Fr. 6.1 Mio.). Die Nettoinvestitionen, d.h. die Investitionen nach Abzug von Beiträgen Dritter sind mit Fr. 1.9 Mio. gegenüber dem Budget 2017 rund Fr. 2.4 Mio. tiefer ausgefallen. Hierzu trugen der verzögerte Projektverlauf bei der Liegenschaft Homanner, die tieferen Ausgaben für die erste Bauetappe beim Hochwasserschutz Weissbad und die fehlenden Investitionen ins Spital aufgrund der Fokussierung auf den geplanten Spitalneubau bei.

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 es, die Kosten für den Unterhalt und die Investitionen verursachergerecht mit Gebühren zu finanzieren. Die Einnahmen der Strassenrechnung müssen zweckgebunden verwendet werden und dürfen nicht für den allgemeinen Staatshaushalt eingesetzt werden.

4.1 Abwasserrechnung

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-----------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | Soll | Haben | Soll | Haben | Soll | Haben |
| Total Aufwand | 2'687'774 | | 2'699'000 | | 2'324'022 | |
| Total Ertrag | | 2'925'256 | | 2'852'000 | | 2'926'372 |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | 237'482 | | 153'000 | | 602'350 | |
| | 2'925'256 | 2'925'256 | 2'747'000 | 2'747'000 | 2'865'951 | 2'865'951 |
| Investitionsrechnung | | | | | | |
| Total Ausgaben | 2'153'064 | | 3'810'000 | | 1'924'858 | |
| Total Einnahmen | | 595'837 | | 590'000 | | 1'248'805 |
| Nettoinvestitionszunahme | | 1'557'228 | | 3'220'000 | | 676'052 |

Die Erfolgsrechnung schliesst nach Abschreibungen von Fr. 891'960 (Budget 2017 Fr. 1'086'000) mit einem Nettoertrag von Fr. 0.2 Mio. ab. Die Abschreibungen sind auch hier geprägt von den Überabschreibungen in den Vorjahren und repräsentieren in keiner Weise die betriebsnotwendigen Abschreibungen.

Netto ergibt sich aus den Investitionsvorgängen ein Ausgabenüberschuss von Fr. 1'557'228. Da die Sanierung ARA Jakobsbad einige Monate in Verzug ist, sind die Nettoinvestitionen um rund 50% tiefer als geplant.

Der Anlagenbestand vor Einführung HRM2 wird mit 10% degressiv über die Nutzungsdauer von 40 Jahren abgeschrieben und weist aktuell noch einen Restbuchwert von Fr. 4.8 Mio. auf. Insgesamt ist der Anlagewert des Verwaltungsvermögens in der Abwasserrechnung nach Abschreibungen per 31. Dezember 2017 mit Fr. 8.9 Mio. (Vorjahr Fr. 8.3 Mio.) bilanziert.

Aufgrund der Investitionszunahme nehmen die Verbindlichkeiten der Abwasserrechnung gegenüber dem Kanton unter Mitberücksichtigung des Ertragsüberschusses auf rund Fr. 7.7 Mio. (Vorjahr Fr. 7.2 Mio.) wieder zu.

Sieht man den aktuellen Restbuchwert der gesamten Anlagen von rund Fr. 8.9 Mio. im Verhältnis zum tatsächlichen Wert der Abwasseranlagen von ca. Fr. 175 Mio., sind 95% der Anlagen bereits abgeschrieben.

Jährliche Investitionen von ca. Fr. 1.5 Mio. sichern gemäss allgemeiner Einschätzung die Werterhaltung des Abwassernetzes.

4.2 Strassenrechnung

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-----------------------------|----------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | Soll | Haben | Soll | Haben | Soll | Haben |
| Total Aufwand | 12'436'691 | | 8'846'000 | | 11'193'323 | |
| Total Ertrag | | 13'340'871 | | 12'828'000 | | 12'597'640 |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | 904'180 | | 3'982'000 | | 1'404'316 | |
| | 13'340'871 | 13'340'871 | 12'828'000 | 12'828'000 | 12'597'640 | 12'597'640 |
| Investitionsrechnung | | | | | | |
| Total Ausgaben | 2'707'825 | | 3'360'000 | | 3'919'327 | |
| Total Einnahmen | | 17'256 | | 20'000 | | 287'229 |
| Nettoinvestitionszunahme | | 2'690'569 | | 3'340'000 | | 3'632'098 |

Die Erfolgsrechnung schliesst nach ordentlichen Abschreibungen von Fr. 785'632 und der Bildung einer Vorfinanzierung für den Ausbau der Eggerstandenstrasse von Fr. 4.6 Mio. mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 0.9 Mio. ab. Die ordentlichen Abschreibungen liegen aufgrund der Überabschreibungen in den Vorjahren deutlich tiefer als die eigentlich betriebsnotwendigen Abschreibungen.

Zum positiven Ergebnis haben neben höheren Erträgen bei den Motorfahrzeugsteuern auch geringere Aufwände im betrieblichen Unterhalt beigetragen. Die zusätzlichen Abschreibungen 2015 und 2016 werden über die Nutzungsdauer gemäss HRM2 wieder aufgelöst, was für 2017 einen ausserordentlichen Ertrag von Fr. 517'000 ergibt.

Die Investitionsrechnung beinhaltet Nettoinvestitionen von Fr. 2.7 Mio. (Budget 2016 Fr. 3.6 Mio.). Der degressive Abschreibungssatz beträgt 10%. Jährliche Investitionen (inkl. Unterhalt) von ca. Fr. 5 Mio. sichern gemäss allgemeiner Einschätzung die Werterhaltung des Strassennetzes.

4.3 Abfallrechnung

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-----------------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|---------|
| | Soll | Haben | Soll | Haben | Soll | Haben |
| Total Aufwand | 684'332 | | 745'000 | | 693'444 | |
| Total Ertrag | | 875'577 | | 840'000 | | 880'940 |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | 191'245 | | 95'000 | | 187'496 | |
| | 875'577 | 875'577 | 840'000 | 840'000 | 880'940 | 880'940 |
| Investitionsrechnung | | | | | | |
| Total Ausgaben | 2'835 | | 0 | | 0 | |
| Total Einnahmen | | 0 | | 0 | | 0 |
| Nettoinvestitionszunahme | | 2'835 | | 0 | | 0 |

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Gewinn von Fr. 0.2 Mio. (Budget 2017 Fr. 0.1 Mio.) ab. Abschreibungen auf dem Ökohof waren nicht vorzunehmen, da erst wenige Planungsarbeiten für die Erweiterung des Ökohofs angefallen sind und der bestehende Bau bereits vollständig abgeschlossen ist.

5. Gesamtfinanzierung

| Finanzierung | Rechnung 2017 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| + Ertragsüberschuss | 2'316'166 | | 3'809'328 |
| - Aufwandüberschuss | | 2'260'400 | |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 2'783'107 | 3'605'000 | 6'270'316 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'450'871 | 606'500 | 942'558 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 602'132 | 512'500 | 416'675 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 7'000'000 | 0 | 0 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 1'273'000 | 548'000 | 818'000 |
| Selbstfinanzierung | 11'675'011 | 890'600 | 9'787'527 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 6'192'308 | 10'950'000 | 14'505'057 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | 5'482'702 | -10'059'400 | -4'717'530 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 189 | 8 | 67 |

Die obige Tabelle zeigt einen Finanzierungsüberschuss von Fr. 5.5 Mio. bei im Vergleich zum Vorjahr 57% tieferen Nettoinvestitionen von Fr. 6.2 Mio.

Die Selbstfinanzierung beträgt Fr. 11.7 Mio., was einem Selbstfinanzierungsgrad von 189% entspricht. Somit konnten 2017 sämtliche Investitionen aus den erarbeiteten Mitteln finanziert werden.

6. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der Selbstfinanzierungsgrad von 189% ist darauf rückzuführen, dass der Investitionsanteil 2017 mit 6.29% sehr gering ausfällt und die Investitionen weniger als die Hälfte des Vorjahres betragen. In den nächsten Jahren gilt es den Fokus weiter auf die Investitionstätigkeit zu legen, wobei 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.

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

Beschluss und Antrag

Die Standeskommission beantragt, die Rechnung 2017, dargestellt auf den Seiten 13-29 im Kapitel "Rechnung 2017" mit folgenden Bestandteilen zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

| | | |
|--|------------|------------------|
| Gesamtaufwand | Fr. | 162'744'860 |
| Gesamtertrag | Fr. | 165'061'026 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | 2'316'166 |

2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

| | | |
|---|------------|------------------|
| Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 7'921'018 |
| Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'728'709 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 6'192'308 |

| | | |
|----------------------------------|------------|--------------------|
| 3) Bilanz mit Bilanzsumme | Fr. | 192'846'505 |
|----------------------------------|------------|--------------------|

4) Geldflussrechnung

5) Anhang

Appenzell, 6. März 2018

Namens Landammann und Standeskommission

Der reg. Landammann: Der Ratschreiber:

Daniel Fässler

Markus Dörig

Rechnung 2017

Erfolgsrechnung

| Artengliederung | | Rechnung 2017 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|-----------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 30 | Personalaufwand | 24'453'261 | 24'598'300 | 23'181'723 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 16'996'744 | 15'651'700 | 14'808'743 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 3'210'642 | 3'700'000 | 3'185'634 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'450'871 | 606'500 | 942'558 |
| 36 | Transferaufwand | 78'431'517 | 77'064'900 | 77'344'238 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 23'316'316 | 22'961'000 | 23'478'671 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 8'389'725 | 8'044'000 | 8'158'543 |
| | Total betrieblicher Aufwand | 156'249'076 | 152'626'400 | 151'100'109 |
| 40 | Fiskalertrag | 54'929'205 | 47'117'000 | 50'756'915 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 3'311'154 | 2'271'000 | 2'266'461 |
| 42 | Entgelte | 13'439'863 | 12'405'000 | 13'071'476 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 201'577 | 113'000 | 174'323 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 602'132 | 512'500 | 416'675 |
| 46 | Transferertrag | 46'967'662 | 44'034'500 | 46'388'380 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 23'316'316 | 22'961'000 | 23'478'671 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 8'389'725 | 8'044'000 | 8'158'543 |
| | Total betrieblicher Ertrag | 151'157'634 | 137'458'000 | 144'711'444 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -5'091'442 | -15'168'400 | -6'388'665 |
| 34 | Finanzaufwand | 12'784 | 44'000 | 164'303 |
| 44 | Finanzertrag | 12'630'392 | 12'189'000 | 11'931'262 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 12'617'608 | 12'145'000 | 11'766'959 |
| | Operatives Ergebnis | 7'526'166 | -3'023'400 | 5'378'294 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 6'483'000 | -190'000 | 3'058'125 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 1'273'000 | 573'000 | 1'489'160 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | -5'210'000 | 763'000 | -1'568'966 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 2'316'166 | -2'260'400 | 3'809'328 |

Investitionsrechnung

| Artengliederung | | Rechnung 2017 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|------------------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| Investitionsausgaben | | | | |
| 50 | Sachanlagen | 7'112'626 | 12'310'000 | 13'478'579 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Darlehen | 43'000 | 0 | 57'000 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 765'392 | 990'000 | 3'477'198 |
| Total Investitionsausgaben | | 7'921'018 | 13'300'000 | 17'012'777 |
| Investitionseinnahmen | | | | |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 |
| 61 | Rückerstattungen | 6'163 | 20'000 | 275'036 |
| 62 | Abgang immaterielle Anlagen | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 608'154 | 890'000 | 1'271'265 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 40'154 | 0 | 87'897 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 1'074'238 | 1'440'000 | 873'521 |
| Total Investitionseinnahmen | | 1'728'709 | 2'350'000 | 2'507'719 |
| Investitionen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 7'921'018 | 13'300'000 | 17'012'777 |
| Total Investitionseinnahmen | | 1'728'709 | 2'350'000 | 2'507'719 |
| Nettoinvestitionen | | 6'192'308 | 10'950'000 | 14'505'057 |

Geldflussrechnung

| Geldflussrechnung - indirekte Methode | | 2017 | 2016 |
|--|--|--------------------|--------------------|
| Betriebstätigkeit | | | |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 2'316'166 | 3'809'328 |
| + | Abschreibungen VV und Investitionsbeiträge (planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche) | 2'783'107 | 6'270'316 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Forderungen | -7'105'790 | 2'594'967 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | -4'587'893 | -3'536'987 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | 983 | -3'865 |
| +/- | Wertberichtigungen Darlehen u. Beteiligungen VV | -5'000 | -17'000 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | -4'779'366 | -3'504'563 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | 4'242'835 | -1'285'645 |
| +/- | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | 0 | 0 |
| +/- | Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds FK | 108'697 | 156'616 |
| +/- | Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds EK | 740'041 | 369'267 |
| +/- | Bildung / Auflösung Vorfinanzierungen | 5'551'968 | -557'193 |
| +/- | Bildung / Auflösung Neubewertungsreserve FV | 0 | -173'000 |
| Geldfluss aus operativer Tätigkeit | | -734'251 | 4'122'243 |
| Investitionstätigkeit | | | |
| - | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | -7'921'018 | -17'012'776.91 |
| + | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 1'728'709 | 2'507'719.49 |
| = | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | -6'192'308 | -14'505'057 |
| + | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 0 | 0 |
| + | Differenz Veränderung VV gegenüber Nettoinvestitionen | 0 | -6'476 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | | -6'192'308 | -14'511'533 |
| Finanzierungstätigkeit | | | |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0 | -625'000 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 161 | 496 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV (kurzfristige) | -11'000'000 | 23'000'000 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV (langfristige) | 255'947 | 323'446 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV | -1'084'000 | 173'000 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | -11'827'893 | 22'871'942 |
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds) | | -18'754'453 | 12'482'651 |
| Stand flüssige Mittel per 1.1. | | 41'313'726 | 28'831'075 |
| Stand flüssige Mittel per 31.12. | | 22'559'274 | 41'313'726 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | | -18'754'453 | 12'482'651 |

Bilanz

| Aktiven | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| Finanzvermögen | | |
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 41'313'726 | 22'559'274 |
| 101 Forderungen | 29'937'750 | 37'043'539 |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen | 9'000'000 | 20'000'000 |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen | 7'004'430 | 11'592'323 |
| 106 Vorräte und angefangene Arbeiten | 103'823 | 102'840 |
| 107 Finanzanlagen | 29'112'586 | 28'856'640 |
| 108 Sachanlagen Finanzvermögen | 13'449'700 | 14'533'700 |
| Total Finanzvermögen | 129'922'015 | 134'688'316 |
| Verwaltungsvermögen | | |
| 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 23'131'877 | 25'636'599 |
| 142 Immaterielle Anlagen | 0 | 0 |
| 144 Darlehen | 30'387'531 | 30'390'377 |
| 145 Beteiligungen, Grundkapitalien | 1'742'956 | 1'747'956 |
| 146 Investitionsbeiträge | 4'647'377 | 5'032'011 |
| 148 Zusätzliche Abschreibungen | -5'165'754 | -4'648'754 |
| Total Verwaltungsvermögen | 54'743'987 | 58'158'189 |
| Total Aktiven | 184'666'003 | 192'846'505 |
| Passiven | | |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten | 24'664'962 | 19'885'596 |
| 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0 | 0 |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzungen | 3'992'104 | 8'234'939 |
| 205 Kurzfristige Rückstellungen | 0 | 0 |
| Total Kurzfristiges Fremdkapital | 28'657'066 | 28'120'535 |
| Langfristiges Fremdkapital | | |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 27'748'430 | 27'748'591 |
| 208 Langfristige Rückstellungen | 320'000 | 320'000 |
| 209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierung / Fonds FK | 2'114'718 | 2'223'415 |
| Total Langfristiges Fremdkapital | 30'183'148 | 30'292'006 |
| Total Fremdkapital | 58'840'214 | 58'412'541 |
| Eigenkapital | | |
| 290 Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierung / Fonds EK | 23'575'122 | 24'192'032 |
| 291 Fonds / Legate | 7'412'903 | 7'536'034 |
| 293 Vorfinanzierungen | 11'414'982 | 16'966'949 |
| 296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 11'649'693 | 11'649'693 |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 71'773'090 | 74'089'255 |
| Total Eigenkapital | 125'825'789 | 134'433'964 |
| Total Passiven | 184'666'003 | 192'846'505 |

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die Jahresrechnung basiert auf den massgebenden Grundsätzen des Standeskommissionsbeschlusses 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 Vorfinanzierungen, zusätzliche Abschreibungen und Entnahmen aus der Neubewertungsreserve 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 2017 | Budget 2017 | Rechnung 2017 | Budget 2017 | Rechnung 2017 | Budget 2017 |
| + Ertragsüberschuss | 2'316'166 | | 983'258 | | 1'332'907 | 4'230'000 |
| - Aufwandüberschuss | | 2'260'400 | | 6'490'400 | | |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 2'783'107 | 3'605'000 | 1'622'514 | 1'861'000 | 1'160'592 | 1'744'000 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'450'871 | 606'500 | 1'450'871 | 606'500 | 0 | 0 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen | 602'132 | 512'500 | 602'132 | 512'500 | 0 | 0 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 7'000'000 | 0 | 2'400'000 | 0 | 4'600'000 | 0 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 1'273'000 | 548'000 | 916'000 | 548'000 | 357'000 | 0 |
| Selbstfinanzierung | 11'675'011 | 890'600 | 4'938'511 | -5'083'400 | 6'736'500 | 5'974'000 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 6'192'308 | 10'950'000 | 1'941'677 | 4'390'000 | 4'250'632 | 6'560'000 |
| Finanzierungs- überschuss (+), -fehlbetrag (-) | 5'482'702 | -10'059'400 | 2'996'835 | -9'473'400 | 2'485'868 | -586'000 |
| Selbstfinanzierungs- grad (in %) | 189 | 8 | 254 | negativ | 158 | 91 |

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 | Abwasser | | Strassen | | Abfall | |
|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | Rechnung 2017 | Budget 2017 | Rechnung 2017 | Budget 2017 | Rechnung 2017 | Budget 2017 |
| + Betriebsgewinn | 237'482 | 153'000 | 904'180 | 3'982'000 | 191'245 | 95'000 |
| - Betriebsverlust | - | - | - | - | - | - |
| + Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen | 891'960 | 1'086'000 | 268'632 | 658'000 | - | - |
| + Einlagen in das Eigenkapital | - | - | 4'600'000 | - | - | - |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | - | - | 357'000 | - | - | - |
| Selbstfinanzierung | 1'129'442 | 1'239'000 | 5'415'813 | 4'640'000 | 191'245 | 95'000 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'557'228 | 3'220'000 | 2'690'569 | 3'340'000 | 2'835 | - |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | -427'785 | -1'981'000 | 2'725'244 | 1'300'000 | 188'409 | 95'000 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 73 | 38 | 201 | 139 | 6'745 | - |

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> |
| Zettel | Diverse | 6 | 7'415.00 | 7'415 | 7'765 |
| 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 |
| | IG Appenzeller Naturstrom | 1 | 1'000.00 | 1'000 | 1'000 |
| übrige (Münzen, Dokumente) | | | | 3 | 3 |
| | | | | 198'418 | 198'768 |

| Finanzanlagen: Verzinsliche Anlagen (Kontogruppe 1071) | | Laufendes Jahr | <i>Vorjahr</i> |
|---|--|--------------------------|--------------------------|
| Schuldner/Name | | Bilanzwert in Fr. | <i>Bilanzwert in Fr.</i> |
| Investitionskreditkasse AI Betriebshilfe | | 635'440 | 635'440 |
| Darlehen Oberegg (Strassenabtausch EFS) | | 274'191 | 365'588 |
| Luftseilbahn Sigel (Beitrag Genossenschafter) | | - | 5'000 |
| Darlehen Holzin, Landverkauf Parz. 1658 | | - | 159'360 |
| Investitionskreditkasse AI Bundesdarlehen | | 26'604'350 | 26'604'190 |
| Investitionskreditkasse AI Betriebshilfe Bundesdarlehen | | 1'144'241 | 1'144'241 |
| | | 28'658'222 | 28'913'818 |

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Total Kontogruppe 107 Finanzanlagen | | 28'856'640 | 29'112'586 |
|--|--|-------------------|-------------------|

| Veränderungsnachweis zwischen Stichtag 01.01.2017 und 31.12.2017 | | |
|---|----------------------------------|---------------------------------|
| Veränderung | Aktien/ Anteilscheine | Verzinsliche Anlagen |
| Zugänge: | - | - |
| Abgänge: Ausgelöste Zettel | -350 | - |
| Amortisationen | - | -255'597 |
| | -350 | -255'597 |

Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen

| Liegenschaften Finanzvermögen (Kontogruppe 108) | | | | | |
|--|--|------------------------|----------------|------------------|------------------------|
| Objekte | Vorgang | Bilanzwert 2016 | Abgänge | Zugänge | Bilanzwert 2017 |
| Grundstücke FD | | 8'669'000 | 0 | 1'084'000 | 9'753'000 |
| | Kauf Liegenschaft Marktgasse 16 | | | 875'000 | |
| | Anpassung Bilanzwert ARA-Bödeli (nach Erschliessung Parzelle 383) | | | 209'000 | |
| | | | | | |
| Grundstücke LFD | | 4'780'700 | 0 | 0.0 | 4'780'700 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Total Bilanzwert | | 13'449'700 | | | 14'533'700 |

Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

| | Bilanzkonti | Anschaffungskosten | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | | Buchwert per 31.12. | |
|--|-------------|--------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------------|--|-------------------------------|------------------|---|------------------------|-------------------|
| | | Stand per 1.1. | Zugänge (+) Abgänge (-) | Stand per 31.12. | Stand per 1.1. | Planmässige Abschreibungen | Ausserplanm. Abschreibungen / Wertberichtigung | zusätzliche Abschreibungen | Buchverluste (-) | Wertberich- tigungen (+) oder (-) | | Stand per 31.12. |
| Sachanlagen (Kontogruppe 140) | | | | | | | | | | | | |
| Strassen | 1401 | 5'973'907 | 2'690'569 | 8'664'476 | 808'154 | 785'632 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1'593'786 | 7'070'690 |
| - zusätzliche Abschreibungen | | 0 | 0 | 0 | 5'165'754 | -517'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4'648'754 | -4'648'754 |
| Wasserbau | 1403 | 805'079 | 384'456 | 1'189'535 | 80'508 | 110'903 | 0 | 0 | 0 | 0 | 191'411 | 998'125 |
| Abwasseranlagen | 1403 | | | | | | | | | | | |
| Restbuchwert Altbestand | | 7'266'286 | -492'112 | 6'774'174 | 1'492'492 | 528'168 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2'020'660 | 4'753'514 |
| Bauten Abwasseranlagen/Pumpwerke | | 1'190'856 | 318'142 | 1'508'997 | 120'103 | 111'112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 231'215 | 1'277'783 |
| Kanalbauten | | 1'593'634 | 1'731'199 | 3'324'833 | 166'330 | 252'680 | 0 | 0 | 0 | 0 | 419'010 | 2'905'823 |
| Abfall: Ökohof | 1404 | 0 | 2'835 | 2'835 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2'835 |
| Hochbauten/Gebäude | 1404 | | | | | | | | | | | |
| Allgemeiner Haushalt | | 9'901'710 | 0 | 9'901'710 | 1'677'331 | 1'233'657 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2'910'988 | 6'990'722 |
| Energie | | 560'833 | 94'266 | 655'099 | 109'372 | 81'859 | 0 | 0 | 0 | 0 | 191'231 | 463'868 |
| Informatik HW | | 113'613 | 83'473 | 197'086 | 68'168 | 77'351 | 0 | 0 | 0 | 0 | 145'519 | 51'567 |
| Mobilien/Maschinen | 1406 | 122'000 | 0 | 122'000 | 73'200 | 29'280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102'480 | 19'520 |
| Anlagen in Bau | | | | | | | | | | | | |
| Allgemeiner Haushalt | 1404 | 199'616 | 902'537 | 1'102'152 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1'102'152 |
| Total Sachanlagen | | 27'727'533 | 5'715'364 | 33'442'897 | 9'761'410 | 2'693'642 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0.00 | 12'455'052 | 20'987'845 |
| Darlehen / Beteiligungen (Kontogruppen 144 und 145) | | | | | | | | | | | | |
| Darlehen | | | | | | | | | | | | |
| öffentliche Unternehmungen | 1444 | 30'000'000 | 0.00 | 30'000'000 | 0 | | | | | | 0 | 30'000'000 |
| private Haushalte (Studiendarlehen) | 1447 | 387'531 | 2'846 | 390'377 | 0 | | | | | | 0 | 390'377 |
| Beteiligungen | | | | | | | | | | | | |
| öffentliche Unternehmungen | 1454 | 1'814'955 | 5'000 | 1'819'955 | 71'999 | | | | | 0 | 71'999 | 1'747'956 |
| Total Darlehen / Beteiligungen | | 32'202'486 | 7'846 | 32'210'332 | 71'999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71'999 | 32'138'333 |
| Investitionsbeiträge an Dritte (Kontogruppe 146) | | | | | | | | | | | | |
| Gemeinden, Zweckverbände | | | | | | | | | | | | |
| Hallenbad | 1462 | 144'967 | 28'155 | 173'122 | 48'078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48'078 | 125'044 |
| Schulbauten | 1462 | 177'044 | 445'944 | 622'988 | 26'557 | 89'465 | | | | | 116'021 | 506'967 |
| Öffentliche Unternehmungen | | | | | | | | | | | | |
| Durchmesserlinie AB | 1460 | 4'400'000 | 0 | 4'400'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4'400'000 |
| Total Investitionsbeiträge | | 4'722'012 | 474'099 | 5'196'110 | 74'635 | 89'465 | 0 | 0 | 0 | 0 | 164'099 | 5'032'011 |
| Total Verwaltungsvermögen (Kontogr. 14) | | 64'652'031 | 6'197'308 | 70'849'339 | 9'908'044 | 2'783'106 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12'691'150 | 58'158'189 |

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% | 30'000 |
| 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 Salinen | AG | Regalrecht des Kantons | <1% | <1% | 48'000 |
| SelFin Invest | AG | Finanzgesellschaft der Rheinsalinen | <1% | <1% | 48'000 |
| 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 | | | | | 1'747'956 |

Veränderungsnachweis zwischen Stichtag 01.01.2017 und 31.12.2017

| | |
|--------------------|---|
| Zugänge | 5 zusätzliche Aktienanteile Schweizer Salinen à nominal Fr. 1'000 als Sachdividende |
| Verkäufe | Keine |
| Wertberichtigungen | Keine |

Rückstellungsspiegel

| Rückstellungsspiegel | | | | | | |
|--|----------------------------|------------------------|---------|------------|-----------|------------------------|
| Name und Beschreibung | geschätzter Totalbetrag | Buchwert per 01.01. | Bildung | Verwendung | Auflösung | 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 31.12. |
|---|------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Spezialfinanzierungen im EK | | 23'575'122 | 1'169'030 | -552'120 | | 24'192'032 |
| SF Grundstückgewinnsteuer | 2900.01 | 6'688'607 | 638'342 | | | 7'326'949 |
| SF Swisslos-Fonds Appenzell I.Rh. | 2900.02 | 1'349'615 | 17'579 | | | 1'367'195 |
| SF Swisslos-Sportfonds Appenzell I.Rh. | 2900.03 | 559'211 | 31'341 | | | 590'552 |
| SF Kantonale Tierseuchenkasse | 2900.04 | 1'800'941 | 206'717 | | | 2'007'658 |
| SF Landerwerb | 2900.05 | 8'732'878 | 77'570 | | | 8'810'448 |
| SF Fischeinsatz | 2900.06 | 472'553 | 18'759 | | | 491'312 |
| SF Wildschäden | 2900.07 | 193'440 | | -4'992 | | 188'448 |
| SF Wildhege | 2900.08 | 74'131 | 1'400 | | | 75'531 |
| SF Feuerwehr | 2900.09 | 692'459 | | -103'819 | | 588'640 |
| SF Tourismusförderung | 2900.10 | 122'782 | | -10'835 | | 111'947 |
| SF Naturschutz | 2900.11 | 233'210 | 1'178 | | | 234'389 |
| SF RAV AI-Bonuszahlung | 2900.12 | 9'333 | 254 | | | 9'587 |
| SF Viehabsatz | 2900.13 | 221'328 | 17'035 | | | 238'363 |
| SF Wasserversorgung | 2900.14 | 901'238 | | -351'551 | | 549'686 |
| SF Stipendien | 2900.15 | 1'006'160 | | -80'922 | | 925'238 |
| SF Walderhaltung | 2900.16 | 483'016 | 155'868 | | | 638'884 |
| SF Spielsuchtabgabe | 2900.17 | 34'220 | 2'988 | | | 37'208 |
| Fonds im Eigenkapital | | 7'412'903 | 173'144 | -50'013 | | 7'536'034 |
| Fonds für Heimatschutz und Denkmalpflege | 2910.02 | 198'566 | | | | 198'566 |
| Elementarschaden-Hilfsfonds | 2910.03 | 208'677 | 125'980 | | | 334'657 |
| Forstreservefonds Staatswald | 2910.04 | 40'519 | | | | 40'519 |
| Fonds für Strukturverbesserungen | 2910.05 | 1'195'797 | 2'500 | | | 1'198'297 |
| Fonds für Suchtbekämpfung und Prävention | 2910.06 | 163'578 | 11'897 | | | 175'475 |
| Fonds Alterseinricht. im Feuerschaukreis | 2910.06 | 0 | 9'889 | | | 9'889 |
| Fonds für kulturelle Zwecke | 2910.08 | 28'763 | | -4'374 | | 24'389 |
| Fonds Kapelle St. Karl Steig | 2910.10 | 6'574 | | | | 6'574 |
| Fonds für das Alter | 2910.11 | 750'840 | | -32'808 | | 718'033 |
| E+V Barell Stiftung, I.Rh.-Jugend | 2910.12 | 44'778 | | | | 44'778 |
| Marie Fässlerscher Fonds | 2910.13 | 185'930 | | -1'118 | | 184'812 |
| Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft | 2910.14 | 262'638 | 22'878 | | | 285'516 |
| Fonds für Wirtschaftsförderung | 2910.15 | 4'156'033 | | -7'634 | | 4'148'399 |
| Fonds EFFOR 2 | 2910.16 | 71'689 | | -4'078 | | 67'611 |
| Fonds für soziale Härtefälle | 2910.17 | 98'521 | | | | 98'521 |
| Vorfinanzierungen | | 11'414'982 | 7'100'000 | -1'548'032 | | 16'966'949 |
| Hallenbad | 2931.21.01 | 0 | 2'400'000 | | | 2'400'000 |
| Bachverbauungen | 2931.21.07 | 2'458'000 | | -246'000 | | 2'212'000 |
| Schutzbauten Wasser | 2931.21.19 | 1'219'730 | | -122'000 | | 1'097'730 |
| Förderprogramm Energie | 2931.21.26 | 334'219 | | | | 334'219 |
| Alters- und Pflegezentrum | 2931.21.28 | 3'655'000 | | -548'000 | | 3'107'000 |
| Sanierung Niveauübergänge | 3/2931.01 | 3'573'000 | | -357'000 | | 3'216'000 |
| Lärm- und Schallschutzmassnahmen | 3/2931.02 | 175'032 | 100'000 | -275'032 | | - |
| Ausbau Eggerstandenstrasse | 3/2931.03 | 0 | 4'600'000 | | | 4'600'000 |
| Neubewertungsreserve | 2960.01 | 11'649'693 | 0 | 0 | | 11'649'693 |
| Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | | 71'773'090 | | | 2'316'166 | 74'089'255 |
| Eigenkapital konsolidiert | | 125'825'789 | 8'442'174 | -2'150'164 | 2'316'166 | 134'433'964 |

Gewährleistungsspiegel

| Bürgschaften, Gewährleistungen und Pfandbestellungen z.G. Dritter | | | |
|--|---|-----------------------|----------------|
| Name | Beschrieb | Laufendes Jahr | Vorjahr |
| Bürgschaften | | | |
| Investitionskreditkasse | 100% der Investitionsdarlehen und Betriebsdarlehen vom Bund | 27'748'591 | 27'748'430 |
| | | | |
| Gewährleistungen | | | |
| Appenzeller Kantonalbank | 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 2017 | B 2017 | R 2016 | R 2015 | R 2014 |
| Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%) | -159.02% | n.a. | -156.94% | -175.82% | 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 2017 | B 2017 | R 2016 | R 2015 | R 2014 |
| Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) | 188.54% | 8.13% | 67.48% | 134.88% | 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 2017 | B 2017 | R 2016 | R 2015 | R 2014 |
| Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags) | -0.24% | -0.14% | -0.15% | -0.20% | 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 das Jahr 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 2017 | B 2017 | R 2016 | R 2015 | R 2014 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | 8.84% | 0.75% | 7.79% | 10.87% | 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 2017 | B 2017 | R 2016 | R 2015 | R 2014 |
| Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | 2.26% | 3.05% | 2.40% | 1.02% | 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 2017 | B 2017 | R 2016 | R 2015 | R 2014 |
| Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes) | 6.29% | 10.19% | 12.83% | 10.67% | 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 2017 | B 2017 | R 2016 | R 2015 | R 2014 |
| Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen) | -4'714 | n.a. | -4'410 | -4'733 | n.a. |
| Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. | | | | | |
| | R 2017 | B 2017 | R 2016 | R 2015 | R 2014 |
| Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW) | -6'701 | n.a. | -6'404 | -6'737 | 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 2017 | B 2017 | R 2016 | R 2015 | R 2014 |
| Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages) | 36.06% | n.a. | 41.70% | 44.84% | 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 2017 | B 2017 | R 2016 | R 2015 | R 2014 |
| Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner) | 2'944 | n.a. | 3'252 | 3'526 | n.a. |
| Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik. | | | | | |

An die Standeskommission und die Staatswirtschaftliche Kommission des

Kantons Appenzell Innerrhoden

9050 Appenzell

Bericht der Revisionsstelle zur Rechnung 2017 des Kantons Appenzell Innerrhoden

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2017)

6. März 2018
21100977/GZ/daf

Bericht der Revisionsstelle zur Rechnung 2017

An die Ständekommission und die Staatswirtschaftliche Kommission
des Kantons Appenzell Innerrhoden

Als Revisionsstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Rechnung des Kantons Appenzell Innerrhoden (Seiten 13 bis 29), bestehend aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung, Bilanz und Anhang, für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Ständekommission

Die Ständekommission ist für die Aufstellung der Rechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Ständekommissionsbeschluss 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 Ständekommission 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 abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Ständekommissionsbeschluss über die Rechnungslegung vom 22. Oktober 2013, GS 611.001) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung* vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Rechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Rechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Rechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Rechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Rechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Rechnung für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Ständekommissionsbeschluss 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 zu genehmigen.

Herisau, 6. März 2018

Freundliche Grüsse

BDO AG

Gianmarco Zanolari
Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Daniel Frei

Zugelassener Revisionsexperte

Zusatzunterlagen

Nachweis Erfolgsrechnung

| Artengliederung | Kanton Total | Verwaltungs- rechnung | Spezial- rechnungen | Interne Verrechnung |
|---|--------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 30 Personalaufwand | 24'453'261 | 23'948'383 | 504'878 | 0 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 16'996'744 | 13'992'874 | 4'464'643 | -1'460'773 |
| 33 Abschreibungen | 3'210'642 | 1'533'050 | 1'677'592 | 0 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'450'871 | 1'450'871 | 0 | 0 |
| 36 Transferaufwand | 78'431'517 | 84'467'632 | 5'078'684 | -11'114'799 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 23'316'316 | 23'316'316 | 0 | 0 |
| 39 Interne Verrechnungen | 8'389'725 | 8'389'725 | 0 | 0 |
| Total Betrieblicher Aufwand | 156'249'076 | 157'098'852 | 11'725'797 | -12'575'572 |
| 40 Fiskalertrag | 54'929'205 | 54'929'205 | 6'322'791 | -6'322'791 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 3'311'154 | 3'311'154 | 0 | 0 |
| 42 Entgelte | 13'439'863 | 9'995'157 | 4'496'747 | -1'052'041 |
| 43 Verschiedene Erträge | 201'577 | 201'577 | 0 | 0 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 602'132 | 602'132 | 0 | 0 |
| 46 Transferertrag | 46'967'662 | 46'203'236 | 5'965'167 | -5'200'740 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 23'316'316 | 23'316'316 | 0 | 0 |
| 49 Interne Verrechnungen | 8'389'725 | 8'389'725 | 0 | 0 |
| Total Betrieblicher Ertrag | 151'157'634 | 146'948'502 | 16'784'704 | -12'575'572 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -5'091'442 | -10'150'350 | 5'058'907 | 0 |
| 34 Finanzaufwand | 12'784 | 12'784 | 0 | 0 |
| 44 Finanzertrag | 12'630'392 | 12'630'392 | 0 | 0 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 12'617'608 | 12'617'608 | 0 | 0 |
| Operatives Ergebnis | 7'526'166 | 2'467'258 | 5'058'907 | |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 6'483'000 | 2'400'000 | 4'083'000 | 0 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 1'273'000 | 916'000 | 357'000 | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | -5'210'000 | -1'484'000 | -3'726'000 | 0 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 2'316'166 | 983'258 | 1'332'907 | 0 |

Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen

| Artengliederung | Spezial- rechnungen | Abwasser | Strassen | Abfall |
|---|------------------------|------------------|-------------------|----------------|
| 30 Personalaufwand | 504'878 | 323'896 | 0 | 180'982 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 4'464'643 | 1'255'989 | 2'750'303 | 458'350 |
| 33 Abschreibungen | 1'677'592 | 891'960 | 785'632 | 0 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 Transferaufwand | 5'078'684 | 215'929 | 4'817'755 | 45'000 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 Interne Verrechnungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Betrieblicher Aufwand | 11'725'797 | 2'687'774 | 8'353'691 | 684'332 |
| 40 Fiskalertrag | 6'322'791 | 0 | 6'322'791 | 0 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 Entgelte | 4'496'747 | 2'834'733 | 1'138'379 | 523'634 |
| 43 Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 Transferertrag | 5'965'167 | 90'524 | 5'522'701 | 351'942 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 Interne Verrechnungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Betrieblicher Ertrag | 16'784'704 | 2'925'256 | 12'983'871 | 875'577 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 5'058'907 | 237'482 | 4'630'180 | 191'245 |
| 34 Finanzaufwand | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 Finanzertrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Operatives Ergebnis | 5'058'907 | 237'482 | 4'630'180 | 191'245 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 4'083'000 | 0 | 4'083'000 | 0 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 357'000 | 0 | 357'000 | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | -3'726'000 | 0 | -3'726'000 | 0 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 1'332'907 | 237'482 | 904'180 | 191'245 |

Nachweis Investitionsrechnung

| Artengliederung | Kanton Total | Verwaltungs- rechnung | Spezial- rechnungen |
|--|------------------|--------------------------|------------------------|
| Investitionsausgaben | | | |
| 50 Sachanlagen | 7'112'626 | 2'248'901 | 4'863'724 |
| 52 Immaterielle Anlagen | 0 | 0 | 0 |
| 54 Darlehen | 43'000 | 43'000 | 0 |
| 55 Beteiligungen und Grundkapitalien | 0 | 0 | 0 |
| 56 Investitionsbeiträge | 765'392 | 765'392 | 0 |
| Total Investitionsausgaben | 7'921'018 | 3'057'293 | 4'863'724 |
| Investitionseinnahmen | | | |
| 60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 |
| 61 Rückerstattungen | 6'163 | 0 | 6'163 |
| 62 Abgang immaterielle Anlagen | 0 | 0 | 0 |
| 63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 608'154 | 1'224 | 606'930 |
| 64 Rückzahlung von Darlehen | 40'154 | 40'154 | 0 |
| 65 Übertragung von Beteiligungen | 0 | 0 | 0 |
| 66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 1'074'238 | 1'074'238 | 0 |
| Total Investitionseinnahmen | 1'728'709 | 1'115'617 | 613'093 |
| Investitionen | | | |
| Total Investitionsausgaben | 7'921'018 | 3'057'293 | 4'863'724 |
| Total Investitionseinnahmen | 1'728'709 | 1'115'617 | 613'093 |
| Nettoinvestitionen | 6'192'308 | 1'941'677 | 4'250'632 |

