



**KANTON  
APPENZEL INNERRHODEN**

# RECHNUNG 2018

Grosser Rat

1. April 2019

## Inhaltsverzeichnis

|  |    |
|--|----|
| <b>Bericht und Antrag</b>  |    |
| Bericht der Standeskommission zur Rechnung 2018                    | 1  |
| Beschluss und Antrag   | 10 |
| <b>Rechnung 2018</b>   |    |
| Erfolgsrechnung (Artengliederung)                                  | 11 |
| Investitionsrechnung (Artengliederung)                             | 12 |
| Geldflussrechnung  | 13 |
| Bilanz   | 14 |
| Anhang   |    |
| - Angewandtes Regelwerk und wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze | 15 |
| - Übersicht Finanzierung   | 17 |
| - Übersicht Finanzierung Spezialrechnungen                         | 18 |
| - Finanzanlagen / Wertschriften                                    | 19 |
| - Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen                          | 20 |
| - Anlagespiegel Verwaltungsvermögen                                | 21 |
| - Beteiligungsspiegel  | 22 |
| - Rückstellungsspiegel   | 23 |
| - Eigenkapitalnachweis   | 24 |
| - Gewährleistungsspiegel / Ereignisse nach dem Bilanzstichtag      | 25 |
| - Kennzahlen 1. und 2. Priorität                                   | 26 |
| <b>Bericht der externen Revisionsstelle</b>                        |    |
| Bestätigungsbericht externe Revisionsstelle                        | 29 |
| <b>Zusatzunterlagen</b>  |    |
| Herleitung Rechnung 2018   |    |
| - Nachweis Erfolgsrechnung (Artengliederung)                       | 31 |
| - Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen (Artengliederung)     | 32 |
| - Nachweis Investitionsrechnung (Artengliederung)                  | 33 |
| Funktionale Gliederung Rechnung 2018                               |    |
| - Erfolgsrechnung  | 34 |
| - Investitionsrechnung   | 36 |

|   |     |
|---|-----|
| Einzelheiten zur Rechnung 2018                                      |     |
| Verwaltungsrechnung   |     |
| - Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar                        | 37  |
| - Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar                   | 81  |
| - Bilanz  | 84  |
| Abwasser  |     |
| - Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar                        | 85  |
| - Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar                   | 87  |
| - Bilanz  | 89  |
| Strassen  |     |
| - Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar                        | 90  |
| - Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar                   | 93  |
| - Bilanz  | 96  |
| Abfall  |     |
| - Erfolgsrechnung   | 97  |
| - Investitionsrechnung  | 99  |
| - Bilanz  | 101 |
| Weitere Rechnungen zur Kenntnisnahme                                |     |
| - Erfolgsrechnung und Bilanz Gymnasium (inkl. Abweichungskommentar) | 103 |
| - Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Spital Appenzell            | 108 |
| - Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Pflegeheim Appenzell        | 112 |
| - 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 2018**

### **1. Allgemeine Rahmenbedingungen 2018**

Die negativen Konjunkturrisiken überwiegen derzeit deutlich gegenüber den positiven. Neben dem internationalen Handelsstreit ist insbesondere die grosse politische Unsicherheit in Europa (Brexit Grossbritanniens, Regierungskoalition Deutschland) zu nennen. Auch das Verhältnis zwischen der EU und der Schweiz ist mit Unsicherheit behaftet.

Die Weltwirtschaft verlor im Verlauf von 2018 tendenziell an Schwung. Gleichzeitig vergrösserten sich die Unterschiede in der konjunkturellen Dynamik der grossen Volkswirtschaften. Im 3. Quartal setzte sich die Expansion in den USA robust fort, während das Wachstum im Euroraum spürbar nachliess und Japans Wirtschaftsleistung schrumpfte. Schneller als bisher angenommen dürfte die konjunkturelle Dynamik im Euroraum nachlassen. An den Finanzmärkten machte sich zuletzt eine gewisse Verunsicherung bemerkbar. Aktienkurse und Renditen von Staatsanleihen liessen nach.

Das Jahr 2018 war für die Schweiz weiterhin geprägt vom Ringen um einen Rahmenvertrag mit der EU. Ebenfalls wird nach der gescheiterten Abstimmung zur Unternehmenssteuerreform III mit der Steuervorlage und AHV-Finanzierung (STAF), welche eine Verknüpfung zwischen Steuerreform und AHV beinhaltet, 2019 eine erneute Abstimmung erfolgen, da die EU das in der Schweiz praktizierte Steuerprivileg von Statusgesellschaften nicht mehr toleriert.

### **Wirtschaftliche Situation in der Schweiz**

Die Konjunkturlage hat sich auch in der Schweiz nochmals verbessert, wenn auch in der zweiten Jahreshälfte die internationale Konjunkturverlangsamung mit einer Schrumpfung des BIP-Wachstums im 3. Quartal nach fünf Quartalen mit überdurchschnittlichen Wachstumsraten auch vor der Schweiz nicht Halt machte. Die internationale Wachstumsabschwächung ging mit einer Aufwertung des Frankens einher, was wiederum den Exportsektor negativ traf. Die Frühindikatoren lassen aber dennoch für die kommenden Quartale ein moderates Wachstum erwarten. Die Beschäftigung wuchs 2018 erneut, und die Arbeitslosigkeit war weiter rückläufig.

Der Schweizer Franken hat sich zu unserer wichtigsten Handelswährung Euro um rund 5 Rp. aufgewertet und liegt per Ende der Rechnungsperiode 2018 bei Fr. 1.12/Euro.

### **Wirtschaftliche Situation im Kanton Appenzell I.Rh.**

Die Steuereingänge im Kanton Appenzell Innerrhoden bewegen sich auf Rekordhöhe, was als Indiz für die stabile Konjunktur steht. Die Arbeitslosenquote blieb 2018 mit rund 1% gegenüber dem Vorjahr stabil und bestätigt die weiterhin gute Wirtschaftslage. Wie in der übrigen Schweiz akzentuiert sich auch im Kanton Appenzell I.Rh. in bestimmten Branchen ein Fachkräfte- und Lehrlingsmangel, wo nun geburtenschwache Jahrgänge ins Berufsleben einsteigen.

## 2. Konsolidierte Rechnung 2018

Die konsolidierte Rechnung 2018 (Zusammenzug von Verwaltungsrechnung und den drei Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall) weist in der Erfolgsrechnung 2018 einen operativen Gewinn von Fr. 0.8 Mio. und auf der 2. Stufe von Fr. 2.5 Mio. aus, welcher somit rund Fr. 3.6 Mio. bzw. Fr. 4.4 Mio. besser ausfällt als budgetiert. Die Investitionen 2018 liegen wesentlich unter Budget.

| <b>Ergebnisse</b>                           | <b>Rechnung<br/>2018</b>  | <b>Budget<br/>2018</b> | <b>Rechnung<br/>2017</b> |
|---|---|------------------------|--------------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                      |   |                        |                          |
| Betrieblicher Aufwand                       | 159'620'695   | 157'723'800            | 156'249'076              |
| Betrieblicher Ertrag                        | 155'062'506   | 142'932'000            | 151'157'634              |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>-4'558'189</b>   | <b>-14'791'800</b>     | <b>-5'091'442</b>        |
| Finanzaufwand                               | 59'616  | 44'000                 | 12'784                   |
| Finanzertrag                                | 5'389'679   | 12'024'000             | 12'630'392               |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>5'330'063</b>  | <b>11'980'000</b>      | <b>12'617'608</b>        |
| <b>Operatives Ergebnis<br/>(Stufe 1)</b>    | Ertragsüberschuss (+),<br>Aufwandüberschuss (-)<br><b>771'874</b>   | <b>-2'811'800</b>      | <b>7'526'166</b>         |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | -465'000  | -517'000               | 6'483'000                |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | 1'309'469   | 491'000                | 1'273'000                |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>1'774'469</b>  | <b>1'008'000</b>       | <b>-5'210'000</b>        |
| <b>Jahresergebnis<br/>(Stufe 2)</b>         | Ertragsüberschuss (+),<br>Aufwandüberschuss (-)<br><b>2'546'343</b> | <b>-1'803'800</b>      | <b>2'316'166</b>         |
| <b>Investitionsrechnung</b>                 |   |                        |                          |
| Investitionsausgaben                        | 8'407'073   | 16'273'000             | 7'921'018                |
| Investitionseinnahmen                       | 1'403'986   | 2'313'000              | 1'728'709                |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                   | <b>7'003'087</b>  | <b>13'960'000</b>      | <b>6'192'308</b>         |

Das positive Jahresergebnis beruht insbesondere auf höheren Steuereinnahmen, der Zusatzausschüttung der SNB, einem geringeren Betriebskostenbeitrag Gymnasium und auf einem tieferen Unterhalt für Hochbauten und für das Strassenwesen. Diese Mehreinnahmen und Minderausgaben können die Budgetüberschreitung im Gesundheitsbereich, aber auch die buchhalterische Umstellung beim Verbuchen des Beteiligungsertrages der eigenen Kantonalbank kompensieren.

Das ausserordentliche Ergebnis setzt sich zusammen aus der Auflösung von Zusatzabschreibungen im Strassenwesen (Fr. 0.5 Mio.) und der Auflösung von Vorfinanzierungen von Fr. 1.3 Mio. für Anlagen, welche in der Zwischenzeit realisiert und in Betrieb genommen wurden (Bachverbauungen, Schutzbauten Wasser, Förderprogramm Energie, APZ, Sanierung von Bahnübergängen).

Die Investitionen sind aufgrund von Verzögerungen bei verschiedenen Bauprojekten (Hallenbad, AVZ+, Ersatzbau Verwaltungsgebäude, mehreren Kanalbauten, Eggerstandenstrasse, St. Antonstrasse, Lärmschutzmassnahmen) wesentlich geringer ausgefallen als budgetiert. Zudem kam die zweite Bauetappe beim Hochwasserschutz Weissbad günstiger als geplant.

### 3. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

| Ergebnisse                                  |   | Rechnung<br>2018  | Budget<br>2018     | Rechnung<br>2017   |
|---|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                      |   |                   |                    |                    |
| Betrieblicher Aufwand                       |   | 160'554'654       | 157'134'300        | 157'098'852        |
| Betrieblicher Ertrag                        |   | 150'599'610       | 139'123'500        | 146'948'502        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> |   | <b>-9'955'044</b> | <b>-18'010'800</b> | <b>-10'150'350</b> |
| Finanzaufwand                               |   | 59'616            | 44'000             | 12'784             |
| Finanzertrag                                |   | 5'389'679         | 12'024'000         | 12'630'392         |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            |   | <b>5'330'063</b>  | <b>11'980'000</b>  | <b>12'617'608</b>  |
| <b>Operatives Ergebnis<br/>(Stufe 1)</b>    | Ertragsüberschuss (+),<br>Aufwandüberschuss (-) | <b>-4'624'981</b> | <b>-6'030'800</b>  | <b>2'467'258</b>   |
| Ausserordentlicher Aufwand                  |   | 0                 | 0                  | 2'400'000          |
| Ausserordentlicher Ertrag                   |   | 987'469           | 491'000            | 916'000            |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          |   | <b>987'469</b>    | <b>491'000</b>     | <b>-1'484'000</b>  |
| <b>Jahresergebnis<br/>(Stufe 2)</b>         | Ertragsüberschuss (+),<br>Aufwandüberschuss (-) | <b>-3'637'512</b> | <b>-5'539'800</b>  | <b>983'258</b>     |
| <b>Investitionsrechnung</b>                 |   |                   |                    |                    |
| Investitionsausgaben                        |   | 3'679'642         | 6'993'000          | 3'057'293          |
| Investitionseinnahmen                       |   | 811'220           | 1'663'000          | 1'115'617          |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                   |   | <b>2'868'422</b>  | <b>5'330'000</b>   | <b>1'941'677</b>   |

#### 3.1 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2018 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 3.6 Mio. aus und schliesst somit gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 5.5 Mio. um rund Fr. 1.9 Mio. besser ab. Darin mitberücksichtigt ist auch die ins Geschäftsjahr 2019 verschobene Verbuchung der Gewinnausschüttung 2018 der Appenzeller Kantonalbank. Ohne diese buchhalterische Änderung wäre das Ergebnis mit einem Gewinn von Fr. 3.1 Mio. ausgefallen.

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 37-44 aufgelistet.

##### 3.1.1 Aufwandveränderungen

|     | Mehraufwand                         | R 2018            | B 2018            | Differenz        | in Prozent |
|-----|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| GSD | Ausserkantonale Hospitalisationen   | 12'335'000        | 10'750'000        | 1'585'000        | 15%        |
| FD  | Fondseinlage Grundstückgewinnsteuer | 1'655'000         | 120'000           | 1'535'000        | 1379%      |
| GSD | Innerkantonale Hospitalisationen    | 5'046'000         | 3'817'000         | 1'229'000        | 32%        |
| FD  | Abschreibungen Durchmesserlinie AB  | 747'000           | 0                 | 747'000          |            |
| GSD | Betriebskostenbeitrag APZ           | 395'000           | -16'000           | 411'000          |            |
|     | Personalabgrenzungen/-massnahmen    | 422'000           | 50'000            | 372'000          | 844%       |
| FD  | Delkredere Grundstückgewinnsteuer   | 300'000           | 0                 | 300'000          |            |
| ED  | Schulgelder Tertiärstufe            | 6'097'000         | 5'830'000         | 267'000          | 5%         |
|     | <b>Total Mehraufwand</b>            | <b>26'997'000</b> | <b>20'551'000</b> | <b>6'446'000</b> |            |

|     | <b>Minderaufwand</b>                      | <b>R 2018</b>     | <b>B 2018</b>     | <b>Differenz</b>  | <b>in Prozent</b> |
|-----|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| GSD | Kantonsbeitrag an Ergänzungsleistungen    | 5'140'000         | 5'700'000         | -560'000          | -10%              |
| ED  | Betriebskostenbeitrag Gymnasium           | 3'752'000         | 4'243'000         | -491'000          | -12%              |
| BUD | Eigenleistungen Werkhof Winterdienst      | 225'000           | 600'000           | -375'000          | -63%              |
| LFD | Kantonsbeitrag an Meliorationen           | 439'000           | 750'000           | -311'000          | -41%              |
| BUD | Baulicher Unterhalt Hochbauten            | 2'716'000         | 3'025'000         | -309'000          | -10%              |
| ED  | Sonderschulung                            | 1'553'000         | 1'850'000         | -297'000          | -16%              |
| GSD | Beitrag Konkordat ärztliche Weiterbildung | 0                 | 272'000           | -272'000          |                   |
| ED  | Stipendien                                | 376'000           | 600'000           | -224'000          | -37%              |
|     | <b>Total Minderaufwand</b>                | <b>14'201'000</b> | <b>17'040'000</b> | <b>-2'839'000</b> |                   |
|     |   |                   |                   |                   |                   |
|     | <b>Netto Mehraufwand</b>                  |                   |                   | <b>3'607'000</b>  |                   |

### Mehraufwand

#### **Ausserkantonale Hospitalisationen**

Unüblich viele Fälle mit sehr hohem Schweregrad und höhere Fallzahlen bei den Hospitalisationen Reha führen zu dieser Kostensteigerung gegenüber dem Budget und den Vorjahren.

#### **Fondseinlage Grundstückgewinnsteuer**

Die hohen Erträge bei der Grundstückgewinnsteuer ermöglichen eine Äufnung des Fonds, indem der Nettoertrag aus der Erfolgsrechnung abgeschöpft wird.

#### **Innerkantonale Hospitalisationen**

Der Betriebskostenbeitrag an das Spital Appenzell beträgt Fr. 1.4 Mio. und die Vorhalteleistungen Notfall sind um Fr. 0.3 Mio. höher ausgefallen als budgetiert.

Die geplanten Fallzahlen konnten nicht erreicht werden, womit der Kantonsanteil an den stationären Leistungen um Fr. 0.3 Mio. tiefer ausgefallen ist.

#### **Abschreibungen Durchmesserlinie AB**

Die Durchmesserlinie der Appenzeller Bahnen ging im Herbst 2018 in Betrieb, womit bereits 2018 mit den Abschreibungen der geleisteten Investitionsbeiträge begonnen wurde.

#### **Betriebskostenbeitrag APZ**

Ein tieferer Pflegeschweregrad als budgetiert und eine überdurchschnittliche Bewohnerfluktuation haben direkten und massgeblichen Einfluss auf die Einnahmen im Bereich Betreuungs- und Pflgetaxen (KLV), da diese Taxen stufenabhängig sind.

#### **Personalabgrenzungen/-massnahmen**

Erstmalig erfolgt eine Abgrenzung von Zeitguthaben der Mitarbeitenden, welche den Grenzwert gemäss Personalerlass überschreiten (Fr. 295'000). Desweiteren musste eine zusätzliche Abgrenzung von Ferienüberhängen (Fr. 28'000) gemacht werden. Ab 2018 steht den Angestellten ein höherer Kantonsbeitrag für das Weihnachtsessen zur Verfügung und neu gibt es auch eine finanzielle Unterstützung von unterjährigen Teamanlässen.

#### **Delkredere Grundstückgewinnsteuer**

Verschiedene Grundstückgeschäfte konnten noch nicht definitiv veranlagt werden, weshalb bei den Grundstückgewinnsteuern ein erhöhtes Delkredere erforderlich ist.

#### **Schulgelder Tertiärstufe**

An Fachhochschulen waren in den beiden Semestern rund 13% oder 41 Studierende mehr als vor Jahresfrist immatrikuliert.



**Minderaufwand****Kantonsbeitrag an Ergänzungsleistungen**

Die Anzahl EL-Bezüger haben leicht zugenommen, die Leistungen je EL-Bezüger sind jedoch geringer ausgefallen als budgetiert.

**Betriebskostenbeitrag Gymnasium**

Die Erfolgsrechnung des Gymnasiums schliesst wegen Minderkosten beim Personal, Unterhalts- und Sachaufwand um rund Fr. 0.5 Mio. besser ab als budgetiert.

**Eigenleistungen Werkhof Winterdienst**

Der milde Winter 2017/2018 erforderte weniger Eigenleistungen im Winterdienst.

**Kantonsbeitrag Meliorationen**

Ein bedeutendes Einzelprojekt verzögert sich um ein weiteres Jahr, womit die dafür vorgesehenen Gelder nicht ausbezahlt werden konnten.

**Baulicher Unterhalt Hochbauten**

Im Jahr 2018 lag der Fokus auf dem Neubau des Spitals als AVZ+. Der Unterhalt bei den bestehenden Gebäuden des Gesundheitszentrums Appenzell wurde nur minimal getätigt.

**Sonderschulung**

2018 wurden weniger Sonderschüler als erwartet beschult.

**Beiträge an Konkordat ärztliche Weiterbildung**

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

**Stipendien**

Es wurden deutlich weniger Stipendiengesuche eingereicht als erwartet.

**3.1.2 Ertragsveränderungen**

|     | <b>Mehrertrag</b>                     | <b>R 2018</b>     | <b>B 2018</b>     | <b>Differenz</b>  | <b>in Prozent</b> |
|-----|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| FD  | Staatssteuern laufendes Jahr          | 39'837'000        | 36'961'000        | 2'876'000         | 8%                |
| FD  | Grundstückgewinnsteuern               | 4'872'000         | 3'000'000         | 1'872'000         | 62%               |
| FD  | Staatssteuern Vorjahr                 | 3'035'000         | 1'290'000         | 1'745'000         | 235%              |
| FD  | Gewinnanteil SNB                      | 2'546'000         | 1'300'000         | 1'246'000         | 196%              |
| FD  | Anteil Direkte Bundessteuer           | 5'215'000         | 4'253'000         | 962'000           | 23%               |
| FD  | Erbschafts- und Schenkungssteuern     | 1'646'000         | 1'000'000         | 646'000           | 65%               |
| FD  | Staatssteuern frühere Jahre           | 1'905'000         | 1'483'000         | 422'000           | 28%               |
| VD  | Gesamtertrag Grundbuchamt             | 1'939'000         | 1'595'000         | 344'000           | 22%               |
| FD  | Anteil Verrechnungssteuer Bund        | 1'466'000         | 1'131'000         | 335'000           | 30%               |
| BUD | Auflösung Vorfinanzierungen Wasserbau | 331'000           | 0                 | 331'000           |                   |
| FD  | Quellensteuer                         | 1'277'000         | 1'000'000         | 277'000           | 28%               |
| GSD | Rückvergütung Sozialhilfe             | 800'000           | 550'000           | 250'000           | 45%               |
|     | <b>Total Mehrertrag</b>               | <b>64'869'000</b> | <b>53'563'000</b> | <b>11'306'000</b> |                   |
|     | <b>Minderertrag</b>                   | <b>R 2018</b>     | <b>B 2018</b>     | <b>Differenz</b>  | <b>in Prozent</b> |
| FD  | Anteillam Reingewinn Appenzeller KB   | 0                 | -6'700'000        | -6'700'000        |                   |
|     | <b>Total Minderertrag</b>             | <b>0</b>          | <b>-6'700'000</b> | <b>-6'700'000</b> |                   |
|     | <b>Netto-Mehrertrag</b>               |                   |                   | <b>4'606'000</b>  |                   |

### 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 Staatssteuern legen auch gegenüber der Rechnung 2017 um insgesamt 3.3 Mio. zu. 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 Eidgenössischen Steuerverwaltung prognostiziert war.

### Grundstückgewinnsteuern

Der erhöhte Eigentümerwechsel bei Immobilien führte zu einem höheren Grundstückgewinnsteuerertrag.

### Gewinnanteil Schweizerische Nationalbank

Die Schweizerische Nationalbank hat mit dem positiven Jahresergebnis 2017 (Fr. +54 Mia.) die eigenen Reserven weiter gestärkt. Da die Ausschüttungsreserve nach Gewinnverwendung an Bund und Kantone (Fr. 1 Mia.) den Betrag von Fr. 20 Mia. übersteigt (per Ende 2017 lag sie bei hohen Fr. 67 Mia.), wurde eine Zusatzausschüttung von Fr. 1 Mia. an Bund und Kantone möglich.

### Gesamtertrag Grundbuchamt

Der Mehrertrag ergibt sich infolge höherer Anzahl an Geschäften und höherer Grundstückspreise.

### 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.

### Rückvergütung Sozialhilfe

Einzelne grössere Rückerstattungen von Sozialhilfeempfängern wurden durch deren Teilhabe an Erbschaften möglich.

### Anteil am Reingewinn Appenzeller KB

2018 erfolgte die Umstellung auf eine HRM2-konforme Verbuchung der Gewinnausschüttung APPKB. Prinzipiell muss der Beteiligungsertrag im Jahr N+1 verbucht werden, sobald sein Bestehen oder sein Betrag von einem formellen Beschluss im Jahr N+1 abhängt. Somit wird die Gewinnausschüttung 2018 der APPKB neu erst 2019 nach der Genehmigung durch den Grossen Rat von der APPKB an den Kanton überwiesen und in der Staatsrechnung verbucht.

## 3.2 Investitionsrechnung

|                             | Rechnung 2018 |           | Budget 2018 |           | Rechnung 2017 |           |
|-----------------------------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                             | Soll          | Haben     | Soll        | Haben     | Soll          | Haben     |
| <b>Investitionsrechnung</b> |               |           |             |           |               |           |
| Total Ausgaben              | 3'679'642     |           | 6'993'000   |           | 3'057'293     |           |
| Total Einnahmen             |               | 811'220   |             | 1'663'000 |               | 1'115'617 |
| Nettoinvestitionszunahme    |               | 2'868'422 |             | 5'330'000 |               | 1'941'677 |

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 2018 belaufen sich auf Fr. 3.7 Mio. (Budget 2018 Fr. 7.0 Mio.). Die Nettoinvestitionen, d.h. die Investitionen nach Abzug von Beiträgen Dritter sind mit Fr. 2.9 Mio. gegenüber dem Budget 2018 rund Fr. 2.5 Mio. tiefer ausgefallen. Hierzu trugen der verzögerte Zahlungsfluss bei mehreren Hochbauprojekten, die tieferen Ausgaben für den Hochwasserschutz Weissbad und die fehlenden Investitionen ins Spital aufgrund der Fokussierung auf das geplante Ambulante Versorgungszentrum (AVZ+) 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 2018  |           | Budget 2018   |           | Rechnung 2017  |           |
|-----------------------------|----------------|-----------|---------------|-----------|----------------|-----------|
|                             | Soll           | Haben     | Soll          | Haben     | Soll           | Haben     |
| Total Aufwand               | 2'505'328      |           | 2'809'000     |           | 2'687'774      |           |
| Total Ertrag                |                | 2'836'764 |               | 2'874'000 |                | 2'925'256 |
| Aufwandüberschuss           |                |           |               |           |                |           |
| Ertragsüberschuss           | <b>331'436</b> |           | <b>65'000</b> |           | <b>237'482</b> |           |
|                             | 2'836'764      | 2'836'764 | 2'874'000     | 2'874'000 | 2'925'256      | 2'925'256 |
| <b>Investitionsrechnung</b> |                |           |               |           |                |           |
| Total Ausgaben              | 2'614'777      |           | 3'550'000     |           | 2'153'064      |           |
| Total Einnahmen             |                | 592'766   |               | 650'000   |                | 595'837   |
| Nettoinvestitionszunahme    |                | 2'022'011 |               | 2'900'000 |                | 1'557'228 |

Die Erfolgsrechnung schliesst nach Abschreibungen von Fr. 959'945 (Budget 2018 Fr. 1'054'000) mit einem Nettoertrag von Fr. 0.3 Mio. ab.

Netto ergibt sich aus den Investitionsvorgängen ein Ausgabenüberschuss von Fr. 2'022'011. Da diverse Kanalbauprojekte in Verzug sind, sind die Nettoinvestitionen um rund 30% tiefer ausgefallen 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. 3.7 Mio. auf. Insgesamt ist der Anlagewert des Verwaltungsvermögens in der Abwasserrechnung nach Abschreibungen per 31. Dezember 2018 mit Fr. 10.0 Mio. (Vorjahr Fr. 8.9 Mio.) bilanziert.

Aufgrund der Investitionszunahme nehmen die Verbindlichkeiten der Abwasserrechnung gegenüber dem Kanton unter Mitberücksichtigung des Ertragsüberschusses auf rund Fr. 8.4 Mio. (Vorjahr Fr. 7.7 Mio.) zu.

Sieht man den aktuellen Restbuchwert der gesamten Anlagen von rund Fr. 10.0 Mio. im Verhältnis zum tatsächlichen Wert der Abwasseranlagen von ca. Fr. 175 Mio., sind 94% 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 2018    |            | Budget 2018      |            | Rechnung 2017  |            |
|-----------------------------|------------------|------------|------------------|------------|----------------|------------|
|                             | Soll             | Haben      | Soll             | Haben      | Soll           | Haben      |
| Total Aufwand               | 7'675'362        |            | 9'331'000        |            | 12'436'691     |            |
| Total Ertrag                |                  | 13'419'533 |                  | 13'067'000 |                | 13'340'871 |
| Aufwandüberschuss           |                  |            |                  |            |                |            |
| Ertragsüberschuss           | <b>5'744'171</b> |            | <b>3'736'000</b> |            | <b>904'180</b> |            |
|                             | 13'419'533       | 13'419'533 | 13'067'000       | 13'067'000 | 13'340'871     | 13'340'871 |
| <b>Investitionsrechnung</b> |                  |            |                  |            |                |            |
| Total Ausgaben              | 2'066'891        |            | 5'150'000        |            | 2'707'825      |            |
| Total Einnahmen             |                  | 0          |                  | 0          |                | 17'256     |
| Nettoinvestitionszunahme    |                  | 2'066'891  |                  | 5'150'000  |                | 2'690'569  |

Die Erfolgsrechnung schliesst nach ordentlichen Abschreibungen von Fr. 913'758 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 5.7 Mio. ab.

Zum positiven Ergebnis haben geringere Aufwände im baulichen und betrieblichen Unterhalt beigetragen. Auch die Auflösung der Vorfinanzierung für die Sanierung von Bahnübergängen war nicht budgetiert.

Die Investitionsrechnung beinhaltet Nettoinvestitionen von Fr. 2.1 Mio. (Budget 2018 Fr. 5.2 Mio.). Der degressive Abschreibungssatz beträgt 10%. Jährliche Investitionen (inkl. Unterhalt) von ca. Fr. 3 Mio. sichern gemäss allgemeiner Einschätzung die Werterhaltung des Strassen-netzes.

## 4.3 Abfallrechnung

| Erfolgsrechnung             | Rechnung 2018  |         | Budget 2018 |               | Rechnung 2017  |         |
|-----------------------------|----------------|---------|-------------|---------------|----------------|---------|
|                             | Soll           | Haben   | Soll        | Haben         | Soll           | Haben   |
| Total Aufwand               | 773'022        |         | 892'500     |               | 684'332        |         |
| Total Ertrag                |                | 881'271 |             | 827'500       |                | 875'577 |
| Aufwandüberschuss           |                |         |             | <b>65'000</b> |                |         |
| Ertragsüberschuss           | <b>108'248</b> |         |             |               | <b>191'245</b> |         |
|                             | 881'271        | 881'271 | 892'500     | 892'500       | 875'577        | 875'577 |
| <b>Investitionsrechnung</b> |                |         |             |               |                |         |
| Total Ausgaben              | 45'764         |         | 580'000     |               | 2'835          |         |
| Total Einnahmen             |                | 0       |             | 0             |                | 0       |
| Nettoinvestitionszunahme    |                | 45'764  |             | 580'000       |                | 2'835   |

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Gewinn von Fr. 0.1 Mio. (Budget 2018 -Fr. 0.1 Mio.) ab. Abschreibungen auf dem Ökohof waren keine vorzunehmen, da erst wenige Planungsarbeiten für die Erweiterung des Ökohofs angefallen sind. Der bestehende Bau ist bereits vollständig abgeschrieben.

## 5. Gesamtfinanzierung

| Finanzierung  | Rechnung 2018    | Budget 2018        | Rechnung 2017     |
|---|------------------|--------------------|-------------------|
| + Ertragsüberschuss                                 | 2'546'343        |                    | 2'316'166         |
| - Aufwandüberschuss                                 |                  | 1'803'800          |                   |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 3'913'068        | 3'531'800          | 2'783'107         |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen       | 2'570'477        | 785'000            | 1'450'871         |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen     | 475'508          | 423'000            | 602'132           |
| + Einlagen in das Eigenkapital                      | 0                | 0                  | 7'000'000         |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                    | 1'309'469        | 466'000            | 1'273'000         |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                           | <b>7'244'911</b> | <b>1'624'000</b>   | <b>11'675'011</b> |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen            | 7'003'087        | 13'960'000         | 6'192'308         |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b> | <b>241'824</b>   | <b>-12'336'000</b> | <b>5'482'702</b>  |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>               | <b>103</b>       | <b>12</b>          | <b>189</b>        |

Die obige Tabelle zeigt einen Finanzierungsüberschuss von Fr. 0.2 Mio. bei im Vergleich zum Budget 50% tieferen Nettoinvestitionen von Fr. 7.0 Mio.

Die Selbstfinanzierung beträgt Fr. 7.2 Mio., was einem Selbstfinanzierungsgrad von 103% entspricht. Somit konnten 2018 sämtliche Investitionen aus den erarbeiteten Mitteln finanziert werden.

## 6. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der Selbstfinanzierungsgrad von 103% ist darauf rückzuführen, dass der Investitionsanteil 2018 mit 6.52% wie im Vorjahr wiederum sehr gering ausfällt und nur die Hälfte der geplanten Investitionen realisiert werden konnten. 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 2018, dargestellt auf den Seiten 11-27 im Kapitel "Rechnung 2018" mit folgenden Bestandteilen zu genehmigen:

### 1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

|  |            |                  |
|--|------------|------------------|
| Gesamtaufwand  | Fr.        | 159'215'312      |
| Gesamtertrag   | Fr.        | 161'761'655      |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> | <b>Fr.</b> | <b>2'546'343</b> |

### 2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

|   |            |                  |
|---|------------|------------------|
| Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 8'407'073        |
| Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | 1'403'986        |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>7'003'087</b> |

### 3) Bilanz mit Bilanzsumme Fr. 201'250'534

### 4) Geldflussrechnung

### 5) Anhang

Appenzell, 5. März 2019

Namens Landammann und Standeskommission

Der reg. Landammann:            Der Ratschreiber:

Daniel Fässler

Markus Dörig

# Rechnung 2018

## Erfolgsrechnung

| Artengliederung |   | Rechnung<br>2018   | Budget<br>2018     | Rechnung<br>2017   |
|-----------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 30              | Personalaufwand                               | 25'382'661         | 25'241'300         | 24'453'261         |
| 31              | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 15'847'629         | 17'644'300         | 16'996'744         |
| 33              | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 3'554'864          | 3'967'800          | 3'210'642          |
| 35              | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 2'570'477          | 785'000            | 1'450'871          |
| 36              | Transferaufwand                               | 80'298'954         | 78'284'900         | 78'431'517         |
| 37              | Durchlaufende Beiträge                        | 23'121'888         | 22'854'000         | 23'316'316         |
| 39              | Interne Verrechnungen                         | 8'844'223          | 8'946'500          | 8'389'725          |
|                 | <b>Total betrieblicher Aufwand</b>            | <b>159'620'695</b> | <b>157'723'800</b> | <b>156'249'076</b> |
| 40              | Fiskalertrag                                  | 57'644'554         | 50'492'000         | 54'929'205         |
| 41              | Regalien und Konzessionen                     | 3'554'866          | 2'373'000          | 3'311'154          |
| 42              | Entgelte                                      | 13'852'914         | 12'385'000         | 13'439'863         |
| 43              | Verschiedene Erträge                          | 209'453            | 143'000            | 201'577            |
| 45              | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 475'508            | 423'000            | 602'132            |
| 46              | Transferertrag                                | 47'456'289         | 45'315'500         | 46'967'662         |
| 47              | Durchlaufende Beiträge                        | 23'121'888         | 22'854'000         | 23'316'316         |
| 49              | Interne Verrechnungen                         | 8'844'223          | 8'946'500          | 8'389'725          |
|                 | <b>Total betrieblicher Ertrag</b>             | <b>155'159'695</b> | <b>142'932'000</b> | <b>151'157'634</b> |
|                 | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-4'461'001</b>  | <b>-14'791'800</b> | <b>-5'091'442</b>  |
| 34              | Finanzaufwand                                 | 59'616             | 44'000             | 12'784             |
| 44              | Finanzertrag                                  | 5'292'491          | 12'024'000         | 12'630'392         |
|                 | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>5'232'875</b>   | <b>11'980'000</b>  | <b>12'617'608</b>  |
|                 | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>771'874</b>     | <b>-2'811'800</b>  | <b>7'526'166</b>   |
| 38              | Ausserordentlicher Aufwand                    | -465'000           | -517'000           | 6'483'000          |
| 48              | Ausserordentlicher Ertrag                     | 1'309'469          | 491'000            | 1'273'000          |
|                 | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>1'774'469</b>   | <b>1'008'000</b>   | <b>-5'210'000</b>  |
|                 | <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>2'546'343</b>   | <b>-1'803'800</b>  | <b>2'316'166</b>   |



## Investitionsrechnung

| Artengliederung                    |   | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018    | Rechnung<br>2017 |
|------------------------------------|---|------------------|-------------------|------------------|
| <b>Investitionsausgaben</b>        |   |                  |                   |                  |
| 50                                 | Sachanlagen                                       | 7'215'403        | 15'305'000        | 7'112'626        |
| 52                                 | Immaterielle Anlagen                              | 0                | 0                 | 0                |
| 54                                 | Darlehen  | 187'732          | 0                 | 43'000           |
| 55                                 | Beteiligungen und Grundkapitalien                 | 300              | 0                 | 0                |
| 56                                 | Eigene Investitionsbeiträge                       | 1'003'638        | 968'000           | 765'392          |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>  |   | <b>8'407'073</b> | <b>16'273'000</b> | <b>7'921'018</b> |
| <b>Investitionseinnahmen</b>       |   |                  |                   |                  |
| 60                                 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0                | 0                 | 0                |
| 61                                 | Rückerstattungen                                  | 0                | 0                 | 6'163            |
| 62                                 | Abgang immaterielle Anlagen                       | 0                | 0                 | 0                |
| 63                                 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung          | 592'766          | 725'000           | 608'154          |
| 64                                 | Rückzahlung von Darlehen                          | 74'512           | 0                 | 40'154           |
| 65                                 | Übertragung von Beteiligungen                     | 0                | 0                 | 0                |
| 66                                 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge          | 736'708          | 1'588'000         | 1'074'238        |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b> |   | <b>1'403'986</b> | <b>2'313'000</b>  | <b>1'728'709</b> |
| <b>Investitionen</b>               |   |                  |                   |                  |
| Total Investitionsausgaben         |   | 8'407'073        | 16'273'000        | 7'921'018        |
| Total Investitionseinnahmen        |   | 1'403'986        | 2'313'000         | 1'728'709        |
| <b>Nettoinvestitionen</b>          |   | <b>7'003'087</b> | <b>13'960'000</b> | <b>6'192'308</b> |

## Geldflussrechnung

| <b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>   | <b>2018</b>       | <b>2017</b>        |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>Betriebstätigkeit</b>   |                   |                    |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)               | 2'546'343         | 2'316'166          |
| + Abschreibungen VV und Investitionsbeiträge (planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche) | 3'913'068         | 2'783'107          |
| +/- Abnahme / Zunahme Forderungen  | -19'657'689       | -7'105'790         |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen   | 8'599'796         | -4'587'893         |
| +/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten                                     | -22'018           | 983                |
| +/- Wertberichtigungen Darlehen u. Beteiligungen VV  | 0                 | -5'000             |
| +/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten   | 3'682'690         | -4'779'366         |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen  | -110'504          | 4'242'835          |
| +/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung                                 | 0                 | 0                  |
| +/- Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds FK                                    | 171'410           | 108'697            |
| +/- Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds EK                                    | 1'923'559         | 740'041            |
| +/- Bildung / Auflösung Vorfinanzierungen  | -1'309'469        | 5'551'968          |
| +/- Bildung / Auflösung Neubewertungsreserve FV  | 0                 | 0                  |
| <b>Geldfluss aus operativer Tätigkeit</b>  | <b>-262'814</b>   | <b>-734'251</b>    |
| <b>Investitionstätigkeit</b>   |                   |                    |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen   | -8'407'073        |                    |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen  | 1'403'986         |                    |
| = Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)                                      | -7'003'087        | -6'192'308         |
| + Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen  | 0                 | 0                  |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>-7'003'087</b> | <b>-6'192'308</b>  |
| <b>Finanzierungstätigkeit</b>  |                   |                    |
| +/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                 | 1'500'000         | 0                  |
| +/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten                                 | 0                 | 161                |
| +/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV (kurzfristige)                                      | 7'000'000         | -11'000'000        |
| +/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV (langfristige)                                      | 91'397            | 255'947            |
| +/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV   | 0                 | -1'084'000         |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>8'591'397</b>  | <b>-11'827'893</b> |
| <b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>   | <b>1'325'496</b>  | <b>-18'754'453</b> |
| Stand flüssige Mittel per 1.1.   | 22'559'274        | 41'313'726         |
| Stand flüssige Mittel per 31.12.   | 23'884'770        | 22'559'274         |
| <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>   | <b>1'325'496</b>  | <b>-18'754'453</b> |

**Bilanz**

| <b>Aktiven</b>                          |  | <b>31.12.2017</b>  | <b>Zunahme</b>     | <b>Abnahme</b>     | <b>31.12.2018</b>  |
|---|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Finanzvermögen</b>                   |  |                    |                    |                    |                    |
| 100                                     | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen               | 22'559'274         | 276'029'159        | 274'703'662        | 23'884'770         |
| 101                                     | Forderungen  | 37'043'539         | 197'133'119        | 177'475'430        | 56'701'229         |
| 102                                     | Kurzfristige Finanzanlagen                                 | 20'000'000         | 0                  | 7'000'000          | 13'000'000         |
| 104                                     | Aktive Rechnungsabgrenzungen                               | 11'592'323         | 2'992'659          | 11'592'455         | 2'992'526          |
| 106                                     | Vorräte und angefangene Arbeiten                           | 102'840            | 25'714             | 3'696              | 124'858            |
| 107                                     | Finanzanlagen  | 28'856'640         | 0                  | 91'397             | 28'765'243         |
| 108                                     | Sachanlagen Finanzvermögen                                 | 14'533'700         | 0                  | 0                  | 14'533'700         |
| <b>Total Finanzvermögen</b>             |  | <b>134'688'316</b> | <b>476'180'651</b> | <b>470'866'641</b> | <b>140'002'326</b> |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>              |  |                    |                    |                    |                    |
| 140                                     | Sachanlagen Verwaltungsvermögen                            | 25'636'599         | 7'026'317          | 4'147'630          | 28'515'286         |
| 142                                     | Immaterielle Anlagen                                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 144                                     | Darlehen   | 30'390'377         | 187'732            | 74'512             | 30'503'597         |
| 145                                     | Beteiligungen, Grundkapitalien                             | 1'747'956          | 300                | 0                  | 1'748'256          |
| 146                                     | Investitionsbeiträge                                       | 5'032'011          | 581'060            | 948'248            | 4'664'823          |
| 148                                     | Zusätzliche Abschreibungen                                 | -4'648'754         | 465'000            | 0                  | -4'183'754         |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b>        |  | <b>58'158'189</b>  | <b>8'260'409</b>   | <b>5'170'390</b>   | <b>61'248'208</b>  |
| <b>Total Aktiven</b>                    |  | <b>192'846'505</b> | <b>484'441'060</b> | <b>476'037'031</b> | <b>201'250'534</b> |
| <b>Passiven</b>                         |  |                    |                    |                    |                    |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>       |  |                    |                    |                    |                    |
| 200                                     | Laufende Verbindlichkeiten                                 | 19'885'596         | 414'131'668        | 410'448'978        | 23'568'286         |
| 201                                     | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                       | 0                  | 1'500'000          | 0                  | 1'500'000          |
| 204                                     | Passive Rechnungsabgrenzungen                              | 8'234'939          | 7'714'435          | 7'824'939          | 8'124'435          |
| 205                                     | Kurzfristige Rückstellungen                                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Total Kurzfristiges Fremdkapital</b> |  | <b>28'120'535</b>  | <b>423'346'104</b> | <b>418'273'917</b> | <b>33'192'721</b>  |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>       |  |                    |                    |                    |                    |
| 206                                     | Langfristige Finanzverbindlichkeiten                       | 27'748'591         | 0                  | 0                  | 27'748'591         |
| 208                                     | Langfristige Rückstellungen                                | 320'000            | 0                  | 0                  | 320'000            |
| 209                                     | Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierung / Fonds FK | 2'223'415          | 171'410            | 0                  | 2'394'825          |
| <b>Total Langfristiges Fremdkapital</b> |  | <b>30'292'006</b>  | <b>171'410</b>     | <b>0</b>           | <b>30'463'415</b>  |
| <b>Total Fremdkapital</b>               |  | <b>58'412'541</b>  | <b>423'517'513</b> | <b>418'273'917</b> | <b>63'656'137</b>  |
| <b>Eigenkapital</b>                     |  |                    |                    |                    |                    |
| 290                                     | Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierung / Fonds EK   | 24'192'032         | 2'086'253          | 176'172            | 26'102'113         |
| 291                                     | Fonds / Legate   | 7'536'034          | 312'814            | 299'335            | 7'549'512          |
| 293                                     | Vorfinanzierungen  | 16'966'949         | 0                  | 1'309'469          | 15'657'480         |
| 296                                     | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                        | 11'649'693         | 0                  | 0                  | 11'649'693         |
| 299                                     | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                               | 74'089'255         | 8'500'021          | 5'953'678          | 76'635'599         |
| <b>Total Eigenkapital</b>               |  | <b>134'433'964</b> | <b>10'899'088</b>  | <b>7'738'655</b>   | <b>137'594'397</b> |
| <b>Total Passiven</b>                   |  | <b>192'846'505</b> | <b>434'416'601</b> | <b>426'012'572</b> | <b>201'250'534</b> |

## **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 Fr. 100'000. Investitionsausgaben unter diesem Betrag werden direkt der Erfolgsrechnung belastet.