Erfolgsrechnung

| Funktionale Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 15'546'464 | 8'365'399 | 14'753'000 | 7'846'000 | 13'908'692 | 7'887'559 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 7'181'065 | | 6'907'000 | | 6'021'133 |
| 01 Legislative und Exekutive | 1'148'917 | 0 | 1'204'000 | 0 | 1'159'344 | 0 |
| 02 Allgemeine Dienste | 14'397'547 | 8'365'399 | 13'549'000 | 7'846'000 | 12'749'348 | 7'887'559 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 12'099'827 | 7'669'638 | 12'354'200 | 6'848'500 | 11'608'303 | 8'090'145 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 4'430'189 | | 5'505'700 | | 3'518'158 |
| 11 Öffentliche Sicherheit | 5'678'615 | 2'293'871 | 6'075'000 | 2'292'000 | 5'578'775 | 2'964'085 |
| 12 Rechtssprechung | 1'777'987 | 603'488 | 1'767'000 | 489'000 | 1'579'440 | 523'933 |
| 13 Strafvollzug | 131'902 | 19'040 | 158'000 | 0 | 79'956 | 2'297 |
| 14 Allgemeines Rechtswesen | 3'173'112 | 3'852'397 | 3'135'200 | 3'277'500 | 3'098'881 | 3'746'629 |
| 15 Feuerwehr | 628'181 | 648'181 | 500'000 | 520'000 | 540'407 | 560'407 |
| 16 Verteidigung | 710'030 | 252'660 | 719'000 | 270'000 | 730'845 | 292'794 |
| 2 Bildung | 22'260'855 | 2'265'840 | 22'344'500 | 2'143'000 | 21'413'927 | 2'237'320 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 19'995'015 | | 20'201'500 | | 19'176'607 |
| 21 Obligatorische Schule | 432'156 | 176'355 | 445'000 | 218'500 | 323'669 | 250'332 |
| 22 Sonderschulen | 1'804'529 | 0 | 1'850'000 | 0 | 1'719'595 | 0 |
| 23 Berufliche Grundbildung | 4'191'045 | 1'477'865 | 4'318'000 | 1'400'000 | 4'244'100 | 1'483'856 |
| 25 Allgemeinbildende Schulen | 6'084'086 | 0 | 6'452'500 | 0 | 6'088'579 | 0 |
| 26 Höhere Berufsbildung | 1'779'489 | 0 | 1'590'000 | 0 | 1'583'793 | 0 |
| 27 Hochschulen | 5'133'626 | 36'752 | 4'730'000 | 0 | 4'657'583 | 0 |
| 29 Übriges Bildungswesen | 2'835'924 | 574'868 | 2'959'000 | 524'500 | 2'796'607 | 503'132 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 5'136'383 | 1'894'509 | 2'624'500 | 1'682'000 | 2'880'413 | 1'660'909 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 3'241'873 | | 942'500 | | 1'219'504 |
| 31 Kulturerbe | 658'275 | 18'920 | 607'000 | 25'000 | 627'291 | 22'180 |
| 32 Kultur, übrige | 1'451'417 | 1'540'769 | 1'411'000 | 1'394'000 | 1'391'154 | 1'378'295 |
| 34 Sport und Freizeit | 3'026'691 | 334'820 | 606'500 | 263'000 | 861'969 | 260'435 |
| 4 Gesundheit | 22'808'643 | 1'19'033 | 21'752'000 | 163'000 | 23'127'536 | 192'871 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 22'689'610 | | 21'589'000 | | 22'934'664 |
| 41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 19'141'657 | 0 | 18'092'000 | 0 | 19'853'282 | 0 |
| 42 Ambulante Krankenpflege | 1'110'858 | 0 | 784'000 | 0 | 854'766 | 0 |
| 43 Gesundheitsprävention | 1'069'825 | 44'321 | 1'131'000 | 54'000 | 973'439 | 52'841 |
| 49 Gesundheitswesen, Übrig. | 1'486'304 | 74'713 | 1'745'000 | 109'000 | 1'446'048 | 140'031 |
| 5 Soziale Sicherheit | 22'256'740 | 11'687'734 | 22'517'000 | 10'916'000 | 23'333'325 | 11'414'560 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 10'569'006 | | 11'601'000 | | 11'918'766 |
| 51 Krankheit und Unfall | 6'106'760 | 4'997'593 | 6'103'000 | 4'700'000 | 5'853'889 | 4'772'002 |
| 52 Invalidität | 3'492'531 | 0 | 3'260'000 | 0 | 3'439'986 | 0 |
| 53 Alter + Hinterlassene | 6'681'334 | 2'230'608 | 7'980'000 | 2'365'000 | 7'559'221 | 2'151'209 |
| 54 Familie und Jugend | 527'653 | 28'906 | 590'000 | 403'000 | 576'094 | 44'344 |
| 55 Arbeitslosigkeit | 269'573 | 269'573 | 233'000 | 233'000 | 222'274 | 222'274 |
| 57 Sozialhilfe und Asylwesen | 5'178'889 | 4'161'054 | 4'351'000 | 3'215'000 | 5'681'861 | 4'224'730 |
| 6 Verkehr | 12'711'292 | 3'284'024 | 8'843'000 | 2'900'000 | 11'398'463 | 3'374'063 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 9'427'268 | | 5'943'000 | | 8'024'400 |
| 61 Strassenverkehr | 9'782'419 | 2'245'961 | 6'000'000 | 1'862'000 | 8'702'408 | 1'984'548 |
| 62 Öffentlicher Verkehr | 2'928'873 | 1'038'063 | 2'843'000 | 1'038'000 | 2'696'055 | 1'389'515 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 5'106'762 | 5'129'746 | 4'898'500 | 4'075'500 | 4'332'796 | 4'180'916 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | -22'983 | | 823'000 | | 151'880 |
| 71 Wasserversorgung | 446'922 | 420'423 | 10'000 | 0 | 68'027 | 67'555 |
| 72 Abwasserbeseitigung | 2'569'774 | 2'925'256 | 2'581'000 | 2'852'000 | 2'206'022 | 2'926'372 |
| 73 Abfallwirtschaft | 907'751 | 1'012'815 | 884'000 | 864'000 | 787'438 | 900'715 |
| 74 Verbauungen | 147'895 | 368'000 | 242'000 | 25'000 | 128'526 | 0 |
| 75 Arten- und Landschaftsschutz | 536'027 | 344'752 | 712'500 | 277'500 | 645'100 | 247'882 |
| 76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 59'485 | 50'649 | 59'000 | 55'000 | 28'909 | 30'543 |
| 77 Übriger Umweltschutz | 320'209 | 7'850 | 300'000 | 2'000 | 342'651 | 7'850 |
| 79 Raumordnung | 118'699 | 0 | 110'000 | 0 | 126'122 | 0 |

| Funktionale Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8 Volkswirtschaft | 31'120'733 | 26'100'837 | 31'398'800 | 25'307'000 | 30'867'260 | 25'813'585 |
| <i>Nettoergebnis</i> | <i>-5'019'896</i> | | <i>-6'091'800</i> | | <i>-5'053'675</i> | |
| 81 Landwirtschaft | 25'937'922 | 23'963'816 | 25'586'500 | 23'141'000 | 25'848'788 | 23'833'390 |
| 82 Forstwirtschaft | 968'689 | 366'252 | 1'493'000 | 563'000 | 1'322'727 | 625'231 |
| 83 Jagd und Fischerei | 93'998 | 180'049 | 107'300 | 178'000 | 100'007 | 169'381 |
| 84 Tourismus | 1'301'272 | 995'793 | 1'297'000 | 985'000 | 1'209'678 | 905'349 |
| 85 Industrie, Gewerbe, Handel | 2'700'281 | 564'498 | 2'812'000 | 440'000 | 2'281'056 | 267'311 |
| 87 Brennstoffe und Energie | 115'586 | 30'430 | 103'000 | 0 | 102'019 | 12'923 |
| 89 Sonstige gewerbliche Betriebe | 2'986 | 0 | 0 | 0 | 2'986 | 0 |
| 9 Finanzen und Steuern | 13'697'161 | 98'544'266 | 10'994'900 | 88'339'000 | 11'451'822 | 93'279'938 |
| <i>Nettoergebnis</i> | <i>84'847'105</i> | | <i>77'344'100</i> | | <i>81'828'116</i> | |
| 91 Steuern | 5'449'482 | 58'756'556 | 2'870'000 | 50'932'000 | 3'059'109 | 54'652'981 |
| 93 Finanz- und Lastenausgleich | 6'212'543 | 16'534'340 | 6'274'900 | 16'534'000 | 6'285'790 | 16'911'394 |
| 94 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen | 1'667'411 | 11'141'698 | 1'676'000 | 9'917'000 | 1'591'944 | 10'406'964 |
| 95 Ertragsanteile, übrige | 0 | 8'915'712 | 0 | 7'988'000 | 0 | 7'987'636 |
| 96 Vermögens- und Schuldenverwaltung | 367'724 | 3'195'959 | 174'000 | 2'968'000 | 514'979 | 3'320'963 |
| 99 Nicht aufgeteilte Posten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Aufwand / Ertrag | 162'744'860 | 165'061'026 | 152'480'400 | 150'220'000 | 154'322'538 | 158'131'866 |
| Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+) | | -2'316'166 | | 2'260'400.00 | | -3'809'328 |
| Total | 162'744'860 | 162'744'860 | 152'480'400 | 152'480'400 | 154'322'538 | 154'322'538 |

Investitionsrechnung

| Funktionale Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 136'571 | 0 | 1'020'000 | 0 | 152'858 | 0 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 136'571 | | 1'020'000 | | 152'858 |
| 02 Allgemeine Dienste | 136'571 | 0 | 1'020'000 | 0 | 152'858 | 0 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 0 | | 0 | | 0 |
| 2 Bildung | 488'944 | 40'154 | 450'000 | 0 | 234'044 | 87'897 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 448'790 | | 450'000 | | 146'147 |
| 21 Obligatorische Schule | 445'944 | 0 | 450'000 | 0 | 177'044 | 0 |
| 27 Hochschulen | 43'000 | 40'154 | 0 | 0 | 57'000 | 87'897 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 28'155 | 0 | 400'000 | 0 | 96'889 | 0 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 28'155 | | 400'000 | | 96'889 |
| 34 Sport und Freizeit | 28'155 | 0 | 400'000 | 0 | 96'889 | 0 |
| 4 Gesundheit | 427'967 | 0 | 1'000'000 | 0 | 686'066 | 0 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 427'967 | | 1'000'000 | | 686'066 |
| 41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 427'967 | 0 | 1'000'000 | 0 | 686'066 | 0 |
| 5 Soziale Sicherheit | 421'471 | 0 | 0 | 0 | 5'225'047 | 0 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 421'471 | | 0 | | 5'225'047 |
| 53 Alter + Hinterlassene | 421'471 | 0 | 0 | 0 | 5'225'047 | 0 |
| 6 Verkehr | 2'707'825 | 17'256 | 3'360'000 | 20'000 | 6'641'327 | 287'229 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 2'690'569 | | 3'340'000 | | 6'354'098 |
| 61 Strassenverkehr | 2'707'825 | 17'256 | 3'360'000 | 20'000 | 4'041'327 | 287'229 |
| 62 Öffentlicher Verkehr | 0 | 0 | 0 | 0 | 2'600'000 | 0 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 3'390'636 | 1'446'117 | 6'630'000 | 2'040'000 | 3'214'661 | 1'733'529 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 1'944'519 | | 4'590'000 | | 1'481'131 |
| 72 Abwasserbeseitigung | 2'153'064 | 595'837 | 3'810'000 | 590'000 | 1'924'858 | 1'248'805 |
| 73 Abfallwirtschaft | 2'835 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 Verbauungen | 1'234'737 | 850'280 | 2'820'000 | 1'450'000 | 1'289'803 | 484'724 |
| 8 Volkswirtschaft | 319'448 | 225'182 | 440'000 | 290'000 | 761'884 | 399'064 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 94'266 | | 150'000 | | 362'820 |
| 83 Jagd und Fischerei | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 Brennstoffe und Energie | 319'448 | 225'182 | 440'000 | 290'000 | 761'884 | 399'064 |
| 9 Finanzen und Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Nettoergebnis</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 7'921'018 | 1'728'709 | 13'300'000 | 2'350'000 | 17'012'777 | 2'507'719 |
| Nettoinvestitionen | | 6'192'308 | | 10'950'000 | | 14'505'057 |
| Total | 7'921'018 | 7'921'018 | 13'300'000 | 13'300'000 | 17'012'777 | 17'012'777 |

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|--|-----------|-----------|------------|---|
| 20 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | | | | |
| 2020 | ALLGEMEINER VERWALTUNGS-AUFWAND | | | | |
| 2020.3099.01 | Personalmassnahmen | 183'346 | 105'000 | 78'346 | Der Ferienüberhang hat sich gegenüber dem Vorjahr um Fr. 34'000 erhöht. Zudem waren die Kosten für die Führungsausbildung zu tief budgetiert. |
| 2020.3199.01 | Ausserordentliche Ausgaben | 287'502 | 100'000 | 187'502 | Beitrag Kanton Appenzell I.Rh. in Solidaritätsfonds (Fr. 200'000.--) für die Opfer von Zwangsmassnahmen. |
| 21 | BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT | | | | |
| 2117 | HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG | | | | |
| 2117.3144.02 | Gebäudeunterhalt Spital | 194'732 | 550'000 | -355'268 | Im Jahr 2017 lag der Fokus auf dem Neubau des Spitals als AVZ+ |
| 2117.3144.04 | Gebäudeunterhalt Bürgerheim | 76'975 | 200'000 | -123'025 | Vgl. Begründung zu Konto 2117.3144.02 |
| 2117.3893.02 | Vorfinanzierung Hallenbad | 2'400'000 | 0 | 2'400'000 | Das operative Ergebnis 2017 erlaubt die Bildung einer Vorfinanzierung für das von der Landsgemeinde 2017 genehmigte Bauvorhaben. |
| 2117.4470.02 | Mietzinserträge übriges Verwaltungsvermögen | 179'569 | 90'000 | 89'569 | Das ehemalige Pflegeheim wurde der Stiftung Altersbetreuung Herisau vermietet. |
| 2122 | UNTERHALT DER GEWÄSSER | | | | |
| 2122.4893.01 | Auflösung Vorfinanzierung Wasserbau | 246'000 | 0 | 246'000 | Nach Realisierung von mehreren Wasserbauprojekten werden die in den Vorjahren gebildeten Vorfinanzierungen über die Nutzungsdauer von 40 Jahren wieder aufgelöst. |
| 2122.4893.04 | Auflösung Vorfinanzierung Schutzbauten Wasser | 122'000 | 0 | 122'000 | Nach Realisierung der ersten Bauetappe des Hochwasserschutzes Weissbad werden die in den Vorjahren gebildeten Vorfinanzierungen über die Nutzungsdauer von 40 Jahren wieder aufgelöst. |
| 2126 | WERKHOF | | | | |
| 2126.3101.01 | Verbrauchsmaterial inkl. Salz | 122'862 | 180'000 | -57'138 | Infolge eines milden Winters wurde weniger Salz benötigt. |
| 2126.3111.01 | Ersatzbeschaffungen Maschinen/Fahrzeuge | 99'108 | 150'000 | -50'892 | Es waren keine grösseren Anschaffungen notwendig. |
| 2126.4240.01 | Rückvergütungen aus andern Departementen | 111'519 | 30'000 | 81'519 | Es erfolgten mehr Arbeitseinsätze des Werkhofteams zugunsten anderer Departemente als geplant. |
| 2126.4611.01 | Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb | 930'949 | 1'100'000 | -169'051 | Mit dem neuem Rapportierungssystem im Werkhof werden projektbezogene Leistungen konsequent den Projekten belastet, was zu Minderausgaben innerhalb dieses Kontos führt. |
| 2126.4611.02 | Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst | 529'824 | 600'000 | -70'176 | Aufgrund milder Wetterverhältnisse insbesondere zu Jahresbeginn war weniger Winterdienst erforderlich. |
| 2150 | GEWÄSSERSCHUTZ | | | | |
| 2150.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare | 135'739 | 80'000 | 55'739 | Es waren zusätzliche Abklärungen für grössere Projekte (z.B. Quellschutzzone Nollisweid) erforderlich. |
| 2170 | UMWELTSCHUTZ | | | | |
| 2170.3120.02 | Altlastensanierung | 221'872 | 130'000 | 91'872 | Aus Transparenzgründen wurden die Beträge, welche die Bezirke an die Altlastensanierung leisten (Fr. 120'000.-), als Erträge ins Konto 1/2170.4632.01 verbucht. |
| 2170.4632.01 | Altlastensanierung Bezirksbeiträge | 120'000 | 0 | 120'000 | Vgl. Begründung zu Konto 2170.3120.02 |
| 22 | ERZIEHUNGSDEPARTEMENT | | | | |
| 2200 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | | | | |
| 2200.3010.01 | Löhne | 1'444'683 | 1'348'000 | 96'683 | Pensenerhöhung um 20 Stellenprozente und Plusstunden-Abgeltung nach altem Personalrecht waren nicht budgetiert. |
| 2210 | VOLKSSCHULEN | | | | |
| 2210.3622.51 | Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle | 53'450 | 106'900 | -53'450 | Aufgrund der durchwegs guten Abschlüsse 2016 bei den Schulgemeinden wurden nicht sämtliche Kriterien für die Ausschüttung des Maximalbeitrages erfüllt, womit die Ausschöpfungsquote nur bei 50% der Härtefallgelder lag. |

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|--|-----------|-----------|------------|---|
| 2221 | GYMNASIUM APPENZELL | | | | |
| 2221.3634.01 | Defizitbeitrag | 4'108'744 | 4'487'500 | -378'756 | Die Minderausgaben beruhen auf diversen Neubesetzungen, kostengünstigeren Vertretungen und dem Verzicht oder die Nichtdurchführung geplanter Projekte. |
| 2230 | TERTIÄRSTUFE | | | | |
| 2230.3611.01 | Fachhochschulen | 3'076'626 | 3'000'000 | 76'626 | Genauere Studierendenzahl zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht voraussehbar. |
| 2230.3611.02 | Universitäten | 2'057'000 | 1'730'000 | 327'000 | Genauere Studierendenzahl zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht voraussehbar. Mehr Studierende als erwartet (13 mehr als im Vorjahr); steigende Studierendenzahl im Medizinstudium (2017=12 / 2016=8 / 2015=5). |
| 2230.3611.03 | Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschulvereinbarung | 1'170'630 | 940'000 | 230'630 | Genauere Studierendenzahl zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht voraussehbar. Rückerstattung der Schulgelder für über 40-jährige Studierende werden im neuen Ertragskonto 2230.4230.01 verbucht. Ausserordentlich viele Studierende im Gesundheitsbereich (Pflegefachfrau HF). |
| 2235 | STIPENDIEN | | | | |
| 2235.3637.01 | Stipendien | 399'300 | 600'000 | -200'700 | Überdurchschnittlich viele Gesuchsablehnungen aufgrund der zumutbaren Eigenleitungen der Gesuchsteller bzw. deren Eltern. |
| 2240 | BERUFSBILDUNG | | | | |
| 2240.3611.01 | Berufsfachschulen | 3'656'178 | 3'750'000 | -93'822 | Im Rechnungsjahr 2016 wurden zwei Rechnungen nicht richtig abgegrenzt und somit erst 2017 verbucht. |
| 2240.4630.01 | Bundesbeitrag | 1'477'865 | 1'400'000 | 77'865 | Gesamtanzahl der Lehrverträge höher als budgetiert (Migranten und Nachholbildung) |
| 2282 | SPORT | | | | |
| 2282.4631.01 | Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten | 118'158 | 48'000 | 70'158 | Neues Ertragskonto 2282.4631.01 führt dazu, dass Teilnehmerbeiträge und Bundesbeiträge für J+S-Kurse nicht mehr unter diesem Konto verbucht werden. |
| 23 | FINANZDEPARTEMENT | | | | |
| 2300 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | | | | |
| 2300.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 228'023 | 158'000 | 70'023 | Mit der Harmonisierung des Zahlungsverkehrs Schweiz mussten 2017 diverse Applikationen angepasst oder im Falle der Semesterrechnungen Gymnasium die Schnittstelle für die Fakturierung ersetzt werden. Letzteres war so nicht budgetiert. Ebenso wurde flächendeckend eine Zeiterfassungslösung über die ganze Verwaltung eingeführt. |
| 2310 | STEUERVERWALTUNG | | | | |
| 2310.3010.01 | Löhne | 1'482'913 | 1'563'000 | -80'087 | Budget war zu hoch angesetzt. |
| 2310.3130.01 | Externe EDV-Kosten | 250'986 | 310'000 | -59'014 | Verschiedene EDV-Teilprojekte haben sich zeitlich verschoben. |
| 2310.4612.01 | Steuerveranlagungsprovision | 565'229 | 500'000 | 65'229 | Höhere Quellensteuereinnahmen und höhere Steuereinnahmen bei den ordentlichen Steuern führten zu einer höheren Provision. |
| 2325 | ABSCHREIBUNGEN | | | | |
| 2325.3300.01 | Planmässige Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften | 0 | 138'000 | -138'000 | Der Umbau Liegenschaft Homanner hat sich verzögert. Die Abschreibung der Investitionen beginnt erst mit Inbetriebnahme der Anlage 2018. |
| 2325.3300.04 | Planmässige Abschreibungen Spital | 72'301 | 152'000 | -79'699 | 2017 sind im Hinblick auf das Neubauprojekt keine Investitionen getätigt worden, womit sich die geringeren Abschreibungen erklären. |
| 2325.3300.07 | Planmässige Abschreibungen Gewässerverbauungen | 110'903 | 172'000 | -61'097 | Geringere Investitionen 2017 für Bachverbauungen und Wuhungen als geplant. |
| 2330 | KANTONALE ABGABEN | | | | |
| 2330.3180.01 | Veränderung Delkredere auf Steuerforderungen | 1'431'000 | 0 | 1'431'000 | Die fakturierten Steuern sind teilweise mit verschiedenen Unsicherheiten behaftet, welche ein erhöhtes Delkredere erfordern, um den gestiegenen Risiken gerecht zu werden. |
| 2330.3181.01 | Abschreibungen und Erlasse Kantonssteuern | 81'399 | 0 | 81'399 | Die Position Abschreibungen wurde nicht budgetiert. Bei den Abschreibungen handelt es sich um Konkurse, Steuererlasse wurden keine bewilligt. |

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|---|------------|------------|------------|---|
| 2330.4000.00 | Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr | 29'216'674 | 27'056'000 | 2'160'674 | Aufgrund der aktuellen Zinssituation, des Wachstums und aufgrund der stabilen wirtschaftlichen Situation im Kanton, haben sich die Steuereinnahmen erfreulicher entwickelt, als dies vorauszusehen war. |
| 2330.4000.10 | Einkommenssteuern NP Vorjahr | 1'080'977 | 661'000 | 419'977 | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00 |
| 2330.4000.11 | Einkommenssteuern NP frühere Jahre | 1'012'475 | 490'000 | 522'475 | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00 |
| 2330.4000.20 | Nachsteuern | 641'151 | 161'000 | 480'151 | Die Nachsteuern haben sich aufgrund von straflosen Selbstanzeigen über den Erwartungen entwickelt. |
| 2330.4001.00 | Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr | 5'764'304 | 4'769'000 | 995'304 | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00 |
| 2330.4001.10 | Vermögenssteuern NP Vorjahr | 753'457 | 530'000 | 223'457 | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00 |
| 2330.4001.11 | Vermögenssteuern NP frühere Jahre | 308'590 | 258'000 | 50'590 | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00 |
| 2330.4002.00 | Quellensteuern NP | 1'256'363 | 1'000'000 | 256'363 | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00 |
| 2330.4010.00 | Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr | 2'351'297 | 2'205'000 | 146'297 | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00 |
| 2330.4010.10 | Gewinnsteuern JP Vorjahr | 512'959 | 323'000 | 189'959 | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00 |
| 2330.4010.11 | Gewinnsteuern JP frühere Jahre | -33'827 | 30'000 | -63'827 | Die provisorische Rechnungsstellung bei den älteren Steuerjahren war offensichtlich zu hoch, weshalb die definitiven Rechnungen tiefer ausgefallen sind. |
| 2330.4011.11 | Kapitalsteuern JP frühere Jahre | 50'760 | -7'000 | 57'760 | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00 |
| 2330.4024.00 | Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern | 1'498'352 | 800'000 | 698'352 | Die Budgetierung der Erbschafts- und Schenkungssteuereinnahmen ist schwierig. |
| 2330.4270.01 | Ordnungsbussen | 54'974 | 0 | 54'974 | Ordnungsbussen werden nicht budgetiert. |
| 2330.4290.01 | Übrige Entgelte | 811'422 | 670'000 | 141'422 | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00 |
| 2330.4401.01 | Verzugszinsen | 245'151 | 59'000 | 186'151 | Die Verzugszinsen haben sich aufgrund von straflosen Selbstanzeigen deutlich über den Erwartungen entwickelt. |
| 2331 | SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01) | | | | |
| 2331.3180.01 | Veränderung Delkredere GGST | 400'000 | 0 | 400'000 | Verschiedene Grundstücksgeschäfte konnten noch nicht definitiv veranlagt werden, weshalb ein erhöhtes Delkredere erforderlich ist. |
| 2331.3510.01 | Fondseinlage (2900.01) | 638'342 | 0 | 638'342 | Die hohen Erträge bei der Grundstücksgewinnsteuer ermöglichten eine Äufnung des Fonds, geplant war eine Fondsentnahme. |
| 2331.4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | 3'937'084 | 2'500'000 | 1'437'084 | Der erhöhte Eigentümerwechsel bei Immobilien führte zu einem höheren Grundstücksgewinnsteuerertrag. |
| 2331.4510.01 | Fondsentnahme (2900.01) | 0 | 370'000 | -370'000 | Vgl. Begründung zu Konto 2331.3510.01 |
| 2335 | ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN | | | | |
| 2335.4600.00 | Anteil Direkte Bundessteuer | 4'678'550 | 4'170'000 | 508'550 | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00 |
| 2335.4600.10 | Anteil Verrechnungssteuer | 1'915'020 | 1'147'000 | 768'020 | Prognose der Eidg. Steuerverwaltung vom März 2016 war zu tief angesetzt. |
| 2340 | GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK | | | | |
| 2340.4110.00 | Gewinnanteil SNB | 2'215'712 | 1'288'000 | 927'712 | Zusätzliche Ausschüttung SNB 2017 von Fr. 1 Mia. an Bund und Kantone. |
| 2380 | AMT FÜR INFORMATIK AFI | | | | |
| 2380.3010.01 | Löhne | 594'487 | 544'000 | 50'487 | Praktikantenlohn und Plusstunden-Abgeltung nach altem Personalrecht waren nicht budgetiert. |
| 2380.3113.01 | Neuanschaffungen AFI | 495'364 | 408'000 | 87'364 | Einführung Abacus Zeiterfassung, Ersatzlösung Kurtaxe und neue Schnittstelle für Semesterrechnungen Gymnasium waren nicht budgetiert. |
| 2380.3153.01 | Ersatzbeschaffung Hard- und Software | 188'196 | 55'000 | 133'196 | Mehrere Ersatzbeschaffungen von Software-Lösungen waren so nicht budgetiert. |
| 2380.4910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 1'734'035 | 1'450'000 | 284'035 | Vgl. Begründungen zu Konto 2300.3910.01, 2500.3910.01 und 2700.3910.01 |
| 2390 | SF SWISSLOS-FONDS APPENZELL I.RH. (2900.02) | | | | |
| 2390.4130.01 | Swissloserträge | 933'144 | 830'000 | 103'144 | Die Ausschüttung 2017 der Landeslotterie ist um rund 100'000 höher ausgefallen als im Vorjahr. |

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|--|
| 2391 | SPEZIALFINANZIERUNG LANDERWERB (2900.05) | | | | |
| 2391.3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 133'154 | 0 | 133'154 | Erschliessungskosten Strasse und Trinkwasser ARA Bödéli, aber auch die Strassenbeleuchtung Vorderladern wurden nicht budgetiert. |
| 2391.3510.01 | Fondseinlage (2900.05) | 77'570 | 0 | 77'570 | Aufgrund der Neubewertung der 2 Baurechtsgrundstücke ARA Bödéli konnte der Landerwerbsfonds geäußert werden. |
| 2391.4443.01 | Mehrwertanpassung Liegenschaft | 209'000 | 0 | 209'000 | Die Neubewertung wurde nötig, nachdem das Bauland nun voll erschlossen ist. |
| 24 | GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT | | | | |
| 2412 | INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN | | | | |
| 2412.3634.01 | Betriebskostenbeitrag Spital Appenzell | 963'744 | 69'000 | 894'744 | Siehe Detailkommentar zur Spitalrechnung. |
| 2412.3634.02 | Kantonsanteil SwissDRG | 2'138'041 | 2'486'000 | -347'959 | Siehe Detailkommentar Spitalrechnung |
| 2412.3634.03 | Kantonsbeitrag Vorhalteleistungen Notfall | 1'460'266 | 1'000'000 | 460'266 | Siehe Detailkommentar zur Spitalrechnung. |
| 2414 | AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN | | | | |
| 2414.3634.02 | Kantonsanteil SwissDRG | 8'765'522 | 9'100'000 | -334'478 | Der Kantonsanteil hat sich von 53% (2016) auf 55% (2017) erhöht. Die Kosten liegen jedoch deutlich unter der Entwicklung der letzten Jahre. Die Fallzahlen liegen im Vergleich zu den drei letzten, relativ konstanten Jahren leicht tiefer. |
| 2414.3634.03 | Kantonsbeitrag Vertragsspitäler (OKS) | 280'821 | 100'000 | 180'821 | Die Beiträge sind fallabhängig. Im Jahr 2017 wiesen die Fälle im Ostschweizer Kinderspital einen höheren Schweregrad aus als budgetiert. |
| 2414.3634.04 | Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha | 725'501 | 550'000 | 175'501 | Der Kantonsanteil hat sich von 53% (2016) auf 55% (2017) erhöht. Die Fallzahlen fielen leicht tiefer aus als in den beiden Vorjahren. Die durchschnittliche Aufenthaltsdauer erhöhte sich von 25 auf 28 Tage (mehr komplexere Fälle) |
| 2414.3634.05 | Kantonsbeitrag Hospitalisationen Psychiatrie | 931'802 | 750'000 | 181'802 | Der Kantonsanteil hat sich von 53% (2016) auf 55% (2017) erhöht. Die Fallzahlen sind gegenüber den Vorjahren gestiegen. Die durchschnittliche Aufenthaltsdauer hat sich gegenüber den Vorjahren leicht reduziert. |
| 2422 | ALTERS- UND PFLEGEZENTRUM APPENZELL | | | | |
| 2422.3634.01 | Betriebskostenbeitrag APZ | 462'257 | 285'000 | 177'257 | Siehe Detailkommentar zur Rechnung des Alters- und Pflegezentrums Appenzell |
| 2424 | KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN | | | | |
| 2424.3634.03 | Pflegeleistungen ambulant (Spitex) | 904'748 | 1'100'000 | -195'252 | Leicht tiefere Nachfrage nach Spitexleistungen als in den Vorjahren. |
| 2434 | KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG | | | | |
| 2434.4630.01 | Bundesbeitrag Prämienverbilligung | 4'997'593 | 4'700'000 | 297'593 | Zurückhaltend budgetiert. Bundesbeitrag beträgt 7.5% der Bruttokosten der oblig. Krankenpflegeversicherung, welche jeweils im Dezember bekannt sind. Verteilung anhand der Bevölkerungszahl. |
| 2436 | RETTUNGSDIENST | | | | |
| 2436.3614.03 | Gemeinwirtsch. Leistungen Rettungsdienst AI | 781'667 | 500'000 | 281'667 | Siehe Detailkommentar zur Spitalrechnung |
| 2444 | BEITRÄGE | | | | |
| 2444.3631.01 | Beiträge an Konkordat ärztliche Weiterbildung | 0 | 272'000 | -272'000 | Da dem Konkordat noch nicht 18 Kantone beigetreten sind, trat dieses noch nicht in Kraft. |
| 2450 | SOZIALVERSICHERUNGEN | | | | |
| 2450.3637.01 | Kantonsbeitrag an EL | 5'464'324 | 5'700'000 | -235'676 | Die Fallzahlen blieben gegenüber dem Vorjahr konstant. Die Auswirkungen der neuen Tarifstruktur des Pflegezentrums war zum Budgetzeitpunkt noch unklar. |
| 2450.4630.01 | Bundesbeitrag an EL | 1'479'111 | 1'550'000 | -70'889 | Vgl. Konto 2450.3637.01 |

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|---|
| 2454 | WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE | | | | |
| 2454.3636.01 | Direktzahlungen an Institutionen/ Interventionen Sozialamt | 186'436 | 250'000 | -63'564 | Platzierungen sind nicht planbar. |
| 2454.3637.02 | Unterstützungen im Kanton | 2'010'667 | 1'900'000 | 110'667 | Die Sozialhilfe hat häufiger Leistungen der IV oder ALV bevorsusst, welche über das Konto 2454.4260.01 wieder rückerstattet wurden. |
| 2454.3637.03 | Unterstützungen in andern Kantonen z.L. AI | 492'215 | 140'000 | 352'215 | Seit dem 8. April 2017 fällt der Anspruch des aktuellen Wohnkantons gegenüber dem letzten Wohnkanton der unterstützten Person weg. Einige Kantone haben vor Inkrafttreten der neuen Regelung unerwartet noch rückwirkende Unterstützungsleistungen geltend gemacht. |
| 2454.4260.01 | Rückvergütungen Sozialhilfe | 797'659 | 500'000 | 297'659 | Vgl. Konto 2454.3637.02 |
| 2454.4260.02 | Rückerstattung Alimente | 25'906 | 400'000 | -374'094 | Das Konto wurde 2016 aus Transparenzgründen eingeführt. Aufgrund der vorliegenden ER muss der Budgetwert korrigiert werden. |
| 2454.4630.01 | Bundesbeitrag SH Flüchtlinge | 1'056'178 | 900'000 | 156'178 | Zurückhaltend budgetiert |
| 2456 | BEHINDERTENINSTITUTIONEN | | | | |
| 2456.3634.01 | Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonal | 2'488'072 | 2'300'000 | 188'072 | Die Fallzahlen blieben gegenüber dem Vorjahr konstant. Im Jahr 2017 waren einzelne Pensenreduktionen zu verzeichnen sowie Austritte oder Todesfälle von Personen mit hohem individuellem Betreuungsbedarf. |
| 2456.3634.02 | Betriebs- und Investitionskosten- beiträge innerkantonal (d'stääg) | 1'002'283 | 950'000 | 52'283 | Die Fallzahlen blieben gegenüber dem Vorjahr konstant. Die Leistungspauschalen 2017 sind jedoch höher als im Vorjahr. Die Leistungspauschalen können jeweils erst Ende Jahr für das Folgejahr berechnet und festgelegt werden. |
| 2462 | ALTERSHEIM TORFNEST OBEREGG | | | | |
| 2462.3010.01 | Löhne | 574'323 | 498'000 | 76'323 | Die Standeskommission hat 2017 eine Pensenerhöhung genehmigt. |
| 2462.4220.00 | Kostgelder Heimpensionäre | 708'800 | 790'000 | -81'200 | Die Belegungsquote fiel zwischenzeitlich tiefer aus als in den jeweils praktisch vollbelegten Vorjahren. |
| 2480 | ASYLWESEN | | | | |
| 2480.3160.01 | Raum- und Nebenkosten | 138'640 | 85'000 | 53'640 | Liegt in der Entwicklung der Vorjahre. Die Betriebskosten konnten jedoch gesenkt werden und teilweise werden Mieten und Nebenkosten auch von den Bewohnerinnen und Bewohner rückerstattet (Konto 2480.4480.01). |
| 2480.3160.02 | Fremdmieten | 65'280 | 0 | 65'280 | Konto per 2017 neu eingeführt. Für das Haus Homanner und wegen der seit 2015 bestehenden Überbelegung im Asylzentrum, mussten Ersatzwohnungen angemietet werden. |
| 2480.3610.01 | Bildung Rückstellungen Bundesgelder Asyl | 101'927 | 0 | 101'927 | Konstant hohe Fallzahlen. Weniger Austritte als angenommen. Rückstellungen für zukünftige Gebäudeinvestitionen und Unterhalt der Gebäude. |
| 2480.3635.01 | Gesundheitskosten | 433'729 | 380'000 | 53'729 | Liegt in der Entwicklung der Vorjahre (Prämienanstieg, höhere Gesundheitskosten). Konstant hohe Fallzahlen. Weniger Austritte als angenommen. Im Gegenzug sind auch höhere Bundesbeiträge eingegangen. |
| 2480.3637.01 | Unterstützungszahlungen an Asylsuchende | 400'990 | 290'000 | 110'990 | Konstant hohe Fallzahlen. Weniger Austritte als angenommen. Im Gegenzug sind auch höhere Bundesbeiträge eingegangen. |
| 2480.4630.02 | Bundesbeitrag Globalpauschale | 1'823'914 | 1'500'000 | 323'914 | Vgl. Konto 2480.3637.01. Zurückhaltend budgetiert |
| 2480.4630.03 | Bundesbeitrag Nothilfe | 102'414 | 30'000 | 72'414 | Liegt in der Höhe der Vorjahre. Zurückhaltend budgetiert. |
| 25 | JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT | | | | |
| 2500 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI | | | | |
| 2500.3910.01 | Interne Verrechnung EDV | 468'657 | 365'000 | 103'657 | Einführung neue Software Einwohnerkontrolle 2017/2018. |
| 2500.4260.01 | Rückerstattungen Personalkosten Integration | 324'113 | 274'000 | 50'113 | Intensivierung Programm Integration führt zu höherem Personalaufwand. Programm wird vollumfänglich vom Bund finanziert. |

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|--|------------|------------|------------|---|
| 2520 | GERICHTSKANZLEI | | | | |
| 2520.3010.01 | Löhne | 651'580 | 583'000 | 68'580 | Pensenerhöhung beim Kantonsgericht und Plusstunden-Abgeltung nach altem Personalrecht waren nicht budgetiert. |
| 2520.4260.01 | Verfahrenskosten (Ertrag) | 163'055 | 240'000 | -76'945 | Hoher Anteil gerichtlicher Vergleiche mit reduzierten Verfahrenskosten |
| 2532 | VERWALTUNGSPOLIZEI | | | | |
| 2532.3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 62'693 | 0 | 62'693 | Rechtsstreit bei Anschaffung neuer Softwarelösung Einwohnerkontrolle (Gerichtskosten, Prozessentschädigung, Anwaltskosten, externe Beratungskosten). |
| 2532.3630.01 | Bundesbeitrag Integrationsprogramm | 231'100 | 158'000 | 73'100 | Kompensationszahlungen aufgrund Mehrzuweisungen 2017. |
| 2532.4630.01 | Bundesbeitrag Integrationsprogramm | 231'100 | 158'000 | 73'100 | Vgl. Begründung zu Konto 2532.3630.01 |
| 2540 | KANTONSPOLIZEI | | | | |
| 2540.3010.01 | Löhne, Zulagen | 3'063'756 | 3'253'000 | -189'244 | Rückgabe Rettungsdienst an Spital führte zu Personalabbau von 2 Vollzeitstellen ab April 2017. |
| 2540.3100.02 | Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen | 70'104 | 185'000 | -114'896 | Neues Radargerät musste nicht angeschafft werden, da altes Gerät Eichungstest in Bern bestand. |
| 2540.3161.01 | Telekommunikation, Konzessionen, IPS Betriebsgebühr | 113'825 | 165'000 | -51'175 | Einführung neues Rapportierungsprogramm "my ABI" hat sich verzögert und wird voraussichtlich 2018 eingeführt. |
| 2540.4270.02 | Ordnungsbussen | 235'771 | 300'000 | -64'229 | Weniger Radarkontrollen |
| 2542 | STAATSANWALTSCHAFT | | | | |
| 2542.4270.01 | Bussen und Spruchgebühren | 386'274 | 230'000 | 156'274 | Deutlich höhere Einnahmen aus Strafverfahren als budgetiert. |
| 2550 | STRASSENVERKEHR | | | | |
| 2550.3611.01 | Strassenrechnung (Saldo) | 7'813'455 | 7'590'000 | 223'455 | Aufgrund der höheren Erträge des Strassenverkehrsamtes 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 | 6'322'791 | 6'100'000 | 222'791 | Der Motorfahrzeugbestand nimmt weiter zu. |
| 2550.4611.01 | Aufwandsentschädigung Mietfahrzeuge | 914'760 | 850'000 | 64'760 | Das Mietwagengeschäft läuft weiterhin gut. |
| 2580 | SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09) | | | | |
| 2580.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 0 | 79'000 | -79'000 | Höhere Beiträge an die Bezirksfeuerwehren führten zu Fondsbezug. Geplant war eine Fondsäufnung. |
| 2580.3632.01 | Beiträge an Gemeindefeuerwehren | 423'012 | 260'000 | 163'012 | Beitrag von Fr. 150'000 an Tanklöschfahrzeug Bezirksfeuerwehr Rüte war nicht budgetiert. |
| 2580.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | 103'819 | 0 | 103'819 | Vgl. Begründung zu Konto 2580.3510.01 |
| 26 | LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT | | | | |
| 2616 | BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE | | | | |
| 2616.3700.02 | Hangbeiträge | 1'589'984 | 1'400'000 | 189'984 | Die Hangbeiträge wurden analog 2016 budgetiert, wurden erhöht und weichen deshalb ab. |
| 2616.3700.04 | Flächenbezogen Beiträge | 17'655'882 | 16'500'000 | 1'155'882 | Die flächenbezogenen Beiträge wurden analog 2016 übernommen, weichen wegen erhöhter Teilnahme an Programmen ab. |
| 2616.4700.02 | Hangbeiträge | 1'589'984 | 1'400'000 | 189'984 | Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.02. |
| 2616.4700.04 | Flächenbezogene Beiträge | 17'655'882 | 16'500'000 | 1'155'882 | Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.04. |
| 2617 | LANDSCHAFTSQUALITÄTSBEITRÄGE | | | | |
| 2617.3635.01 | Kantonsbeiträge | 50'940 | 110'000 | -59'060 | Die Teilnahme am Projekt ist tiefer als erwartet. |
| 2617.3700.01 | Bundesbeiträge | 591'074 | 1'100'000 | -508'926 | Das Landschaftsqualitätsprojekt (freiwilliges Programm) wird weniger genutzt als budgetiert. |
| 2617.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte | 591'074 | 1'100'000 | -508'926 | Vgl. Begründung zu Konto 2617.3700.01. |

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|---|
| 2644 | MELIORATIONSAMT | | | | |
| 2644.3635.01 | Kantonsbeiträge | 553'011 | 790'000 | -236'989 | Ein bedeutendes Einzelprojekt wurde 2017 nicht realisiert. |
| 2644.3700.01 | Bundesbeiträge | 1'077'171 | 1'200'000 | -122'829 | Vgl. Begründung zu Konto 2644.3635.01 |
| 2644.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte | 1'077'171 | 1'200'000 | -122'829 | Vgl. Begründung zu Konto 2644.3635.01 |
| 2650 | OBERFORSTAMT | | | | |
| 2650.3130.01 | Inventarisierung des Waldbestandes | -21'144 | 70'000 | -91'144 | Waldreservats- und Waldentwicklungsplanung konnte auch 2017 aus Ressourcengründen nicht angepackt werden. |
| 2656 | WALDPFLEGE, BEWIRTSCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG | | | | |
| 2656.3635.01 | Kantonsbeiträge | 121'309 | 280'000 | -158'691 | Zu Lasten der Programmperiode 2016-2019 konnten weniger Projekte als erwartet abgerechnet werden. |
| 2656.3700.01 | Bundesbeiträge | 169'315 | 370'000 | -200'685 | Siehe Begründung zu Konto 2656.3635.01. |
| 2656.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte | 169'315 | 370'000 | -200'685 | Siehe Begründung zu 2656.3635.01 und 2656.3700.01. |
| 2660 | NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ | | | | |
| 2660.3635.01 | Kantonsbeiträge | 129'474 | 360'000 | -230'526 | Der Wegfall der Eigentümerbeiträge, die Anpassung der Bewirtschafterbeiträge zur Verhinderung von Doppelzahlungen (Anforderung BAFU) sowie eine leicht reduzierte Teilnahme an den Massnahmen führten zu tieferen Kantonsbeiträgen. Weiter konnten andere Projekte gemäss NFA-Programmvereinbarung noch nicht umgesetzt werden. |
| 2660.3700.01 | Bundesbeiträge | 150'924 | 240'000 | -89'076 | Zum Zeitpunkt der Budgetierung war das Resultat der NFA-Programmverhandlungen 2016-2019 noch unbekannt. Das Ergebnis ist eine jährliche Reduktion der Bundesbeiträge gegenüber der vorangehenden Programmperiode 2012-2015. |
| 2660.4700.01 | Bundesbeiträge | 150'924 | 240'000 | -89'076 | Siehe Begründung zu Konto 2660.3700.01. |
| 2682 | ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG | | | | |
| 2682.3610.01 | Amtliche Vermessung | 88'718 | 150'000 | -61'282 | Die Vermessung konnte mit tieferen Kosten durchgeführt werden. |
| 2690 | SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISSE IM BERGGEBIET | | | | |
| 2690.4260.01 | Rückerstattungen | 135'019 | 3'000 | 132'019 | Im abgelaufenen Jahr wurden wiederum einige Rückerstattungen aus Wohnbausanierungen eingefordert. Die Position enthält nur den Kantonsanteil. |
| 2695 | SPEZIALFINANZIERUNG WALDERHALTUNG (2900.16) | | | | |
| 2695.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 155'868 | 0 | 155'868 | Die geforderten Massnahmen des Bundes konnten kostengünstiger als erwartet erfüllt werden. Der Saldo der Programmvereinbarung 2012-15 wurde dem Fonds zugewiesen. |
| 2695.4635.01 | Beiträge Dritter | 156'018 | 0 | 156'018 | Vgl. Begründung zu 2695.4635.01 |
| 2698 | SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14) | | | | |
| 2698.3632.01 | Beiträge an Wasserversorgungsunternehmen | 419'788 | 0 | 419'788 | Spezialfinanzierungs- und Fondsbewegungen werden in der Erfolgsrechnung transparent ausgewiesen, aber wie im Falle der Spezialfinanzierung Wasserversorgung nicht immer budgetiert. |
| 2698.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | 351'551 | 0 | 351'551 | Vgl. Begründung zu Konto 2698.3632.01 |
| 2698.4632.01 | Wasserbezüge Wasserversorgungsunternehmen | 54'153 | 0 | 54'153 | Vgl. Begründung zu Konto 2698.3632.01 |