Die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden aktiviert und die Restbuchwerte degressiv über die voraussichtliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Für die wesentlichsten Anlagekategorien gelten folgende Abschreibungssätze:

|                         |     |                     |     |
|-------------------------|-----|---------------------|-----|
| Hochbauten              | 15% | Abwasseranlagen     |     |
| Wasserbau               | 10% | - technische Bauten | 25% |
| Mobilien, Fz, Maschinen | 60% | - Kanäle            | 8%  |
| Abfallanlagen           | 15% | - ARA               | 8%  |
| Strassen inkl. Brücken  | 10% | - Pumpwerke         | 8%  |

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

## Übersicht Finanzierung

| Finanzierung  | Kanton Total     |                    | Verwaltungsrechnung |                   | Spezialrechnungen |                   |
|---|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018     | Rechnung<br>2018    | Budget<br>2018    | Rechnung<br>2018  | Budget<br>2018    |
| + Ertragsüberschuss                                 | 2'546'343        |                    |                     |                   | 6'183'855         | 3'736'000         |
| - Aufwandüberschuss                                 |                  | 1'803'800          | 3'637'512           | 5'539'800         |                   |                   |
| Aufwand für   |                  |                    |                     |                   |                   |                   |
| + Abschreibungen und Wertberichtigungen             | 3'913'068        | 3'531'800          | 2'504'365           | 1'752'800         | 1'408'703         | 1'779'000         |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen       | 2'570'477        | 785'000            | 2'570'477           | 785'000           | 0                 | 0                 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen     | 475'508          | 423'000            | 475'508             | 423'000           | 0                 | 0                 |
| + Einlagen in das Eigenkapital                      | 0                | 0                  | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                    | 1'309'469        | 466'000            | 987'469             | 466'000           | 322'000           | 0                 |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                           | <b>7'244'911</b> | <b>1'624'000</b>   | <b>-25'647</b>      | <b>-3'891'000</b> | <b>7'270'559</b>  | <b>5'515'000</b>  |
| - Nettoinvestitionen                                | 7'003'087        | 13'960'000         | 2'868'422           | 5'330'000         | 4'134'665         | 8'630'000         |
| - Verwaltungsvermögen                               |                  |                    |                     |                   |                   |                   |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b> | <b>241'824</b>   | <b>-12'336'000</b> | <b>-2'894'069</b>   | <b>-9'221'000</b> | <b>3'135'894</b>  | <b>-3'115'000</b> |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>               | <b>103</b>       | <b>12</b>          | <b>-1</b>           | <b>negativ</b>    | <b>176</b>        | <b>64</b>         |

**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 2018    | Budget 2018       | Rechnung 2018    | Budget 2018      | Rechnung 2018  | Budget 2018     |
| + Betriebsgewinn  | 331'436          | 65'000            | 5'744'171        | 3'736'000        | 108'248        |                 |
| - Betriebsverlust                                       | -                | -                 | -                | -                | -              | 65'000          |
| + Aufwand Abschreibungen<br>+ und Wertberichtigungen    | 959'945          | 1'054'000         | 448'758          | 635'000          | 0              | 90'000          |
| + Einlagen in das Eigenkapital                          | -                | -                 | -                | -                | -              | -               |
| - Entnahmen aus dem<br>Eigenkapital                     | -                | -                 | 322'000          | -                | -              | -               |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                               | <b>1'291'381</b> | <b>1'119'000</b>  | <b>5'870'929</b> | <b>4'371'000</b> | <b>108'248</b> | <b>25'000</b>   |
| - Nettoinvestitionen<br>- Verwaltungsvermögen           | 2'022'011        | 2'900'000         | 2'066'891        | 5'150'000        | 45'764         | 580'000         |
| <b>Finanzierungsüberschuss<br/>(+), -fehlbetrag (-)</b> | <b>-730'629</b>  | <b>-1'781'000</b> | <b>3'804'038</b> | <b>-779'000</b>  | <b>62'484</b>  | <b>-555'000</b> |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad<br/>(in %)</b>               | <b>64</b>        | <b>39</b>         | <b>284</b>       | <b>85</b>        | <b>237</b>     | <b>4</b>        |

**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**

| <b>Finanzanlagen: Aktien und Anteilscheine (Kontogruppe 1070)</b> |                           |               |                    | <b>Laufendes Jahr</b>    | <i>Vorjahr</i>           |
|---|---------------------------|---------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Art der Wertschrift</b>  | <b>Schuldner/Name</b>     | <b>Anzahl</b> | <b>Nominalwert</b> | <b>Bilanzwert in Fr.</b> | <i>Bilanzwert in Fr.</i> |
| Zeddel  | Diverse                   | 6             | 7'415.00           | 7'415                    | 7'415                    |
| 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                        |
|   |                           |               |                    | <b>198'418</b>           | <b>198'418</b>           |

  

| <b>Finanzanlagen: Verzinsliche Anlagen (Kontogruppe 1071)</b> |  | <b>Laufendes Jahr</b>    | <i>Vorjahr</i>           |
|---|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Schuldner/Name</b>   |  | <b>Bilanzwert in Fr.</b> | <i>Bilanzwert in Fr.</i> |
| Investitionskreditkasse AI Betriebshilfe                      |  | 635'440                  | 635'440                  |
| Darlehen Oberegg (Strassenabtausch EFS)                       |  | 182'794                  | 274'191                  |
| Investitionskreditkasse AI Bundesdarlehen                     |  | 26'604'350               | 26'604'350               |
| Investitionskreditkasse AI Betriebshilfe Bundesdarlehen       |  | 1'144'241                | 1'144'241                |
|   |  | <b>28'566'825</b>        | <b>28'658'222</b>        |

  

|  |  |                   |                   |
|--|--|-------------------|-------------------|
| <b>Total Kontogruppe 107 Finanzanlagen</b> |  | <b>28'765'243</b> | <b>28'856'640</b> |
|--|--|-------------------|-------------------|

| <b>Veränderungsnachweis zwischen Stichtag 01.01.2018 und 31.12.2018</b> |                                  |                                 |
|---|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>Veränderung</b>  | <b>Aktien/<br/>Anteilscheine</b> | <b>Verzinsliche<br/>Anlagen</b> |
| Zugänge:  | -                                | -                               |
| Abgänge: Ausgelöste Zeddel  | -                                | -                               |
| Amortisationen  | -                                | -91'397                         |
|   | -                                | <b>-91'397</b>                  |

---

**Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen**

---

| <b>Liegenschaften Finanzvermögen (Kontogruppe 108)</b> |                |                        |                |                |                        |
|--|----------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| <b>Objekte</b>   | <b>Vorgang</b> | <b>Bilanzwert 2017</b> | <b>Abgänge</b> | <b>Zugänge</b> | <b>Bilanzwert 2018</b> |
| <b>Grundstücke FD</b>                                  |                | <b>9'753'000</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>9'753'000</b>       |
|  |                |                        |                |                |                        |
|  |                |                        |                |                |                        |
|  |                |                        |                |                |                        |
| <b>Grundstücke LFD</b>                                 |                | <b>4'780'700</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>4'780'700</b>       |
|  |                |                        |                |                |                        |
| <b>Total Bilanzwert</b>                                |                | <b>14'533'700</b>      |                |                | <b>14'533'700</b>      |

**Anlagespiegel Verwaltungsvermögen**

|  | Bilanzkonti | Anschaffungskosten |                            |                     | Kumulierte Abschreibungen |                               |  |                               |                  |   | Buchwert<br>per 31.12. |                   |
|--|-------------|--------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------------|--|-------------------------------|------------------|---|------------------------|-------------------|
|  |             | Stand per 1.1.     | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Stand per<br>31.12. | Stand per 1.1.            | Planmässige<br>Abschreibungen | Ausserplanm.<br>Abschreibungen /<br>Wertberichtigung | zusätzliche<br>Abschreibungen | Buchverluste (-) | Wertberich-<br>tigungen (+)<br>oder (-) |                        | Stand per 31.12.  |
| <b>Sachanlagen (Kontogruppe 140 und 148)</b>               |             |                    |                            |                     |                           |                               |  |                               |                  |   |                        |                   |
| Strassen   | 1401        | 8'664'476          | 2'066'891                  | 10'731'367          | 1'593'786                 | 913'758                       | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 2'507'544              | 8'223'823         |
| - zusätzliche Abschreibungen                               |             | 0                  | 0                          | 0                   | 4'648'754                 | -465'000                      | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 4'183'754              | -4'183'754        |
| Wasserbau  | 1403        | 1'189'535          | 959'151                    | 2'148'686           | 191'411                   | 195'728                       | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 387'138                | 1'761'548         |
| Abwasseranlagen  | 1403        |                    |                            |                     |                           |                               |  |                               |                  |   |                        |                   |
| Restbuchwert Altbestand                                    |             | 6'774'174          | -592'766                   | 6'181'408           | 2'020'660                 | 416'075                       | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 2'436'735              | 3'744'673         |
| Bauten Abwasseranlagen/Pumpwerke                           |             | 1'508'997          | 1'355'996                  | 2'864'993           | 231'215                   | 210'702                       | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 441'917                | 2'423'076         |
| Kanalbauten  |             | 3'324'833          | 1'258'781                  | 4'583'613           | 419'010                   | 333'168                       | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 752'178                | 3'831'435         |
| Abfall: Ökohof   | 1404        | 2'835              | 45'764                     | 48'599              | 0                         | 0                             | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 0                      | 48'599            |
| Hochbauten/Gebäude   | 1404        |                    |                            |                     |                           |                               |  |                               |                  |   |                        |                   |
| Allgemeiner Haushalt                                       |             | 9'901'710          | 893'096                    | 10'794'806          | 2'910'988                 | 1'182'573                     | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 4'093'561              | 6'701'245         |
| Energie  |             | 655'099            | 189'320                    | 844'419             | 191'231                   | 97'978                        | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 289'209                | 555'210           |
| Informatik HW  |             | 197'086            | 0                          | 197'086             | 145'519                   | 38'212                        | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 183'730                | 13'356            |
| Mobilien/Maschinen   | 1406        | 122'000            | 258'265                    | 380'265             | 102'480                   | 166'671                       | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 269'151                | 111'114           |
| Anlagen in Bau   |             |                    |                            |                     |                           |                               |  |                               |                  |   |                        |                   |
| Allgemeiner Haushalt                                       | 1404        | 1'102'152          | -946                       | 1'101'206           | 0                         | 0                             | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 0                      | 1'101'206         |
| <b>Total Sachanlagen</b>                                   |             | <b>33'442'897</b>  | <b>6'433'551</b>           | <b>39'876'448</b>   | <b>12'455'052</b>         | <b>3'089'864</b>              | <b>0.00</b>  | <b>0</b>                      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>                             | <b>15'544'916</b>      | <b>24'331'532</b> |
| <b>Darlehen / Beteiligungen (Kontogruppen 144 und 145)</b> |             |                    |                            |                     |                           |                               |  |                               |                  |   |                        |                   |
| Darlehen   |             |                    |                            |                     |                           |                               |  |                               |                  |   |                        |                   |
| öffentliche Unternehmungen                                 | 1444        | 30'000'000         | 176'732.00                 | 30'176'732          | 0                         |                               |  |                               |                  |   | 0                      | 30'176'732        |
| private Haushalte (Studiendarlehen)                        | 1447        | 390'377            | -63'512                    | 326'865             | 0                         |                               |  |                               |                  |   | 0                      | 326'865           |
| Beteiligungen  |             |                    |                            |                     |                           |                               |  |                               |                  |   |                        |                   |
| öffentliche Unternehmungen                                 | 1454        | 1'819'955          | 300                        | 1'820'255           | 71'999                    |                               |  |                               |                  | 0                                       | 71'999                 | 1'748'256         |
| <b>Total Darlehen / Beteiligungen</b>                      |             | <b>32'210'332</b>  | <b>113'520</b>             | <b>32'323'852</b>   | <b>71'999</b>             | <b>0</b>                      | <b>0</b>   | <b>0</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>                                | <b>71'999</b>          | <b>32'251'853</b> |
| <b>Investitionsbeiträge an Dritte (Kontogruppe 146)</b>    |             |                    |                            |                     |                           |                               |  |                               |                  |   |                        |                   |
| Gemeinden, Zweckverbände                                   |             |                    |                            |                     |                           |                               |  |                               |                  |   |                        |                   |
| Hallenbad (2018 Umklassierung in Kontogruppe 140)          | 1462        | 173'122            | -125'044                   | 48'078              | 48'078                    | 0                             | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 48'078                 | 0                 |
| Schulbauten  | 1462        | 622'988            | 0                          | 622'988             | 116'021                   | 76'045                        |  |                               |                  |   | 192'066                | 430'922           |
| Öffentliche Unternehmungen                                 |             |                    |                            |                     |                           |                               |  |                               |                  |   |                        |                   |
| Durchmesserlinie AB  | 1460        | 4'400'000          | 581'060                    | 4'981'060           | 0                         | 747'159                       | 0  | 0                             | 0                | 0                                       | 747'159                | 4'233'901         |
| <b>Total Investitionsbeiträge</b>                          |             | <b>5'196'110</b>   | <b>456'016</b>             | <b>5'652'126</b>    | <b>164'099</b>            | <b>823'204</b>                | <b>0</b>   | <b>0</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>                                | <b>987'303</b>         | <b>4'664'823</b>  |
| <b>Total Verwaltungsvermögen (Kontogr. 14)</b>             |             | <b>70'849'339</b>  | <b>7'003'087</b>           | <b>77'852'427</b>   | <b>12'691'150</b>         | <b>3'913'068</b>              | <b>0</b>   | <b>0</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>                                | <b>16'604'219</b>      | <b>61'248'208</b> |

**Beteiligungsspiegel**

| Name, Sitz                        | Rechtsform     | Zweck, Tätigkeit                                  | Anteil Kanton<br>Laufendes Jahr | Anteil Kanton<br>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           |
| eOperations Schweiz               | AG             | IT-Lösungen für digitalisierte Behördenleistungen | <1%                             | <1%                      | 300              |
| 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              |
| <b>Total</b>                      |                |   |                                 |                          | <b>1'748'256</b> |

**Veränderungsnachweis zwischen Stichtag 01.01.2018 und 31.12.2018**

|                    |                                |
|--------------------|--------------------------------|
| Zugänge            | 1 Aktie eOperations Schweiz AG |
| Verkäufe           | Keine                          |
| Wertberichtigungen | Keine                          |

## Rückstellungsspiegel

| Rückstellungsspiegel                     |                            |                        |         |            |           |                        |
|--|----------------------------|------------------------|---------|------------|-----------|------------------------|
| Name und Beschreibung                    | geschätzter<br>Totalbetrag | Buchwert per<br>01.01. | Bildung | Verwendung | Auflösung | Buchwert per<br>31.12. |
| <b>kurzfristige Rückstellungen (205)</b> |                            |                        |         |            |           |                        |
|  |                            |                        |         |            |           | 0                      |
|  |                            |                        |         |            |           | 0                      |
|  |                            |                        |         |            |           | 0                      |
| <b>langfristige Rückstellungen (208)</b> |                            |                        |         |            |           |                        |
| Sanierung Altlasten                      | 320'000                    | 320'000                | 0       | 0          | 0         | 320'000                |
|  |                            |                        |         |            |           | 0                      |
|  |                            |                        |         |            |           | 0                      |
| <b>Total Rückstellungen</b>              |                            |                        |         |            |           | <b>320'000</b>         |

**Eigenkapitalnachweis**

| Bezeichnung                               | Konto      | Bestand 1.1.       | Einlagen         | Entnahmen         | Jahreserfolg     | Bestand 31.12.     |
|---|------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| <b>Spezialfinanzierungen im EK</b>        |            | <b>24'192'032</b>  | <b>2'086'253</b> | <b>-176'172</b>   |                  | <b>26'102'113</b>  |
| SF Grundstückgewinnsteuer                 | 2900.01    | 7'326'949          | 1'654'704        |                   |                  | 8'981'653          |
| SF Swisslos-Fonds Appenzell I.Rh.         | 2900.02    | 1'367'195          | 41'925           |                   |                  | 1'409'120          |
| SF Swisslos-Sportfonds Appenzell I.Rh.    | 2900.03    | 590'552            |                  | -19'188           |                  | 571'364            |
| SF Kantonale Tierseuchenkasse             | 2900.04    | 2'007'658          | 186'207          |                   |                  | 2'193'865          |
| SF Landerwerb                             | 2900.05    | 8'810'448          | 1'001            |                   |                  | 8'811'449          |
| SF Fischeinsatz                           | 2900.06    | 491'312            | 21'005           |                   |                  | 512'317            |
| SF Wildschäden                            | 2900.07    | 188'448            |                  | -4'047            |                  | 184'400            |
| SF Wildhege                               | 2900.08    | 75'531             | 6'900            |                   |                  | 82'431             |
| SF Feuerwehr                              | 2900.09    | 588'640            | 40'099           |                   |                  | 628'738            |
| SF Tourismusförderung                     | 2900.10    | 111'947            | 42'956           |                   |                  | 154'903            |
| SF Naturschutz                            | 2900.11    | 234'389            |                  |                   |                  | 234'389            |
| SF RAV AI-Bonuszahlung                    | 2900.12    | 9'587              |                  | -18               |                  | 9'568              |
| SF Viehabsatz                             | 2900.13    | 238'363            | 2'683            |                   |                  | 241'045            |
| SF Wasserversorgung                       | 2900.14    | 549'686            | 88'465           |                   |                  | 638'151            |
| SF Stipendien                             | 2900.15    | 925'238            |                  | -116'575          |                  | 808'663            |
| SF Walderhaltung                          | 2900.16    | 638'884            |                  | -36'345           |                  | 602'539            |
| SF Spielsuchtabgabe                       | 2900.17    | 37'208             | 309              |                   |                  | 37'517             |
| <b>Fonds im Eigenkapital</b>              |            | <b>7'536'034</b>   | <b>312'814</b>   | <b>-299'335</b>   |                  | <b>7'549'512</b>   |
| Fonds für Heimatschutz und Denkmalpflege  | 2910.02    | 198'566            | 75'325           |                   |                  | 273'891            |
| Elementarschaden-Hilfsfonds               | 2910.03    | 334'657            |                  |                   |                  | 334'657            |
| Forstreservefonds Staatswald              | 2910.04    | 40'519             | 2'500            |                   |                  | 43'019             |
| Fonds für Strukturverbesserungen          | 2910.05    | 1'198'297          |                  |                   |                  | 1'198'297          |
| Fonds für Suchtbekämpfung und Prävention  | 2910.06    | 175'475            |                  | -3'654            |                  | 171'821            |
| Fonds Alterseinricht. im Feuerschaukreis  | 2910.07    | 9'889              | 74'290           |                   |                  | 84'179             |
| Fonds für kulturelle Zwecke               | 2910.08    | 24'389             |                  | -20'116           |                  | 4'273              |
| Stipendienfonds für Härtefälle            | 2910.09    | 0                  | 139'038          |                   |                  | 139'038            |
| Fonds Kapelle St. Karl Steig              | 2910.10    | 6'574              |                  |                   |                  | 6'574              |
| Fonds für das Alter                       | 2910.11    | 718'033            |                  | -10'986           |                  | 707'047            |
| E+V Barell Stiftung, I.Rh.-Jugend         | 2910.12    | 44'778             |                  |                   |                  | 44'778             |
| Marie Fässlerscher Fonds                  | 2910.13    | 184'812            |                  |                   |                  | 184'812            |
| Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft | 2910.14    | 285'516            | 21'661           |                   |                  | 307'176            |
| Fonds für Wirtschaftsförderung            | 2910.15    | 4'148'399          |                  | -264'579          |                  | 3'883'819          |
| Fonds EFFOR 2                             | 2910.16    | 67'611             |                  |                   |                  | 67'611             |
| Fonds für soziale Härtefälle              | 2910.17    | 98'521             |                  |                   |                  | 98'521             |
| <b>Vorfinanzierungen</b>                  |            | <b>16'966'949</b>  | <b>0</b>         | <b>-1'309'469</b> |                  | <b>15'657'480</b>  |
| Hallenbad                                 | 2931.21.01 | 2'400'000          |                  |                   |                  | 2'400'000          |
| Bachverbauungen                           | 2931.21.07 | 2'212'000          |                  | -221'000          |                  | 1'991'000          |
| Schutzbauten Wasser                       | 2931.21.19 | 1'097'730          |                  | -110'000          |                  | 987'730            |
| Förderprogramm Energie                    | 2931.21.26 | 334'219            |                  | -190'469          |                  | 143'750            |
| Alters- und Pflegezentrum                 | 2931.21.28 | 3'107'000          |                  | -466'000          |                  | 2'641'000          |
| Sanierung Niveauübergänge                 | 3/2931.01  | 3'216'000          |                  | -322'000          |                  | 2'894'000          |
| Ausbau Eggerstandenstrasse                | 3/2931.03  | 4'600'000          |                  |                   |                  | 4'600'000          |
| <b>Neubewertungsreserve</b>               | 2960.01    | <b>11'649'693</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>          |                  | <b>11'649'693</b>  |
| <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b> |            | <b>74'089'255</b>  |                  |                   | <b>2'546'343</b> | <b>76'635'599</b>  |
| <b>Eigenkapital konsolidiert</b>          |            | <b>134'433'964</b> | <b>2'399'067</b> | <b>-1'784'977</b> | <b>2'546'343</b> | <b>137'594'397</b> |

---

**Gewährleistungsspiegel**


---

| <b>Bürgschaften, Gewährleistungen und Pfandbestellungen z.G. Dritter</b> |   |                       |                |
|--|---|-----------------------|----------------|
| <b>Name</b>  | <b>Beschrieb</b>  | <b>Laufendes Jahr</b> | <b>Vorjahr</b> |
| <b>Bürgschaften</b>  |   |                       |                |
| Investitionskreditkasse  | 100% der Investitionsdarlehen und Betriebsdarlehen vom Bund | 27'748'591            | 27'748'591     |
|  |   |                       |                |
| <b>Gewährleistungen</b>  |   |                       |                |
| Appenzeller Kantonalbank   | Staatsgarantie für Verpflichtungen der Bank                 | p.m.                  | p.m.           |
|  |   |                       |                |
| <b>Eventualverpflichtungen</b>   |   |                       |                |
| Rückerstattung Prämienverbilligung                                       | Bundesgerichtsentscheid zur Klage im Kanton Luzern          | p.m.                  |                |

---

**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

|   |   |               |                 |                 |                 |
|---|---|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Gewichteter</b>  | <b>R 2018</b>   | <b>B 2018</b> | <b>R 2017</b>   | <b>R 2016</b>   | <b>R 2015</b>   |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>                               | <b>-152.93%</b>   | <b>n.a.</b>   | <b>-159.02%</b> | <b>-156.94%</b> | <b>-175.82%</b> |
| (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%) | Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.                |               |                 |                 |                 |
|   | <b>R 2018</b>   | <b>B 2018</b> | <b>R 2017</b>   | <b>R 2016</b>   | <b>R 2015</b>   |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>                                  | <b>103.45%</b>  | <b>11.63%</b> | <b>188.54%</b>  | <b>67.48%</b>   | <b>134.88%</b>  |
| (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)          | 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. |               |                 |                 |                 |
|   | <b>R 2018</b>   | <b>B 2018</b> | <b>R 2017</b>   | <b>R 2016</b>   | <b>R 2015</b>   |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>                                     | <b>-0.17%</b>   | <b>-0.14%</b> | <b>-0.24%</b>   | <b>-0.15%</b>   | <b>-0.20%</b>   |
| (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)                  | Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.   |               |                 |                 |                 |



## Finanzkennzahlen 2. Priorität

|  | R 2018  | B 2018        | R 2017        | R 2016        | R 2015        |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Selbstfinanzierungsanteil</b><br>(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)                                      | <b>5.64%</b>  | <b>1.32%</b>  | <b>8.84%</b>  | <b>7.79%</b>  | <b>10.87%</b> |
|  | 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 2018  | B 2018        | R 2017        | R 2016        | R 2015        |
| <b>Kapitaldienstanteil</b><br>(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)   | <b>3.23%</b>  | <b>3.15%</b>  | <b>2.26%</b>  | <b>2.40%</b>  | <b>1.02%</b>  |
|  | 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 2018  | B 2018        | R 2017        | R 2016        | R 2015        |
| <b>Investitionsanteil</b><br>(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)                                 | <b>6.52%</b>  | <b>11.84%</b> | <b>6.29%</b>  | <b>12.83%</b> | <b>10.67%</b> |
|  | 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 2018  | B 2018        | R 2017        | R 2016        | R 2015        |
| <b>Nettoschuld I pro Einwohner</b><br>(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)  | <b>-4'709</b>   | <b>n.a.</b>   | <b>-4'714</b> | <b>-4'410</b> | <b>-4'733</b> |
|  | Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.  |               |               |               |               |
|  | R 2018  | B 2018        | R 2017        | R 2016        | R 2015        |
| <b>Nettoschuld II pro Einwohner</b><br>(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW) | <b>-6'698</b>   | <b>n.a.</b>   | <b>-6'701</b> | <b>-6'404</b> | <b>-6'737</b> |
|  | Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".  |               |               |               |               |
|  | R 2018  | B 2018        | R 2017        | R 2016        | R 2015        |
| <b>Bruttoverschuldungsanteil</b><br>(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)   | <b>41.11%</b>   | <b>n.a.</b>   | <b>36.06%</b> | <b>41.70%</b> | <b>44.84%</b> |
|  | 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 2018  | B 2018        | R 2017        | R 2016        | R 2015        |
| <b>Bruttoschulden pro Kopf</b><br>(Bruttoschulden pro Einwohner)   | <b>3'257</b>  | <b>n.a.</b>   | <b>2'944</b>  | <b>3'252</b>  | <b>3'526</b>  |
|  | Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.   |               |               |               |               |

## **Bericht der Revisionsstelle zur Rechnung 2018**

An die Ständekommission und die Staatswirtschaftliche Kommission  
des Kantons Appenzell Innerrhoden

Als Revisionsstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Rechnung des Kantons Appenzell Innerrhoden (Seiten 11 bis 27), bestehend aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung, Bilanz und Anhang, für das am 31. Dezember 2018 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 2018 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 2019

Freundliche Grüsse

BDO AG

Gianmarco Zanolari  
Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Daniel Frei

Zugelassener Revisionsexperte

## **Zusatzunterlagen**

## Nachweis Erfolgsrechnung

| Artengliederung                                     | Kanton Total       | Verwaltungs-<br>rechnung | Spezial-<br>rechnungen | Interne<br>Verrechnung |
|---|--------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 30 Personalaufwand                                  | 25'382'661         | 24'782'669               | 599'992                | 0                      |
| 31 Sach- und übriger<br>Betriebsaufwand             | 15'847'629         | 13'351'693               | 3'678'088              | -1'182'153             |
| 33 Abschreibungen                                   | 3'554'864          | 1'681'161                | 1'873'703              | 0                      |
| 35 Einlagen in Fonds und<br>Spezialfinanzierungen   | 2'570'477          | 2'570'477                | 0                      | 0                      |
| 36 Transferaufwand                                  | 80'298'954         | 86'202'544               | 5'266'928              | -11'170'518            |
| 37 Durchlaufende Beiträge                           | 23'121'888         | 23'121'888               | 0                      | 0                      |
| 39 Interne Verrechnungen                            | 8'844'223          | 8'844'223                | 0                      | 0                      |
| <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>                  | <b>159'620'695</b> | <b>160'554'654</b>       | <b>11'418'712</b>      | <b>-12'352'671</b>     |
| 40 Fiskalertrag                                     | 57'644'554         | 57'644'554               | 6'442'733              | -6'442'733             |
| 41 Regalien und Konzessionen                        | 3'554'866          | 3'554'866                | 0                      | 0                      |
| 42 Entgelte   | 13'852'914         | 10'483'673               | 4'401'764              | -1'032'524             |
| 43 Verschiedene Erträge                             | 209'453            | 209'453                  | 0                      | 0                      |
| 45 Entnahmen aus Fonds und<br>Spezialfinanzierungen | 475'508            | 475'508                  | 0                      | 0                      |
| 46 Transferertrag                                   | 47'456'289         | 46'362'634               | 5'971'070              | -4'877'414             |
| 47 Durchlaufende Beiträge                           | 23'121'888         | 23'121'888               | 0                      | 0                      |
| 49 Interne Verrechnungen                            | 8'844'223          | 8'844'223                | 0                      | 0                      |
| <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>                   | <b>155'159'695</b> | <b>150'696'798</b>       | <b>16'815'567</b>      | <b>-12'352'671</b>     |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher<br/>Tätigkeit</b>     | <b>-4'461'001</b>  | <b>-9'857'856</b>        | <b>5'396'855</b>       | <b>0</b>               |
| 34 Finanzaufwand                                    | 59'616             | 59'616                   | 0                      | 0                      |
| 44 Finanzertrag                                     | 5'292'491          | 5'292'491                | 0                      | 0                      |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                    | <b>5'232'875</b>   | <b>5'232'875</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                          | <b>771'874</b>     | <b>-4'624'981</b>        | <b>5'396'855</b>       |                        |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                       | -465'000           | 0                        | -465'000               | 0                      |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                        | 1'309'469          | 987'469                  | 322'000                | 0                      |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                  | <b>1'774'469</b>   | <b>987'469</b>           | <b>787'000</b>         | <b>0</b>               |
| <b>Jahresergebnis<br/>Erfolgsrechnung</b>           | <b>2'546'343</b>   | <b>-3'637'512</b>        | <b>6'183'855</b>       | <b>0</b>               |

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen

| Artengliederung                                     | Spezial-<br>rechnungen | Abwasser         | Strassen          | Abfall         |
|---|------------------------|------------------|-------------------|----------------|
| 30 Personalaufwand                                  | 599'992                | 382'753          | 0                 | 217'239        |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand                | 3'678'088              | 1'055'808        | 2'111'496         | 510'783        |
| 33 Abschreibungen                                   | 1'873'703              | 959'945          | 913'758           | 0              |
| 35 Einlagen in Fonds und<br>Spezialfinanzierungen   | 0                      | 0                | 0                 | 0              |
| 36 Transferaufwand                                  | 5'266'928              | 106'821          | 5'115'107         | 45'000         |
| 37 Durchlaufende Beiträge                           | 0                      | 0                | 0                 | 0              |
| 39 Interne Verrechnungen                            | 0                      | 0                | 0                 | 0              |
| <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>                  | <b>11'418'712</b>      | <b>2'505'328</b> | <b>8'140'362</b>  | <b>773'022</b> |
| 40 Fiskalertrag                                     | 6'442'733              | 0                | 6'442'733         | 0              |
| 41 Regalien und Konzessionen                        | 0                      | 0                | 0                 | 0              |
| 42 Entgelte   | 4'401'764              | 2'745'950        | 1'118'386         | 537'428        |
| 43 Verschiedene Erträge                             | 0                      | 0                | 0                 | 0              |
| 45 Entnahmen aus Fonds und<br>Spezialfinanzierungen | 0                      | 0                | 0                 | 0              |
| 46 Transferertrag                                   | 5'971'070              | 90'814           | 5'536'414         | 343'842        |
| 47 Durchlaufende Beiträge                           | 0                      | 0                | 0                 | 0              |
| 49 Interne Verrechnungen                            | 0                      | 0                | 0                 | 0              |
| <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>                   | <b>16'815'567</b>      | <b>2'836'764</b> | <b>13'097'533</b> | <b>881'271</b> |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>         | <b>5'396'855</b>       | <b>331'436</b>   | <b>4'957'171</b>  | <b>108'248</b> |
| 34 Finanzaufwand                                    | 0                      | 0                | 0                 | 0              |
| 44 Finanzertrag                                     | 0                      | 0                | 0                 | 0              |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                    | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                          | <b>5'396'855</b>       | <b>331'436</b>   | <b>4'957'171</b>  | <b>108'248</b> |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                       | -465'000               | 0                | -465'000          | 0              |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                        | 322'000                | 0                | 322'000           | 0              |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                  | <b>787'000</b>         | <b>0</b>         | <b>787'000</b>    | <b>0</b>       |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>               | <b>6'183'855</b>       | <b>331'436</b>   | <b>5'744'171</b>  | <b>108'248</b> |

## Nachweis Investitionsrechnung

| Artengliederung                                      | Kanton Total     | Verwaltungs-<br>rechnung | Spezial-<br>rechnungen |
|--|------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>Investitionsausgaben</b>                          |                  |                          |                        |
| 50 Sachanlagen                                       | 7'215'403        | 2'487'972                | 4'727'431              |
| 52 Immaterielle Anlagen                              | 0                | 0                        | 0                      |
| 54 Darlehen  | 187'732          | 187'732                  | 0                      |
| 55 Beteiligungen und Grundkapitalien                 | 300              | 300                      | 0                      |
| 56 Investitionsbeiträge                              | 1'003'638        | 1'003'638                | 0                      |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>                    | <b>8'407'073</b> | <b>3'679'642</b>         | <b>4'727'431</b>       |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                         |                  |                          |                        |
| 60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0                | 0                        | 0                      |
| 61 Rückerstattungen                                  | 0                | 0                        | 0                      |
| 62 Abgang immaterielle Anlagen                       | 0                | 0                        | 0                      |
| 63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung          | 592'766          | 0                        | 592'766                |
| 64 Rückzahlung von Darlehen                          | 74'512           | 74'512                   | 0                      |
| 65 Übertragung von Beteiligungen                     | 0                | 0                        | 0                      |
| 66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge          | 736'708          | 736'708                  | 0                      |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>                   | <b>1'403'986</b> | <b>811'220</b>           | <b>592'766</b>         |
| <b>Investitionen</b>                                 |                  |                          |                        |
| Total Investitionsausgaben                           | 8'407'073        | 3'679'642                | 4'727'431              |
| Total Investitionseinnahmen                          | 1'403'986        | 811'220                  | 592'766                |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                            | <b>7'003'087</b> | <b>2'868'422</b>         | <b>4'134'665</b>       |

## Erfolgsrechnung

| Funktionale Gliederung                      | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>0 Allgemeine Verwaltung</b>              | <b>16'375'510</b> | <b>8'513'615</b>  | <b>16'766'000</b> | <b>8'359'000</b>  | <b>15'546'464</b> | <b>8'365'399</b>  |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                   | <b>7'861'895</b>  |                   | <b>8'407'000</b>  |                   | <b>7'181'065</b>  |
| 01 Legislative und Exekutive                | 1'187'840         | 0                 | 1'186'000         | 0                 | 1'148'917         | 0                 |
| 02 Allgemeine Dienste                       | 15'187'670        | 8'513'615         | 15'580'000        | 8'359'000         | 14'397'547        | 8'365'399         |
| <b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> | <b>13'019'595</b> | <b>7'856'456</b>  | <b>12'912'300</b> | <b>7'167'000</b>  | <b>12'099'827</b> | <b>7'669'638</b>  |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                   | <b>5'163'139</b>  |                   | <b>5'745'300</b>  |                   | <b>4'430'189</b>  |
| 11 Öffentliche Sicherheit                   | 5'999'242         | 2'338'649         | 6'212'000         | 2'357'000         | 5'678'615         | 2'293'871         |
| 12 Rechtssprechung                          | 1'960'929         | 519'506           | 1'733'000         | 449'000           | 1'777'987         | 603'488           |
| 13 Strafvollzug                             | 202'483           | 12'600            | 158'000           | 0                 | 131'902           | 19'040            |
| 14 Allgemeines Rechtswesen                  | 3'595'419         | 4'136'102         | 3'579'300         | 3'571'000         | 3'173'112         | 3'852'397         |
| 15 Feuerwehr                                | 536'822           | 556'822           | 500'000           | 520'000           | 628'181           | 648'181           |
| 16 Verteidigung                             | 724'699           | 292'776           | 730'000           | 270'000           | 710'030           | 252'660           |
| <b>2 Bildung</b>                            | <b>21'857'448</b> | <b>2'495'830</b>  | <b>22'712'500</b> | <b>2'278'000</b>  | <b>22'260'855</b> | <b>2'265'840</b>  |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                   | <b>19'361'618</b> |                   | <b>20'434'500</b> |                   | <b>19'995'015</b> |
| 21 Obligatorische Schule                    | 437'199           | 235'153           | 591'000           | 255'500           | 432'156           | 176'355           |
| 22 Sonderschulen                            | 1'552'914         | 0                 | 1'850'000         | 0                 | 1'804'529         | 0                 |
| 23 Berufliche Grundbildung                  | 4'432'206         | 1'528'563         | 4'438'000         | 1'400'000         | 4'191'045         | 1'477'865         |
| 25 Allgemeinbildende Schulen                | 5'859'368         | 0                 | 6'436'500         | 0                 | 6'084'086         | 0                 |
| 26 Höhere Berufsbildung                     | 1'539'615         | 0                 | 1'530'000         | 0                 | 1'779'489         | 0                 |
| 27 Hochschulen                              | 5'110'607         | 28'130            | 4'850'000         | 55'000            | 5'133'626         | 36'752            |
| 29 Übriges Bildungswesen                    | 2'925'539         | 703'985           | 3'017'000         | 567'500           | 2'835'924         | 574'868           |
| <b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>         | <b>2'803'548</b>  | <b>1'826'557</b>  | <b>2'961'500</b>  | <b>1'917'000</b>  | <b>5'136'383</b>  | <b>1'894'509</b>  |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                   | <b>976'990</b>    |                   | <b>1'044'500</b>  |                   | <b>3'241'873</b>  |
| 31 Kulturerbe                               | 598'900           | 27'220            | 678'000           | 22'000            | 658'275           | 18'920            |
| 32 Kultur, übrige                           | 1'430'759         | 1'458'006         | 1'467'000         | 1'544'000         | 1'451'417         | 1'540'769         |
| 34 Sport und Freizeit                       | 773'889           | 341'331           | 816'500           | 351'000           | 3'026'691         | 334'820           |
| <b>4 Gesundheit</b>                         | <b>25'260'141</b> | <b>146'889</b>    | <b>21'860'000</b> | <b>152'000</b>    | <b>22'808'643</b> | <b>119'033</b>    |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                   | <b>25'113'252</b> |                   | <b>21'708'000</b> |                   | <b>22'689'610</b> |
| 41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime       | 21'503'725        | 0                 | 17'966'000        | 0                 | 19'141'657        | 0                 |
| 42 Ambulante Krankenpflege                  | 984'722           | 0                 | 1'005'000         | 0                 | 1'110'858         | 0                 |
| 43 Gesundheitsprävention                    | 1'156'172         | 62'148            | 1'116'000         | 61'000            | 1'069'825         | 44'321            |
| 49 Gesundheitswesen, Übrig.                 | 1'615'522         | 84'741            | 1'773'000         | 91'000            | 1'486'304         | 74'713            |
| <b>5 Soziale Sicherheit</b>                 | <b>22'162'894</b> | <b>11'931'105</b> | <b>22'341'000</b> | <b>11'367'000</b> | <b>22'256'740</b> | <b>11'687'734</b> |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                   | <b>10'231'789</b> |                   | <b>10'974'000</b> |                   | <b>10'569'006</b> |
| 51 Krankheit und Unfall                     | 6'428'613         | 5'209'904         | 6'103'000         | 4'800'000         | 6'106'760         | 4'997'593         |
| 52 Invalidität                              | 3'410'461         | 0                 | 3'460'000         | 0                 | 3'492'531         | 0                 |
| 53 Alter + Hinterlassene                    | 6'684'159         | 2'376'517         | 7'101'000         | 2'465'000         | 6'681'334         | 2'230'608         |
| 54 Familie und Jugend                       | 579'670           | 54'973            | 590'000           | 43'000            | 527'653           | 28'906            |
| 55 Arbeitslosigkeit                         | 263'155           | 263'155           | 235'000           | 235'000           | 269'573           | 269'573           |
| 57 Sozialhilfe und Asylwesen                | 4'796'834         | 4'026'556         | 4'852'000         | 3'824'000         | 5'178'889         | 4'161'054         |
| <b>6 Verkehr</b>                            | <b>8'454'375</b>  | <b>3'069'334</b>  | <b>9'361'800</b>  | <b>2'902'000</b>  | <b>12'711'292</b> | <b>3'284'024</b>  |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                   | <b>5'385'041</b>  |                   | <b>6'459'800</b>  |                   | <b>9'427'268</b>  |
| 61 Strassenverkehr                          | 5'039'363         | 2'126'001         | 6'462'800         | 1'845'000         | 9'782'419         | 2'245'961         |
| 62 Öffentlicher Verkehr                     | 3'415'011         | 943'333           | 2'899'000         | 1'057'000         | 2'928'873         | 1'038'063         |
| <b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>       | <b>4'648'016</b>  | <b>4'442'447</b>  | <b>5'152'000</b>  | <b>4'044'000</b>  | <b>5'106'762</b>  | <b>5'129'746</b>  |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                   | <b>205'570</b>    |                   | <b>1'108'000</b>  |                   | <b>-22'983</b>    |
| 71 Wasserversorgung                         | 119'659           | 88'465            | 10'000            | 0                 | 446'922           | 420'423           |
| 72 Abwasserbeseitigung                      | 2'505'328         | 2'836'764         | 2'691'000         | 2'874'000         | 2'569'774         | 2'925'256         |
| 73 Abfallwirtschaft                         | 881'526           | 898'488           | 951'500           | 851'500           | 907'751           | 1'012'815         |
| 74 Verbauungen                              | 202'172           | 331'000           | 298'000           | 25'000            | 147'895           | 368'000           |
| 75 Arten- und Landschaftsschutz             | 450'417           | 226'431           | 670'500           | 235'500           | 536'027           | 344'752           |
| 76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung       | 54'573            | 54'620            | 61'000            | 56'000            | 59'485            | 50'649            |
| 77 Übriger Umweltschutz                     | 316'421           | 6'680             | 340'000           | 2'000             | 320'209           | 7'850             |
| 79 Raumordnung                              | 117'921           | 0                 | 130'000           | 0                 | 118'699           | 0                 |



| Funktionale Gliederung                                   | Rechnung 2018      |                    | Budget 2018        |                     | Rechnung 2017      |                    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
|  | Aufwand            | Ertrag             | Aufwand            | Ertrag              | Aufwand            | Ertrag             |
| <b>8 Volkswirtschaft</b>                                 | <b>31'649'352</b>  | <b>26'224'569</b>  | <b>31'915'800</b>  | <b>25'639'000</b>   | <b>31'120'733</b>  | <b>26'100'837</b>  |
| <i>Nettoergebnis</i>                                     |                    | <b>5'424'783</b>   |                    | <b>6'276'800</b>    |                    | <b>5'019'896</b>   |
| 81 Landwirtschaft  | 25'728'647         | 23'677'671         | 25'631'500         | 23'116'000          | 25'937'922         | 23'963'816         |
| 82 Forstwirtschaft                                       | 1'065'260          | 368'101            | 1'363'000          | 498'000             | 968'689            | 366'252            |
| 83 Jagd und Fischerei                                    | 130'729            | 157'819            | 116'300            | 168'000             | 93'998             | 180'049            |
| 84 Tourismus   | 1'366'823          | 1'016'728          | 1'352'000          | 1'040'000           | 1'301'272          | 995'793            |
| 85 Industrie, Gewerbe, Handel                            | 3'226'703          | 744'872            | 3'303'000          | 805'000             | 2'700'281          | 564'498            |
| 87 Brennstoffe und Energie                               | 128'203            | 259'378            | 150'000            | 12'000              | 115'586            | 30'430             |
| 89 Sonstige gewerbliche Betriebe                         | 2'986              | 0                  | 0                  | 0                   | 2'986              | 0                  |
| <b>9 Finanzen und Steuern</b>                            | <b>12'984'434</b>  | <b>95'254'854</b>  | <b>11'267'900</b>  | <b>91'622'000</b>   | <b>13'697'161</b>  | <b>98'544'266</b>  |
| <i>Nettoergebnis</i>                                     | <b>82'270'420</b>  |                    | <b>80'354'100</b>  |                     | <b>84'847'105</b>  |                    |
| 91 Steuern   | 4'907'852          | 61'855'642         | 3'100'000          | 53'854'000          | 5'449'482          | 58'756'556         |
| 93 Finanz- und Lastenausgleich                           | 6'068'501          | 16'839'179         | 6'287'900          | 16'847'000          | 6'212'543          | 16'534'340         |
| 94 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen                     | 1'691'292          | 11'205'570         | 1'680'000          | 9'995'000           | 1'667'411          | 11'141'698         |
| 95 Ertragsanteile, übrige                                | 0                  | 2'545'938          | 0                  | 8'000'000           | 0                  | 8'915'712          |
| 96 Vermögens- und Schuldenverwaltung                     | 316'789            | 2'808'525          | 200'000            | 2'926'000           | 367'724            | 3'195'959          |
| 99 Nicht aufgeteilte Posten                              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                            | <b>159'215'312</b> | <b>161'761'655</b> | <b>157'250'800</b> | <b>155'447'000</b>  | <b>162'744'860</b> | <b>165'061'026</b> |
| <b>Ertragsüberschuss (-) /<br/>Aufwandüberschuss (+)</b> |                    | <b>-2'546'343</b>  |                    | <b>1'803'800.00</b> |                    | <b>-2'316'166</b>  |
| <b>Total</b>   | <b>159'215'312</b> | <b>159'215'312</b> | <b>157'250'800</b> | <b>157'250'800</b>  | <b>162'744'860</b> | <b>162'744'860</b> |