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|---|
| 27 | VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT | | | | |
| 2700 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | | | | |
| 2700.3010.01 | Löhne | 1'278'058 | 1'336'000 | -57'942 | Vakanz im Grundbuchamt konnte erst teilweise auf 2018 hin besetzt werden. |
| 2700.3910.01 | Verrechnung EDV-Kosten | 222'568 | 143'000 | 79'568 | Alte Softwarelösung für die Kurtaxenerhebung des VAT AI musste aufgrund der Harmonisierung des Zahlungsverkehrs Schweiz abgelöst werden. Die Neuentwicklung war nicht budgetiert. |
| 2703 | NEUE REGIONALPOLITIK (NRP) ab 1.01.2017 | | | | |
| 2703.3635.02 | Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP) | 100'004 | 244'000 | -143'996 | Weniger Gesuche eingegangen |
| 2708 | ÖFFENTLICHER VERKEHR | | | | |
| 2708.3634.01 | Appenzeller Bahnen | 1'203'959 | 1'112'000 | 91'959 | Vorgezogene Fahrzeugabschreibung (im Hinblick auf Durchmesserlinie) |
| 2711 | SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10) | | | | |
| 2711.3510.01 | Fondseinlage (2900.10) | 0 | 65'000 | -65'000 | Vgl. Konto 2711.3635.01 |
| 2711.3635.01 | Beiträge an Tourismusorg. und Projekte | 985'365 | 910'000 | 75'365 | Höhere Beiträge an Verein Appenzellerland Tourismus AI geleistet (Software Gutscheinsystem) |
| 2726 | BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN | | | | |
| 2726.4210.01 | Gebühren Betreibungs- und Konkursamt Appenzell | 257'646 | 195'000 | 62'646 | Mehr Konkursverfahren mit Kostenvorschuss oder verwertbaren Aktiven abgeschlossen. |
| 2728 | GRUNDBUCHWESEN | | | | |
| 2728.4210.01 | Handänderungssteuer | 1'158'055 | 800'000 | 358'055 | Mehrertrag infolge höherer Geschäftszahl und höherer Grundstückspreise |
| 2728.4210.04 | Gebühren Grundbucheinträge | 211'301 | 130'000 | 81'301 | Vgl. Konto 2728.4210.01 |
| 2793 | FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15) | | | | |
| 2793.3635.02 | A Fonds Perdu-Beiträge | 125'000 | 50'000 | 75'000 | Mehr Gesuche bewilligt |
| 2793.4630.01 | Beiträge vom Bund | 165'000 | 55'000 | 110'000 | Bundesbeitrag für Projekt Arbeitswelt Innerrhoden |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 159'511'635.56 | 160'494'893.80 | 152'850'400.00 | 146'360'000.00 | 152'175'876.60 | 153'791'043.36 |
| | Netto Aufwand | | | | 6'490'400.00 | | |
| | Netto Ertrag | 983'258.24 | | | | 1'615'166.76 | |
| 10 | GESETZGEBENDE BEHÖRDEN | 185'996.75 | | 190'000.00 | | 185'119.61 | |
| | Netto Aufwand | | 185'996.75 | | 190'000.00 | | 185'119.61 |
| 1000 | LANDSGEMEINDE | 83'539.35 | | 100'000.00 | | 77'982.71 | |
| 1000.3130.01 | Landsgemeinde | 83'539.35 | | 100'000.00 | | 77'982.71 | |
| 1010 | GROSSER RAT UND KOMMISSIONEN | 102'457.40 | | 90'000.00 | | 107'136.90 | |
| 1010.3000.01 | Taggelder und Entschädigungen | 84'646.90 | | 70'000.00 | | 91'386.35 | |
| 1010.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 808.95 | | | | 805.95 | |
| 1010.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 14.70 | | | | | |
| 1010.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 166.60 | | | | 165.85 | |
| 1010.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 57.80 | | | | 42.35 | |
| 1010.3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 16'762.45 | | 20'000.00 | | 14'736.40 | |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|---------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 20 | ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand | 3'862'284.15 | 75'027.60 3'787'256.55 | 3'818'000.00 | 79'000.00 3'739'000.00 | 3'537'463.79 | 62'979.55 3'474'484.24 |
| 2000 | STANDESKOMMISSION | 962'920.10 | | 1'014'000.00 | | 974'224.85 | |
| 2000.3000.01 | Löhne | 652'500.00 | | 653'000.00 | | 652'500.00 | |
| 2000.3000.02 | Sitzungsgelder | 57'098.80 | | 60'000.00 | | 60'568.25 | |
| 2000.3000.03 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -3'736.60 | | | | | |
| 2000.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 45'624.50 | | 46'000.00 | | 45'889.10 | |
| 2000.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 101'368.80 | | 95'000.00 | | 103'275.60 | |
| 2000.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'983.60 | | 3'000.00 | | 3'032.75 | |
| 2000.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 11'928.65 | | 12'000.00 | | 11'995.35 | |
| 2000.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'144.05 | | 5'000.00 | | 2'398.60 | |
| 2000.3170.02 | Delegationen, Konferenzen | 72'271.80 | | 90'000.00 | | 78'319.95 | |
| 2000.3199.01 | Verschiedenes | 18'736.50 | | 50'000.00 | | 16'245.25 | |
| 2010 | RATSKANZLEI | 1'595'645.20 | 20'063.60 | 1'585'000.00 | 30'000.00 | 1'471'827.65 | 19'062.55 |
| 2010.3010.01 | Löhne | 1'085'399.45 | | 1'079'000.00 | | 1'020'405.15 | |
| 2010.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -793.00 | | | | | |
| 2010.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 68'847.30 | | 69'000.00 | | 65'284.50 | |
| 2010.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 108'791.90 | | 109'000.00 | | 103'526.40 | |
| 2010.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'473.30 | | 5'000.00 | | 4'271.50 | |
| 2010.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 18'124.00 | | 18'000.00 | | 17'476.35 | |
| 2010.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 6'290.85 | | 7'000.00 | | 3'495.55 | |
| 2010.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 21'234.90 | | 40'000.00 | | 19'463.40 | |
| 2010.3102.01 | Eidg. Abstimmungen | 41'431.50 | | 40'000.00 | | 40'764.55 | |
| 2010.3102.02 | Gesetzes-Sammlung | 2'564.80 | | 5'000.00 | | 101.50 | |
| 2010.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 9'071.90 | | 10'000.00 | | 4'325.75 | |
| 2010.3118.01 | Kommunikationsstelle | 12'317.75 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| 2010.3130.01 | Landesarchiv | 117'845.35 | | 70'000.00 | | 68'360.70 | |
| 2010.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen | 4'308.05 | | 5'000.00 | | 5'342.15 | |
| 2010.3170.01 | Spesenentschädigung | 4'320.75 | | 10'000.00 | | 5'475.25 | |
| 2010.3636.01 | Kantonsbibliothek | 59'891.40 | | 60'000.00 | | 60'089.90 | |
| 2010.3910.01 | Volksbibliothek (EDV) | 31'525.00 | | 28'000.00 | | 23'445.00 | |
| 2010.4210.01 | Kanzleigebühren, Drucksachen | | 20'063.60 | | 30'000.00 | | 19'062.55 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2020 | ALLGEMEINER VERWALTUNGS-AUFWAND | 1'303'718.85 | 54'964.00 | 1'219'000.00 | 49'000.00 | 1'091'411.29 | 43'917.00 |
| 2020.3010.01 | Lehrlingslöhne | 130'708.40 | | 126'000.00 | | 126'602.30 | |
| 2020.3010.03 | Ausserordentliche Lohnmassnahmen | | | 45'000.00 | | | |
| 2020.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 4'973.05 | | 6'000.00 | | 5'802.35 | |
| 2020.3051.01 | Arbeitgeberbeiträge PK Lernende | 5'112.05 | | 1'000.00 | | 4'954.50 | |
| 2020.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'118.65 | | 1'000.00 | | 3'106.20 | |
| 2020.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'300.35 | | 2'000.00 | | 1'518.45 | |
| 2020.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 451.90 | | 1'000.00 | | 304.05 | |
| 2020.3064.01 | Ergänzungsrenten | 10'424.15 | | 45'000.00 | | 45'000.00 | |
| 2020.3099.01 | Personalmassnahmen | 183'345.75 | | 105'000.00 | | 124'341.85 | |
| 2020.3100.01 | Büromaterial | 3'361.70 | | | | 4'587.60 | |
| 2020.3102.01 | Zentraler Einkauf Drucksachen | 1'520.30 | | | | -6'068.75 | |
| 2020.3130.01 | Porto-Kosten | 233'228.85 | | 240'000.00 | | 241'040.25 | |
| 2020.3130.02 | Telefonkosten | 53'361.00 | | 65'000.00 | | 54'154.10 | |
| 2020.3130.03 | Bezirksverwaltung Oberegg, Verwaltungsaufgaben des Kantons | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 90'000.00 | |
| 2020.3132.01 | Revisionen | 40'488.35 | | 50'000.00 | | 41'611.10 | |
| 2020.3134.01 | Haftpflichtversicherung | 16'620.00 | | 20'000.00 | | 18'343.65 | |
| 2020.3170.01 | Stosswallfahrt | 5'324.70 | | 5'000.00 | | 4'573.17 | |
| 2020.3170.03 | Bahnбилette (Tageskarten etc.) | 10'439.05 | | 30'000.00 | | 20'409.15 | |
| 2020.3199.01 | Ausserordentliche Ausgaben | 287'501.70 | | 100'000.00 | | 68'070.32 | |
| 2020.3636.01 | Verschiedene Beiträge | 83'523.90 | | 111'000.00 | | 82'777.00 | |
| 2020.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 138'915.00 | | 176'000.00 | | 160'284.00 | |
| 2020.4240.01 | Weiterverrechnung EDV-Kosten Museum | | 23'439.00 | | 21'000.00 | | 20'472.00 |
| 2020.4910.01 | Weiterverrechnung EDV-Kosten Volksbibliothek | | 31'525.00 | | 28'000.00 | | 23'445.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 21 | BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT | 10'950'542.45 | 8'502'981.80 | 9'186'800.00 | 8'159'500.00 | 8'327'930.14 | 7'665'312.41 |
| | Netto Aufwand | | 2'447'560.65 | | 1'027'300.00 | | 662'617.73 |
| 2100 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | 1'821'172.59 | 1'100'288.90 | 1'809'000.00 | 1'093'000.00 | 1'748'809.29 | 1'129'025.95 |
| 2100.3000.02 | Kommissionen | 1'538.30 | | 2'000.00 | | 4'514.60 | |
| 2100.3010.01 | Löhne | 1'366'992.85 | | 1'317'000.00 | | 1'286'278.75 | |
| 2100.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -6'290.20 | | | | | |
| 2100.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 87'462.05 | | 84'000.00 | | 87'037.25 | |
| 2100.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 121'333.50 | | 124'000.00 | | 126'048.70 | |
| 2100.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10'670.90 | | 11'000.00 | | 9'734.90 | |
| 2100.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 22'979.05 | | 22'000.00 | | 22'080.50 | |
| 2100.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 7'976.00 | | 9'000.00 | | 4'415.80 | |
| 2100.3090.01 | Weiterbildung | 2'190.00 | | 3'000.00 | | 6'905.00 | |
| 2100.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 13'339.45 | | 15'000.00 | | 10'608.99 | |
| 2100.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 3'508.80 | | 6'000.00 | | 11'283.10 | |
| 2100.3130.01 | Inventarisierung Kataster und Pläne | 20'440.25 | | 20'000.00 | | 27'392.35 | |
| 2100.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen | 1'744.60 | | 3'000.00 | | 2'425.90 | |
| 2100.3170.01 | Spesenentschädigungen | 14'109.50 | | 30'000.00 | | 16'358.70 | |
| 2100.3199.01 | Ausserordentliche Ausgaben | 4'172.64 | | 10'000.00 | | 122.50 | |
| 2100.3636.01 | Beiträge Private Institutionen | 29'540.90 | | 34'000.00 | | 23'173.25 | |
| 2100.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 119'464.00 | | 119'000.00 | | 110'429.00 | |
| 2100.4210.01 | Bewilligungsgebühren, Rückerstattungen | | 187'188.90 | | 180'000.00 | | 215'101.45 |
| 2100.4240.03 | Dienstleistungen für Dritte | | 100.00 | | | | 924.50 |
| 2100.4611.01 | Betriebsrechnung Abwasser | | 118'000.00 | | 118'000.00 | | 118'000.00 |
| 2100.4611.02 | Betriebsrechnung Abfall | | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 |
| 2100.4611.03 | Strassenrechnung, Verwaltung | | 750'000.00 | | 750'000.00 | | 750'000.00 |
| 2116 | HOCHBAUTEN / BETRIEBLICHER UNTERHALT | 1'307'056.51 | | 1'363'000.00 | | 1'275'279.09 | |
| 2116.3010.01 | Löhne | 224'109.65 | | 248'000.00 | | 217'294.10 | |
| 2116.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -717.60 | | | | | |
| 2116.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 15'829.60 | | 16'000.00 | | 15'270.10 | |
| 2116.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 24'082.80 | | 23'000.00 | | 23'187.70 | |
| 2116.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'955.05 | | 9'000.00 | | 7'245.80 | |
| 2116.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'138.95 | | 4'000.00 | | 3'992.40 | |
| 2116.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'436.35 | | 2'000.00 | | 798.05 | |
| 2116.3101.01 | Verbrauchsmaterialien | 16'509.50 | | 16'000.00 | | 20'693.82 | |
| 2116.3111.01 | Maschinen und Geräte | 4'862.39 | | 5'000.00 | | 5'713.90 | |
| 2116.3120.01 | Heizung, Strom, Wasser | 194'355.80 | | 195'000.00 | | 191'501.42 | |
| 2116.3134.01 | Gebäude- und Mobiliarversicherungen | 106'130.20 | | 110'000.00 | | 104'555.50 | |
| 2116.3144.01 | Unterhalt und Reparaturen durch Dritte | 201'604.87 | | 250'000.00 | | 182'824.85 | |
| 2116.3160.01 | Mietzinsaufwand | 498'502.40 | | 474'000.00 | | 495'677.55 | |
| 2116.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 721.60 | | 1'000.00 | | 542.50 | |
| 2116.3910.01 | Verrechnung Eigenleistungen Werkhof | 8'534.95 | | 10'000.00 | | 5'981.40 | |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2117 | HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG | 5'002'391.04 | 4'637'914.40 | 3'150'000.00 | 4'580'000.00 | 2'751'980.24 | 4'319'152.40 |
| 2117.3144.01 | Bürogebäude allgemeine Verwaltung | 191'472.68 | | 200'000.00 | | 370'022.40 | |
| 2117.3144.02 | Gebäudeunterhalt Spital | 194'731.62 | | 550'000.00 | | 465'746.96 | |
| 2117.3144.03 | Gebäudeunterhalt Gymnasium | 385'035.04 | | 410'000.00 | | 394'474.18 | |
| 2117.3144.04 | Gebäudeunterhalt Bürgerheim | 76'975.21 | | 200'000.00 | | 40'805.25 | |
| 2117.3144.05 | Gebäudeunterhalt Heim Torfnest | 169'006.40 | | 175'000.00 | | 909.35 | |
| 2117.3144.06 | Gebäudeunterhalt Alters- und Pflegezentrum | 154'104.64 | | 180'000.00 | | 35'009.95 | |
| 2117.3144.09 | Unterhalt Klosterareal Hauptgasse 49 | 31'065.45 | | 35'000.00 | | 45'012.15 | |
| 2117.3893.02 | Vorfinanzierung Hallenbad | 2'400'000.00 | | | | | |
| 2117.3940.01 | Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude | 1'400'000.00 | | 1'400'000.00 | | 1'400'000.00 | |
| 2117.4470.01 | Mietzinsträge Internat + Wohnung | | 146'140.00 | | 146'000.00 | | 146'140.00 |
| 2117.4470.02 | Mietzinsträge übriges Verwaltungsvermögen | | 179'569.40 | | 90'000.00 | | 132'907.40 |
| 2117.4470.03 | Mietzinsträge Spital | | 1'004'000.00 | | 1'020'000.00 | | 964'000.00 |
| 2117.4470.04 | Mietzinsträge Gymnasium | | 1'155'000.00 | | 1'174'000.00 | | 1'000'000.00 |
| 2117.4470.05 | Mietzinsträge Museum Appenzell | | 102'005.00 | | 102'000.00 | | 102'005.00 |
| 2117.4470.06 | Mietzinsträge Bürgerheim | | 438'000.00 | | 445'000.00 | | 499'000.00 |
| 2117.4470.07 | Mietzinsträge Nutzung Klosterareal | | 56'750.00 | | 50'000.00 | | 5'100.00 |
| 2117.4470.08 | Mietzinsträge Alters- und Pflegezentrum | | 799'000.00 | | 812'000.00 | | 657'000.00 |
| 2117.4470.09 | Nutzungsgebühr Mitarbeiterparkplätze | | 19'450.00 | | | | |
| 2117.4893.02 | Auflösung Vorfinanzierung APZ | | 548'000.00 | | 548'000.00 | | 645'000.00 |
| 2117.4920.01 | Mietzinsträge Heim Torfnest | | 123'000.00 | | 125'000.00 | | 114'000.00 |
| 2117.4920.02 | Mietzinsträge Strassenverkehrsamt | | 67'000.00 | | 68'000.00 | | 54'000.00 |
| 2118 | RAUM-, RICHT- UND ZONENPLANUNG, HEIMATSCHUTZ | 164'472.35 | 18'920.00 | 158'000.00 | 25'000.00 | 172'780.10 | 22'180.00 |
| 2118.3000.02 | Heimatschutzkommission | 45'773.00 | | 48'000.00 | | 46'657.95 | |
| 2118.3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 118'699.35 | | 110'000.00 | | 126'122.15 | |
| 2118.4210.01 | Begutachtungsgebühren Heimatschutzkommission | | 18'920.00 | | 25'000.00 | | 22'180.00 |
| 2120 | KONTROLLSTELLE SEILBAHNEN UND SKILIFTE | 14'701.40 | 10'427.50 | 14'000.00 | 10'000.00 | 14'678.30 | 10'348.50 |
| 2120.3631.01 | Konkordatsbeiträge | 14'701.40 | | 14'000.00 | | 14'678.30 | |
| 2120.4390.01 | Rückerstattungen | | 10'427.50 | | 10'000.00 | | 10'348.50 |
| 2122 | UNTERHALT DER GEWÄSSER | 36'992.10 | 368'000.00 | 70'000.00 | 25'000.00 | 48'017.70 | |
| 2122.3142.01 | Unterhalt Wasserbau | 6'902.00 | | 8'000.00 | | | |
| 2122.3142.02 | Sanierung Dorfbrunnen | | | 2'000.00 | | | |
| 2122.3637.01 | Kantonsbeiträge an Dritte | | | 40'000.00 | | | |
| 2122.3910.01 | Verrechnung Eigenleistungen Werkhof | 30'090.10 | | 20'000.00 | | 48'017.70 | |
| 2122.4830.01 | Bundesbeiträge Wasserbauten | | | | 25'000.00 | | |
| 2122.4893.01 | Auflösung Vorfinanzierung Wasserbau | | 246'000.00 | | | | |
| 2122.4893.04 | Auflösung Vorfinanzierung Schutzbauten Wasser | | 122'000.00 | | | | |
| 2124 | KIES | 2'985.60 | | | | 2'985.60 | |
| 2124.3130.01 | Fremdleistungen Kiesgewinnung | 2'985.60 | | | | 2'985.60 | |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2126 | WERKHOF | 1'714'733.22 | 1'754'613.03 | 1'795'000.00 | 1'920'000.00 | 1'501'964.33 | 1'597'005.35 |
| 2126.3010.01 | Löhne | 1'026'972.20 | | 1'021'000.00 | | 908'241.35 | |
| 2126.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -26'204.90 | | | | | |
| 2126.3049.01 | Dienstkleider, Verpflegungszulagen | 3'429.45 | | 10'000.00 | | 1'520.45 | |
| 2126.3049.02 | Pikettentschädigung | 13'960.00 | | 14'000.00 | | 13'700.00 | |
| 2126.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 65'766.75 | | 67'000.00 | | 60'435.75 | |
| 2126.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 97'542.90 | | 94'000.00 | | 93'510.10 | |
| 2126.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 29'147.10 | | 36'000.00 | | 28'868.40 | |
| 2126.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 17'229.50 | | 18'000.00 | | 15'801.80 | |
| 2126.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 5'979.80 | | 7'000.00 | | 3'160.55 | |
| 2126.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 15'698.20 | | 5'000.00 | | 1'840.00 | |
| 2126.3101.01 | Verbrauchsmaterial inkl. Salz | 122'861.80 | | 180'000.00 | | 132'433.70 | |
| 2126.3111.01 | Ersatzbeschaffungen Maschinen/Fahrzeuge | 99'108.10 | | 150'000.00 | | | |
| 2126.3130.01 | Arbeitssicherheit Werkhof | 9'544.20 | | 10'000.00 | | 57'843.29 | |
| 2126.3144.01 | Gebäudeunterhalt Werkhof/Baracke | 71'610.05 | | 30'000.00 | | 27'549.80 | |
| 2126.3151.01 | Maschinen, Werkzeuge und Fahrzeuge inkl. Versicherungen und Gebühren | 158'554.07 | | 150'000.00 | | 153'752.14 | |
| 2126.3170.01 | Spesenentschädigung | 3'534.00 | | 3'000.00 | | 3'307.00 | |
| 2126.4240.01 | Rückvergütungen aus andern Departementen | | 111'518.53 | | 30'000.00 | | 67'598.05 |
| 2126.4240.02 | Rückvergütungen aus andern Gemeinwesen | | 56'703.00 | | 30'000.00 | | 86'983.65 |
| 2126.4240.03 | Rückvergütungen Dritter | | 4'535.50 | | 20'000.00 | | 20'661.15 |
| 2126.4250.01 | Materialverkauf | | | | | | 386.00 |
| 2126.4290.01 | Verrechnung für Investitionen | | 55'003.30 | | 60'000.00 | | 72'743.60 |
| 2126.4611.01 | Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb | | 930'949.05 | | 1'100'000.00 | | 882'744.31 |
| 2126.4611.02 | Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst | | 529'823.60 | | 600'000.00 | | 370'746.80 |
| 2126.4612.01 | Rückerstattungen Bezirke | | 27'455.00 | | 50'000.00 | | 41'142.69 |
| 2126.4910.01 | Interne Verrechnungen | | 38'625.05 | | 30'000.00 | | 53'999.10 |
| 2150 | GEWÄSSERSCHUTZ | 135'739.19 | 5'850.00 | 120'000.00 | 2'000.00 | 87'015.73 | 5'850.00 |
| 2150.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare | 135'739.19 | | 80'000.00 | | 87'015.73 | |
| 2150.3637.01 | Kantonsbeiträge an Dritte | | | 40'000.00 | | | |
| 2150.4210.01 | Gebühren | | | | 2'000.00 | | |
| 2150.4630.01 | Bundesbeitrag | | 5'850.00 | | | | 5'850.00 |
| 2155 | WASSERWIRTSCHAFT | 26'499.00 | | 10'000.00 | | 472.50 | |
| 2155.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare | 26'499.00 | | 10'000.00 | | 472.50 | |
| 2160 | SCHADENDIENSTE | 47'070.22 | 47'070.22 | 90'000.00 | 90'000.00 | 134'652.07 | 134'652.07 |
| 2160.3101.01 | Ausrüstung, Material | 12'212.32 | | 30'000.00 | | 116'966.47 | |
| 2160.3130.01 | Schadendienste (Verträge) | 16'300.85 | | 30'000.00 | | 10'300.00 | |
| 2160.3130.02 | Schadenfälle/Schadendienst | 14'228.70 | | 20'000.00 | | 5'508.30 | |
| 2160.3130.03 | Ausbildungsbeiträge an Schadendienste | 1'500.00 | | 5'000.00 | | | |
| 2160.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen | 2'828.35 | | 5'000.00 | | 1'877.30 | |
| 2160.4260.01 | Rückerstattungen | | 5'900.00 | | 15'000.00 | | 10'944.00 |
| 2160.4611.01 | Strassenrechnung (Saldo) | | 41'170.22 | | 75'000.00 | | 123'708.07 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170 | UMWELTSCHUTZ | 502'311.38 | 328'317.15 | 419'000.00 | 199'000.00 | 423'538.50 | 235'241.10 |
| 2170.3120.01 | Rauchgaskontrolle | 49'422.70 | | 55'000.00 | | 28'909.35 | |
| 2170.3120.02 | Altlastensanierung | 221'871.80 | | 130'000.00 | | 91'310.60 | |
| 2170.3120.03 | Sonderabfälle | 27'187.10 | | 24'000.00 | | 24'577.15 | |
| 2170.3130.01 | Luft / Lärm / Boden / Abfall | 184'470.03 | | 180'000.00 | | 255'634.95 | |
| 2170.3199.01 | Tierkörpersammelstelle TKS / Betriebskosten | 19'359.75 | | 30'000.00 | | 23'106.45 | |
| 2170.4210.01 | Gebühren Rauchgaskontrollen | | 50'649.05 | | 55'000.00 | | 30'542.50 |
| 2170.4210.02 | Gebühren Sonderabfälle | | 17'238.35 | | 24'000.00 | | 19'775.45 |
| 2170.4611.01 | Strassenrechnung, Luft / Lärm | | 123'000.00 | | 120'000.00 | | 170'000.00 |
| 2170.4611.02 | Vollzug VOCV | | 2'000.00 | | | | 2'000.00 |
| 2170.4632.01 | Altlastensanierung | | 120'000.05 | | | | |
| 2170.4690.01 | Bezirksbeiträge CO2-Rückerstattung Bund | | 15'429.70 | | | | 12'923.15 |
| 2175 | GIFTINSPEKTORAT | 10'062.20 | | 4'000.00 | | | |
| 2175.3132.01 | Abklärungen, Honorare | 10'062.20 | | 3'000.00 | | | |
| 2175.3132.02 | Entschädigungen | | | 1'000.00 | | | |
| 2180 | ENERGIE | 33'726.40 | 15'000.00 | 40'000.00 | | 22'349.45 | |
| 2180.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare | 33'726.40 | | 40'000.00 | | 22'349.45 | |
| 2180.4630.01 | Bundesbeitrag für Bearbeitung Förderprogramm Energie | | 15'000.00 | | | | |
| 2190 | FISCHEREIREGAL | 40'622.90 | 38'601.75 | 51'000.00 | 55'000.00 | 54'753.50 | 55'135.75 |
| 2190.3010.01 | Fischereiaufsicht, Bewirtschaftung | 16'863.90 | | 18'000.00 | | 22'727.50 | |
| 2190.3130.01 | Verrechnung Miete Abwasser | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 5'000.00 | |
| 2190.3980.01 | an Fischereifonds | 18'759.00 | | 27'000.00 | | 27'026.00 | |
| 2190.4100.01 | Fischereipatente | | 37'518.00 | | 54'000.00 | | 54'052.00 |
| 2190.4100.02 | Ertrag aus Grenzgewässer | | 1'083.75 | | 1'000.00 | | 1'083.75 |
| 2195 | JAGDREGAL | 53'375.00 | 141'347.50 | 56'300.00 | 123'000.00 | 45'253.45 | 113'321.00 |
| 2195.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 6'872.70 | | 7'800.00 | | 190.70 | |
| 2195.3130.01 | Verrechnung Miete Abwasser | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| 2195.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen, Projekte | | | 5'000.00 | | | |
| 2195.3132.02 | Jagdaufsicht | 22'418.55 | | 21'000.00 | | 26'112.75 | |
| 2195.3132.04 | Präparate | | | 500.00 | | 540.00 | |
| 2195.3138.01 | Jagdeignungsprüfung | 4'203.75 | | 6'000.00 | | 350.00 | |
| 2195.3980.01 | An Fonds für Wildschaden (Jäger) | 1'840.00 | | 2'000.00 | | 1'580.00 | |
| 2195.3980.02 | An Fonds für Wildhege (Jäger) | 9'200.00 | | 5'000.00 | | 7'900.00 | |
| 2195.3980.03 | An Fonds für Wildschaden (Kantonsbeitrag) | 1'840.00 | | 2'000.00 | | 1'580.00 | |
| 2195.4100.01 | Jagdpatente inkl. Hege- und Wildschadenbeitr. | | 96'181.40 | | 80'000.00 | | 79'360.00 |
| 2195.4100.02 | Wilderlös | | 15'066.10 | | 11'000.00 | | 9'461.00 |
| 2195.4210.01 | Jagdeignungsprüfung | | 5'600.00 | | | | |
| 2195.4630.01 | Bundesbeitrag | | 24'500.00 | | 32'000.00 | | 24'500.00 |
| 2196 | SPEZIALFINANZIERUNG WILDSCHADEN (2900.07) | 8'672.35 | 8'672.35 | 4'000.00 | 4'000.00 | 5'532.45 | 5'532.45 |
| 2196.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 8'672.35 | | | | 3'197.45 | |
| 2196.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | | | 4'000.00 | | | |
| 2196.3637.01 | Beiträge an Wildschäden | | | | | 2'335.00 | |
| 2196.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 4'992.35 | | | | 2'372.45 |
| 2196.4980.01 | Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente | | 3'680.00 | | 4'000.00 | | 3'160.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2197 | SPEZIALFINANZIERUNG WILDHEGE (2900.08) | 9'200.00 | 9'200.00 | 6'500.00 | 6'500.00 | 7'900.00 | 7'900.00 |
| 2197.3000.02 | Sitzungsgeld Wildhegekommission | | | 1'500.00 | | | |
| 2197.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 1'400.00 | | 5'000.00 | | 5'900.00 | |
| 2197.3636.01 | Beiträge für Wildhege | 7'800.00 | | | | 2'000.00 | |
| 2197.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | | | 1'500.00 | | |
| 2197.4980.01 | Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente | | 9'200.00 | | 5'000.00 | | 7'900.00 |
| 2198 | SPEZIALFINANZIERUNG FISCHEINSATZ (2900.06) | 18'759.00 | 18'759.00 | 27'000.00 | 27'000.00 | 29'967.84 | 29'967.84 |
| 2198.3132.01 | Honorare externe Berater | | | | | 29'967.84 | |
| 2198.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 18'759.00 | | 27'000.00 | | | |
| 2198.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | | | | | 2'941.84 |
| 2198.4980.01 | Verrechnung z.L. Fischerei, Fischereipatente | | 18'759.00 | | 27'000.00 | | 27'026.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 22 | ERZIEHUNGSDEPARTEMENT Netto Aufwand | 30'142'447.15 | 4'988'285.51 25'154'161.64 | 30'356'900.00 | 4'747'000.00 25'609'900.00 | 29'578'243.09 | 4'822'296.42 24'755'946.67 |
| 2200 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | 1'979'930.43 | 138'986.97 | 1'934'000.00 | 115'500.00 | 1'794'696.69 | 132'226.75 |
| 2200.3000.01 | Landesschulkommission | 7'954.70 | | 10'000.00 | | 9'464.30 | |
| 2200.3000.02 | Projektkommissionen | 2'940.00 | | 8'000.00 | | 3'300.00 | |
| 2200.3000.03 | Maturitätskommission | 2'360.00 | | 5'000.00 | | 3'872.40 | |
| 2200.3010.01 | Löhne | 1'444'682.65 | | 1'348'000.00 | | 1'244'244.55 | |
| 2200.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -23'145.55 | | | | | |
| 2200.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 93'188.05 | | 86'000.00 | | 82'697.27 | |
| 2200.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 127'721.25 | | 123'000.00 | | 111'727.75 | |
| 2200.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'917.45 | | 6'000.00 | | 5'293.62 | |
| 2200.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 23'959.65 | | 23'000.00 | | 21'209.70 | |
| 2200.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 8'494.40 | | 9'000.00 | | 4'860.85 | |
| 2200.3090.01 | Aus- und Fortbildung | 24'347.35 | | 20'000.00 | | 17'156.60 | |
| 2200.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 21'793.65 | | 25'000.00 | | 20'523.86 | |
| 2200.3104.01 | Lehrerinformationsstelle, Materialien | 5'013.15 | | 7'000.00 | | 6'258.25 | |
| 2200.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 12'630.85 | | 12'000.00 | | 13'978.95 | |
| 2200.3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | -101.00 | | 30'000.00 | | 15'854.65 | |
| 2200.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 23'898.10 | | 27'000.00 | | 29'055.10 | |
| 2200.3636.01 | Beiträge an Institutionen | 60'740.22 | | 70'000.00 | | 61'931.50 | |
| 2200.3636.02 | Verschiedenes | 4'439.51 | | 8'000.00 | | 3'410.34 | |
| 2200.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 133'096.00 | | 117'000.00 | | 139'857.00 | |
| 2200.4210.01 | Gebühren | | 1'915.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 2200.4260.01 | Rückerstattungen Personalkosten Integration | | 9'749.95 | | | | 6'576.00 |
| 2200.4290.01 | Externe Sitzungsgelder | | 1'200.00 | | | | |
| 2200.4612.01 | Entschädigungen Schulgemeinden SHP | | 126'122.02 | | 115'000.00 | | 125'150.75 |
| 2202 | LEHRMITTELVERWALTUNG | 127'296.25 | 151'280.20 | 170'000.00 | 193'500.00 | 135'718.54 | 176'175.25 |
| 2202.3104.01 | Lehrmitteleinkäufe | 124'132.25 | | 165'000.00 | | 133'000.54 | |
| 2202.3104.02 | Unser Innerrhoden | 3'164.00 | | 5'000.00 | | 2'718.00 | |
| 2202.4250.01 | Lehrmittelverkäufe an Kanton | | | | 1'000.00 | | |
| 2202.4250.02 | Unser Innerrhoden | | 596.25 | | 500.00 | | 397.50 |
| 2202.4250.03 | Lehrmittelverkäufe an andere Gemeinwesen | | 146'615.48 | | 190'000.00 | | 171'281.85 |
| 2202.4250.04 | Lehrmittelverkäufe an Dritte | | 4'068.47 | | 2'000.00 | | 4'495.90 |
| 2205 | PÄDAGOGISCH-THERAPEU- TISCHE DIENSTE | 636'012.80 | | 691'000.00 | | 542'587.35 | |
| 2205.3010.01 | Löhne | 410'603.25 | | 427'000.00 | | 341'745.05 | |
| 2205.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -5'876.75 | | | | | |
| 2205.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 25'623.20 | | 27'000.00 | | 22'921.65 | |
| 2205.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 34'167.25 | | 40'000.00 | | 31'172.10 | |
| 2205.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'710.35 | | 2'000.00 | | 1'444.85 | |
| 2205.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'982.00 | | 7'000.00 | | 5'781.25 | |
| 2205.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'413.40 | | 3'000.00 | | 1'156.00 | |
| 2205.3090.01 | Fortbildungskurse | 3'570.00 | | 5'000.00 | | 2'256.35 | |
| 2205.3130.01 | Dienstleistungen und Honorare | 83'255.30 | | 70'000.00 | | 45'357.70 | |
| 2205.3130.02 | Heilpädagogische Dienste | 72'564.80 | | 110'000.00 | | 90'752.40 | |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2210 | VOLKSSCHULEN | 5'879'724.26 | 25'074.95 | 5'936'900.00 | 25'000.00 | 5'889'043.41 | 28'272.02 |
| 2210.3090.01 | Lehrerfortbildungskurse | 43'996.15 | | 60'000.00 | | 30'466.20 | |
| 2210.3090.02 | Lehrerkonferenz | 9'644.00 | | 10'000.00 | | 10'601.20 | |
| 2210.3130.01 | Diverse Dienstleistungen | 77'776.49 | | 60'000.00 | | 84'275.13 | |
| 2210.3130.02 | Projekte | 46'801.75 | | 50'000.00 | | 25'530.25 | |
| 2210.3622.50 | Finanzausgleichsbeiträge Allgemein | 3'570'180.00 | | 3'600'000.00 | | 3'576'812.00 | |
| 2210.3622.51 | Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle | 53'450.00 | | 106'900.00 | | 106'900.00 | |
| 2210.3632.01 | Baubeiträge | 37'176.60 | | | | 10'521.50 | |
| 2210.3632.02 | Beiträge gemäss Art. 26 SchVO | 2'040'699.27 | | 2'050'000.00 | | 2'043'937.13 | |
| 2210.4632.01 | Beitrag der Schulgemeinden | | 25'074.95 | | 25'000.00 | | 28'272.02 |
| 2215 | SONDERSCHULEN | 1'804'529.20 | | 1'850'000.00 | | 1'719'595.17 | |
| 2215.3632.01 | Sonderschulung | 1'804'529.20 | | 1'850'000.00 | | 1'719'595.17 | |
| 2221 | GYMNASIUM APPENZELL | 4'173'744.42 | | 4'552'500.00 | | 5'130'788.65 | |
| 2221.3634.01 | Defizitbeitrag | 4'108'744.42 | | 4'487'500.00 | | 5'065'788.65 | |
| 2221.3634.02 | Beitrag Internat | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 65'000.00 | |
| 2225 | SEKUNDARSTUFE 2 | 2'519'200.80 | | 2'550'000.00 | | 1'447'549.95 | |
| 2225.3611.01 | Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen | 1'910'341.80 | | 1'900'000.00 | | 957'789.95 | |
| 2225.3611.02 | Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen | 608'859.00 | | 650'000.00 | | 489'760.00 | |
| 2230 | TERTIÄRSTUFE | 6'304'255.70 | 36'751.95 | 5'670'000.00 | | 5'751'616.20 | |
| 2230.3611.01 | Fachhochschulen | 3'076'625.70 | | 3'000'000.00 | | 2'832'683.20 | |
| 2230.3611.02 | Universitäten | 2'057'000.00 | | 1'730'000.00 | | 1'824'900.00 | |
| 2230.3611.03 | Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschulvereinbarung | 1'170'630.00 | | 940'000.00 | | 1'094'033.00 | |
| 2230.4230.01 | Rückerstattung Schulgelder | | 36'751.95 | | | | |
| 2235 | STIPENDIEN | 399'300.00 | 349'081.00 | 600'000.00 | 339'000.00 | 548'200.00 | 338'790.00 |
| 2235.3637.01 | Stipendien | 399'300.00 | | 600'000.00 | | 548'200.00 | |
| 2235.4260.01 | Rückforderungen Stipendiengelder | | 10'450.00 | | | | |
| 2235.4630.01 | Bundesbeitrag an Stipendien | | 48'631.00 | | 49'000.00 | | 48'790.00 |
| 2235.4980.01 | Entnahme Stipendienfonds (2900.15) | | 290'000.00 | | 290'000.00 | | 290'000.00 |
| 2240 | BERUFSBILDUNG | 4'319'309.52 | 1'477'865.00 | 4'428'000.00 | 1'400'000.00 | 4'378'362.38 | 1'483'856.00 |
| 2240.3104.01 | Allg. Berufswahlvorbereitung und Materialien | 5'717.40 | | 10'000.00 | | 4'234.50 | |
| 2240.3130.01 | Betriebsbesuche, Expertisen | 803.30 | | 2'000.00 | | 1'825.40 | |
| 2240.3130.02 | Dienstleistungen und Honorare | 14'891.95 | | 26'000.00 | | 65'335.70 | |
| 2240.3138.01 | Brückenangebote | 128'265.00 | | 110'000.00 | | 134'262.00 | |
| 2240.3139.01 | Zwischenprüfungen / Qualifikationsverfahren | 253'770.20 | | 260'000.00 | | 257'371.75 | |
| 2240.3139.02 | Kurse für Berufsbildner | 12'645.00 | | 8'000.00 | | 8'250.00 | |
| 2240.3199.01 | Verschiedenes | 18'241.12 | | 20'000.00 | | 14'520.33 | |
| 2240.3611.01 | Berufsfachschulen | 3'656'178.35 | | 3'750'000.00 | | 3'668'321.70 | |
| 2240.3636.01 | Überbetriebliche Kurse | 217'292.50 | | 231'000.00 | | 209'807.00 | |
| 2240.3637.01 | Lehrlingsabonnement Öffentlicher Verkehr | 11'504.70 | | 11'000.00 | | 14'434.00 | |
| 2240.4630.01 | Bundesbeitrag | | 1'477'865.00 | | 1'400'000.00 | | 1'483'856.00 |
| 2250 | ERWACHSENENBILDUNG | 23'428.55 | 1'800.00 | 25'000.00 | | 21'448.30 | |
| 2250.3636.01 | Erwachsenenbildung | 23'428.55 | | 25'000.00 | | 21'448.30 | |
| 2250.4231.01 | Kursbeiträge und Gebühren | | 1'800.00 | | | | |
| 2255 | UMBUCHUNG | | 1'560'000.00 | | 1'560'000.00 | | 1'560'000.00 |
| 2255.4980.01 | Übertrag Grundstückgewinnsteuer | | 1'560'000.00 | | 1'560'000.00 | | 1'560'000.00 |