## Investitionsrechnung

| Funktionale Gliederung                      | Rechnung 2018    |                  | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017    |                  |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>0 Allgemeine Verwaltung</b>              | <b>300</b>       | <b>0</b>         | <b>900'000</b>    | <b>0</b>          | <b>136'571</b>   | <b>0</b>         |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                  | <b>300</b>       |                   | <b>900'000</b>    |                  | <b>136'571</b>   |
| 02 Allgemeine Dienste                       | 300              | 0                | 900'000           | 0                 | 136'571          | 0                |
| <b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                  | <b>0</b>         |                   | <b>0</b>          |                  | <b>0</b>         |
| <b>2 Bildung</b>                            | <b>11'000</b>    | <b>74'512</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>488'944</b>   | <b>40'154</b>    |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                  | <b>-63'512</b>   |                   | <b>0</b>          |                  | <b>448'790</b>   |
| 21 Obligatorische Schule                    | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 445'944          | 0                |
| 27 Hochschulen                              | 11'000           | 74'512           | 0                 | 0                 | 43'000           | 40'154           |
| <b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>         | <b>294'344</b>   | <b>0</b>         | <b>1'000'000</b>  | <b>0</b>          | <b>28'155</b>    | <b>0</b>         |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                  | <b>294'344</b>   |                   | <b>1'000'000</b>  |                  | <b>28'155</b>    |
| 34 Sport und Freizeit                       | 294'344          | 0                | 1'000'000         | 0                 | 28'155           | 0                |
| <b>4 Gesundheit</b>                         | <b>177'869</b>   | <b>0</b>         | <b>1'500'000</b>  | <b>0</b>          | <b>427'967</b>   | <b>0</b>         |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                  | <b>177'869</b>   |                   | <b>1'500'000</b>  |                  | <b>427'967</b>   |
| 41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime       | 177'869          | 0                | 1'500'000         | 0                 | 427'967          | 0                |
| <b>5 Soziale Sicherheit</b>                 | <b>471'625</b>   | <b>0</b>         | <b>500'000</b>    | <b>0</b>          | <b>421'471</b>   | <b>0</b>         |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                  | <b>471'625</b>   |                   | <b>500'000</b>    |                  | <b>421'471</b>   |
| 53 Alter + Hinterlassene                    | 471'625          | 0                | 500'000           | 0                 | 421'471          | 0                |
| <b>6 Verkehr</b>                            | <b>2'906'215</b> | <b>0</b>         | <b>5'150'000</b>  | <b>0</b>          | <b>2'707'825</b> | <b>17'256</b>    |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                  | <b>2'906'215</b> |                   | <b>5'150'000</b>  |                  | <b>2'690'569</b> |
| 61 Strassenverkehr                          | 2'325'155        | 0                | 5'150'000         | 0                 | 2'707'825        | 17'256           |
| 62 Öffentlicher Verkehr                     | 581'060          | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                |
| <b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>       | <b>4'123'142</b> | <b>1'096'216</b> | <b>6'255'000</b>  | <b>1'570'000</b>  | <b>3'390'636</b> | <b>1'446'117</b> |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                  | <b>3'026'926</b> |                   | <b>4'685'000</b>  |                  | <b>1'944'519</b> |
| 72 Abwasserbeseitigung                      | 2'614'777        | 592'766          | 3'550'000         | 650'000           | 2'153'064        | 595'837          |
| 73 Abfallwirtschaft                         | 45'764           | 0                | 580'000           | 0                 | 2'835            | 0                |
| 74 Verbauungen                              | 1'462'601        | 503'450          | 2'125'000         | 920'000           | 1'234'737        | 850'280          |
| <b>8 Volkswirtschaft</b>                    | <b>422'578</b>   | <b>233'258</b>   | <b>968'000</b>    | <b>743'000</b>    | <b>319'448</b>   | <b>225'182</b>   |
| <i>Nettoergebnis</i>                        |                  | <b>189'320</b>   |                   | <b>225'000</b>    |                  | <b>94'266</b>    |
| 83 Jagd und Fischerei                       | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                |
| 87 Brennstoffe und Energie                  | 422'578          | 233'258          | 968'000           | 743'000           | 319'448          | 225'182          |
| <b>9 Finanzen und Steuern</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <i>Nettoergebnis</i>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>           | <b>8'407'073</b> | <b>1'403'986</b> | <b>16'273'000</b> | <b>2'313'000</b>  | <b>7'921'018</b> | <b>1'728'709</b> |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                   |                  | <b>7'003'087</b> |                   | <b>13'960'000</b> |                  | <b>6'192'308</b> |
| <b>Total</b>                                | <b>8'407'073</b> | <b>8'407'073</b> | <b>16'273'000</b> | <b>16'273'000</b> | <b>7'921'018</b> | <b>7'921'018</b> |

# 01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung   | Rechnung  | Budget    | Abweichung | Bemerkung/Begründung   |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|--|
| <b>20</b>    | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                  |           |           |            |  |
| <b>2020</b>  | <b>ALLGEMEINER VERWALTUNGS-AUFWAND</b>                        |           |           |            |  |
| 2020.3099.01 | Personalabgrenzungen/<br>-massnahmen                          | 421'932   | 50'000    | 371'932    | Erstmalig Abgrenzung von Zeitguthaben (Fr. 228'000);<br>Zusätzliche Abgrenzung von Ferienüberhängen (Fr.<br>28'000); Höherer Kantonsbeitrag an Weihnachtessen und<br>neu auch finanzielle Unterstützung von Teamanlässen.      |
| 2020.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten                                | 222'877   | 149'000   | 73'877     | Kosten für elektronische Gesetzessammlung 2017<br>budgetiert, nicht abgerufene Mittel wurden aber wegen<br>eines Fehlers nicht auf 2018 übertragen.  |
| <b>21</b>    | <b>BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT</b>                             |           |           |            |  |
| <b>2100</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT</b>                        |           |           |            |  |
| 2100.3010.01 | Löhne   | 1'340'567 | 1'463'000 | -122'433   | Längere Vakanz bei Neubesetzung Amtsleitung Wasserbau  |
| 2100.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV             | -59'332   | 0         | -59'332    | Krankheits- und unfallbedingte Ausfälle beim Werkhof,<br>mehrere Mutterschaftsentschädigungen in der<br>Bauverwaltung.   |
| 2100.4611.01 | Betriebsrechnung Abwasser                                     | 0         | 118'000   | -118'000   | Die Lohnkosten aller Mitarbeiter Siedlungsentwässerung<br>werden seit 2018 direkt der Abwasserrechnung belastet.<br>Somit entfällt die Verrechnung zwischen der Verwaltungs-<br>und der Abwasserrechnung.                      |
| <b>2117</b>  | <b>HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG</b>        |           |           |            |  |
| 2117.3144.02 | Gebäudeunterhalt Spital                                       | 171'499   | 550'000   | -378'501   | Im Jahre 2018 lag der Fokus auf dem Neubau des Spitals<br>als AVZ+.  |
| 2117.3144.03 | Gebäudeunterhalt Gymnasium                                    | 648'975   | 410'000   | 238'975    | Die Asbestsanierung des Theatersaals hat insgesamt rund<br>Fr. 250'000.- gekostet.   |
| 2117.3144.04 | Gebäudeunterhalt Bürgerheim                                   | 63'766    | 200'000   | -136'234   | Vgl. Begründung zu Konto 2117.3144.02  |
| 2117.3144.06 | Gebäudeunterhalt Alters- und<br>Pflegezentrum                 | 125'550   | 180'000   | -54'450    | Der Gebäudeunterhalt fiel günstiger aus als budgetiert.  |
| 2117.4893.04 | Auflösung Vorfinanzierung<br>Energie                          | 190'469   | 0         | 190'469    | Auflösung nicht beanspruchte Vorfinanzierung für die<br>Fernwärmanlage Rinkenbach und Beginn 2018 mit der<br>Auflösung der beanspruchten Vorfinanzierung über die<br>Nutzungsdauer von 25 Jahren                               |
| <b>2122</b>  | <b>UNTERHALT DER GEWÄSSER</b>                                 |           |           |            |  |
| 2122.4893.01 | Auflösung Vorfinanzierung<br>Wasserbau                        | 221'000   | 0         | 221'000    | Beginn 2017 mit der Auflösung der beanspruchten<br>Vorfinanzierungen über die Nutzungsdauer von 40 Jahren  |
| 2122.4893.04 | Auflösung Vorfinanzierung<br>Schutzbauten Wasser              | 110'000   | 0         | 110'000    | Vgl. Begründung zu Konto 2122.4893.01  |
| <b>2126</b>  | <b>WERKHOF</b>  |           |           |            |  |
| 2126.3010.01 | Löhne   | 955'820   | 1'010'000 | -54'181    | Eine Stelle war nach Pensionierung des Stelleninhabers für<br>sechs Monate vakant.   |
| 2126.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV             | -61'696   | 0         | -61'696    | Mehrere Krankenfälle führten zu der hohen Summe von<br>Taggeld-Rückerstattungen.   |
| 2126.3101.01 | Verbrauchsmaterial inkl. Salz                                 | 73'116    | 180'000   | -106'884   | Der milde Winter 2017/2018 führte zu einem<br>unterdurchschnittlichen Salzverbrauch.   |
| 2126.3111.01 | Ersatzbeschaffungen<br>Maschinen/Fahrzeuge                    | 70'020    | 150'000   | -79'980    | Weniger Ersatzbeschaffungen von Maschinen und<br>Fahrzeugen 2018 als geplant.  |
| 2126.4240.01 | Rückvergütungen aus andern<br>Departementen                   | 93'819    | 30'000    | 63'819     | Die konsequente Verrechnung von erbrachten Leistungen<br>führte zu mehr Einnahmen als budgetiert.  |
| 2126.4611.01 | Strassenrechnung,<br>Eigenleistungen Bau und Betrieb          | 957'408   | 1'100'000 | -142'592   | Aufgrund des guten Strassenzustandes waren weniger<br>Sanierungsarbeiten erforderlich.   |
| 2126.4611.02 | Strassenrechnung,<br>Eigenleistungen Winterdienst             | 224'744   | 600'000   | -375'256   | Der milde Winter 2017/2018 erforderte weniger<br>Eigenleistungen im Winterdienst.  |
| <b>2150</b>  | <b>GEWÄSSERSCHUTZ</b>   |           |           |            |  |
| 2150.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen,<br>Projekte, Gutachten, Honorare | 142'754   | 60'000    | 82'754     | Die Untersuchungen im Fählensee sind umfangreicher<br>ausgefallen als ursprünglich gedacht. Die ungedeckten<br>Schadenfälle (Verursacher unbekannt), welche diesem<br>Konto belastet werden, sind unerwartet hoch ausgefallen. |

# 01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung                                     | Rechnung  | Budget    | Abweichung | Bemerkung/Begründung   |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|--|
| <b>2170</b>  | <b>UMWELTSCHUTZ</b>                             |           |           |            |  |
| 2170.3120.02 | Altlastensanierung                              | 106'643   | 50'000    | 56'643     | Die für 2017 vorgesehene Sanierung der Kugelfänge in Brülisau konnte wetterbedingt erst im Frühjahr 2018 abgeschlossen werden.   |
| 2170.3130.01 | Luft / Lärm / Boden / Abfall                    | 173'383   | 240'000   | -66'617    | Der neue Lärmbelastungskataster wird gesamthaft 2019 umgesetzt. Die budgetierte erste Tranche von Fr. 70'000 wurde daher nicht genutzt.  |
| <b>22</b>    | <b>ERZIEHUNGSDEPARTEMENT</b>                    |           |           |            |  |
| <b>2200</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT</b>          |           |           |            |  |
| 2200.4612.01 | Entschädigungen Schulgemeinden SHP              | 67'477    | 125'000   | -57'523    | Eine Heilpädagogin statt beim Kanton neu bei der Schulgemeinde Appenzell angestellt  |
| <b>2210</b>  | <b>VOLKSSCHULEN</b>                             |           |           |            |  |
| 2210.3130.01 | Diverse Dienstleistungen                        | 46'886    | 110'000   | -63'114    | Kündigung pädagogischer ICT-Support  |
| 2210.3622.51 | Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle             | 53'450    | 106'900   | -53'450    | Durchwegs gute Abschlüsse 2017 der Schulgemeinden ermöglichten nur die Auszahlung von 50% des maximalen Härtefallbeitrags.   |
| 2210.3632.02 | Beiträge gemäss Art. 26 SchVO                   | 1'873'448 | 2'050'000 | -176'552   | Geringere Schulkosten der Schulen Oberegg und Appenzell  |
| <b>2215</b>  | <b>SONDERSCHULEN</b>                            |           |           |            |  |
| 2215.3632.01 | Sonderschulung                                  | 1'552'914 | 1'850'000 | -297'086   | Weniger Sonderschüler als erwartet   |
| <b>2221</b>  | <b>GYMNASIUM APPENZELL</b>                      |           |           |            |  |
| 2221.3634.01 | Betriebskostenbeitrag Gymnasium                 | 3'751'988 | 4'242'500 | -490'512   | Geringerer Personalaufwand (rund Fr. 323'000) und insgesamt geringerer Unterhalts- und Sachaufwand   |
| <b>2225</b>  | <b>SEKUNDARSTUFE 2</b>                          |           |           |            |  |
| 2225.3611.01 | Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen     | 2'042'380 | 2'129'000 | -86'620    | Der Kostenanteil an die Interstaatliche Maturitätsschule für Erwachsene (ISME) fiel deutlich tiefer aus als ursprünglich erwartet.   |
| <b>2230</b>  | <b>TERTIÄRSTUFE</b>                             |           |           |            |  |
| 2230.3611.01 | Fachhochschulen                                 | 3'220'157 | 3'000'000 | 220'157    | Es waren in den beiden Semestern (Frühling / Herbst) mehr Studierende als erwartet immatrikuliert. (2018: insgesamt 359 / 2017 insgesamt: 318)   |
| <b>2235</b>  | <b>STIPENDIEN</b>                               |           |           |            |  |
| 2235.3637.01 | Stipendien                                      | 376'135   | 600'000   | -223'865   | Es wurden deutlich weniger Stipendiengesuche eingereicht als ursprünglich erwartet.  |
| <b>2240</b>  | <b>BERUFSBILDUNG</b>                            |           |           |            |  |
| 2240.3611.01 | Berufsfachschulen                               | 3'920'617 | 3'850'000 | 70'617     | Die Anzahl der Lehrverhältnisse im Kanton war höher als erwartet.  |
| 2240.4630.01 | Bundesbeitrag                                   | 1'528'563 | 1'400'000 | 128'563    | Der erwarteter Einbruch an Lernenden ist nicht eingetroffen.   |
| <b>2291</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15)</b> |           |           |            |  |
| 2291.3637.01 | Vergabe Stiftungsbeiträge                       | 50'538    | 0         | 50'538     | Umbuchung noch nicht verwendeter Stipendienbeiträge der Kellenbergerstiftung (Fr. 50'538.30) an den neu geschaffenen Stipendienfonds für Härtefälle.   |
| <b>2294</b>  | <b>STIPENDIENFONDS FÜR HÄRTEFÄLLE (2910.09)</b> |           |           |            |  |
| 2294.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                     | 139'038   | 0         | 139'038    | Äufnung neugeschaffener Fonds aufgrund Nettomehreinahmen 2018  |
| 2294.4636.01 | Stiftungsbeiträge                               | 150'538   | 0         | 150'538    | Neu geschaffener Fonds, geäuft mit privater Spende 2018 (Fr. 100'000) und Umbuchung noch nicht verwendeter Stipendienbeiträge der Kellenbergerstiftung (Fr. 50'538.30), welche bisher in der Spezialfinanzierung Stipendien mitgeführt wurden (siehe auch Konto 2291.3637.01). |
| <b>23</b>    | <b>FINANZDEPARTEMENT</b>                        |           |           |            |  |
| <b>2300</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT</b>          |           |           |            |  |
| 2300.3010.01 | Löhne   | 859'406   | 928'000   | -68'594    | 2018 ist Pensum Finanzkontrolle geringer ausgefallen als budgetiert.   |

# 01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung   | Rechnung   | Budget     | Abweichung | Bemerkung/Begründung   |
|--------------|---|------------|------------|------------|--|
| <b>2305</b>  | <b>PERSONALAMT</b>  |            |            |            |  |
| 2305.3091.01 | Personalrekrutierung  | 120'399    | 60'000     | 60'399     | Mehraufwand wegen höherer Fluktuation, teilweise zweifache Ausschreibung derselben Stelle und Erweiterung der Inseratereichweite.  |
| <b>2310</b>  | <b>STEUERVERWALTUNG</b>   |            |            |            |  |
| 2310.3130.01 | Externe EDV-Kosten  | 366'115    | 500'000    | -133'885   | Verschiedene EDV-Teilprojekte haben sich zeitlich verschoben.  |
| 2310.4612.01 | Steuerveranlagungsprovision                                       | 590'874    | 500'000    | 90'874     | Höhere Quellensteuereinnahmen und höhere Steuereinnahmen bei den ordentlichen Steuern führten zu einer höheren Provision.  |
| 2310.4612.02 | Steuerbezugsprovision   | 393'916    | 330'000    | 63'916     | Vgl. Begründung zu Konto 2310.4612.01  |
| <b>2325</b>  | <b>ABSCHREIBUNGEN</b>   |            |            |            |  |
| 2325.3300.04 | Planmässige Abschreibungen Spital                                 | 61'456     | 137'000    | -75'544    | Keine Investitionen 2018 im Spital   |
| 2325.3300.06 | Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge Werkhof                      | 166'671    | 19'800     | 146'871    | Ersatzbeschaffung Unimog für Werkhof war nicht budgetiert.   |
| 2325.3660.03 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Bahninfrastruktur | 747'159    | 0          | 747'159    | Durchmesserlinie Appenzeller Bahnen ging im Herbst 2018 in Betrieb, womit bereits 2018 mit den Abschreibungen begonnen wurde.  |
| <b>2330</b>  | <b>KANTONALE ABGABEN</b>  |            |            |            |  |
| 2330.3180.01 | Veränderung Delkredere auf Steuerforderungen                      | -51'000    | 0          | -51'000    | Die fakturierten Steuern sind mit verschiedenen Unsicherheiten behaftet, welche ein erhöhtes Delkredere erfordern, um den gestiegenen Risiken gerecht zu werden.                                       |
| 2330.4000.00 | Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr                                | 29'918'173 | 28'278'000 | 1'640'173  | 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                                      | 1'280'193  | 523'000    | 757'193    | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00  |
| 2330.4000.11 | Einkommenssteuern NP frühere Jahre                                | 589'886    | 1'000'000  | -410'114   | Da bei Eingang der Steuererklärung konsequent eine korrigierte prov. Steuerrechnung erstellt wird, sind die Nachbelastungen für die früheren Steuerjahre entsprechend zurückgegangen.                  |
| 2330.4000.20 | Nachsteuern   | 418'646    | 261'000    | 157'646    | Die Nachsteuern haben sich aufgrund von straflosen Selbstanzeigen erneut über den Erwartungen entwickelt (letztes Jahr vor Einführung AIA).  |
| 2330.4001.00 | Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr                                 | 6'329'345  | 5'604'000  | 725'345    | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00  |
| 2330.4001.10 | Vermögenssteuern NP Vorjahr                                       | 804'891    | 333'000    | 471'891    | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00  |
| 2330.4001.11 | Vermögenssteuern NP frühere Jahre                                 | 533'270    | 211'000    | 322'270    | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00  |
| 2330.4002.00 | Quellensteuern NP   | 1'276'590  | 1'000'000  | 276'590    | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00  |
| 2330.4010.00 | Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr                                    | 2'493'595  | 2'295'000  | 198'595    | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00  |
| 2330.4010.10 | Gewinnsteuern JP Vorjahr  | 523'052    | 320'000    | 203'052    | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00  |
| 2330.4010.11 | Gewinnsteuern JP frühere Jahre                                    | 207'222    | -32'000    | 239'222    | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00  |
| 2330.4024.00 | Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern                           | 1'645'674  | 1'000'000  | 645'674    | Die Budgetierung der Erbschafts- und Schenkungssteuereinnahmen ist schwierig.  |
| 2330.4270.01 | Ordnungsbussen  | 65'782     | 0          | 65'782     | Ordnungsbussen werden nicht budgetiert.  |
| 2330.4290.01 | Übrige Entgelte   | 1'264'315  | 530'000    | 734'315    | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00  |
| <b>2331</b>  | <b>SF GRUNDSTÜCKGEWINN-<br/>STEUERN (2900.01)</b>                 |            |            |            |  |
| 2331.3180.01 | Veränderung Delkredere GGST                                       | 300'000    | 0          | 300'000    | Verschiedene Grundstücksgeschäfte konnten noch nicht definitiv veranlagt werden, weshalb ein erhöhtes Delkredere erforderlich ist.   |
| 2331.3510.01 | Fondseinlage (2900.01)  | 1'654'704  | 120'000    | 1'534'704  | Die hohen Erträge bei der Grundstückgewinnsteuer ermöglichen eine grössere Äufnung des Fonds als erwartet.   |
| 2331.4022.00 | Grundstückgewinnsteuern   | 4'872'147  | 3'000'000  | 1'872'147  | Der erhöhte Eigentümerwechsel bei Immobilien führte zu einem höheren Grundstückgewinnsteuerertrag.   |
| <b>2335</b>  | <b>ANTEILE AN BUNDESSTEUERN<br/>UND ABGABEN</b>                   |            |            |            |  |
| 2335.4600.00 | Anteil Direkte Bundessteuer                                       | 5'215'110  | 4'253'000  | 962'110    | Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00  |
| 2335.4600.10 | Anteil Verrechnungssteuer   | 1'466'414  | 1'131'000  | 335'414    | Schwierig zu budgetieren. Wir übernehmen jeweils Prognosen von der Eidg. Steuerverwaltung.   |

# 01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung   | Rechnung  | Budget    | Abweichung | Bemerkung/Begründung   |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|--|
| <b>2340</b>  | <b>GEWINNANTEIL APP.<br/>KANTONALBANK UND<br/>SCHWEIZ. NATIONALBANK</b> |           |           |            |  |
| 2340.4110.00 | Gewinnanteil SNB  | 2'545'938 | 1'300'000 | 1'245'938  | Zusätzliche Ausschüttung SNB 2017 von Fr. 1 Mia. an Bund und Kantone war nicht budgetiert.   |
| 2340.4461.02 | Anteil am Reingewinn Appenzeller KB                                     | 0         | 6'700'000 | -6'700'000 | 2018 erfolgte Umstellung auf HRM2-konforme Verbuchung der Gewinnausschüttung APPKB. Prinzipiell muss der Beteiligungsertrag im Jahr N+1 verbucht werden, sobald sein Bestehen oder sein Betrag von einem formellen Beschluss im Jahr N+1 abhängt. Somit wird die Gewinnausschüttung 2018 der APPKB neu erst 2019 nach der Genehmigung durch den Grossen Rat von der APPKB an den Kanton überwiesen und in der Staatsrechnung verbucht. |
| <b>2360</b>  | <b>VERSCHIEDENE ERTRÄGE</b>   |           |           |            |  |
| 2360.4463.01 | SAK St.Gallen   | 8'007     | 95'000    | -86'993    | Wasserzins SAK für den Zeitraum Dezember aktuelle Jahr bis November Folgejahr fakturiert. Neu erfolgt periodengerechte Fakturierung auf Basis Geschäftsjahr.   |
| <b>2380</b>  | <b>AMT FÜR INFORMATIK AFI</b>   |           |           |            |  |
| 2380.3010.01 | Löhne   | 592'140   | 682'000   | -89'860    | Lohn Informatikkoordinator KAPO wurde fälschlicherweise beim Amt für Informatik budgetiert. Tatsächlich wurde dessen Lohn der Amtsstelle 2540 Kantonspolizei belastet.   |
| 2380.3109.01 | Wartungs-, Leitungskosten, Verbrauchsmaterial                           | 1'012'750 | 922'000   | 90'750     | Nicht budgetierte Software-Lizenzen für Oracle und Microsoft, sowie zusätzliche Kosten für die UPC-VPN Anbindung der Mietfahrzeugfirmen.   |
| 2380.3113.01 | Neuanschaffungen AFI  | 581'102   | 523'000   | 58'102     | Einführung LEX AI (Fr. 71'621) war nicht budgetiert. Vgl. Konto 2020.3910.01   |
| <b>2390</b>  | <b>SF SWISSLOS-FONDS<br/>APPENZEL I.RH. (2900.02)</b>                   |           |           |            |  |
| 2390.4130.01 | Swissloserträge   | 859'326   | 933'000   | -73'674    | Die Ausschüttung 2018 der Landeslotterie ist um rund 70'000 tiefer ausgefallen als im Vorjahr.   |
| <b>24</b>    | <b>GESUNDHEITS- UND<br/>SOZIALDEPARTEMENT</b>                           |           |           |            |  |
| <b>2400</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND<br/>DEPARTEMENT</b>                              |           |           |            |  |
| 2400.3010.01 | Löhne   | 1'002'534 | 944'000   | 58'534     | Temporäre Doppelbesetzungen bei zwei Pensionierungen; Zudem wurde der Stellenschlüssel im Sozialamt um 20% erhöht.   |
| <b>2412</b>  | <b>INNERKANTONALE<br/>HOSPITALISATIONEN</b>                             |           |           |            |  |
| 2412.3634.01 | Betriebskostenbeitrag Spital Appenzell                                  | 1'376'411 | 63'000    | 1'313'411  | Siehe Detailkommentar zur Spitalrechnung.  |
| 2412.3634.02 | Kantonsanteil SwissDRG  | 2'131'262 | 2'464'000 | -332'738   | Siehe Detailkommentar Spitalrechnung   |
| 2412.3634.03 | Kantonsbeitrag Vorhalteleistungen Notfall                               | 1'454'773 | 1'200'000 | 254'773    | Siehe Detailkommentar zur Spitalrechnung.  |
| <b>2414</b>  | <b>AUSSERKANTONALE<br/>HOSPITALISATIONEN</b>                            |           |           |            |  |
| 2414.3634.02 | Kantonsanteil SwissDRG  | 9'993'316 | 9'300'000 | 693'316    | Unüblich viele Fälle mit sehr hohem Schweregrad.   |
| 2414.3634.03 | Kantonsbeitrag Vertragsspitäler (OKS)                                   | 197'009   | 100'000   | 97'009     | Die Ausgaben liegen in der Entwicklung der Vorjahre. Die Zusatzentgelte haben sich nach dem Budgetprozess gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht (TARMED-Eingriff des Bundesrates verringerte Kostendeckung im Kinderspital)  |
| 2414.3634.04 | Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha                                   | 1'045'304 | 600'000   | 445'304    | Die Fallzahlen haben sich gegenüber den Vorjahren um rund ein Viertel erhöht.  |
| 2414.3634.05 | Kantonsbeitrag Hospitalisationen Psychiatrie                            | 1'099'150 | 750'000   | 349'150    | Die Einführung von TARPSY per 1.1.2018 macht einen Vergleich mit den Vorjahren schwierig. Die Fallzahlen waren rückläufig.   |
| <b>2422</b>  | <b>ALTERS- UND<br/>PFLEGEZENTRUM APPENZEL</b>                           |           |           |            |  |
| 2422.3634.01 | Betriebskostenbeitrag APZ   | 395'478   | -16'000   | 411'478    | Siehe Detailkommentar zur Rechnung des Alters- und Pflegezentrums Appenzell.   |

# 01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung   | Rechnung  | Budget    | Abweichung | Bemerkung/Begründung  |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|---|
| <b>2424</b>  | <b>KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN</b>                        |           |           |            |   |
| 2424.3634.02 | Langzeitpflege stationär  | 2'537'421 | 2'400'000 | 137'421    | Die Kostenübernahme der Mittel- und Gegenstände per 1.1.2018 durch den Kanton, zeichnete sich zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht ab.<br>Der Kantonsanteil für Spitexleistungen wurde nach dem Budgetprozess nachträglich erhöht. |
| 2424.3634.03 | Pflegeleistungen ambulant (Spitex)                                | 1'165'000 | 1'000'000 | 165'000    |   |
| <b>2434</b>  | <b>KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG</b>                            |           |           |            |   |
| 2434.3635.01 | Prämienverbilligungsbeiträge                                      | 6'425'613 | 6'100'000 | 325'613    | Zurückhaltend budgetiert. Gleich sich mit dem höheren Bundesbeitrag wieder aus.   |
| 2434.4630.01 | Bundesbeitrag Prämienverbilligung                                 | 5'203'150 | 4'800'000 | 403'150    | Vgl. Begründung zu Konto 2434.3635.01   |
| <b>2444</b>  | <b>BEITRÄGE</b>   |           |           |            |   |
| 2444.3631.01 | Beiträge an ärztliche Weiterbildung                               | 0         | 272'000   | -272'000   | Da dem Konkordat noch nicht 18 Kantone beigetreten sind, trat dieses bisher nicht in Kraft.   |
| <b>2450</b>  | <b>SOZIALVERSICHERUNGEN</b>                                       |           |           |            |   |
| 2450.3637.01 | Kantonsbeitrag an EL  | 5'139'514 | 5'700'000 | -560'486   | Die Anzahl EL-Bezüger haben leicht zugenommen, die Leistungen je EL-Bezüger sind jedoch geringer wie im Budget angenommen.  |
| 2450.4630.01 | Bundesbeitrag an EL   | 1'405'457 | 1'550'000 | -144'543   | Vgl. Begründung zu Konto 2450.3637.01   |
| <b>2452</b>  | <b>FAMILIENZULAGEN</b>  |           |           |            |   |
| 2452.3630.01 | Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern                    | 316'346   | 370'000   | -53'655    | Die Anzahl der Landwirtschaftsbetriebe geht zurück und es gibt weniger Kinder auf den Landwirtschaftsbetrieben.   |
| 2452.3630.02 | Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen                                  | 93'243    | 10'000    | 83'243     | Nachzahlungen für einzelne Klienten der Sozialhilfe.  |
| <b>2454</b>  | <b>WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE</b>                                |           |           |            |   |
| 2454.3636.01 | Direktzahlungen an Institutionen/ Interventionen Sozialamt        | 135'885   | 250'000   | -114'115   | Es waren keine zusätzlichen Platzierungen nötig.  |
| 2454.3637.02 | Unterstützungen im Kanton   | 2'209'439 | 2'100'000 | 109'439    | Höhere Fallzahl   |
| 2454.3637.03 | Unterstützungen in andern Kantonen z.L. Al                        | 87'382    | 0         | 87'382     | Zwei Kantone haben noch einzelne Fälle aus dem 1.Quartal 2017 abgerechnet.  |
| 2454.4260.01 | Rückvergütungen Sozialhilfe                                       | 799'785   | 550'000   | 249'785    | Einzelne grössere Rückerstattungsbeträge der Sozialhilfe aufgrund Erbschaft. Zurückhaltend budgetiert.  |
| <b>2460</b>  | <b>BÜRGERHEIM APPENZEL</b>  |           |           |            |   |
| 2460.3634.01 | Betriebskostenbeitrag Bürgerheim                                  | 97'587    | -7'000    | 104'587    | Siehe Detailkommentar zur Bürgerheimrechnung  |
| <b>2480</b>  | <b>ASYLWESEN</b>  |           |           |            |   |
| 2480.3144.01 | Unterhaltskosten  | 9'803     | 200'000   | -190'197   | Sanierungsarbeiten wurden auf 2019 verschoben.  |
| 2480.3144.02 | Betriebskosten  | 78'881    | 140'000   | -61'119    | Geringere Kosten aufgrund geringerer Fluktuation.   |
| 2480.3610.01 | Bildung Rückstellungen Bundesgelder Asyl                          | 236'820   | 0         | 236'820    | Konstant hohe Fallzahlen. Weniger Austritte als angenommen. Rückstellungen für zukünftige Gebäudeinvestitionen und Unterhalt der Gebäude.   |
| 2480.3637.01 | Unterstützungszahlungen an Asylsuchende                           | 315'000   | 390'000   | -75'000    | Höherer Anteil an Asylsuchenden und vorläufig aufgenommenen Personen mit Erwerbsarbeit.   |
| 2480.4610.01 | Auflösung Rückstellungen Bundesgelder Asyl                        | 0         | 346'000   | -346'000   | Für die Amtsstelle 2480 wurde ein Nettoaufwand budgetiert, tatsächlich resultierte aber ein Nettoertrag. Siehe auch Kommentar zu Konto 2480.3610.01   |
| 2480.4630.02 | Bundesbeitrag Globalpauschale                                     | 1'706'303 | 1'600'000 | 106'303    | vgl. Kto. 2480.3637.01  |
| <b>2496</b>  | <b>FONDS FÜR ALTERSEINRICHTUNGEN IM FEUERSCHAUKREIS (2910.07)</b> |           |           |            |   |
| 2496.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                                       | 74'290    | 0         | 74'290     | Rückstellungen für bereits bewilligte und zukünftige Projekte   |
| 2496.4637.01 | Stiftungsbeiträge und Testate                                     | 98'887    | 0         | 98'887     | Baurechtszins Schaies 2018, welchen der Kanton via Konto 2280.3632.01 an die Carl-Sutter-Stiftung abliefert und die Stiftung dem Kanton gemäss Vereinbarung wieder zweckgebunden zur Verfügung stellt.                                  |

# 01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung   | Rechnung   | Budget     | Abweichung | Bemerkung/Begründung  |
|--------------|---|------------|------------|------------|---|
| <b>25</b>    | <b>JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT</b>           |            |            |            |   |
| <b>2500</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI</b>    |            |            |            |   |
| 2500.3010.01 | Löhne   | 1'193'187  | 1'126'000  | 67'187     | Aufstockung Stellenprozente beim Kreiskommando; zusätzliche Deutschlehrkräfte für Integrationsprogramm  |
| <b>2520</b>  | <b>GERICHTSKANZLEI</b>                                    |            |            |            |   |
| 2520.3010.01 | Löhne   | 685'002    | 585'000    | 100'002    | Freistellung Gerichtsschreiberin, zusätzliche Anstellung a.o. Gerichtsschreiber   |
| 2520.4260.01 | Verfahrenskosten (Ertrag)                                 | 256'925    | 200'000    | 56'925     | Betragsmässig nicht exakt planbar   |
| <b>2532</b>  | <b>VERWALTUNGSPOLIZEI</b>                                 |            |            |            |   |
| 2532.3630.01 | Bundesbeitrag Integrationsprogramm                        | 408'609    | 230'000    | 178'609    | Bundesbeiträge werden auf Bilanzkonto Programmvereinbarung Integration 2018-2021 umgebucht, woraus dann die Programmkosten bezahlt werden.                                  |
| 2532.4630.01 | Bundesbeitrag Integrationsprogramm                        | 408'609    | 230'000    | 178'609    | Mehr Personen mit Bleiberecht ziehen höhere Bundesbeiträge nach sich.   |
| <b>2540</b>  | <b>KANTONSPOLIZEI</b>                                     |            |            |            |   |
| 2540.3010.01 | Löhne, Zulagen  | 3'009'289  | 3'165'000  | -155'711   | Mannschaftsunterbestand   |
| 2540.4270.02 | Ordnungsbussen  | 237'298    | 300'000    | -62'702    | Vgl. Kommentar zu Konto 2540.3010.01  |
| <b>2542</b>  | <b>STAATSANWALTSCHAFT</b>                                 |            |            |            |   |
| 2542.3010.01 | Löhne   | 570'784    | 465'000    | 105'784    | Zusätzliche Anstellung a.o. Staatsanwalt  |
| <b>2544</b>  | <b>STRAFVOLLZUG</b>                                       |            |            |            |   |
| 2544.3611.01 | Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe      | 201'715    | 150'000    | 51'715     | Nicht voraussehbarer Anstieg von Personen im Strafvollzug   |
| <b>2550</b>  | <b>STRASSENVERKEHR</b>                                    |            |            |            |   |
| 2550.3010.01 | Löhne   | 732'129    | 681'000    | 51'129     | Längere Einführungsphase bei Amtsleiterwechsel für neuen Leiter führte zu mehrmonatiger Doppelbesetzung. Stellenaufstockung um 10% wegen zusätzlichem Kunden Mietfahrzeuge. |
| <b>2575</b>  | <b>WEHRPFLICHTERSATZ</b>                                  |            |            |            |   |
| 2575.3600.01 | Anteil des Bundes   | 213'942    | 320'000    | -106'058   | Geringere Erträge aufgrund des Verzugs bei der definitiven Veranlagung Wehrpflichtersatz.   |
| 2575.4600.20 | Wehrpflichtersatzanteil Bund                              | 213'942    | 320'000    | -106'058   | Vgl. Begründung zu Konto 2575.3600.01   |
| <b>2581</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE IL (2090.01)</b> |            |            |            |   |
| 2581.3500.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                               | 157'810    | 100'000    | 57'810     | Fondsäufnung aufgrund fehlender Bauprojekte   |
| 2581.4637.01 | Beiträge für Ersatzbauten                                 | 157'810    | 100'000    | 57'810     | Mehreinnahmen aufgrund reger Bautätigkeit   |
| <b>26</b>    | <b>LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT</b>              |            |            |            |   |
| <b>2616</b>  | <b>BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE</b>                          |            |            |            |   |
| 2616.3700.02 | Hangbeiträge  | 1'561'524  | 1'400'000  | 161'524    | Die Hangbeiträge wurden analog dem Vorjahr budgetiert. Sie wurden erhöht und weichen deshalb ab.  |
| 2616.3700.04 | Flächenbezogen Beiträge                                   | 17'652'835 | 16'500'000 | 1'152'835  | Die flächenbezogenen Beiträge wurden analog dem Vorjahr übernommen, weichen wegen erhöhter Teilnahme an Programmen ab.  |
| 2616.4700.02 | Hangbeiträge  | 1'561'524  | 1'400'000  | 161'524    | Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.02.  |
| 2616.4700.04 | Flächenbezogene Beiträge                                  | 17'652'835 | 16'500'000 | 1'152'835  | Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.04.  |
| <b>2617</b>  | <b>LANDSCHAFTSQUALITÄTSBEITRÄGE</b>                       |            |            |            |   |
| 2617.3700.01 | Bundesbeiträge  | 634'475    | 1'100'000  | -465'525   | Das Landschaftsqualitätsprojekt (freiwilliges Programm) wird weniger genutzt als budgetiert.  |
| 2617.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte                                 | 634'475    | 1'100'000  | -465'525   | Vgl. Begründung zu Konto 2617.3700.01.  |



# 01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung   | Rechnung  | Budget    | Abweichung | Bemerkung/Begründung  |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|---|
| <b>2630</b>  | <b>LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN</b>              |           |           |            |   |
| 2630.3144.01 | Unterhalt der Gebäude   | 183'456   | 100'000   | 83'456     | Höhere Ausgaben als budgetiert für Umbau Alpgebäude   |
| <b>2644</b>  | <b>MELIORATIONSAMT</b>  |           |           |            |   |
| 2644.3635.01 | Kantonsbeiträge   | 438'883   | 750'000   | -311'117   | Wie letztes Jahr konnte auch heuer das gleiche bedeutende Einzelprojekt nicht unterstützt werden.   |
| 2644.3700.01 | Bundesbeiträge  | 887'227   | 1'200'000 | -312'773   | Vgl. Begründung zu Konto 2644.3635.01   |
| 2644.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte   | 887'227   | 1'200'000 | -312'773   | Vgl. Begründung zu Konto 2644.3635.01   |
| <b>2650</b>  | <b>OBERFORSTAMT</b>   |           |           |            |   |
| 2650.3130.01 | Inventarisierung des Waldbestandes                                  | 2'742     | 70'000    | -67'258    | Die nötigen Personalressourcen standen für die Waldentwicklungsplanung infolge Sturmschäden im Januar und Oktober, wegen der Trockenperiode im Sommer und Ausfällen infolge Krankheit wiederum nicht zur Verfügung.   |
| <b>2656</b>  | <b>WALDPFLEGE, BEWIRTSCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG</b> |           |           |            |   |
| 2656.3635.01 | Kantonsbeiträge   | 128'511   | 190'000   | -61'489    | Zu Lasten der Programmperiode 2016-2019 konnten bisher weniger Projekte als erwartet abgerechnet werden. Vor allem die Sturmschäden "Vaia" werden das Folgejahr spürbar zusätzlich belasten.  |
| 2656.3700.01 | Bundesbeiträge  | 174'372   | 305'000   | -130'628   | Vgl. Begründung zu Konto 2656.3635.01   |
| 2656.4611.01 | Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen                           | 0         | 55'000    | -55'000    | 2018 wurden keine Kantonsbeiträge an Waldstrassen geleistet.  |
| 2656.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte   | 174'372   | 305'000   | -130'628   | Vgl. Begründung zu Konto 2656.3635.01   |
| <b>2660</b>  | <b>NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ</b>                                 |           |           |            |   |
| 2660.3635.01 | Kantonsbeiträge   | 181'367   | 360'000   | -178'634   | Mehrere Projekte (z.B. Moorregeneration Gontenmoos) für die Gelder gemäss der vierjährigen Programmvereinbarung vorgesehen sind, haben sich verzögert und können frühestens im nächsten Jahr umgesetzt werden. Die entsprechenden Bundesgelder konnten ebenfalls nicht eingesetzt werden. |
| 2660.3700.01 | Bundesbeiträge  | 142'799   | 198'000   | -55'202    | Vgl. Begründung zu Konto 2660.3635.01   |
| 2660.4700.01 | Bundesbeiträge  | 142'799   | 198'000   | -55'202    | Vgl. Begründung zu Konto 2660.3635.01   |
| <b>2682</b>  | <b>ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG</b>                          |           |           |            |   |
| 2682.3610.01 | Amtliche Vermessung   | 55'730    | 150'000   | -94'270    | Geringerer Aufwand für Geometer; Aufwand für Nachführung 2018 kleiner aufgrund weit fortgeschrittener Arbeiten 2017.  |
| <b>2688</b>  | <b>FACHSTELLE GIS</b>   |           |           |            |   |
| 2688.3133.01 | Betriebskosten  | 330'616   | 251'000   | 79'616     | Zusätzliche Ausgaben für Fachanwendung Geokanal.  |
| <b>2690</b>  | <b>SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISSE IM BERGGEBIET</b>                 |           |           |            |   |
| 2690.3635.01 | Kantonsbeiträge   | 0         | 54'000    | -54'000    | Keine Wohnbausanierungen im 2018.   |
| <b>2692</b>  | <b>ELEMENTARSCHADEN-HILFSFONDS (2910.03)</b>                        |           |           |            |   |
| 2692.3635.01 | Auszahlungen an Dritte  | 74'085    | 0         | 74'085     | Schadenfälle sind nicht budgetierbar.   |
| <b>2698</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14)</b>               |           |           |            |   |
| 2698.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss)   | 88'465    | 0         | 88'465     | Es wurden keine Wasserversorgungen unterstützt, somit kann der Fonds geäufnet werden.   |
| <b>27</b>    | <b>VOLKSWIRTSCHAFTS-DEPARTEMENT</b>                                 |           |           |            |   |
| <b>2700</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT</b>                              |           |           |            |   |
| 2700.3010.01 | Löhne   | 1'433'637 | 1'304'000 | 129'637    | Aufstockung Stellenpensum Grundbuchamt mit zusätzlichem Grundbuchverwalter  |

# 01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung   | Rechnung  | Budget    | Abweichung | Bemerkung/Begründung   |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|--|
| <b>2703</b>  | <b>NEUE REGIONALPOLITIK (NRP)</b>                       |           |           |            |  |
| 2703.3635.02 | Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)               | 113'153   | 244'000   | -130'847   | Budgetunterschreitung wegen Verzögerung von Projekten und Auszahlungen                                 |
| <b>2708</b>  | <b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>                             |           |           |            |  |
| 2708.3634.01 | Appenzeller Bahnen                                      | 1'016'556 | 1'170'000 | -153'444   | Mehrabgeltung durch Bund entlastet Kanton und Bezirke  |
| 2708.3634.02 | Postauto Ostschweiz                                     | 450'008   | 521'000   | -70'992    | Rückzahlung von PostAuto für zu hohe Abgeltungen 2007-2018   |
| 2708.4632.01 | Bezirksbeiträge   | 850'484   | 964'000   | -113'516   | Vgl. Begründung zu Konto 2708.3634.01  |
| <b>2711</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10)</b> |           |           |            |  |
| 2711.3635.01 | Beiträge an Tourismusorg. und Projekte                  | 963'345   | 910'000   | 53'345     | Budgetüberschreitung wegen Durchführung der Wertschöpfungsstudie Tourismus                             |
| <b>2728</b>  | <b>GRUNDBUCHWESEN</b>                                   |           |           |            |  |
| 2728.4210.01 | Handänderungssteuer                                     | 1'152'133 | 930'000   | 222'133    | Mehr Geschäfte und höhere Grundstückspreise  |
| 2728.4210.04 | Gebühren Grundbucheinträge                              | 276'583   | 150'000   | 126'583    | Vgl. Begründung zu Konto 2728.4210.01  |
| <b>2793</b>  | <b>FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15)</b>         |           |           |            |  |
| 2793.3199.01 | Projektkosten   | 107'239   | 170'000   | -62'761    | Fr. 12'500 Einnahmen von Integrationsfachstelle für Lernatelier und allg. tiefere Ausgaben als geplant |
| 2793.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)                                 | 264'579   | 330'000   | -65'421    | Vgl. Begründung zu Konto 2793.3199.01  |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung | Rechnung 2018         |                       | Budget 2018           |                       | Rechnung 2017         |                       |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|              |   | Aufwand               | Ertrag                | Aufwand               | Ertrag                | Aufwand               | Ertrag                |
|              | <b>Total</b>  | <b>160'614'270.45</b> | <b>156'976'758.38</b> | <b>157'178'300.00</b> | <b>151'638'500.00</b> | <b>159'511'635.56</b> | <b>160'494'893.80</b> |
|              | Netto Aufwand                                       |                       | 3'637'512.07          |                       | 5'539'800.00          |                       |                       |
|              | Netto Ertrag  |                       |                       |                       |                       | 983'258.24            |                       |
| <b>10</b>    | <b>GESETZGEBENDE BEHÖRDEN</b>                       | <b>207'335.25</b>     |                       | <b>200'000.00</b>     |                       | <b>185'996.75</b>     |                       |
|              | Netto Aufwand                                       |                       | 207'335.25            |                       | 200'000.00            |                       | 185'996.75            |
| <b>1000</b>  | <b>LANDSGEMEINDE</b>                                | <b>98'616.20</b>      |                       | <b>100'000.00</b>     |                       | <b>83'539.35</b>      |                       |
| 1000.3130.01 | Landsgemeinde                                       | 98'616.20             |                       | 100'000.00            |                       | 83'539.35             |                       |
| <b>1010</b>  | <b>GROSSER RAT UND<br/>KOMMISSIONEN</b>             | <b>108'719.05</b>     |                       | <b>100'000.00</b>     |                       | <b>102'457.40</b>     |                       |
| 1010.3000.01 | Taggelder und Entschädigungen                       | 86'523.80             |                       | 80'000.00             |                       | 84'646.90             |                       |
| 1010.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen         | 1'170.90              |                       |                       |                       | 808.95                |                       |
| 1010.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen              |                       |                       |                       |                       | 14.70                 |                       |
| 1010.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse           | 275.25                |                       |                       |                       | 166.60                |                       |
| 1010.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung        | 100.75                |                       |                       |                       | 57.80                 |                       |
| 1010.3199.01 | Verschiedene Ausgaben                               | 20'648.35             |                       | 20'000.00             |                       | 16'762.45             |                       |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung | Rechnung 2018       |                                  | Budget 2018         |                                  | Rechnung 2017       |                                  |
|--------------|---|---------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag                           | Aufwand             | Ertrag                           | Aufwand             | Ertrag                           |
| <b>20</b>    | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b><br>Netto Aufwand       | <b>4'069'813.07</b> | <b>72'709.00</b><br>3'997'104.07 | <b>3'773'000.00</b> | <b>92'000.00</b><br>3'681'000.00 | <b>3'862'284.15</b> | <b>75'027.60</b><br>3'787'256.55 |
| <b>2000</b>  | <b>STANDESKOMMISSION</b>                            | <b>980'504.40</b>   |                                  | <b>986'000.00</b>   |                                  | <b>962'920.10</b>   |                                  |
| 2000.3000.01 | Löhne   | 652'500.00          |                                  | 653'000.00          |                                  | 652'500.00          |                                  |
| 2000.3000.02 | Sitzungsgelder                                      | 57'471.35           |                                  | 60'000.00           |                                  | 57'098.80           |                                  |
| 2000.3000.03 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV   |                     |                                  |                     |                                  | -3'736.60           |                                  |
| 2000.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen         | 52'667.20           |                                  | 42'000.00           |                                  | 45'624.50           |                                  |
| 2000.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse              | 101'712.60          |                                  | 93'000.00           |                                  | 101'368.80          |                                  |
| 2000.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen              | 3'332.60            |                                  | 3'000.00            |                                  | 2'983.60            |                                  |
| 2000.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse           | 13'762.95           |                                  | 11'000.00           |                                  | 11'928.65           |                                  |
| 2000.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung        | 4'172.45            |                                  | 4'000.00            |                                  | 4'144.05            |                                  |
| 2000.3170.02 | Delegationen, Konferenzen                           | 54'720.55           |                                  | 90'000.00           |                                  | 72'271.80           |                                  |
| 2000.3199.01 | Verschiedenes                                       | 40'164.70           |                                  | 30'000.00           |                                  | 18'736.50           |                                  |
| <b>2010</b>  | <b>RATSKANZLEI</b>                                  | <b>1'602'771.84</b> | <b>18'141.00</b>                 | <b>1'633'000.00</b> | <b>30'000.00</b>                 | <b>1'595'645.20</b> | <b>20'063.60</b>                 |
| 2010.3010.01 | Löhne   | 1'122'557.15        |                                  | 1'118'000.00        |                                  | 1'085'399.45        |                                  |
| 2010.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV   | -10'327.65          |                                  |                     |                                  | -793.00             |                                  |
| 2010.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen         | 72'179.40           |                                  | 71'000.00           |                                  | 68'847.30           |                                  |
| 2010.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse              | 114'493.35          |                                  | 115'000.00          |                                  | 108'791.90          |                                  |
| 2010.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen              | 4'976.60            |                                  | 5'000.00            |                                  | 4'473.30            |                                  |
| 2010.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse           | 18'974.40           |                                  | 19'000.00           |                                  | 18'124.00           |                                  |
| 2010.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung        | 6'585.05            |                                  | 7'000.00            |                                  | 6'290.85            |                                  |
| 2010.3090.01 | Weiterbildung                                       | 985.00              |                                  | 5'000.00            |                                  |                     |                                  |
| 2010.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen                             | 23'410.05           |                                  | 40'000.00           |                                  | 21'234.90           |                                  |
| 2010.3102.01 | Eidg. Abstimmungen                                  | 50'795.30           |                                  | 40'000.00           |                                  | 41'431.50           |                                  |
| 2010.3102.02 | Gesetzes-Sammlung                                   | 3'031.80            |                                  | 5'000.00            |                                  | 2'564.80            |                                  |
| 2010.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar                             | 11'317.70           |                                  | 10'000.00           |                                  | 9'071.90            |                                  |
| 2010.3118.01 | Kommunikationsstelle                                | 9'095.00            |                                  | 8'000.00            |                                  | 12'317.75           |                                  |
| 2010.3130.01 | Landesarchiv  | 70'563.90           |                                  | 70'000.00           |                                  | 117'845.35          |                                  |
| 2010.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt und<br>Reparaturen             | 3'764.35            |                                  | 5'000.00            |                                  | 4'308.05            |                                  |
| 2010.3170.01 | Spesenentschädigung                                 | 4'901.95            |                                  | 10'000.00           |                                  | 4'320.75            |                                  |
| 2010.3636.01 | Kantonsbibliothek                                   | 70'023.49           |                                  | 70'000.00           |                                  | 59'891.40           |                                  |
| 2010.3910.01 | Volksbibliothek (EDV)                               | 25'445.00           |                                  | 35'000.00           |                                  | 31'525.00           |                                  |
| 2010.4210.01 | Kanzleigebühren, Drucksachen                        |                     | 18'141.00                        |                     | 30'000.00                        |                     | 20'063.60                        |

# 01 Verwaltungsrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung              | Rechnung 2018       |                  | Budget 2018         |                  | Rechnung 2017       |                  |
|--------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| <b>2020</b>  | <b>ALLGEMEINER<br/>VERWALTUNGSaufWAND</b>                        | <b>1'486'536.83</b> | <b>54'568.00</b> | <b>1'154'000.00</b> | <b>62'000.00</b> | <b>1'303'718.85</b> | <b>54'964.00</b> |
| 2020.3010.01 | Lehrlingslöhne   | 149'086.25          |                  | 148'000.00          |                  | 130'708.40          |                  |
| 2020.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV                | -823.40             |                  |                     |                  |                     |                  |
| 2020.3010.03 | Ausserordentliche<br>Lohnmassnahmen                              |                     |                  | 48'000.00           |                  |                     |                  |
| 2020.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen                      | 5'808.60            |                  | 8'000.00            |                  | 4'973.05            |                  |
| 2020.3051.01 | Arbeitgeberbeiträge PK Lernende                                  | 5'839.80            |                  | 1'000.00            |                  | 5'112.05            |                  |
| 2020.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen                           | 2'105.85            |                  | 1'000.00            |                  | 3'118.65            |                  |
| 2020.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                        | 1'518.80            |                  | 2'000.00            |                  | 1'300.35            |                  |
| 2020.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung                     | 2'594.55            |                  | 1'000.00            |                  | 451.90              |                  |
| 2020.3064.01 | Ergänzungsrenten   | 28'243.80           |                  | 45'000.00           |                  | 10'424.15           |                  |
| 2020.3099.01 | Personalabgrenzungen/<br>-massnahmen                             | 421'931.94          |                  | 50'000.00           |                  | 183'345.75          |                  |
| 2020.3100.01 | Büromaterial   | 2'688.95            |                  | 5'000.00            |                  | 3'361.70            |                  |
| 2020.3102.01 | Zentraler Einkauf Drucksachen                                    | -4'020.61           |                  |                     |                  | 1'520.30            |                  |
| 2020.3130.01 | Porto-Kosten   | 242'726.35          |                  | 240'000.00          |                  | 233'228.85          |                  |
| 2020.3130.02 | Telefonkosten  | 39'166.80           |                  | 65'000.00           |                  | 53'361.00           |                  |
| 2020.3130.03 | Bezirksverwaltung Oberegg,<br>Verwaltungsaufgaben des<br>Kantons | 130'830.00          |                  | 105'000.00          |                  | 90'000.00           |                  |
| 2020.3130.04 | Skype for Business   | 7'722.35            |                  |                     |                  |                     |                  |
| 2020.3132.01 | Revisionen   | 41'793.00           |                  | 50'000.00           |                  | 40'488.35           |                  |
| 2020.3134.01 | Haftpflichtversicherung  | 16'294.00           |                  | 20'000.00           |                  | 16'620.00           |                  |
| 2020.3170.01 | Stosswallfahrt   | 4'814.75            |                  | 5'000.00            |                  | 5'324.70            |                  |
| 2020.3170.03 | Bahnbillette (Tageskarten etc.)                                  | 9'977.25            |                  | 30'000.00           |                  | 10'439.05           |                  |
| 2020.3199.01 | Ausserordentliche Ausgaben                                       | 64'043.25           |                  | 70'000.00           |                  | 287'501.70          |                  |
| 2020.3636.01 | Verschiedene Beiträge  | 91'317.55           |                  | 111'000.00          |                  | 83'523.90           |                  |
| 2020.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten                                   | 222'877.00          |                  | 149'000.00          |                  | 138'915.00          |                  |
| 2020.4240.01 | Weiterverrechnung EDV-Kosten<br>Museum                           |                     | 29'123.00        |                     | 27'000.00        |                     | 23'439.00        |
| 2020.4910.01 | Weiterverrechnung EDV-Kosten<br>Volksbibliothek                  |                     | 25'445.00        |                     | 35'000.00        |                     | 31'525.00        |

# 01 Verwaltungsrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017        |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag              |
| <b>21</b>    | <b>BAU- UND<br/>UMWELTDEPARTEMENT</b>               | <b>8'481'821.91</b> | <b>7'867'982.23</b> | <b>9'287'800.00</b> | <b>7'948'500.00</b> | <b>10'950'542.45</b> | <b>8'502'981.80</b> |
|              | Netto Aufwand                                       |                     | 613'839.68          |                     | 1'339'300.00        |                      | 2'447'560.65        |
| <b>2100</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND<br/>DEPARTEMENT</b>          | <b>1'848'901.60</b> | <b>981'713.40</b>   | <b>2'038'000.00</b> | <b>1'093'000.00</b> | <b>1'821'172.59</b>  | <b>1'100'288.90</b> |
| 2100.3000.02 | Kommissionen  | 963.30              |                     | 2'000.00            |                     | 1'538.30             |                     |
| 2100.3010.01 | Löhne   | 1'340'566.90        |                     | 1'463'000.00        |                     | 1'366'992.85         |                     |
| 2100.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV   | -59'332.15          |                     |                     |                     | -6'290.20            |                     |
| 2100.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen         | 82'299.00           |                     | 94'000.00           |                     | 87'462.05            |                     |
| 2100.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse              | 112'495.80          |                     | 125'000.00          |                     | 121'333.50           |                     |
| 2100.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen              | 21'914.85           |                     | 13'000.00           |                     | 10'670.90            |                     |
| 2100.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse           | 21'550.35           |                     | 25'000.00           |                     | 22'979.05            |                     |
| 2100.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung        | 7'479.00            |                     | 9'000.00            |                     | 7'976.00             |                     |
| 2100.3090.01 | Weiterbildung                                       | 6'425.00            |                     | 3'000.00            |                     | 2'190.00             |                     |
| 2100.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen                             | 14'802.25           |                     | 12'000.00           |                     | 13'339.45            |                     |
| 2100.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar                             | 15'485.85           |                     | 9'000.00            |                     | 3'508.80             |                     |
| 2100.3130.01 | Inventarisierung Kataster und<br>Pläne              | 33'678.10           |                     | 30'000.00           |                     | 20'440.25            |                     |
| 2100.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt und<br>Reparaturen             | 3'423.25            |                     | 3'000.00            |                     | 1'744.60             |                     |
| 2100.3170.01 | Spesenentschädigungen                               | 18'068.60           |                     | 16'000.00           |                     | 14'109.50            |                     |
| 2100.3199.01 | Ausserordentliche Ausgaben                          | 5'263.70            |                     | 10'000.00           |                     | 4'172.64             |                     |
| 2100.3636.01 | Beiträge Private Institutionen                      | 29'276.80           |                     | 34'000.00           |                     | 29'540.90            |                     |
| 2100.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten                      | 194'541.00          |                     | 190'000.00          |                     | 119'464.00           |                     |
| 2100.4210.01 | Bewilligungsgebühren,<br>Rückerstattungen           |                     | 186'463.40          |                     | 180'000.00          |                      | 187'188.90          |
| 2100.4240.03 | Dienstleistungen für Dritte                         |                     | 250.00              |                     |                     |                      | 100.00              |
| 2100.4611.01 | Betriebsrechnung Abwasser                           |                     |                     |                     | 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          |
| <b>2116</b>  | <b>HOCHBAUTEN /<br/>BETRIEBLICHER UNTERHALT</b>     | <b>1'345'604.35</b> |                     | <b>1'379'000.00</b> |                     | <b>1'307'056.51</b>  |                     |
| 2116.3010.01 | Löhne   | 225'941.65          |                     | 247'000.00          |                     | 224'109.65           |                     |
| 2116.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV   |                     |                     |                     |                     | -717.60              |                     |
| 2116.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen         | 15'878.85           |                     | 17'000.00           |                     | 15'829.60            |                     |
| 2116.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse              | 24'484.00           |                     | 24'000.00           |                     | 24'082.80            |                     |
| 2116.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen              | 4'185.35            |                     | 9'000.00            |                     | 6'955.05             |                     |
| 2116.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse           | 4'151.55            |                     | 4'000.00            |                     | 4'138.95             |                     |
| 2116.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung        | 1'441.15            |                     | 2'000.00            |                     | 1'436.35             |                     |
| 2116.3101.01 | Verbrauchsmaterialien                               | 16'437.54           |                     | 16'000.00           |                     | 16'509.50            |                     |
| 2116.3111.01 | Maschinen und Geräte                                | 4'542.80            |                     | 5'000.00            |                     | 4'862.39             |                     |
| 2116.3120.01 | Heizung, Strom, Wasser                              | 229'313.35          |                     | 195'000.00          |                     | 194'355.80           |                     |
| 2116.3134.01 | Gebäude- und<br>Mobiliarversicherungen              | 79'743.25           |                     | 105'000.00          |                     | 106'130.20           |                     |
| 2116.3144.01 | Unterhalt und Reparaturen<br>durch Dritte           | 243'418.96          |                     | 270'000.00          |                     | 201'604.87           |                     |
| 2116.3160.01 | Mietzinsaufwand                                     | 491'381.70          |                     | 474'000.00          |                     | 498'502.40           |                     |
| 2116.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                 | 1'002.80            |                     | 1'000.00            |                     | 721.60               |                     |
| 2116.3910.01 | Verrechnung Eigenleistungen<br>Werkhof              | 3'681.40            |                     | 10'000.00           |                     | 8'534.95             |                     |

# 01 Verwaltungsrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung            | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2117</b>  | <b>HOCHBAUTEN / BAULICHER<br/>UNTERHALT UND<br/>ERNEUERUNG</b> | <b>2'715'967.50</b> | <b>4'505'587.40</b> | <b>3'025'000.00</b> | <b>4'334'000.00</b> | <b>5'002'391.04</b> | <b>4'637'914.40</b> |
| 2117.3144.01 | Bürogebäude allgemeine<br>Verwaltung                           | 221'099.50          |                     | 200'000.00          |                     | 191'472.68          |                     |
| 2117.3144.02 | Gebäudeunterhalt Spital  | 171'499.26          |                     | 550'000.00          |                     | 194'731.62          |                     |
| 2117.3144.03 | Gebäudeunterhalt Gymnasium                                     | 648'975.21          |                     | 410'000.00          |                     | 385'035.04          |                     |
| 2117.3144.04 | Gebäudeunterhalt Bürgerheim                                    | 63'765.80           |                     | 200'000.00          |                     | 76'975.21           |                     |
| 2117.3144.05 | Gebäudeunterhalt Heim Torfnest                                 | 19'413.70           |                     | 25'000.00           |                     | 169'006.40          |                     |
| 2117.3144.06 | Gebäudeunterhalt Alters- und<br>Pflegezentrum                  | 125'550.08          |                     | 180'000.00          |                     | 154'104.64          |                     |
| 2117.3144.08 | Gebäudeunterhalt Senioren-WG,<br>Sitterstrasse                 |                     |                     | 15'000.00           |                     |                     |                     |
| 2117.3144.09 | Unterhalt Klosterareal<br>Hauptgasse 49                        | 65'663.95           |                     | 45'000.00           |                     | 31'065.45           |                     |
| 2117.3893.02 | Vorfinanzierung Hallenbad                                      |                     |                     |                     |                     | 2'400'000.00        |                     |
| 2117.3940.01 | Interne Verrechnung<br>Kapitalzinsen Gebäude                   | 1'400'000.00        |                     | 1'400'000.00        |                     | 1'400'000.00        |                     |
| 2117.4470.01 | Mietzinserträge Internat +<br>Wohnung                          |                     | 146'140.00          |                     | 146'000.00          |                     | 146'140.00          |
| 2117.4470.02 | Mietzinserträge übriges<br>Verwaltungsvermögen                 |                     | 100'123.40          |                     | 90'000.00           |                     | 179'569.40          |
| 2117.4470.03 | Mietzinserträge Spital   |                     | 956'000.00          |                     | 956'000.00          |                     | 1'004'000.00        |
| 2117.4470.04 | Mietzinserträge Gymnasium                                      |                     | 1'101'000.00        |                     | 1'101'000.00        |                     | 1'155'000.00        |
| 2117.4470.05 | Mietzinserträge Museum<br>Appenzell                            |                     | 102'005.00          |                     | 102'000.00          |                     | 102'005.00          |
| 2117.4470.06 | Mietzinserträge Bürgerheim                                     |                     | 417'000.00          |                     | 417'000.00          |                     | 438'000.00          |
| 2117.4470.07 | Mietzinserträge Nutzung<br>Klosterareal                        |                     | 63'400.00           |                     | 53'000.00           |                     | 56'750.00           |
| 2117.4470.08 | Mietzinserträge Alters- und<br>Pflegezentrum                   |                     | 761'000.00          |                     | 761'000.00          |                     | 799'000.00          |
| 2117.4470.09 | Nutzungsgebühr<br>Mitarbeiterparkplätze                        |                     | 20'450.00           |                     | 30'000.00           |                     | 19'450.00           |
| 2117.4893.02 | Auflösung Vorfinanzierung APZ                                  |                     | 466'000.00          |                     | 466'000.00          |                     | 548'000.00          |
| 2117.4893.04 | Auflösung Vorfinanzierung<br>Energie                           |                     | 190'469.00          |                     |                     |                     |                     |
| 2117.4920.01 | Mietzinserträge Heim Torfnest                                  |                     | 118'000.00          |                     | 118'000.00          |                     | 123'000.00          |
| 2117.4920.02 | Mietzinserträge<br>Strassenverkehrsamt                         |                     | 64'000.00           |                     | 64'000.00           |                     | 67'000.00           |
| 2117.4920.03 | Mietzinserträge Senioren-WG,<br>Sitterstrasse                  |                     |                     |                     | 30'000.00           |                     |                     |
| <b>2118</b>  | <b>RAUM-, RICHT- UND<br/>ZONENPLANUNG,<br/>HEIMATSCHUTZ</b>    | <b>165'643.65</b>   | <b>27'220.00</b>    | <b>178'000.00</b>   | <b>22'000.00</b>    | <b>164'472.35</b>   | <b>18'920.00</b>    |
| 2118.3000.02 | Heimatschutzkommission   | 47'723.05           |                     | 48'000.00           |                     | 45'773.00           |                     |
| 2118.3132.01 | Dienstleistungen und Honorare                                  | 117'920.60          |                     | 130'000.00          |                     | 118'699.35          |                     |
| 2118.4210.01 | Begutachtungsgebühren<br>Heimatschutzkommission                |                     | 27'220.00           |                     | 22'000.00           |                     | 18'920.00           |
| <b>2120</b>  | <b>KONTROLLSTELLE<br/>SEILBAHNEN UND SKILIFTE</b>              | <b>10'427.50</b>    | <b>10'427.50</b>    | <b>14'000.00</b>    | <b>10'000.00</b>    | <b>14'701.40</b>    | <b>10'427.50</b>    |
| 2120.3631.01 | Konkordatsbeiträge   | 10'427.50           |                     | 14'000.00           |                     | 14'701.40           |                     |
| 2120.4390.01 | Rückerstattungen   |                     | 10'427.50           |                     | 10'000.00           |                     | 10'427.50           |
| <b>2122</b>  | <b>UNTERHALT DER GEWÄSSER</b>                                  | <b>6'444.05</b>     | <b>331'000.00</b>   | <b>70'000.00</b>    | <b>25'000.00</b>    | <b>36'992.10</b>    | <b>368'000.00</b>   |
| 2122.3142.01 | Unterhalt Wasserbau  | 6'444.05            |                     | 8'000.00            |                     | 6'902.00            |                     |
| 2122.3142.02 | Sanierung Dorfbrunnen  |                     |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| 2122.3637.01 | Kantonsbeiträge an Dritte                                      |                     |                     | 40'000.00           |                     |                     |                     |
| 2122.3910.01 | Verrechnung Eigenleistungen<br>Werkhof                         |                     |                     | 20'000.00           |                     | 30'090.10           |                     |
| 2122.4830.01 | Bundesbeiträge Wasserbauten                                    |                     |                     |                     | 25'000.00           |                     |                     |
| 2122.4893.01 | Auflösung Vorfinanzierung<br>Wasserbau                         |                     | 221'000.00          |                     |                     |                     | 246'000.00          |
| 2122.4893.04 | Auflösung Vorfinanzierung<br>Schutzbauten Wasser               |                     | 110'000.00          |                     |                     |                     | 122'000.00          |
| <b>2124</b>  | <b>KIES</b>  | <b>2'985.60</b>     |                     |                     |                     | <b>2'985.60</b>     |                     |
| 2124.3130.01 | Fremdleistungen Kiesgewinnung                                  | 2'985.60            |                     |                     |                     | 2'985.60            |                     |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung                        | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2126</b>  | <b>WERKHOF</b>   | <b>1'498'545.88</b> | <b>1'420'383.59</b> | <b>1'790'000.00</b> | <b>1'920'000.00</b> | <b>1'714'733.22</b> | <b>1'754'613.03</b> |
| 2126.3010.01 | Löhne  | 955'819.50          |                     | 1'010'000.00        |                     | 1'026'972.20        |                     |
| 2126.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV                          | -61'696.10          |                     |                     |                     | -26'204.90          |                     |
| 2126.3049.01 | Dienstkleider,<br>Verpflegungszulagen                                      | 3'117.15            |                     | 10'000.00           |                     | 3'429.45            |                     |
| 2126.3049.02 | Pikettentschädigung  | 14'360.00           |                     | 14'000.00           |                     | 13'960.00           |                     |
| 2126.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen                                | 59'172.15           |                     | 71'000.00           |                     | 65'766.75           |                     |
| 2126.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse                                     | 95'023.40           |                     | 95'000.00           |                     | 97'542.90           |                     |
| 2126.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen                                     | 15'702.55           |                     | 36'000.00           |                     | 29'147.10           |                     |
| 2126.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                                  | 15'471.65           |                     | 19'000.00           |                     | 17'229.50           |                     |
| 2126.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung                               | 5'369.25            |                     | 7'000.00            |                     | 5'979.80            |                     |
| 2126.3090.01 | Aus- und Weiterbildung   | 5'617.60            |                     | 5'000.00            |                     | 15'698.20           |                     |
| 2126.3101.01 | Verbrauchsmaterial inkl. Salz  | 73'115.95           |                     | 180'000.00          |                     | 122'861.80          |                     |
| 2126.3111.01 | Ersatzbeschaffungen<br>Maschinen/Fahrzeuge                                 | 70'019.90           |                     | 150'000.00          |                     | 99'108.10           |                     |
| 2126.3130.01 | Arbeitssicherheit Werkhof  | 15'168.59           |                     | 10'000.00           |                     | 9'544.20            |                     |
| 2126.3144.01 | Gebäudeunterhalt<br>Werkhof/Baracke  | 62'470.77           |                     | 30'000.00           |                     | 71'610.05           |                     |
| 2126.3151.01 | Maschinen, Werkzeuge und<br>Fahrzeuge inkl. Versicherungen<br>und Gebühren | 166'793.52          |                     | 150'000.00          |                     | 158'554.07          |                     |
| 2126.3170.01 | Spesenentschädigung  | 3'020.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'534.00            |                     |
| 2126.4240.01 | Rückvergütungen aus andern<br>Departementen                                |                     | 93'818.75           |                     | 30'000.00           |                     | 111'518.53          |
| 2126.4240.02 | Rückvergütungen aus andern<br>Gemeinwesen                                  |                     | 65'306.45           |                     | 30'000.00           |                     | 56'703.00           |
| 2126.4240.03 | Rückvergütungen Dritter  |                     | 11'004.60           |                     | 20'000.00           |                     | 4'535.50            |
| 2126.4290.01 | Verrechnung für Investitionen  |                     | 10'885.15           |                     | 60'000.00           |                     | 55'003.30           |
| 2126.4611.01 | Strassenrechnung,<br>Eigenleistungen Bau und Betrieb                       |                     | 957'408.30          |                     | 1'100'000.00        |                     | 930'949.05          |
| 2126.4611.02 | Strassenrechnung,<br>Eigenleistungen Winterdienst                          |                     | 224'744.24          |                     | 600'000.00          |                     | 529'823.60          |
| 2126.4612.01 | Rückerstattungen Bezirke   |                     | 53'534.70           |                     | 50'000.00           |                     | 27'455.00           |
| 2126.4910.01 | Interne Verrechnungen  |                     | 3'681.40            |                     | 30'000.00           |                     | 38'625.05           |
| <b>2150</b>  | <b>GEWÄSSERSCHUTZ</b>  | <b>143'037.71</b>   | <b>8'600.00</b>     | <b>100'000.00</b>   |                     | <b>135'739.19</b>   | <b>5'850.00</b>     |
| 2150.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen,<br>Projekte, Gutachten, Honorare              | 142'753.91          |                     | 60'000.00           |                     | 135'739.19          |                     |
| 2150.3637.01 | Kantonsbeiträge an Dritte  | 283.80              |                     | 40'000.00           |                     |                     |                     |
| 2150.4210.01 | Gebühren   |                     | 3'000.00            |                     |                     |                     |                     |
| 2150.4630.01 | Bundesbeitrag  |                     | 5'600.00            |                     |                     |                     | 5'850.00            |
| <b>2155</b>  | <b>WASSERWIRTSCHAFT</b>  | <b>31'194.50</b>    |                     | <b>10'000.00</b>    |                     | <b>26'499.00</b>    |                     |
| 2155.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen,<br>Projekte, Gutachten, Honorare              | 31'194.50           |                     | 10'000.00           |                     | 26'499.00           |                     |
| <b>2160</b>  | <b>SCHADENDIENSTE</b>  | <b>133'143.23</b>   | <b>133'143.23</b>   | <b>85'000.00</b>    | <b>85'000.00</b>    | <b>47'070.22</b>    | <b>47'070.22</b>    |
| 2160.3101.01 | Ausrüstung, Material   | 51'755.73           |                     | 25'000.00           |                     | 12'212.32           |                     |
| 2160.3130.01 | Schadendienste (Verträge)  | 20'174.00           |                     | 25'000.00           |                     | 16'300.85           |                     |
| 2160.3130.02 | Schadenfälle/Schadendienst   | 59'475.20           |                     | 15'000.00           |                     | 14'228.70           |                     |
| 2160.3130.03 | Ausbildungsbeiträge an<br>Schadendienste                                   |                     |                     | 10'000.00           |                     | 1'500.00            |                     |
| 2160.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt und<br>Reparaturen                                    | 1'738.30            |                     | 10'000.00           |                     | 2'828.35            |                     |
| 2160.4260.01 | Rückerstattungen   |                     | 23'229.95           |                     | 10'000.00           |                     | 5'900.00            |
| 2160.4611.01 | Strassenrechnung (Saldo)   |                     | 109'913.28          |                     | 75'000.00           |                     | 41'170.22           |



# 01 Verwaltungsrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung           | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2170</b>  | <b>UMWELTSCHUTZ</b>   | <b>381'459.83</b> | <b>214'389.40</b> | <b>399'000.00</b> | <b>253'000.00</b> | <b>502'311.38</b> | <b>328'317.15</b> |
| 2170.3120.01 | Rauchgaskontrolle   | 54'572.75         |                   | 55'000.00         |                   | 49'422.70         |                   |
| 2170.3120.02 | Altlastensanierung  | 106'642.90        |                   | 50'000.00         |                   | 221'871.80        |                   |
| 2170.3120.03 | Sonderabfälle   | 28'222.40         |                   | 24'000.00         |                   | 27'187.10         |                   |
| 2170.3130.01 | Luft / Lärm / Boden / Abfall                                  | 173'383.23        |                   | 240'000.00        |                   | 184'470.03        |                   |
| 2170.3199.01 | Tierkörpersammelstelle TKS /<br>Betriebskosten                | 18'638.55         |                   | 30'000.00         |                   | 19'359.75         |                   |
| 2170.4210.01 | Gebühren Rauchgaskontrollen                                   |                   | 54'620.00         |                   | 55'000.00         |                   | 50'649.05         |
| 2170.4210.02 | Gebühren Sonderabfälle  |                   | 17'217.20         |                   | 24'000.00         |                   | 17'238.35         |
| 2170.4611.01 | Strassenrechnung, Luft / Lärm                                 |                   | 116'000.00        |                   | 160'000.00        |                   | 123'000.00        |
| 2170.4611.02 | Vollzug VOCV  |                   | -1'920.00         |                   | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |
| 2170.4632.01 | Altlastensanierung  |                   |                   |                   |                   |                   | 120'000.05        |
| 2170.4690.01 | Bezirksbeiträge<br>CO2-Rückerstattung Bund                    |                   | 28'472.20         |                   | 12'000.00         |                   | 15'429.70         |
| <b>2175</b>  | <b>GIFTINSPEKTORAT</b>  |                   |                   | <b>6'000.00</b>   | <b>1'000.00</b>   | <b>10'062.20</b>  |                   |
| 2175.3132.01 | Abklärungen, Honorare   |                   |                   | 5'000.00          |                   | 10'062.20         |                   |
| 2175.3132.02 | Entschädigungen   |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 2175.4210.01 | Gebühren  |                   |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |
| <b>2180</b>  | <b>ENERGIE</b>  | <b>30'224.90</b>  | <b>40'437.00</b>  | <b>40'000.00</b>  |                   | <b>33'726.40</b>  | <b>15'000.00</b>  |
| 2180.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen,<br>Projekte, Gutachten, Honorare | 30'224.90         |                   | 40'000.00         |                   | 33'726.40         |                   |
| 2180.4630.01 | Bundesbeitrag für Bearbeitung<br>Förderprogramm Energie       |                   | 40'437.00         |                   |                   |                   | 15'000.00         |
| <b>2190</b>  | <b>FISCHEREIREGAL</b>   | <b>64'245.75</b>  | <b>43'184.05</b>  | <b>55'000.00</b>  | <b>41'000.00</b>  | <b>40'622.90</b>  | <b>38'601.75</b>  |
| 2190.3010.01 | Fischereiaufsicht,<br>Bewirtschaftung                         | 39'240.75         |                   | 24'000.00         |                   | 16'863.90         |                   |
| 2190.3130.01 | Verrechnung Miete Abwasser<br>an Fischereifonds               | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 5'000.00          |                   |
| 2190.3980.01 | Fischereipatente  | 21'005.00         |                   | 27'000.00         |                   | 18'759.00         |                   |
| 2190.4100.01 | Ertrag aus Grenzgewässer                                      |                   | 42'010.00         |                   | 40'000.00         |                   | 37'518.00         |
| 2190.4100.02 |   |                   | 1'174.05          |                   | 1'000.00          |                   | 1'083.75          |
| <b>2195</b>  | <b>JAGDREGAL</b>  | <b>66'483.70</b>  | <b>114'384.50</b> | <b>61'300.00</b>  | <b>127'000.00</b> | <b>53'375.00</b>  | <b>141'347.50</b> |
| 2195.3090.01 | Aus- und Weiterbildung  | 6'940.80          |                   | 7'800.00          |                   | 6'872.70          |                   |
| 2195.3130.01 | Verrechnung Miete Abwasser                                    | 7'000.00          |                   | 7'000.00          |                   | 7'000.00          |                   |
| 2195.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen,<br>Projekte                      | 13'353.35         |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   |
| 2195.3132.02 | Jagdaufsicht  | 26'049.55         |                   | 25'000.00         |                   | 22'418.55         |                   |
| 2195.3132.04 | Präparate   |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 2195.3138.01 | Jagdeignungsprüfung   | 680.00            |                   | 5'000.00          |                   | 4'203.75          |                   |
| 2195.3980.01 | An Fonds für Wildschaden<br>(Jäger)                           | 1'780.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'840.00          |                   |
| 2195.3980.02 | An Fonds für Wildhege (Jäger)                                 | 8'900.00          |                   | 6'500.00          |                   | 9'200.00          |                   |
| 2195.3980.03 | An Fonds für Wildschaden<br>(Kantonsbeitrag)                  | 1'780.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'840.00          |                   |
| 2195.4100.01 | Jagdpatente inkl. Hege- und<br>Wildschadenbeitr.              |                   | 91'820.00         |                   | 90'000.00         |                   | 96'181.40         |
| 2195.4100.02 | Wilderlös   |                   | 11'064.50         |                   | 5'000.00          |                   | 15'066.10         |
| 2195.4210.01 | Jagdeignungsprüfung   |                   |                   |                   |                   |                   | 5'600.00          |
| 2195.4630.01 | Bundesbeitrag   |                   | 11'500.00         |                   | 32'000.00         |                   | 24'500.00         |
| <b>2196</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG<br/>WILDSCHADEN (2900.07)</b>          | <b>7'607.16</b>   | <b>7'607.16</b>   | <b>4'000.00</b>   | <b>4'000.00</b>   | <b>8'672.35</b>   | <b>8'672.35</b>   |
| 2196.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 7'607.16          |                   |                   |                   | 8'672.35          |                   |
| 2196.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                                   |                   |                   | 4'000.00          |                   |                   |                   |
| 2196.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)                                       |                   | 4'047.16          |                   |                   |                   | 4'992.35          |
| 2196.4980.01 | Verrechnung z.L. Jagd,<br>Jagdpatente                         |                   | 3'560.00          |                   | 4'000.00          |                   | 3'680.00          |

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung   | Rechnung 2018    |                  | Budget 2018      |                  | Rechnung 2017    |                  |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>2197</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG<br/>WILDHEGE (2900.08)</b>     | <b>8'900.00</b>  | <b>8'900.00</b>  | <b>6'500.00</b>  | <b>6'500.00</b>  | <b>9'200.00</b>  | <b>9'200.00</b>  |
| 2197.3000.02 | Sitzungsgeld<br>Wildhegekommission                    |                  |                  | 1'500.00         |                  |                  |                  |
| 2197.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                           | 6'900.00         |                  | 5'000.00         |                  | 1'400.00         |                  |
| 2197.3636.01 | Beiträge für Wildhege                                 | 2'000.00         |                  |                  |                  | 7'800.00         |                  |
| 2197.4980.01 | Verrechnung z.L. Jagd,<br>Jagdpatente                 |                  | 8'900.00         |                  | 6'500.00         |                  | 9'200.00         |
| <b>2198</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG<br/>FISCHEINSATZ (2900.06)</b> | <b>21'005.00</b> | <b>21'005.00</b> | <b>27'000.00</b> | <b>27'000.00</b> | <b>18'759.00</b> | <b>18'759.00</b> |
| 2198.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                           | 21'005.00        |                  | 27'000.00        |                  | 18'759.00        |                  |
| 2198.4980.01 | Verrechnung z.L. Fischerei,<br>Fischereipatente       |                  | 21'005.00        |                  | 27'000.00        |                  | 18'759.00        |