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2260 | KULTUR | 1'230'653.35 | 607'625.30 | 1'223'000.00 | 561'000.00 | 1'225'418.50 | 544'541.70 |
| 2260.3000.02 | Denkmalpflegekommission | 10'601.50 | | 12'000.00 | | 9'779.25 | |
| | Sitzungsgelder | | | | | | |
| 2260.3134.01 | Versicherungsprämien Stiftungen | 4'974.20 | | 5'000.00 | | 10'578.20 | |
| 2260.3636.01 | Kantonsbeiträge ED | 318'489.50 | | 318'000.00 | | 317'486.50 | |
| 2260.3636.02 | Beiträge aus Swisslos-Fonds | 85'064.70 | | 91'000.00 | | 77'640.00 | |
| 2260.3636.03 | Innerrhoder Kunststiftung | 74'651.50 | | 67'000.00 | | 66'700.25 | |
| 2260.3636.04 | Stiftung pro Innerrhoden | 447'909.10 | | 400'000.00 | | 400'201.45 | |
| 2260.3636.05 | Archäologie | 2'000.00 | | | | 7'150.00 | |
| 2260.3636.06 | Beitrag an die Zentrumslasten der Stadt St. Gallen | 209'623.00 | | 250'000.00 | | 239'081.00 | |
| 2260.3637.01 | Denkmalpflegekommission | 77'339.85 | | 80'000.00 | | 96'801.85 | |
| | Verschiedenes | | | | | | |
| 2260.4980.01 | Interne Verrechnung Swisslos-Fonds | | 607'625.30 | | 561'000.00 | | 544'541.70 |
| 2280 | FREIZEIT, JUGENDARBEIT | 98'541.42 | 30'033.65 | 155'000.00 | 45'000.00 | 421'857.90 | 31'721.90 |
| 2280.3632.01 | Betriebsbeiträge Sportanlagen | 34'467.77 | | 75'000.00 | | 355'136.00 | |
| 2280.3632.02 | Beiträge an Jugendkommission | 64'073.65 | | 80'000.00 | | 66'721.90 | |
| 2280.4231.01 | Kursbeiträge | | 960.00 | | | | |
| 2280.4632.01 | Beiträge Dritter an Jugendarbeit | | 29'073.65 | | 45'000.00 | | 31'721.90 |
| 2282 | SPORT | 154'891.65 | 118'157.69 | 111'500.00 | 48'000.00 | 97'426.85 | 52'779.60 |
| 2282.3000.02 | Sitzungsgelder | 775.00 | | 2'000.00 | | 555.00 | |
| 2282.3111.01 | Sportmaterial | 4'629.85 | | 5'500.00 | | 4'516.45 | |
| 2282.3199.01 | Verschiedenes | 30'922.75 | | 15'000.00 | | 13'947.95 | |
| 2282.3636.01 | Kurs- und Ausbildungskosten | 108'004.05 | | 75'000.00 | | 64'467.45 | |
| 2282.3636.02 | Kantonaler Jugendsport | 10'560.00 | | 14'000.00 | | 13'940.00 | |
| 2282.4631.01 | Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten | | 118'157.69 | | 48'000.00 | | 52'779.60 |
| 2290 | SF SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZEL I.RH. (2900.03) | 186'628.80 | 186'628.80 | 170'000.00 | 170'000.00 | 175'933.20 | 175'933.20 |
| 2290.3510.01 | Fondseinlage (2900.03) | 31'340.60 | | 20'000.00 | | | |
| 2290.3636.01 | Jährliche Beiträge an Private Institutionen | 133'192.00 | | 120'000.00 | | 144'481.00 | |
| 2290.3636.02 | Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes | 22'096.20 | | 30'000.00 | | 31'452.20 | |
| 2290.4510.01 | Fondsentsnahme (2900.03) | | | | | | 9'182.60 |
| 2290.4980.01 | Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI | | 186'628.80 | | 170'000.00 | | 166'750.60 |
| 2291 | SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15) | 305'000.00 | 305'000.00 | 290'000.00 | 290'000.00 | 298'000.00 | 298'000.00 |
| 2291.3637.01 | Vergabe Stiftungsbeiträge | 15'000.00 | | | | 8'000.00 | |
| 2291.3980.01 | Verrechnung z.G. Amtsstelle Stipendienwesen | 290'000.00 | | 290'000.00 | | 290'000.00 | |
| 2291.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 80'922.00 | | 70'000.00 | | 69'931.95 |
| 2291.4636.01 | Stiftungsbeiträge | | 4'078.00 | | | | 8'068.05 |
| 2291.4980.01 | Verrechnung z.L. Grundstückgewinnsteuer | | 220'000.00 | | 220'000.00 | | 220'000.00 |
| 2293 | FONDS FÜR KULTURELLE ZWECKE (2910.08) | | | | | | |
| 2293.4250.01 | Abrechnung Verkäufe Innerrhoder Schriften | | -4'374.45 | | | | -12'242.05 |
| 2293.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 4'374.45 | | | | 12'242.05 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 23 | FINANZDEPARTEMENT Netto Ertrag | 15'166'636.65 74'273'039.27 | 89'439'675.92 | 12'275'000.00 66'612'000.00 | 78'887'000.00 | 12'792'331.02 71'486'039.39 | 84'278'370.41 |
| 2300 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | 1'491'190.92 | 181'112.72 | 1'362'000.00 | 180'000.00 | 1'485'363.12 | 181'136.42 |
| 2300.3010.01 | Löhne | 934'260.10 | | 904'000.00 | | 900'516.45 | |
| 2300.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -10'128.70 | | | | | |
| 2300.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 57'326.70 | | 53'000.00 | | 56'260.50 | |
| 2300.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 83'144.05 | | 74'000.00 | | 87'638.45 | |
| 2300.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'674.35 | | 4'000.00 | | 3'434.90 | |
| 2300.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 15'057.80 | | 14'000.00 | | 14'724.95 | |
| 2300.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 5'234.30 | | 6'000.00 | | 2'946.65 | |
| 2300.3090.01 | Weiterbildung | 560.00 | | 10'000.00 | | 8'050.00 | |
| 2300.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 16'861.28 | | 11'000.00 | | 12'410.70 | |
| 2300.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 10'870.20 | | 1'000.00 | | 2'269.10 | |
| 2300.3130.01 | Postcheck-, Bankgebühren | 36'401.45 | | 40'000.00 | | 37'224.61 | |
| 2300.3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 89'144.45 | | 80'000.00 | | 107'280.20 | |
| 2300.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 6'185.35 | | 7'000.00 | | 5'611.90 | |
| 2300.3170.02 | Konferenzen | 1'391.99 | | | | 10'090.00 | |
| 2300.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 13'184.80 | | | | | |
| 2300.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 228'022.80 | | 158'000.00 | | 236'904.71 | |
| 2300.4240.01 | Dienstleistungen für Amtsstellen | | 15'683.35 | | 15'000.00 | | 15'768.32 |
| 2300.4240.02 | Dienstleistungen für andere Gemeinwesen | | 165'440.26 | | 165'000.00 | | 165'371.00 |
| 2300.4390.01 | Bagatellbeträge Debitoren | | -10.89 | | | | -2.90 |
| 2305 | PERSONALAMT | 123'406.75 | | 111'000.00 | | 75'460.66 | |
| 2305.3090.01 | Ausbildung Lernende | 22'076.75 | | 15'000.00 | | 22'039.45 | |
| 2305.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal | 8'547.60 | | 15'000.00 | | 3'628.20 | |
| 2305.3091.01 | Personalrekrutierung | 75'972.70 | | 60'000.00 | | 34'631.66 | |
| 2305.3099.01 | Ehrungen, Anlässe | 3'502.20 | | 3'000.00 | | 4'448.20 | |
| 2305.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 8'720.00 | | 13'000.00 | | 10'188.25 | |
| 2305.3130.01 | Arbeitssicherheit | 4'587.50 | | 5'000.00 | | 524.90 | |
| 2310 | STEUERVERWALTUNG | 2'374'734.67 | 1'020'790.35 | 2'559'000.00 | 880'000.00 | 2'354'167.04 | 973'941.95 |
| 2310.3010.01 | Löhne | 1'482'913.00 | | 1'563'000.00 | | 1'427'561.07 | |
| 2310.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -9'437.85 | | | | | |
| 2310.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 96'035.95 | | 101'000.00 | | 92'585.70 | |
| 2310.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 142'047.20 | | 156'000.00 | | 142'431.60 | |
| 2310.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'148.40 | | 7'000.00 | | 6'067.10 | |
| 2310.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 25'209.65 | | 27'000.00 | | 24'271.30 | |
| 2310.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 8'748.90 | | 11'000.00 | | 4'854.40 | |
| 2310.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 20'787.72 | | 24'000.00 | | 17'635.30 | |
| 2310.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 117'843.35 | | 140'000.00 | | 186'495.67 | |
| 2310.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 14'056.15 | | 10'000.00 | | 5'544.70 | |
| 2310.3130.01 | Externe EDV-Kosten | 250'985.70 | | 310'000.00 | | 234'475.25 | |
| 2310.3132.01 | Honorar externe Fachstellen | 60'877.15 | | 65'000.00 | | 56'256.40 | |
| 2310.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 12'933.35 | | 10'000.00 | | 7'184.55 | |
| 2310.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 145'586.00 | | 135'000.00 | | 148'804.00 | |
| 2310.4612.01 | Steuerveranlagungsprovision | | 565'229.20 | | 500'000.00 | | 547'417.90 |
| 2310.4612.02 | Steuerbezugsprovision | | 376'819.45 | | 330'000.00 | | 364'945.25 |
| 2310.4910.01 | Verr. Bezugskosten Grundstückgew. St. | | 78'741.70 | | 50'000.00 | | 61'578.80 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2315 | SCHATZUNGSAMT | 17'739.30 | 21'594.75 | 47'000.00 | 35'000.00 | 31'241.50 | 61'663.45 |
| 2315.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 1'553.95 | | 2'000.00 | | 1'442.70 | |
| 2315.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | | | 2'000.00 | | | |
| 2315.3132.01 | Entschädigungen Grundstückschätzer | 16'185.35 | | 40'000.00 | | 28'226.80 | |
| 2315.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | | | 3'000.00 | | 1'572.00 | |
| 2315.4612.01 | Gebühren Grundstückszuschüsse | | 21'594.75 | | 35'000.00 | | 61'663.45 |
| 2320 | VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG | | 2'537'657.10 | | 2'556'000.00 | | 2'556'740.62 |
| 2320.4400.01 | Kontokorrentzinsen | | 286.15 | | 5'000.00 | | 8'568.77 |
| 2320.4402.01 | Zinsen Finanzanlagen | | 72'305.95 | | 106'000.00 | | 93'376.85 |
| 2320.4420.01 | Dividenden | | 315'065.00 | | 295'000.00 | | 304'795.00 |
| 2320.4461.01 | Verzinsung Dotationskapital Kantonalbank | | 750'000.00 | | 750'000.00 | | 750'000.00 |
| 2320.4940.01 | Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude | | 1'400'000.00 | | 1'400'000.00 | | 1'400'000.00 |
| 2325 | ABSCHREIBUNGEN | 1'545'163.36 | | 1'828'000.00 | | 1'711'295.07 | |
| 2325.3300.01 | Planmässige Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften | | | 138'000.00 | | | |
| 2325.3300.02 | Planmässige Abschreibungen Energie | 81'859.12 | | 63'000.00 | | 79'669.67 | |
| 2325.3300.03 | Planmässige Abschreibungen Altersheime | 1'161'356.08 | | 1'165'000.00 | | 1'366'301.25 | |
| 2325.3300.04 | Planmässige Abschreibungen Spital | 72'300.67 | | 152'000.00 | | 85'059.60 | |
| 2325.3300.06 | Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge Werkhof | 29'280.00 | | 43'000.00 | | 73'200.00 | |
| 2325.3300.07 | Planmässige Abschreibungen Gewässerverbauungen | 110'902.74 | | 172'000.00 | | 80'507.90 | |
| 2325.3660.01 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Schulen | 89'464.75 | | 95'000.00 | | 26'556.65 | |
| 2328 | FINANZAUSGLEICHS- BEITRÄGE | 329'759.00 | | 300'000.00 | | 327'550.00 | |
| 2328.3622.50 | Bezirke Allgemein | 329'759.00 | | 300'000.00 | | 327'550.00 | |
| 2330 | KANTONALE ABGABEN | 1'512'398.65 | 45'776'681.77 | | 39'242'000.00 | -19'831.00 | 42'699'806.29 |
| 2330.3180.01 | Veränderung Delkredere auf Steuerforderungen | 1'431'000.00 | | | | -80'000.00 | |
| 2330.3181.01 | Abschreibungen und Erlasse Kantonssteuern | 81'398.65 | | | | 60'169.00 | |
| 2330.4000.00 | Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr | | 29'216'673.65 | | 27'056'000.00 | | 28'048'732.25 |
| 2330.4000.10 | Einkommenssteuern NP Vorjahr | | 1'080'976.90 | | 661'000.00 | | 1'780'265.45 |
| 2330.4000.11 | Einkommenssteuern NP frühere Jahre | | 1'012'474.95 | | 490'000.00 | | 626'520.90 |
| 2330.4000.20 | Nachsteuern | | 641'151.35 | | 161'000.00 | | 186'626.95 |
| 2330.4001.00 | Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr | | 5'764'304.30 | | 4'769'000.00 | | 4'851'740.40 |
| 2330.4001.10 | Vermögenssteuern NP Vorjahr | | 753'456.55 | | 530'000.00 | | 872'343.35 |
| 2330.4001.11 | Vermögenssteuern NP frühere Jahre | | 308'590.05 | | 258'000.00 | | 287'571.80 |
| 2330.4002.00 | Quellensteuern NP | | 1'256'362.50 | | 1'000'000.00 | | 1'229'920.50 |
| 2330.4010.00 | Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr | | 2'351'297.20 | | 2'205'000.00 | | 2'252'332.35 |
| 2330.4010.10 | Gewinnsteuern JP Vorjahr | | 512'958.60 | | 323'000.00 | | 402'317.85 |
| 2330.4010.11 | Gewinnsteuern JP frühere Jahre | | -33'827.15 | | 30'000.00 | | 28'435.75 |
| 2330.4011.00 | Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr | | 254'054.00 | | 231'000.00 | | 230'136.05 |
| 2330.4011.10 | Kapitalsteuern JP Vorjahr | | -2'450.05 | | 6'000.00 | | 5'483.45 |
| 2330.4011.11 | Kapitalsteuern JP frühere Jahre | | 50'759.65 | | -7'000.00 | | -4'238.65 |
| 2330.4024.00 | Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern | | 1'498'352.46 | | 800'000.00 | | 721'482.20 |
| 2330.4270.01 | Ordnungsbussen | | 54'974.10 | | | | 86'193.55 |
| 2330.4290.01 | Übrige Entgelte | | 811'422.16 | | 670'000.00 | | 1'005'411.20 |
| 2330.4401.01 | Verzugszinsen | | 245'150.55 | | 59'000.00 | | 88'530.94 |

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2331 | SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01) | 3'937'083.70 | 3'937'083.70 | 2'870'000.00 | 2'870'000.00 | 3'078'939.80 | 3'078'939.80 |
| 2331.3180.01 | Veränderung Delkreder GGST | 400'000.00 | | | | | |
| 2331.3510.01 | Fondseinlage (2900.01) | 638'342.00 | | | | 197'361.00 | |
| 2331.3910.01 | Verrechnung Bezugskosten | 78'741.70 | | 50'000.00 | | 61'578.80 | |
| 2331.3980.00 | Anteil Stipendienfonds (zu Gunsten 2291.4980.01) | 220'000.00 | | 220'000.00 | | 220'000.00 | |
| 2331.3980.01 | Anteil Erziehung | 1'560'000.00 | | 1'560'000.00 | | 1'560'000.00 | |
| 2331.3980.02 | Anteil Landwirtschaft | 1'040'000.00 | | 1'040'000.00 | | 1'040'000.00 | |
| 2331.4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 3'937'083.70 | | 2'500'000.00 | | 3'078'939.80 |
| 2331.4510.01 | Fondsentnahme (2900.01) | | | | 370'000.00 | | |
| 2333 | NFA | 218'455.00 | 16'534'340.00 | 218'000.00 | 16'534'000.00 | 230'591.00 | 16'911'394.00 |
| 2333.3621.40 | Härteausgleich an andere Kantone | 218'455.00 | | 218'000.00 | | 230'591.00 | |
| 2333.4620.10 | Ressourcenausgleich vom Bund | | 4'941'842.00 | | 4'942'000.00 | | 5'111'135.00 |
| 2333.4620.30 | Geografisch-topografischer Lastenausgleich | | 8'230'992.00 | | 8'230'000.00 | | 8'307'261.00 |
| 2333.4621.10 | Ressourcenausgleich von Kantonen | | 3'361'506.00 | | 3'362'000.00 | | 3'492'998.00 |
| 2335 | ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN | | 6'597'158.53 | | 5'331'000.00 | | 6'042'290.82 |
| 2335.4600.00 | Anteil Direkte Bundessteuer | | 4'678'549.53 | | 4'170'000.00 | | 4'972'083.82 |
| 2335.4600.10 | Anteil Verrechnungssteuer | | 1'915'020.00 | | 1'147'000.00 | | 1'062'060.00 |
| 2335.4600.70 | Anteil Ertrag EU-Zinsbesteuerung | | 3'589.00 | | 14'000.00 | | 8'147.00 |
| 2340 | GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK | | 8'915'712.00 | | 7'988'000.00 | | 7'987'636.00 |
| 2340.4110.00 | Gewinnanteil SNB | | 2'215'712.00 | | 1'288'000.00 | | 1'287'636.00 |
| 2340.4461.02 | Anteil am Reingewinn Appenzeller KB | | 6'700'000.00 | | 6'700'000.00 | | 6'700'000.00 |
| 2350 | LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS,WALD | 10'737.55 | 213'504.60 | 44'000.00 | 244'000.00 | 164'202.97 | 341'733.15 |
| 2350.3430.01 | Unterhalt der Gebäude | 7'323.85 | | 40'000.00 | | 159'877.57 | |
| 2350.3439.01 | Versicherungsprämien | 3'413.70 | | 4'000.00 | | 4'325.40 | |
| 2350.4430.01 | Miet- und Pachtzinsen | | 137'852.55 | | 169'000.00 | | 119'461.10 |
| 2350.4430.02 | Baurechtsgebühren | | 75'652.05 | | 75'000.00 | | 49'272.05 |
| 2350.4896.01 | Entnahmen aus Neubewertungsreserve | | | | | | 173'000.00 |
| 2360 | VERSCHIEDENE ERTRÄGE | | 108'536.85 | | 102'000.00 | | 97'204.00 |
| 2360.4100.01 | Vereinigte Schweiz. Rheinsalinen/Salzregal | | 11'098.55 | | 6'000.00 | | -2'538.30 |
| 2360.4120.01 | Verschiedene Konzessionsgebühren | | 1'350.00 | | 1'000.00 | | 3'654.00 |
| 2360.4463.01 | SAK St.Gallen | | 96'088.30 | | 95'000.00 | | 96'088.30 |
| 2368 | BEITRÄGE | 10'464.20 | | 11'000.00 | | 7'466.95 | |
| 2368.3636.01 | Private Institutionen | 10'464.20 | | 11'000.00 | | 7'466.95 | |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2380 | AMT FÜR INFORMATIK AFI | 2'428'959.55 | 2'428'959.55 | 2'092'000.00 | 2'092'000.00 | 2'288'684.96 | 2'288'684.96 |
| 2380.3010.01 | Löhne | 594'487.30 | | 544'000.00 | | 551'023.53 | |
| 2380.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -15.25 | | | | | |
| 2380.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 39'502.75 | | 35'000.00 | | 36'141.60 | |
| 2380.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 57'595.05 | | 57'000.00 | | 55'764.50 | |
| 2380.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'571.15 | | 3'000.00 | | 2'661.75 | |
| 2380.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 10'339.20 | | 9'000.00 | | 9'449.30 | |
| 2380.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 3'589.15 | | 4'000.00 | | 1'889.95 | |
| 2380.3090.01 | Weiterbildung | 7'942.50 | | | | | |
| 2380.3109.01 | Wartungs-, Leitungskosten, Verbrauchsmaterial | 942'051.23 | | 932'000.00 | | 840'181.22 | |
| 2380.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | | | 3'000.00 | | 4'585.55 | |
| 2380.3113.01 | Neuanschaffungen AFI | 495'364.05 | | 408'000.00 | | 256'929.40 | |
| 2380.3153.01 | Ersatzbeschaffung Hard- und Software | 188'195.60 | | 55'000.00 | | 447'285.28 | |
| 2380.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigung | 9'985.80 | | 9'000.00 | | 14'605.35 | |
| 2380.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Informatik HW | 77'351.02 | | 33'000.00 | | 68'167.53 | |
| 2380.4240.01 | Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton | | 140'411.00 | | 113'000.00 | | 56'022.50 |
| 2380.4240.02 | Dienstleistungen für andere Gemeinwesen | | 529'885.75 | | 505'000.00 | | 563'566.75 |
| 2380.4240.03 | Dienstleistungen für Dritte | | 24'628.00 | | 24'000.00 | | 24'724.00 |
| 2380.4910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | | 1'734'034.80 | | 1'450'000.00 | | 1'644'371.71 |
| 2390 | SF SWISSLOS-FONDS APPENZELL I.RH. (2900.02) | 933'144.00 | 933'144.00 | 833'000.00 | 833'000.00 | 833'753.00 | 833'753.00 |
| 2390.3510.01 | Fondseinlage (2900.02) | 17'579.40 | | | | 54'883.20 | |
| 2390.3636.01 | Gemeinnützige Beiträge | 116'644.50 | | 98'000.00 | | 63'408.50 | |
| 2390.3980.01 | Einlage Fonds Suchtbekämpfung und Prävention (2491.4980.01) | 4'666.00 | | 4'000.00 | | 4'169.00 | |
| 2390.3980.02 | Interne Verrechnung Kultur | 607'625.30 | | 561'000.00 | | 544'541.70 | |
| 2390.3980.03 | Interne Verrechnung Swisslos-Sportfonds AI | 186'628.80 | | 170'000.00 | | 166'750.60 | |
| 2390.4130.01 | Swissloserträge | | 933'144.00 | | 830'000.00 | | 833'753.00 |
| 2390.4510.01 | Fondsentnahme (2900.02) | | | | 3'000.00 | | |
| 2391 | SPEZIALFINANZIERUNG LANDERWERB (2900.05) | 233'400.00 | 233'400.00 | | | 223'445.95 | 223'445.95 |
| 2391.3120.01 | Ver- und Entsorgung | 9'723.15 | | | | 15'842.90 | |
| 2391.3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 133'153.50 | | | | 153'957.05 | |
| 2391.3132.01 | Honorare | 10'907.20 | | | | 53'546.00 | |
| 2391.3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 2'046.50 | | | | 100.00 | |
| 2391.3510.01 | Fondseinlage (2900.05) | 77'569.65 | | | | | |
| 2391.4411.01 | Realisierter Gewinn aus Bodenverkauf FV | | | | | | 83'035.00 |
| 2391.4430.01 | Miet- und Pachtzinsen | | 24'400.00 | | | | 27'300.00 |
| 2391.4443.01 | Mehrwertanpassung Liegenschaft | | 209'000.00 | | | | |
| 2391.4510.01 | Fondsentnahme (2900.05) | | | | | | 113'110.95 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 24 | GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT | 44'155'131.22 | 11'585'012.80 | 42'024'000.00 | 10'891'000.00 | 44'240'469.50 | 11'432'814.65 |
| | Netto Aufwand | | 32'570'118.42 | | 31'133'000.00 | | 32'807'654.85 |
| 2400 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | 1'371'229.44 | 72'412.50 | 1'350'000.00 | 103'000.00 | 1'307'569.20 | 130'430.50 |
| 2400.3000.02 | Sitzungsgelder | 1'614.05 | | 1'000.00 | | 1'100.00 | |
| 2400.3010.01 | Löhne | 982'843.50 | | 1'017'000.00 | | 895'646.30 | |
| 2400.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 62'314.25 | | 63'000.00 | | 65'171.95 | |
| 2400.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 87'508.30 | | 85'000.00 | | 87'137.60 | |
| 2400.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'184.20 | | 5'000.00 | | 3'877.25 | |
| 2400.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 16'537.80 | | 17'000.00 | | 15'150.90 | |
| 2400.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 5'740.00 | | 7'000.00 | | 3'031.05 | |
| 2400.3090.01 | Weiterbildung | 22'161.60 | | 15'000.00 | | 9'700.00 | |
| 2400.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 7'897.45 | | 6'000.00 | | 7'595.85 | |
| 2400.3103.01 | Fachliteratur | 1'872.64 | | 2'000.00 | | 1'558.50 | |
| 2400.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | | | 3'000.00 | | 5'388.55 | |
| 2400.3118.01 | IT-Verrechnung Dritte | 36'103.25 | | 20'000.00 | | 41'723.15 | |
| 2400.3132.02 | Honorare Fachstellen | 60'793.75 | | 30'000.00 | | 61'376.00 | |
| 2400.3160.01 | Miete Archivraum | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 2400.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 9'539.65 | | 15'000.00 | | 9'675.10 | |
| 2400.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 70'119.00 | | 62'000.00 | | 97'437.00 | |
| 2400.4210.01 | Gebühren (Handlungsfähigkeitszeugnis etc.) | | 1'970.00 | | 5'000.00 | | 2'530.00 |
| 2400.4614.01 | Vergütung Lungenliga SG-App | | 600.00 | | 8'000.00 | | 48'000.00 |
| 2400.4910.01 | Verrechnung Verwaltungskosten Asylwesen | | 19'842.50 | | 40'000.00 | | 29'900.50 |
| 2400.4910.02 | Verrechnung Besoldung Asylwesen | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 |
| 2410 | GESUNDHEITSAUFSICHT | 3'349.84 | 2'300.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | 5'596.25 | 9'600.00 |
| 2410.3132.01 | Honorare für Inspektionen inkl. Veterinär | 950.00 | | 5'000.00 | | 4'420.50 | |
| 2410.3631.01 | Bekämpfung und Prävention übertragbarer Krankheiten | 2'399.84 | | 1'000.00 | | 1'175.75 | |
| 2410.4210.01 | Gebühren für Bewilligungen und Inspektionen | | 2'300.00 | | 6'000.00 | | 9'600.00 |
| 2412 | INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN | 4'628'407.97 | | 3'640'000.00 | | 4'322'254.40 | |
| 2412.3634.01 | Betriebskostenbeitrag Spital Appenzell | 963'744.12 | | 69'000.00 | | 932'733.15 | |
| 2412.3634.02 | Kantonsanteil SwissDRG | 2'138'040.75 | | 2'486'000.00 | | 2'275'730.25 | |
| 2412.3634.03 | Kantonsbeitrag Vorhalteleistungen Notfall | 1'460'265.60 | | 1'000'000.00 | | 1'000'000.00 | |
| 2412.3634.04 | Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha | 66'357.50 | | 85'000.00 | | 113'791.00 | |
| 2414 | AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN | 10'703'646.35 | | 10'500'000.00 | | 10'951'392.32 | |
| 2414.3634.02 | Kantonsanteil SwissDRG | 8'765'521.85 | | 9'100'000.00 | | 9'307'370.43 | |
| 2414.3634.03 | Kantonsbeitrag Vertragsspitäler (OKS) | 280'821.30 | | 100'000.00 | | 205'752.65 | |
| 2414.3634.04 | Kantonsbeitrag Hospitali- sationen Reha | 725'500.95 | | 550'000.00 | | 621'676.74 | |
| 2414.3634.05 | Kantonsbeitrag Hospitalisationen Psychiatrie | 931'802.25 | | 750'000.00 | | 816'592.50 | |
| 2422 | ALTERS- UND PFLEGEZENTRUM APPENZELL | 462'256.89 | | 285'000.00 | | 869'169.64 | |
| 2422.3634.01 | Betriebskostenbeitrag APZ | 462'256.89 | | 285'000.00 | | 869'169.64 | |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2424 | KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN | 3'347'345.35 | | 3'515'000.00 | | 3'625'406.50 | |
| 2424.3634.01 | Akut- und Übergangspflege | 5'567.35 | | 15'000.00 | | 12'606.85 | |
| 2424.3634.02 | Langzeitpflege stationär | 2'437'030.05 | | 2'400'000.00 | | 2'672'305.35 | |
| 2424.3634.03 | Pflegeleistungen ambulant (Spitex) | 904'747.95 | | 1'100'000.00 | | 940'494.30 | |
| 2434 | KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG | 6'144'181.10 | 4'997'593.00 | 6'128'000.00 | 4'700'000.00 | 5'877'156.35 | 4'772'002.00 |
| 2434.3130.01 | Obligatorische Unfallversicherung | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 2434.3635.01 | Prämienverbilligungsbeiträge | 6'103'759.80 | | 6'100'000.00 | | 5'850'888.55 | |
| 2434.3637.01 | Uneinbringliche Beiträge an Krankenkassen | 37'421.30 | | 25'000.00 | | 23'267.80 | |
| 2434.4630.01 | Bundesbeitrag Prämienverbilligung | | 4'997'593.00 | | 4'700'000.00 | | 4'771'782.00 |
| 2434.4637.01 | Verlustscheinbewirtschaftung | | | | | | 220.00 |
| 2436 | RETTUNGSDIENST | 916'857.78 | | 590'000.00 | | 603'766.21 | |
| 2436.3151.01 | Fahrzeugkosten | 48'145.20 | | 10'000.00 | | 15'538.52 | |
| 2436.3151.02 | Ausrüstung | 1'114.00 | | | | 2'054.15 | |
| 2436.3614.01 | Alpine Rettungsdienste ARO | 3'304.28 | | 3'000.00 | | 3'545.99 | |
| 2436.3614.02 | Sanitäts-Notrufzentrale 144 | 82'627.55 | | 77'000.00 | | 82'627.55 | |
| 2436.3614.03 | Gemeinwirtsch. Leistungen Rettungsdienst AI | 781'666.75 | | 500'000.00 | | 500'000.00 | |
| 2438 | SPITEX | 393'112.20 | | 414'000.00 | | 454'008.70 | |
| 2438.3636.01 | Spitexverein Appenzell I.Rh. | 194'000.00 | | 194'000.00 | | 251'000.00 | |
| 2438.3636.02 | Dienstleistungen für Betagte | 199'112.20 | | 220'000.00 | | 203'008.70 | |
| 2440 | SOZIALBERATUNG | 156'485.75 | | 159'000.00 | | 156'892.50 | |
| 2440.3612.01 | Sozialberatung Appenzeller Vorderland | 5'498.75 | | 5'000.00 | | 5'822.50 | |
| 2440.3636.03 | Stiftung Beratungs- und Sozialdienst | 150'987.00 | | 154'000.00 | | 151'070.00 | |
| 2442 | LEBENSMITTELKONTROLLE | 213'922.70 | 33'402.00 | 217'000.00 | 39'000.00 | 212'654.75 | 43'363.40 |
| 2442.3111.01 | Maschinen und Geräte für Fleischkontrolle | | | 1'000.00 | | 1'940.10 | |
| 2442.3130.01 | Entschädigung Fleischkontrolle | 38'050.80 | | 37'000.00 | | 33'950.10 | |
| 2442.3130.02 | Laboruntersuchungskosten Fleischkontrolle | 2'138.60 | | 5'000.00 | | 2'664.55 | |
| 2442.3130.03 | Betriebsgebühren | 33.30 | | | | | |
| 2442.3631.01 | Kosten aus Vertrag mit Kanton SH | 173'700.00 | | 174'000.00 | | 174'100.00 | |
| 2442.4210.01 | Gebühren Schlacht- und Fleischuntersuchung | | 32'268.00 | | 37'000.00 | | 40'181.40 |
| 2442.4210.02 | Übrige Gebühren Vollzug Lebensmittelgesetz | | 930.00 | | 1'000.00 | | 1'825.00 |
| 2442.4611.01 | Entschädigung Fleischkontrolle ausserkantonale | | | | 1'000.00 | | 1'357.00 |
| 2442.4630.01 | Beiträge vom Bund | | 204.00 | | | | |
| 2444 | BEITRÄGE | 85'311.65 | | 362'000.00 | | 106'649.95 | |
| 2444.3631.01 | Beiträge an Konkordat ärztliche Weiterbildung | | | 272'000.00 | | | |
| 2444.3636.01 | Private Institutionen | 85'311.65 | | 90'000.00 | | 106'649.95 | |
| 2450 | SOZIALVERSICHERUNGEN | 5'464'324.10 | 1'479'111.00 | 5'700'000.00 | 1'550'000.00 | 5'302'340.36 | 1'431'939.00 |
| 2450.3637.01 | Kantonsbeitrag an EL | 5'464'324.10 | | 5'700'000.00 | | 5'302'340.36 | |
| 2450.4630.01 | Bundesbeitrag an EL | | 1'479'111.00 | | 1'550'000.00 | | 1'431'939.00 |
| 2452 | FAMILIENZULAGEN | 334'200.30 | | 380'000.00 | | 344'680.00 | |
| 2452.3630.01 | Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern | 324'950.30 | | 370'000.00 | | 332'330.00 | |
| 2452.3630.02 | Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen | 9'250.00 | | 10'000.00 | | 12'350.00 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2454 | WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE | 2'970'791.28 | 1'907'223.85 | 2'595'000.00 | 1'805'000.00 | 3'577'492.70 | 2'082'151.33 |
| 2454.3631.01 | Unterstützungen in AI z.L. anderer Kantone | 39'872.60 | | 10'000.00 | | 37'404.75 | |
| 2454.3636.01 | Direktzahlungen an Institutionen/ Interventionen Sozialamt | 186'436.10 | | 250'000.00 | | 74'199.00 | |
| 2454.3636.02 | Kindesschutzmassnahmen KESB | 161'942.83 | | 200'000.00 | | 178'968.88 | |
| 2454.3636.03 | Erwachsenenschutzmassn. KESB | | | 15'000.00 | | | |
| 2454.3637.02 | Unterstützungen im Kanton | 2'010'667.40 | | 1'900'000.00 | | 2'464'637.17 | |
| 2454.3637.03 | Unterstützungen in andern Kantonen z.L. AI | 492'214.90 | | 140'000.00 | | 716'812.45 | |
| 2454.3637.04 | Uneinbringliche Bevorschussung von Alimenten | 79'657.45 | | 80'000.00 | | 105'470.45 | |
| 2454.4260.01 | Rückvergütungen Sozialhilfe | | 797'659.12 | | 500'000.00 | | 632'837.98 |
| 2454.4260.02 | Rückerstattung Alimente | | 25'905.55 | | 400'000.00 | | 41'343.90 |
| 2454.4260.03 | Rückerstattungen, Eigenbeteil. d. Massnahmen KESB | | 27'481.28 | | 5'000.00 | | 53'417.45 |
| 2454.4630.01 | Bundesbeitrag SH Flüchtlinge | | 1'056'177.90 | | 900'000.00 | | 1'354'552.00 |
| 2455 | KINDES- UND ERWACHSENEN- SCHUTZ | 38'957.96 | 68'360.00 | 41'000.00 | 40'000.00 | 45'255.11 | 42'606.70 |
| 2455.3000.01 | Entschädigung Behördenmitglieder | 9'501.90 | | 20'000.00 | | 18'549.55 | |
| 2455.3130.01 | Entschädigung Mandatsträger | 27'675.40 | | 20'000.00 | | 23'171.30 | |
| 2455.3132.01 | Entschädigung Gutachten, Arztzeugnisse etc. | 1'780.66 | | 1'000.00 | | 3'534.26 | |
| 2455.4210.01 | Entschädigungserträge für BB | | 36'100.00 | | 25'000.00 | | 22'296.70 |
| 2455.4210.02 | Gebühren KESB | | 32'260.00 | | 15'000.00 | | 20'310.00 |
| 2456 | BEHINDERTENINSTITUTIONEN | 3'492'530.82 | | 3'260'000.00 | | 3'439'986.44 | |
| 2456.3634.01 | Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonale | 2'488'072.11 | | 2'300'000.00 | | 2'540'779.15 | |
| 2456.3634.02 | Betriebs- und Investitionskosten- beiträge innerkantonale (d'stäag) | 1'002'282.61 | | 950'000.00 | | 887'471.44 | |
| 2456.3634.03 | Defizitbeiträge an Behinderteninstitutionen | 2'176.10 | | 10'000.00 | | 11'735.85 | |
| 2460 | BÜRGERHEIM APPENZELL | -14'525.52 | | -20'000.00 | | -166'566.40 | |
| 2460.3634.01 | Betriebskostenbeitrag Bürgerheim | -14'525.52 | | -20'000.00 | | -166'566.40 | |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2462 | ALTERSHEIM TORFNEST OBBEREGG | 989'727.01 | 708'800.20 | 890'000.00 | 790'000.00 | 846'309.76 | 711'443.10 |
| 2462.3010.01 | Löhne | 574'322.90 | | 498'000.00 | | 460'262.55 | |
| 2462.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -14'916.20 | | | | | |
| 2462.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 35'416.15 | | 32'000.00 | | 29'748.60 | |
| 2462.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 48'541.80 | | 36'000.00 | | 43'841.40 | |
| 2462.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'349.90 | | 2'000.00 | | 1'969.75 | |
| 2462.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 9'260.55 | | 8'000.00 | | 7'778.70 | |
| 2462.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 3'213.75 | | 3'000.00 | | 1'555.55 | |
| 2462.3090.01 | Weiterbildung, Personal-Nebenkosten | 6'839.35 | | 10'000.00 | | 7'916.65 | |
| 2462.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 8'491.15 | | 6'000.00 | | 4'761.00 | |
| 2462.3105.01 | Nahrungsmittel | 49'715.11 | | 75'000.00 | | 72'000.00 | |
| 2462.3106.01 | Wäsche, Inkontinenz- und Verbandsmaterial | 11'885.00 | | 15'000.00 | | 14'006.04 | |
| 2462.3106.02 | Arzt, Apotheke | 595.95 | | 1'000.00 | | 970.65 | |
| 2462.3109.01 | Reinigungs-, Verbrauchsmaterial | 8'820.15 | | 10'000.00 | | 9'416.80 | |
| 2462.3111.01 | Möbiliar, Hausgeräte (Neuanschaffungen) | 61'394.54 | | 15'000.00 | | 15'554.05 | |
| 2462.3120.01 | Elektrizität, Heizung, Wasser | 23'835.70 | | 30'000.00 | | 33'804.35 | |
| 2462.3132.01 | Pastoration | | | 1'000.00 | | | |
| 2462.3134.01 | Versicherungsprämien | 1'193.85 | | 1'000.00 | | 1'228.50 | |
| 2462.3144.01 | Unterhalt und Reparaturen | 19'515.71 | | 5'000.00 | | 10'103.27 | |
| 2462.3144.02 | Unterhalt Gebäude, Anlagen | 10'661.85 | | 4'000.00 | | 5'366.00 | |
| 2462.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'341.55 | | 3'000.00 | | 2'520.00 | |
| 2462.3199.01 | Verschiedenes/Animation | 4'248.25 | | 10'000.00 | | 9'505.90 | |
| 2462.3920.01 | Mietzinsen an Kanton | 123'000.00 | | 125'000.00 | | 114'000.00 | |
| 2462.4220.00 | Kostgelder Heimpensionäre | | 708'800.20 | | 790'000.00 | | 699'443.10 |
| 2462.4480.01 | Mietzinseinnahmen | | | | | | 12'000.00 |
| 2464 | BEITRÄGE | 137'208.00 | | 154'000.00 | | 149'176.14 | |
| 2464.3636.01 | Private Institutionen | 26'412.90 | | 27'000.00 | | 26'232.70 | |
| 2464.3636.02 | Stiftung Kinder- und Jugendpsych.-Dienste St.Gallen | 82'154.30 | | 77'000.00 | | 78'641.94 | |
| 2464.3636.03 | Beiträge an Kinderhort | 28'640.80 | | 50'000.00 | | 44'301.50 | |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2480 | ASYLWESEN | 2'210'257.80 | 2'210'257.80 | 1'768'000.00 | 1'768'000.00 | 2'140'178.07 | 2'140'178.07 |
| 2480.3010.01 | Löhne | 342'611.90 | | 341'000.00 | | 337'673.10 | |
| 2480.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 22'545.35 | | 23'000.00 | | 21'441.35 | |
| 2480.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 30'887.50 | | 29'000.00 | | 27'543.10 | |
| 2480.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'472.80 | | 2'000.00 | | 1'427.20 | |
| 2480.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'895.05 | | 6'000.00 | | 5'608.05 | |
| 2480.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'045.95 | | 2'000.00 | | 1'121.30 | |
| 2480.3130.01 | Spesen Zivildienstleistende | 30'408.15 | | 10'000.00 | | 34'626.85 | |
| 2480.3132.02 | Beschäftigungsprogramme | 105'114.50 | | 90'000.00 | | 106'411.35 | |
| 2480.3132.03 | Integrationsmassnahmen | 72'732.85 | | 50'000.00 | | 69'956.31 | |
| 2480.3132.04 | Beschäftigungsprogramm Holz | 91'044.89 | | 65'000.00 | | 93'386.75 | |
| 2480.3144.01 | Unterhaltskosten | 125'168.60 | | 80'000.00 | | 72'350.55 | |
| 2480.3144.02 | Betriebskosten | 99'434.95 | | 140'000.00 | | 164'777.14 | |
| 2480.3160.01 | Raum- und Nebenkosten | 138'640.05 | | 85'000.00 | | 135'212.25 | |
| 2480.3160.02 | Fremdmieten | 65'280.00 | | | | | |
| 2480.3610.01 | Bildung Rückstellungen Bundesgelder Asyl | 101'926.66 | | | | 73'346.33 | |
| 2480.3635.01 | Gesundheitskosten | 433'728.60 | | 380'000.00 | | 430'376.44 | |
| 2480.3637.01 | Unterstützungszahlungen an Asylsuchende | 400'990.00 | | 290'000.00 | | 404'995.00 | |
| 2480.3637.05 | Unterstützung Nothilfe | 27'904.00 | | 25'000.00 | | 33'408.00 | |
| 2480.3910.01 | Verrechnung Verwaltungskosten GSD | 19'842.50 | | 40'000.00 | | 29'900.50 | |
| 2480.3910.02 | Verrechnung Besoldung GSD | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | |
| 2480.3910.03 | Verrechnung Verwaltungskosten VPO | 19'842.50 | | 40'000.00 | | 29'900.50 | |
| 2480.3910.04 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 22'741.00 | | 20'000.00 | | 16'716.00 | |
| 2480.4309.01 | Erträge Beschäftigungsprogramme | | 99'520.40 | | 60'000.00 | | 91'275.00 |
| 2480.4309.02 | Erträge Beschäftigungsprogramme Holz | | 88'948.50 | | 40'000.00 | | 70'004.25 |
| 2480.4480.01 | Mietzinsen Aussengebäude | | 31'316.45 | | 25'000.00 | | 21'275.00 |
| 2480.4610.01 | Auflösung Rückstellungen Bundesgelder Asyl | | | | 33'000.00 | | |
| 2480.4630.01 | Bundesbeitrag Verwaltungskosten | | 39'685.00 | | 80'000.00 | | 59'801.00 |
| 2480.4630.02 | Bundesbeitrag Globalpauschale | | 1'823'914.10 | | 1'500'000.00 | | 1'783'828.82 |
| 2480.4630.03 | Bundesbeitrag Nothilfe | | 102'414.00 | | 30'000.00 | | 113'994.00 |
| 2480.4637.01 | Rückzahlung Unterstützungszahlungen | | 6'431.80 | | | | |
| 2480.4637.02 | Eigenbeteiligung Gesundheitskosten | | 18'027.55 | | | | |
| 2490 | SPEZIALFINANZIERUNG SPIELSUCHTABGABE (2900.17) | 6'252.85 | 6'252.85 | 5'000.00 | 5'000.00 | 5'308.25 | 5'308.25 |
| 2490.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 2'987.85 | | 3'000.00 | | 38.25 | |
| 2490.3631.01 | Beiträge an Konkordate zur Bekämpfung der Spielsucht | 3'265.00 | | 2'000.00 | | 5'270.00 | |
| 2490.4631.01 | Spielsuchtabgabe Swisslos | | 6'252.85 | | 5'000.00 | | 5'308.25 |
| 2491 | FONDS FÜR SUCHTBEKÄMPFUNG UND PRÄVENTION (2910.06) | 52'485.00 | 52'485.00 | 55'000.00 | 55'000.00 | 51'827.00 | 51'827.00 |
| 2491.3132.01 | Präventionsmassnahmen | 11'800.72 | | 20'000.00 | | 7'127.90 | |
| 2491.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 11'897.43 | | | | 13'125.50 | |
| 2491.3634.01 | Defizitbeitrag Rehabilitationszentrum Lutzenberg | 3'627.85 | | 10'000.00 | | 6'424.70 | |
| 2491.3636.01 | Beiträge aus dem Alkoholzehntel | 25'159.00 | | 25'000.00 | | 25'148.90 | |
| 2491.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | | | 6'000.00 | | |
| 2491.4600.30 | Bundesbeitrag Alkoholzehntel | | 47'819.00 | | 45'000.00 | | 47'658.00 |
| 2491.4980.01 | Verrechnung z.L. Swisslos-Fonds | | 4'666.00 | | 4'000.00 | | 4'169.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2492 | FONDS FÜR DAS ALTER (2910.11) | 32'807.90 | 32'807.90 | 25'000.00 | 25'000.00 | 7'827.30 | 7'827.30 |
| 2492.3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 32'807.90 | | 25'000.00 | | 7'827.30 | |
| 2492.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 32'807.90 | | 25'000.00 | | 7'727.30 |
| 2492.4637.01 | Testate/Spenden | | | | | | 100.00 |
| 2493 | E+V BARELL STIFTUNG I.RH.-JUGEND (2910.12) | 3'000.00 | 3'000.00 | 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 | | 3'000.00 | |
| 2493.4637.01 | Stiftungsbeiträge | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 2494 | MARIE FÄSSLERSCHER FONDS (2910.13) | 1'118.00 | 1'118.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 888.00 | 888.00 |
| 2494.3637.01 | Beiträge an Private | 1'118.00 | | 2'000.00 | | 888.00 | |
| 2494.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 1'118.00 | | 2'000.00 | | 888.00 |
| 2495 | FONDS FÜR SOZIALE HÄRTEFÄLLE (2910.17) | | | | | 250.00 | 250.00 |
| 2495.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | | | | | 250.00 | |
| 2495.4637.01 | Testate | | | | | | 250.00 |
| 2496 | FONDS FÜR ALTERSEINRICHTUNGEN IM FEUERSCHAUKEIS (2910.07) | 9'888.70 | 9'888.70 | | | | |
| 2496.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 9'888.70 | | | | | |
| 2496.4637.01 | Stiftungsbeiträge und Testate | | 9'888.70 | | | | |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 25 | JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT | 19'166'432.57 | 14'103'718.88 | 19'099'200.00 | 13'539'500.00 | 18'521'448.15 | 14'466'610.57 |
| | Netto Aufwand | | 5'062'713.69 | | 5'559'700.00 | | 4'054'837.58 |
| 2500 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI | 1'772'390.10 | 325'193.30 | 1'725'000.00 | 275'500.00 | 1'692'683.30 | 355'320.80 |
| 2500.3010.01 | Löhne | 1'096'600.20 | | 1'120'000.00 | | 1'072'691.80 | |
| 2500.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -14'611.25 | | | | | |
| 2500.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 67'247.30 | | 71'000.00 | | 66'367.95 | |
| 2500.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 101'323.55 | | 102'000.00 | | 96'588.75 | |
| 2500.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'545.70 | | 5'000.00 | | 4'595.70 | |
| 2500.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 17'883.00 | | 19'000.00 | | 17'916.00 | |
| 2500.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 5'986.30 | | 8'000.00 | | 3'493.85 | |
| 2500.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 1'768.40 | | 2'000.00 | | 15'897.40 | |
| 2500.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 3'471.95 | | 2'000.00 | | 2'072.55 | |
| 2500.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 2'490.60 | | 3'000.00 | | | |
| 2500.3130.01 | Datenschutzbeauftragter | 5'472.90 | | 8'000.00 | | 9'678.15 | |
| 2500.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 7'723.05 | | 5'000.00 | | 5'633.15 | |
| 2500.3170.02 | Anlässe, Konferenzen | 3'831.40 | | 15'000.00 | | 253.00 | |
| 2500.3910.01 | Interne Verrechnung EDV | 468'657.00 | | 365'000.00 | | 397'495.00 | |
| 2500.4260.01 | Rückerstattungen Personalkosten Integration | | 324'113.30 | | 274'000.00 | | 353'610.80 |
| 2500.4636.01 | Lotteriewesen | | 1'080.00 | | 1'500.00 | | 1'710.00 |
| 2512 | OPFERHILFE | 82'238.40 | | 90'000.00 | | 82'599.75 | |
| 2512.3636.01 | Beratungsstelle Opferhilfe | 82'238.40 | | 85'000.00 | | 82'599.75 | |
| 2512.3637.01 | Genugtuungsentschädigungen | | | 5'000.00 | | | |
| 2515 | KOSTEN RECHTSPFLEGE | 89'047.70 | 28'804.65 | 73'000.00 | | 38'907.25 | 22'186.60 |
| 2515.3199.01 | Unentgeltliche Rechtspflege | 13'799.80 | | 30'000.00 | | 29'954.55 | |
| 2515.3199.02 | Prozessgebühren z.L. des Staates | 75'247.90 | | 43'000.00 | | 8'952.70 | |
| 2515.4260.01 | Rückerstattungen unentgeltliche Rechtspflege | | 28'804.65 | | | | 22'186.60 |
| 2520 | GERICHTSKANZLEI | 821'146.28 | 163'055.37 | 762'000.00 | 240'000.00 | 727'316.14 | 170'075.20 |
| 2520.3000.02 | Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes | 2'308.10 | | 3'000.00 | | 2'260.65 | |
| 2520.3010.01 | Löhne | 651'579.50 | | 583'000.00 | | 585'057.30 | |
| 2520.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | 2'520.00 | | | | | |
| 2520.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 42'087.20 | | 37'000.00 | | 40'207.15 | |
| 2520.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 60'274.55 | | 55'000.00 | | 53'649.40 | |
| 2520.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'663.75 | | 3'000.00 | | 2'446.00 | |
| 2520.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 11'104.70 | | 10'000.00 | | 9'994.70 | |
| 2520.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 3'854.05 | | 4'000.00 | | 1'992.10 | |
| 2520.3090.01 | Weiterbildung | 4'420.00 | | 14'000.00 | | 6'127.05 | |
| 2520.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 8'631.45 | | 12'000.00 | | 3'688.50 | |
| 2520.3103.01 | Fachliteratur | 13'999.85 | | 14'000.00 | | 15'396.40 | |
| 2520.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 8'421.65 | | 2'000.00 | | 338.60 | |
| 2520.3132.01 | Verfahrenskosten (Aufwand) | 6'837.18 | | 20'000.00 | | 505.19 | |
| 2520.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'444.30 | | 5'000.00 | | 5'653.10 | |
| 2520.4260.01 | Verfahrenskosten (Ertrag) | | 163'055.37 | | 240'000.00 | | 170'075.20 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2522 | KANTONSGERICHT | 32'357.30 | | 80'000.00 | | 42'537.75 | |
| 2522.3000.02 | Sitzungsgelder, Verschiedenes | 31'235.35 | | 80'000.00 | | 40'393.65 | |
| 2522.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge | 827.90 | | | | 1'633.35 | |
| 2522.3053.01 | Sozialversicherungen AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 13.60 | | | | 8.55 | |
| 2522.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 216.55 | | | | 416.80 | |
| 2522.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 63.90 | | | | 85.40 | |
| 2524 | BEZIRKSGERICHT | 35'065.20 | | 20'000.00 | | 10'562.40 | |
| 2524.3000.02 | Sitzungsgelder, Verschiedenes | 34'826.55 | | 20'000.00 | | 10'562.40 | |
| 2524.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 176.30 | | | | | |
| 2524.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 46.10 | | | | | |
| 2524.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 16.25 | | | | | |
| 2527 | JUGENDANWALTSCHAFT | 19'206.65 | 20'931.60 | 16'000.00 | 10'000.00 | 4'179.80 | 5'559.20 |
| 2527.3130.01 | Untersuchungskosten | 10'262.65 | | 8'000.00 | | 440.00 | |
| 2527.3611.01 | Kosten Straf- und Massnahmenvollzug | 8'944.00 | | 8'000.00 | | 3'739.80 | |
| 2527.4270.01 | Bussen und Gebühren | | 20'931.60 | | 10'000.00 | | 5'559.20 |
| 2532 | VERWALTUNGSPOLIZEI | 589'892.98 | 699'594.14 | 493'200.00 | 668'000.00 | 697'219.59 | 839'318.49 |
| 2532.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen, ZEMIS, Ausweise | 88'463.26 | | 110'000.00 | | 115'663.40 | |
| 2532.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 8'820.71 | | 15'000.00 | | 8'621.91 | |
| 2532.3130.01 | Asylwesen / Reisekosten AuG | 2'009.96 | | 10'000.00 | | 7'082.98 | |
| 2532.3130.02 | Kommissionen Bargeldloser Zahlungsverkehr | -462.50 | | 200.00 | | 203.85 | |
| 2532.3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 62'693.00 | | | | 61'134.50 | |
| 2532.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'960.00 | | 5'000.00 | | 5'578.95 | |
| 2532.3630.01 | Bundesbeitrag Integrationsprogramm | 231'100.00 | | 158'000.00 | | 303'923.00 | |
| 2532.3631.01 | Kantonsbeitrag Integrationsprogramm | 95'000.00 | | 95'000.00 | | 95'000.00 | |
| 2532.3635.01 | Beitrag Dritter Integrationsprogramm | 99'308.55 | | 100'000.00 | | 100'011.00 | |
| 2532.4210.01 | Gebühren Einwohnerkontrolle | | 18'926.00 | | 20'000.00 | | 20'854.79 |
| 2532.4210.02 | Gebühren Amt für Ausländerfragen | | 105'898.84 | | 90'000.00 | | 99'949.40 |
| 2532.4210.03 | Kanzleigebühren, Ausweise CH, Reisengewerbe | | 185'438.25 | | 210'000.00 | | 224'659.80 |
| 2532.4210.04 | Landrechtstaxen | | 7'750.00 | | 20'000.00 | | 19'490.00 |
| 2532.4610.01 | Asylwesen AuG | | | 10'000.00 | | 9'800.00 | |
| 2532.4610.02 | Bundesbeitrag (Rückkehrberatung) | | 31'330.00 | | 20'000.00 | | 30'730.00 |
| 2532.4630.01 | Bundesbeitrag Integrationsprogramm | | 231'100.00 | | 158'000.00 | | 303'923.00 |
| 2532.4635.01 | Beitrag Dritter Integrationsprogramm | | 99'308.55 | | 100'000.00 | | 100'011.00 |
| 2532.4910.01 | Anteil Bundesbeiträge (Verwaltungskosten Asyl) | | 19'842.50 | | 40'000.00 | | 29'900.50 |
| 2534 | EICHWESEN | 4'152.10 | 12'415.45 | 6'000.00 | 18'000.00 | 3'960.90 | 16'214.35 |
| 2534.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 280.00 | | 1'000.00 | | 829.20 | |
| 2534.3111.01 | Anschaffungen, Kontrollen | 3'047.10 | | 4'000.00 | | 2'617.45 | |
| 2534.3610.01 | Anteil Bund an Eichgebühren | 825.00 | | 1'000.00 | | 514.25 | |
| 2534.4210.01 | Eichgebühren | | 12'415.45 | | 18'000.00 | | 16'214.35 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2538 | ZIVILSTANDSWESEN | 30'053.80 | 123'068.27 | 33'000.00 | 115'000.00 | 50'830.40 | 123'158.27 |
| 2538.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 6'977.30 | | 6'000.00 | | 7'273.15 | |
| 2538.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | | | 5'000.00 | | | |
| 2538.3118.01 | Info-Star | 8'076.50 | | 7'000.00 | | 20'089.75 | |
| 2538.3612.01 | Verwaltungsaufwand Bezirk Oberegg | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 23'467.50 | |
| 2538.4210.01 | Kanzleigegebühren | | 123'068.27 | | 115'000.00 | | 123'158.27 |
| 2540 | KANTONSPOLIZEI | 4'463'535.25 | 1'201'220.19 | 4'893'000.00 | 1'262'000.00 | 4'491'823.50 | 1'892'622.82 |
| 2540.3010.01 | Löhne, Zulagen | 3'063'755.95 | | 3'253'000.00 | | 3'110'433.55 | |
| 2540.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -30'166.90 | | | | | |
| 2540.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 197'232.15 | | 211'000.00 | | 202'259.60 | |
| 2540.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 288'472.20 | | 300'000.00 | | 284'160.75 | |
| 2540.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 12'834.15 | | 16'000.00 | | 13'344.85 | |
| 2540.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 51'620.65 | | 55'000.00 | | 52'963.10 | |
| 2540.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 17'914.50 | | 22'000.00 | | 10'594.15 | |
| 2540.3090.01 | Weiterbildung | 32'681.90 | | 43'000.00 | | 56'981.25 | |
| 2540.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen, Inserate, Abonnemente | 24'521.40 | | 23'000.00 | | 28'460.30 | |
| 2540.3100.02 | Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen | 70'103.74 | | 185'000.00 | | 115'767.70 | |
| 2540.3103.01 | Fachliteratur | 2'863.35 | | 2'000.00 | | 4'317.85 | |
| 2540.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 4'722.70 | | 5'000.00 | | 2'604.95 | |
| 2540.3112.01 | Ersatzbeschaffung Ausrüstung | 50'498.00 | | 50'000.00 | | 66'506.05 | |
| 2540.3130.01 | Untersuchungskosten | 18'632.40 | | 35'000.00 | | 38'353.10 | |
| 2540.3130.02 | Rettungsaktionen, Diverses | | | 2'000.00 | | 1'120.35 | |
| 2540.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt | 157'687.48 | | 150'000.00 | | 93'671.44 | |
| 2540.3161.01 | Telekommunikation, Konzessionen, IPS Betriebsgebühr | 113'824.80 | | 165'000.00 | | 126'343.29 | |
| 2540.3161.02 | Betriebsgebühren Polycom | 73'890.35 | | 80'000.00 | | 74'850.45 | |
| 2540.3631.01 | Polizeischule | 95'009.70 | | 100'000.00 | | 22'566.95 | |
| 2540.3631.02 | Gebühren, Beiträge, Telefon | 51'973.43 | | 45'000.00 | | 40'603.12 | |
| 2540.3631.03 | Entschädigungen für Polizeibeamte | 22'070.75 | | | | 13'463.70 | |
| 2540.3631.04 | Entschädigungen an die Kantonspolizei AR | 142'392.55 | | 150'000.00 | | 132'457.00 | |
| 2540.3636.01 | Polizeiverband Appenzell Innerrhoden | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2540.4210.01 | Gebühren, Bewilligungen | | 10'652.30 | | 5'000.00 | | 12'960.45 |
| 2540.4240.01 | Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton | | 12'700.00 | | 35'000.00 | | 11'140.00 |
| 2540.4240.02 | Dienstleistungen für andere Gemeinwesen | | 39'627.65 | | 30'000.00 | | 52'810.70 |
| 2540.4240.03 | Dienstleistungen für Dritte | | 20'869.50 | | 10'000.00 | | 20'212.45 |
| 2540.4270.02 | Ordnungsbussen | | 235'770.74 | | 300'000.00 | | 232'739.59 |
| 2540.4611.01 | Strassenrechnung, Alarmorg. Kantonsstrassen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 2540.4611.02 | Strassenrechnung, Verkehrsüberwachung | | 850'000.00 | | 850'000.00 | | 860'000.00 |
| 2540.4630.01 | Bundesbeitrag | | 1'600.00 | | 2'000.00 | | 1'600.00 |
| 2540.4830.01 | Rückerstattung Projekt Polycom | | | | | | 671'159.63 |
| 2540.4980.01 | Entnahme SF Feuerwehr (2900.09) | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2542 | STAATSANWALTSCHAFT | 707'869.15 | 390'696.80 | 734'000.00 | 239'000.00 | 677'076.36 | 326'112.29 |
| 2542.3010.01 | Löhne | 507'662.10 | | 481'000.00 | | 445'694.70 | |
| 2542.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -3'574.35 | | | | | |
| 2542.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 32'756.40 | | 31'000.00 | | 28'879.50 | |
| 2542.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 45'680.60 | | 44'000.00 | | 43'630.45 | |
| 2542.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'074.55 | | 2'000.00 | | 1'890.65 | |
| 2542.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 8'624.85 | | 8'000.00 | | 7'574.40 | |
| 2542.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'993.35 | | 3'000.00 | | 1'514.80 | |
| 2542.3090.01 | Weiterbildung | 3'997.20 | | 11'000.00 | | 9'482.70 | |
| 2542.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 3'481.81 | | 4'000.00 | | 3'036.26 | |
| 2542.3103.01 | Fachliteratur | 2'919.30 | | 5'000.00 | | 1'808.10 | |
| 2542.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 2'829.00 | | 3'000.00 | | 2'339.65 | |
| 2542.3130.01 | Untersuchungskosten | 77'264.54 | | 80'000.00 | | 104'234.10 | |
| 2542.3130.02 | a.o. Untersuchungsrichter | | | 15'000.00 | | | |
| 2542.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigung | 567.10 | | 15'000.00 | | 4'838.30 | |
| 2542.3199.02 | Kosten zu Lasten des Staates | 18'392.70 | | 30'000.00 | | 19'852.75 | |
| 2542.3610.01 | Kostenanteil Zeugenschutzstelle Fedpol | 2'200.00 | | 2'000.00 | | 2'300.00 | |
| 2542.4210.01 | Kanzleigebühen | | 3'212.00 | | 4'000.00 | | 4'083.40 |
| 2542.4270.01 | Bussen und Spruchgebühren | | 386'274.20 | | 230'000.00 | | 318'670.24 |
| 2542.4270.02 | Kostenersatz und Spruchgebühren | | 1'210.60 | | 5'000.00 | | 3'358.65 |
| 2544 | STRAFVOLLZUG | 122'958.05 | 19'039.50 | 150'000.00 | | 76'215.77 | 2'297.20 |
| 2544.3611.01 | Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe | 122'958.05 | | 150'000.00 | | 76'215.77 | |
| 2544.4260.01 | Rückerstattungen | | 19'039.50 | | | | 2'297.20 |
| 2550 | STRASSENVERKEHR | 9'028'534.98 | 9'943'294.98 | 8'772'000.00 | 9'622'000.00 | 8'630'483.26 | 9'575'108.26 |
| 2550.3010.01 | Löhne | 648'031.20 | | 615'000.00 | | 558'699.05 | |
| 2550.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -49'787.55 | | | | | |
| 2550.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 39'148.55 | | 40'000.00 | | 36'325.00 | |
| 2550.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 68'115.40 | | 65'000.00 | | 64'212.60 | |
| 2550.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'557.95 | | 3'000.00 | | 2'401.95 | |
| 2550.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 10'236.30 | | 10'000.00 | | 9'498.30 | |
| 2550.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 3'552.60 | | 4'000.00 | | 1'899.45 | |
| 2550.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 16'245.00 | | | | | |
| 2550.3102.01 | Fahrzeugschilder, Drucksachen, Bürospesen | 85'650.70 | | 80'000.00 | | 80'561.27 | |
| 2550.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar, Prüfgeräte, Mietgeb. | 64'233.20 | | 60'000.00 | | 56'125.95 | |
| 2550.3130.01 | Externe EDV-Kosten | 132'261.40 | | 140'000.00 | | 128'207.20 | |
| 2550.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 21'257.20 | | 14'000.00 | | 13'937.20 | |
| 2550.3611.01 | Strassenrechnung (Saldo) | 7'813'455.03 | | 7'590'000.00 | | 7'543'531.29 | |
| 2550.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 106'578.00 | | 83'000.00 | | 81'084.00 | |
| 2550.3920.01 | Mietzinsen BUD | 67'000.00 | | 68'000.00 | | 54'000.00 | |
| 2550.4030.01 | Motorfahrzeugsteuern | | 6'322'791.00 | | 6'100'000.00 | | 6'154'235.00 |
| 2550.4210.01 | Motorfahrzeug- und Expertengebühren | | 997'140.98 | | 1'000'000.00 | | 970'922.66 |
| 2550.4210.02 | Administrativmassnahmen | | 60'750.00 | | 60'000.00 | | 45'914.60 |
| 2550.4600.80 | Anteil LSVA | | 1'615'223.00 | | 1'580'000.00 | | 1'427'691.00 |
| 2550.4611.01 | Aufwandentschädigung Mietfahrzeuge | | 914'760.00 | | 850'000.00 | | 944'625.00 |
| 2550.4611.02 | Aufwandentschädigung PSVA-Inkasso | | 32'630.00 | | 32'000.00 | | 31'720.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2558 | BEITRÄGE JUSTIZ UND POLIZEI | 29'773.70 | | 33'000.00 | | 23'672.20 | |
| 2558.3636.01 | Private Institutionen | 29'773.70 | | 33'000.00 | | 23'672.20 | |
| 2570 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT MILITÄR | 6'775.40 | 10'000.00 | 15'000.00 | 10'000.00 | 8'699.35 | 10'000.00 |
| 2570.3102.01 | Drucksachen, Verschiedenes | 3'805.65 | | 5'000.00 | | 4'690.65 | |
| 2570.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 155.00 | | 3'000.00 | | 993.60 | |
| 2570.3170.02 | Anlässe, Konferenzen | 2'814.75 | | 7'000.00 | | 3'015.10 | |
| 2570.4980.01 | Entnahme SF Feuerwehr (2900.09) | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 2572 | KREISKOMMANDO | 19'662.72 | | 22'000.00 | | 22'503.18 | |
| 2572.3130.01 | Rekrutierung, Wehrpflichtentlassung | 8'282.30 | | 11'000.00 | | 12'011.05 | |
| 2572.3130.02 | Kantonaler Führungsstab | 10'214.02 | | 10'000.00 | | 9'312.93 | |
| 2572.3132.01 | AC Labor AR/AI Teufen | 1'166.40 | | 1'000.00 | | 1'179.20 | |
| 2574 | KANTONSKRIEGS- KOMMISSARIAT | 4'640.00 | 2'145.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | 2'300.50 |
| 2574.3101.01 | Ankauf von Material und Munition | 4'640.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2574.4250.01 | Erlös für Munition und Ausrüstung | | 2'145.00 | | 1'000.00 | | 2'300.50 |
| 2575 | WEHRPFLICHTERSATZ | 346'690.36 | 423'363.43 | 380'000.00 | 460'000.00 | 350'280.87 | 425'344.24 |
| 2575.3600.01 | Anteil des Bundes | 295'562.91 | | 320'000.00 | | 305'436.07 | |
| 2575.3630.01 | Rückerstattungen | 51'127.45 | | 60'000.00 | | 44'844.80 | |
| 2575.4210.01 | Inkasso, Mahngebühren | | 2'207.79 | | 5'000.00 | | 2'576.04 |
| 2575.4600.20 | Wehrpflichtersatzanteil Bund | | 295'562.91 | | 320'000.00 | | 305'436.07 |
| 2575.4600.21 | Rückerstattungen | | 51'127.45 | | 60'000.00 | | 44'844.80 |
| 2575.4610.01 | Anteil des Kantons | | 74'465.28 | | 75'000.00 | | 72'487.33 |
| 2576 | ZIVILSCHUTZ | 218'343.75 | 4'017.50 | 180'000.00 | 4'000.00 | 187'257.53 | 3'970.00 |
| 2576.3090.01 | Ausbildung, AZ | 128'957.35 | | 110'000.00 | | 118'508.55 | |
| 2576.3090.02 | Kostenanteil Careteam AR/AI | 12'589.80 | | 17'000.00 | | 19'734.13 | |
| 2576.3111.01 | Ausrüstung und Material | 64'708.25 | | 30'000.00 | | 24'884.65 | |
| 2576.3144.01 | ZSO-, TWP-Anlagen und Einrichtungen | 9'707.90 | | 10'000.00 | | 16'053.25 | |
| 2576.3144.03 | Schutzräume, Schutzraumkontrolle | | | 10'000.00 | | 5'303.05 | |
| 2576.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'380.45 | | 2'000.00 | | 2'724.40 | |
| 2576.3170.02 | Repräsentationsspesen | | | 1'000.00 | | 49.50 | |
| 2576.4210.01 | Gebühren | | 4'017.50 | | 4'000.00 | | 3'970.00 |
| 2578 | BEITRÄGE MILITÄR | 5'220.00 | | 6'000.00 | | 5'616.50 | |
| 2578.3636.01 | Private Institutionen | 5'220.00 | | 6'000.00 | | 5'616.50 | |
| 2580 | SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09) | 628'181.35 | 628'181.35 | 500'000.00 | 500'000.00 | 540'406.55 | 540'406.55 |
| 2580.3000.02 | Sitzungsgeld Kantonale Feuerwehrkommission | 835.00 | | 1'000.00 | | 1'165.00 | |
| 2580.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | | | 79'000.00 | | | |
| 2580.3632.01 | Beiträge an Gemeindefeuerwehren | 423'011.70 | | 260'000.00 | | 266'199.00 | |
| 2580.3636.01 | Verschiedene Beiträge | 174'334.65 | | 130'000.00 | | 243'042.55 | |
| 2580.3980.01 | Verrechnung z.G. JPMD, Feuerwehrsekretariat | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 2580.3980.02 | Verrechnung z.G. JPMD, Entschädigung Kapo für Alarm und Funk | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 | |
| 2580.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 103'819.27 | | | | 29'170.10 |
| 2580.4635.01 | Beiträge von Versicherungsgesellschaften | | 524'362.08 | | 500'000.00 | | 511'236.45 |