# 01 Verwaltungsrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung | Rechnung 2018        |                                      | Budget 2018          |                                      | Rechnung 2017        |                                      |
|--------------|---|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|
|              |   | Aufwand              | Ertrag                               | Aufwand              | Ertrag                               | Aufwand              | Ertrag                               |
| <b>22</b>    | <b>ERZIEHUNGSDEPARTEMENT</b><br>Netto Aufwand       | <b>29'788'313.90</b> | <b>5'218'841.38</b><br>24'569'472.52 | <b>30'933'900.00</b> | <b>5'020'000.00</b><br>25'913'900.00 | <b>30'142'447.15</b> | <b>4'988'285.51</b><br>25'154'161.64 |
| <b>2200</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND<br/>DEPARTEMENT</b>          | <b>1'918'728.50</b>  | <b>86'165.35</b>                     | <b>1'992'000.00</b>  | <b>136'000.00</b>                    | <b>1'979'930.43</b>  | <b>138'986.97</b>                    |
| 2200.3000.01 | Landesschulkommission                               | 10'324.65            |                                      | 10'000.00            |                                      | 7'954.70             |                                      |
| 2200.3000.02 | Projektkommissionen                                 | 1'100.00             |                                      | 6'000.00             |                                      | 2'940.00             |                                      |
| 2200.3000.03 | Maturitätskommission                                | 3'795.60             |                                      | 5'000.00             |                                      | 2'360.00             |                                      |
| 2200.3010.01 | Löhne   | 1'355'477.25         |                                      | 1'359'000.00         |                                      | 1'444'682.65         |                                      |
| 2200.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV   | -18'356.50           |                                      |                      |                                      | -23'145.55           |                                      |
| 2200.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen         | 87'981.30            |                                      | 89'000.00            |                                      | 93'188.05            |                                      |
| 2200.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse              | 131'978.15           |                                      | 129'000.00           |                                      | 127'721.25           |                                      |
| 2200.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen              | 6'240.80             |                                      | 6'000.00             |                                      | 5'917.45             |                                      |
| 2200.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse           | 23'065.80            |                                      | 23'000.00            |                                      | 23'959.65            |                                      |
| 2200.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung        | 8'006.15             |                                      | 8'000.00             |                                      | 8'494.40             |                                      |
| 2200.3090.01 | Aus- und Fortbildung                                | 10'462.00            |                                      | 26'000.00            |                                      | 24'347.35            |                                      |
| 2200.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen                             | 22'228.65            |                                      | 25'000.00            |                                      | 21'793.65            |                                      |
| 2200.3104.01 | Lehrerinformationsstelle,<br>Materialien            | 5'494.35             |                                      | 7'000.00             |                                      | 5'013.15             |                                      |
| 2200.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar                             | 8'897.40             |                                      | 8'000.00             |                                      | 12'630.85            |                                      |
| 2200.3132.01 | Dienstleistungen und Honorare                       | 20'094.20            |                                      | 15'000.00            |                                      | -101.00              |                                      |
| 2200.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                 | 21'538.55            |                                      | 28'000.00            |                                      | 23'898.10            |                                      |
| 2200.3636.01 | Beiträge an Institutionen                           | 60'898.75            |                                      | 66'000.00            |                                      | 60'740.22            |                                      |
| 2200.3636.02 | Verschiedenes                                       | 6'930.40             |                                      | 12'000.00            |                                      | 4'439.51             |                                      |
| 2200.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten                      | 152'571.00           |                                      | 170'000.00           |                                      | 133'096.00           |                                      |
| 2200.4210.01 | Gebühren  |                      | 2'060.00                             |                      | 2'000.00                             |                      | 1'915.00                             |
| 2200.4260.01 | Rückerstattungen Personalkosten<br>Integration      |                      | 11'221.40                            |                      | 7'000.00                             |                      | 9'749.95                             |
| 2200.4290.01 | Externe Sitzungsgelder                              |                      | 5'407.00                             |                      | 2'000.00                             |                      | 1'200.00                             |
| 2200.4612.01 | Entschädigungen<br>Schulgemeinden SHP               |                      | 67'476.95                            |                      | 125'000.00                           |                      | 126'122.02                           |
| <b>2202</b>  | <b>LEHRMITTELVERWALTUNG</b>                         | <b>138'472.18</b>    | <b>209'908.30</b>                    | <b>180'000.00</b>    | <b>195'500.00</b>                    | <b>127'296.25</b>    | <b>151'280.20</b>                    |
| 2202.3104.01 | Lehrmitteleinkäufe                                  | 135'532.18           |                                      | 175'000.00           |                                      | 124'132.25           |                                      |
| 2202.3104.02 | Unser Innerrhoden                                   | 2'940.00             |                                      | 5'000.00             |                                      | 3'164.00             |                                      |
| 2202.4250.02 | Unser Innerrhoden                                   |                      | 437.25                               |                      | 1'000.00                             |                      | 596.25                               |
| 2202.4250.03 | Lehrmittelverkäufe an andere<br>Gemeinwesen         |                      | 201'370.55                           |                      | 190'000.00                           |                      | 146'615.48                           |
| 2202.4250.04 | Lehrmittelverkäufe an Dritte                        |                      | 8'100.50                             |                      | 4'500.00                             |                      | 4'068.47                             |
| <b>2205</b>  | <b>PÄDAGOGISCH-THERAPEU-<br/>TISCHE DIENSTE</b>     | <b>700'656.05</b>    | <b>3'000.00</b>                      | <b>665'000.00</b>    |                                      | <b>636'012.80</b>    |                                      |
| 2205.3010.01 | Löhne   | 451'623.15           |                                      | 426'000.00           |                                      | 410'603.25           |                                      |
| 2205.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV   |                      |                                      |                      |                                      | -5'876.75            |                                      |
| 2205.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen         | 29'360.55            |                                      | 28'000.00            |                                      | 25'623.20            |                                      |
| 2205.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse              | 40'671.60            |                                      | 39'000.00            |                                      | 34'167.25            |                                      |
| 2205.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen              | 2'130.85             |                                      | 2'000.00             |                                      | 1'710.35             |                                      |
| 2205.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse           | 7'676.70             |                                      | 7'000.00             |                                      | 7'982.00             |                                      |
| 2205.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung        | 2'664.05             |                                      | 3'000.00             |                                      | 2'413.40             |                                      |
| 2205.3090.01 | Fortbildungskurse                                   | 4'782.80             |                                      | 10'000.00            |                                      | 3'570.00             |                                      |
| 2205.3130.01 | Dienstleistungen und Honorare                       |                      |                                      |                      |                                      | 83'255.30            |                                      |
| 2205.3130.02 | Heilpädagogische Dienste                            | 161'746.35           |                                      | 150'000.00           |                                      | 72'564.80            |                                      |
| 2205.4231.01 | Kursgelder  |                      | 3'000.00                             |                      |                                      |                      |                                      |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung                | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2210</b>  | <b>VOLKSSCHULEN</b>  | <b>5'723'609.45</b> | <b>25'244.30</b>    | <b>6'086'900.00</b> | <b>60'000.00</b>    | <b>5'879'724.26</b> | <b>25'074.95</b>    |
| 2210.3090.01 | Lehrerfortbildungskurse  | 32'371.90           |                     | 60'000.00           |                     | 43'996.15           |                     |
| 2210.3090.02 | Lehrerkonferenz  | 8'065.60            |                     | 10'000.00           |                     | 9'644.00            |                     |
| 2210.3130.01 | Diverse Dienstleistungen   | 46'886.15           |                     | 110'000.00          |                     | 77'776.49           |                     |
| 2210.3130.02 | Projekte   | 135'357.90          |                     | 150'000.00          |                     | 46'801.75           |                     |
| 2210.3622.50 | Finanzausgleichsbeiträge<br>Allgemein                              | 3'574'030.00        |                     | 3'600'000.00        |                     | 3'570'180.00        |                     |
| 2210.3622.51 | Finanzausgleichsbeiträge<br>Härtefälle                             | 53'450.00           |                     | 106'900.00          |                     | 53'450.00           |                     |
| 2210.3632.01 | Baubeiträge  |                     |                     |                     |                     | 37'176.60           |                     |
| 2210.3632.02 | Beiträge gemäss Art. 26 SchVO                                      | 1'873'447.90        |                     | 2'050'000.00        |                     | 2'040'699.27        |                     |
| 2210.4632.01 | Beitrag der Schulgemeinden   |                     | 25'244.30           |                     | 60'000.00           |                     | 25'074.95           |
| <b>2215</b>  | <b>SONDERSCHULEN</b>   | <b>1'552'914.22</b> |                     | <b>1'850'000.00</b> |                     | <b>1'804'529.20</b> |                     |
| 2215.3632.01 | Sonderschulung   | 1'552'914.22        |                     | 1'850'000.00        |                     | 1'804'529.20        |                     |
| <b>2221</b>  | <b>GYMNASIUM APPENZELL</b>   | <b>3'816'988.19</b> |                     | <b>4'307'500.00</b> |                     | <b>4'173'744.42</b> |                     |
| 2221.3634.01 | Betriebskostenbeitrag<br>Gymnasium                                 | 3'751'988.19        |                     | 4'242'500.00        |                     | 4'108'744.42        |                     |
| 2221.3634.02 | Beitrag Internat   | 65'000.00           |                     | 65'000.00           |                     | 65'000.00           |                     |
| <b>2225</b>  | <b>SEKUNDARSTUFE 2</b>   | <b>2'595'690.00</b> |                     | <b>2'679'000.00</b> |                     | <b>2'519'200.80</b> |                     |
| 2225.3611.01 | Schulgeldbeiträge an<br>weiterführende Schulen                     | 2'042'380.00        |                     | 2'129'000.00        |                     | 1'910'341.80        |                     |
| 2225.3611.02 | Schulgeldbeiträge gemäss<br>regionalem Schulabkommen               | 553'310.00          |                     | 550'000.00          |                     | 608'859.00          |                     |
| <b>2230</b>  | <b>TERTIÄRSTUFE</b>  | <b>6'096'911.70</b> | <b>28'129.55</b>    | <b>5'830'000.00</b> | <b>55'000.00</b>    | <b>6'304'255.70</b> | <b>36'751.95</b>    |
| 2230.3611.01 | Fachhochschulen  | 3'220'156.70        |                     | 3'000'000.00        |                     | 3'076'625.70        |                     |
| 2230.3611.02 | Universitäten  | 1'890'450.00        |                     | 1'850'000.00        |                     | 2'057'000.00        |                     |
| 2230.3611.03 | Schulgeldbeiträge gem.<br>interkantonaler<br>Fachschulvereinbarung | 986'305.00          |                     | 980'000.00          |                     | 1'170'630.00        |                     |
| 2230.4230.01 | Rückerstattung Schulgelder   |                     | 28'129.55           |                     | 55'000.00           |                     | 36'751.95           |
| <b>2235</b>  | <b>STIPENDIEN</b>  | <b>376'135.00</b>   | <b>336'732.00</b>   | <b>600'000.00</b>   | <b>349'000.00</b>   | <b>399'300.00</b>   | <b>349'081.00</b>   |
| 2235.3637.01 | Stipendien   | 376'135.00          |                     | 600'000.00          |                     | 399'300.00          |                     |
| 2235.4260.01 | Rückforderungen<br>Stipendiengelder                                |                     |                     |                     | 10'000.00           |                     | 10'450.00           |
| 2235.4630.01 | Bundesbeitrag an Stipendien  |                     | 46'732.00           |                     | 49'000.00           |                     | 48'631.00           |
| 2235.4980.01 | Entnahme Stipendienfonds<br>(2900.15)                              |                     | 290'000.00          |                     | 290'000.00          |                     | 290'000.00          |
| <b>2240</b>  | <b>BERUFSBILDUNG</b>   | <b>4'553'268.64</b> | <b>1'528'563.00</b> | <b>4'558'000.00</b> | <b>1'408'500.00</b> | <b>4'319'309.52</b> | <b>1'477'865.00</b> |
| 2240.3104.01 | Allg. Berufswahlvorbereitung und<br>Materialien                    | 8'495.75            |                     | 10'000.00           |                     | 5'717.40            |                     |
| 2240.3130.01 | Betriebsbesuche, Expertisen  | 827.35              |                     | 2'000.00            |                     | 803.30              |                     |
| 2240.3130.02 | Dienstleistungen und Honorare                                      | 16'012.50           |                     | 45'000.00           |                     | 14'891.95           |                     |
| 2240.3138.01 | Brückenangebote  | 121'063.00          |                     | 120'000.00          |                     | 128'265.00          |                     |
| 2240.3139.01 | Zwischenprüfungen /<br>Qualifikationsverfahren                     | 243'730.85          |                     | 250'000.00          |                     | 253'770.20          |                     |
| 2240.3139.02 | Kurse für Berufsbildner  | 13'320.00           |                     | 10'000.00           |                     | 12'645.00           |                     |
| 2240.3199.01 | Verschiedenes  | 6'113.69            |                     | 20'000.00           |                     | 18'241.12           |                     |
| 2240.3611.01 | Berufsfachschulen  | 3'920'616.60        |                     | 3'850'000.00        |                     | 3'656'178.35        |                     |
| 2240.3636.01 | Überbetriebliche Kurse   | 210'746.50          |                     | 240'000.00          |                     | 217'292.50          |                     |
| 2240.3637.01 | Lehrlingsabonnement Öffentlicher<br>Verkehr                        | 12'342.40           |                     | 11'000.00           |                     | 11'504.70           |                     |
| 2240.4230.01 | Elternbeiträge Brückenangebote                                     |                     |                     |                     | 8'500.00            |                     |                     |
| 2240.4630.01 | Bundesbeitrag  |                     | 1'528'563.00        |                     | 1'400'000.00        |                     | 1'477'865.00        |
| <b>2250</b>  | <b>ERWACHSENENBILDUNG</b>  | <b>18'536.30</b>    | <b>10'011.00</b>    | <b>15'000.00</b>    | <b>4'000.00</b>     | <b>23'428.55</b>    | <b>1'800.00</b>     |
| 2250.3636.01 | Erwachsenenbildung   | 18'536.30           |                     | 15'000.00           |                     | 23'428.55           |                     |
| 2250.4231.01 | Kursbeiträge und Gebühren  |                     | 10'011.00           |                     | 4'000.00            |                     | 1'800.00            |
| <b>2255</b>  | <b>UMBUCHUNG</b>   |                     | <b>1'560'000.00</b> |                     | <b>1'560'000.00</b> |                     | <b>1'560'000.00</b> |
| 2255.4980.01 | Übertrag<br>Grundstückgewinnsteuer                                 |                     | 1'560'000.00        |                     | 1'560'000.00        |                     | 1'560'000.00        |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung    | Rechnung 2018       |                   | Budget 2018         |                   | Rechnung 2017       |                   |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>2260</b>  | <b>KULTUR</b>  | <b>1'170'786.10</b> | <b>566'163.60</b> | <b>1'251'000.00</b> | <b>611'000.00</b> | <b>1'230'653.35</b> | <b>607'625.30</b> |
| 2260.3000.02 | Denkmalpflegekommission                                | 9'446.20            |                   | 12'000.00           |                   | 10'601.50           |                   |
| 2260.3134.01 | Sitzungsgelder   |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2260.3134.01 | Versicherungsprämien Stiftungen                        | 4'452.65            |                   | 5'000.00            |                   | 4'974.20            |                   |
| 2260.3636.01 | Kantonsbeiträge ED                                     | 318'245.00          |                   | 318'000.00          |                   | 318'489.50          |                   |
| 2260.3636.02 | Beiträge aus Swisslos-Fonds                            | 84'941.00           |                   | 88'000.00           |                   | 85'064.70           |                   |
| 2260.3636.03 | Innerrhoder Kunststiftung                              | 68'746.10           |                   | 75'000.00           |                   | 74'651.50           |                   |
| 2260.3636.04 | Stiftung pro Innerrhoden                               | 412'476.50          |                   | 448'000.00          |                   | 447'909.10          |                   |
| 2260.3636.05 | Archäologie  | 400.00              |                   | 10'000.00           |                   | 2'000.00            |                   |
| 2260.3636.06 | Beitrag an die Zentrumslasten der Stadt St. Gallen     | 211'971.00          |                   | 210'000.00          |                   | 209'623.00          |                   |
| 2260.3637.01 | Denkmalpflegekommission                                | 60'107.65           |                   | 85'000.00           |                   | 77'339.85           |                   |
|              | Verschiedenes  |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2260.4980.01 | Interne Verrechnung Swisslos-Fonds                     |                     | 566'163.60        |                     | 611'000.00        |                     | 607'625.30        |
| <b>2280</b>  | <b>FREIZEIT, JUGENDARBEIT</b>                          | <b>255'147.35</b>   | <b>29'909.45</b>  | <b>255'000.00</b>   | <b>36'000.00</b>  | <b>98'541.42</b>    | <b>30'033.65</b>  |
| 2280.3632.01 | Betriebsbeiträge Sportanlagen                          | 190'237.90          |                   | 180'000.00          |                   | 34'467.77           |                   |
| 2280.3632.02 | Beiträge an Jugendkommission                           | 64'909.45           |                   | 75'000.00           |                   | 64'073.65           |                   |
| 2280.4231.01 | Kursbeiträge   |                     |                   |                     | 1'000.00          |                     | 960.00            |
| 2280.4632.01 | Beiträge Dritter an Jugendarbeit                       |                     | 29'909.45         |                     | 35'000.00         |                     | 29'073.65         |
| <b>2282</b>  | <b>SPORT</b>   | <b>155'823.82</b>   | <b>120'368.43</b> | <b>187'500.00</b>   | <b>128'000.00</b> | <b>154'891.65</b>   | <b>118'157.69</b> |
| 2282.3000.02 | Sitzungsgelder   | 1'660.00            |                   | 2'000.00            |                   | 775.00              |                   |
| 2282.3111.01 | Sportmaterial  | 2'563.10            |                   | 5'500.00            |                   | 4'629.85            |                   |
| 2282.3199.01 | Verschiedenes  | 28'837.72           |                   | 31'000.00           |                   | 30'922.75           |                   |
| 2282.3636.01 | Kurs- und Ausbildungskosten                            | 112'035.00          |                   | 135'000.00          |                   | 108'004.05          |                   |
| 2282.3636.02 | Kantonaler Jugendsport                                 | 10'728.00           |                   | 14'000.00           |                   | 10'560.00           |                   |
| 2282.4631.01 | Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten                |                     | 120'368.43        |                     | 128'000.00        |                     | 118'157.69        |
| <b>2290</b>  | <b>SF SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZEL I.RH. (2900.03)</b> | <b>191'053.00</b>   | <b>191'053.00</b> | <b>187'000.00</b>   | <b>187'000.00</b> | <b>186'628.80</b>   | <b>186'628.80</b> |
| 2290.3510.01 | Fondseinlage (2900.03)                                 |                     |                   | 32'000.00           |                   | 31'340.60           |                   |
| 2290.3636.01 | Jährliche Beiträge an Private Institutionen            | 149'254.00          |                   | 120'000.00          |                   | 133'192.00          |                   |
| 2290.3636.02 | Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes               | 41'799.00           |                   | 35'000.00           |                   | 22'096.20           |                   |
| 2290.4510.01 | Fondsentnahme (2900.03)                                |                     | 19'187.80         |                     |                   |                     |                   |
| 2290.4980.01 | Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI                  |                     | 171'865.20        |                     | 187'000.00        |                     | 186'628.80        |
| <b>2291</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15)</b>        | <b>340'538.30</b>   | <b>340'538.30</b> | <b>290'000.00</b>   | <b>290'000.00</b> | <b>305'000.00</b>   | <b>305'000.00</b> |
| 2291.3637.01 | Vergabe Stiftungsbeiträge                              | 50'538.30           |                   |                     |                   | 15'000.00           |                   |
| 2291.3980.01 | Verrechnung z.G. Amtsstelle Stipendienwesen            | 290'000.00          |                   | 290'000.00          |                   | 290'000.00          |                   |
| 2291.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)                                |                     | 116'574.60        |                     | 70'000.00         |                     | 80'922.00         |
| 2291.4636.01 | Stiftungsbeiträge                                      |                     | 3'963.70          |                     |                   |                     | 4'078.00          |
| 2291.4980.01 | Verrechnung z.L. Grundstückgewinnsteuer                |                     | 220'000.00        |                     | 220'000.00        |                     | 220'000.00        |
| <b>2293</b>  | <b>FONDS FÜR KULTURELLE ZWECKE (2910.08)</b>           | <b>32'516.80</b>    | <b>32'516.80</b>  |                     |                   |                     |                   |
| 2293.3102.01 | Druckkosten  | 29'409.30           |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2293.3636.01 | Gemeinnützige Beiträge                                 | 3'107.50            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2293.4250.01 | Verkaufserlös Innerrhoder Schriften                    |                     | 12'400.75         |                     |                   |                     | -4'374.45         |
| 2293.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)                                |                     | 20'116.05         |                     |                   |                     | 4'374.45          |
| <b>2294</b>  | <b>STIPENDIENFONDS FÜR HÄRTEFÄLLE (2910.09)</b>        | <b>150'538.30</b>   | <b>150'538.30</b> |                     |                   |                     |                   |
| 2294.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                            | 139'038.30          |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2294.3637.01 | Beiträge an Private Haushalte                          | 11'500.00           |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2294.4636.01 | Stiftungsbeiträge                                      |                     | 150'538.30        |                     |                   |                     |                   |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung | Rechnung 2018                         |                      | Budget 2018                           |                      | Rechnung 2017                         |                      |
|--------------|---|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|
|              |   | Aufwand                               | Ertrag               | Aufwand                               | Ertrag               | Aufwand                               | Ertrag               |
| <b>23</b>    | <b>FINANZDEPARTEMENT</b><br>Netto Ertrag            | <b>15'833'078.48</b><br>70'657'934.21 | <b>86'491'012.69</b> | <b>13'540'800.00</b><br>69'164'200.00 | <b>82'705'000.00</b> | <b>15'166'636.65</b><br>74'273'039.27 | <b>89'439'675.92</b> |
| <b>2300</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND<br/>DEPARTEMENT</b>          | <b>1'365'491.29</b>                   | <b>181'389.93</b>    | <b>1'433'000.00</b>                   | <b>180'000.00</b>    | <b>1'491'190.92</b>                   | <b>181'112.72</b>    |
| 2300.3010.01 | Löhne   | 859'405.75                            |                      | 928'000.00                            |                      | 934'260.10                            |                      |
| 2300.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV   | -1'754.20                             |                      |                                       |                      | -10'128.70                            |                      |
| 2300.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen         | 53'349.70                             |                      | 54'000.00                             |                      | 57'326.70                             |                      |
| 2300.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse              | 84'966.40                             |                      | 86'000.00                             |                      | 83'144.05                             |                      |
| 2300.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen              | 3'425.55                              |                      | 4'000.00                              |                      | 3'674.35                              |                      |
| 2300.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse           | 13'971.95                             |                      | 14'000.00                             |                      | 15'057.80                             |                      |
| 2300.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung        | 4'840.95                              |                      | 5'000.00                              |                      | 5'234.30                              |                      |
| 2300.3090.01 | Weiterbildung                                       | 350.00                                |                      | 10'000.00                             |                      | 560.00                                |                      |
| 2300.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen                             | 9'383.57                              |                      | 11'000.00                             |                      | 16'861.28                             |                      |
| 2300.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar                             | 7'656.25                              |                      | 1'000.00                              |                      | 10'870.20                             |                      |
| 2300.3130.01 | Postcheck-, Bankgebühren                            | 35'380.66                             |                      | 40'000.00                             |                      | 36'401.45                             |                      |
| 2300.3132.01 | Dienstleistungen und Honorare                       | 65'812.30                             |                      | 40'000.00                             |                      | 89'144.45                             |                      |
| 2300.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                 | 6'242.95                              |                      | 7'000.00                              |                      | 6'185.35                              |                      |
| 2300.3170.02 | Konferenzen   | 2'718.90                              |                      | 2'000.00                              |                      | 1'391.99                              |                      |
| 2300.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste                     | 22'726.20                             |                      |                                       |                      | 13'184.80                             |                      |
| 2300.3910.01 | Interne Verrechnung EDV                             | 197'014.36                            |                      | 231'000.00                            |                      | 228'022.80                            |                      |
| 2300.4240.01 | Dienstleistungen für Amtsstellen                    |                                       | 15'935.20            |                                       | 15'000.00            |                                       | 15'683.35            |
| 2300.4240.02 | DL für andere Gemeinwesen                           |                                       | 165'464.00           |                                       | 165'000.00           |                                       | 165'440.26           |
| 2300.4390.01 | Bagatellbeträge Debitoren                           |                                       | -9.27                |                                       |                      |                                       | -10.89               |
| <b>2305</b>  | <b>PERSONALAMT</b>                                  | <b>170'199.98</b>                     |                      | <b>112'000.00</b>                     |                      | <b>123'406.75</b>                     |                      |
| 2305.3090.01 | Ausbildung Lernende                                 | 19'952.80                             |                      | 16'000.00                             |                      | 22'076.75                             |                      |
| 2305.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal                     | 8'127.45                              |                      | 15'000.00                             |                      | 8'547.60                              |                      |
| 2305.3091.01 | Personalrekrutierung                                | 120'398.73                            |                      | 60'000.00                             |                      | 75'972.70                             |                      |
| 2305.3099.01 | Ehrungen, Anlässe                                   | 3'349.10                              |                      | 3'000.00                              |                      | 3'502.20                              |                      |
| 2305.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen                             | 11'337.10                             |                      | 13'000.00                             |                      | 8'720.00                              |                      |
| 2305.3130.01 | Arbeitssicherheit                                   | 7'034.80                              |                      | 5'000.00                              |                      | 4'587.50                              |                      |
| <b>2310</b>  | <b>STEUERVERWALTUNG</b>                             | <b>2'557'945.84</b>                   | <b>1'082'233.55</b>  | <b>2'801'000.00</b>                   | <b>890'000.00</b>    | <b>2'374'734.67</b>                   | <b>1'020'790.35</b>  |
| 2310.3010.01 | Löhne   | 1'515'675.65                          |                      | 1'539'000.00                          |                      | 1'482'913.00                          |                      |
| 2310.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV   | -1'574.45                             |                      |                                       |                      | -9'437.85                             |                      |
| 2310.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen         | 98'303.80                             |                      | 100'000.00                            |                      | 96'035.95                             |                      |
| 2310.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse              | 148'132.80                            |                      | 150'000.00                            |                      | 142'047.20                            |                      |
| 2310.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen              | 6'944.55                              |                      | 7'000.00                              |                      | 6'148.40                              |                      |
| 2310.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse           | 25'770.85                             |                      | 26'000.00                             |                      | 25'209.65                             |                      |
| 2310.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung        | 8'944.60                              |                      | 9'000.00                              |                      | 8'748.90                              |                      |
| 2310.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                              | 31'974.60                             |                      | 42'000.00                             |                      | 20'787.72                             |                      |
| 2310.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen                             | 131'872.47                            |                      | 150'000.00                            |                      | 117'843.35                            |                      |
| 2310.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften                        | 1'992.42                              |                      |                                       |                      |                                       |                      |
| 2310.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar                             | 4'238.05                              |                      | 10'000.00                             |                      | 14'056.15                             |                      |
| 2310.3130.01 | Externe EDV-Kosten                                  | 366'115.10                            |                      | 500'000.00                            |                      | 250'985.70                            |                      |
| 2310.3132.01 | Honorar externe Fachstellen                         | 50'777.30                             |                      | 65'000.00                             |                      | 60'877.15                             |                      |
| 2310.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                 | 17'615.10                             |                      | 18'000.00                             |                      | 12'933.35                             |                      |
| 2310.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten                      | 151'163.00                            |                      | 185'000.00                            |                      | 145'586.00                            |                      |
| 2310.4612.01 | Steuerveranlagungsprovision                         |                                       | 590'874.40           |                                       | 500'000.00           |                                       | 565'229.20           |
| 2310.4612.02 | Steuerbezugsprovision                               |                                       | 393'916.25           |                                       | 330'000.00           |                                       | 376'819.45           |
| 2310.4910.01 | Verr. Bezugskosten<br>Grundstückgew. St.            |                                       | 97'442.90            |                                       | 60'000.00            |                                       | 78'741.70            |

# 01 Verwaltungsrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung                     | Rechnung 2018       |                      | Budget 2018         |                      | Rechnung 2017       |                      |
|--------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| <b>2315</b>  | <b>SCHATZUNGSAMT</b>  | <b>14'750.70</b>    | <b>31'879.55</b>     | <b>47'000.00</b>    | <b>35'000.00</b>     | <b>17'739.30</b>    | <b>21'594.75</b>     |
| 2315.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen   | 2'422.65            |                      | 2'000.00            |                      | 1'553.95            |                      |
| 2315.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar   |                     |                      | 2'000.00            |                      |                     |                      |
| 2315.3132.01 | Entschädigungen<br>Grundstückschätzer                                   | 12'328.05           |                      | 40'000.00           |                      | 16'185.35           |                      |
| 2315.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                                     |                     |                      | 3'000.00            |                      |                     |                      |
| 2315.4612.01 | Gebühren<br>Grundstückschätzungen                                       |                     | 31'879.55            |                     | 35'000.00            |                     | 21'594.75            |
| <b>2320</b>  | <b>VERMÖGENS- UND<br/>SCHULDENVERWALTUNG</b>                            |                     | <b>2'495'395.80</b>  |                     | <b>2'516'000.00</b>  |                     | <b>2'537'657.10</b>  |
| 2320.4400.01 | Kontokorrentzinsen  |                     |                      |                     |                      |                     | 286.15               |
| 2320.4402.01 | Zinsen Finanzanlagen  |                     | 56'811.80            |                     | 56'000.00            |                     | 72'305.95            |
| 2320.4420.01 | Dividenden  |                     | 288'584.00           |                     | 310'000.00           |                     | 315'065.00           |
| 2320.4461.01 | Verzinsung Dotationskapital<br>Kantonalbank                             |                     | 750'000.00           |                     | 750'000.00           |                     | 750'000.00           |
| 2320.4940.01 | Interne Verrechnung<br>Kapitalzinsen Gebäude                            |                     | 1'400'000.00         |                     | 1'400'000.00         |                     | 1'400'000.00         |
| <b>2325</b>  | <b>ABSCHREIBUNGEN</b>   | <b>2'466'153.31</b> |                      | <b>1'700'800.00</b> |                      | <b>1'545'163.36</b> |                      |
| 2325.3300.01 | Planmässige Abschreibungen<br>Verwaltungsliegenschaften                 | 133'964.45          |                      | 138'000.00          |                      |                     |                      |
| 2325.3300.02 | Planmässige Abschreibungen<br>Energie                                   | 97'978.25           |                      | 110'000.00          |                      | 81'859.12           |                      |
| 2325.3300.03 | Planmässige Abschreibungen<br>Altersheime                               | 987'152.67          |                      | 987'000.00          |                      | 1'161'356.08        |                      |
| 2325.3300.04 | Planmässige Abschreibungen<br>Spital                                    | 61'455.57           |                      | 137'000.00          |                      | 72'300.67           |                      |
| 2325.3300.06 | Planmässige Abschreibungen<br>Fahrzeuge Werkhof                         | 166'670.76          |                      | 19'800.00           |                      | 29'280.00           |                      |
| 2325.3300.07 | Planmässige Abschreibungen<br>Gewässerverbauungen                       | 195'727.57          |                      | 228'000.00          |                      | 110'902.74          |                      |
| 2325.3660.01 | Planmässige Abschreibungen<br>Investitionsbeiträge Schulen              | 76'045.04           |                      | 81'000.00           |                      | 89'464.75           |                      |
| 2325.3660.03 | Planmässige Abschreibungen<br>Investitionsbeiträge<br>Bahninfrastruktur | 747'159.00          |                      |                     |                      |                     |                      |
| <b>2328</b>  | <b>FINANZAUSGLEICHS-<br/>BEITRÄGE</b>                                   | <b>366'682.00</b>   |                      | <b>330'000.00</b>   |                      | <b>329'759.00</b>   |                      |
| 2328.3622.50 | Bezirke Allgemein   | 366'682.00          |                      | 330'000.00          |                      | 329'759.00          |                      |
| <b>2330</b>  | <b>KANTONALE ABGABEN</b>  | <b>35'704.70</b>    | <b>47'820'761.97</b> | <b>100'000.00</b>   | <b>41'734'000.00</b> | <b>1'512'398.65</b> | <b>45'776'681.77</b> |
| 2330.3180.01 | Veränderung Delkredere auf<br>Steuerforderungen                         | -51'000.00          |                      |                     |                      | 1'431'000.00        |                      |
| 2330.3181.01 | Abschreibungen und Erlasse<br>Kantonssteuern                            | 86'704.70           |                      | 100'000.00          |                      | 81'398.65           |                      |
| 2330.4000.00 | Einkommenssteuern NP<br>Rechnungsjahr                                   |                     | 29'918'172.60        |                     | 28'278'000.00        |                     | 29'216'673.65        |
| 2330.4000.10 | Einkommenssteuern NP<br>Vorjahr   |                     | 1'280'193.00         |                     | 523'000.00           |                     | 1'080'976.90         |
| 2330.4000.11 | Einkommenssteuern NP<br>frühere Jahre                                   |                     | 589'886.45           |                     | 1'000'000.00         |                     | 1'012'474.95         |
| 2330.4000.20 | Nachsteuern   |                     | 418'645.55           |                     | 261'000.00           |                     | 641'151.35           |
| 2330.4001.00 | Vermögenssteuern NP<br>Rechnungsjahr                                    |                     | 6'329'344.55         |                     | 5'604'000.00         |                     | 5'764'304.30         |
| 2330.4001.10 | Vermögenssteuern NP Vorjahr   |                     | 804'891.30           |                     | 333'000.00           |                     | 753'456.55           |
| 2330.4001.11 | Vermögenssteuern NP frühere<br>Jahre                                    |                     | 533'269.55           |                     | 211'000.00           |                     | 308'590.05           |
| 2330.4002.00 | Quellensteuern NP   |                     | 1'276'590.30         |                     | 1'000'000.00         |                     | 1'256'362.50         |
| 2330.4010.00 | Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr  |                     | 2'493'594.60         |                     | 2'295'000.00         |                     | 2'351'297.20         |
| 2330.4010.10 | Gewinnsteuern JP Vorjahr  |                     | 523'051.95           |                     | 320'000.00           |                     | 512'958.60           |
| 2330.4010.11 | Gewinnsteuern JP<br>frühere Jahre                                       |                     | 207'222.05           |                     | -32'000.00           |                     | -33'827.15           |
| 2330.4011.00 | Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr   |                     | 268'696.60           |                     | 254'000.00           |                     | 254'054.00           |
| 2330.4011.10 | Kapitalsteuern JP Vorjahr   |                     | 2'641.45             |                     | -2'000.00            |                     | -2'450.05            |
| 2330.4011.11 | Kapitalsteuern JP frühere Jahre   |                     | 33'550.45            |                     | 43'000.00            |                     | 50'759.65            |
| 2330.4024.00 | Erbschaftssteuern und<br>Schenkungssteuern                              |                     | 1'645'673.85         |                     | 1'000'000.00         |                     | 1'498'352.46         |

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung                     | Rechnung 2018       |                      | Budget 2018         |                      | Rechnung 2017       |                      |
|--------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| 2330.4270.01 | Ordnungsbussen  |                     | 65'781.85            |                     |                      |                     | 54'974.10            |
| 2330.4290.01 | Übrige Entgelte   |                     | 1'264'315.17         |                     | 530'000.00           |                     | 811'422.16           |
| 2330.4401.01 | Verzugszinsen   |                     | 165'240.70           |                     | 116'000.00           |                     | 245'150.55           |
| <b>2331</b>  | <b>SF GRUNDSTÜCKGEWINN-<br/>STEUERN (2900.01)</b>                       | <b>4'872'147.20</b> | <b>4'872'147.20</b>  | <b>3'000'000.00</b> | <b>3'000'000.00</b>  | <b>3'937'083.70</b> | <b>3'937'083.70</b>  |
| 2331.3180.01 | Veränderung Delkredere GGST   | 300'000.00          |                      |                     |                      | 400'000.00          |                      |
| 2331.3510.01 | Fondseinlage (2900.01)  | 1'654'704.30        |                      | 120'000.00          |                      | 638'342.00          |                      |
| 2331.3910.01 | Verrechnung Bezugskosten  | 97'442.90           |                      | 60'000.00           |                      | 78'741.70           |                      |
| 2331.3980.00 | Anteil Stipendienfonds (zu<br>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   |                     | 4'872'147.20         |                     | 3'000'000.00         |                     | 3'937'083.70         |
| <b>2333</b>  | <b>NFA</b>  | <b>200'891.00</b>   | <b>16'839'179.00</b> | <b>201'000.00</b>   | <b>16'847'000.00</b> | <b>218'455.00</b>   | <b>16'534'340.00</b> |
| 2333.3621.40 | Härteausgleich an andere<br>Kantone                                     | 200'891.00          |                      | 201'000.00          |                      | 218'455.00          |                      |
| 2333.4620.10 | Ressourcenausgleich vom Bund  |                     | 5'102'103.00         |                     | 5'106'000.00         |                     | 4'941'842.00         |
| 2333.4620.30 | Geografisch-topografischer<br>Lastenausgleich                           |                     | 8'261'698.00         |                     | 8'262'000.00         |                     | 8'230'992.00         |
| 2333.4621.10 | Ressourcenausgleich von<br>Kantonen                                     |                     | 3'475'378.00         |                     | 3'479'000.00         |                     | 3'361'506.00         |
| <b>2335</b>  | <b>ANTEILE AN BUNDESSTEUERN<br/>UND ABGABEN</b>                         |                     | <b>6'682'104.48</b>  |                     | <b>5'398'000.00</b>  |                     | <b>6'597'158.53</b>  |
| 2335.4600.00 | Anteil Direkte Bundessteuer   |                     | 5'215'110.13         |                     | 4'253'000.00         |                     | 4'678'549.53         |
| 2335.4600.10 | Anteil Verrechnungssteuer   |                     | 1'466'414.35         |                     | 1'131'000.00         |                     | 1'915'020.00         |
| 2335.4600.70 | Anteil Ertrag EU-Zinsbesteuerung  |                     | 580.00               |                     | 14'000.00            |                     | 3'589.00             |
| <b>2340</b>  | <b>GEWINNANTEIL APP.<br/>KANTONALBANK UND<br/>SCHWEIZ. NATIONALBANK</b> |                     | <b>2'545'938.00</b>  |                     | <b>8'000'000.00</b>  |                     | <b>8'915'712.00</b>  |
| 2340.4110.00 | Gewinnanteil SNB  |                     | 2'545'938.00         |                     | 1'300'000.00         |                     | 2'215'712.00         |
| 2340.4461.02 | Anteil am Reingewinn<br>Appenzeller KB                                  |                     |                      |                     | 6'700'000.00         |                     | 6'700'000.00         |
| <b>2350</b>  | <b>LIEGENSCHAFTEN DES<br/>FINANZVERMÖGENS,WALD</b>                      | <b>57'288.65</b>    | <b>213'632.00</b>    | <b>44'000.00</b>    | <b>245'000.00</b>    | <b>10'737.55</b>    | <b>213'504.60</b>    |
| 2350.3430.01 | Unterhalt der Gebäude   | 49'006.50           |                      | 40'000.00           |                      | 7'323.85            |                      |
| 2350.3439.01 | Versicherungsprämien  | 8'282.15            |                      | 4'000.00            |                      | 3'413.70            |                      |
| 2350.4430.01 | Miet- und Pachtzinsen   |                     | 138'085.10           |                     | 170'000.00           |                     | 137'852.55           |
| 2350.4430.02 | Baurechtsgebühren   |                     | 75'546.90            |                     | 75'000.00            |                     | 75'652.05            |
| <b>2360</b>  | <b>VERSCHIEDENE ERTRÄGE</b>   |                     | <b>11'540.70</b>     |                     | <b>99'000.00</b>     |                     | <b>108'536.85</b>    |
| 2360.4100.01 | Vereinigte Schweiz.<br>Rheinsalinen/Salzregal                           |                     | 2'533.35             |                     | 3'000.00             |                     | 11'098.55            |
| 2360.4120.01 | Verschiedene<br>Konzessionsgebühren                                     |                     | 1'000.00             |                     | 1'000.00             |                     | 1'350.00             |
| 2360.4463.01 | SAK St.Gallen   |                     | 8'007.35             |                     | 95'000.00            |                     | 96'088.30            |
| <b>2368</b>  | <b>BEITRÄGE</b>   | <b>11'013.30</b>    |                      | <b>11'000.00</b>    |                      | <b>10'464.20</b>    |                      |
| 2368.3636.01 | Private Institutionen   | 11'013.30           |                      | 11'000.00           |                      | 10'464.20           |                      |



## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung            | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2380</b>  | <b>AMT FÜR INFORMATIK AFI</b>                                  | <b>2'830'284.51</b> | <b>2'830'284.51</b> | <b>2'828'000.00</b> | <b>2'828'000.00</b> | <b>2'428'959.55</b> | <b>2'428'959.55</b> |
| 2380.3010.01 | Löhne  | 592'140.20          |                     | 682'000.00          |                     | 594'487.30          |                     |
| 2380.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV              |                     |                     |                     |                     | -15.25              |                     |
| 2380.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen                    | 38'887.15           |                     | 44'000.00           |                     | 39'502.75           |                     |
| 2380.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse                         | 58'206.20           |                     | 70'000.00           |                     | 57'595.05           |                     |
| 2380.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen                         | 3'208.15            |                     | 3'000.00            |                     | 2'571.15            |                     |
| 2380.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                      | 10'166.80           |                     | 12'000.00           |                     | 10'339.20           |                     |
| 2380.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung                   | 3'528.90            |                     | 4'000.00            |                     | 3'589.15            |                     |
| 2380.3090.01 | Weiterbildung  | -7'942.50           |                     |                     |                     | 7'942.50            |                     |
| 2380.3109.01 | Wartungs-, Leitungskosten,<br>Verbrauchsmaterial               | 1'012'749.79        |                     | 922'000.00          |                     | 942'051.23          |                     |
| 2380.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar  | 11'472.40           |                     | 3'000.00            |                     |                     |                     |
| 2380.3113.01 | Neuanschaffungen AFI   | 581'102.26          |                     | 523'000.00          |                     | 495'364.05          |                     |
| 2380.3153.01 | Ersatzbeschaffung Hard- und<br>Software                        | 479'609.20          |                     | 504'000.00          |                     | 188'195.60          |                     |
| 2380.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigung                                 | 8'944.35            |                     | 9'000.00            |                     | 9'985.80            |                     |
| 2380.3300.10 | Planmässige Abschreibungen<br>Informatik HW                    | 38'211.61           |                     | 52'000.00           |                     | 77'351.02           |                     |
| 2380.4240.01 | Dienstleistungen für Amtsstellen<br>Kanton                     |                     | 138'030.80          |                     | 137'000.00          |                     | 140'411.00          |
| 2380.4240.02 | Dienstleistungen für andere<br>Gemeinwesen                     |                     | 511'459.55          |                     | 525'000.00          |                     | 529'885.75          |
| 2380.4240.03 | Dienstleistungen für Dritte                                    |                     | 51'951.80           |                     | 51'000.00           |                     | 24'628.00           |
| 2380.4910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten                                 |                     | 2'128'842.36        |                     | 2'115'000.00        |                     | 1'734'034.80        |
| <b>2390</b>  | <b>SF SWISSLOS-FONDS<br/>APPENZEL I.RH. (2900.02)</b>          | <b>859'326.00</b>   | <b>859'326.00</b>   | <b>933'000.00</b>   | <b>933'000.00</b>   | <b>933'144.00</b>   | <b>933'144.00</b>   |
| 2390.3510.01 | Fondseinlage (2900.02)   | 41'925.45           |                     | 50'000.00           |                     | 17'579.40           |                     |
| 2390.3636.01 | Gemeinnützige Beiträge   | 75'074.75           |                     | 80'000.00           |                     | 116'644.50          |                     |
| 2390.3980.01 | Einlage Fonds Suchtbekämpfung<br>und Prävention (2491.4980.01) | 4'297.00            |                     | 5'000.00            |                     | 4'666.00            |                     |
| 2390.3980.02 | Interne Verrechnung Kultur                                     | 566'163.60          |                     | 611'000.00          |                     | 607'625.30          |                     |
| 2390.3980.03 | Interne Verrechnung<br>Swisslos-Sportfonds AI                  | 171'865.20          |                     | 187'000.00          |                     | 186'628.80          |                     |
| 2390.4130.01 | Swissloserträge  |                     | 859'326.00          |                     | 933'000.00          |                     | 933'144.00          |
| <b>2391</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG<br/>LANDERWERB (2900.05)</b>            | <b>25'200.00</b>    | <b>25'200.00</b>    |                     |                     | <b>233'400.00</b>   | <b>233'400.00</b>   |
| 2391.3120.01 | Ver- und Entsorgung  | 15'186.10           |                     |                     |                     | 9'723.15            |                     |
| 2391.3130.01 | Dienstleistungen Dritter                                       | 913.00              |                     |                     |                     | 133'153.50          |                     |
| 2391.3132.01 | Honorare   | 5'772.70            |                     |                     |                     | 10'907.20           |                     |
| 2391.3430.01 | Baulicher Unterhalt<br>Liegenschaften FV                       | 2'327.55            |                     |                     |                     | 2'046.50            |                     |
| 2391.3510.01 | Fondseinlage (2900.05)   | 1'000.65            |                     |                     |                     | 77'569.65           |                     |
| 2391.4430.01 | Miet- und Pachtzinsen  |                     | 25'200.00           |                     |                     |                     | 24'400.00           |
| 2391.4443.01 | Mehrwertanpassung Liegenschaft                                 |                     |                     |                     |                     |                     | 209'000.00          |

# 01 Verwaltungsrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung    | Rechnung 2018        |                      | Budget 2018          |                      | Rechnung 2017        |                      |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              |  | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>24</b>    | <b>GESUNDHEITS- UND<br/>SOZIALDEPARTEMENT</b>          | <b>46'454'926.23</b> | <b>11'860'761.46</b> | <b>43'296'000.00</b> | <b>11'329'000.00</b> | <b>44'155'131.22</b> | <b>11'585'012.80</b> |
|              | Netto Aufwand  |                      | 34'594'164.77        |                      | 31'967'000.00        |                      | 32'570'118.42        |
| <b>2400</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND<br/>DEPARTEMENT</b>             | <b>1'417'910.15</b>  | <b>81'881.00</b>     | <b>1'322'000.00</b>  | <b>85'000.00</b>     | <b>1'371'229.44</b>  | <b>72'412.50</b>     |
| 2400.3000.02 | Sitzungsgelder   | 1'372.70             |                      | 1'000.00             |                      | 1'614.05             |                      |
| 2400.3010.01 | Löhne  | 1'002'533.65         |                      | 944'000.00           |                      | 982'843.50           |                      |
| 2400.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV      | -5'828.95            |                      |                      |                      |                      |                      |
| 2400.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen            | 63'446.50            |                      | 60'000.00            |                      | 62'314.25            |                      |
| 2400.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse                 | 88'610.70            |                      | 91'000.00            |                      | 87'508.30            |                      |
| 2400.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen                 | 4'756.45             |                      | 4'000.00             |                      | 4'184.20             |                      |
| 2400.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse              | 16'781.05            |                      | 16'000.00            |                      | 16'537.80            |                      |
| 2400.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung           | 5'824.20             |                      | 5'000.00             |                      | 5'740.00             |                      |
| 2400.3090.01 | Weiterbildung  | 7'180.05             |                      | 15'000.00            |                      | 22'161.60            |                      |
| 2400.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen                                | 14'087.45            |                      | 6'000.00             |                      | 7'897.45             |                      |
| 2400.3103.01 | Fachliteratur  | 1'768.30             |                      | 2'000.00             |                      | 1'872.64             |                      |
| 2400.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar                                | 11'747.55            |                      | 3'000.00             |                      |                      |                      |
| 2400.3118.01 | IT-Verrechnung Dritte                                  | 42'454.45            |                      | 30'000.00            |                      | 36'103.25            |                      |
| 2400.3132.02 | Honorare Fachstellen                                   | 55'440.00            |                      | 50'000.00            |                      | 60'793.75            |                      |
| 2400.3160.01 | Miete Archivraum                                       | 2'000.00             |                      | 2'000.00             |                      | 2'000.00             |                      |
| 2400.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                    | 17'619.05            |                      | 15'000.00            |                      | 9'539.65             |                      |
| 2400.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten                         | 88'117.00            |                      | 78'000.00            |                      | 70'119.00            |                      |
| 2400.4210.01 | Gebühren<br>(Handlungsfähigkeitszeugnis etc.)          |                      | 2'760.00             |                      | 5'000.00             |                      | 1'970.00             |
| 2400.4260.01 | Rückerstattungen Personalkosten<br>Integration         |                      | 10'759.50            |                      |                      |                      |                      |
| 2400.4614.01 | Vergütung Lungenliga SG-App                            |                      | 1'520.00             |                      |                      |                      | 600.00               |
| 2400.4910.01 | Verrechnung Verwaltungskosten<br>Asylwesen             |                      | 16'841.50            |                      | 30'000.00            |                      | 19'842.50            |
| 2400.4910.02 | Verrechnung Besoldung<br>Asylwesen                     |                      | 50'000.00            |                      | 50'000.00            |                      | 50'000.00            |
| <b>2410</b>  | <b>GESUNDHEITSAUFSICHT</b>                             | <b>-1'664.02</b>     | <b>2'860.00</b>      | <b>6'000.00</b>      | <b>6'000.00</b>      | <b>3'349.84</b>      | <b>2'300.00</b>      |
| 2410.3132.01 | Honorare für Inspektionen inkl.<br>Veterinär           | 1'100.00             |                      | 5'000.00             |                      | 950.00               |                      |
| 2410.3631.01 | Bekämpfung und Prävention<br>übertragbarer Krankheiten | -2'764.02            |                      | 1'000.00             |                      | 2'399.84             |                      |
| 2410.4210.01 | Gebühren für Bewilligungen<br>und Inspektionen         |                      | 2'860.00             |                      | 6'000.00             |                      | 2'300.00             |
| <b>2412</b>  | <b>INNERKANTONALE<br/>HOSPITALISATIONEN</b>            | <b>5'046'307.25</b>  |                      | <b>3'817'000.00</b>  |                      | <b>4'628'407.97</b>  |                      |
| 2412.3634.01 | Betriebskostenbeitrag Spital<br>Appenzell              | 1'376'411.10         |                      | 63'000.00            |                      | 963'744.12           |                      |
| 2412.3634.02 | Kantonsanteil SwissDRG                                 | 2'131'261.90         |                      | 2'464'000.00         |                      | 2'138'040.75         |                      |
| 2412.3634.03 | Kantonsbeitrag<br>Vorhalteleistungen Notfall           | 1'454'773.00         |                      | 1'200'000.00         |                      | 1'460'265.60         |                      |
| 2412.3634.04 | Kantonsbeitrag Hospitalisationen<br>Reha               | 83'861.25            |                      | 90'000.00            |                      | 66'357.50            |                      |
| <b>2414</b>  | <b>AUSSERKANTONALE<br/>HOSPITALISATIONEN</b>           | <b>12'334'778.27</b> |                      | <b>10'750'000.00</b> |                      | <b>10'703'646.35</b> |                      |
| 2414.3634.02 | Kantonsanteil SwissDRG                                 | 9'993'316.32         |                      | 9'300'000.00         |                      | 8'765'521.85         |                      |
| 2414.3634.03 | Kantonsbeitrag Vertragsspitäler<br>(OKS)               | 197'008.55           |                      | 100'000.00           |                      | 280'821.30           |                      |
| 2414.3634.04 | Kantonsbeitrag Hospitali-<br>sationen Reha             | 1'045'303.50         |                      | 600'000.00           |                      | 725'500.95           |                      |
| 2414.3634.05 | Kantonsbeitrag Hospitalisationen<br>Psychiatrie        | 1'099'149.90         |                      | 750'000.00           |                      | 931'802.25           |                      |