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2581 | SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE IL (2090.01) | 95'897.35 | 95'897.35 | 100'000.00 | 100'000.00 | 134'215.80 | 134'215.80 |
| 2581.3500.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 95'897.35 | | 100'000.00 | | 134'215.80 | |
| 2581.4637.01 | Beiträge für Ersatzbauten | | 95'897.35 | | 100'000.00 | | 134'215.80 |
| 2582 | SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE ÄL (2090.02) | 12'800.00 | 12'800.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | 22'400.00 | 22'400.00 |
| 2582.3500.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 12'800.00 | | 15'000.00 | | 22'400.00 | |
| 2582.4637.01 | Beiträge für Ersatzbauten | | 12'800.00 | | 15'000.00 | | 22'400.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 26 | LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT | 28'586'699.57 | 26'410'250.51 | 28'615'500.00 | 25'321'000.00 | 28'499'152.75 | 26'038'114.08 |
| | Netto Aufwand | | 2'176'449.06 | | 3'294'500.00 | | 2'461'038.67 |
| 2610 | ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT LFD | 305'875.75 | 40'474.70 | 295'000.00 | 35'000.00 | 305'150.04 | 45'038.60 |
| 2610.3000.02 | Sitzungsgelder, Kurse | 3'097.00 | | 8'000.00 | | 4'332.00 | |
| 2610.3010.01 | Löhne | 59'241.30 | | 42'000.00 | | 41'782.00 | |
| 2610.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 3'851.85 | | 3'000.00 | | 2'716.40 | |
| 2610.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 5'560.20 | | 4'000.00 | | 4'387.20 | |
| 2610.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 280.95 | | | | 179.70 | |
| 2610.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'007.05 | | 1'000.00 | | 710.45 | |
| 2610.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 349.55 | | | | 142.30 | |
| 2610.3090.01 | Weiterbildung | 13'201.60 | | 10'000.00 | | 9'790.00 | |
| 2610.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen, Inserate | 5'438.85 | | 8'000.00 | | 10'033.79 | |
| 2610.3130.01 | Sekretariat und Investitionskreditkasse | 39'804.30 | | 45'000.00 | | 39'647.85 | |
| 2610.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen | 3'367.55 | | | | 56'771.00 | |
| 2610.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 711.40 | | 2'000.00 | | 1'100.20 | |
| 2610.3170.02 | Konferenzen, Veranstaltungen | -2'403.30 | | 5'000.00 | | 12'114.75 | |
| 2610.3635.01 | Umsetzung Agrarpolitik | 84'079.45 | | 85'000.00 | | 29'198.40 | |
| 2610.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 78'288.00 | | 72'000.00 | | 82'244.00 | |
| 2610.3910.02 | Interne Verrechnungen mit Landwirtschaftsamt | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 2610.4210.01 | Gebühren | | 10'474.70 | | 5'000.00 | | 15'038.60 |
| 2610.4910.02 | Interne Verrechnung Oberforstamt | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 |
| 2610.4910.03 | Interne Verrechnung Meliorationsamt | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 |
| 2611 | ÖQV-BEITRÄGE | 457'423.90 | 385'555.50 | 445'000.00 | 400'000.00 | 410'440.00 | 365'121.00 |
| 2611.3130.01 | Allgemeine Kontrolltätigkeit | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'750.00 | |
| 2611.3635.01 | Kantonsbeiträge | 66'868.40 | | 40'000.00 | | 40'569.00 | |
| 2611.3700.01 | Bundesbeiträge | 385'555.50 | | 400'000.00 | | 365'121.00 | |
| 2611.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte | | 385'555.50 | | 400'000.00 | | 365'121.00 |
| 2612 | FÖRDERUNG DER VIEHZUCHT | 202'015.98 | | 241'000.00 | | 203'722.20 | |
| 2612.3636.01 | Grossviehschauen in Appenzell und Oberegg | 45'795.10 | | 45'000.00 | | 47'552.80 | |
| 2612.3636.02 | Kleinviehschauen | 3'903.00 | | 4'000.00 | | 2'681.20 | |
| 2612.3636.03 | Vieh-, Landwirtschafts- und Gartenbauzählung | 1'362.50 | | 2'000.00 | | 1'342.50 | |
| 2612.3636.04 | Rindviehzuchtprämien | 14'782.00 | | 25'000.00 | | 12'517.00 | |
| 2612.3636.05 | Kleinviehzuchtprämien | 6'535.00 | | 8'000.00 | | 6'365.00 | |
| 2612.3636.11 | Beiträge Viehversicherung | 12'072.00 | | 15'000.00 | | 12'189.25 | |
| 2612.3636.12 | Beiträge Hagelversicherung | 1'606.50 | | 2'000.00 | | 1'804.80 | |
| 2612.3636.13 | Viehabsatz Grossvieh | 115'959.88 | | 140'000.00 | | 119'269.65 | |
| 2616 | BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE | 20'512'491.90 | 20'512'491.90 | 19'200'000.00 | 19'200'000.00 | 20'494'497.55 | 20'494'497.55 |
| 2616.3700.02 | Hangbeiträge | 1'589'984.40 | | 1'400'000.00 | | 1'384'186.45 | |
| 2616.3700.03 | Sömmerungsbeiträge | 1'266'625.65 | | 1'300'000.00 | | 1'268'883.25 | |
| 2616.3700.04 | Flächenbezogenen Beiträge | 17'655'881.85 | | 16'500'000.00 | | 17'841'427.85 | |
| 2616.4700.02 | Hangbeiträge | | 1'589'984.40 | | 1'400'000.00 | | 1'384'186.45 |
| 2616.4700.03 | Sömmerungsbeiträge | | 1'266'625.65 | | 1'300'000.00 | | 1'268'883.25 |
| 2616.4700.04 | Flächenbezogene Beiträge | | 17'655'881.85 | | 16'500'000.00 | | 17'841'427.85 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2617 | LANDSCHAFTSQUALITÄTS- BEITRÄGE | 651'077.85 | 591'073.85 | 1'215'000.00 | 1'100'000.00 | 689'141.40 | 617'045.75 |
| 2617.3130.01 | Allgemeine Kontrolltätigkeit | 9'064.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 2617.3635.01 | Kantonsbeiträge | 50'940.00 | | 110'000.00 | | 67'095.65 | |
| 2617.3700.01 | Bundesbeiträge | 591'073.85 | | 1'100'000.00 | | 617'045.75 | |
| 2617.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte | | 591'073.85 | | 1'100'000.00 | | 617'045.75 |
| 2618 | MILCHWIRTSCHAFT | 4'936.35 | 300.00 | 10'000.00 | 1'000.00 | 4'520.50 | 107.85 |
| 2618.3130.01 | Kontroll- und Laborkosten | 1'681.45 | | 3'000.00 | | 1'792.45 | |
| 2618.3636.01 | Molkenprämierungen | 3'254.90 | | 7'000.00 | | 2'728.05 | |
| 2618.4260.01 | Dienstleistungen | | 300.00 | | 1'000.00 | | 107.85 |
| 2620 | LANDWIRTSCHAFTSAMT | 563'467.65 | 168'755.20 | 599'000.00 | 171'000.00 | 575'334.20 | 168'583.00 |
| 2620.3010.01 | Löhne | 405'737.45 | | 396'000.00 | | 399'045.35 | |
| 2620.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 26'431.05 | | 26'000.00 | | 26'081.65 | |
| 2620.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 26'717.40 | | 26'000.00 | | 25'894.80 | |
| 2620.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'728.15 | | 2'000.00 | | 1'689.00 | |
| 2620.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'915.00 | | 7'000.00 | | 6'802.00 | |
| 2620.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'400.05 | | 3'000.00 | | 1'363.95 | |
| 2620.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 7'774.50 | | 11'000.00 | | 9'665.70 | |
| 2620.3130.01 | Honorare externer Fachstellen | 31'722.05 | | 70'000.00 | | 54'513.40 | |
| 2620.3130.02 | Pflanzenschutzmassnahmen | 33'413.55 | | 35'000.00 | | 26'341.85 | |
| 2620.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigung | 5'628.45 | | 7'000.00 | | 8'936.50 | |
| 2620.3636.03 | Bienenzuchtberatung | | | 1'000.00 | | | |
| 2620.3910.01 | Interne Verrechnung Sekretariat | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 2620.4210.01 | Gebühren Tierschutzmassnahmen | | | | 1'000.00 | | 550.00 |
| 2620.4210.02 | Abzüge für Administration | | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 65'000.00 |
| 2620.4210.03 | Dienstleistungen | | 28'755.20 | | 30'000.00 | | 28'033.00 |
| 2620.4910.01 | Interne Verrechnung Naturschutz | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 |
| 2620.4910.02 | Interne Verrechnung Vermessung | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 |
| 2620.4910.03 | Interne Verrechnung Departementssekretariat | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 |
| 2622 | VETERINÄRWESEN | 364'387.35 | 32'015.30 | 337'000.00 | 28'500.00 | 336'091.75 | 31'762.00 |
| 2622.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | | | 239.00 | |
| 2622.3130.01 | Dienstleistungen Dritter | | | 500.00 | | 128.50 | |
| 2622.3130.03 | Entschädigung Kantonstierarzt-STV. | 751.00 | | 1'500.00 | | 660.50 | |
| 2622.3133.01 | Informatik-Nutzungsaufwand | | | 5'000.00 | | | |
| 2622.3611.01 | Entschädigung Kantone und Konkordate | 263'907.70 | | 230'000.00 | | 235'537.60 | |
| 2622.3980.01 | Einlage Tierseuchenkasse (2623.4980.01) | 99'728.65 | | 100'000.00 | | 99'526.15 | |
| 2622.4210.01 | Gebühren Vollzug Tierschutzgesetz | | 7'015.30 | | 3'500.00 | | 6'762.00 |
| 2622.4910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen (erbracht) | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 |

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2623 | SF KANTONALE TIERSEUCHENKASSE (2900.04) | 381'338.85 | 381'338.85 | 378'500.00 | 378'500.00 | 433'060.15 | 433'060.15 |
| 2623.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 30.60 | | 1'000.00 | | 1'016.40 | |
| 2623.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 876.95 | | 2'000.00 | | 2'608.20 | |
| 2623.3130.01 | Überwachung Import/Export durch Dritte | 219.00 | | 500.00 | | 2'516.35 | |
| 2623.3130.02 | Entsorgung tierische Nebenprodukte | 64'486.25 | | 70'000.00 | | 72'026.25 | |
| 2623.3130.03 | Bekämpfung von Tierseuchen | 68'108.80 | | 86'000.00 | | 29'517.40 | |
| 2623.3510.01 | Fondseinlage (2900.04) | 206'716.80 | | 171'500.00 | | 278'464.95 | |
| 2623.3611.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 3'432.60 | | 7'500.00 | | 9'793.00 | |
| 2623.3635.01 | Beiträge an Viehhändlerdatenbank SVV | 347.05 | | | | 330.10 | |
| 2623.3636.01 | Beiträge an Tiergesundheitsdienste | 12'120.80 | | 15'000.00 | | 11'787.50 | |
| 2623.3910.01 | Interne Verrechnung Dienstleistungen (bezogen) | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |
| 2623.4033.01 | Hundesteuer | | 4'195.00 | | 4'000.00 | | 4'070.00 |
| 2623.4210.01 | Gebühren Vollzug Tierseuchengesetz | | 350.00 | | 1'000.00 | | 668.00 |
| 2623.4210.02 | Gebühren Import/Export | | 11'405.90 | | 2'500.00 | | 5'749.90 |
| 2623.4210.03 | Gebühren Viehhandel | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'600.00 |
| 2623.4260.00 | Kantonsanteil Viehhandelskonkordat | | 3'322.40 | | | | 52'497.80 |
| 2623.4309.01 | Verkauf Begleitdokumente | | 2'691.50 | | 3'000.00 | | 2'698.15 |
| 2623.4630.01 | Beiträge vom Bund | | 75.00 | | 10'000.00 | | 10'609.00 |
| 2623.4632.01 | Beiträge von Bezirken | | 99'728.65 | | 100'000.00 | | 99'526.15 |
| 2623.4635.01 | Beiträge der Tierhalter | | 142'602.75 | | 140'000.00 | | 142'745.40 |
| 2623.4635.02 | Sömmerungsbeiträge | | 11'527.50 | | 11'000.00 | | 11'308.50 |
| 2623.4635.03 | Beiträge an Entsorgung TNP | | 3'711.50 | | 5'000.00 | | 2'061.10 |
| 2623.4980.01 | Übertrag Kantonsbeitrag | | 99'728.65 | | 100'000.00 | | 99'526.15 |
| 2628 | BEITRÄGE | 38'488.00 | | 54'000.00 | | 44'898.00 | |
| 2628.3636.01 | Private Institutionen | 38'488.00 | | 54'000.00 | | 44'898.00 | |
| 2630 | LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN | 123'586.80 | 118'178.65 | 130'000.00 | 81'000.00 | 127'330.55 | 116'605.42 |
| 2630.3130.01 | Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrlohne | 19'858.55 | | 9'000.00 | | 27'489.90 | |
| 2630.3130.02 | Boden- und Wegverbesserungen | 18'879.60 | | 40'000.00 | | 18'944.80 | |
| 2630.3134.01 | Versicherungsprämien | 5'754.90 | | 6'000.00 | | 5'816.65 | |
| 2630.3144.01 | Unterhalt der Gebäude | 79'093.75 | | 75'000.00 | | 75'079.20 | |
| 2630.4250.01 | Holznutzung | | 44'818.10 | | 10'000.00 | | 45'198.42 |
| 2630.4430.01 | Miet- und Pachtzinsen | | 58'042.55 | | 56'000.00 | | 56'641.00 |
| 2630.4430.02 | Einschreibtaxen Gemeinalpen | | 15'318.00 | | 15'000.00 | | 14'766.00 |
| 2640 | ÜBERTRÄGE | | 940'000.00 | | 940'000.00 | | 940'000.00 |
| 2640.4980.01 | Übertrag Grundstückgewinnsteuer | | 940'000.00 | | 940'000.00 | | 940'000.00 |
| 2644 | MELIORATIONSAMT | 2'186'966.00 | 1'637'639.70 | 2'555'000.00 | 1'806'000.00 | 1'964'871.00 | 1'484'793.30 |
| 2644.3635.01 | Kantonsbeiträge | 553'011.00 | | 790'000.00 | | 460'431.00 | |
| 2644.3700.01 | Bundesbeiträge | 1'077'171.00 | | 1'200'000.00 | | 906'902.00 | |
| 2644.3702.01 | Bezirksbeiträge | 416'784.00 | | 425'000.00 | | 457'538.00 | |
| 2644.3910.01 | Interne Verrechnung Oberforstamt | 125'000.00 | | 125'000.00 | | 125'000.00 | |
| 2644.3910.02 | Interne Verrechnung Sekretariat | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 2644.4210.01 | Gebühren | | | | 12'000.00 | | 8'863.35 |
| 2644.4260.01 | Rückerstattungen | | 65.70 | | 4'000.00 | | 8'043.95 |
| 2644.4611.01 | Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen | | 143'619.00 | | 165'000.00 | | 103'446.00 |
| 2644.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte | | 1'077'171.00 | | 1'200'000.00 | | 906'902.00 |
| 2644.4702.01 | Bezirksbeiträge für Dritte | | 416'784.00 | | 425'000.00 | | 457'538.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2650 | OBERFORSTAMT | 274'195.54 | 139'900.25 | 389'000.00 | 151'000.00 | 364'159.90 | 144'074.35 |
| 2650.3010.01 | Löhne | 228'667.25 | | 226'000.00 | | 241'014.90 | |
| 2650.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -4'645.95 | | | | | |
| 2650.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 14'743.85 | | 15'000.00 | | 15'622.65 | |
| 2650.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 25'543.80 | | 26'000.00 | | 26'397.75 | |
| 2650.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'311.85 | | 1'000.00 | | 1'298.80 | |
| 2650.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'861.10 | | 4'000.00 | | 4'140.40 | |
| 2650.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'336.05 | | 2'000.00 | | 828.05 | |
| 2650.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen, Inserate | 6'270.05 | | 13'000.00 | | 5'181.90 | |
| 2650.3111.01 | Bürospesen, Mobiliar, Instrumente | | | 5'000.00 | | 641.05 | |
| 2650.3130.01 | Inventarisierung des Waldbestandes | -21'144.46 | | 70'000.00 | | 44'229.60 | |
| 2650.3170.01 | Reiseentschädigungen | 3'252.00 | | 12'000.00 | | 9'804.80 | |
| 2650.3910.01 | Interne Verrechnung Sekretariat | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 2650.4210.01 | Gebühren | | 3'417.05 | | 3'000.00 | | 8'683.55 |
| 2650.4240.01 | Arbeiten für Dritte | | 1'483.20 | | 3'000.00 | | 390.80 |
| 2650.4630.01 | Bundesbeiträge Inventarisierung des Waldbestandes | | | | 10'000.00 | | |
| 2650.4910.01 | Interne Verrechnung Meliorationsamt | | 125'000.00 | | 125'000.00 | | 125'000.00 |
| 2650.4910.04 | Interne Verrechnung Wohnbausanierungen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 2652 | REVIERFÖRSTER, PFLANZGARTEN | 386'084.30 | 4'037.30 | 438'000.00 | 6'000.00 | 386'548.96 | 2'590.20 |
| 2652.3010.01 | Löhne | 287'664.00 | | 291'000.00 | | 264'792.65 | |
| 2652.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -12'786.80 | | | | | |
| 2652.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 17'869.20 | | 19'000.00 | | 17'215.75 | |
| 2652.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 29'710.80 | | 30'000.00 | | 26'566.10 | |
| 2652.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 16'387.35 | | 18'000.00 | | 14'166.85 | |
| 2652.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'672.05 | | 5'000.00 | | 4'501.90 | |
| 2652.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'622.00 | | 2'000.00 | | 900.10 | |
| 2652.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 3'458.25 | | 5'000.00 | | 4'560.20 | |
| 2652.3111.01 | Maschinen, Mobiliar, Instrumente | 1'792.35 | | 12'000.00 | | 4'259.95 | |
| 2652.3119.01 | Pflanzenankauf | 4'311.20 | | 6'000.00 | | 3'395.85 | |
| 2652.3140.01 | Unterhalt Pflanzgarten | 918.60 | | 10'000.00 | | 5'794.21 | |
| 2652.3170.01 | Spesenentschädigung | 30'465.30 | | 40'000.00 | | 40'395.40 | |
| 2652.4250.01 | Pflanzenverkauf | | 4'037.30 | | 6'000.00 | | 2'590.20 |
| 2654 | HOLZSCHLAGGEBÜHREN | | 52'999.34 | | 36'000.00 | | 41'091.06 |
| 2654.4210.01 | Öffentliche Waldungen | | 27'482.90 | | 16'000.00 | | 13'325.65 |
| 2654.4210.02 | Privatwaldungen | | 25'516.44 | | 20'000.00 | | 27'765.41 |
| 2656 | WALDPFLEGE, BEWIRT- SCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG | 290'623.90 | 174'790.32 | 650'000.00 | 425'000.00 | 526'498.25 | 404'466.40 |
| 2656.3635.01 | Kantonsbeiträge | 121'308.73 | | 280'000.00 | | 122'031.85 | |
| 2656.3700.01 | Bundesbeiträge | 169'315.17 | | 370'000.00 | | 404'466.40 | |
| 2656.4611.01 | Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen | | 5'475.15 | | 55'000.00 | | |
| 2656.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte | | 169'315.17 | | 370'000.00 | | 404'466.40 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2658 | FORSTLICHE AUS-, FORT- UND WEITERBILDUNG | 17'785.70 | | 16'000.00 | | 12'510.75 | |
| 2658.3090.01 | Fort- und Weiterbildung Forstpersonal | 1'100.00 | | 3'000.00 | | 440.00 | |
| 2658.3090.02 | Försterschule Maienfeld | 16'685.70 | | 13'000.00 | | 12'070.75 | |
| 2660 | NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ | 342'199.85 | 150'924.40 | 675'000.00 | 240'000.00 | 595'318.60 | 198'100.00 |
| 2660.3130.01 | Inventarisierung Naturschutzzonen | 36'801.10 | | 50'000.00 | | 19'779.40 | |
| 2660.3635.01 | Kantonsbeiträge | 129'474.35 | | 360'000.00 | | 352'439.20 | |
| 2660.3700.01 | Bundesbeiträge | 150'924.40 | | 240'000.00 | | 198'100.00 | |
| 2660.3910.01 | Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |
| 2660.4700.01 | Bundesbeiträge | | 150'924.40 | | 240'000.00 | | 198'100.00 |
| 2680 | NACHFÜHRUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG | 139'122.45 | 12'085.00 | 165'000.00 | 10'000.00 | 165'020.35 | 10'760.00 |
| 2680.3130.01 | Übersichtsplan | 8'688.60 | | 10'000.00 | | 5'883.05 | |
| 2680.3130.02 | Unterhalt der Kantonsgrenze | 7'528.60 | | 20'000.00 | | 6'137.25 | |
| 2680.3610.01 | Amtliche Vermessung | 86'362.15 | | 100'000.00 | | 118'930.05 | |
| 2680.3610.02 | Kantonale Fixpunkte | 11'543.10 | | 10'000.00 | | 9'070.00 | |
| 2680.3910.01 | Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |
| 2680.4210.01 | Vermessungsgebühren | | 12'085.00 | | 10'000.00 | | 10'760.00 |
| 2682 | ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG | 88'717.70 | 44'750.00 | 150'000.00 | 35'000.00 | 57'215.90 | 47'501.60 |
| 2682.3610.01 | Amtliche Vermessung | 88'717.70 | | 150'000.00 | | 57'215.90 | |
| 2682.4630.01 | Bundesbeitrag | | 44'750.00 | | 35'000.00 | | 47'501.60 |
| 2683 | ÖREB-KATASTER | 131'037.45 | 34'615.00 | 120'000.00 | 35'000.00 | 29'660.10 | 34'615.00 |
| 2683.3130.01 | Einführung und Betrieb | 131'037.45 | | 120'000.00 | | 29'660.10 | |
| 2683.4630.01 | Bundesbeitrag | | 34'615.00 | | 35'000.00 | | 34'615.00 |
| 2684 | AUFSICHT ÜBER DIE AMTLICHE VERMESSUNG | 27'846.20 | | 55'000.00 | | 32'258.90 | |
| 2684.3130.01 | Verifikationsdienst | 27'846.20 | | 55'000.00 | | 32'258.90 | |
| 2686 | DATENABGABE | | 17'734.30 | | 21'000.00 | | 18'795.05 |
| 2686.4210.01 | Gebühren Übersichtspläne | | | | 1'000.00 | | |
| 2686.4210.02 | Gebühren Dauerbenutzer | | 10'826.10 | | 15'000.00 | | 11'453.10 |
| 2686.4210.03 | Gebühren gelegentliche Benutzer | | 6'908.20 | | 5'000.00 | | 7'341.95 |
| 2688 | FACHSTELLE GIS | 299'958.15 | 75'500.00 | 291'000.00 | 75'000.00 | 296'897.90 | 75'500.00 |
| 2688.3130.01 | Dienstleistungen durch Dritte | 38'948.05 | | 40'000.00 | | 4'779.00 | |
| 2688.3133.01 | Betriebskosten | 261'010.10 | | 251'000.00 | | 292'118.90 | |
| 2688.4210.01 | Benützungsgebühren | | 75'500.00 | | 75'000.00 | | 75'500.00 |
| 2690 | SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISS IM BERGGEBIET | 50'000.00 | 148'019.00 | 90'000.00 | 29'000.00 | 115'000.00 | 35'000.00 |
| 2690.3635.01 | Kantonsbeiträge | 27'000.00 | | 54'000.00 | | 70'000.00 | |
| 2690.3702.01 | Bezirksbeiträge an Dritte | 13'000.00 | | 26'000.00 | | 35'000.00 | |
| 2690.3910.01 | Interne Verrechnung Oberforstamt | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 2690.4260.01 | Rückerstattungen | | 135'019.00 | | 3'000.00 | | |
| 2690.4702.01 | Bezirksbeiträge für Dritte | | 13'000.00 | | 26'000.00 | | 35'000.00 |
| 2691 | SPEZIALFINANZIERUNG VIEHABSATZ (2900.13) | 17'634.80 | 17'634.80 | 17'000.00 | 17'000.00 | 17'792.90 | 17'792.90 |
| 2691.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 17'034.80 | | 7'000.00 | | 17'792.90 | |
| 2691.3635.01 | Beiträge an Private Unternehmungen | 600.00 | | 10'000.00 | | | |
| 2691.4631.01 | Kantonsanteil Viehabsatzfonds | | 8'817.40 | | 8'500.00 | | 8'896.45 |
| 2691.4635.01 | Beiträge der Tierhalter | | 8'817.40 | | 8'500.00 | | 8'896.45 |

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2692 | ELEMENTARSCHADEN- HILFSFONDS (2910.03) | 145'240.00 | 145'240.00 | 100'000.00 | 100'000.00 | 134'980.00 | 134'980.00 |
| 2692.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 125'980.00 | | 100'000.00 | | 33'910.00 | |
| 2692.3635.01 | Auszahlungen an Dritte | 19'260.00 | | | | 101'070.00 | |
| 2692.4614.01 | Beiträge Schweiz. Elementarschadenfonds | | 45'240.00 | | | | 34'980.00 |
| 2692.4980.01 | Übertrag Grundstückgewinnsteuer | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 |
| 2693 | FORSTRESERVEFONDS STAATSWALD (2910.04) | | | | | 33'008.70 | 33'008.70 |
| 2693.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | | | | | 33'008.70 | |
| 2693.4630.01 | Bundesbeitrag an Staatswald | | | | | | 33'008.70 |
| 2694 | FONDS FÜR STRUKTUR- VERBESSERUNGEN (2910.05) | 2'500.00 | 2'500.00 | | | 66'500.00 | 66'500.00 |
| 2694.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 2'500.00 | | | | 66'500.00 | |
| 2694.4635.01 | Rückzahlung Dritte (Beiträge oder Darlehen) | | 2'500.00 | | | | 66'500.00 |
| 2695 | SPEZIALFINANZIERUNG WALDERHALTUNG (2900.16) | 156'017.75 | 156'017.75 | | | 1'592.80 | 1'592.80 |
| 2695.3111.01 | Maschinen und Geräte | | | | | 819.70 | |
| 2695.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 155'867.75 | | | | 773.10 | |
| 2695.3635.01 | Beiträge an Staatswald oder Dritte | 150.00 | | | | | |
| 2695.4635.01 | Beiträge Dritter | | 156'017.75 | | | | 1'592.80 |
| 2696 | FONDS EFFOR 2 (2910.16) | 4'078.00 | 4'078.00 | | | 2'788.00 | 2'788.00 |
| 2696.3635.01 | Beiträge an Staatswald oder Dritte | 4'078.00 | | | | 2'788.00 | |
| 2696.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 4'078.00 | | | | 2'788.00 |
| 2697 | SPEZIALFINANZIERUNG NATURSCHUTZ (2900.11) | 1'178.40 | 1'178.40 | | | 4'788.80 | 4'788.80 |
| 2697.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 1'178.40 | | | | 4'788.80 | |
| 2697.4631.01 | Naturschutzbeiträge Kantonale Liegenschaften | | 1'178.40 | | | | 4'788.80 |
| 2698 | SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14) | 420'423.00 | 420'423.00 | | | 67'554.60 | 67'554.60 |
| 2698.3000.01 | Sitzungsgelder Fondskommission | 635.00 | | | | | |
| 2698.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | | | | | 67'554.60 | |
| 2698.3632.01 | Beiträge an Wasserversorgungsunternehmen | 419'788.00 | | | | | |
| 2698.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 351'551.23 | | | | |
| 2698.4632.01 | Wasserbezüge Wasserversorgungsunternehmen | | 54'152.85 | | | | 39'996.10 |
| 2698.4635.01 | Grundwasserbezüge Dritter | | 14'718.92 | | | | 27'558.50 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 27 | VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT | 7'295'465.05 | 5'389'940.78 | 7'285'000.00 | 4'736'000.00 | 6'493'718.55 | 5'024'545.27 |
| | Netto Aufwand | | 1'905'524.27 | | 2'549'000.00 | | 1'469'173.28 |
| 2700 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | 1'776'484.25 | 65'329.65 | 1'818'000.00 | 62'000.00 | 1'792'683.75 | 62'773.55 |
| 2700.3010.01 | Löhne | 1'278'058.40 | | 1'336'000.00 | | 1'238'069.10 | |
| 2700.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -2'248.60 | | | | | |
| 2700.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 81'228.95 | | 85'000.00 | | 81'335.70 | |
| 2700.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 100'830.50 | | 114'000.00 | | 97'812.80 | |
| 2700.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'364.60 | | 6'000.00 | | 5'321.40 | |
| 2700.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 21'446.75 | | 22'000.00 | | 20'788.85 | |
| 2700.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 7'451.35 | | 9'000.00 | | 4'816.80 | |
| 2700.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 6'700.00 | | 12'000.00 | | 3'211.40 | |
| 2700.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 20'982.05 | | 26'000.00 | | 25'893.30 | |
| 2700.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 7'088.20 | | 10'000.00 | | 9'286.60 | |
| 2700.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'916.55 | | 6'000.00 | | 2'509.20 | |
| 2700.3199.01 | Verschiedene Aufwendungen | 1'577.95 | | 20'000.00 | | 1'697.40 | |
| 2700.3631.01 | Entschädigung an SG für WEG-Geschäfte | 2'345.80 | | 3'000.00 | | 2'335.40 | |
| 2700.3635.01 | Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP) | | | | | 68'140.10 | |
| 2700.3635.02 | Beiträge WEG | 9'645.00 | | 13'000.00 | | 10'719.00 | |
| 2700.3636.01 | Beiträge an Institutionen | 11'528.75 | | 13'000.00 | | 47'629.70 | |
| 2700.3910.01 | Verrechnung EDV-Kosten | 222'568.00 | | 143'000.00 | | 173'117.00 | |
| 2700.4290.01 | Sonstige Dienstleistungen | | 48'503.50 | | 50'000.00 | | 48'500.00 |
| 2700.4910.01 | Verrechnung Personalaufwand RAV | | 16'826.15 | | 12'000.00 | | 14'273.55 |
| 2702 | WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG | 175'000.00 | | 175'000.00 | | 125'000.00 | |
| 2702.3980.01 | Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung (2910.15) | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 100'000.00 | |
| 2702.3980.02 | Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft (2910.14) | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |
| 2703 | NEUE REGIONALPOLITIK (NRP) ab 1.01.2017 | 232'003.60 | 142'500.00 | 376'000.00 | 132'000.00 | | |
| 2703.3635.01 | Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag | 132'000.00 | | 132'000.00 | | | |
| 2703.3635.02 | Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP) | 100'003.60 | | 244'000.00 | | | |
| 2703.4630.01 | Eingang Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP) | | 132'000.00 | | 132'000.00 | | |
| 2703.4635.01 | Eingang Beitrag Private Unternehmungen | | 10'500.00 | | | | |
| 2708 | ÖFFENTLICHER VERKEHR | 2'928'873.30 | 1'038'063.00 | 2'843'000.00 | 1'038'000.00 | 2'696'055.15 | 1'389'515.00 |
| 2708.3130.01 | Projekte OeV | | | 5'000.00 | | 8'794.55 | |
| 2708.3630.01 | FABI-Beitrag an Bund | 1'200'000.00 | | 1'200'000.00 | | 1'240'000.00 | |
| 2708.3634.01 | Appenzeller Bahnen | 1'203'959.00 | | 1'112'000.00 | | 924'460.00 | |
| 2708.3634.02 | Postauto Ostschweiz | 524'532.00 | | 525'000.00 | | 521'722.00 | |
| 2708.3634.04 | Tarifverbund Ostwind | 382.30 | | 1'000.00 | | 1'078.60 | |
| 2708.4632.01 | Bezirksbeiträge | | 945'214.00 | | 945'000.00 | | 1'296'666.00 |
| 2708.4634.01 | Appenzeller Bahnen, Darlehensrückzahlung | | 92'849.00 | | 93'000.00 | | 92'849.00 |
| 2710 | TOURISMUS | 301'205.25 | | 308'000.00 | | 300'000.00 | |
| 2710.3130.01 | Mountain-Bike-Routen | 1'205.25 | | 8'000.00 | | | |
| 2710.3980.01 | Zuwendung an Fonds Tourismusförderung | 300'000.00 | | 300'000.00 | | 300'000.00 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2711 | SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10) | 985'365.10 | 985'365.10 | 975'000.00 | 975'000.00 | 895'000.00 | 895'000.00 |
| 2711.3510.01 | Fondseinlage (2900.10) | | | 65'000.00 | | | |
| 2711.3635.01 | Beiträge an Tourismusorg. und Projekte | 985'365.10 | | 910'000.00 | | 895'000.00 | |
| 2711.4510.01 | Fondsentnahme (2900.10) | | 10'834.95 | | | | 65'554.85 |
| 2711.4635.01 | Beiträge von Beherbergungsbetrieben | | 512'131.15 | | 520'000.00 | | 371'572.65 |
| 2711.4635.02 | Beiträge von Gastwirtschaftsbetrieben | | 48'219.00 | | 50'000.00 | | 47'814.00 |
| 2711.4635.03 | Beiträge von tourismusinteressierten Betrieben | | 114'180.00 | | 105'000.00 | | 110'058.50 |
| 2711.4980.01 | Beiträge des Kantons | | 300'000.00 | | 300'000.00 | | 300'000.00 |
| 2712 | HANDELSREGISTER | 19'448.10 | 254'835.00 | 18'000.00 | 235'000.00 | 20'224.65 | 274'499.65 |
| 2712.3600.00 | Anteil Bund an den HR-Gebühren | 19'448.10 | | 18'000.00 | | 20'224.65 | |
| 2712.4210.01 | HR-Gebühren | | 207'309.00 | | 195'000.00 | | 221'979.65 |
| 2712.4210.02 | Notariatsgebühren | | 47'526.00 | | 40'000.00 | | 52'520.00 |
| 2720 | STIFTUNGSAUFSICHT | | 4'300.00 | | 5'000.00 | | 4'200.00 |
| 2720.4210.01 | Aufsichts-Gebühren | | 4'300.00 | | 5'000.00 | | 4'200.00 |
| 2726 | BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN | 10'601.15 | 308'538.18 | 15'000.00 | 220'000.00 | 2'782.25 | 277'563.57 |
| 2726.3102.01 | Publikationen, Inserate | | | 10'000.00 | | 2'181.25 | |
| 2726.3132.01 | Honorare Experten, Gutachter etc. | | | 5'000.00 | | 601.00 | |
| 2726.3181.01 | Ungedeckte Konkurskosten | 10'601.15 | | | | | |
| 2726.4210.01 | Gebühren Betreibungs- und Konkursamt Appenzell | | 257'646.29 | | 195'000.00 | | 251'398.41 |
| 2726.4210.02 | Gebühren Betreibungsamt Oberegg | | 50'891.89 | | 25'000.00 | | 26'165.16 |
| 2728 | GRUNDBUCHWESEN | 24'190.00 | 1'856'649.20 | 28'000.00 | 1'480'000.00 | 23'194.75 | 1'594'755.45 |
| 2728.3102.01 | Publikationen, Inserate | | | 3'000.00 | | | |
| 2728.3130.01 | Grundbuchinspektorat | 4'120.80 | | 4'000.00 | | 4'312.80 | |
| 2728.3137.01 | Mehrwertsteuer Grundbuchamt | 20'069.20 | | 21'000.00 | | 18'881.95 | |
| 2728.4210.01 | Handänderungssteuer | | 1'158'055.00 | | 800'000.00 | | 947'144.20 |
| 2728.4210.02 | Gebühren Grundpfandrechte | | 128'032.15 | | 150'000.00 | | 133'662.05 |
| 2728.4210.03 | Gebühren Kaufverträge | | 70'997.45 | | 120'000.00 | | 87'217.55 |
| 2728.4210.04 | Gebühren Grundbucheinträge | | 211'300.85 | | 130'000.00 | | 166'389.85 |
| 2728.4210.05 | Gebühren Beurkundungen, Verträge etc. | | 250'795.30 | | 250'000.00 | | 227'252.65 |
| 2728.4210.06 | Inkassogebühren | | 37'468.45 | | 30'000.00 | | 33'089.15 |
| 2735 | ERBSCHAFTSWESEN | 5'928.20 | 83'119.15 | 3'000.00 | 85'000.00 | 3'131.55 | 74'426.35 |
| 2735.3000.02 | Sitzungsgelder | 2'530.00 | | 3'000.00 | | 3'009.55 | |
| 2735.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 3'398.20 | | | | 122.00 | |
| 2735.4210.01 | Gebühren | | 83'119.15 | | 85'000.00 | | 74'426.35 |
| 2785 | ARBEITSAMT | 187'824.00 | 2'699.40 | 228'000.00 | 6'000.00 | 187'607.00 | 3'772.25 |
| 2785.3610.01 | Kantonsbeitrag AVIG | 150'024.00 | | 190'000.00 | | 149'807.00 | |
| 2785.3631.01 | Entsch. an AR für Arbeitsinspektorat / Flankierende Massnahmen / Schwarzarbeit | 37'800.00 | | 38'000.00 | | 37'800.00 | |
| 2785.4210.01 | Gebühren | | 2'699.40 | | 6'000.00 | | 3'772.25 |
| 2790 | ARBEITSVERMITTLUNG | 269'311.30 | 269'311.30 | 233'000.00 | 233'000.00 | 222'236.20 | 222'236.20 |
| 2790.3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 252'485.15 | | 221'000.00 | | 207'962.65 | |
| 2790.3910.01 | Verrechnung z.G. Personalaufwand VD | 16'826.15 | | 12'000.00 | | 14'273.55 | |
| 2790.4630.01 | Bundesbeitrag | | 269'311.30 | | 233'000.00 | | 222'236.20 |

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2791 | SPEZIALFINANZIERUNG RAV (2900.12) | 262.05 | 262.05 | | | 38.00 | 38.00 |
| 2791.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 253.75 | | | | 31.10 | |
| 2791.3611.01 | Rückerstattung Bund für Dienstleistungen | 8.30 | | | | 6.90 | |
| 2791.4610.01 | Überschuss Schlusszahlung SECO | | 262.05 | | | | 38.00 |
| 2792 | FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG LANDWIRTSCHAFT (2910.14) | 25'000.00 | 25'000.00 | 25'000.00 | 25'000.00 | 25'000.00 | 25'000.00 |
| 2792.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 22'877.55 | | 10'000.00 | | 11'560.55 | |
| 2792.3635.01 | Beiträge an Projekte, Verbände, Landwirte | 2'122.45 | | 15'000.00 | | 13'439.45 | |
| 2792.4980.01 | Verrechnung z.L. Amtsstelle | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 |
| 2793 | FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15) | 353'968.75 | 353'968.75 | 240'000.00 | 240'000.00 | 200'765.25 | 200'765.25 |
| 2793.3102.01 | Publikationen | 7'648.00 | | 5'000.00 | | | |
| 2793.3199.01 | Projektkosten | 19'526.40 | | | | | |
| 2793.3199.02 | Übriger Verwaltungsaufwand | 5'918.15 | | 5'000.00 | | 6'702.80 | |
| 2793.3635.01 | Standortmanagement | 27'847.95 | | 35'000.00 | | 111'212.35 | |
| 2793.3635.02 | A Fonds Perdu-Beiträge | 125'000.00 | | 50'000.00 | | 10'000.00 | |
| 2793.3635.03 | Regionalmarketing | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 2793.3635.04 | Start up Beiträge | | | 5'000.00 | | 48'000.00 | |
| 2793.3635.05 | job.ai.ch | 44'966.90 | | 20'000.00 | | 17'281.90 | |
| 2793.3635.06 | Standortpromotion | 23'061.35 | | 20'000.00 | | 7'568.20 | |
| 2793.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 7'634.20 | | 35'000.00 | | 100'765.25 |
| 2793.4630.01 | Beiträge vom Bund | | 165'000.00 | | 55'000.00 | | |
| 2793.4635.01 | Beiträge Dritter (Gewerbemesse, etc.) | | 3'884.55 | | | | |
| 2793.4635.05 | Weiterverrechnung job.ai.ch | | 27'450.00 | | | | |
| 2793.4980.01 | Verrechnung z.L. Amtsstelle | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 100'000.00 |

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|-----------------------------------|----------|-----------|------------|---|
| 51 | BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT | | | | |
| 510 | HOCHBAUTEN | | | | |
| 5100 | Allg. Verwaltung | | | | |
| 5100.5040.06 | Liegenschaft Homanner | 421'471 | 920'000 | -498'529 | Mit der Ausführung wurde im Juli 2017 begonnen. Der Abschluss und die Abrechnung der Bauarbeiten erfolgen im März 2018. |
| 5100.5040.08 | Ersatzbau Gerichte | 9'997 | 100'000 | -90'003 | Die Planung erfolgte auf Stufe Machbarkeitsstudie. Aufgrund der bereits in den Vorjahren erfolgten Planungen, konnte die Machbarkeitsstudie günstiger abgerechnet werden. |
| 5103 | Spital Appenzell | | | | |
| 5103.5040.20 | AVZ+ | 427'967 | 500'000 | -72'033 | Die Kosten für den Wettbewerb AVZ+ fielen tiefer aus als geplant. |
| 5103.5040.21 | Spital allgemein | 0 | 500'000 | -500'000 | Aufgrund des Projektes AVZ+ wurden im Jahr 2017 keine Investitionen getätigt. |
| 5108 | Hallenbad | | | | |
| 5108.5040.01 | Hallenbad | 28'155 | 400'000 | -371'845 | Der Wettbewerb für den Neubau Hallenbad wird erst im Frühling 2018 abgeschlossen. |
| 511 | TIEFBAUTEN | | | | |
| 5110 | Bachverbauungen/Wuhungen | | | | |
| 5110.5020.01 | Wasserbau | 281'522 | 470'000 | -188'478 | Aufgrund von wenigen Hochwasserereignissen waren praktisch keine Schäden zu beheben. Der Hochwasserschutz Schitterbach in Oberegg konnte günstiger als geplant abgeschlossen werden und der HWS Schöttlerbach konnte infolge blockiertem Landerwerb immer noch nicht realisiert werden. |
| 5110.5020.03 | Naturgefahrenkarten | 10'993 | 100'000 | -89'007 | Die Überarbeitung der Naturgefahrenkarte wurde zurückgestellt, da die Ausführung der grossen Projekte insbesondere der HWS Weissbad Einfluss auf die Überarbeitung haben und zuerst abgeschlossen sein müssen. Im Gegenzug konnte die Erarbeitung des Gewässerraumes vorangetrieben werden (vgl. Kto 5110.5020.04). |
| 5110.5020.04 | Bauherrenunterstützung | 74'012 | 0 | 74'012 | Die Grundlagen zur Festsetzung des Gewässerraums wurde unter Zuzug einer externer Unterstützung erarbeitet. Aufgrund der Rückstellung der Naturgefahrenkarte wurden die entsprechenden Gelder frei (vgl. Kto. 5110.5020.03). |
| 5110.5020.06 | Hochwasserschutz Weissbad | 709'314 | 2'000'000 | -1'290'686 | Die Minderkosten sind alleine auf den Vergabeerfolg zurückzuführen. |
| 5110.5670.00 | Beiträge an Schutzbauten | 0 | 100'000 | -100'000 | Der Kanton Appenzell I.Rh. wurde von Unwettern verschont, so dass nur wenige unterstützungswürdige Massnahmen Dritter mitfinanziert werden mussten. |
| 5110.6370.02 | Anstösserbeiträge HWS Weissbad | 1'224 | 300'000 | -298'776 | Die Anstösserbeiträge können gemäss gesetzlicher Grundlage erst nach Abschluss der Arbeiten und Vorliegen der Schlussrechnung in Rechnung gestellt werden. Dies ist frühestens 2019 der Fall. |
| 5110.6600.01 | Bundesbeitrag | 549'882 | 350'000 | 199'882 | Auf Bundesebene sind Bachdurchlässe subventionsberechtigt, weshalb für den Durchlass Fallbach, Oberegg Fr. 200'000 dem Kanton rückerstattet wurden. |
| 5110.6600.02 | Bundesbeitrag HWS Weissbad | 299'174 | 800'000 | -500'826 | Da das Projekt viel günstiger wird, werden auch weniger Bundesbeiträge beansprucht. |

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|--|----------|---------|------------|--|
| 519 | DIVERSES | | | | |
| 5190 | Diverses | | | | |
| 5190.5600.01 | Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe | 177'990 | 240'000 | -62'010 | Es handelt sich um die total ausbezahlten Förderbeiträge aus dem Gebäudeprogramm. Die Beiträge werden vom Bund zurückerstattet (siehe auch Konto 5190.6600.01). Ab 2017 wurde das Förderprogramm und die Programmvereinbarung mit dem BFE angepasst. Das Konto 5190.5610.01 beinhaltet die ausbezahlten Förderbeiträge von Förderzusagen bis und mit 2016, während das Konto 5190.5610.02 die ausbezahlten Förderbeiträge von Förderzusagen ab 2017 ausweist. Siehe Kommentar zu Konto 5190.5610.01 |
| 5190.5610.01 | Förderung "Erneuerbare Energieträger" und "Rationelle Energieversorgung" | 71'085 | 200'000 | -128'915 | |
| 5190.5610.02 | Förderprogramm Energie 2017 | 70'373 | 0 | 70'373 | |
| 5190.6600.01 | Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe | 177'990 | 240'000 | -62'010 | Vgl. Konto 5190.5600.01 |
| 5190.6600.02 | Bundesbeitrag | 0 | 50'000 | -50'000 | Ab 2017 wurde das Förderprogramm und die Programmvereinbarung mit dem BFE angepasst. Das Konto 5190.6600.02 ist das Konto für den Bundesbeitrag betreffend das Förderprogramm bis 2017. |
| 53 | FINANZDEPARTEMENT | | | | |
| 530 | Verwaltung | | | | |
| 5300 | Verwaltung | | | | |
| 5300.5060.01 | Anschaffung Informatik (Hardware) | 83'473 | 0 | 83'473 | Der Einkauf von IT-Hardware erfolgt in Tranchen über 4 Jahre, weshalb der Ersatz von über 100 PC's und Laptops 2017 als Investition verbucht wird, auch wenn die Ausgaben < Fr. 100'000 betragen. |

01 Verwaltungsrechnung

Investitionsrechnung 2017

| Konto | Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Total | 3'057'293.22 | 1'115'616.56 | 6'130'000.00 | 1'740'000.00 | 11'168'592.36 | 971'685.38 |
| | Netto Aufwand | | 1'941'676.66 | | 4'390'000.00 | | 10'196'906.98 |
| 51 | BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT | 2'484'875.97 | 1'075'462.36 | 5'680'000.00 | 1'740'000.00 | 8'220'935.36 | 883'788.23 |
| | Netto Aufwand | | 1'409'413.61 | | 3'940'000.00 | | 7'337'147.13 |
| 510 | HOCHBAUTEN | 930'691.42 | | 2'420'000.00 | | 6'047'247.99 | |
| 5100.5040.05 | Kapuzinerkloster | 43'100.70 | | | | | |
| 5100.5040.06 | Liegenschaft Homanner | 421'471.18 | | 920'000.00 | | | |
| 5100.5040.07 | Ersatzbau Kantonspolizei/ Staatsanwaltschaft | | | | | 30'155.10 | |
| 5100.5040.08 | Ersatzbau Gerichte | 9'997.35 | | 100'000.00 | | 9'090.15 | |
| 5102.5040.11 | Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ) | | | | | 5'225'046.94 | |
| 5103.5040.20 | AVZ+ | 427'967.39 | | 500'000.00 | | 119'002.30 | |
| 5103.5040.21 | Spital allgemein | | | 500'000.00 | | 567'064.10 | |
| 5108.5040.01 | Hallenbad | 28'154.80 | | 400'000.00 | | 96'889.40 | |
| 511 | TIEFBAUTEN | 1'234'736.55 | 850'280.36 | 2'820'000.00 | 1'450'000.00 | 1'289'803.32 | 484'724.23 |
| 5110.5020.01 | Wasserbau | 281'522.30 | | 470'000.00 | | 423'574.07 | |
| 5110.5020.03 | Naturgefahrenkarten | 10'992.95 | | 100'000.00 | | 51'167.50 | |
| 5110.5020.04 | Bauherrenunterstützung | 74'012.40 | | | | 7'731.05 | |
| 5110.5020.05 | Gewässerrevitalisierung | 158'894.65 | | 150'000.00 | | 452'995.75 | |
| 5110.5020.06 | Hochwasserschutz Weissbad | 709'314.25 | | 2'000'000.00 | | 219'308.55 | |
| 5110.5670.00 | Beiträge an Schutzbauten | | | 100'000.00 | | 135'026.40 | |
| 5110.6370.01 | Anstösserbeiträge | | | | | | 10'267.00 |
| 5110.6370.02 | Anstösserbeiträge HWS Weissbad | | 1'224.00 | | 300'000.00 | | |
| 5110.6600.01 | Bundesbeitrag | | 549'882.41 | | 350'000.00 | | 319'045.53 |
| 5110.6600.02 | Bundesbeitrag HWS Weissbad | | 299'173.95 | | 800'000.00 | | 155'411.70 |
| 519 | DIVERSES | 319'448.00 | 225'182.00 | 440'000.00 | 290'000.00 | 883'884.05 | 399'064.00 |
| 5190.5040.14 | Trafostation APZ | | | | | 155'120.60 | |
| 5190.5040.15 | Photovoltaikanlage APZ | | | | | 138'525.45 | |
| 5190.5060.01 | Fahrzeuge Werkhof | | | | | 122'000.00 | |
| 5190.5600.01 | Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe | 177'990.00 | | 240'000.00 | | 329'890.00 | |
| 5190.5610.01 | Förderung "Erneuerbare Energieträger" und "Rationelle Energieversorgung" | 71'085.00 | | 200'000.00 | | 138'348.00 | |
| 5190.5610.02 | Förderprogramm Energie 2017 | 70'373.00 | | | | | |
| 5190.6600.01 | Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe | | 177'990.00 | | 240'000.00 | | 329'890.00 |
| 5190.6600.02 | Bundesbeitrag | | | | 50'000.00 | | 69'174.00 |
| 5190.6600.03 | Bundesbeitrag neues Förderprogramm | | 47'192.00 | | | | |
| 52 | ERZIEHUNGSDEPARTEMENT | 488'943.90 | 40'154.20 | 450'000.00 | | 234'044.45 | 87'897.15 |
| | Netto Aufwand | | 448'789.70 | | 450'000.00 | | 146'147.30 |
| 520 | Verwaltung | 488'943.90 | 40'154.20 | 450'000.00 | | 234'044.45 | 87'897.15 |
| 5200.5470.01 | Gewährung Studiendarlehen | 43'000.00 | | | | 57'000.00 | |
| 5200.5620.01 | Kantonsbeiträge an Schulbauten | 445'943.90 | | 450'000.00 | | 177'044.45 | |
| 5200.6470.01 | Rückzahlung Studiendarlehen | | 40'154.20 | | | | 87'897.15 |

01 Verwaltungsrechnung

Investitionsrechnung 2017

| Konto | Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|----------------------------|---|-------------------------------|-----------|-------------|-----------|-------------------------------------|--------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 53 | FINANZDEPARTEMENT Netto Aufwand | 83'473.35 | | | | 113'612.55 | |
| | | | 83'473.35 | | | | 113'612.55 |
| 530 5300.5060.01 | Verwaltung Anschaffung Informatik (Hardware) | 83'473.35 83'473.35 | | | | 113'612.55 113'612.55 | |
| 57 | VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT Netto Aufwand | | | | | 2'600'000.00 | |
| | | | | | | | 2'600'000.00 |
| 570 5700.5640.01 | Öffentlicher Verkehr Beitrag DML | | | | | 2'600'000.00 2'600'000.00 | |

01 Verwaltungsrechnung

Bilanz 2017

| Konto | Bilanz Staat Bilanzgliederung Staat | Bestand per 01.01.2017 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2017 |
|-----------|--|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 1 | AKTIVEN | 183'615'744.58 | 498'126'365.49 | 492'609'699.11 | 189'132'410.96 |
| 10 | FINANZVERMÖGEN | 137'143'608.85 | 496'139'534.63 | 490'947'030.53 | 142'336'112.95 |
| 100 | FLÜSSIGE MITTEL | 41'312'327.26 | 256'865'307.79 | 275'619'760.48 | 22'557'874.57 |
| 101 | FORDERUNGEN | 37'160'742.08 | 212'652'952.05 | 205'052'817.69 | 44'760'876.44 |
| 102 | KURZFRISTIGE FINANZANLAGEN | 9'000'000.00 | 14'000'000.00 | 3'000'000.00 | 20'000'000.00 |
| 104 | AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN | 7'004'429.96 | 11'526'720.29 | 7'006'968.26 | 11'524'181.99 |
| 106 | VORRÄTE | 103'823.40 | 10'394.00 | 11'377.10 | 102'840.30 |
| 107 | FINANZANLAGEN | 29'112'586.15 | 160.50 | 256'107.00 | 28'856'639.65 |
| 108 | SACHANLAGEN FV | 13'449'700.00 | 1'084'000.00 | | 14'533'700.00 |
| 14 | VERWALTUNGSVERMÖGEN | 46'472'135.73 | 1'986'830.86 | 1'662'668.58 | 46'796'298.01 |
| 140 | SACHANLAGEN VV | 9'694'271.73 | 1'464'732.16 | 1'533'049.63 | 9'625'954.26 |
| 144 | DARLEHEN | 30'387'530.80 | 43'000.00 | 40'154.20 | 30'390'376.60 |
| 145 | BETEILIGUNGEN | 1'742'956.00 | 5'000.00 | | 1'747'956.00 |
| 146 | INVESTITIONSBEITRÄGE | 4'647'377.20 | 474'098.70 | 89'464.75 | 5'032'011.15 |
| 2 | PASSIVEN | 183'615'744.58 | 415'297'451.08 | 409'780'784.70 | 189'132'410.96 |
| 20 | FREMDKAPITAL | 68'957'684.28 | 408'956'852.40 | 406'647'485.59 | 71'267'051.09 |
| 200 | LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN | 35'282'432.51 | 401'001'161.59 | 403'531'381.72 | 32'752'212.38 |
| 204 | PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN | 3'492'103.87 | 7'846'832.96 | 3'116'103.87 | 8'222'832.96 |
| 206 | LANGFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN | 27'748'430.20 | 160.50 | | 27'748'590.70 |
| 208 | LANGFRISTIGE RÜCKSTELLUNGEN | 320'000.00 | | | 320'000.00 |
| 209 | VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER SPEZIALFINANZIERUNGEN UND FONDS IM FK | 2'114'717.70 | 108'697.35 | | 2'223'415.05 |
| 29 | EIGENKAPITAL | 114'658'060.30 | 6'340'598.68 | 3'133'299.11 | 117'865'359.87 |
| 290 | VERPFLICHTUNGEN GEGENÜBER SPEZIALFINANZIERUNGEN | 23'575'121.88 | 1'169'030.00 | 552'119.80 | 24'192'032.08 |
| 291 | FONDS | 7'412'902.64 | 173'143.68 | 50'012.55 | 7'536'033.77 |
| 293 | VORFINANZIERUNGEN | 7'666'949.45 | 2'400'000.00 | 916'000.00 | 9'150'949.45 |
| 296 | NEUBEWERTUNGSRESERVE FV | 11'649'693.00 | | | 11'649'693.00 |
| 299 | BILANZÜBERSCHUSS/-FEHL- BETRAG | 64'353'393.33 | 2'598'425.00 | 1'615'166.76 | 65'336'651.57 |

02 Abwasserrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|--|-----------|-----------|------------|--|
| 2100 | BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER | | | | |
| 2100.3010.01 | Besoldung | 263'872 | 197'000 | 66'872 | Lohn des Leiters Siedlungsentwässerung läuft neu ebenfalls über die Abwasserrechnung. |
| 2100.3120.05 | Schlamm Entsorgung | 183'266 | 250'000 | -66'734 | Durch eine bessere Schlamm-Aufbereitung in der ARA Appenzell konnten die Schlammtransporte nach Altenrhein reduziert werden, was Einsparungen bei den Transportkosten brachte. Durch Aufhebung der ARA Schlatt, ARA Göbsi und ARA Haslen fiel auch insgesamt weniger Schlamm an. |
| 2100.3143.01 | Unterhalt der Kanalisation | 271'934 | 180'000 | 91'934 | Unvorhergesehene Mehraufwendungen: Bachsanierung Oberegg (Kostenbeteiligung AFU) ca. Fr. 30'000.--, Sanierung Kanaldefekt Wasserauen ca. Fr. 20'000.--, Ersatz Schachtdeckel bei Strassensanierungen von Kanton und Bezirken ca. Fr. 30'000.--, Unvorhergesehener Unterhalt von Kanalisationen ca. Fr. 10'000.-- |
| 2100.3144.01 | Anlagen- und Gebäudeunterhalt | 285'271 | 230'000 | 55'271 | Der Kauf des Grundstücks 1410 Oberegg (Fr. 75'000) für den Bau einer Retentionsanlage war nicht budgetiert. |
| 2100.3151.02 | Reparaturen und Ersatzbeschaffungen | 103'220 | 0 | 103'220 | Diverse nicht vorgesehene Reparaturen und Ersatzbeschaffungen wie Laborspülmaschine oder ein Drehkolbengebläse waren betrieblich erforderlich. |
| 2100.3300.20 | Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung | 891'960 | 1'086'000 | -194'040 | Die Investitionen 2017 sind deutlich geringer ausgefallen als geplant, was wiederum tiefere Abschreibungen zur Folge hat. |
| 2100.4240.01 | Benützungsgebühr | 2'775'301 | 2'700'000 | 75'301 | Infolge höheren Wasserverbrauchs und grosser Bautätigkeiten ergaben sich höhere Einnahmen. |

02 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Abwasser | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2100 | BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER | 2'687'774.03 | 2'925'256.38 | 2'699'000.00 | 2'852'000.00 | 2'324'022.06 | 2'926'371.62 |
| | Netto Ertrag | 237'482.35 | | 153'000.00 | | 602'349.56 | |
| 2100.3010.01 | Besoldung | 263'871.60 | | 197'000.00 | | 195'540.00 | |
| 2100.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 17'156.45 | | 13'000.00 | | 12'713.45 | |
| 2100.3051.01 | Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse | 23'824.15 | | 16'000.00 | | 16'028.40 | |
| 2100.3053.01 | Personalversicherungen | 6'208.50 | | 7'000.00 | | 6'073.10 | |
| 2100.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausglei | 4'485.65 | | 3'000.00 | | 3'324.15 | |
| 2100.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'557.00 | | 1'000.00 | | 664.85 | |
| 2100.3090.01 | Weiterbildung | 6'792.35 | | 5'000.00 | | 6'089.40 | |
| 2100.3113.01 | EDV-Kosten | 1'633.00 | | 2'000.00 | | 3'648.70 | |
| 2100.3120.01 | Elektrizität, Heizung | 108'002.90 | | 130'000.00 | | 111'920.25 | |
| 2100.3120.02 | Wasser | 5'598.00 | | 5'000.00 | | 6'686.80 | |
| 2100.3120.03 | Klärgrubenentleerungen | 18'771.95 | | 30'000.00 | | 32'340.95 | |
| 2100.3120.04 | Entschädigung an Wasserwerke | | | 25'000.00 | | 20'168.00 | |
| 2100.3120.05 | Schlammensorgung | 183'266.20 | | 250'000.00 | | 151'399.95 | |
| 2100.3130.01 | Betriebsbeitrag ARA Rosenbergsau | 113'183.15 | | 130'000.00 | | 120'225.15 | |
| 2100.3130.02 | Betriebsbeitrag ARA Altenrhein | 1'300.40 | | 12'000.00 | | 6'133.00 | |
| 2100.3130.03 | Betriebsbeitrag ARA Altstätten | 5'299.85 | | 12'000.00 | | 5'765.45 | |
| 2100.3130.05 | Betriebsbeitrag ARA Bühler-Gais | 28'194.00 | | 30'000.00 | | 26'936.15 | |
| 2100.3130.06 | Betriebsbeitrag ARA Säntis | 20'608.85 | | 25'000.00 | | 17'592.40 | |
| 2100.3134.01 | Versicherungen | 26'557.00 | | 30'000.00 | | 31'965.00 | |
| 2100.3137.02 | Vorsteuerkürzung | 50'361.15 | | 30'000.00 | | 11'872.15 | |
| 2100.3143.01 | Unterhalt der Kanalisation | 271'934.45 | | 180'000.00 | | 213'834.00 | |
| 2100.3144.01 | Anlagen- und Gebäudeunterhalt | 285'271.18 | | 230'000.00 | | 148'625.14 | |
| 2100.3151.01 | Fahrzeugkosten | 30'541.00 | | 7'000.00 | | 2'181.40 | |
| 2100.3151.02 | Reparaturen und Ersatzbeschaffungen | 103'220.45 | | | | 98'174.92 | |
| 2100.3170.01 | Spesenentschädigung | 2'245.90 | | 5'000.00 | | 1'136.30 | |
| 2100.3300.20 | Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung | 891'959.90 | | 1'086'000.00 | | 858'755.00 | |
| 2100.3610.01 | Beitrag Abwasserfonds Bund | 97'929.00 | | 120'000.00 | | 96'228.00 | |
| 2100.3611.01 | Verwaltungskosten BUD | 118'000.00 | | 118'000.00 | | 118'000.00 | |
| 2100.4210.01 | Baubewilligungsgebühren | | 50'640.00 | | 50'000.00 | | 49'950.00 |
| 2100.4240.01 | Benützungsggebühr | | 2'775'301.20 | | 2'700'000.00 | | 2'768'990.35 |
| 2100.4240.02 | Gebühren | | 4'625.00 | | 10'000.00 | | 17'505.45 |
| 2100.4250.01 | Klärgrubenentleerungen diverse Verkäufe | | 4'166.65 | | | | |
| 2100.4602.02 | Einspeiservergütung BHKW | | 78'523.53 | | 80'000.00 | | 77'925.82 |
| 2100.4611.02 | Verrechnung Miete Jagd und Fischerei | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 |

02 Abwasserrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|--|
| 5 | ABWASSERANLAGEN | | | | |
| 5000 | REINIGUNGSANLAGEN | | | | |
| 5000.5030.01 | Diverse Reinigungsanlagen | 281'730 | 350'000 | -68'270 | Dier Erweiterung des Ökohofs um eine Sammelstelle für Küchenabfälle hat sich verzögert. |
| 5000.5030.08 | Sanierung ARA Jakobsbad | 36'412 | 2'000'000 | -1'963'588 | Die Bauarbeiten starten erst 2018, weshalb bisher erst Planungskosten angefallen sind. |
| 5101 | SANIERUNG UNWETTER OBEREGG | | | | |
| 5101.5030.00 | Investitionen | 507'989 | 350'000 | 157'989 | Die Sanierung erfolgt über mehrere Jahre und der Zahlungsfluss verzögerte sich aufgrund Einsparungen. |
| 5110 | GWSZ GONTEN WEES | | | | |
| 5110.5030.00 | Investitionen | 110'640 | 30'000 | 80'640 | Der Kanal Wees wurde wegen Einwendungen des Grundeigentümer auf 2017 verschoben. Daher wurde das Budget 2017 überzogen. |
| 5111 | KANAL SONNENHALB - WEDHAPFEN | | | | |
| 5111.5030.00 | Investitionen | 0 | 100'000 | -100'000 | Wegen Abklärung der Zuständigkeiten bei den Wasserversorgungen gab es einen Bauunterbruch von über einem Jahr. Für die im 2017 wieder aufgenommenen Arbeiten (Etappe bis Sonnenhalb) sind im Rechnungsjahr noch keine Rechnungen eingegangen. |
| 5112 | KANAL JOH. SUTTER AG - RÜTI | | | | |
| 5112.5030.00 | Investitionen | 0 | 80'000 | -80'000 | Der Kanalbau wurde verschoben. |
| 5114 | KANAL KAUBAD | | | | |
| 5114.5030.01 | Los 2: Horst - Kaubad | 33'257 | 150'000 | -116'743 | Die Arbeiten konnten wegen Problemen betreffend die Baubewilligung erst verspätet gestartet werden und enden daher erst 2018. |
| 5199 | DIVERSE KANALBAUTEN | | | | |
| 5199.5030.02 | Kleine Kanalbauten / Unvorhergesehene Kanäle | 1'070'836 | 300'000 | 770'836 | Es mussten verschiedene Kanalbauten infolge privater Neubauprojekte verlegt und neue Sanierungsleitungen erstellt werden, welche nicht voraussehbar waren. Diese waren im Budget nicht berücksichtigt. Folgende Ersatzbauten wurden zusätzlich realisiert: Sanierung Wührestrasse, Appenzell, Sanierung Lehn, Appenzell, Verlegung Kanal Rössli, Steinegg, Sanierung Rapisau-Höhi, Appenzell |
| 5199.5030.03 | GEP Sanierungen | 0 | 300'000 | -300'000 | Die GEP-Projekte konnten in ohnehin anstehende Kanalbauprojekte integriert werden und wurden über das Konto kleine Kanalbauten finanziert. |
| 5199.6370.00 | Perimeter Diverse Kanäle | 103'724 | 50'000 | 53'724 | Infolge von Bauabrechnungen, die zum Teil nicht terminiert werden konnten, ergaben sich nicht erwartete Mehreinnahmen. |

02 Abwasserrechnung

Investitionsrechnung 2017

| Konto | Investitionsrechnung Abwasser | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | ABWASSERANLAGEN Netto Ausgaben | 2'153'064.24 | 595'836.55 1'557'227.69 | 3'810'000.00 | 590'000.00 3'220'000.00 | 1'924'857.50 | 1'248'805.15 676'052.35 |
| 5000 | REINIGUNGSANLAGEN | 318'141.50 | | 2'350'000.00 | | 853'425.95 | |
| 5000.5030.01 | Diverse Reinigungsanlagen | 281'729.85 | | 350'000.00 | | 832'580.35 | |
| 5000.5030.08 | Sanierung ARA Jakobsbad | 36'411.65 | | 2'000'000.00 | | | |
| 5000.5030.09 | Sanierung ARA List | | | | | 20'845.60 | |
| 5101 | SANIERUNG UNWETTER OBEREKG | 507'989.10 | | 350'000.00 | | 26'969.00 | |
| 5101.5030.00 | Investitionen | 507'989.10 | | 350'000.00 | | 26'969.00 | |
| 5110 | GWSZ GONTEN WEES | 110'640.19 | | 30'000.00 | | 215'920.65 | |
| 5110.5030.00 | Investitionen | 110'640.19 | | 30'000.00 | | 215'920.65 | |
| 5111 | KANAL SONNENHALB - WEDHAPFEN | | | 100'000.00 | | | |
| 5111.5030.00 | Investitionen | | | 100'000.00 | | | |
| 5112 | KANAL JOH. SUTTER AG - RÜTI | | | 80'000.00 | 40'000.00 | | |
| 5112.5030.00 | Investitionen | | | 80'000.00 | | | |
| 5112.6370.00 | Perimeter | | | | 40'000.00 | | |
| 5114 | KANAL KAUBAD | 35'721.40 | | 150'000.00 | | 6'251.50 | -3'500.00 |
| 5114.5030.00 | Los 1: Vorderkau - Horst | 2'464.25 | | | | | |
| 5114.5030.01 | Los 2: Horst - Kaubad | 33'257.15 | | 150'000.00 | | 6'251.50 | |
| 5114.6370.00 | Perimeter | | | | | | -3'500.00 |
| 5123 | KANAL SONNENHALB | 31'290.30 | | | | 3'470.50 | |
| 5123.5030.00 | Investitionen | 31'290.30 | | | | 3'470.50 | |
| 5131 | KANAL NAJENRIET | 15'286.60 | | | | 240'803.70 | |
| 5131.5030.00 | Investitionen | 15'286.60 | | | | 240'803.70 | |
| 5132 | KANALANSCHLUSS PUMPWERK STEIN | | | | | 58'377.55 | |
| 5132.5030.00 | Investitionen | | | | | 58'377.55 | |
| 5199 | DIVERSE KANALBAUTEN | 1'133'995.15 | 103'724.20 | 750'000.00 | 50'000.00 | 519'638.65 | 9'000.00 |
| 5199.5030.00 | Diverse Aufwendungen / Hausanschlüsse | 62'127.10 | | 100'000.00 | | 56'640.45 | |
| 5199.5030.01 | Drainagen / Sanierungen Bauschäden | 1'032.20 | | 50'000.00 | | 27.40 | |
| 5199.5030.02 | Kleine Kanalbauten / Unvorhergesehene Kanäle | 1'070'835.85 | | 300'000.00 | | 462'970.80 | |
| 5199.5030.03 | GEP Sanierungen | | | 300'000.00 | | | |
| 5199.6370.00 | Perimeter Diverse Kanäle | | 103'724.20 | | 50'000.00 | | 9'000.00 |
| 5200 | DIVERSE EINNAHMEN | | 492'112.35 | | 500'000.00 | | 1'243'305.15 |
| 5200.6370.00 | Anschlussgebühren | | 492'112.35 | | 500'000.00 | | 1'243'305.15 |