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2422</b>  | <b>ALTERS- UND<br/>PFLEGEZENTRUM APPENZELL</b>      | <b>395'477.91</b>   |                     | <b>-16'000.00</b>   |                     | <b>462'256.89</b>   |                     |
| 2422.3634.01 | Betriebskostenbeitrag APZ                           | 395'477.91          |                     | -16'000.00          |                     | 462'256.89          |                     |
| <b>2424</b>  | <b>KANTONSBEITRÄGE AN<br/>PFLEGELEISTUNGEN</b>      | <b>3'727'161.30</b> |                     | <b>3'415'000.00</b> |                     | <b>3'347'345.35</b> |                     |
| 2424.3634.01 | Akut- und Übergangspflege                           | 24'740.60           |                     | 15'000.00           |                     | 5'567.35            |                     |
| 2424.3634.02 | Langzeitpflege stationär                            | 2'537'420.70        |                     | 2'400'000.00        |                     | 2'437'030.05        |                     |
| 2424.3634.03 | Pflegeleistungen ambulant<br>(Spitex)               | 1'165'000.00        |                     | 1'000'000.00        |                     | 904'747.95          |                     |
| <b>2434</b>  | <b>KRANKEN- UND<br/>UNFALLVERSICHERUNG</b>          | <b>6'453'713.75</b> | <b>5'209'903.50</b> | <b>6'128'000.00</b> | <b>4'800'000.00</b> | <b>6'144'181.10</b> | <b>4'997'593.00</b> |
| 2434.3130.01 | Obligatorische Unfallversicherung                   | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |
| 2434.3635.01 | Prämienverbilligungsbeiträge                        | 6'425'613.35        |                     | 6'100'000.00        |                     | 6'103'759.80        |                     |
| 2434.3637.01 | Uneinbringliche Beiträge an<br>Krankenkassen        | 25'100.40           |                     | 25'000.00           |                     | 37'421.30           |                     |
| 2434.4630.01 | Bundesbeitrag                                       |                     | 5'203'150.00        |                     | 4'800'000.00        |                     | 4'997'593.00        |
| 2434.4637.01 | Prämienverbilligung<br>Verlustscheinbewirtschaftung |                     | 6'753.50            |                     |                     |                     |                     |
| <b>2436</b>  | <b>RETTUNGSDIENST</b>                               | <b>800'580.29</b>   |                     | <b>785'000.00</b>   |                     | <b>916'857.78</b>   |                     |
| 2436.3151.01 | Fahrzeugkosten                                      |                     |                     |                     |                     | 48'145.20           |                     |
| 2436.3151.02 | Ausrüstung  | 1'133.00            |                     |                     |                     | 1'114.00            |                     |
| 2436.3614.01 | Alpine Rettungsdienste ARO                          | 3'538.79            |                     | 3'000.00            |                     | 3'304.28            |                     |
| 2436.3614.02 | Sanitäts-Notrufzentrale 144                         | 82'565.50           |                     | 82'000.00           |                     | 82'627.55           |                     |
| 2436.3614.03 | Gemeinwirtsch. Leistungen<br>Rettungsdienst AI      | 713'343.00          |                     | 700'000.00          |                     | 781'666.75          |                     |
| <b>2438</b>  | <b>SPITEX</b>                                       | <b>379'616.15</b>   |                     | <b>440'000.00</b>   |                     | <b>393'112.20</b>   |                     |
| 2438.3636.01 | Spitexverein Appenzell I.Rh.                        | 184'141.55          |                     | 220'000.00          |                     | 194'000.00          |                     |
| 2438.3636.02 | Dienstleistungen für Betagte                        | 195'474.60          |                     | 220'000.00          |                     | 199'112.20          |                     |
| <b>2440</b>  | <b>SOZIALBERATUNG</b>                               | <b>165'561.50</b>   |                     | <b>167'000.00</b>   |                     | <b>156'485.75</b>   |                     |
| 2440.3612.01 | Sozialberatung Appenzeller<br>Vorderland            | 1'697.50            |                     | 5'000.00            |                     | 5'498.75            |                     |
| 2440.3636.03 | Stiftung Beratungs- und<br>Sozialdienst             | 163'864.00          |                     | 162'000.00          |                     | 150'987.00          |                     |
| <b>2442</b>  | <b>LEBENSMITTELKONTROLLE</b>                        | <b>223'191.43</b>   | <b>45'605.00</b>    | <b>213'000.00</b>   | <b>40'000.00</b>    | <b>213'922.70</b>   | <b>33'402.00</b>    |
| 2442.3111.01 | Maschinen und Geräte für<br>Fleischkontrolle        |                     |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 2442.3130.01 | Entschädigung Fleischkontrolle                      | 44'212.78           |                     | 35'000.00           |                     | 38'050.80           |                     |
| 2442.3130.02 | Laboruntersuchungskosten<br>Fleischkontrolle        | 1'378.65            |                     | 3'000.00            |                     | 2'138.60            |                     |
| 2442.3130.03 | Betriebsgebühren                                    |                     |                     |                     |                     | 33.30               |                     |
| 2442.3631.01 | Kosten aus Vertrag mit Kanton<br>Schaffhausen       | 177'600.00          |                     | 174'000.00          |                     | 173'700.00          |                     |
| 2442.4210.01 | Gebühren Schlacht- und<br>Fleischuntersuchung       |                     | 41'819.10           |                     | 37'000.00           |                     | 32'268.00           |
| 2442.4210.02 | Übrige Gebühren Vollzug<br>Lebensmittelgesetz       |                     | 3'230.00            |                     | 1'500.00            |                     | 930.00              |
| 2442.4611.01 | Entschädigung Fleischkontrolle<br>ausserkantonale   |                     |                     |                     | 1'500.00            |                     |                     |
| 2442.4630.01 | Beiträge vom Bund                                   |                     | 555.90              |                     |                     |                     | 204.00              |
| <b>2444</b>  | <b>BEITRÄGE</b>                                     | <b>172'045.90</b>   |                     | <b>418'000.00</b>   |                     | <b>85'311.65</b>    |                     |
| 2444.3631.01 | Beiträge an ärztliche<br>Weiterbildung              |                     |                     | 272'000.00          |                     |                     |                     |
| 2444.3635.01 | Beitrag ambulanter Notfall-<br>dienst               | 80'000.00           |                     | 50'000.00           |                     |                     |                     |
| 2444.3636.01 | Private Institutionen                               | 92'045.90           |                     | 96'000.00           |                     | 85'311.65           |                     |
| <b>2450</b>  | <b>SOZIALVERSICHERUNGEN</b>                         | <b>5'139'513.55</b> | <b>1'405'457.00</b> | <b>5'700'000.00</b> | <b>1'550'000.00</b> | <b>5'464'324.10</b> | <b>1'479'111.00</b> |
| 2450.3637.01 | Kantonsbeitrag an EL                                | 5'139'513.55        |                     | 5'700'000.00        |                     | 5'464'324.10        |                     |
| 2450.4630.01 | Bundesbeitrag an EL                                 |                     | 1'405'457.00        |                     | 1'550'000.00        |                     | 1'479'111.00        |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung                    | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2452</b>  | <b>FAMILIENZULAGEN</b>   | <b>409'588.70</b>   |                     | <b>380'000.00</b>   |                     | <b>334'200.30</b>   |                     |
| 2452.3630.01 | Kantonsbeitrag Landw.<br>Arbeitnehmer/Kleinbauern                      | 316'345.50          |                     | 370'000.00          |                     | 324'950.30          |                     |
| 2452.3630.02 | Kantonsbeitrag Kantonale<br>Zulagen                                    | 93'243.20           |                     | 10'000.00           |                     | 9'250.00            |                     |
| <b>2454</b>  | <b>WIRTSCHAFTLICHE<br/>SOZIALHILFE</b>                                 | <b>2'654'533.11</b> | <b>1'895'612.26</b> | <b>2'645'000.00</b> | <b>1'600'000.00</b> | <b>2'970'791.28</b> | <b>1'907'223.85</b> |
| 2454.3631.01 | Unterstützungen an AI z.L.<br>anderer Kantone                          |                     |                     |                     |                     | 39'872.60           |                     |
| 2454.3636.01 | Direktzahlungen an Institutionen/<br>Interventionen Sozialamt          | 135'884.65          |                     | 250'000.00          |                     | 186'436.10          |                     |
| 2454.3636.02 | Kindesschutzmassnahmen KESB  | 159'246.70          |                     | 200'000.00          |                     | 161'942.83          |                     |
| 2454.3636.03 | Erwachsenenschutzmassn. KESB   |                     |                     | 15'000.00           |                     |                     |                     |
| 2454.3637.02 | Unterstützungen im Kanton  | 2'209'438.51        |                     | 2'100'000.00        |                     | 2'010'667.40        |                     |
| 2454.3637.03 | Unterstützungen in andern<br>Kantonen z.L. AI                          | 87'381.75           |                     |                     |                     | 492'214.90          |                     |
| 2454.3637.04 | Uneinbringliche Bevorschussung<br>von Alimenten                        | 62'581.50           |                     | 80'000.00           |                     | 79'657.45           |                     |
| 2454.4260.01 | Rückvergütungen Sozialhilfe  |                     | 799'784.50          |                     | 550'000.00          |                     | 797'659.12          |
| 2454.4260.02 | Rückerstattung Alimente  |                     | 51'972.86           |                     | 40'000.00           |                     | 25'905.55           |
| 2454.4260.03 | Rückerstattungen, Eigenbeteil. d.<br>Massnahmen KESB                   |                     | 27'885.60           |                     | 10'000.00           |                     | 27'481.28           |
| 2454.4630.01 | Bundesbeitrag SH Flüchtlinge   |                     | 1'015'969.30        |                     | 1'000'000.00        |                     | 1'056'177.90        |
| <b>2455</b>  | <b>KINDES- UND ERWACHSENEN-<br/>SCHUTZ</b>                             | <b>50'715.75</b>    | <b>53'850.00</b>    | <b>38'000.00</b>    | <b>40'000.00</b>    | <b>38'957.96</b>    | <b>68'360.00</b>    |
| 2455.3000.01 | Entschädigung<br>Behördenmitglieder                                    | 14'287.70           |                     | 16'000.00           |                     | 9'501.90            |                     |
| 2455.3130.01 | Entschädigung Mandatsträger  | 19'334.35           |                     | 20'000.00           |                     | 27'675.40           |                     |
| 2455.3132.01 | Entschädigung Gutachten,<br>Arztzeugnisse etc.                         | 17'093.70           |                     | 2'000.00            |                     | 1'780.66            |                     |
| 2455.4210.01 | Entschädigungserträge für BB   |                     | 22'750.00           |                     | 25'000.00           |                     | 36'100.00           |
| 2455.4210.02 | Gebühren KESB  |                     | 31'100.00           |                     | 15'000.00           |                     | 32'260.00           |
| <b>2456</b>  | <b>BEHINDERTENINSTITUTIONEN</b>  | <b>3'410'461.32</b> |                     | <b>3'460'000.00</b> |                     | <b>3'492'530.82</b> |                     |
| 2456.3634.01 | Betriebs- und<br>Investitionskostenbeiträge<br>ausserkantonale         | 2'466'305.36        |                     | 2'500'000.00        |                     | 2'488'072.11        |                     |
| 2456.3634.02 | Betriebs- und Investitionskosten-<br>beiträge innerkantonale (d'stääg) | 939'830.23          |                     | 950'000.00          |                     | 1'002'282.61        |                     |
| 2456.3634.03 | Defizitbeiträge an<br>Behinderteninstitutionen                         | -5'264.35           |                     | 10'000.00           |                     | 2'176.10            |                     |
| 2456.3634.04 | Weitere Beiträge an<br>innerkantonale Institutionen                    | 9'590.08            |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>2460</b>  | <b>BÜRGERHEIM APPENZEL</b>   | <b>97'586.62</b>    |                     | <b>-7'000.00</b>    |                     | <b>-14'525.52</b>   |                     |
| 2460.3634.01 | Betriebskostenbeitrag Bürgerheim                                       | 97'586.62           |                     | -7'000.00           |                     | -14'525.52          |                     |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung    | Rechnung 2018       |                   | Budget 2018         |                   | Rechnung 2017     |                   |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2462</b>  | <b>ALTERSHEIM TORFNEST<br/>OBBEREGG</b>                | <b>1'141'712.00</b> | <b>861'187.70</b> | <b>1'105'000.00</b> | <b>850'000.00</b> | <b>989'727.01</b> | <b>708'800.20</b> |
| 2462.3010.01 | Löhne  | 691'845.80          |                   | 666'000.00          |                   | 574'322.90        |                   |
| 2462.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV      | -7'779.85           |                   |                     |                   | -14'916.20        |                   |
| 2462.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen            | 43'431.80           |                   | 43'000.00           |                   | 35'416.15         |                   |
| 2462.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse                 | 59'350.15           |                   | 54'000.00           |                   | 48'541.80         |                   |
| 2462.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen                 | 3'216.10            |                   | 3'000.00            |                   | 2'349.90          |                   |
| 2462.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse              | 11'356.20           |                   | 11'000.00           |                   | 9'260.55          |                   |
| 2462.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung           | 3'940.85            |                   | 4'000.00            |                   | 3'213.75          |                   |
| 2462.3090.01 | Weiterbildung,<br>Personal-Nebenkosten                 | 5'312.17            |                   | 15'000.00           |                   | 6'839.35          |                   |
| 2462.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen                                | 7'037.75            |                   | 6'000.00            |                   | 8'491.15          |                   |
| 2462.3105.01 | Nahrungsmittel   | 58'495.76           |                   | 85'000.00           |                   | 49'715.11         |                   |
| 2462.3106.01 | Wäsche, Inkontinenz- und<br>Verbandsmaterial           | 6'774.60            |                   | 16'000.00           |                   | 11'885.00         |                   |
| 2462.3106.02 | Arzt, Apotheke   | 585.60              |                   | 1'000.00            |                   | 595.95            |                   |
| 2462.3109.01 | Reinigungs-, Verbrauchsmaterial                        | 12'661.44           |                   | 10'000.00           |                   | 8'820.15          |                   |
| 2462.3111.01 | Möbiliar, Hausgeräte<br>(Neuanschaffungen)             | 40'237.83           |                   | 15'000.00           |                   | 61'394.54         |                   |
| 2462.3120.01 | Elektrizität, Heizung, Wasser                          | 26'485.75           |                   | 30'000.00           |                   | 23'835.70         |                   |
| 2462.3132.01 | Pastoration  |                     |                   | 1'000.00            |                   |                   |                   |
| 2462.3134.01 | Versicherungsprämien                                   | 1'799.40            |                   | 2'000.00            |                   | 1'193.85          |                   |
| 2462.3144.01 | Unterhalt und Reparaturen                              | 21'874.10           |                   | 8'000.00            |                   | 19'515.71         |                   |
| 2462.3144.02 | Unterhalt Gebäude, Anlagen                             | 27'533.86           |                   | 4'000.00            |                   | 10'661.85         |                   |
| 2462.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                    | 2'920.00            |                   | 3'000.00            |                   | 1'341.55          |                   |
| 2462.3199.01 | Verschiedenes/Animation                                | 6'632.69            |                   | 10'000.00           |                   | 4'248.25          |                   |
| 2462.3920.01 | Mietzinsen an Kanton                                   | 118'000.00          |                   | 118'000.00          |                   | 123'000.00        |                   |
| 2462.4220.00 | Kostgelder Heimpensionäre                              |                     | 861'187.70        |                     | 850'000.00        |                   | 708'800.20        |
| <b>2463</b>  | <b>SENIORENGEMEINSCHAFT<br/>SITTERSTRASSE</b>          |                     |                   | <b>73'000.00</b>    | <b>55'000.00</b>  |                   |                   |
| 2463.3111.01 | Anschaffungen Möbiliar und<br>Hausgeräte               |                     |                   | 25'000.00           |                   |                   |                   |
| 2463.3144.01 | Nebenkosten, kl. Unterhalt und<br>Reparaturen          |                     |                   | 18'000.00           |                   |                   |                   |
| 2463.3920.01 | Mietzinsen an Kanton                                   |                     |                   | 30'000.00           |                   |                   |                   |
| 2463.4220.01 | Mietzinseinnahmen inkl.<br>NK-Pauschalen               |                     |                   |                     | 25'000.00         |                   |                   |
| 2463.4290.01 | Diverse Einnahmen                                      |                     |                   |                     | 30'000.00         |                   |                   |
| <b>2464</b>  | <b>BEITRÄGE</b>  | <b>131'730.30</b>   |                   | <b>154'000.00</b>   |                   | <b>137'208.00</b> |                   |
| 2464.3636.01 | Private Institutionen                                  | 27'230.45           |                   | 27'000.00           |                   | 26'412.90         |                   |
| 2464.3636.02 | Stiftung Kinder- und<br>Jugendpsych.-Dienste St.Gallen | 65'234.60           |                   | 77'000.00           |                   | 82'154.30         |                   |
| 2464.3636.03 | Beiträge an Kinderhort                                 | 39'265.25           |                   | 50'000.00           |                   | 28'640.80         |                   |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung               | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2480</b>  | <b>ASYLWESEN</b>  | <b>2'129'066.45</b> | <b>2'129'066.45</b> | <b>2'221'000.00</b> | <b>2'221'000.00</b> | <b>2'210'257.80</b> | <b>2'210'257.80</b> |
| 2480.3010.01 | Löhne   | 375'464.70          |                     | 387'000.00          |                     | 342'611.90          |                     |
| 2480.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen                       | 24'398.65           |                     | 25'000.00           |                     | 22'545.35           |                     |
| 2480.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse                            | 35'724.10           |                     | 36'000.00           |                     | 30'887.50           |                     |
| 2480.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen                            | 1'770.75            |                     | 2'000.00            |                     | 1'472.80            |                     |
| 2480.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                         | 6'379.40            |                     | 7'000.00            |                     | 5'895.05            |                     |
| 2480.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung                      | 2'214.30            |                     | 2'000.00            |                     | 2'045.95            |                     |
| 2480.3090.01 | Weiterbildung   | 1'350.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 2480.3130.01 | Spesen Zivildienstleistende                                       | 30'498.45           |                     | 25'000.00           |                     | 30'408.15           |                     |
| 2480.3132.02 | Beschäftigungsprogramme   | 85'818.20           |                     | 90'000.00           |                     | 105'114.50          |                     |
| 2480.3132.03 | Integrationsmassnahmen  | 79'507.60           |                     | 60'000.00           |                     | 72'732.85           |                     |
| 2480.3132.04 | Beschäftigungsprogramm Holz                                       | 79'365.20           |                     | 90'000.00           |                     | 91'044.89           |                     |
| 2480.3144.01 | Unterhaltskosten  | 9'802.70            |                     | 200'000.00          |                     | 125'168.60          |                     |
| 2480.3144.02 | Betriebskosten  | 78'880.56           |                     | 140'000.00          |                     | 99'434.95           |                     |
| 2480.3160.01 | Raum- und Nebenkosten   | 138'362.30          |                     | 100'000.00          |                     | 138'640.05          |                     |
| 2480.3160.02 | Fremdmieten   | 72'700.00           |                     | 70'000.00           |                     | 65'280.00           |                     |
| 2480.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigung                                    | 177.30              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 2480.3610.01 | Bildung Rückstellungen<br>Bundesgelder Asyl                       | 236'819.68          |                     |                     |                     | 101'926.66          |                     |
| 2480.3635.01 | Gesundheitskosten   | 420'763.56          |                     | 430'000.00          |                     | 433'728.60          |                     |
| 2480.3637.01 | Unterstützungszahlungen an<br>Asylsuchende                        | 315'000.00          |                     | 390'000.00          |                     | 400'990.00          |                     |
| 2480.3637.05 | Unterstützung Nothilfe  | 25'126.00           |                     | 30'000.00           |                     | 27'904.00           |                     |
| 2480.3910.01 | Verrechnung Verwaltungskosten<br>GSD                              | 16'841.50           |                     | 30'000.00           |                     | 19'842.50           |                     |
| 2480.3910.02 | Verrechnung Besoldung GSD   | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |                     |
| 2480.3910.03 | Verrechnung Verwaltungskosten<br>VPO                              | 16'841.50           |                     | 30'000.00           |                     | 19'842.50           |                     |
| 2480.3910.04 | Interne Verrechnung EDV-Kosten                                    | 25'260.00           |                     | 27'000.00           |                     | 22'741.00           |                     |
| 2480.4309.01 | Erträge<br>Beschäftigungsprogramme                                |                     | 102'160.75          |                     | 70'000.00           |                     | 99'520.40           |
| 2480.4309.02 | Erträge<br>Beschäftigungsprogramme Holz                           |                     | 93'863.65           |                     | 60'000.00           |                     | 88'948.50           |
| 2480.4480.01 | Mietzinsen Aussengebäude  |                     | 44'639.10           |                     | 25'000.00           |                     | 31'316.45           |
| 2480.4610.01 | Auflösung Rückstellungen<br>Bundesgelder Asyl                     |                     |                     |                     | 346'000.00          |                     |                     |
| 2480.4630.01 | Bundesbeitrag Verwaltungskosten                                   |                     | 33'683.00           |                     | 60'000.00           |                     | 39'685.00           |
| 2480.4630.02 | Bundesbeitrag Globalpauschale                                     |                     | 1'706'302.70        |                     | 1'600'000.00        |                     | 1'823'914.10        |
| 2480.4630.03 | Bundesbeitrag Nothilfe  |                     | 92'836.00           |                     | 50'000.00           |                     | 102'414.00          |
| 2480.4637.01 | Rückzahlung<br>Unterstützungszahlungen                            |                     | 6'601.00            |                     | 5'000.00            |                     | 6'431.80            |
| 2480.4637.02 | Eigenbeteiligung<br>Gesundheitskosten                             |                     | 48'980.25           |                     | 5'000.00            |                     | 18'027.55           |
| <b>2490</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG<br/>SPIELSUCHTABGABE (2900.17)</b>         | <b>5'591.55</b>     | <b>5'591.55</b>     | <b>6'000.00</b>     | <b>6'000.00</b>     | <b>6'252.85</b>     | <b>6'252.85</b>     |
| 2490.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                                       | 308.60              |                     | 4'000.00            |                     | 2'987.85            |                     |
| 2490.3631.01 | Beiträge an Konkordate zur<br>Bekämpfung der Spielsucht           | 5'282.95            |                     | 2'000.00            |                     | 3'265.00            |                     |
| 2490.4631.01 | Spielsuchtabgabe Swisslos   |                     | 5'591.55            |                     | 6'000.00            |                     | 6'252.85            |
| <b>2491</b>  | <b>FONDS FÜR<br/>SUCHTBEKÄMPFUNG UND<br/>PRÄVENTION (2910.06)</b> | <b>56'874.35</b>    | <b>56'874.35</b>    | <b>60'000.00</b>    | <b>60'000.00</b>    | <b>52'485.00</b>    | <b>52'485.00</b>    |
| 2491.3132.01 | Präventionsmassnahmen   | 7'507.75            |                     | 20'000.00           |                     | 11'800.72           |                     |
| 2491.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                                       |                     |                     |                     |                     | 11'897.43           |                     |
| 2491.3634.01 | Defizitbeitrag<br>Rehabilitationszentrum<br>Lutzenberg            | 18'950.35           |                     | 10'000.00           |                     | 3'627.85            |                     |
| 2491.3636.01 | Beiträge aus dem Alkoholzehntel                                   | 30'416.25           |                     | 30'000.00           |                     | 25'159.00           |                     |
| 2491.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)   |                     | 3'654.35            |                     | 10'000.00           |                     |                     |
| 2491.4600.30 | Bundesbeitrag Alkoholzehntel                                      |                     | 48'923.00           |                     | 45'000.00           |                     | 47'819.00           |
| 2491.4980.01 | Verrechnung z.L. Swisslos-Fonds                                   |                     | 4'297.00            |                     | 5'000.00            |                     | 4'666.00            |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung                      | Rechnung 2018    |                  | Budget 2018      |                  | Rechnung 2017    |                  |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>2492</b>  | <b>FONDS FÜR DAS ALTER<br/>(2910.11)</b>                                 | <b>10'985.75</b> | <b>10'985.75</b> | <b>10'000.00</b> | <b>10'000.00</b> | <b>32'807.90</b> | <b>32'807.90</b> |
| 2492.3634.01 | Beiträge an öffentliche<br>Unternehmungen                                | 10'985.75        |                  | 10'000.00        |                  | 32'807.90        |                  |
| 2492.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)  |                  | 10'985.75        |                  | 10'000.00        |                  | 32'807.90        |
| <b>2493</b>  | <b>E+V BARELL STIFTUNG<br/>I.RH.-JUGEND (2910.12)</b>                    | <b>3'000.00</b>  | <b>3'000.00</b>  | <b>3'000.00</b>  | <b>3'000.00</b>  | <b>3'000.00</b>  | <b>3'000.00</b>  |
| 2493.3634.01 | Beiträge an öffentliche<br>Unternehmungen                                | 3'000.00         |                  | 3'000.00         |                  | 3'000.00         |                  |
| 2493.4637.01 | Stiftungsbeiträge  |                  | 3'000.00         |                  | 3'000.00         |                  | 3'000.00         |
| <b>2494</b>  | <b>MARIE FÄSSLERSCHER<br/>FONDS (2910.13)</b>                            |                  |                  | <b>2'000.00</b>  | <b>2'000.00</b>  | <b>1'118.00</b>  | <b>1'118.00</b>  |
| 2494.3637.01 | Beiträge an Private  |                  |                  | 2'000.00         |                  | 1'118.00         |                  |
| 2494.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)  |                  |                  |                  | 2'000.00         |                  | 1'118.00         |
| <b>2495</b>  | <b>FONDS FÜR SOZIALE<br/>HÄRTEFÄLLE (2910.17)</b>                        |                  |                  | <b>1'000.00</b>  | <b>1'000.00</b>  |                  |                  |
| 2495.3637.01 | Beiträge an Private  |                  |                  | 1'000.00         |                  |                  |                  |
| 2495.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)  |                  |                  |                  | 1'000.00         |                  |                  |
| <b>2496</b>  | <b>FONDS FÜR<br/>ALTERSEINRICHTUNGEN IM<br/>FEUERSCHAUKEIS (2910.07)</b> | <b>98'886.90</b> | <b>98'886.90</b> |                  |                  | <b>9'888.70</b>  | <b>9'888.70</b>  |
| 2496.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss)  | 74'290.00        |                  |                  |                  | 9'888.70         |                  |
| 2496.3634.01 | Beiträge an öffentliche<br>Unternehmungen                                | 24'596.90        |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2496.4637.01 | Stiftungsbeiträge und Testate  |                  | 98'886.90        |                  |                  |                  | 9'888.70         |

# 01 Verwaltungsrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung            | Rechnung 2018        |                      | Budget 2018          |                      | Rechnung 2017        |                      |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              |  | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>25</b>    | <b>JUSTIZ-, POLIZEI- UND<br/>MILITÄRDEPARTEMENT</b>            | <b>20'023'082.79</b> | <b>14'261'100.77</b> | <b>19'745'300.00</b> | <b>14'015'000.00</b> | <b>19'166'432.57</b> | <b>14'103'718.88</b> |
|              | Netto Aufwand  |                      | 5'761'982.02         |                      | 5'730'300.00         |                      | 5'062'713.69         |
| <b>2500</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND<br/>DEPARTEMENT JUSTIZ,<br/>POLIZEI</b> | <b>2'036'228.34</b>  | <b>378'425.10</b>    | <b>2'015'000.00</b>  | <b>364'000.00</b>    | <b>1'772'390.10</b>  | <b>325'193.30</b>    |
| 2500.3010.01 | Löhne  | 1'193'186.50         |                      | 1'126'000.00         |                      | 1'096'600.20         |                      |
| 2500.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV              | -3'123.00            |                      |                      |                      | -14'611.25           |                      |
| 2500.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen                    | 75'750.25            |                      | 69'000.00            |                      | 67'247.30            |                      |
| 2500.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse                         | 113'632.10           |                      | 104'000.00           |                      | 101'323.55           |                      |
| 2500.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen                         | 5'507.70             |                      | 5'000.00             |                      | 4'545.70             |                      |
| 2500.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                      | 19'915.40            |                      | 18'000.00            |                      | 17'883.00            |                      |
| 2500.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung                   | 6'753.65             |                      | 6'000.00             |                      | 5'986.30             |                      |
| 2500.3090.01 | Aus- und Weiterbildung   | 1'246.55             |                      | 20'000.00            |                      | 1'768.40             |                      |
| 2500.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen  | 2'765.05             |                      | 2'000.00             |                      | 3'471.95             |                      |
| 2500.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar  | 925.85               |                      | 3'000.00             |                      | 2'490.60             |                      |
| 2500.3130.01 | Datenschutzbeauftragter  | 17'178.30            |                      | 12'000.00            |                      | 5'472.90             |                      |
| 2500.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                            | 8'421.45             |                      | 6'000.00             |                      | 7'723.05             |                      |
| 2500.3170.02 | Anlässe, Konferenzen   | 17'549.54            |                      | 20'000.00            |                      | 3'831.40             |                      |
| 2500.3910.01 | Interne Verrechnung EDV  | 576'519.00           |                      | 624'000.00           |                      | 468'657.00           |                      |
| 2500.4260.01 | Rückerstattungen Personalkosten<br>Integration                 |                      | 377'325.10           |                      | 363'000.00           |                      | 324'113.30           |
| 2500.4636.01 | Lotteriewesen  |                      | 1'100.00             |                      | 1'000.00             |                      | 1'080.00             |
| <b>2512</b>  | <b>OPFERHILFE</b>  | <b>91'782.35</b>     |                      | <b>95'000.00</b>     |                      | <b>82'238.40</b>     |                      |
| 2512.3636.01 | Beratungsstelle Opferhilfe                                     | 91'782.35            |                      | 90'000.00            |                      | 82'238.40            |                      |
| 2512.3637.01 | Genugtuungsentschädigungen                                     |                      |                      | 5'000.00             |                      |                      |                      |
| <b>2515</b>  | <b>KOSTEN RECHTSPFLEGE</b>                                     | <b>108'297.37</b>    | <b>5'982.30</b>      | <b>72'000.00</b>     |                      | <b>89'047.70</b>     | <b>28'804.65</b>     |
| 2515.3199.01 | Unentgeltliche Rechtspflege                                    | 43'174.95            |                      | 30'000.00            |                      | 13'799.80            |                      |
| 2515.3199.02 | Prozessgebühren z.L. des<br>Staates                            | 65'122.42            |                      | 42'000.00            |                      | 75'247.90            |                      |
| 2515.4260.01 | Rückerstattungen unentgeltliche<br>Rechtspflege                |                      | 5'982.30             |                      |                      |                      | 28'804.65            |
| <b>2520</b>  | <b>GERICHTSKANZLEI</b>   | <b>850'458.82</b>    | <b>256'925.20</b>    | <b>771'000.00</b>    | <b>200'000.00</b>    | <b>821'146.28</b>    | <b>163'055.37</b>    |
| 2520.3000.02 | Anwaltskammer, Sitzungsgelder,<br>Verschiedenes                | 1'758.05             |                      | 3'000.00             |                      | 2'308.10             |                      |
| 2520.3010.01 | Löhne  | 685'002.10           |                      | 585'000.00           |                      | 651'579.50           |                      |
| 2520.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV              | -7'880.00            |                      |                      |                      | 2'520.00             |                      |
| 2520.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen                    | 44'212.10            |                      | 38'000.00            |                      | 42'087.20            |                      |
| 2520.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse                         | 58'263.20            |                      | 61'000.00            |                      | 60'274.55            |                      |
| 2520.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen                         | 2'976.80             |                      | 3'000.00             |                      | 2'663.75             |                      |
| 2520.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                      | 11'685.15            |                      | 10'000.00            |                      | 11'104.70            |                      |
| 2520.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung                   | 3'875.45             |                      | 4'000.00             |                      | 3'854.05             |                      |
| 2520.3090.01 | Weiterbildung  | 5'790.12             |                      | 14'000.00            |                      | 4'420.00             |                      |
| 2520.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen  | 5'207.70             |                      | 12'000.00            |                      | 8'631.45             |                      |
| 2520.3103.01 | Fachliteratur  | 19'786.50            |                      | 14'000.00            |                      | 13'999.85            |                      |
| 2520.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar  | 4'659.65             |                      | 2'000.00             |                      | 8'421.65             |                      |
| 2520.3132.01 | Verfahrenskosten (Aufwand)                                     | 10'082.50            |                      | 20'000.00            |                      | 6'837.18             |                      |
| 2520.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                            | 5'039.50             |                      | 5'000.00             |                      | 2'444.30             |                      |
| 2520.4260.01 | Verfahrenskosten (Ertrag)                                      |                      | 256'925.20           |                      | 200'000.00           |                      | 163'055.37           |



# 01 Verwaltungsrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung               | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2522</b>  | <b>KANTONSGERICHT</b>   | <b>44'918.00</b>  |                   | <b>70'000.00</b>  |                   | <b>32'357.30</b>  |                   |
| 2522.3000.02 | Sitzungsgelder, Verschiedenes                                     | 43'063.25         |                   | 70'000.00         |                   | 31'235.35         |                   |
| 2522.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge   | 1'371.55          |                   |                   |                   | 827.90            |                   |
| 2522.3053.01 | Sozialversicherungen<br>AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen    |                   |                   |                   |                   | 13.60             |                   |
| 2522.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                         | 357.75            |                   |                   |                   | 216.55            |                   |
| 2522.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung                      | 125.45            |                   |                   |                   | 63.90             |                   |
| <b>2524</b>  | <b>BEZIRKSGERICHT</b>   | <b>29'875.05</b>  |                   | <b>20'000.00</b>  |                   | <b>35'065.20</b>  |                   |
| 2524.3000.02 | Sitzungsgelder, Verschiedenes                                     | 29'620.05         |                   | 20'000.00         |                   | 34'826.55         |                   |
| 2524.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge   | 188.60            |                   |                   |                   | 176.30            |                   |
| 2524.3054.01 | Sozialversicherungen<br>AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse | 49.30             |                   |                   |                   | 46.10             |                   |
| 2524.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung                      | 17.10             |                   |                   |                   | 16.25             |                   |
| <b>2527</b>  | <b>JUGENDANWALTSCHAFT</b>   | <b>4'426.05</b>   | <b>17'137.00</b>  | <b>16'000.00</b>  | <b>10'000.00</b>  | <b>19'206.65</b>  | <b>20'931.60</b>  |
| 2527.3130.01 | Untersuchungskosten   | 3'658.55          |                   | 8'000.00          |                   | 10'262.65         |                   |
| 2527.3611.01 | Kosten Straf- und<br>Massnahmenvollzug                            | 767.50            |                   | 8'000.00          |                   | 8'944.00          |                   |
| 2527.4270.01 | Bussen und Gebühren   |                   | 17'137.00         |                   | 10'000.00         |                   | 20'931.60         |
| <b>2532</b>  | <b>VERWALTUNGSPOLIZEI</b>   | <b>796'063.75</b> | <b>878'774.65</b> | <b>651'300.00</b> | <b>715'000.00</b> | <b>589'892.98</b> | <b>699'594.14</b> |
| 2532.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen,<br>ZEMIS, Ausweise                       | 78'420.28         |                   | 110'000.00        |                   | 88'463.26         |                   |
| 2532.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar   | 9'011.52          |                   | 18'000.00         |                   | 8'820.71          |                   |
| 2532.3130.01 | Asylwesen / Reisekosten AuG                                       | 42'102.15         |                   | 10'000.00         |                   | 2'009.96          |                   |
| 2532.3130.02 | Kommissionen Bargeldloser<br>Zahlungsverkehr                      | 890.90            |                   | 300.00            |                   | -462.50           |                   |
| 2532.3132.01 | Dienstleistungen und Honorare                                     |                   |                   | 20'000.00         |                   | 62'693.00         |                   |
| 2532.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                               | 4'510.50          |                   | 5'000.00          |                   | 2'960.00          |                   |
| 2532.3630.01 | Bundesbeitrag<br>Integrationsprogramm                             | 408'609.00        |                   | 230'000.00        |                   | 231'100.00        |                   |
| 2532.3631.01 | Kantonsbeitrag<br>Integrationsprogramm                            | 158'000.00        |                   | 158'000.00        |                   | 95'000.00         |                   |
| 2532.3635.01 | Beitrag Dritter<br>Integrationsprogramm                           | 94'519.40         |                   | 100'000.00        |                   | 99'308.55         |                   |
| 2532.4210.01 | Gebühren Einwohnerkontrolle                                       |                   | 18'935.00         |                   | 20'000.00         |                   | 18'926.00         |
| 2532.4210.02 | Gebühren Amt für<br>Ausländerfragen                               |                   | 101'135.45        |                   | 90'000.00         |                   | 105'898.84        |
| 2532.4210.03 | Kanzleigebühren, Ausweise CH,<br>Reisengewerbe                    |                   | 150'775.15        |                   | 200'000.00        |                   | 185'438.25        |
| 2532.4210.04 | Landrechtstaxen   |                   | 4'990.00          |                   | 15'000.00         |                   | 7'750.00          |
| 2532.4610.01 | Asylwesen AuG   |                   | 51'039.15         |                   | 10'000.00         |                   |                   |
| 2532.4610.02 | Bundesbeitrag<br>(Rückkehrberatung)                               |                   | 31'930.00         |                   | 20'000.00         |                   | 31'330.00         |
| 2532.4630.01 | Bundesbeitrag<br>Integrationsprogramm                             |                   | 408'609.00        |                   | 230'000.00        |                   | 231'100.00        |
| 2532.4635.01 | Beitrag Dritter<br>Integrationsprogramm                           |                   | 94'519.40         |                   | 100'000.00        |                   | 99'308.55         |
| 2532.4910.01 | Anteil Bundesbeiträge<br>(Verwaltungskosten Asyl)                 |                   | 16'841.50         |                   | 30'000.00         |                   | 19'842.50         |
| <b>2534</b>  | <b>EICHWESEN</b>  | <b>6'662.10</b>   | <b>14'865.25</b>  | <b>7'000.00</b>   | <b>18'000.00</b>  | <b>4'152.10</b>   | <b>12'415.45</b>  |
| 2534.3090.01 | Ausbildung  |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 2534.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen   | 220.00            |                   | 1'000.00          |                   | 280.00            |                   |
| 2534.3111.01 | Anschaffungen, Kontrollen   | 5'761.05          |                   | 4'000.00          |                   | 3'047.10          |                   |
| 2534.3610.01 | Anteil Bund an Eichgebühren                                       | 681.05            |                   | 1'000.00          |                   | 825.00            |                   |
| 2534.4210.01 | Eichgebühren  |                   | 14'865.25         |                   | 18'000.00         |                   | 12'415.45         |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung            | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2538</b>  | <b>ZIVILSTANDSWESEN</b>  | <b>13'919.61</b>    | <b>117'901.10</b>   | <b>17'000.00</b>    | <b>110'000.00</b>   | <b>30'053.80</b>    | <b>123'068.27</b>   |
| 2538.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen  | 4'301.61            |                     | 7'000.00            |                     | 6'977.30            |                     |
| 2538.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar  |                     |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 2538.3118.01 | Info-Star  | 9'618.00            |                     | 9'000.00            |                     | 8'076.50            |                     |
| 2538.3612.01 | Verwaltungsaufwand Bezirk<br>Obereggen                         |                     |                     |                     |                     | 15'000.00           |                     |
| 2538.4210.01 | Kanzleigegebühren  |                     | 117'901.10          |                     | 110'000.00          |                     | 123'068.27          |
| <b>2540</b>  | <b>KANTONSPOLIZEI</b>  | <b>4'599'982.25</b> | <b>1'183'595.83</b> | <b>4'856'000.00</b> | <b>1'267'000.00</b> | <b>4'463'535.25</b> | <b>1'201'220.19</b> |
| 2540.3010.01 | Löhne, Zulagen   | 3'009'288.75        |                     | 3'165'000.00        |                     | 3'063'755.95        |                     |
| 2540.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV              | -32'799.30          |                     |                     |                     | -30'166.90          |                     |
| 2540.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen                    | 193'454.80          |                     | 204'000.00          |                     | 197'232.15          |                     |
| 2540.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse                         | 284'673.40          |                     | 290'000.00          |                     | 288'472.20          |                     |
| 2540.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen                         | 13'955.30           |                     | 15'000.00           |                     | 12'834.15           |                     |
| 2540.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                      | 50'611.75           |                     | 54'000.00           |                     | 51'620.65           |                     |
| 2540.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung                   | 17'564.15           |                     | 19'000.00           |                     | 17'914.50           |                     |
| 2540.3090.01 | Weiterbildung  | 45'198.65           |                     | 48'000.00           |                     | 32'681.90           |                     |
| 2540.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen,<br>Inserate, Abonnemente              | 20'976.40           |                     | 23'000.00           |                     | 24'521.40           |                     |
| 2540.3100.02 | Betriebskosten,<br>Verbrauchsmaterial, übrige<br>Anschaffungen | 186'588.65          |                     | 190'000.00          |                     | 70'103.74           |                     |
| 2540.3103.01 | Fachliteratur  | 2'233.20            |                     | 3'000.00            |                     | 2'863.35            |                     |
| 2540.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar  | 6'349.60            |                     | 7'000.00            |                     | 4'722.70            |                     |
| 2540.3112.01 | Ersatzbeschaffung Ausrüstung                                   | 62'758.35           |                     | 65'000.00           |                     | 50'498.00           |                     |
| 2540.3130.01 | Untersuchungskosten  | 22'379.80           |                     | 40'000.00           |                     | 18'632.40           |                     |
| 2540.3130.02 | Rettungsaktionen, Diverses                                     | 251.80              |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| 2540.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt   | 153'342.40          |                     | 160'000.00          |                     | 157'687.48          |                     |
| 2540.3161.01 | Telekommunikation,<br>Konzessionen, IPS<br>Betriebsgebühr      | 244'100.15          |                     | 265'000.00          |                     | 113'824.80          |                     |
| 2540.3161.02 | Betriebsgebühren Polycor                                       | 73'954.35           |                     | 80'000.00           |                     | 73'890.35           |                     |
| 2540.3631.01 | Polizeischule  | 1'200.00            |                     | 25'000.00           |                     | 95'009.70           |                     |
| 2540.3631.02 | Gebühren, Beiträge, Telefon                                    | 41'063.40           |                     | 50'000.00           |                     | 51'973.43           |                     |
| 2540.3631.03 | Entschädigungen für<br>Polizeibeamte                           | 15'778.15           |                     |                     |                     | 22'070.75           |                     |
| 2540.3631.04 | Entschädigungen an die<br>Kantonspolizei AR                    | 186'058.50          |                     | 150'000.00          |                     | 142'392.55          |                     |
| 2540.3636.01 | Polizeiverband Appenzell<br>Innerrhoden                        | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 2540.4210.01 | Gebühren, Bewilligungen  |                     | 6'278.00            |                     | 10'000.00           |                     | 10'652.30           |
| 2540.4240.01 | Dienstleistungen für Amtsstellen<br>Kanton                     |                     | 12'120.00           |                     | 35'000.00           |                     | 12'700.00           |
| 2540.4240.02 | Dienstleistungen für andere<br>Gemeinwesen                     |                     | 25'003.50           |                     | 30'000.00           |                     | 39'627.65           |
| 2540.4240.03 | Dienstleistungen für Dritte                                    |                     | 18'776.75           |                     | 10'000.00           |                     | 20'869.50           |
| 2540.4270.02 | Ordnungsbussen   |                     | 237'297.58          |                     | 300'000.00          |                     | 235'770.74          |
| 2540.4611.01 | Strassenrechnung, Alarmorg.<br>Kantonsstrassen                 |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |
| 2540.4611.02 | Strassenrechnung,<br>Verkehrsüberwachung                       |                     | 850'000.00          |                     | 850'000.00          |                     | 850'000.00          |
| 2540.4630.01 | Bundesbeitrag  |                     | 4'120.00            |                     | 2'000.00            |                     | 1'600.00            |
| 2540.4980.01 | Entnahme SF Feuerwehr<br>(2900.09)                             |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung        | Rechnung 2018       |                      | Budget 2018         |                      | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2542</b>  | <b>STAATSANWALTSCHAFT</b>                                  | <b>831'939.01</b>   | <b>239'461.35</b>    | <b>697'000.00</b>   | <b>239'000.00</b>    | <b>707'869.15</b>   | <b>390'696.80</b>   |
| 2542.3010.01 | Löhne  | 570'784.40          |                      | 465'000.00          |                      | 507'662.10          |                     |
| 2542.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV          | -832.80             |                      |                     |                      | -3'574.35           |                     |
| 2542.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen                | 37'019.45           |                      | 30'000.00           |                      | 32'756.40           |                     |
| 2542.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse                     | 51'617.75           |                      | 48'000.00           |                      | 45'680.60           |                     |
| 2542.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen                     | 2'618.95            |                      | 2'000.00            |                      | 2'074.55            |                     |
| 2542.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                  | 9'703.85            |                      | 8'000.00            |                      | 8'624.85            |                     |
| 2542.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung               | 3'368.30            |                      | 3'000.00            |                      | 2'993.35            |                     |
| 2542.3090.01 | Weiterbildung  | 2'679.40            |                      | 5'000.00            |                      | 3'997.20            |                     |
| 2542.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen                                    | 3'944.76            |                      | 4'000.00            |                      | 3'481.81            |                     |
| 2542.3103.01 | Fachliteratur  | 3'380.15            |                      | 5'000.00            |                      | 2'919.30            |                     |
| 2542.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar                                    | 1'790.00            |                      | 3'000.00            |                      | 2'829.00            |                     |
| 2542.3130.01 | Untersuchungskosten  | 109'120.20          |                      | 80'000.00           |                      | 77'264.54           |                     |
| 2542.3130.02 | a.o. Untersuchungsrichter                                  | 1'025.00            |                      | 15'000.00           |                      |                     |                     |
| 2542.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigung                             | 1'599.00            |                      | 7'000.00            |                      | 567.10              |                     |
| 2542.3199.02 | Kosten zu Lasten des Staates                               | 32'420.60           |                      | 20'000.00           |                      | 18'392.70           |                     |
| 2542.3610.01 | Kostenanteil Zeugenschutzstelle<br>Fedpol                  | 1'700.00            |                      | 2'000.00            |                      | 2'200.00            |                     |
| 2542.4210.01 | Kanzleigegebühren  |                     | 3'378.00             |                     | 4'000.00             |                     | 3'212.00            |
| 2542.4270.01 | Bussen und Spruchgebühren                                  |                     | 235'428.05           |                     | 230'000.00           |                     | 386'274.20          |
| 2542.4270.02 | Kostenersatz und<br>Spruchgebühren                         |                     | 655.30               |                     | 5'000.00             |                     | 1'210.60            |
| <b>2544</b>  | <b>STRAFVOLLZUG</b>  | <b>201'715.10</b>   | <b>12'600.00</b>     | <b>150'000.00</b>   |                      | <b>122'958.05</b>   | <b>19'039.50</b>    |
| 2544.3611.01 | Kosten Straf- und<br>Massnahmenvollzug,<br>Bewährungshilfe | 201'715.10          |                      | 150'000.00          |                      | 122'958.05          |                     |
| 2544.4260.01 | Rückerstattungen   |                     | 12'600.00            |                     |                      |                     | 19'039.50           |
| <b>2550</b>  | <b>STRASSENVERKEHR</b>                                     | <b>9'114'962.83</b> | <b>10'111'892.83</b> | <b>9'032'000.00</b> | <b>10'002'000.00</b> | <b>9'028'534.98</b> | <b>9'943'294.98</b> |
| 2550.3010.01 | Löhne  | 732'129.35          |                      | 681'000.00          |                      | 648'031.20          |                     |
| 2550.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV          | -12'675.50          |                      |                     |                      | -49'787.55          |                     |
| 2550.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen                | 46'523.80           |                      | 44'000.00           |                      | 39'148.55           |                     |
| 2550.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse                     | 60'065.90           |                      | 71'000.00           |                      | 68'115.40           |                     |
| 2550.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen                     | 3'376.55            |                      | 3'000.00            |                      | 2'557.95            |                     |
| 2550.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                  | 12'164.70           |                      | 12'000.00           |                      | 10'236.30           |                     |
| 2550.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung               | 4'222.00            |                      | 4'000.00            |                      | 3'552.60            |                     |
| 2550.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                                     | 1'825.00            |                      |                     |                      | 16'245.00           |                     |
| 2550.3102.01 | Fahrzeugschilder, Drucksachen,<br>Bürospesen               | 75'885.35           |                      | 80'000.00           |                      | 85'650.70           |                     |
| 2550.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar,<br>Prüfgeräte, Mietgeb.           | 53'629.33           |                      | 60'000.00           |                      | 64'233.20           |                     |
| 2550.3130.01 | Externe EDV-Kosten   | 211'405.10          |                      | 210'000.00          |                      | 132'261.40          |                     |
| 2550.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                        | 14'029.25           |                      | 17'000.00           |                      | 21'257.20           |                     |
| 2550.3611.01 | Strassenrechnung (Saldo)                                   | 7'715'703.00        |                      | 7'676'000.00        |                      | 7'813'455.03        |                     |
| 2550.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten                             | 132'679.00          |                      | 110'000.00          |                      | 106'578.00          |                     |
| 2550.3920.01 | Mietzinsen BUD   | 64'000.00           |                      | 64'000.00           |                      | 67'000.00           |                     |
| 2550.4030.01 | Motorfahrzeugsteuern                                       |                     | 6'442'732.80         |                     | 6'400'000.00         |                     | 6'322'791.00        |
| 2550.4210.01 | Motorfahrzeug- und<br>Expertengebühren                     |                     | 992'528.13           |                     | 950'000.00           |                     | 997'140.98          |
| 2550.4210.02 | Administrativmassnahmen                                    |                     | 45'595.40            |                     | 50'000.00            |                     | 60'750.00           |
| 2550.4600.80 | Anteil LSVA  |                     | 1'601'736.50         |                     | 1'600'000.00         |                     | 1'615'223.00        |
| 2550.4611.01 | Aufwandentschädigung<br>Mietfahrzeuge                      |                     | 996'930.00           |                     | 970'000.00           |                     | 914'760.00          |
| 2550.4611.02 | Aufwandentschädigung<br>PSVA-Inkasso                       |                     | 32'370.00            |                     | 32'000.00            |                     | 32'630.00           |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung                | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2558</b>  | <b>BEITRÄGE JUSTIZ UND<br/>POLIZEI</b>                             | <b>30'330.45</b>  |                   | <b>46'000.00</b>  |                   | <b>29'773.70</b>  |                   |
| 2558.3636.01 | Private Institutionen  | 30'330.45         |                   | 46'000.00         |                   | 29'773.70         |                   |
| <b>2570</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND<br/>DEPARTEMENT MILITÄR</b>                 | <b>8'578.75</b>   | <b>10'000.00</b>  | <b>13'000.00</b>  | <b>10'000.00</b>  | <b>6'775.40</b>   | <b>10'000.00</b>  |
| 2570.3102.01 | Drucksachen, Verschiedenes   | 3'771.90          |                   | 5'000.00          |                   | 3'805.65          |                   |
| 2570.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                                | 853.50            |                   | 3'000.00          |                   | 155.00            |                   |
| 2570.3170.02 | Anlässe, Konferenzen   | 3'953.35          |                   | 5'000.00          |                   | 2'814.75          |                   |
| 2570.4980.01 | Entnahme SF Feuerwehr<br>(2900.09)                                 |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |
| <b>2572</b>  | <b>MILITÄR</b>   | <b>9'667.55</b>   | <b>2'540.50</b>   | <b>12'000.00</b>  | <b>1'000.00</b>   | <b>12'922.30</b>  | <b>2'145.00</b>   |
| 2572.3101.01 | Ankauf von Material und Munition                                   |                   |                   | 1'000.00          |                   | 4'640.00          |                   |
| 2572.3130.01 | Rekrutierung,<br>Wehrpflichtentlassung                             | 9'667.55          |                   | 11'000.00         |                   | 8'282.30          |                   |
| 2572.4250.01 | Erlös für Munition und Ausrüstung                                  |                   | 2'540.50          |                   | 1'000.00          |                   | 2'145.00          |
| <b>2575</b>  | <b>WEHRPFLICHTERSATZ</b>   | <b>327'106.41</b> | <b>319'063.90</b> | <b>380'000.00</b> | <b>460'000.00</b> | <b>346'690.36</b> | <b>423'363.43</b> |
| 2575.3130.01 | Externe EDV-Kosten   | 44'595.60         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2575.3600.01 | Anteil des Bundes  | 213'942.16        |                   | 320'000.00        |                   | 295'562.91        |                   |
| 2575.3630.01 | Rückerstattungen   | 68'568.65         |                   | 60'000.00         |                   | 51'127.45         |                   |
| 2575.4210.01 | Inkasso, Mahngebühren  |                   | -4'667.20         |                   | 5'000.00          |                   | 2'207.79          |
| 2575.4600.20 | Wehrpflichtersatzanteil Bund                                       |                   | 213'942.16        |                   | 320'000.00        |                   | 295'562.91        |
| 2575.4600.21 | Rückerstattungen   |                   | 68'568.65         |                   | 60'000.00         |                   | 51'127.45         |
| 2575.4610.01 | Anteil des Kantons   |                   | 41'220.29         |                   | 75'000.00         |                   | 74'465.28         |
| <b>2576</b>  | <b>BEVÖLKERUNGSSCHUTZ</b>  | <b>202'458.15</b> | <b>3'704.00</b>   | <b>204'000.00</b> | <b>4'000.00</b>   | <b>229'724.17</b> | <b>4'017.50</b>   |
| 2576.3090.01 | Ausbildung, AZ   | 126'810.85        |                   | 110'000.00        |                   | 128'957.35        |                   |
| 2576.3090.02 | Kostenanteil Careteam AR/AI  | 13'051.00         |                   | 17'000.00         |                   | 12'589.80         |                   |
| 2576.3111.01 | Ausrüstung und Material  | 30'938.55         |                   | 30'000.00         |                   | 64'708.25         |                   |
| 2576.3130.02 | Kantonaler Führungsstab  | 10'730.25         |                   | 12'000.00         |                   | 10'214.02         |                   |
| 2576.3132.01 | Atom / Biologie / Chemie   | 1'169.20          |                   | 1'000.00          |                   | 1'166.40          |                   |
| 2576.3144.01 | ZSO-, TWP-Anlagen und<br>Einrichtungen                             | 19'372.90         |                   | 20'000.00         |                   | 9'707.90          |                   |
| 2576.3144.03 | Schutzräume,<br>Schutzraumkontrolle                                |                   |                   | 10'000.00         |                   |                   |                   |
| 2576.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                                | 385.40            |                   | 3'000.00          |                   | 2'380.45          |                   |
| 2576.3170.02 | Repräsentationsspesen  |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 2576.4210.01 | Gebühren   |                   | 3'704.00          |                   | 4'000.00          |                   | 4'017.50          |
| <b>2578</b>  | <b>BEITRÄGE MILITÄR</b>  | <b>5'479.09</b>   |                   | <b>6'000.00</b>   |                   | <b>5'220.00</b>   |                   |
| 2578.3636.01 | Private Institutionen  | 5'479.09          |                   | 6'000.00          |                   | 5'220.00          |                   |
| <b>2580</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG<br/>FEUERWEHR (2900.09)</b>                 | <b>536'822.26</b> | <b>536'822.26</b> | <b>500'000.00</b> | <b>500'000.00</b> | <b>628'181.35</b> | <b>628'181.35</b> |
| 2580.3000.02 | Sitzungsgeld Kantonale<br>Feuerwehrkommission                      | 1'035.00          |                   | 1'000.00          |                   | 835.00            |                   |
| 2580.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss)  | 40'098.71         |                   | 79'000.00         |                   |                   |                   |
| 2580.3632.01 | Beiträge an<br>Gemeindefeuerwehren                                 | 290'078.20        |                   | 260'000.00        |                   | 423'011.70        |                   |
| 2580.3636.01 | Verschiedene Beiträge  | 175'610.35        |                   | 130'000.00        |                   | 174'334.65        |                   |
| 2580.3980.01 | Verrechnung z.G. JPMD,<br>Feuerwehrsekretariat                     | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   |
| 2580.3980.02 | Verrechnung z.G. JPMD,<br>Entschädigung Kapo für Alarm<br>und Funk | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |                   |
| 2580.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)  |                   |                   |                   |                   |                   | 103'819.27        |
| 2580.4635.01 | Beiträge von<br>Versicherungsgesellschaften                        |                   | 536'822.26        |                   | 500'000.00        |                   | 524'362.08        |