02 Abwasserrechnung

Bilanz 2017

| Konto | Bilanz Abwasser Bestandesgliederung Abwasser | Bestand per 01.01.2017 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2017 |
|-------------|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 1 | AKTIVEN | 8'271'851.47 | 2'375'437.34 | 1'643'610.40 | 9'003'678.41 |
| 10 | FINANZVERMÖGEN | | 326'097.30 | 259'538.15 | 66'559.15 |
| 101 | FORDERUNGEN | | 259'538.15 | 259'538.15 | |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen gegenüber Dritten | | 259'538.15 | 259'538.15 | |
| 1010.01 | Vorsteuer Betriebsrechnung | 0.00 | 88'699.90 | 88'699.90 | 0.00 |
| 1010.02 | Vorsteuer Investitionsrechnung | 0.00 | 170'838.25 | 170'838.25 | 0.00 |
| 104 | AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN | | 66'559.15 | | 66'559.15 |
| 1041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | | 66'559.15 | | 66'559.15 |
| 1041.01 | TA Sachaufwand | 0.00 | 66'559.15 | | 66'559.15 |
| 14 | VERWALTUNGSVERMÖGEN | 8'271'851.47 | 2'049'340.04 | 1'384'072.25 | 8'937'119.26 |
| 140 | SACHANLAGEN VV | 8'271'851.47 | 2'049'340.04 | 1'384'072.25 | 8'937'119.26 |
| 1403 | TIEFBAUTEN | 8'271'851.47 | 2'049'340.04 | 1'384'072.25 | 8'937'119.26 |
| 1403.20 | Restbuchwerte Übergang HRM2 | 5'773'794.43 | | 1'020'280.55 | 4'753'513.88 |
| 1403.21 | Kanalbauten | 1'427'304.39 | 1'731'198.54 | 252'680.20 | 2'905'822.73 |
| 1403.23 | Bauten Pumpwerke und Abwasseranlagen | 1'070'752.65 | 318'141.50 | 111'111.50 | 1'277'782.65 |
| 2 | PASSIVEN | 8'271'851.47 | 5'874'356.56 | 5'142'529.62 | 9'003'678.41 |
| 20 | FREMDKAPITAL | 7'222'992.39 | 5'034'524.65 | 4'540'180.06 | 7'717'336.98 |
| 200 | LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN | | 633'790.40 | 633'790.40 | |
| 2000 | Kreditoren | | 633'790.40 | 633'790.40 | |
| 2000.02 | Umsatzsteuer Betriebsrechnung | 0.00 | 199'281.35 | 199'281.35 | 0.00 |
| 2000.03 | Umsatzsteuer Investitionsrechnung | 0.00 | 39'368.95 | 39'368.95 | 0.00 |
| 2000.04 | Abrechnungskonto MWST | 0.00 | 395'140.10 | 395'140.10 | 0.00 |
| 201 | KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN | 7'222'992.39 | 4'400'734.25 | 3'906'389.66 | 7'717'336.98 |
| 2012 | Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten | 7'222'992.39 | 4'400'734.25 | 3'906'389.66 | 7'717'336.98 |
| 2012.01 | Kontokorrent Kanton (1015.01) | 7'222'992.39 | 4'400'734.25 | 3'906'389.66 | 7'717'336.98 |
| 29 | EIGENKAPITAL | 1'048'859.08 | 839'831.91 | 602'349.56 | 1'286'341.43 |
| 299 | BILANZÜBERSCHUSS/ -FEHLBETRAG | 1'048'859.08 | 839'831.91 | 602'349.56 | 1'286'341.43 |
| 2990 | Jahresergebnis | 602'349.56 | 237'482.35 | 602'349.56 | 237'482.35 |
| 2990.02 | Jahresergebnis Abwasser | 602'349.56 | 237'482.35 | 602'349.56 | 237'482.35 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 446'509.52 | 602'349.56 | | 1'048'859.08 |
| 2999.01 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 446'509.52 | 602'349.56 | | 1'048'859.08 |

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|--|-----------|-----------|------------|--|
| 2 | BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN | | | | |
| 2110 | BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN | | | | |
| 2110.3141.04 | Gontenstrasse | 366'938 | 600'000 | -233'062 | Der Unterhalt der Gontenstrasse konnte noch nicht abgeschlossen werden. Die Sanierung der Stützmauer Kantenstell wurde vor Wintereinbruch nicht mehr fertiggestellt, was im 2018 erfolgen wird. |
| 2110.3141.09 | Brülisauerstrasse | 75'069 | 0 | 75'069 | Es war der Ersatz einer defekten Entwässerungsleitung notwendig. |
| 2120 | BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN | | | | |
| 2120.3101.00 | Verbrauchsmaterial | 74'955 | 150'000 | -75'045 | 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 | 930'949 | 1'100'000 | -169'051 | Aufgrund eines neuen Rapportierungssystem im Werkhof werden projektbezogene Leistungen konsequent den Projekten belastet, was zu Minderausgaben innerhalb dieses Kontos führt. |
| 2120.3141.03 | Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst | 529'824 | 600'000 | -70'176 | Aufgrund des mildem Winters zu Jahresbeginn war weniger Winterdienst erforderlich. |
| 2130 | BEITRÄGE AN DRITTE | | | | |
| 2130.3636.00 | Flur- und Güterstrassen | 89'094 | 160'000 | -70'906 | Der Verwaltungsaufwand des LFD für die Flurstrassen wie auch die Strassenbeiträge an die Flurgenossenschaften in der Verwaltungsrechnung werden an die Strassenrechnung weiterverrechnet. Gegenpositionen sind hierzu in der Verwaltungsrechnung die Konten 2644.4611.01 und 2656.4611.01. |
| 2130.3637.00 | Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen | 12'000 | 75'000 | -63'000 | Da weniger Sanierungen mit Lärmschutzfenstern mitfinanziert werden mussten, wurde auch weniger Geld benötigt. |
| 2160 | ABSCHREIBUNGEN | | | | |
| 2160.3300.30 | Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung | 785'632 | 848'000 | -62'368 | Nach der Totalabschreibung 2014 sind nur die Investitionen ab 2015 abzuschreiben. Bei einer Nutzungsdauer von 40 Jahren werden diese mit einem Abschreibungssatz von 10% degressiv abgeschrieben. |
| 2160.3831.31 | Auflösung zusätzliche Abschreibungen | -517'000 | -190'000 | -327'000 | Die in den beiden Vorjahren gebildeten zusätzlichen Abschreibungen werden über die Nutzungsdauer als ausserordentliche Erträge wieder aufgelöst. |
| 2160.3893.03 | Bildung Vorfinanzierung Eggerstandenstrasse | 4'600'000 | 0 | 4'600'000 | Das operative Ergebnis 2017 erlaubt die Bildung einer Vorfinanzierung für das von der Landsgemeinde 2017 genehmigte Bauvorhaben. |
| 2160.4893.03 | Auflösung Vorfinanzierung Sanierung Bahnübergänge | 357'000 | 0 | 357'000 | Nachdem ein Grossteil der Bahnübergänge im Kanton Appenzell I.Rh. saniert ist, werden nun die hierfür in der Vergangenheit gebildeten Vorfinanzierungen wieder über die Nutzungsdauer von 40 Jahren aufgelöst. |
| 2180 | STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN | | | | |
| 2180.4030.01 | Motorfahrzeugsteuern | 6'322'791 | 6'100'000 | 222'791 | Der Fahrzeugbestand nimmt weiter zu. |

03 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Strassen | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 | BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN | 12'436'690.69 | 13'340'871.08 | 8'846'000.00 | 12'828'000.00 | 11'193'323.16 | 12'597'639.54 |
| | Netto Ertrag | 904'180.39 | | 3'982'000.00 | | 1'404'316.38 | |
| 2110 | BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN | 839'759.23 | | 950'000.00 | | 1'012'058.95 | |
| 2110.3141.00 | Diverses | 15'858.05 | | | | 52'949.80 | |
| 2110.3141.02 | Enggenhüttenstrasse | 26'004.50 | | | | | |
| 2110.3141.03 | Gaiserstrasse | | | | | 144'916.20 | |
| 2110.3141.04 | Gontenstrasse | 366'938.28 | | 600'000.00 | | 304'884.20 | |
| 2110.3141.05 | Dorfstrasse (Gonten) | | | | | 44'098.50 | |
| 2110.3141.06 | Jakobsbadstrasse | | | | | 1'121.70 | |
| 2110.3141.07 | Eggerstandenstrasse | | | | | 10'265.90 | |
| 2110.3141.09 | Brülisauerstrasse | 75'068.80 | | | | | |
| 2110.3141.13 | Haslenstrasse | 354'000.00 | | 350'000.00 | | 348'917.60 | |
| 2110.3141.18 | Blattenheimatstrasse | | | | | 100'441.55 | |
| 2110.3141.31 | Unterdorfstrasse | 300.00 | | | | 4'463.50 | |
| 2110.3141.33 | Ebenaustrasse | 1'589.60 | | | | | |
| 2112 | BAULICHER UNTERHALT PLÄTZE | 4'857.40 | | | | 50'679.00 | |
| 2112.3141.22 | Landsgemeindeplatz | 4'857.40 | | | | 19'171.00 | |
| 2112.3141.23 | Kanzleiplatz | | | | | 31'508.00 | |
| 2120 | BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN | 1'900'618.71 | 47'858.50 | 2'275'000.00 | 100'000.00 | 1'797'354.03 | 66'346.30 |
| 2120.3101.00 | Verbrauchsmaterial | 74'955.29 | | 150'000.00 | | 68'582.72 | |
| 2120.3130.01 | Planungen | 11'861.85 | | 50'000.00 | | 41'912.00 | |
| 2120.3131.00 | Strassenplanung | 7'631.60 | | 10'000.00 | | 8'360.80 | |
| 2120.3141.00 | Fremdleistungen Bau und Betrieb | 290'632.57 | | 300'000.00 | | 376'243.65 | |
| 2120.3141.01 | Fremdleistungen Winterdienst | 54'764.75 | | 65'000.00 | | 48'763.75 | |
| 2120.3141.02 | Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb | 930'949.05 | | 1'100'000.00 | | 882'744.31 | |
| 2120.3141.03 | Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst | 529'823.60 | | 600'000.00 | | 370'746.80 | |
| 2120.4290.01 | Rückvergütungen Unfallschäden, Diverses | | 19'335.80 | | 40'000.00 | | 19'081.15 |
| 2120.4290.02 | Übrige Erträge | | 400.00 | | | | 1'805.00 |
| 2120.4290.03 | Rückvergütungen Markierungen | | 28'122.70 | | 60'000.00 | | 45'460.15 |
| 2130 | BEITRÄGE AN DRITTE | 101'094.15 | | 235'000.00 | | 43'446.00 | |
| 2130.3636.00 | Flur- und Güterstrassen | 89'094.15 | | 160'000.00 | | 43'446.00 | |
| 2130.3637.00 | Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen | 12'000.00 | | 75'000.00 | | | |
| 2140 | DIVERSE VERRECHNUNGEN | 3'054'317.97 | | 3'052'000.00 | | 3'065'743.49 | |
| 2140.3134.01 | Versicherungen | 5'067.80 | | 5'000.00 | | 5'083.45 | |
| 2140.3611.01 | LFD Verwaltung Flur- und Güterstrassen | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 60'000.00 | |
| 2140.3611.02 | KAPO Verkehrsüberwachung | 850'000.00 | | 850'000.00 | | 860'000.00 | |
| 2140.3611.03 | KAPO Alarmorganisation | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 2140.3611.04 | BUD Verwaltung | 750'000.00 | | 750'000.00 | | 750'000.00 | |
| 2140.3611.05 | BUD Luft / Lärm | 123'000.00 | | 120'000.00 | | 170'000.00 | |
| 2140.3611.06 | BUD Schadedienste | 41'170.22 | | 75'000.00 | | 123'708.07 | |
| 2140.3611.07 | Strassenverkehrsamt Gesamtaufwand | 1'215'079.95 | | 1'182'000.00 | | 1'086'951.97 | |

03 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Strassen | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2160 | ABSCHREIBUNGEN | 4'868'632.23 | 357'000.00 | 658'000.00 | | 3'632'098.09 | |
| 2160.3300.30 | Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung | 785'632.23 | | 848'000.00 | | 573'972.62 | |
| 2160.3831.30 | Zusätzliche Abschreibungen | | | | | 3'268'888.47 | |
| 2160.3831.31 | Auflösung zusätzliche Abschreibungen | -517'000.00 | | -190'000.00 | | -210'763.00 | |
| 2160.3893.03 | Bildung Vorfinanzierung Eggerstandenstrasse | 4'600'000.00 | | | | | |
| 2160.4893.03 | Auflösung Vorfinanzierung Sanierung Bahnübergänge | | 357'000.00 | | | | |
| 2170 | EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL | 1'021'321.80 | 2'553'304.60 | 1'044'000.00 | 2'609'000.00 | 1'020'867.20 | 2'552'167.98 |
| 2170.3602.01 | Vergütung an die Bezirke | 1'021'321.80 | | 1'044'000.00 | | 1'020'867.20 | |
| 2170.4600.50 | Allgemeiner Beitrag | | 1'069'444.79 | | 1'109'000.00 | | 1'059'906.74 |
| 2170.4600.52 | Beitrag an Kantone ohne Nationalstrassen | | 1'483'859.81 | | 1'500'000.00 | | 1'492'261.24 |
| 2171 | GLOBALBEITRAG (NFA) | | 1'354'173.00 | | 1'347'000.00 | | 1'348'642.00 |
| 2171.4630.01 | Hauptstrassen | | 795'330.00 | | 800'000.00 | | 795'330.00 |
| 2171.4630.02 | Berggebiete und Randregionen | | 558'843.00 | | 547'000.00 | | 553'312.00 |
| 2180 | STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN | 646'089.20 | 9'028'534.98 | 632'000.00 | 8'772'000.00 | 571'076.40 | 8'630'483.26 |
| 2180.3602.01 | LSVA-Anteil Vergütung an die Bezirke | 646'089.20 | | 632'000.00 | | 571'076.40 | |
| 2180.4030.01 | Motorfahrzeugsteuern | | 6'322'791.00 | | 6'100'000.00 | | 6'154'235.00 |
| 2180.4210.01 | Motorfahrzeug- und Expertengebühren | | 997'140.98 | | 1'000'000.00 | | 970'922.66 |
| 2180.4210.02 | Administrativmassnahmen | | 60'750.00 | | 60'000.00 | | 45'914.60 |
| 2180.4210.04 | Aufwandentschädigung LSVA-Inkasso | | 32'630.00 | | 32'000.00 | | 31'720.00 |
| 2180.4600.80 | Anteil LSVA | | 1'615'223.00 | | 1'580'000.00 | | 1'427'691.00 |

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|--------------|---|----------|-----------|------------|--|
| 5 | STRASSENANLAGEN | | | | |
| 5101 | Entlastungsstrasse | | | | |
| 5101.5010.01 | Rütistrasse-Zielstrasse | 52'461 | 0 | 52'461 | Infolge der Überbauungsplanung Sandgrube musste eine verkehrstechnische Simulation sowie eine Studie für einen Anschluss an die Umfahrungsstrasse (Kreisel Schmittenbach) erstellt werden. |
| 5105 | Dorfstrasse (Gonten) | | | | |
| 5105.5010.00 | Sulzbach-Mühleggli | 140'643 | 0 | 140'643 | Infolge Neubauprojekt Dritter (Ökonomiegebäude) musste die Ableitung der Strassenentwässerung neu gemacht werden. |
| 5107 | Eggerstandenstrasse | | | | |
| 5107.5010.00 | Entlastungsstrasse-Ob.Hirschbergstrasse | 6'549 | 200'000 | -193'451 | Die Landerwerbsverhandlungen verlaufen stockend, daher ergaben sich keine grösseren Ausgaben. |
| 5109 | Brülisauerstrasse | | | | |
| 5109.5010.01 | Ibach-Chlustobel | 78'566 | 0 | 78'566 | Es wurden die Abschlussarbeiten Böschel (Deckbelag) durchgeführt. |
| 5113 | Haslenstrasse | | | | |
| 5113.5010.01 | Lehnstrasse-Steig | 176'062 | 0 | 176'062 | Infolge grösserer Werkleitungsarbeiten und Bauten Dritter wurde die Sanierung der Haslenstrasse in diesem Bereich forciert. |
| 5113.5010.06 | Schäfli-Rotbach | 43'403 | 300'000 | -256'598 | Der Aufwand für die erforderlichen Abschlussarbeiten fiel kleiner aus als ursprünglich angenommen. |
| 5116 | Steinerstrasse | | | | |
| 5116.5010.00 | Enggenhüttenstrasse-Hargartenbrücke | 1'438 | 750'000 | -748'562 | Im Moment läuft eine geodätische Überwachung um die Bewegung des Hanges quantifizieren zu können. Das Projekt konnte daher noch nicht ausgeführt werden. |
| 5120 | Rinkenbach | | | | |
| 5120.5010.00 | Blattenheimatstrasse-Sandgrube | 0 | 350'000 | -350'000 | Die Sanierung der Blattenheimatstrasse wurde infolge der Planung eines grösseren privaten Bauvorhabens mit Auswirkungen auf den Strassenraum zurückgestellt. |
| 5131 | Unterdorfstrasse | | | | |
| 5131.5010.00 | Schwellmühlestr.- Kantongrenze | 750'255 | 500'000 | 250'255 | Es waren umfangreichere Sanierungsarbeiten notwendig, da die vorhandene Substanz schlechter war als angenommen. Weitere Mehrkosten waren auf den Ausbau der Bushaltebuchten (behindertengerecht) zurückzuführen. |
| 5134 | St.Antonstrasse | | | | |
| 5134.5010.01 | Fallbach-Obere Eugst | 560'656 | 1'000'000 | -439'344 | Einerseits waren die Kosten infolge eines Vergabeerfolgs geringer als im KV angenommen, andererseits wurde der Deckbelag zurückgestellt. Denn im Umfeld steht eine anderweitige Strassensanierung an. |
| 5134.5010.02 | Obere Eugst-Obere Bäumen | -54'932 | 0 | -54'932 | Das Projekt konnte günstiger abgeschlossen werden. |
| 5150 | Sanierung Niveauübergänge | | | | |
| 5150.5010.00 | Sanierung Niveauübergänge | 826'783 | 0 | 826'783 | 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. |
| 5154 | Lärmschutzmassnahmen | | | | |
| 5154.5010.00 | Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen | 36'978 | 200'000 | -163'022 | Die Lärmschutzwand Imm konnte aufgrund von Einsprachen noch nicht realisiert werden. |

03 Strassenrechnung

Investitionsrechnung 2017

| Konto | Investitionsrechnung Strassen | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | STRASSENANLAGEN Netto Ausgaben | 2'707'824.74 | 17'256.00 2'690'568.74 | 3'360'000.00 | 20'000.00 3'340'000.00 | 3'919'327.05 | 287'228.96 3'632'098.09 |
| 5101 | Entlastungsstrasse | 89'328.25 | | | | 24'391.75 | |
| 5101.5010.00 | Kaubach-Rütistrasse | | | | | 3'027.85 | |
| 5101.5010.01 | Rütistrasse-Zielstrasse | 52'460.50 | | | | 12'158.95 | |
| 5101.5010.02 | Zielstrasse-Bleichenwäldlibach | | | | | 2'101.15 | |
| 5101.5010.03 | Bleichenwäldlibach-Spital | 36'867.75 | | | | | |
| 5101.5010.04 | Rank-Eggerstandenstrasse | | | | | 7'103.80 | |
| 5103 | Gaiserstrasse | | | | | 22'810.35 | |
| 5103.5010.01 | Kreuzhof-Spital | | | | | 22'810.35 | |
| 5104 | Gontenstrasse | 3'494.70 | | | | 23'213.75 | |
| 5104.5010.00 | Scheidweg-Kesselismühle | 3'494.70 | | | | 23'213.75 | |
| 5105 | Dorfstrasse (Gonten) | 140'643.00 | | | | | |
| 5105.5010.00 | Sulzbach-Mühleggli | 140'643.00 | | | | | |
| 5107 | Eggerstandenstrasse | 6'549.05 | | 200'000.00 | | 193'026.05 | |
| 5107.5010.00 | Entlastungsstrasse-Ob.Hirschbergstrasse | 6'549.05 | | 200'000.00 | | 194'101.05 | |
| 5107.5010.01 | Ob.Hirschbergstr.- Kreuzgarage | | | | | -1'075.00 | |
| 5108 | Eichbergstrasse | 4'732.95 | | | | | |
| 5108.5010.00 | Eggerstandenstrasse-Buechstofelweid | 4'732.95 | | | | | |
| 5109 | Brülisauerstrasse | 78'565.85 | | | | 566'605.05 | |
| 5109.5010.01 | Ibach-Chlustobel | 78'565.85 | | | | 566'605.05 | |
| 5112 | Schwendetalstrasse | 29'605.30 | | | | 110'752.30 | |
| 5112.5010.00 | Loos-Schwende | 2'236.70 | | | | | |
| 5112.5010.01 | Schwende-Wasserauen | 27'368.60 | | | | 110'752.30 | |
| 5113 | Haslenstrasse | 219'464.05 | | 300'000.00 | | 1'147'650.05 | |
| 5113.5010.01 | Lehnstrasse-Steig | 176'061.55 | | | | | |
| 5113.5010.06 | Schäfli-Rotbach | 43'402.50 | | 300'000.00 | | 1'147'650.05 | |
| 5114 | Schlatterstrasse | | | | | 5'739.05 | |
| 5114.5010.01 | Homes-Schlatt | | | | | 5'739.05 | |
| 5116 | Steinerstrasse | 1'438.45 | | 750'000.00 | | | |
| 5116.5010.00 | Enggenhüttenstrasse-Hargartenbrücke | 1'438.45 | | 750'000.00 | | | |
| 5119 | Hauptgasse | | | | | 514'250.75 | |
| 5119.5010.00 | Blattenheimatstrasse-Landsgemeindeplatz | | | | | 514'250.75 | |
| 5120 | Rinkenbach | | | 350'000.00 | | | |
| 5120.5010.00 | Blattenheimatstrasse-Sandgrube | | | 350'000.00 | | | |
| 5122 | Landsgemeindeplatz | 10'219.85 | | | | 395'236.00 | |
| 5122.5010.00 | Landsgemeindeplatz | 10'219.85 | | | | 395'236.00 | |
| 5131 | Unterdorfstrasse | 750'254.80 | | 500'000.00 | | 7'058.25 | |
| 5131.5010.00 | Schwellmühlestr.- Kantonsgrenze | 750'254.80 | | 500'000.00 | | 7'058.25 | |
| 5134 | St.Antonstrasse | 505'724.00 | | 1'000'000.00 | | 5'960.25 | |
| 5134.5010.00 | Dorfstrasse-Fallbach | | | | | 7'980.60 | |
| 5134.5010.01 | Fallbach-Obere Eugst | 560'656.15 | | 1'000'000.00 | | 2'688.90 | |
| 5134.5010.02 | Obere Eugst-Obere Bäumen | -54'932.15 | | | | -12'467.10 | |
| 5134.5010.03 | Obere Bäumen-Egg | | | | | 7'757.85 | |

03 Strassenrechnung

Investitionsrechnung 2017

| Konto | Investitionsrechnung Strassen | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---|---|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5138 5138.5010.00 | Sondereggstrasse Fallbach-Sulzbach | 8'756.00 8'756.00 | | | | | |
| 5150 5150.5010.00 | Sanierung Niveauübergänge Sanierung Niveauübergänge | 826'782.70 826'782.70 | | | | 28'263.90 28'263.90 | |
| 5151 5151.5010.00 5151.6110.00 | Dorfgestaltung Appenzell Dorfgestaltung Appenzell Bezirksbeitrag | 18'487.44 18'487.44 | 6'162.50 6'162.50 | 60'000.00 60'000.00 | 20'000.00 20'000.00 | 825'108.30 825'108.30 | 275'036.10 275'036.10 |
| 5153 5153.5010.01 5153.5010.10 | Sanierung Brücken/Kunstabauten Rödelbach Sitter Haslenstrasse | -23'200.00 -23'200.00 | | | | 8'618.40 8'618.40 | |
| 5154 5154.5010.00 5154.6300.01 | Lärmschutzmassnahmen Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen Bundesbeitrag | 36'978.35 36'978.35 | 11'093.50 11'093.50 | 200'000.00 200'000.00 | | 40'642.85 40'642.85 | 12'192.86 12'192.86 |

03 Strassenrechnung

Bilanz 2017

| Konto | Bilanz Strassen Bestandesgliederung Strassen | Bestand per 01.01.2017 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2017 |
|-------------|---|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 1 | AKTIVEN | 9'820'655.12 | 15'331'385.24 | 10'606'287.35 | 14'545'753.01 |
| 10 | FINANZVERMÖGEN | 9'820'655.12 | 12'123'816.50 | 9'820'655.12 | 12'123'816.50 |
| 101 | FORDERUNGEN | 9'820'655.12 | 12'123'816.50 | 9'820'655.12 | 12'123'816.50 |
| 1015 | Interne Kontokorrente | 9'820'655.12 | 12'123'816.50 | 9'820'655.12 | 12'123'816.50 |
| 1015.01 | Kontokorrent Kanton | 9'820'655.12 | 12'123'816.50 | 9'820'655.12 | 12'123'816.50 |
| 14 | VERWALTUNGSVERMÖGEN | | 3'207'568.74 | 785'632.23 | 2'421'936.51 |
| 140 | SACHANLAGEN VV | 5'165'753.77 | 2'690'568.74 | 785'632.23 | 7'070'690.28 |
| 1401 | Strassen | 5'165'753.77 | 2'690'568.74 | 785'632.23 | 7'070'690.28 |
| 1401.01 | Kantonsstrassen | 5'165'753.77 | 2'690'568.74 | 785'632.23 | 7'070'690.28 |
| 148 | ZUSÄTZLICHE ABSCHREIBUNGEN | -5'165'753.77 | 517'000.00 | | -4'648'753.77 |
| 1480 | Zusätzliche Abschreibungen | -5'165'753.77 | 517'000.00 | | -4'648'753.77 |
| 1480.03 | Zusätzliche Abschreibungen Strassen | -5'165'753.77 | 517'000.00 | | -4'648'753.77 |
| 2 | PASSIVEN | 9'820'655.12 | 30'944'960.96 | 26'219'863.07 | 14'545'753.01 |
| 20 | FREMDKAPITAL | 500'000.00 | 23'936'464.19 | 24'183'514.55 | 252'949.64 |
| 200 | LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN | | 264'043.14 | 11'093.50 | 252'949.64 |
| 2003 | Erhaltene Anzahlungen von Dritten | | 264'043.14 | 11'093.50 | 252'949.64 |
| 2003.21.18 | PV Lärm- und Schallschutzmassnahmen | 0.00 | 264'043.14 | 11'093.50 | 252'949.64 |
| 201 | KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN | | 23'672'421.05 | 23'672'421.05 | |
| 2012 | Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten | | 23'672'421.05 | 23'672'421.05 | |
| 2012.01 | Kontokorrent Kanton (1015.02) | 0.00 | 23'672'421.05 | 23'672'421.05 | 0.00 |
| 204 | Passive RECHNUNGSABGRENZUNGEN | 500'000.00 | | 500'000.00 | |
| 2041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 250'000.00 | | 250'000.00 | |
| 2041.01 | TP Sachaufwand | 250'000.00 | | 250'000.00 | 0.00 |
| 2046 | Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | 250'000.00 | | 250'000.00 | |
| 2046.01 | TP Investitionsrechnung | 250'000.00 | | 250'000.00 | 0.00 |
| 29 | EIGENKAPITAL | 9'320'655.12 | 7'008'496.77 | 2'036'348.52 | 14'292'803.37 |
| 293 | VORFINANZIERUNGEN | 3'748'032.14 | 4'700'000.00 | 632'032.14 | 7'816'000.00 |
| 2931 | Vorfinanzierungen Investitionsrechnung | 3'748'032.14 | 4'700'000.00 | 632'032.14 | 7'816'000.00 |
| 2931.01 | Vorfinanzierung Sanierung Niveauübergänge | 3'573'000.00 | | 357'000.00 | 3'216'000.00 |
| 2931.02 | PV Lärm- und Schallschutzmassnahmen | 175'032.14 | 100'000.00 | 275'032.14 | 0.00 |
| 2931.03 | Ausbau Eggerstandenstrasse | 0.00 | 4'600'000.00 | | 4'600'000.00 |
| 299 | BILANZÜBERSCHUSS/ -FEHLBETRAG | 5'572'622.98 | 2'308'496.77 | 1'404'316.38 | 6'476'803.37 |
| 2990 | Jahresergebnis | 1'404'316.38 | 904'180.39 | 1'404'316.38 | 904'180.39 |
| 2990.03 | Jahresergebnis Strassen | 1'404'316.38 | 904'180.39 | 1'404'316.38 | 904'180.39 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 4'168'306.60 | 1'404'316.38 | | 5'572'622.98 |
| 2999.01 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 4'168'306.60 | 1'404'316.38 | | 5'572'622.98 |

04 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung 2017

| Konto | Erfolgsrechnung Abfall | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2172 | BETRIEBSRECHNUNG ABFALL | 684'332.06 | 875'576.77 | 745'000.00 | 840'000.00 | 693'444.26 | 880'939.78 |
| | Netto Ertrag | 191'244.71 | | 95'000.00 | | 187'495.52 | |
| 2172.3010.01 | Besoldungen | 156'467.30 | | 140'000.00 | | 164'306.95 | |
| 2172.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 7'823.05 | | 10'000.00 | | 8'482.40 | |
| 2172.3051.01 | Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse | 10'483.50 | | 10'000.00 | | 9'100.20 | |
| 2172.3053.01 | Personalversicherungen | 3'452.80 | | 4'000.00 | | 4'042.95 | |
| 2172.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'045.25 | | 2'000.00 | | 2'217.80 | |
| 2172.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 709.95 | | 1'000.00 | | 443.80 | |
| 2172.3101.01 | Betriebskosten Ökohof | 17'390.25 | | 40'000.00 | | 14'143.25 | |
| 2172.3102.01 | Drucksachen, Information, Inserate | 5'916.75 | | 10'000.00 | | 5'118.35 | |
| 2172.3109.01 | Verschiedener Aufwand | 3'627.75 | | 20'000.00 | | 1'395.80 | |
| 2172.3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 8'890.00 | | 30'000.00 | | 35'311.35 | |
| 2172.3120.01 | Entsorgungskosten | 190'911.82 | | 200'000.00 | | 188'842.33 | |
| 2172.3120.02 | Transportkosten Wertstoffe | 177'243.22 | | 175'000.00 | | 169'154.66 | |
| 2172.3120.03 | Sonderaktionen | | | 10'000.00 | | | |
| 2172.3120.04 | Ankauf Sperrgutmarken | 875.92 | | | | 875.92 | |
| 2172.3133.01 | EDV-Kosten | 4'088.85 | | 3'000.00 | | 6'674.40 | |
| 2172.3134.01 | Versicherungen | 2'695.80 | | 1'000.00 | | 3'185.90 | |
| 2172.3137.04 | Vorsteuerkürzung | 1'601.95 | | | | 5'660.55 | |
| 2172.3144.01 | Baulicher Unterhalt Ökohof | 26'091.20 | | 25'000.00 | | 8'978.35 | |
| 2172.3161.01 | Mietkosten Infrastruktur | 18'949.50 | | 19'000.00 | | 20'413.00 | |
| 2172.3170.01 | Spesenentschädigungen | 67.20 | | | | 96.30 | |
| 2172.3611.01 | Verrechnung Verwaltungskosten BUD | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 | |
| 2172.4210.01 | Kehrichtgrundgebühr | | 353'720.82 | | 340'000.00 | | 349'335.40 |
| 2172.4210.02 | Ertrag Sperrgut | | 120'406.55 | | 110'000.00 | | 118'984.90 |
| 2172.4210.03 | Ertrag Grüngut | | 48'087.90 | | 40'000.00 | | 49'710.55 |
| 2172.4250.01 | diverse Verkäufe | | 382.15 | | | | 240.70 |
| 2172.4250.02 | Verkauf Sperrgutmarken | | 1'036.90 | | | | 259.30 |
| 2172.4612.01 | Ertrag Wertstoffe | | 126'473.95 | | 140'000.00 | | 120'172.08 |
| 2172.4612.02 | Ertrag A-Region | | 164'331.05 | | 160'000.00 | | 184'259.00 |
| 2172.4612.03 | Ertrag Kehrichtverwertung Rheintal | | 22'217.65 | | 20'000.00 | | 15'844.45 |
| 2172.4612.04 | Rückerstattung Vetrosuisse (MwSt-frei) | | 38'919.80 | | 30'000.00 | | 42'133.40 |

Investitionsrechnung 2017

| Konto | Investitionsrechnung Abfall | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5 | ABFALLANLAGEN Netto Ausgaben | 2'835.35 | 2'835.35 | | | | |
| 5000 5000.5040.01 | Ökohof Investition | 2'835.35 2'835.35 | | | | | |

04 Abfallrechnung

Bilanz 2017

| Konto | Bilanz Abfall Bestandesgliederung Abfall | Bestand per 01.01.2017 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2017 |
|-------------|--|---------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 1 | AKTIVEN | 798'214.39 | 1'031'223.25 | 827'872.54 | 1'001'565.10 |
| 10 | FINANZVERMÖGEN | 798'214.39 | 1'028'387.90 | 827'872.54 | 998'729.75 |
| 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 | 796'815.39 | 1'026'806.50 | 827'872.54 | 995'749.35 |
| 1010 | FORDERUNGEN | | 31'057.15 | 31'057.15 | |
| 1010.01 | Vorsteuer Betriebsrechnung | 0.00 | 30'830.30 | 30'830.30 | 0.00 |
| 1010.02 | Vorsteuer Investitionsrechnung | 0.00 | 226.85 | 226.85 | 0.00 |
| 1015 | INTERNE KONTOKORRENTE | 796'815.39 | 995'749.35 | 796'815.39 | 995'749.35 |
| 1015.01 | Kontokorrent Kanton | 796'815.39 | 995'749.35 | 796'815.39 | 995'749.35 |
| 104 | AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN | | 1'581.40 | | 1'581.40 |
| 1041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | | 1'581.40 | | 1'581.40 |
| 1041.01 | TA Sachaufwand | 0.00 | 1'581.40 | | 1'581.40 |
| 14 | VERWALTUNGSVERMÖGEN | | 2'835.35 | | 2'835.35 |
| 140 | SACHANLAGEN VV | | 2'835.35 | | 2'835.35 |
| 1404 | Abfallanlagen | | 2'835.35 | | 2'835.35 |
| 1404.40 | Ökohof | 0.00 | 2'835.35 | | 2'835.35 |

04 Abfallrechnung

Bilanz 2017

| Konto | Bilanz Abfall Bestandesgliederung Abfall | Bestand per 01.01.2017 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2017 |
|-------------|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 2 | PASSIVEN | 798'214.39 | 2'306'266.96 | 2'102'916.25 | 1'001'565.10 |
| 20 | FREMDKAPITAL | | 1'927'526.73 | 1'915'420.73 | 12'106.00 |
| 200 | LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN | | 136'573.40 | 136'573.40 | |
| 2000 | Kreditoren | | 136'573.40 | 136'573.40 | |
| 2000.02 | Umsatzsteuer Betriebsrechnung | 0.00 | 66'533.95 | 66'533.95 | 0.00 |
| 2000.04 | Abrechnungskonto MWST | 0.00 | 70'039.45 | 70'039.45 | 0.00 |
| 201 | KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN | | 1'778'847.33 | 1'778'847.33 | |
| 2012 | Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten | | 1'778'847.33 | 1'778'847.33 | |
| 2012.01 | Kontokorrent Kanton (1015.03) | 0.00 | 1'778'847.33 | 1'778'847.33 | 0.00 |
| 204 | Passive RECHNUNGSABGRENZUNGEN | | 12'106.00 | | 12'106.00 |
| 2041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | | 12'106.00 | | 12'106.00 |
| 2041.01 | TP Sachaufwand | 0.00 | 12'106.00 | | 12'106.00 |
| 29 | EIGENKAPITAL | 798'214.39 | 378'740.23 | 187'495.52 | 989'459.10 |
| 299 | BILANZÜBERSCHUSS/ -FEHLBETRAG | 798'214.39 | 378'740.23 | 187'495.52 | 989'459.10 |
| 2990 | Jahresergebnis | 187'495.52 | 191'244.71 | 187'495.52 | 191'244.71 |
| 2990.04 | Jahresergebnis Abfall | 187'495.52 | 191'244.71 | 187'495.52 | 191'244.71 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 610'718.87 | 187'495.52 | | 798'214.39 |
| 2999.01 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 610'718.87 | 187'495.52 | | 798'214.39 |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung |
|-----------|----------------------------|-----------|-----------|------------|---|
| 3 | AUSGABEN | | | | |
| 30 | PERSONALAUFWAND | | | | |
| 30.302.00 | Besoldung Lehrkräfte | 4'194'720 | 4'353'000 | -158'280 | Minderausgaben beruhen auf diversen Neubesetzungen, kostengünstigeren Vertretungen und den Verzicht oder die Nichtdurchführung geplanter Projekte. |
| 31 | UNTERHALT | | | | |
| 31.312.00 | Energie | 147'137 | 208'000 | -60'863 | Es wurde rund 40 Prozent weniger Fernwärme als geschätzt bezogen. Dafür wurde aber mehr eigene (kostengünstigere) Energie produziert (Wärmepumpe 12 Prozent, Öl 40.50 Prozent). |
| 4 | ERTRAG | | | | |
| 45 | SCHULGELDER | | | | |
| 45.451.01 | Schulgelder AR 3.-6. Kl. | 300'650 | 369'000 | -68'350 | Rückgang von Schülern mit Kostengutsprache des Kantons Appenzell Ausserrhoden. |
| 46 | Defizit z.L. Kanton | | | | |
| 46.461.00 | Defizit z.L. Kanton | 4'108'744 | 4'487'500 | -378'756 | Minderausgaben beruhen auf diversen Neubesetzungen, kostengünstigeren Vertretungen und den Verzicht oder die Nichtdurchführung geplanter Projekte. |