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung               | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017    |                  |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>2581</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG<br/>SR-ERSATZBEITRÄGE IL<br/>(2090.01)</b> | <b>157'809.50</b> | <b>157'809.50</b> | <b>100'000.00</b> | <b>100'000.00</b> | <b>95'897.35</b> | <b>95'897.35</b> |
| 2581.3500.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                                       | 157'809.50        |                   | 100'000.00        |                   | 95'897.35        |                  |
| 2581.4637.01 | Beiträge für Ersatzbauten   |                   | 157'809.50        |                   | 100'000.00        |                  | 95'897.35        |
| <b>2582</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG<br/>SR-ERSATZBEITRÄGE ÄL<br/>(2090.02)</b> | <b>13'600.00</b>  | <b>13'600.00</b>  | <b>15'000.00</b>  | <b>15'000.00</b>  | <b>12'800.00</b> | <b>12'800.00</b> |
| 2582.3500.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                                       | 13'600.00         |                   | 15'000.00         |                   | 12'800.00        |                  |
| 2582.4637.01 | Beiträge für Ersatzbauten   |                   | 13'600.00         |                   | 15'000.00         |                  | 12'800.00        |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung | Rechnung 2018        |                      | Budget 2018          |                      | Rechnung 2017        |                      |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>26</b>    | <b>LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT</b>        | <b>28'137'049.31</b> | <b>25'661'271.58</b> | <b>28'509'500.00</b> | <b>25'189'000.00</b> | <b>28'586'699.57</b> | <b>26'410'250.51</b> |
|              | Netto Aufwand                                       |                      | 2'475'777.73         |                      | 3'320'500.00         |                      | 2'176'449.06         |
| <b>2610</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND<br/>SEKRETARIAT LFD</b>      | <b>466'265.85</b>    | <b>35'734.85</b>     | <b>387'000.00</b>    | <b>35'000.00</b>     | <b>305'875.75</b>    | <b>40'474.70</b>     |
| 2610.3000.02 | Sitzungsgelder, Kurse                               | 2'819.30             |                      | 8'000.00             |                      | 3'097.00             |                      |
| 2610.3010.01 | Löhne   | 81'765.40            |                      | 43'000.00            |                      | 59'241.30            |                      |
| 2610.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV   | -4'587.40            |                      |                      |                      |                      |                      |
| 2610.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen         | 5'316.15             |                      | 3'000.00             |                      | 3'851.85             |                      |
| 2610.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse              | 5'950.60             |                      | 4'000.00             |                      | 5'560.20             |                      |
| 2610.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen              | 386.15               |                      |                      |                      | 280.95               |                      |
| 2610.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse           | 1'389.90             |                      | 1'000.00             |                      | 1'007.05             |                      |
| 2610.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung        | 482.60               |                      |                      |                      | 349.55               |                      |
| 2610.3090.01 | Weiterbildung                                       | 4'184.00             |                      | 10'000.00            |                      | 13'201.60            |                      |
| 2610.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen,<br>Inserate                | 17'685.45            |                      | 8'000.00             |                      | 5'438.85             |                      |
| 2610.3130.01 | Sekretariat und<br>Investitionskreditkasse          | 79'942.35            |                      | 45'000.00            |                      | 39'804.30            |                      |
| 2610.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt und<br>Reparaturen             | 80'042.90            |                      | 70'000.00            |                      | 3'367.55             |                      |
| 2610.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                 | 254.00               |                      | 2'000.00             |                      | 711.40               |                      |
| 2610.3170.02 | Konferenzen, Veranstaltungen                        | 2'227.70             |                      | 5'000.00             |                      | -2'403.30            |                      |
| 2610.3635.01 | Umsetzung Agrarpolitik                              | 89'914.75            |                      | 85'000.00            |                      | 84'079.45            |                      |
| 2610.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten                      | 88'492.00            |                      | 93'000.00            |                      | 78'288.00            |                      |
| 2610.3910.02 | Interne Verrechnungen mit<br>Landwirtschaftsamt     | 10'000.00            |                      | 10'000.00            |                      | 10'000.00            |                      |
| 2610.4210.01 | Gebühren  |                      | 5'734.85             |                      | 5'000.00             |                      | 10'474.70            |
| 2610.4910.02 | Interne Verrechnung<br>Oberforstamt                 |                      | 15'000.00            |                      | 15'000.00            |                      | 15'000.00            |
| 2610.4910.03 | Interne Verrechnung<br>Meliorationsamt              |                      | 15'000.00            |                      | 15'000.00            |                      | 15'000.00            |
| <b>2611</b>  | <b>ÖQV-BEITRÄGE</b>                                 | <b>459'023.40</b>    | <b>391'279.50</b>    | <b>470'000.00</b>    | <b>400'000.00</b>    | <b>457'423.90</b>    | <b>385'555.50</b>    |
| 2611.3130.01 | Allgemeine Kontrolltätigkeit                        |                      |                      | 5'000.00             |                      | 5'000.00             |                      |
| 2611.3635.01 | Kantonsbeiträge                                     | 67'743.90            |                      | 65'000.00            |                      | 66'868.40            |                      |
| 2611.3700.01 | Bundesbeiträge                                      | 391'279.50           |                      | 400'000.00           |                      | 385'555.50           |                      |
| 2611.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte                           |                      | 391'279.50           |                      | 400'000.00           |                      | 385'555.50           |
| <b>2612</b>  | <b>FÖRDERUNG DER VIEHZUCHT</b>                      | <b>208'473.70</b>    |                      | <b>241'000.00</b>    |                      | <b>202'015.98</b>    |                      |
| 2612.3636.01 | Grossviehschauen in Appenzell<br>und Oberegg        | 41'882.70            |                      | 45'000.00            |                      | 45'795.10            |                      |
| 2612.3636.02 | Kleinviehschauen                                    | 3'362.40             |                      | 4'000.00             |                      | 3'903.00             |                      |
| 2612.3636.03 | Vieh-, Landwirtschafts- und<br>Gartenbauzählung     | 1'312.50             |                      | 2'000.00             |                      | 1'362.50             |                      |
| 2612.3636.04 | Rindviehzuchtprämien                                | 23'625.80            |                      | 25'000.00            |                      | 14'782.00            |                      |
| 2612.3636.05 | Kleinviehzuchtprämien                               | 6'818.00             |                      | 8'000.00             |                      | 6'535.00             |                      |
| 2612.3636.11 | Beiträge Viehversicherung                           | 11'838.60            |                      | 15'000.00            |                      | 12'072.00            |                      |
| 2612.3636.12 | Beiträge Hagelversicherung                          | 1'720.60             |                      | 2'000.00             |                      | 1'606.50             |                      |
| 2612.3636.13 | Viehabsatz Grossvieh                                | 117'913.10           |                      | 140'000.00           |                      | 115'959.88           |                      |
| <b>2616</b>  | <b>BUNDESBEITRÄGE FÜR<br/>DRITTE</b>                | <b>20'501'852.19</b> | <b>20'501'852.19</b> | <b>19'200'000.00</b> | <b>19'200'000.00</b> | <b>20'512'491.90</b> | <b>20'512'491.90</b> |
| 2616.3700.02 | Hangbeiträge  | 1'561'524.40         |                      | 1'400'000.00         |                      | 1'589'984.40         |                      |
| 2616.3700.03 | Sömmerungsbeiträge                                  | 1'287'492.30         |                      | 1'300'000.00         |                      | 1'266'625.65         |                      |
| 2616.3700.04 | Flächenbezogenen Beiträge                           | 17'652'835.49        |                      | 16'500'000.00        |                      | 17'655'881.85        |                      |
| 2616.4700.02 | Hangbeiträge  |                      | 1'561'524.40         |                      | 1'400'000.00         |                      | 1'589'984.40         |
| 2616.4700.03 | Sömmerungsbeiträge                                  |                      | 1'287'492.30         |                      | 1'300'000.00         |                      | 1'266'625.65         |
| 2616.4700.04 | Flächenbezogene Beiträge                            |                      | 17'652'835.49        |                      | 16'500'000.00        |                      | 17'655'881.85        |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung  | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017     |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2617</b>  | <b>LANDSCHAFTSQUALITÄTS-<br/>BEITRÄGE</b>            | <b>704'569.70</b> | <b>634'474.80</b> | <b>1'195'000.00</b> | <b>1'100'000.00</b> | <b>651'077.85</b> | <b>591'073.85</b> |
| 2617.3130.01 | Allgemeine Kontrolltätigkeit                         | 1'247.70          |                   | 5'000.00            |                     | 9'064.00          |                   |
| 2617.3635.01 | Kantonsbeiträge                                      | 68'847.20         |                   | 90'000.00           |                     | 50'940.00         |                   |
| 2617.3700.01 | Bundesbeiträge                                       | 634'474.80        |                   | 1'100'000.00        |                     | 591'073.85        |                   |
| 2617.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte                            |                   | 634'474.80        |                     | 1'100'000.00        |                   | 591'073.85        |
| <b>2618</b>  | <b>MILCHWIRTSCHAFT</b>                               | <b>33'793.00</b>  | <b>15'925.00</b>  | <b>10'000.00</b>    | <b>1'000.00</b>     | <b>4'936.35</b>   | <b>300.00</b>     |
| 2618.3130.01 | Kontroll- und Laborkosten                            | 1'554.15          |                   | 3'000.00            |                     | 1'681.45          |                   |
| 2618.3130.02 | Käsefest Appenzell                                   | 25'154.60         |                   |                     |                     |                   |                   |
| 2618.3636.01 | Molkenprämierungen                                   | 7'084.25          |                   | 7'000.00            |                     | 3'254.90          |                   |
| 2618.4260.01 | Dienstleistungen                                     |                   | 175.00            |                     | 1'000.00            |                   | 300.00            |
| 2618.4635.01 | Beiträge Dritter für Käsefest                        |                   | 15'750.00         |                     |                     |                   |                   |
| <b>2620</b>  | <b>LANDWIRTSCHAFTSAMT</b>                            | <b>539'651.00</b> | <b>168'038.50</b> | <b>612'000.00</b>   | <b>171'000.00</b>   | <b>563'467.65</b> | <b>168'755.20</b> |
| 2620.3010.01 | Löhne  | 382'242.30        |                   | 405'000.00          |                     | 405'737.45        |                   |
| 2620.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV    | -832.80           |                   |                     |                     |                   |                   |
| 2620.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen          | 24'543.25         |                   | 26'000.00           |                     | 26'431.05         |                   |
| 2620.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse               | 28'277.40         |                   | 31'000.00           |                     | 26'717.40         |                   |
| 2620.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen               | 1'773.40          |                   | 2'000.00            |                     | 1'728.15          |                   |
| 2620.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse            | 6'417.80          |                   | 7'000.00            |                     | 6'915.00          |                   |
| 2620.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung         | 2'227.95          |                   | 2'000.00            |                     | 2'400.05          |                   |
| 2620.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen                              | 9'946.60          |                   | 11'000.00           |                     | 7'774.50          |                   |
| 2620.3130.01 | Honorare externer Fachstellen                        | 36'803.35         |                   | 70'000.00           |                     | 31'722.05         |                   |
| 2620.3130.02 | Pflanzenschutzmassnahmen                             | 27'642.15         |                   | 35'000.00           |                     | 33'413.55         |                   |
| 2620.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigung                       | 5'609.60          |                   | 7'000.00            |                     | 5'628.45          |                   |
| 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<br>Tierschutzmassnahmen                     |                   |                   |                     | 1'000.00            |                   |                   |
| 2620.4210.02 | Abzüge für Administration                            |                   | 65'000.00         |                     | 65'000.00           |                   | 65'000.00         |
| 2620.4210.03 | Dienstleistungen                                     |                   | 28'038.50         |                     | 30'000.00           |                   | 28'755.20         |
| 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<br>Departementssekretariat       |                   | 25'000.00         |                     | 25'000.00           |                   | 25'000.00         |
| <b>2622</b>  | <b>VETERINÄRWESEN</b>                                | <b>317'673.70</b> | <b>32'054.30</b>  | <b>337'000.00</b>   | <b>28'500.00</b>    | <b>364'387.35</b> | <b>32'015.30</b>  |
| 2622.3130.01 | Dienstleistungen Dritter                             |                   |                   | 500.00              |                     |                   |                   |
| 2622.3130.03 | Entschädigung<br>Kantonstierarzt-STV.                | 1'411.35          |                   | 1'500.00            |                     | 751.00            |                   |
| 2622.3133.01 | Informatik-Nutzungsaufwand                           |                   |                   | 5'000.00            |                     |                   |                   |
| 2622.3611.01 | Entschädigung Kantone und<br>Konkordate              | 215'978.35        |                   | 230'000.00          |                     | 263'907.70        |                   |
| 2622.3980.01 | Einlage Tierseuchenkasse<br>(2623.4980.01)           | 100'284.00        |                   | 100'000.00          |                     | 99'728.65         |                   |
| 2622.4210.01 | Gebühren Vollzug<br>Tierschutzgesetz                 |                   | 7'054.30          |                     | 3'500.00            |                   | 7'015.30          |
| 2622.4910.01 | Interne Verrechnungen<br>Dienstleistungen (erbracht) |                   | 25'000.00         |                     | 25'000.00           |                   | 25'000.00         |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung        | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2623</b>  | <b>SF KANTONALE<br/>TIERSEUCHENKASSE (2900.04)</b>         | <b>377'072.50</b>   | <b>377'072.50</b>   | <b>370'500.00</b>   | <b>370'500.00</b>   | <b>381'338.85</b>   | <b>381'338.85</b>   |
| 2623.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                           |                     |                     | 1'000.00            |                     | 30.60               |                     |
| 2623.3102.01 | Drucksachen, Publikationen                                 | 1'904.00            |                     | 2'000.00            |                     | 876.95              |                     |
| 2623.3130.01 | Überwachung Import/Export<br>durch Dritte                  | 3'092.15            |                     | 2'000.00            |                     | 219.00              |                     |
| 2623.3130.02 | Entsorgung tierische<br>Nebenprodukte                      | 69'851.90           |                     | 70'000.00           |                     | 64'486.25           |                     |
| 2623.3130.03 | Bekämpfung von Tierseuchen                                 | 69'732.50           |                     | 84'000.00           |                     | 68'108.80           |                     |
| 2623.3510.01 | Fondseinlage (2900.04)                                     | 186'207.25          |                     | 164'000.00          |                     | 206'716.80          |                     |
| 2623.3611.01 | Beiträge an Kantone und<br>Konkordate                      | 8'635.35            |                     | 7'500.00            |                     | 3'432.60            |                     |
| 2623.3635.01 | Beiträge an<br>Viehhändlerdatenbank SVV                    | 408.35              |                     |                     |                     | 347.05              |                     |
| 2623.3636.01 | Beiträge an<br>Tiergesundheitsdienste                      | 12'241.00           |                     | 15'000.00           |                     | 12'120.80           |                     |
| 2623.3910.01 | Interne Verrechnung<br>Dienstleistungen (bezogen)          | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     |
| 2623.4033.01 | Hundesteuer  |                     | 4'250.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'195.00            |
| 2623.4210.01 | Gebühren Vollzug<br>Tierseuchengesetz                      |                     | 707.00              |                     | 1'000.00            |                     | 350.00              |
| 2623.4210.02 | Gebühren Import/Export                                     |                     | 5'308.95            |                     | 2'500.00            |                     | 11'405.90           |
| 2623.4210.03 | Gebühren Viehhandel  |                     | 1'800.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |
| 2623.4260.00 | Kantonsanteil<br>Viehhandelskonkordat                      |                     | 205.85              |                     |                     |                     | 3'322.40            |
| 2623.4309.01 | Verkauf Begleitdokumente                                   |                     | 3'010.00            |                     | 3'000.00            |                     | 2'691.50            |
| 2623.4630.01 | Beiträge vom Bund  |                     |                     |                     | 5'000.00            |                     | 75.00               |
| 2623.4632.01 | Beiträge von Bezirken                                      |                     | 100'284.00          |                     | 100'000.00          |                     | 99'728.65           |
| 2623.4635.01 | Beiträge der Tierhalter                                    |                     | 144'039.50          |                     | 140'000.00          |                     | 142'602.75          |
| 2623.4635.02 | Sömmerungsbeiträge   |                     | 12'446.30           |                     | 11'000.00           |                     | 11'527.50           |
| 2623.4635.03 | Beiträge an Entsorgung TNP                                 |                     | 4'736.90            |                     | 2'000.00            |                     | 3'711.50            |
| 2623.4980.01 | Übertrag Kantonsbeitrag                                    |                     | 100'284.00          |                     | 100'000.00          |                     | 99'728.65           |
| <b>2628</b>  | <b>BEITRÄGE</b>  | <b>34'685.40</b>    |                     | <b>54'000.00</b>    |                     | <b>38'488.00</b>    |                     |
| 2628.3636.01 | Private Institutionen                                      | 34'685.40           |                     | 54'000.00           |                     | 38'488.00           |                     |
| <b>2630</b>  | <b>LANDW. LIEGENSCHAFTEN,<br/>ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN</b> | <b>234'300.48</b>   | <b>77'374.95</b>    | <b>156'000.00</b>   | <b>81'000.00</b>    | <b>123'586.80</b>   | <b>118'178.65</b>   |
| 2630.3130.01 | Wald: Kulturen, Arbeits- und<br>Fuhrlohne                  | 3'243.50            |                     | 10'000.00           |                     | 19'858.55           |                     |
| 2630.3130.02 | Boden- und Wegverbesserungen                               | 31'814.35           |                     | 40'000.00           |                     | 18'879.60           |                     |
| 2630.3134.01 | Versicherungsprämien                                       | 15'786.50           |                     | 6'000.00            |                     | 5'754.90            |                     |
| 2630.3144.01 | Unterhalt der Gebäude                                      | 183'456.13          |                     | 100'000.00          |                     | 79'093.75           |                     |
| 2630.4250.01 | Holznutzung  |                     | 4'117.15            |                     | 10'000.00           |                     | 44'818.10           |
| 2630.4430.01 | Miet- und Pachtzinsen                                      |                     | 58'639.80           |                     | 56'000.00           |                     | 58'042.55           |
| 2630.4430.02 | Einschreibtaxen Gemeinalpen                                |                     | 14'618.00           |                     | 15'000.00           |                     | 15'318.00           |
| <b>2640</b>  | <b>ÜBERTRÄGE</b>   |                     | <b>940'000.00</b>   |                     | <b>940'000.00</b>   |                     | <b>940'000.00</b>   |
| 2640.4980.01 | Übertrag<br>Grundstückgewinnsteuer                         |                     | 940'000.00          |                     | 940'000.00          |                     | 940'000.00          |
| <b>2644</b>  | <b>MELIORATIONSAMT</b>                                     | <b>1'855'994.40</b> | <b>1'475'725.60</b> | <b>2'515'000.00</b> | <b>1'806'000.00</b> | <b>2'186'966.00</b> | <b>1'637'639.70</b> |
| 2644.3635.01 | Kantonsbeiträge  | 438'883.40          |                     | 750'000.00          |                     | 553'011.00          |                     |
| 2644.3700.01 | Bundesbeiträge   | 887'227.00          |                     | 1'200'000.00        |                     | 1'077'171.00        |                     |
| 2644.3702.01 | Bezirksbeiträge  | 389'884.00          |                     | 425'000.00          |                     | 416'784.00          |                     |
| 2644.3910.01 | Interne Verrechnung<br>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   |                     | 20'914.25           |                     | 12'000.00           |                     |                     |
| 2644.4260.01 | Rückerstattungen   |                     | 3'058.35            |                     | 4'000.00            |                     | 65.70               |
| 2644.4611.01 | Strassenrechnung: Flur- und<br>Güterstrassen               |                     | 174'642.00          |                     | 165'000.00          |                     | 143'619.00          |
| 2644.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte                                  |                     | 887'227.00          |                     | 1'200'000.00        |                     | 1'077'171.00        |
| 2644.4702.01 | Bezirksbeiträge für Dritte                                 |                     | 389'884.00          |                     | 425'000.00          |                     | 416'784.00          |



# 01 Verwaltungsrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung                           | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2650</b>  | <b>OBERFORSTAMT</b>   | <b>372'691.85</b> | <b>142'893.10</b> | <b>451'000.00</b> | <b>151'000.00</b> | <b>274'195.54</b> | <b>139'900.25</b> |
| 2650.3010.01 | Löhne   | 286'349.85        |                   | 280'000.00        |                   | 228'667.25        |                   |
| 2650.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV                             | -649.00           |                   |                   |                   | -4'645.95         |                   |
| 2650.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen                                   | 18'556.85         |                   | 18'000.00         |                   | 14'743.85         |                   |
| 2650.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse  | 32'480.25         |                   | 30'000.00         |                   | 25'543.80         |                   |
| 2650.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen  | 4'695.10          |                   | 2'000.00          |                   | 1'311.85          |                   |
| 2650.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                                     | 4'874.65          |                   | 5'000.00          |                   | 3'861.10          |                   |
| 2650.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung                                  | 1'691.95          |                   | 2'000.00          |                   | 1'336.05          |                   |
| 2650.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen,<br>Inserate  | 6'027.40          |                   | 13'000.00         |                   | 6'270.05          |                   |
| 2650.3111.01 | Bürospesen, Mobiliar,<br>Instrumente  |                   |                   | 6'000.00          |                   |                   |                   |
| 2650.3130.01 | Inventarisierung des<br>Waldbestandes   | 2'742.30          |                   | 70'000.00         |                   | -21'144.46        |                   |
| 2650.3170.01 | Reiseentschädigungen  | 922.50            |                   | 10'000.00         |                   | 3'252.00          |                   |
| 2650.3910.01 | Interne Verrechnung Sekretariat   | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |                   |
| 2650.4210.01 | Gebühren  |                   | 5'732.70          |                   | 3'000.00          |                   | 3'417.05          |
| 2650.4240.01 | Arbeiten für Dritte   |                   | 2'160.40          |                   | 3'000.00          |                   | 1'483.20          |
| 2650.4630.01 | Bundesbeiträge Inventarisierung<br>des Waldbestandes                          |                   |                   |                   | 10'000.00         |                   |                   |
| 2650.4910.01 | Interne Verrechnung<br>Meliorationsamt  |                   | 125'000.00        |                   | 125'000.00        |                   | 125'000.00        |
| 2650.4910.04 | Interne Verrechnung<br>Wohnbausanierungen                                     |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |
| <b>2652</b>  | <b>REVIERFÖRSTER,<br/>PFLANZGARTEN</b>  | <b>380'869.70</b> | <b>6'697.60</b>   | <b>400'000.00</b> | <b>6'000.00</b>   | <b>386'084.30</b> | <b>4'037.30</b>   |
| 2652.3010.01 | Löhne   | 290'563.00        |                   | 291'000.00        |                   | 287'664.00        |                   |
| 2652.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV                             |                   |                   |                   |                   | -12'786.80        |                   |
| 2652.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen                                   | 18'620.45         |                   | 19'000.00         |                   | 17'869.20         |                   |
| 2652.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse  | 31'471.20         |                   | 31'000.00         |                   | 29'710.80         |                   |
| 2652.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen  | 16'944.70         |                   | 19'000.00         |                   | 16'387.35         |                   |
| 2652.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                                     | 4'868.45          |                   | 5'000.00          |                   | 4'672.05          |                   |
| 2652.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung                                  | 1'689.50          |                   | 2'000.00          |                   | 1'622.00          |                   |
| 2652.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen   | 2'710.80          |                   | 5'000.00          |                   | 3'458.25          |                   |
| 2652.3111.01 | Maschinen, Mobiliar, Instrumente  | 2'744.55          |                   | 7'000.00          |                   | 1'792.35          |                   |
| 2652.3119.01 | Pflanzenankauf  | 8'265.65          |                   | 6'000.00          |                   | 4'311.20          |                   |
| 2652.3140.01 | Unterhalt Pflanzgarten  | 887.60            |                   | 10'000.00         |                   | 918.60            |                   |
| 2652.3170.01 | Spesenentschädigung   | 2'103.80          |                   | 5'000.00          |                   | 30'465.30         |                   |
| 2652.4250.01 | Pflanzenverkauf   |                   | 6'697.60          |                   | 6'000.00          |                   | 4'037.30          |
| <b>2654</b>  | <b>HOLZSCHLAGGEBÜHREN</b>   |                   | <b>44'138.00</b>  |                   | <b>36'000.00</b>  |                   | <b>52'999.34</b>  |
| 2654.4210.01 | Öffentliche Waldungen   |                   | 16'750.20         |                   | 16'000.00         |                   | 27'482.90         |
| 2654.4210.02 | Privatwaldungen   |                   | 27'387.80         |                   | 20'000.00         |                   | 25'516.44         |
| <b>2656</b>  | <b>WALDPFLEGE, BEWIRT-<br/>SCHAFTUNGSMASSNAHMEN,<br/>STRUKTURVERBESSERUNG</b> | <b>302'883.20</b> | <b>174'371.99</b> | <b>495'000.00</b> | <b>360'000.00</b> | <b>290'623.90</b> | <b>174'790.32</b> |
| 2656.3635.01 | Kantonsbeiträge   | 128'511.21        |                   | 190'000.00        |                   | 121'308.73        |                   |
| 2656.3700.01 | Bundesbeiträge  | 174'371.99        |                   | 305'000.00        |                   | 169'315.17        |                   |
| 2656.4611.01 | Strassenrechnung: Flur- und<br>Güterstrassen                                  |                   |                   |                   | 55'000.00         |                   | 5'475.15          |
| 2656.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte   |                   | 174'371.99        |                   | 305'000.00        |                   | 169'315.17        |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2658</b>  | <b>FORSTLICHE AUS-, FORT- UND WEITERBILDUNG</b>     | <b>8'815.70</b>   |                   | <b>17'000.00</b>  |                   | <b>17'785.70</b>  |                   |
| 2658.3090.01 | Fort- und Weiterbildung Forstpersonal               | 500.00            |                   | 4'000.00          |                   | 1'100.00          |                   |
| 2658.3090.02 | Försterschule Maienfeld                             | 8'315.70          |                   | 13'000.00         |                   | 16'685.70         |                   |
| <b>2660</b>  | <b>NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ</b>                 | <b>366'785.20</b> | <b>142'798.50</b> | <b>633'000.00</b> | <b>198'000.00</b> | <b>342'199.85</b> | <b>150'924.40</b> |
| 2660.3130.01 | Inventarisierung Naturschutz zonen                  | 17'620.20         |                   | 50'000.00         |                   | 36'801.10         |                   |
| 2660.3635.01 | Kantonsbeiträge                                     | 181'366.50        |                   | 360'000.00        |                   | 129'474.35        |                   |
| 2660.3700.01 | Bundesbeiträge                                      | 142'798.50        |                   | 198'000.00        |                   | 150'924.40        |                   |
| 2660.3910.01 | Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt              | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   |
| 2660.4700.01 | Bundesbeiträge                                      |                   | 142'798.50        |                   | 198'000.00        |                   | 150'924.40        |
| <b>2680</b>  | <b>NACHFÜHRUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG</b>         | <b>146'125.45</b> | <b>11'250.00</b>  | <b>165'000.00</b> | <b>10'000.00</b>  | <b>139'122.45</b> | <b>12'085.00</b>  |
| 2680.3130.01 | Übersichtsplan                                      | 7'203.45          |                   | 10'000.00         |                   | 8'688.60          |                   |
| 2680.3130.02 | Unterhalt der Kantonsgrenze                         | 6'348.00          |                   | 20'000.00         |                   | 7'528.60          |                   |
| 2680.3610.01 | Amtliche Vermessung                                 | 97'709.95         |                   | 100'000.00        |                   | 86'362.15         |                   |
| 2680.3610.02 | Kantonale Fixpunkte                                 | 9'864.05          |                   | 10'000.00         |                   | 11'543.10         |                   |
| 2680.3910.01 | Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt              | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   |
| 2680.4210.01 | Vermessungsgebühren                                 |                   | 11'250.00         |                   | 10'000.00         |                   | 12'085.00         |
| <b>2682</b>  | <b>ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG</b>          | <b>55'730.00</b>  | <b>46'750.00</b>  | <b>150'000.00</b> | <b>35'000.00</b>  | <b>88'717.70</b>  | <b>44'750.00</b>  |
| 2682.3610.01 | Amtliche Vermessung                                 | 55'730.00         |                   | 150'000.00        |                   | 88'717.70         |                   |
| 2682.4630.01 | Bundesbeitrag                                       |                   | 46'750.00         |                   | 35'000.00         |                   | 44'750.00         |
| <b>2683</b>  | <b>ÖREB-KATASTER</b>                                | <b>89'771.75</b>  | <b>34'615.00</b>  | <b>120'000.00</b> | <b>35'000.00</b>  | <b>131'037.45</b> | <b>34'615.00</b>  |
| 2683.3130.01 | Einführung und Betrieb                              | 89'771.75         |                   | 120'000.00        |                   | 131'037.45        |                   |
| 2683.4630.01 | Bundesbeitrag                                       |                   | 34'615.00         |                   | 35'000.00         |                   | 34'615.00         |
| <b>2684</b>  | <b>AUFSICHT ÜBER DIE AMTLICHE VERMESSUNG</b>        | <b>22'537.60</b>  |                   | <b>50'000.00</b>  |                   | <b>27'846.20</b>  |                   |
| 2684.3130.01 | Verifikationsdienst                                 | 22'537.60         |                   | 50'000.00         |                   | 27'846.20         |                   |
| <b>2686</b>  | <b>DATENABGABE</b>                                  |                   | <b>17'339.10</b>  |                   | <b>21'000.00</b>  |                   | <b>17'734.30</b>  |
| 2686.4210.01 | Gebühren Übersichtspläne                            |                   |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |
| 2686.4210.02 | Gebühren Dauerbenützer                              |                   | 10'826.10         |                   | 15'000.00         |                   | 10'826.10         |
| 2686.4210.03 | Gebühren gelegentliche Benützer                     |                   | 6'513.00          |                   | 5'000.00          |                   | 6'908.20          |
| <b>2688</b>  | <b>FACHSTELLE GIS</b>                               | <b>343'306.44</b> | <b>75'764.00</b>  | <b>291'000.00</b> | <b>75'000.00</b>  | <b>299'958.15</b> | <b>75'500.00</b>  |
| 2688.3130.01 | Dienstleistungen durch Dritte                       | 12'690.30         |                   | 40'000.00         |                   | 38'948.05         |                   |
| 2688.3133.01 | Betriebskosten                                      | 330'616.14        |                   | 251'000.00        |                   | 261'010.10        |                   |
| 2688.4210.01 | Benützungsggebühren                                 |                   | 75'764.00         |                   | 75'000.00         |                   | 75'500.00         |
| <b>2690</b>  | <b>SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISS IM BERGGEBIET</b>  | <b>10'000.00</b>  | <b>10'945.00</b>  | <b>90'000.00</b>  | <b>29'000.00</b>  | <b>50'000.00</b>  | <b>148'019.00</b> |
| 2690.3635.01 | Kantonsbeiträge                                     |                   |                   | 54'000.00         |                   | 27'000.00         |                   |
| 2690.3702.01 | Bezirksbeiträge an Dritte                           |                   |                   | 26'000.00         |                   | 13'000.00         |                   |
| 2690.3910.01 | Interne Verrechnung Oberforstamt                    | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   |
| 2690.4260.01 | Rückerstattungen                                    |                   | 10'945.00         |                   | 3'000.00          |                   | 135'019.00        |
| 2690.4702.01 | Bezirksbeiträge für Dritte                          |                   |                   |                   | 26'000.00         |                   | 13'000.00         |
| <b>2691</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG VIEHABSATZ (2900.13)</b>     | <b>17'682.60</b>  | <b>17'682.60</b>  |                   |                   | <b>17'634.80</b>  | <b>17'634.80</b>  |
| 2691.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                         | 2'682.60          |                   |                   |                   | 17'034.80         |                   |
| 2691.3635.01 | Beiträge an Private Unternehmungen                  | 15'000.00         |                   |                   |                   | 600.00            |                   |
| 2691.4631.01 | Kantonsanteil Viehabsatzfonds                       |                   | 8'841.30          |                   |                   |                   | 8'817.40          |
| 2691.4635.01 | Beiträge der Tierhalter                             |                   | 8'841.30          |                   |                   |                   | 8'817.40          |

# 01 Verwaltungsrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung           | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2692</b>  | <b>ELEMENTARSCHADEN-<br/>HILFSFONDS (2910.03)</b>             | <b>149'410.00</b> | <b>149'410.00</b> | <b>100'000.00</b> | <b>100'000.00</b> | <b>145'240.00</b> | <b>145'240.00</b> |
| 2692.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                                   | 75'325.00         |                   | 100'000.00        |                   | 125'980.00        |                   |
| 2692.3635.01 | Auszahlungen an Dritte  | 74'085.00         |                   |                   |                   | 19'260.00         |                   |
| 2692.4614.01 | Beiträge Schweiz.<br>Elementarschadenfonds                    |                   | 49'410.00         |                   |                   |                   | 45'240.00         |
| 2692.4980.01 | Übertrag<br>Grundstückgewinnsteuer                            |                   | 100'000.00        |                   | 100'000.00        |                   | 100'000.00        |
| <b>2694</b>  | <b>FONDS FÜR STRUKTUR-<br/>VERBESSERUNGEN (2910.05)</b>       | <b>2'500.00</b>   | <b>2'500.00</b>   |                   |                   | <b>2'500.00</b>   | <b>2'500.00</b>   |
| 2694.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                                   | 2'500.00          |                   |                   |                   | 2'500.00          |                   |
| 2694.4635.01 | Rückzahlung Dritte (Beiträge oder<br>Darlehen)                |                   | 2'500.00          |                   |                   |                   | 2'500.00          |
| <b>2695</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG<br/>WALDERHALTUNG (2900.16)</b>        | <b>46'120.00</b>  | <b>46'120.00</b>  |                   |                   | <b>156'017.75</b> | <b>156'017.75</b> |
| 2695.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                                   |                   |                   |                   |                   | 155'867.75        |                   |
| 2695.3635.01 | Beiträge an Staatswald oder<br>Dritte                         | 46'120.00         |                   |                   |                   | 150.00            |                   |
| 2695.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)                                       |                   | 36'344.65         |                   |                   |                   |                   |
| 2695.4635.01 | Beiträge Dritter  |                   | 9'775.35          |                   |                   |                   | 156'017.75        |
| <b>2696</b>  | <b>FONDS EFFOR 2 (2910.16)</b>                                |                   |                   |                   |                   | <b>4'078.00</b>   | <b>4'078.00</b>   |
| 2696.3635.01 | Beiträge an Staatswald oder<br>Dritte                         |                   |                   |                   |                   | 4'078.00          |                   |
| 2696.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)                                       |                   |                   |                   |                   |                   | 4'078.00          |
| <b>2697</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG<br/>NATURSCHUTZ (2900.11)</b>          |                   |                   |                   |                   | <b>1'178.40</b>   | <b>1'178.40</b>   |
| 2697.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                                   |                   |                   |                   |                   | 1'178.40          |                   |
| 2697.4631.01 | Naturschutzbeiträge Kantonale<br>Liegenschaften               |                   |                   |                   |                   |                   | 1'178.40          |
| <b>2698</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG<br/>WASSERVERSORGUNG<br/>(2900.14)</b> | <b>88'464.50</b>  | <b>88'464.50</b>  |                   |                   | <b>420'423.00</b> | <b>420'423.00</b> |
| 2698.3000.01 | Sitzungsgelder Fondskommission                                |                   |                   |                   |                   | 635.00            |                   |
| 2698.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss)                                   | 88'464.50         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2698.3632.01 | Beiträge an<br>Wasserversorgungsunternehmen                   |                   |                   |                   |                   | 419'788.00        |                   |
| 2698.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)                                       |                   |                   |                   |                   |                   | 351'551.23        |
| 2698.4632.01 | Wasserbezüge<br>Wasserversorgungsunternehmen                  |                   | 49'619.75         |                   |                   |                   | 54'152.85         |
| 2698.4635.01 | Grundwasserbezüge Dritter                                     |                   | 38'844.75         |                   |                   |                   | 14'718.92         |