| Konto | Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 9'233'773.82 | 9'233'773.82 | 9'715'500.00 | 9'715'500.00 | 9'326'708.20 | 9'326'708.20 |
| 3 | AUSGABEN | 9'233'773.82 | 704'867.15 | 9'715'500.00 | 702'000.00 | 9'326'708.20 | 689'325.15 |
| | Netto Aufwand | | 8'528'906.67 | | 9'013'500.00 | | 8'637'383.05 |
| 30 | PERSONALAUFWAND | 6'736'922.80 | 586'929.60 | 6'962'500.00 | 595'000.00 | 6'975'825.08 | 574'903.40 |
| 30.300.00 | Entschäd. für Projekt- und Prüfungskommissionen | | | | | | |
| 30.301.00 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 830'818.10 | | 856'000.00 | | 720'933.75 | |
| 30.302.00 | Besoldung Lehrkräfte | 4'194'720.10 | | 4'353'000.00 | | 4'554'670.30 | |
| 30.302.02 | Besoldung Internat | 508'566.40 | | 494'000.00 | | 488'521.50 | |
| 30.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 457'004.50 | | 469'000.00 | | 483'930.78 | |
| 30.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 571'622.20 | | 587'000.00 | | 580'094.65 | |
| 30.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 21'058.55 | | 27'000.00 | | 21'873.93 | |
| 30.306.00 | Krankentaggeld | 32'924.20 | | 39'000.00 | | 19'467.60 | |
| 30.309.00 | Weiterbildung | 35'936.65 | | 50'000.00 | | 19'126.17 | |
| 30.317.00 | Schulleitung | 688.80 | | 1'500.00 | | 636.60 | |
| 30.317.01 | Koordinationskommission, Ltg-LPK | 5'600.00 | | 9'500.00 | | 6'940.00 | |
| 30.319.00 | Diverser Personalaufwand | 34'320.60 | | 33'500.00 | | 36'305.35 | |
| 30.352.00 | Schulgemeinde Appenzell: Gehaltsanteil | 43'662.70 | | 43'000.00 | | 43'324.45 | |
| 30.463.00 | Internat: Gehaltsanteil | | 586'929.60 | | 595'000.00 | | 574'903.40 |
| 31 | UNTERHALT | 1'662'438.24 | 117'937.55 | 1'786'500.00 | 107'000.00 | 1'500'088.32 | 114'421.75 |
| 31.311.00 | Mobilien/Geräte | 8'136.24 | | 10'000.00 | | 8'685.33 | |
| 31.311.01 | Musikinstrumente | 8'355.95 | | 9'000.00 | | 2'061.70 | |
| 31.311.02 | Fahrzeuge | 6'503.60 | | 12'500.00 | | 9'705.20 | |
| 31.311.03 | Übriger Unterhalt | 4'841.95 | | 7'500.00 | | 6'253.85 | |
| 31.312.00 | Energie | 147'137.40 | | 208'000.00 | | 132'248.55 | |
| 31.312.01 | Elektrizität | 70'324.50 | | 69'000.00 | | 72'434.40 | |
| 31.312.02 | Wasser, Abwasser | 8'827.95 | | 11'000.00 | | 9'011.95 | |
| 31.313.00 | Reinigung, Kehricht | 26'163.90 | | 30'000.00 | | 28'214.95 | |
| 31.313.01 | Diverse Verbrauchsmaterialien | 11'719.50 | | 20'000.00 | | 10'904.09 | |
| 31.313.02 | Diverses Gartenmaterial, Hausdekoration | 5'435.15 | | 7'000.00 | | 6'306.10 | |
| 31.314.00 | Unterhalt durch Dritte | 28'432.40 | | 25'000.00 | | 21'222.30 | |
| 31.314.02 | Vertragliche Unterhalte | 5'764.25 | | 8'000.00 | | 4'134.60 | |
| 31.316.00 | Mietzinsen | 1'158'840.00 | | 1'178'000.00 | | 1'003'990.00 | |
| 31.318.00 | Sachversicherungen | 4'536.45 | | 6'500.00 | | 5'921.30 | |
| 31.319.00 | Internatsverrechnungen für Mittagessen | 167'419.00 | | 185'000.00 | | 178'994.00 | |
| 31.463.00 | Anteil Internat Energie | | 32'747.45 | | 42'000.00 | | 32'344.30 |
| 31.463.01 | Anteil Internat Versicherungen | | 843.85 | | 1'000.00 | | 854.80 |
| 31.463.02 | Anteil Kloster/BUD Raumkosten | | 60'893.95 | | 50'000.00 | | 59'363.35 |
| 31.463.03 | Anteil Internat Reinigung, Kehricht etc. | | 5'567.30 | | 2'000.00 | | 9'204.30 |
| 31.463.04 | Mieteinnahmen von Dritten | | 17'885.00 | | 12'000.00 | | 12'655.00 |
| 32 | SACHAUFWAND | 725'639.33 | | 855'000.00 | | 730'246.25 | |
| 32.310.00 | Büromaterial, Inserate, Drucksachen | 17'242.23 | | 29'000.00 | | 28'750.03 | |
| 32.310.01 | Telefonspesen, Porti | 12'059.30 | | 12'000.00 | | 10'010.60 | |
| 32.310.02 | Gebühren, Zeitschriften | 6'916.20 | | 7'500.00 | | 7'990.20 | |
| 32.310.03 | Jahresbericht | 9'681.15 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 32.310.04 | Postcheck- und Bankspesen | 445.45 | | 500.00 | | 192.00 | |
| 32.310.05 | Allgemeines Schulmaterial | 22'871.08 | | 38'000.00 | | 20'326.27 | |
| 32.310.06 | Lehrmittel | 79'898.30 | | 104'000.00 | | 99'315.75 | |
| 32.310.07 | Deutsch | 1'115.26 | | 2'500.00 | | 2'092.47 | |
| 32.310.08 | Französisch | 1'201.35 | | 2'500.00 | | 1'978.75 | |
| 32.310.09 | Englisch | 1'326.36 | | 2'500.00 | | 2'414.10 | |
| 32.310.10 | Latein | 20.90 | | 1'500.00 | | 239.30 | |
| 32.310.11 | Freifächer | 663.95 | | 1'000.00 | | | |
| 32.310.12 | Geschichte | 1'113.80 | | 2'000.00 | | 1'191.09 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-----------|---|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 32.310.13 | Geographie | 528.85 | | 2'000.00 | | 429.40 | |
| 32.310.14 | Wirtschaft, Buchhaltung | 2'102.70 | | 2'500.00 | | 1'192.80 | |
| 32.310.15 | Musik | 5'198.78 | | 6'000.00 | | 5'979.08 | |
| 32.310.16 | Bildnerisches Gestalten | 4'326.12 | | 8'500.00 | | 6'605.05 | |
| 32.310.17 | Theater | 504.59 | | 3'500.00 | | 2'058.50 | |
| 32.310.18 | Sport | 14'768.70 | | 16'000.00 | | 14'592.25 | |
| 32.310.19 | Religion, Lebenskunde | 3'473.98 | | 5'000.00 | | 2'301.65 | |
| 32.310.20 | PPP = Philosophie, Psychologie, Pädagogik | 2'326.98 | | 2'500.00 | | 1'417.84 | |
| 32.310.21 | Mathematik | 1'218.90 | | 3'000.00 | | 706.98 | |
| 32.310.22 | Physik | 14'222.81 | | 14'500.00 | | 15'909.97 | |
| 32.310.23 | Informatik | 4'478.95 | | 5'000.00 | | 6'100.34 | |
| 32.310.24 | Chemie | 16'319.85 | | 17'000.00 | | 15'196.01 | |
| 32.310.25 | Biologie | 5'179.92 | | 5'000.00 | | 4'892.75 | |
| 32.310.26 | Kreativfächer 1. Klasse | 5'068.55 | | 5'000.00 | | 4'017.45 | |
| 32.310.27 | Wahlpflichtfächer | -535.40 | | 4'000.00 | | 423.45 | |
| 32.310.28 | Medienarbeit 'Bravda' | | | | | | |
| 32.310.29 | KUGA: Kultur am Gymnasium Appenzell | 1'893.20 | | 2'000.00 | | 4'125.70 | |
| 32.310.30 | Foyer | 3'420.30 | | 3'000.00 | | 3'050.95 | |
| 32.310.31 | Lerntechnik | | | 500.00 | | | |
| 32.310.32 | Studienberatung | 9'412.50 | | 9'000.00 | | 8'587.50 | |
| 32.310.33 | Bibliothek | 15'182.75 | | 15'000.00 | | 15'121.38 | |
| 32.310.34 | Projektwochen / Maturareisen | 40'933.72 | | 40'000.00 | | 30'922.15 | |
| 32.310.35 | Veranstaltungen der ganzen Schülerschaft | 8'573.45 | | 20'500.00 | | 14'313.39 | |
| 32.310.36 | Elterntage, Maturatagungen etc. | 3'826.25 | | 5'500.00 | | 2'968.20 | |
| 32.310.37 | Anschaffungen Mobiliar und Geräte | 124'795.40 | | 126'000.00 | | 136'646.00 | |
| 32.310.38 | EDV: Neubeschaffung/Lizenzen/ Dienstleistungen etc. | 232'008.90 | | 260'000.00 | | 218'069.15 | |
| 32.310.39 | Begabungsförderung | 1'322.00 | | 2'000.00 | | 1'137.00 | |
| 32.310.40 | Übriger Sachaufwand | 11'107.80 | | 9'000.00 | | 7'827.55 | |
| 32.310.41 | Unterrichtsevaluation | | | | | | |
| 32.310.42 | Prüfungsgebühren Französisch / Englisch / Informatik | 39'423.45 | | 50'000.00 | | 21'153.20 | |
| 35 | BEITRAG MUSIKSCHULE | 65'148.45 | | 61'500.00 | | 71'548.55 | |
| 35.352.00 | Beitrag an Musik | 65'148.45 | | 61'500.00 | | 71'548.55 | |
| 38 | SCHULGELD INTERNAT | 43'625.00 | | 50'000.00 | | 49'000.00 | |
| 38.380.00 | Schulgeld Internat | 43'625.00 | | 50'000.00 | | 49'000.00 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung | Rechnung 2017 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-----------|---|---------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | ERTRAG | | 8'528'906.67 | | 9'013'500.00 | | 8'637'383.05 |
| | Netto Ertrag | 8'528'906.67 | | 9'013'500.00 | | 8'637'383.05 | |
| 42 | ZINSERTRÄGE | | | | 500.00 | | 73.50 |
| 42.422.00 | Zinserträge | | | | 500.00 | | 73.50 |
| 43 | ENTGELTE | | 584'859.45 | | 641'500.00 | | 617'260.95 |
| 43.431.00 | Maturagebühren | | 17'600.00 | | 18'000.00 | | 19'200.00 |
| 43.432.00 | Mittagessen | | 137'475.00 | | 155'000.00 | | 142'551.00 |
| 43.433.00 | Schulgelder AR 1./2. Kl. und Andere | | 170'450.00 | | 195'000.00 | | 224'700.00 |
| 43.433.01 | Schulgelder interne Schüler | | 118'581.00 | | 112'000.00 | | 105'619.00 |
| 43.433.02 | Freifächer (Teinahmegebühren) | | 10'950.00 | | 12'500.00 | | 10'600.00 |
| 43.435.00 | Lehrmittel und Diverses | | 85'654.50 | | 109'000.00 | | 91'684.85 |
| 43.435.01 | Kochen, Werken, kreative Wahlfächer | | 3'903.20 | | 4'000.00 | | 2'643.70 |
| 43.435.02 | Prüfungsgebühren Englisch und Französisch | | 22'080.00 | | 31'000.00 | | 14'170.00 |
| 43.439.00 | Diverse Einnahmen | | 18'165.75 | | 5'000.00 | | 6'092.40 |
| 45 | SCHULGELDER | | 3'835'302.80 | | 3'884'000.00 | | 2'954'259.95 |
| 45.451.00 | Schulgelder Kanton AI 4.-6. Kl. | | 1'857'041.80 | | 1'850'000.00 | | 860'089.95 |
| 45.451.01 | Schulgelder AR 3.-6. Kl. | | 300'650.00 | | 369'000.00 | | 425'050.00 |
| 45.452.00 | Schulgelder der Schul- gemeinden für 1.-3. Kl. | | 1'677'611.00 | | 1'665'000.00 | | 1'669'120.00 |
| 46 | Defizit z.L. Kanton | | 4'108'744.42 | | 4'487'500.00 | | 5'065'788.65 |
| 46.461.00 | Defizit z.L. Kanton | | 4'108'744.42 | | 4'487'500.00 | | 5'065'788.65 |

| Konto | Bilanz Gymnasium Bestandesgliederung Gymnasium | Bestand per 01.01.2017 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2017 |
|-----------|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 1 | AKTIVEN | 599'206.48 | 6'184'651.70 | 6'276'406.95 | 507'451.23 |
| 10 | UMLAUFVERMÖGEN | 223'691.68 | 5'603'477.05 | 5'433'020.20 | 394'148.53 |
| 10.100.00 | Kassa | 8'166.30 | 27'444.55 | 26'329.50 | 9'281.35 |
| 10.101.00 | Postcheck 90-109818-2 | 10'074.67 | 464'902.15 | 451'582.75 | 23'394.07 |
| 10.101.01 | Postcheck Zeitschrift 'Antonius' 90-11342-9 | 34'084.28 | | 764.08 | 33'320.20 |
| 10.102.00 | APPKB KK 60 10 340.630-05 | 56'357.61 | 5'111'048.20 | 4'944'593.89 | 222'811.92 |
| 10.102.02 | APPKB Servicekonto Skilager | 31'170.85 | | 9'749.98 | 21'420.87 |
| 10.102.03 | APPKB Anlagesparkonto Zeitschrift 'Antonius' | 83'837.97 | 82.15 | | 83'920.12 |
| 11 | GUTHABEN | 205'623.60 | 545'631.95 | 751'255.55 | |
| 11.110.02 | Gelder für zukünftige Aufführungen | 0.00 | 5'700.00 | 5'700.00 | 0.00 |
| 11.110.03 | Kinderzulagen an Arbeitnehmer | 0.00 | 105'651.00 | 105'651.00 | 0.00 |
| 11.111.00 | Verrechnungssteuer | 25.75 | | 25.75 | 0.00 |
| 11.115.02 | Debitoren Semesterrechnung | 205'597.85 | 434'280.95 | 639'878.80 | 0.00 |
| 13 | TRANSITORISCHE AKTIVEN | 54'371.20 | 35'542.70 | 54'371.20 | 35'542.70 |
| 13.130.00 | Transitorische Aktiven | 54'371.20 | 35'542.70 | 54'371.20 | 35'542.70 |
| 15 | Anlagevermögen | 115'520.00 | | 37'760.00 | 77'760.00 |
| 15.100.00 | Heizöl | 115'520.00 | | 37'760.00 | 77'760.00 |
| 2 | PASSIVEN | 599'206.48 | 9'112'143.53 | 9'203'898.78 | 507'451.23 |
| 20 | FREMDKAPITAL | 506'882.13 | 9'108'751.33 | 9'147'814.23 | 467'819.23 |
| 20.200.01 | Diverse Kreditoren | 0.00 | 28.75 | 28.75 | 0.00 |
| 20.200.02 | Geld-Konti Zeitschrift 'Antonius' | 117'922.25 | 82.15 | 764.08 | 117'240.32 |
| 20.200.03 | Gelder für zukünftige Aufführungen | 0.00 | 5'700.00 | | 5'700.00 |
| 20.200.04 | Kontokorrent Kanton (1011.23) | 357'789.03 | 9'086'485.33 | 9'122'989.42 | 321'284.94 |
| 20.200.05 | APPKB Servicekonto Skilager | 31'170.85 | | 9'749.98 | 21'420.87 |
| 20.205.00 | Quellensteuer | 0.00 | 16'455.10 | 14'282.00 | 2'173.10 |
| 25 | TRANSITORISCHE PASSIVEN | 47'450.10 | 108.00 | 47'450.10 | 108.00 |
| 25.250.00 | Transitorische Passiven | 47'450.10 | 108.00 | 47'450.10 | 108.00 |
| 28 | SPEZIALFINANZIERUNGEN | 44'874.25 | 3'284.20 | 8'634.45 | 39'524.00 |
| 28.280.02 | Konzertfonds | 6'619.40 | 480.00 | | 7'099.40 |
| 28.280.04 | Schulbus-Beschaffung | 28'540.70 | 2'804.20 | 6'357.10 | 24'987.80 |
| 28.280.05 | Projektwochen (Vermächtnis Hüppi) | 9'714.15 | | 2'277.35 | 7'436.80 |

Kommentar zur Rechnung 2017

Kantonales Spital Appenzell

Allgemein

Das Kantonale Spital Appenzell schliesst bei Einnahmen von Fr. 14'459'776.69 und Ausgaben von Fr. 15'423'520.81 mit einem betrieblichen Aufwandüberschuss von Fr. 963'744.12 ab. Dies entspricht einer Zunahme gegenüber dem Vorjahr um Fr. 31'010.97 (+3.3%). Darin sind gemeinwirtschaftliche Leistungen Notfall / Rettungsdienst (GWL NF/RD) in der Höhe von 2'241'932.35 Mio. Franken enthalten. Dieser Aufwand konnte im abgelaufenen Geschäftsjahr erstmals verursachergerecht auf die zwei Bereiche zugewiesen werden, was in den Vorjahren mit einer Pauschale angenommen wurde.

Der Kantonsanteil an stationären Behandlungen sank gegenüber dem Vorjahr um Fr. 137'689 und liegt im Jahr 2017 bei Fr. 2'138'041. Der gesamte Kantonsbeitrag (DRG-Anteil, GWL Notfall/Rettungsdienst) beträgt Fr. 4'379'973, was Fr. 604'243 über dem Vorjahreswert liegt.

Im abgeschlossenen Geschäftsjahr gab es im Wesentlichen zwei Kostentreiber. Einerseits wurde mit Standeskommissionsbeschluss vom November 2016 der Notfall per 1. Januar 2017 wieder während 24 Stunden geöffnet und andererseits wurde die sukzessive Ablösung des Fahrerdienstes der Polizei im Rettungsdienst umgesetzt. Beide Projekte gehen zu Lasten der gemeinwirtschaftlichen Leistungen.

Diese beiden Projekte waren sehr kostenintensiv, insbesondere der Personalaufwand wurde im Notfall als auch im Rettungsdienst stark belastet. Einerseits durch Stellenplanerhöhungen und andererseits mussten kostenintensive, temporäre Arbeitskräfte miteinbezogen werden, um den Auftrag – in Anbetracht der kurzen Vorlaufzeit – zeitgerecht erfüllen zu können. Die personelle Situation hat sich in der Zwischenzeit in beiden Bereichen weitestgehend normalisiert.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnten die Leistungen separat ausgewiesen werden.

Die zwei im 2016 in Angriff genommenen Langzeitprojekte Neubau Spital und Elektronisches Patientendossier (EPD) belasteten die Erfolgsrechnung auch im 2017. Sie wurde mit total Fr. 70'000 in der Rubrik „Aufwandminderung für mobile und immobile Langzeitprojekte“ entlastet.

Die Anzahl stationärer Fälle ist gegenüber dem Vorjahr um 82 Fälle gestiegen und liegt bei 1'016 Austritten. Die Fallsteigerung ist unter anderem auf die Wiederaufnahme des 24-Stunden-Notfalldienstes zurückzuführen. Über den Notfall wurden 38% mehr stationäre Fälle aufgenommen, als noch im Vorjahr. Die meisten Eintritte gehen auf das Konto Innere Medizin, welche tendenziell einen tieferen CM (Case Mix) ausweisen als z. B. Fälle aus der Chirurgie. Dies ist ein Grund, dass der CMI (Case Mix Index) im abgelaufenen Geschäftsjahr um 0.10 auf 0.73 gesunken ist.

Der Anteil an Zusatzversicherten liegt im abgelaufenen Geschäftsjahr bei hohen 29.2% (Vorjahr 26.1%). Die Fallsteigerung um 8.8% vermochte den Umsatzrückgang aufgrund tieferen CMI nicht zu kompensieren. Er liegt im stationären Bereich gegenüber dem Vorjahr um Fr. 148'384.18 (-1.8%) tiefer bei Fr. 8'100'841.53.

Die durchschnittliche Aufenthaltsdauer der Patientinnen und Patienten nahm um 0.7 auf 4.7 Tage ab. Insgesamt liessen sich 27 mehr Innerrhoderinnen und Innerrhoder am Kantonalen Spital Appenzell stationär behandeln als noch im Vorjahr, was einer Zunahme von 4.2% entspricht. Werden die Ostschweizer Kantone (SG, AR und TG) mitberücksichtigt, ist eine Zunahme von 8.7% zu verzeichnen (+76 Fälle).

Im ambulanten Bereich sind in allen Fachbereichen Zuwachsraten zu verzeichnen. In den medizinischen Fachgebieten stieg die Anzahl Eintritte um 625 auf 2'954 (+26.8%). Insgesamt stiegen die ambulanten Taxpunkte um 380'841 und liegen im abgeschlossenen Geschäftsjahr bei 2'049'326 Punkten (+22.8%).

Ein Vergleich mit den Vorjahreszahlen ist nicht in allen Teilen aussagekräftig, da mit dem Umzug ins APZ Mitte 2016 die Lingerie, Reinigung, Küche und teilweise Hotellerie neu in der Erfolgsrechnung des APZ ausgewiesen werden. Im Gegenzug werden Leistungen an das Kantonale Spital Appenzell verrechnet (Kontogruppe 41 Lebensmittelaufwand und 42 Haushaltaufwand).

Personalaufwand ohne Arzthonorare

Der Personalaufwand ist mit Fr. 8'148'225.91 um CHF 361'764.05 bzw. 4.6% höher als im Vorjahr. Gegenüber dem Budget liegt die Abweichung bei Fr. +809'225.91 (+11.0%). Die eingangs erwähnten Projekte Notfall-24 und Rettungsdienst tragen massgeblich zu dieser Aufwandsteigerung bei.

Im Bereich Pflege konnte das Budget 2017 eingehalten werden

Arzthonorare

Die Arzthonorare steigen gegenüber dem Vorjahr um Fr. 119'315.50 auf Fr. 2'007'745.80 (+6.3%). Die Hauptursache liegt in den oben erwähnten höheren Fallzahlen, insbesondere im ambulanten Bereich konnten gegenüber dem Vorjahr Fr. 117'423.90 mehr Honorar an Belegärzte ausbezahlt werden.

In den Honorarleistungen sind Aufwendungen für Assistenzärzte SVAR in der Höhe von Fr. 235'400.00 enthalten.

Sachaufwand

Der Sachaufwand reduziert sich gegenüber dem Budget um Fr. 109'450.90 auf Fr. 5'267'549.10 (-2.0%). Während der medizinische Bedarf infolge Fallsteigerung insbesondere im ambulanten Bereich um Fr. 192'692.19 zunahm, reduzierten die Aufwände für Anlagenutzung um Fr. 173'583.61 auf Fr. 1'256'416.39.

Aufgrund der Unsicherheiten in Bezug auf die Zukunftsaussichten des Kantonalen Spitals Appenzell wurden Investitionen sehr zurückhaltend getätigt und zum Teil zurückgestellt. Die Abschreibungen liegen auf Vorjahresniveau und gegenüber dem Budget liegen sie Fr. 157'583.61 darunter bei Fr. 252'416.39.

Der Mietzins gegenüber dem Kanton reduzierte sich aufgrund neuer Zinsberechnung gegenüber dem Budget 2017 um 16'000 Franken und liegt bei Fr. 1'004'000.

Betriebsertrag

Der gesamte Betriebsertrag liegt im Vergleich zum Budget um Fr. 1'247'155.66 (-9.3%) tiefer bei Fr. 12'217'844.34.

Im stationären Bereich (Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltstaxen) ist ein Umsatzrückgang gegenüber dem Vorjahr von Fr. 148'384.18 zu verzeichnen. Während bei den Zusatzversicherten eine Steigerung von total Fr. 268'492.03 zu verzeichnen ist, reduzierten sich die Einnahme bei den allgemein Versicherten um Fr. 415'056.21 auf Fr. 4'926'490.40.

Einerseits ist die Baserate der Allgemein Versicherten (Basispreis bei Kostengewicht 1.0) massiv tiefer als bei den Zusatzversicherten und andererseits geht der gesamtschweizerische Trend hin zu Allgemein immer weiter. Kommt hinzu, dass der tiefere CMI auf dem Umsatz sehr starken Einfluss hat.

Infolge Zunahme der Fallzahlen im ambulanten Bereich, nahm der Umsatz um Fr. 389'440 auf Fr. 2'341'335 zu (+20.0%).

Die Verrechnungen für Leistungsbezüge aus den Bereichen Direktion, Bewohneradministration, Finanz- und Rechnungswesen, Personaladministration, etc. an das APZ und Bürgerheim konnten gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 130'000 gesenkt werden und liegt konsolidiert bei Fr. 900'792.90.

ERFOLGSRECHNUNG 2017 Kantonales Spital Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2017

| Konto Gruppe | | Rechnungsjahr 2017 | Budget 2017 | Rechnungsjahr 2016 | |
|-----------------|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| 30 | Besoldungen Ärzte / andere Akademiker in med. Fachb. | 1'137'825.75 | 903'000.00 | 1'034'374.70 | |
| 31 | Besoldungen Pflegepersonal im Pflegebereich | 1'542'609.80 | 1'536'000.00 | 1'612'371.25 | |
| 32 | Besoldungen Personal anderer med. Fachbereiche | 3'001'203.05 | 2'446'000.00 | 2'344'165.70 | |
| 33 | Besoldungen Verwaltungspersonal | 867'611.45 | 812'000.00 | 652'412.15 | |
| 34 | Besoldungen Ökonomie- und Hausdienstpersonal | 218'789.20 | 214'000.00 | 670'162.00 | |
| 35 | Besoldungen des Personals technischer Betriebe | 316'612.65 | 304'000.00 | 329'609.75 | |
| 36 | Leistungen Sozialversicherungen | -210'668.55 | -62'000.00 | -85'424.25 | |
| 37 | Sozialleistungen | 1'171'689.05 | 1'060'000.00 | 1'094'549.60 | |
| 39 | Personalnebenkosten | 102'553.51 | 126'000.00 | 134'240.96 | |
| | Total Personalaufwand ohne Arzthonorare | 8'148'225.91 | 7'339'000.00 | 7'786'461.86 | |
| 38 | Arzthonorare | 2'007'745.80 | 2'318'000.00 | 1'888'430.30 | |
| | Total Personalaufwand inkl. Arzthonorare | 10'155'971.71 | 9'657'000.00 | 9'674'892.16 | |
| 40 | Medizinischer Bedarf | 2'286'692.19 | 2'094'000.00 | 1'951'084.26 | |
| 41 | Lebensmittelaufwand | 115'068.84 | 137'000.00 | 231'617.76 | |
| 42 | Haushaltaufwand | 402'897.64 | 438'000.00 | 320'575.02 | |
| 43 | U&R Immobilien und Mobilien | 372'987.93 | 401'000.00 | 354'038.82 | |
| | Davon Mietzinsen BUD | | | | Davon Mietzinsen BUD |
| 44 | Aufwand für Anlagenutzung | 1'256'416.39 | 1'430'000.00 | 1'254'119.93 | 964'000 |
| 45 | Energie und Wasser | 96'700.20 | 100'000.00 | 97'957.45 | |
| 46 | Aufwand für Kapitalzinsen/Bankspesen | 904.32 | 1'000.00 | 642.27 | |
| 47 | Büro- und Verwaltungsaufwand | 678'195.42 | 670'000.00 | 886'859.54 | |
| 48 | Entsorgung | 16'622.15 | 16'000.00 | 19'603.30 | |
| 49 | Übriger Sachaufwand | 111'064.02 | 90'000.00 | 95'715.90 | |
| | Aufwandsminderung für mobile und immobile Langzeitprojekte | -70'000.00 | - | -130'000.00 | |
| | Total Sachaufwand | 5'267'549.10 | 5'377'000.00 | 5'082'214.25 | |
| | Total Betriebsaufwand | 15'423'520.81 | 15'034'000.00 | 14'757'106.41 | |
| | Davon Kantonsanteil Swiss DRG | | | | Davon Kantonsanteil Swiss DRG |
| | - allgemeine Abteilung | 4'926'490.40 | 6'304'000.00 | 5'341'546.61 | |
| | - halbprivate Abteilung | 2'015'998.50 | 2'358'000.00 | 1'943'854.59 | |
| | - private Abteilung | 1'141'972.63 | 1'313'000.00 | 945'624.51 | |
| | - übriger Hotellerie | 16'380.00 | 20'000.00 | 18'200.00 | |
| 60 | Total Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltsta | 2'138'041 | 9'995'000.00 | 8'249'225.71 | 2'275'730 |
| | ambulant | | | | ambulant |
| 61 | Arzthonorare | 459'576 | 380'000.00 | 372'980.41 | 372'980 |
| 62 | Medizinische Nebenleistungen | 1'239'409 | 1'191'000.00 | 1'076'213.36 | 1'032'880 |
| 63 | Spezialuntersuchungen und -therapien | 642'350 | 680'000.00 | 546'034.21 | 546'034 |
| 65 | Übrige Leistungen von Patienten | 412'967.80 | 404'000.00 | 306'993.31 | |
| 66 | Mietzinsenträge und übrige Zinsen | 147'082.00 | 136'000.00 | 107'234.45 | |
| 67 | Lieferungen/Leistungen interner Bereiche | 596'000.00 | 266'000.00 | 1'032'047.85 | |
| 68 | Leistungen an Personal und Dritte | 564'439.44 | 413'000.00 | 645'998.95 | |
| | Total Betriebsertrag | 12'217'844.34 | 13'465'000.00 | 12'336'728.25 | |
| | BETRIEBSERFOLG vor gemeinw. Leistungen | -3'205'676.47 | -1'569'000.00 | -2'420'378.16 | |
| 69 | gemeinwirtschaftliche Leistungen Notfall | 1'460'265.60 | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 | |
| 69 | gemeinwirtschaftliche Leistungen Rettungsdienst | 781'666.75 | 500'000.00 | 500'000.00 | |
| 72 | Cafistöbli / Kiosk | - | - | 9'480.46 | |
| | a.o. Aufwand | - | - | -21'835.45 | |
| | Erfolg Kantonales Spital Appenzell | -963'744.12 | -69'000.00 | -932'733.15 | |

BILANZ per 31. Dezember 2017 Kantonales Spital Appenzell

| | Bestand per 31.12.2017 | Bestand per 31.12.2016 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| AKTIVEN | | |
| 100 Flüssige Mittel | 1'286'195.46 | 648'650.37 |
| 105 Patientendebitoren | 1'566'621.20 | 1'545'503.35 |
| 106 Übrige Debitoren | 19'215.50 | 238'018.60 |
| 107 Vorräte | 650'219.72 | 586'505.02 |
| 109 Transitorische Aktiven | 31'529.10 | 21'757.70 |
| 110 Konto-Korrent APZ / Bürgerheim | 1'335'513.25 | 858'331.48 |
| Total Umlaufvermögen | 4'889'294.23 | 3'898'766.52 |
| 111 Technische Anlagen und Geräte | 581'638.65 | 765'740.48 |
| 114 Immaterielle Anlagen | 177'532.45 | 157'932.36 |
| Total Anlagevermögen | 759'171.10 | 923'672.84 |
| TOTAL AKTIVEN | 5'648'465.33 | 4'822'439.36 |
| PASSIVEN | | |
| 200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen | 852'682.17 | 662'928.04 |
| 201 Fonds-Gelder | 52'282.22 | 69'185.83 |
| 204 Transitorische Passiven | 319'668.40 | 118'307.75 |
| 206 Konto-Korrent Kanton (nach Verbuchung Kantonsbeitrag) | 4'423'832.54 | 3'972'017.74 |
| Total Fremdkapital | 5'648'465.33 | 4'822'439.36 |
| TOTAL PASSIVEN | 5'648'465.33 | 4'822'439.36 |

Kommentar zur Rechnung 2017

Kantonales Alters- und Pflegezentrum Appenzell

Allgemein

Das Kantonale Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ) schliesst bei Einnahmen von Fr. 7'398'947.10 und Ausgaben von Fr. 7'861'203.99 mit einem Betriebserfolg von Minus Fr. 462'256.89 ab.

Der Kantonsanteil Pflgetaxen (KLV) stieg gegenüber dem Vorjahr um Fr. 106'121.80 und liegt im abgeschlossenen Geschäftsjahr bei Fr. 1'126'690. Zusammen mit dem Aufwandüberschuss ergibt dies einen Kantonsanteil von Total 1'588'946.49, was im Vergleich zum Vorjahr einer Reduktion von Fr. 300'791.44 entspricht.

Die Bettenauslastung lag basierend auf durchschnittlich 61 Planbetten mit 21'647 Pensionstagen bei guten 97.2% (Vorjahr 86.2%). Mit dem Bezug des APZ sank der durchschnittliche Pflegeschweregrad in den ersten Monaten. Dieser ist in den Zwischenzeit wieder um rund eine halbe Stufe gestiegen und liegt aktuell noch unter BESA 7. Budgetiert war ein Pflegeschweregrad von durchschnittlich BESA-Stufe 7. Diese tiefere BESA-Stufe hat direkten Einfluss auf die Einnahmen im Bereich Pflgetaxen (KLV).

Nach 1 ½ Jahren Erfahrung sind die Prozesse weitestgehend optimiert und die Stellenpläne konnten den Bedürfnissen angepasst werden, sodass im 2018 mit einer „Schwarzen Null“ gerechnet werden darf.

Ein Vergleich mit den Vorjahreszahlen ist nicht aussagekräftig, da der Umzug ins APZ Mitte 2016 stattgefunden hat.

Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. Honorare für Leistungen Dritter liegt im abgelaufenen Geschäftsjahr bei Fr. 5'992'987.55. Dieser Betrag liegt um Fr. 102'987.55 über dem Budget, was im Wesentlichen auf die angepassten internen Verrechnungen zwischen dem Kantonalen Spital Appenzell und dem APZ zurückzuführen ist.

Die internen Verrechnungen liegen rund Fr. 65'000 unter dem Vorjahresbetrag von Fr. 616'483.20 und beinhalten im Wesentlichen Leistungsbezüge aus den Bereichen Direktion, Bewohneradministration, Finanz- und Rechnungswesen, Personaladministration und weitere.

Sachaufwand

Der Sachaufwand stieg im Vergleich zum Budget um Fr. 86'216.44 und liegt bei Fr. 1'868'216.44.

Seit Anfang Juli 2017 bezieht die Stiftung Heinrichsbad, welche im „alten“ Pflegeheim eingemietet ist, ihren Verpflegungsdienst von der Küche des APZ. Zusammen mit dem Anstieg an Pensionstagen und den höheren Frequenzen im Restaurant Findling stieg der Lebensmittelaufwand. Er liegt im abgelaufenen Geschäftsjahr bei Fr. 476'529.44.

Der Mietzins gegenüber dem Kanton reduzierte sich aufgrund neuer Zinsberechnung gegenüber dem Budget 2017 um 13'000 Franken und liegt im abgelaufenen Geschäftsjahr bei Fr. 799'000.

Ertrag

Der gesamte Betriebsertrag steigt gegenüber dem Budget um Fr. 11'947.10 und liegt bei Fr. 7'398'947.10.

Der Ertrag aus Pensions- und Pflgetaxen liegt mit Fr. 122'700.20 unter dem Budget von Fr. 6'580'000. Bei den Pensions- und Betreuungstaxen wurde das Budget aufgrund der ausgezeichneten Belegung (97.2%) konsolidiert um Fr. 144'858.20 übertroffen. Die budgetierte durchschnittliche BESA-Stufe konnte leider nicht erreicht werden, was sich bei den Pflgetaxen (KLV) mit Mindereinnahmen von Fr. 267'558.40 bemerkbar machte.

ERFOLGSRECHNUNG 2017 Alters- und Pflegezentrum Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2017

| Konto Gruppe | | Rechnungsjahr 2017 | Budget 2017 | Rechnungsjahr 2016 | |
|-----------------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--|
| 31 | Besoldungen Pflege | 3'189'889.60 | 3'325'000.00 | 2'769'851.30 | |
| 32 | Besoldungen andere Fachbereiche | 128'172.50 | 129'000.00 | 115'785.45 | |
| 34 | Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft | 1'363'466.55 | 1'291'000.00 | 776'461.30 | |
| 36 | Leistungen Sozialversicherungen | -86'943.95 | -47'000.00 | -85'709.80 | |
| 37 | Sozialversicherungsaufwand | 782'600.00 | 805'000.00 | 616'483.20 | |
| 38 | Honorare für Leistungen Dritter | 553'623.85 | 325'000.00 | 619'016.00 | |
| 39 | Personalnebenaufwand | 62'179.00 | 62'000.00 | 59'243.25 | |
| 3 | PERSONALAUFWAND | 5'992'987.55 | 5'890'000.00 | 4'871'130.70 | |
| 40 | Medizinischer Bedarf | 67'471.22 | 80'000.00 | 66'009.23 | |
| 41 | Lebensmittel und Getränke | 476'529.44 | 228'000.00 | 389'619.99 | |
| 42 | Haushalt | 133'582.14 | 75'000.00 | 223'207.65 | |
| 43 | Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa | 91'203.74 | 81'000.00 | 73'990.82 | |
| | Davon Mietzinsen BUD | | | | Davon Mietzinsen |
| 44 | Aufwand für Anlagenutzung | 817'317.00 | 1'042'000.00 | 675'688.77 | 657'000 |
| 45 | Energie und Wasser | 94'760.22 | 90'000.00 | 63'791.51 | |
| 46 | Kapitalzinsen und -spesen | 213.85 | - | 147.05 | |
| 47 | Büro und Verwaltung | 134'743.73 | 138'000.00 | 141'568.66 | |
| 48 | Übriger Bewohnerbezogener Aufwand | 12'507.90 | 20'000.00 | 18'699.35 | |
| 49 | Übriger Sachaufwand | 39'887.20 | 28'000.00 | 33'373.65 | |
| 4 | SACHAUFWAND | 1'868'216.44 | 1'782'000.00 | 1'686'096.68 | |
| 3-4 | BETRIEBSAUFWAND | 7'861'203.99 | 7'672'000.00 | 6'557'227.38 | |
| | Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV) | | | | Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV) |
| 60 | Pensions- und Pflegetaxen | 1'126'690 | 6'457'299.80 | 5'359'757.00 | 1'020'568 |
| 62 | Medizinische Nebenleistungen | | 57'562.75 | 50'000.00 | 53'674.90 |
| 63 | Erträge aus Spezialdiensten | | 4'242.00 | 5'000.00 | 3'300.00 |
| 65 | Übrige Leistungen an Bewohner | | 25'880.15 | 26'000.00 | 24'910.60 |
| 67 | Erlös Cafeteria / Findling | | 313'354.30 | 250'000.00 | 150'314.04 |
| 66 | Miet- und Kapitalzinsen | | - | - | - |
| 68 | Leistungen an Personal und Dritte | | 539'674.80 | 476'000.00 | 182'718.95 |
| 69 | Betriebsbeiträge und Spenden | | 933.30 | - | - |
| 6 | BETRIEBSERTRAG | | 7'398'947.10 | 7'387'000.00 | 5'774'675.49 |
| | BETRIEBSERFOLG | | -462'256.89 | -285'000.00 | -782'551.89 |
| 70 | A. o. Aufwand und Ertrag | | - | - | -86'617.75 |
| 7 | A. O. AUFWAND UND ERTRAG | | - | - | -86'617.75 |
| | Erfolg Altes- und Pflegezentrum Appenzell | | -462'256.89 | -285'000.00 | -869'169.64 |

BILANZ per 31. Dezember 2017 Alters- und Pflegezentrum Appenzell

| | Bestand per 31.12.2017 | Bestand per 31.12.2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| AKTIVEN | | |
| 100 Flüssige Mittel | 605'657.74 | 289'206.04 |
| 105 Debitoren Heimbewohner | 713'499.45 | 747'138.35 |
| 106 Übrige Debitoren | 88'907.10 | 10'933.40 |
| 109 Transitorische Aktiven | 13'375.15 | 10'750.00 |
| Total Umlaufvermögen | 1'421'439.44 | 1'058'027.79 |
| 111 Mobile Sachanlagen | 361'821.63 | 339'216.28 |
| 111 Wertberichtigung Mobile Sachanlagen | -248'394.00 | -230'077.00 |
| Total Anlagevermögen | 113'427.63 | 109'139.28 |
| TOTAL AKTIVEN | 1'534'867.07 | 1'167'167.07 |
| PASSIVEN | | |
| 200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen | 143'175.42 | 242'408.54 |
| 201 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten | - | 2'573.15 |
| 202 Vorauszahlungen von Bewohnern | 1'222.00 | 3'642.00 |
| 204 Transitorische Passiven | 166'988.60 | 60'211.90 |
| 206 Konto-Korrent Spital | 1'223'481.05 | 858'331.48 |
| 208 Rückstellungen | - | - |
| Total Fremdkapital | 1'534'867.07 | 1'167'167.07 |
| TOTAL PASSIVEN | 1'534'867.07 | 1'167'167.07 |

Kommentar zur Rechnung 2017

Bürgerheim Appenzell

Allgemein

Das Bürgerheim Appenzell schliesst bei Einnahmen von Fr. 3'351'595.20 und Ausgaben von Fr. 3'337'069.68 mit einem Betriebserfolg von Plus Fr. 14'525.52 ab.

Der Kantonsanteil Pflögetaxen (KLV) sank gegenüber dem Vorjahr um Fr. 2'179 und liegt im abgeschlossenen Geschäftsjahr bei Fr. 372'180. Zusammen mit dem Ertragsüberschuss ergibt dies einen Kantonsanteil von Total Fr. 357'654.88, was im Vergleich zum Vorjahr einem Plus von Fr. 149'862.68 entspricht. Der wesentliche Grund dieser Zunahme liegt in der tieferen Anzahl an verrechneten Tagen. Im 2016 konnten 780 Tage mehr an Bewohnerinnen und Bewohnern verrechnet werden, was Mindereinnahmen von Fr. 130'715.20 entspricht.

Die Bettenauslastung lag basierend auf durchschnittlich 49 Planbetten mit 16'849 Pensionstagen bei guten 94.2% (Vorjahr 98.3%). Der durchschnittliche Pflegeschweregrad liegt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei BESA 4+.

Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. Honorare für Leistungen Dritter stieg gegenüber dem Vorjahr um Fr. 169'706.65 (+ 7.86%) und liegt bei Fr. 2'327'884.35.

Die intensive Pflegebedürftigkeit der Bewohnerinnen und Bewohner im Zusammenhang mit der Aufhebung der Obergrenze der Pflegebedürftigkeit (gemäss Pflegeheimliste per 1. Juni 2016) machte eine Stellenplanerhöhung nötig. Die Standeskommission bewilligte in diesem Zusammenhang auf Anfang 2017 eine zusätzliche Stelle.

Weiter wurden die Leistungsbezüge, insbesondere diejenigen des Kantonalen Spital Appenzell aber auch vom Alters- und Pflegezentrum (APZ), nach dem Verursacherprinzip angepasst. Sie beinhalten im Wesentlichen Leistungsbezüge aus den Bereichen Direktion, Bewohneradministration, Finanz- und Rechnungswesen, Personaladministration und weitere.

Sachaufwand

Der Sachaufwand sank gegenüber dem Budget um Fr. 67'814.67 und liegt bei Fr. 1'009'185.33. Im Vergleich zum Vorjahr ist dies ein Minus von Fr. 140'506.92.

Mindereinnahmen gegenüber dem Budget sind insbesondere bei der Position Unterhalt und Reparaturen (-64'791.57), Aufwand für Anlagenutzung (-24'158.00) und Büro- und Verwaltungsaufwand (-27'101.95) zu verzeichnen. Der Mietzins gegenüber dem Kanton reduzierte sich aufgrund neuer Zinsberechnung gegenüber dem Budget 2017 um 7'000 Franken und liegt bei Fr. 438'000.

Mehrauslagen gab es in den Positionen 41 Lebensmittel (+Fr. 14'801.10) und 42 Haushalt (Fr.16'381.16). Dem höheren Lebensmittelaufwand stehen Mehreinnahmen in der Position 68 Leistungen an Personal und Dritte (+Fr. 15'624.80) gegenüber.

Ertrag

Der Ertrag aus Pensions- und Pflögetaxen stieg im Vergleich zum Budget um Fr. 52'621.40 (Plus 1.64%) und liegt bei Fr. 3'257'621.40. Gegenüber dem Vorjahr ist dies ein Minus von Fr. 130'715.20. Die eingangs erwähnten tiefere Anzahl an verrechneten Tagen führte zu diesen Mindereinnahmen.

Der gesamte Betriebsertrag liegt mit Fr. 66'595.20 über dem Budget auf Fr. 3'351'595.20.

ERFOLGSRECHNUNG 2017 Bürgerheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2017

| Konto Gruppe | | Rechnungsjahr 2017 | Budget 2017 | Rechnungsjahr 2016 | |
|-----------------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|---|
| 31 | Besoldungen Pflege | 1'145'504.15 | 1'049'000.00 | 1'078'801.80 | |
| 34 | Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft | 519'199.70 | 573'000.00 | 517'125.85 | |
| 36 | Leistungen Sozialversicherungen | -22'409.60 | -45'000.00 | -67'886.90 | |
| 37 | Sozialversicherungsaufwand | 294'545.15 | 287'000.00 | 256'210.20 | |
| 38 | Honorare für Leistungen Dritter | 357'250.55 | 273'000.00 | 331'857.35 | |
| 39 | Personalnebenaufwand | 33'794.40 | 51'000.00 | 42'069.40 | |
| 3 | PERSONALAUFWAND | 2'327'884.35 | 2'188'000.00 | 2'158'177.70 | |
| 40 | Medizinischer Bedarf | 37'378.91 | 37'000.00 | 39'553.62 | |
| 41 | Lebensmittel und Getränke | 201'801.10 | 187'000.00 | 178'840.90 | |
| 42 | Haushalt | 139'381.16 | 123'000.00 | 157'100.64 | |
| 43 | Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa | 34'685.91 | 76'000.00 | 99'477.48 | |
| | Davon Mietzinsen BUD | | | | |
| 44 | Aufwand für Anlagenutzung | 438'000 | 440'842.00 | 500'934.00 | Davon Mietzinsen 499'000 |
| 45 | Energie und Wasser | | 51'534.65 | 35'507.50 | |
| 46 | Kapitalzinsen und -spesen | | 117.80 | 156.85 | |
| 47 | Büro und Verwaltung | | 67'898.05 | 98'969.39 | |
| 48 | Übriger Bewohnerbezogener Aufwand | | 16'900.25 | 13'593.67 | |
| 49 | Übriger Sachaufwand | | 18'645.50 | 25'558.20 | |
| 4 | SACHAUFWAND | 1'009'185.33 | 1'077'000.00 | 1'149'692.25 | |
| 3-4 | BETRIEBSAUFWAND | 3'337'069.68 | 3'265'000.00 | 3'307'869.95 | |
| | Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV) | | | | |
| 60 | Pensions- und Pflegetaxen | 372'180 | 3'257'621.40 | 3'388'336.60 | Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV) 374'359 |
| 62 | Medizinische Nebenleistungen | | 35'706.65 | 34'000.00 | |
| 65 | Übrige Leistungen an Bewohner | | 33'842.35 | 38'000.00 | |
| 66 | Miet- und Kapitalzinsen | | 2'000.00 | 2'000.00 | |
| 68 | Leistungen an Personal und Dritte | | 21'624.80 | 6'000.00 | |
| 69 | Betriebsbeiträge und Spenden | | 800.00 | - | |
| 6 | BETRIEBSERTRAG | 3'351'595.20 | 3'285'000.00 | 3'474'436.35 | |
| | BETRIEBSERFOLG | 14'525.52 | 20'000.00 | 166'566.40 | |
| 70 | A. o. Aufwand und Ertrag | - | - | - | |
| 7 | A. O. AUFWAND UND ERTRAG | - | - | - | |
| | Erfolg Bürgerheim Appenzell | 14'525.52 | 20'000.00 | 166'566.40 | |

BILANZ per 31. Dezember 2017 Bürgerheim Appenzell

| | Bestand per 31.12.2017 | Bestand per 31.12.2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| AKTIVEN | | |
| 100 Flüssige Mittel | 476'508.50 | 347'395.16 |
| 105 Debitoren Heimbewohner | 385'257.05 | 410'534.80 |
| 106 Übrige Debitoren | - | 1'043.00 |
| 109 Transitorische Aktiven | 2'126.20 | 3'359.00 |
| Total Umlaufvermögen | 863'891.75 | 762'331.96 |
| 111 Mobile Sachanlagen | 66'332.35 | 30'361.45 |
| 111 Wertberichtigung Mobile Sachanlagen | -23'398.40 | -20'556.40 |
| Total Anlagevermögen | 42'933.95 | 9'805.05 |
| TOTAL AKTIVEN | 906'825.70 | 772'137.01 |
| PASSIVEN | | |
| 200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen | 82'891.12 | 94'026.40 |
| 201 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten | 140'182.20 | 197'058.85 |
| 202 Vorauszahlungen von Bewohnern | 550.00 | 170.00 |
| 204 Transitorische Passiven | 53'882.35 | 52'000.00 |
| 206 Konto-Korrent Kanton | 556'686.73 | 347'788.46 |
| 208 Rückstellungen | 70'000.00 | 80'000.00 |
| 220 Zweckgebundene Rücklagen | 2'633.30 | 1'093.30 |
| Total Fremdkapital | 906'825.70 | 772'137.01 |
| TOTAL PASSIVEN | 906'825.70 | 772'137.01 |