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung                    | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>27</b>    | <b>VOLKSWIRTSCHAFTS-<br/>DEPARTEMENT</b>                               | <b>7'618'849.51</b> | <b>5'543'079.27</b> | <b>7'892'000.00</b> | <b>5'340'000.00</b> | <b>7'295'465.05</b> | <b>5'389'940.78</b> |
|              | Netto Aufwand  |                     | 2'075'770.24        |                     | 2'552'000.00        |                     | 1'905'524.27        |
| <b>2700</b>  | <b>ALLGEMEINER AUFWAND<br/>DEPARTEMENT</b>                             | <b>2'022'963.20</b> | <b>66'973.15</b>    | <b>1'860'000.00</b> | <b>64'000.00</b>    | <b>1'776'484.25</b> | <b>65'329.65</b>    |
| 2700.3010.01 | Löhne  | 1'433'636.60        |                     | 1'304'000.00        |                     | 1'278'058.40        |                     |
| 2700.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV                      | -10'765.25          |                     |                     |                     | -2'248.60           |                     |
| 2700.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen                            | 89'924.40           |                     | 81'000.00           |                     | 81'228.95           |                     |
| 2700.3051.01 | AG-Beiträge an eigene<br>Pensionskasse                                 | 112'533.80          |                     | 92'000.00           |                     | 100'830.50          |                     |
| 2700.3053.01 | AG-Beiträge an<br>Unfallversicherungen                                 | 6'656.90            |                     | 6'000.00            |                     | 5'364.60            |                     |
| 2700.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                              | 23'800.95           |                     | 22'000.00           |                     | 21'446.75           |                     |
| 2700.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung                           | 8'260.40            |                     | 7'000.00            |                     | 7'451.35            |                     |
| 2700.3090.01 | Aus- und Weiterbildung   | 8'756.60            |                     | 12'000.00           |                     | 6'700.00            |                     |
| 2700.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen  | 20'962.70           |                     | 26'000.00           |                     | 20'982.05           |                     |
| 2700.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar  | 1'107.10            |                     | 10'000.00           |                     | 7'088.20            |                     |
| 2700.3170.01 | Reise- und<br>Spesenentschädigungen                                    | 3'013.75            |                     | 6'000.00            |                     | 1'916.55            |                     |
| 2700.3199.01 | Verschiedene Aufwendungen  | 2'890.60            |                     | 10'000.00           |                     | 1'577.95            |                     |
| 2700.3631.01 | Entschädigung an SG für<br>WEG-Geschäfte                               | 2'345.80            |                     | 3'000.00            |                     | 2'345.80            |                     |
| 2700.3635.02 | Beiträge WEG   | 9'583.50            |                     | 12'000.00           |                     | 9'645.00            |                     |
| 2700.3636.01 | Beiträge an Institutionen  | 10'646.35           |                     | 11'000.00           |                     | 11'528.75           |                     |
| 2700.3910.01 | Verrechnung EDV-Kosten   | 299'609.00          |                     | 258'000.00          |                     | 222'568.00          |                     |
| 2700.4290.01 | Sonstige Dienstleistungen  |                     | 49'920.00           |                     | 50'000.00           |                     | 48'503.50           |
| 2700.4910.01 | Verrechnung Personalaufwand<br>RAV                                     |                     | 17'053.15           |                     | 14'000.00           |                     | 16'826.15           |
| <b>2702</b>  | <b>WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG</b>  | <b>275'000.00</b>   |                     | <b>275'000.00</b>   |                     | <b>175'000.00</b>   |                     |
| 2702.3980.01 | Zuwendung an Fonds<br>Wirtschaftsförderung (2910.15)                   | 250'000.00          |                     | 250'000.00          |                     | 150'000.00          |                     |
| 2702.3980.02 | Zuwendung an Fonds<br>Wirtschaftsförderung<br>Landwirtschaft (2910.14) | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     |
| <b>2703</b>  | <b>NEUE REGIONALPOLITIK<br/>(NRP)</b>                                  | <b>245'153.25</b>   | <b>132'000.00</b>   | <b>376'000.00</b>   | <b>132'000.00</b>   | <b>232'003.60</b>   | <b>142'500.00</b>   |
| 2703.3635.01 | Neue Regionalpolitik (NRP)<br>Bundesbeitrag                            | 132'000.00          |                     | 132'000.00          |                     | 132'000.00          |                     |
| 2703.3635.02 | Kantonsbeitrag Neue<br>Regionalpolitik (NRP)                           | 113'153.25          |                     | 244'000.00          |                     | 100'003.60          |                     |
| 2703.4630.01 | Eingang Bundesbeitrag Neue<br>Regionalpolitik (NRP)                    |                     | 132'000.00          |                     | 132'000.00          |                     | 132'000.00          |
| 2703.4635.01 | Eingang Beitrag Private<br>Unternehmungen                              |                     |                     |                     |                     |                     | 10'500.00           |
| <b>2708</b>  | <b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>  | <b>2'667'852.30</b> | <b>943'333.00</b>   | <b>2'899'000.00</b> | <b>1'057'000.00</b> | <b>2'928'873.30</b> | <b>1'038'063.00</b> |
| 2708.3130.01 | Projekte OeV   | 308.00              |                     | 5'000.00            |                     |                     |                     |
| 2708.3630.01 | FABI-Beitrag an Bund   | 1'200'980.00        |                     | 1'201'000.00        |                     | 1'200'000.00        |                     |
| 2708.3634.01 | Appenzeller Bahnen   | 1'016'556.00        |                     | 1'170'000.00        |                     | 1'203'959.00        |                     |
| 2708.3634.02 | Postauto Ostschweiz  | 450'008.30          |                     | 521'000.00          |                     | 524'532.00          |                     |
| 2708.3634.04 | Tarifverbund Ostwind   |                     |                     | 2'000.00            |                     | 382.30              |                     |
| 2708.4632.01 | Bezirksbeiträge  |                     | 850'484.00          |                     | 964'000.00          |                     | 945'214.00          |
| 2708.4634.01 | Appenzeller Bahnen,<br>Darlehensrückzahlung                            |                     | 92'849.00           |                     | 93'000.00           |                     | 92'849.00           |
| <b>2710</b>  | <b>TOURISMUS</b>   | <b>350'094.80</b>   |                     | <b>358'000.00</b>   |                     | <b>301'205.25</b>   |                     |
| 2710.3130.01 | Mountain-Bike-Routen   | 94.80               |                     | 8'000.00            |                     | 1'205.25            |                     |
| 2710.3980.01 | Zuwendung an Fonds<br>Tourismusförderung                               | 350'000.00          |                     | 350'000.00          |                     | 300'000.00          |                     |

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung                                  | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018       |                     | Rechnung 2017     |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              |
| <b>2711</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG<br/>TOURISMUSFÖRDERUNG<br/>(2900.10)</b>                      | <b>1'006'300.80</b> | <b>1'006'300.80</b> | <b>980'000.00</b> | <b>1'030'000.00</b> | <b>985'365.10</b> | <b>985'365.10</b>   |
| 2711.3510.01 | Fondseinlage (2900.10)   | 42'956.25           |                     | 70'000.00         |                     |                   |                     |
| 2711.3635.01 | Beiträge an Tourismusorg.<br>und Projekte  | 963'344.55          |                     | 910'000.00        |                     | 985'365.10        |                     |
| 2711.4510.01 | Fondsentnahme (2900.10)  |                     |                     |                   |                     |                   | 10'834.95           |
| 2711.4635.01 | Beiträge von<br>Beherbergungsbetrieben   |                     | 492'177.80          |                   | 520'000.00          |                   | 512'131.15          |
| 2711.4635.02 | Beiträge von<br>Gastwirtschaftsbetrieben   |                     | 46'723.00           |                   | 50'000.00           |                   | 48'219.00           |
| 2711.4635.03 | Beiträge von<br>tourismusinteressierten Betrieben                                    |                     | 117'400.00          |                   | 110'000.00          |                   | 114'180.00          |
| 2711.4980.01 | Beiträge des Kantons   |                     | 350'000.00          |                   | 350'000.00          |                   | 300'000.00          |
| <b>2712</b>  | <b>HANDELSREGISTER</b>   | <b>18'666.60</b>    | <b>263'444.00</b>   | <b>20'000.00</b>  | <b>258'000.00</b>   | <b>19'448.10</b>  | <b>254'835.00</b>   |
| 2712.3102.01 | Publikationskosten   | 60.00               |                     |                   |                     |                   |                     |
| 2712.3600.00 | Anteil Bund an den HR-Gebühren   | 18'606.60           |                     | 20'000.00         |                     | 19'448.10         |                     |
| 2712.4210.01 | HR-Gebühren  |                     | 217'774.00          |                   | 210'000.00          |                   | 207'309.00          |
| 2712.4210.02 | Notariatsgebühren  |                     | 45'670.00           |                   | 48'000.00           |                   | 47'526.00           |
| <b>2720</b>  | <b>STIFTUNGSAUFSICHT</b>   |                     | <b>5'700.00</b>     |                   | <b>5'000.00</b>     |                   | <b>4'300.00</b>     |
| 2720.4210.01 | Aufsichts-Gebühren   |                     | 5'700.00            |                   | 5'000.00            |                   | 4'300.00            |
| <b>2726</b>  | <b>BETREIBUNGS- UND<br/>KONKURSWESEN</b>   | <b>4'298.92</b>     | <b>256'737.73</b>   | <b>11'000.00</b>  | <b>245'000.00</b>   | <b>10'601.15</b>  | <b>308'538.18</b>   |
| 2726.3102.01 | Publikationen, Inserate  |                     |                     | 6'000.00          |                     |                   |                     |
| 2726.3132.01 | Honorare Experten, Gutachter<br>etc.   |                     |                     | 5'000.00          |                     |                   |                     |
| 2726.3181.01 | Ungedeckte Konkurskosten   | 4'298.92            |                     |                   |                     | 10'601.15         |                     |
| 2726.4210.01 | Gebühren Betreibungs- und<br>Konkursamt Appenzell                                    |                     | 227'784.16          |                   | 220'000.00          |                   | 257'646.29          |
| 2726.4210.02 | Gebühren Betreibungsamt<br>Oberegg   |                     | 28'953.57           |                   | 25'000.00           |                   | 50'891.89           |
| <b>2728</b>  | <b>GRUNDBUCHWESEN</b>  | <b>23'972.35</b>    | <b>1'939'294.85</b> | <b>28'000.00</b>  | <b>1'595'000.00</b> | <b>24'190.00</b>  | <b>1'856'649.20</b> |
| 2728.3102.01 | Publikationen, Inserate  |                     |                     | 3'000.00          |                     |                   |                     |
| 2728.3130.01 | Grundbuchinspektorat   | 3'140.40            |                     | 4'000.00          |                     | 4'120.80          |                     |
| 2728.3137.01 | Mehrwertsteuer Grundbuchamt  | 20'831.95           |                     | 21'000.00         |                     | 20'069.20         |                     |
| 2728.4210.01 | Handänderungssteuer  |                     | 1'152'132.80        |                   | 930'000.00          |                   | 1'158'055.00        |
| 2728.4210.02 | Gebühren Grundpfandrechte  |                     | 125'009.50          |                   | 135'000.00          |                   | 128'032.15          |
| 2728.4210.03 | Gebühren Kaufverträge  |                     | 73'101.30           |                   | 100'000.00          |                   | 70'997.45           |
| 2728.4210.04 | Gebühren Grundbucheinträge   |                     | 276'583.20          |                   | 150'000.00          |                   | 211'300.85          |
| 2728.4210.05 | Gebühren Beurkundungen,<br>Verträge etc.   |                     | 266'360.85          |                   | 250'000.00          |                   | 250'795.30          |
| 2728.4210.06 | Inkassogebühren  |                     | 46'107.20           |                   | 30'000.00           |                   | 37'468.45           |
| <b>2735</b>  | <b>ERBSCHAFTSWESEN</b>   | <b>7'805.75</b>     | <b>95'241.60</b>    | <b>8'000.00</b>   | <b>85'000.00</b>    | <b>5'928.20</b>   | <b>83'119.15</b>    |
| 2735.3000.02 | Sitzungsgelder   | 2'810.00            |                     | 3'000.00          |                     | 2'530.00          |                     |
| 2735.3102.01 | Drucksachen, Publikationen   | 4'995.75            |                     | 5'000.00          |                     | 3'398.20          |                     |
| 2735.4210.01 | Gebühren   |                     | 95'241.60           |                   | 85'000.00           |                   | 83'119.15           |
| <b>2785</b>  | <b>ARBEITSAMT</b>  | <b>171'207.00</b>   | <b>8'519.60</b>     | <b>213'000.00</b> | <b>5'000.00</b>     | <b>187'824.00</b> | <b>2'699.40</b>     |
| 2785.3610.01 | Kantonsbeitrag AVIG  | 133'407.00          |                     | 175'000.00        |                     | 150'024.00        |                     |
| 2785.3631.01 | Entsch. an AR für<br>Arbeitsinspektorat / Flankierende<br>Massnahmen / Schwarzarbeit | 37'800.00           |                     | 38'000.00         |                     | 37'800.00         |                     |
| 2785.4210.01 | Gebühren   |                     | 8'519.60            |                   | 5'000.00            |                   | 2'699.40            |
| <b>2790</b>  | <b>ARBEITSVERMITTLUNG</b>  | <b>263'137.11</b>   | <b>263'137.11</b>   | <b>235'000.00</b> | <b>235'000.00</b>   | <b>269'311.30</b> | <b>269'311.30</b>   |
| 2790.3130.01 | Dienstleistungen Dritter   | 246'083.96          |                     | 221'000.00        |                     | 252'485.15        |                     |
| 2790.3910.01 | Verrechnung z.G.<br>Personalaufwand VD   | 17'053.15           |                     | 14'000.00         |                     | 16'826.15         |                     |
| 2790.4630.01 | Bundesbeitrag  |                     | 263'137.11          |                   | 235'000.00          |                   | 269'311.30          |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung                    | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2791</b>  | <b>SPEZIALFINANZIERUNG RAV<br/>(2900.12)</b>                           | <b>18.10</b>      | <b>18.10</b>      |                   |                   | <b>262.05</b>     | <b>262.05</b>     |
| 2791.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss)  |                   |                   |                   |                   | 253.75            |                   |
| 2791.3611.01 | Rückerstattung Bund für<br>Dienstleistungen                            | 18.10             |                   |                   |                   | 8.30              |                   |
| 2791.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)  |                   | 18.10             |                   |                   |                   |                   |
| 2791.4610.01 | Überschuss Schlusszahlung<br>SECO                                      |                   |                   |                   |                   |                   | 262.05            |
| <b>2792</b>  | <b>FONDS FÜR<br/>WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG<br/>LANDWIRTSCHAFT (2910.14)</b> | <b>25'000.00</b>  | <b>25'000.00</b>  | <b>25'000.00</b>  | <b>25'000.00</b>  | <b>25'000.00</b>  | <b>25'000.00</b>  |
| 2792.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss)  | 21'660.65         |                   | 15'000.00         |                   | 22'877.55         |                   |
| 2792.3635.01 | Beiträge an Projekte, Verbände,<br>Landwirte                           | 3'339.35          |                   | 10'000.00         |                   | 2'122.45          |                   |
| 2792.4980.01 | Verrechnung z.L. Amtsstelle  |                   | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |
| <b>2793</b>  | <b>FONDS FÜR<br/>WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG<br/>(2910.15)</b>                | <b>537'379.33</b> | <b>537'379.33</b> | <b>604'000.00</b> | <b>604'000.00</b> | <b>353'968.75</b> | <b>353'968.75</b> |
| 2793.3102.01 | Publikationen  |                   |                   | 7'000.00          |                   | 7'648.00          |                   |
| 2793.3199.01 | Projektkosten  | 107'238.78        |                   | 170'000.00        |                   | 19'526.40         |                   |
| 2793.3199.02 | Übriger Verwaltungsaufwand   | 4'382.80          |                   | 6'000.00          |                   | 5'918.15          |                   |
| 2793.3635.01 | Standortmanagement   | 31'531.85         |                   | 30'000.00         |                   | 27'847.95         |                   |
| 2793.3635.02 | A Fonds Perdu-Beiträge   | 230'000.00        |                   | 200'000.00        |                   | 125'000.00        |                   |
| 2793.3635.03 | Regionalmarketing  | 100'000.00        |                   | 100'000.00        |                   | 100'000.00        |                   |
| 2793.3635.04 | Start up Beiträge  |                   |                   | 20'000.00         |                   |                   |                   |
| 2793.3635.05 | job.ai.ch  | 41'120.50         |                   | 46'000.00         |                   | 44'966.90         |                   |
| 2793.3635.06 | Standortpromotion  | 23'105.40         |                   | 25'000.00         |                   | 23'061.35         |                   |
| 2793.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag)  |                   | 264'579.33        |                   | 330'000.00        |                   | 7'634.20          |
| 2793.4630.01 | Beiträge vom Bund  |                   |                   |                   |                   |                   | 165'000.00        |
| 2793.4635.01 | Beiträge Dritter (Gewerbemesse,<br>etc.)                               |                   |                   |                   |                   |                   | 3'884.55          |
| 2793.4635.05 | Weiterverrechnung job.ai.ch  |                   | 22'800.00         |                   | 24'000.00         |                   | 27'450.00         |
| 2793.4980.01 | Verrechnung z.L. Amtsstelle  |                   | 250'000.00        |                   | 250'000.00        |                   | 150'000.00        |

# 01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung                               | Rechnung | Budget    | Abweichung | Bemerkung/Begründung  |
|--------------|---|----------|-----------|------------|---|
| <b>51</b>    | <b>BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT</b>         |          |           |            |   |
| <b>510</b>   | <b>HOCHBAUTEN</b>                         |          |           |            |   |
| <b>5100</b>  | <b>Allg. Verwaltung</b>                   |          |           |            |   |
| 5100.5040.05 | Kapuzinerkloster                          | 0        | 100'000   | -100'000   | Die Machbarkeitsstudie für die Umnutzung des Kapuzinerklosters wurde zurückgestellt.  |
| 5100.5040.08 | Ersatzbau Verwaltungsgebäude              | 0        | 800'000   | -800'000   | Anstelle eines Planungskredits für das neue Verwaltungsgebäude wird aufgrund der Machbarkeitsstudie ein Rahmenkredit an der Landsgemeinde 2019 beantragt. |
| <b>5103</b>  | <b>Spital Appenzell</b>                   |          |           |            |   |
| 5103.5040.20 | AVZ+                                      | 1'137    | 1'000'000 | -998'863   | Die Aufwendungen für die Planungsarbeiten im Jahr 2018 wurden zu hoch budgetiert.   |
| 5103.5040.21 | Spital allgemein                          | 0        | 500'000   | -500'000   | Aufgrund des Projektes AVZ+ wurden im Jahr 2018 keine Investitionen getätigt.   |
| <b>5108</b>  | <b>Hallenbad</b>                          |          |           |            |   |
| 5108.5040.01 | Hallenbad                                 | 294'344  | 1'000'000 | -705'656   | Die Aufwendungen für die geleisteten Planungsarbeiten im Jahr 2018 wurden zu hoch budgetiert.   |
| <b>511</b>   | <b>TIEFBAUTEN</b>                         |          |           |            |   |
| <b>5110</b>  | <b>Bachverbauungen/Wuhungen</b>           |          |           |            |   |
| 5110.5020.01 | Wasserbau                                 | 238'629  | 500'000   | -261'371   | Das geplante Projekt Hochwasserschutz Schöttler verzögert sich wegen Problemen beim Landerwerb.   |
| 5110.5020.03 | Naturgefahrenkarten                       | 314'899  | 150'000   | 164'899    | Auf Geheiss des Bundes wurde die nicht budgetierte detaillierte Interventionsplanung umgesetzt.   |
| 5110.5020.04 | Bauherrenunterstützung                    | 3'240    | 75'000    | -71'760    | Die Bauherrenunterstützung wird erst ab 2019 in Anspruch genommen.  |
| 5110.5020.05 | Gewässerrevitalisierung                   | 21'630   | 200'000   | -178'370   | Die Projekte konnten infolge Differenzen mit den Grundeigentümern nicht an die Hand genommen werden.  |
| 5110.5020.06 | Hochwasserschutz Weissbad                 | 884'203  | 1'200'000 | -315'797   | Minderkosten aufgrund von Vergabeerfolgen   |
| 5110.6370.01 | Anstösserbeiträge                         | 0        | 75'000    | -75'000    | Es wurden keine Projekte mit Perimeterpflicht ausgeführt.   |
| 5110.6600.01 | Bundesbeitrag                             | 170'632  | 345'000   | -174'368   | Infolge Verzögerung der Hochwasserschutzprojekte sind auch die Bundesbeiträge kleiner ausgefallen.  |
| 5110.6600.02 | Bundesbeitrag HWS Weissbad                | 332'818  | 500'000   | -167'182   | Vgl. Begründung zu Konto 5110.5020.06   |
| <b>519</b>   | <b>DIVERSES</b>                           |          |           |            |   |
| <b>5190</b>  | <b>Diverses</b>                           |          |           |            |   |
| 5190.5060.01 | Fahrzeuge Werkhof                         | 258'265  | 0         | 258'265    | Ersatzbeschaffung des Unimogs war nicht budgetiert.   |
| 5190.5610.02 | Förderprogramm Energie 2017               | 230'918  | 783'000   | -552'082   | Es besteht eine Differenz zwischen den ausbezahlten Förderbeiträgen und den zugesicherten Förderbeiträgen.  |
| 5190.6600.03 | Bundesbeitrag neues Förderprogramm        | 80'918   | 633'000   | -552'082   | Nicht alle Bundesmittel im Jahr 2018 ausgeschöpft   |
| <b>52</b>    | <b>ERZIEHUNGSDEPARTEMENT</b>              |          |           |            |   |
| <b>520</b>   | <b>Verwaltung</b>                         |          |           |            |   |
| <b>5200</b>  | <b>Verwaltung</b>                         |          |           |            |   |
| 5200.6470.01 | Rückzahlung Studiendarlehen               | 74'512   | 0         | 74'512     | Mehrere Totalamortisationen 2018  |
| <b>54</b>    | <b>GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT</b> |          |           |            |   |
| <b>540</b>   | <b>Verwaltung</b>                         |          |           |            |   |
| <b>5400</b>  | <b>Verwaltung</b>                         |          |           |            |   |
| 5400.5440.01 | Darlehen Ostschweizer Kinderspital        | 176'732  | 0         | 176'732    | 1. Rate Darlehen wurde 2018 von Kinderspital beansprucht.   |
| <b>57</b>    | <b>VOLKSWIRTSCHAFTS-DEPARTEMENT</b>       |          |           |            |   |
| <b>570</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>               |          |           |            |   |
| <b>5700</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr</b>               |          |           |            |   |
| 5700.5640.01 | Beitrag DML                               | 581'060  | 0         | 581'060    | Vorgezogene Zahlung anstatt 2019  |

# 01 Verwaltungsrechnung

# Investitionsrechnung 2018

| Konto        | Investitionsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung                       | Rechnung 2018       |                   | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|              | <b>Total</b>   | <b>3'679'641.93</b> | <b>811'219.86</b> | <b>6'993'000.00</b> | <b>1'663'000.00</b> | <b>3'057'293.22</b> | <b>1'115'616.56</b> |
|              | Netto Aufwand  |                     | 2'868'422.07      |                     | 5'330'000.00        |                     | 1'941'676.66        |
| <b>51</b>    | <b>BAU- UND<br/>UMWELTDEPARTEMENT</b>  | <b>2'910'549.93</b> | <b>736'708.26</b> | <b>6'993'000.00</b> | <b>1'663'000.00</b> | <b>2'484'875.97</b> | <b>1'075'462.36</b> |
|              | Netto Aufwand  |                     | 2'173'841.67      |                     | 5'330'000.00        |                     | 1'409'413.61        |
| <b>510</b>   | <b>HOCHBAUTEN</b>  | <b>767'105.98</b>   |                   | <b>3'900'000.00</b> |                     | <b>930'691.42</b>   |                     |
| 5100.5040.05 | Kapuzinerkloster   |                     |                   | 100'000.00          |                     | 43'100.70           |                     |
| 5100.5040.06 | Liegenschaft Homanner  | 471'625.18          |                   | 500'000.00          |                     | 421'471.18          |                     |
| 5100.5040.08 | Ersatzbau Verwaltungsgebäude   |                     |                   | 800'000.00          |                     | 9'997.35            |                     |
| 5103.5040.20 | AVZ+   | 1'136.90            |                   | 1'000'000.00        |                     | 427'967.39          |                     |
| 5103.5040.21 | Spital allgemein   |                     |                   | 500'000.00          |                     |                     |                     |
| 5108.5040.01 | Hallenbad  | 294'343.90          |                   | 1'000'000.00        |                     | 28'154.80           |                     |
| <b>511</b>   | <b>TIEFBAUTEN</b>  | <b>1'462'601.35</b> | <b>503'450.26</b> | <b>2'125'000.00</b> | <b>920'000.00</b>   | <b>1'234'736.55</b> | <b>850'280.36</b>   |
| 5110.5020.01 | Wasserbau  | 238'629.10          |                   | 500'000.00          |                     | 281'522.30          |                     |
| 5110.5020.03 | Naturgefahrenkarten  | 314'899.20          |                   | 150'000.00          |                     | 10'992.95           |                     |
| 5110.5020.04 | Bauherrenunterstützung   | 3'240.00            |                   | 75'000.00           |                     | 74'012.40           |                     |
| 5110.5020.05 | Gewässerrevitalisierung  | 21'629.65           |                   | 200'000.00          |                     | 158'894.65          |                     |
| 5110.5020.06 | Hochwasserschutz Weissbad  | 884'203.40          |                   | 1'200'000.00        |                     | 709'314.25          |                     |
| 5110.6370.01 | Anstösserbeiträge  |                     |                   |                     | 75'000.00           |                     |                     |
| 5110.6370.02 | Anstösserbeiträge HWS<br>Weissbad  |                     |                   |                     |                     |                     | 1'224.00            |
| 5110.6600.01 | Bundesbeitrag  |                     | 170'632.36        |                     | 345'000.00          |                     | 549'882.41          |
| 5110.6600.02 | Bundesbeitrag HWS Weissbad   |                     | 332'817.90        |                     | 500'000.00          |                     | 299'173.95          |
| <b>519</b>   | <b>DIVERSES</b>  | <b>680'842.60</b>   | <b>233'258.00</b> | <b>968'000.00</b>   | <b>743'000.00</b>   | <b>319'448.00</b>   | <b>225'182.00</b>   |
| 5190.5060.01 | Fahrzeuge Werkhof  | 258'264.60          |                   |                     |                     |                     |                     |
| 5190.5600.01 | Bundesbeitrag aus<br>Teilzweckbindung CO2-Abgabe                               | 152'340.00          |                   | 110'000.00          |                     | 177'990.00          |                     |
| 5190.5610.01 | Förderung "Erneuerbare<br>Energieträger" und "Rationelle<br>Energieversorgung" | 39'320.00           |                   | 75'000.00           |                     | 71'085.00           |                     |
| 5190.5610.02 | Förderprogramm Energie 2017  | 230'918.00          |                   | 783'000.00          |                     | 70'373.00           |                     |
| 5190.6600.01 | Bundesbeitrag aus<br>Teilzweckbindung CO2-Abgabe                               |                     | 152'340.00        |                     | 110'000.00          |                     | 177'990.00          |
| 5190.6600.03 | Bundesbeitrag neues<br>Förderprogramm  |                     | 80'918.00         |                     | 633'000.00          |                     | 47'192.00           |
| <b>52</b>    | <b>ERZIEHUNGSDEPARTEMENT</b>   | <b>11'000.00</b>    | <b>74'511.60</b>  |                     |                     | <b>488'943.90</b>   | <b>40'154.20</b>    |
|              | Netto Aufwand  |                     |                   |                     |                     |                     | 448'789.70          |
|              | Netto Ertrag   | 63'511.60           |                   |                     |                     |                     |                     |
| <b>520</b>   | <b>Verwaltung</b>  | <b>11'000.00</b>    | <b>74'511.60</b>  |                     |                     | <b>488'943.90</b>   | <b>40'154.20</b>    |
| 5200.5470.01 | Gewährung Studiendarlehen  | 11'000.00           |                   |                     |                     | 43'000.00           |                     |
| 5200.5620.01 | Kantonsbeiträge an Schulbauten   |                     |                   |                     |                     | 445'943.90          |                     |
| 5200.6470.01 | Rückzahlung Studiendarlehen  |                     | 74'511.60         |                     |                     |                     | 40'154.20           |
| <b>53</b>    | <b>FINANZDEPARTEMENT</b>   | <b>300.00</b>       |                   |                     |                     | <b>83'473.35</b>    |                     |
|              | Netto Aufwand  |                     | 300.00            |                     |                     |                     | 83'473.35           |
| <b>530</b>   | <b>Verwaltung</b>  | <b>300.00</b>       |                   |                     |                     | <b>83'473.35</b>    |                     |
| 5300.5060.01 | Anschaffung Informatik<br>(Hardware)   |                     |                   |                     |                     | 83'473.35           |                     |
| 5300.5540.01 | Kauf Beteiligung   | 300.00              |                   |                     |                     |                     |                     |



## 01 Verwaltungsrechnung

## Investitionsrechnung 2018

| Konto                      | Investitionsrechnung Staat<br>Institutionelle Gliederung       | Rechnung 2018                   |            | Budget 2018 |           | Rechnung 2017 |           |
|----------------------------|--|---------------------------------|------------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                            |  | Ausgaben                        | Einnahmen  | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| <b>54</b>                  | <b>GESUNDHEITS- UND<br/>SOZIALDEPARTEMENT</b><br>Netto Aufwand | <b>176'732.00</b>               |            |             |           |               |           |
|                            |  |                                 | 176'732.00 |             |           |               |           |
| <b>540</b><br>5400.5440.01 | <b>Verwaltung</b><br>Darlehen Ostschweizer<br>Kinderspital     | <b>176'732.00</b><br>176'732.00 |            |             |           |               |           |
| <b>57</b>                  | <b>VOLKSWIRTSCHAFTS-<br/>DEPARTEMENT</b><br>Netto Aufwand      | <b>581'060.00</b>               |            |             |           |               |           |
|                            |  |                                 | 581'060.00 |             |           |               |           |
| <b>570</b><br>5700.5640.01 | <b>Öffentlicher Verkehr</b><br>Beitrag DML                     | <b>581'060.00</b><br>581'060.00 |            |             |           |               |           |

## 01 Verwaltungsrechnung

## Bilanz 2018

| Konto     | Bilanz Staat<br>Bilanzgliederung Staat                                     | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen         |                       | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-----------|--|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
|           |  |                           | Zuwachs               | Abgang                |                           |
| <b>1</b>  | <b>AKTIVEN</b>   | <b>189'132'410.96</b>     | <b>511'365'309.09</b> | <b>504'959'481.82</b> | <b>195'538'238.23</b>     |
| <b>10</b> | <b>FINANZVERMÖGEN</b>  | <b>142'336'112.95</b>     | <b>508'297'331.22</b> | <b>502'255'561.10</b> | <b>148'377'883.07</b>     |
| 100       | FLÜSSIGE MITTEL  | 22'557'874.57             | 276'028'557.69        | 274'703'662.41        | 23'882'769.85             |
| 101       | FORDERUNGEN  | 44'760'876.44             | 229'276'064.96        | 208'932'491.00        | 65'104'450.40             |
| 102       | KURZFRISTIGE FINANZANLAGEN   | 20'000'000.00             |                       | 7'000'000.00          | 13'000'000.00             |
| 104       | AKTIVE<br>RECHNUNGSABGRENZUNGEN  | 11'524'181.99             | 2'966'994.42          | 11'524'314.69         | 2'966'861.72              |
| 106       | VORRÄTE  | 102'840.30                | 25'714.15             | 3'696.00              | 124'858.45                |
| 107       | FINANZANLAGEN  | 28'856'639.65             |                       | 91'397.00             | 28'765'242.65             |
| 108       | SACHANLAGEN FV   | 14'533'700.00             |                       |                       | 14'533'700.00             |
| <b>14</b> | <b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>   | <b>46'796'298.01</b>      | <b>3'067'977.87</b>   | <b>2'703'920.72</b>   | <b>47'160'355.16</b>      |
| 140       | SACHANLAGEN VV   | 9'625'954.26              | 2'298'885.87          | 1'681'160.88          | 10'243'679.25             |
| 144       | DARLEHEN   | 30'390'376.60             | 187'732.00            | 74'511.60             | 30'503'597.00             |
| 145       | BETEILIGUNGEN  | 1'747'956.00              | 300.00                |                       | 1'748'256.00              |
| 146       | INVESTITIONSBEITRÄGE   | 5'032'011.15              | 581'060.00            | 948'248.24            | 4'664'822.91              |
| <b>2</b>  | <b>PASSIVEN</b>  | <b>189'132'410.96</b>     | <b>442'994'971.86</b> | <b>436'589'144.59</b> | <b>195'538'238.23</b>     |
| <b>20</b> | <b>FREMDKAPITAL</b>  | <b>71'267'051.09</b>      | <b>439'612'646.36</b> | <b>430'505'397.49</b> | <b>80'374'299.96</b>      |
| 200       | LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN   | 32'752'212.38             | 430'227'314.65        | 422'692'564.53        | 40'286'962.50             |
| 201       | KURZFRISTIGE<br>FINANZVERBINDLICHKEITEN                                    |                           | 1'500'000.00          |                       | 1'500'000.00              |
| 204       | PASSIVE<br>RECHNUNGSABGRENZUNGEN   | 8'222'832.96              | 7'713'922.21          | 7'812'832.96          | 8'123'922.21              |
| 206       | LANGFRISTIGE<br>FINANZVERBINDLICHKEITEN                                    | 27'748'590.70             |                       |                       | 27'748'590.70             |
| 208       | LANGFRISTIGE<br>RÜCKSTELLUNGEN   | 320'000.00                |                       |                       | 320'000.00                |
| 209       | VERBINDLICHKEITEN<br>GEGENÜBER<br>SPEZIALFINANZIERUNGEN UND<br>FONDS IM FK | 2'223'415.05              | 171'409.50            |                       | 2'394'824.55              |
| <b>29</b> | <b>EIGENKAPITAL</b>  | <b>117'865'359.87</b>     | <b>3'382'325.50</b>   | <b>6'083'747.10</b>   | <b>115'163'938.27</b>     |
| 290       | VERPFLICHTUNGEN<br>GEGENÜBER<br>SPEZIALFINANZIERUNGEN                      | 24'192'032.08             | 2'086'253.31          | 176'172.31            | 26'102'113.08             |
| 291       | FONDS  | 7'536'033.77              | 312'813.95            | 299'335.48            | 7'549'512.24              |
| 293       | VORFINANZIERUNGEN  | 9'150'949.45              |                       | 987'469.00            | 8'163'480.45              |
| 296       | NEUBEWERTUNGSRESERVE FV  | 11'649'693.00             |                       |                       | 11'649'693.00             |
| 299       | BILANZÜBERSCHUSS/-FEHL-<br>BETRAG  | 65'336'651.57             | 983'258.24            | 4'620'770.31          | 61'699'139.50             |

## 02 Abwasserrechnung

## Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung                                    | Rechnung | Budget    | Abweichung | Bemerkung/Begründung  |
|--------------|--|----------|-----------|------------|---|
| <b>2100</b>  | <b>BETRIEBSRECHNUNG<br/>ABWASSER</b>           |          |           |            |   |
| 2100.3010.01 | Besoldung                                      | 320'345  | 200'000   | 120'345    | Die Lohnkosten aller Mitarbeiter Siedlungsentwässerung werden seit 2018 direkt der Abwasserrechnung belastet. Somit entfällt die Verrechnung zwischen der Verwaltungs- und der Abwasserrechnung (Konto 2100.3611.01). |
| 2100.3120.05 | Schlamm Entsorgung                             | 166'952  | 250'000   | -83'048    | Es musste eine kleinere Menge Schlamm als erwartet entsorgt werden.   |
| 2100.3143.01 | Unterhalt der Kanalisation                     | 86'463   | 230'000   | -143'537   | Der betriebliche Unterhalt erfolgte bedarfsgerecht. Der Aufwand war kleiner als erwartet.   |
| 2100.3151.02 | Reparaturen und Ersatzbeschaffungen            | 164'611  | 6'000     | 158'611    | Es mussten diverse Pumpwerke in Oberegg saniert werden. Es gab einen Mehraufwand im Ersatz von Gebläsestationen in der ARA Appenzell.   |
| 2100.3300.20 | Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung | 959'945  | 1'054'000 | -94'055    | Geringere Investitionen 2018 als geplant führen zu geringerem Abschreibungsbedarf.  |
| 2100.3611.01 | Verwaltungskosten BUD                          | 0        | 118'000   | -118'000   | Vgl. Begründung zu Konto 2100.3010.01   |

## 02 Abwasserrechnung

## Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Abwasser                          | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2100</b>  | <b>BETRIEBSRECHNUNG<br/>ABWASSER</b>              | <b>2'505'328.07</b> | <b>2'836'763.96</b> | <b>2'809'000.00</b> | <b>2'874'000.00</b> | <b>2'687'774.03</b> | <b>2'925'256.38</b> |
|              | Netto Ertrag                                      | 331'435.89          |                     | 65'000.00           |                     | 237'482.35          |                     |
| 2100.3010.01 | Besoldung   | 320'345.30          |                     | 200'000.00          |                     | 263'871.60          |                     |
| 2100.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV | -4'681.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 2100.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Sozialversicherungen       | 20'690.90           |                     | 13'000.00           |                     | 17'156.45           |                     |
| 2100.3051.01 | Arbeitgeberbeiträge<br>Versicherungskasse         | 30'792.00           |                     | 18'000.00           |                     | 23'824.15           |                     |
| 2100.3053.01 | Personalversicherungen                            | 5'490.20            |                     | 7'000.00            |                     | 6'208.50            |                     |
| 2100.3054.01 | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse         | 5'409.90            |                     | 4'000.00            |                     | 4'485.65            |                     |
| 2100.3055.01 | AG-Beiträge an<br>Krankentaggeldversicherung      | 1'877.55            |                     | 1'000.00            |                     | 1'557.00            |                     |
| 2100.3090.01 | Weiterbildung                                     | 2'828.50            |                     | 10'000.00           |                     | 6'792.35            |                     |
| 2100.3113.01 | EDV-Kosten  | 5'036.50            |                     | 3'000.00            |                     | 1'633.00            |                     |
| 2100.3120.01 | Elektrizität, Heizung                             | 112'362.00          |                     | 130'000.00          |                     | 108'002.90          |                     |
| 2100.3120.02 | Wasser  | 9'351.60            |                     | 5'000.00            |                     | 5'598.00            |                     |
| 2100.3120.03 | Klärgrubenentleerungen                            | 38'809.10           |                     | 30'000.00           |                     | 18'771.95           |                     |
| 2100.3120.04 | Entschädigung an Wasserwerke                      | 24'350.85           |                     | 50'000.00           |                     |                     |                     |
| 2100.3120.05 | Schlamm Entsorgung                                | 166'952.05          |                     | 250'000.00          |                     | 183'266.20          |                     |
| 2100.3130.01 | Betriebsbeitrag ARA<br>Rosenbergsau               | 125'912.40          |                     | 130'000.00          |                     | 113'183.15          |                     |
| 2100.3130.02 | Betriebsbeitrag ARA Altenrhein                    | 5'691.35            |                     | 10'000.00           |                     | 1'300.40            |                     |
| 2100.3130.03 | Betriebsbeitrag ARA Altstätten                    | 4'255.35            |                     | 10'000.00           |                     | 5'299.85            |                     |
| 2100.3130.05 | Betriebsbeitrag ARA Bühler-Gais                   | 28'032.15           |                     | 70'000.00           |                     | 28'194.00           |                     |
| 2100.3130.06 | Betriebsbeitrag ARA Säntis                        | 19'715.72           |                     | 25'000.00           |                     | 20'608.85           |                     |
| 2100.3130.07 | Betriebsbeitrag ARA Teufen                        |                     |                     | 8'000.00            |                     |                     |                     |
| 2100.3134.01 | Versicherungen                                    | 30'325.50           |                     | 30'000.00           |                     | 26'557.00           |                     |
| 2100.3137.02 | Vorsteuerkürzung                                  | -13'428.13          |                     | 15'000.00           |                     | 50'361.15           |                     |
| 2100.3143.01 | Unterhalt der Kanalisation                        | 86'463.00           |                     | 230'000.00          |                     | 271'934.45          |                     |
| 2100.3144.01 | Anlagen- und Gebäudeunterhalt                     | 241'528.78          |                     | 250'000.00          |                     | 285'271.18          |                     |
| 2100.3151.01 | Fahrzeugkosten                                    | 3'557.10            |                     | 7'000.00            |                     | 30'541.00           |                     |
| 2100.3151.02 | Reparaturen und<br>Ersatzbeschaffungen            | 164'611.30          |                     | 6'000.00            |                     | 103'220.45          |                     |
| 2100.3170.01 | Spesenentschädigung                               | 2'281.70            |                     | 5'000.00            |                     | 2'245.90            |                     |
| 2100.3300.20 | Ordentliche Abschreibungen<br>Abwasserbeseitigung | 959'945.40          |                     | 1'054'000.00        |                     | 891'959.90          |                     |
| 2100.3610.01 | Beitrag Abwasserfonds Bund                        | 106'821.00          |                     | 120'000.00          |                     | 97'929.00           |                     |
| 2100.3611.01 | Verwaltungskosten BUD                             |                     |                     | 118'000.00          |                     | 118'000.00          |                     |
| 2100.4210.01 | Baubewilligungsgebühren                           |                     | 56'020.00           |                     | 50'000.00           |                     | 50'640.00           |
| 2100.4240.01 | Benützungsg Gebühr                                |                     | 2'664'661.66        |                     | 2'700'000.00        |                     | 2'775'301.20        |
| 2100.4240.02 | Gebühren<br>Klärgrubenentleerungen                |                     | 8'768.15            |                     | 10'000.00           |                     | 4'625.00            |
| 2100.4240.04 | Einnahmen Speiseabfälle                           |                     | 16'500.00           |                     |                     |                     |                     |
| 2100.4250.01 | diverse Verkäufe                                  |                     |                     |                     | 2'000.00            |                     | 4'166.65            |
| 2100.4602.02 | Einspeiservergütung BHKW                          |                     | 79'814.15           |                     | 100'000.00          |                     | 78'523.53           |
| 2100.4611.02 | Verrechnung Miete Jagd und<br>Fischerei           |                     | 11'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |

# 02 Abwasserrechnung

## Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung                           | Rechnung  | Budget    | Abweichung | Bemerkung/Begründung  |
|--------------|---------------------------------------|-----------|-----------|------------|---|
| <b>5</b>     | <b>ABWASSERANLAGEN</b>                |           |           |            |   |
| <b>5000</b>  | <b>REINIGUNGSANLAGEN</b>              |           |           |            |   |
| 5000.5030.01 | Diverse Reinigungsanlagen             | 218'375   | 300'000   | -81'625    | Anschaffung Notstromaggregat (Fr. 95'000) wurde wegen weiteren Abklärungen auf 2019 verschoben.   |
| 5000.5030.07 | Pumpendruckleitung ARA Jakobsbad      | 1'033'460 | 0         | 1'033'460  | Die Kosten der Sanierung ARA Jakobsbad wurden auf die Kontos 5000.5030.06 - 07 - 08 aufgeteilt. Die Abweichung ist entstanden, weil durch Bauverzögerung der Umbau des Gebäudes noch nicht erfolgen konnte. |
| 5000.5030.08 | Sanierung ARA Jakobsbad Allgemeines   | 65'770    | 1'200'000 | -1'134'230 | Vgl. Begründung zu Konto 5000.5030.07   |
| <b>5101</b>  | <b>SANIERUNG UNWETTER OBEREGG</b>     |           |           |            |   |
| 5101.5030.00 | Investitionen                         | 0         | 50'000    | -50'000    | Konto wird neu im Sammelkonto 5199.5030.02 geführt.   |
| <b>5114</b>  | <b>KANAL KAUBAD</b>                   |           |           |            |   |
| 5114.5030.01 | Los 2: Horst - Kaubad                 | 78'613    | 0         | 78'613     | Budgetmässig wurde diese Investition im Sammelkonto 5199.5030.02 geführt.   |
| <b>5199</b>  | <b>DIVERSE KANALBAUTEN</b>            |           |           |            |   |
| 5199.5030.00 | Diverse Aufwendungen / Hausanschlüsse | 107'159   | 2'000'000 | -1'892'841 | Im Sammelkonto 5199 diverse Kanalbauten sind die Unterkonten 5199.5030.00,+ 01, + 02 enthalten. Die Abweichung ergab sich infolge Projektverzögerungen.   |
| 5199.5030.02 | Diverse Kanalbauten / GEP Sanierungen | 1'044'572 | 0         | 1'044'572  | Vgl. Begründung zu Konto 5199.5030.00   |
| 5199.6370.00 | Perimeter Diverse Kanäle              | 0         | 50'000    | -50'000    | Es wurden keine Perimeter verrechnet, da diverse Schlussrechnungen fehlen.  |

## 02 Abwasserrechnung

## Investitionsrechnung 2018

| Konto        | Investitionsrechnung Abwasser            | Rechnung 2018       |                            | Budget 2018         |                            | Rechnung 2017       |                            |
|--------------|--|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
|              |  | Ausgaben            | Einnahmen                  | Ausgaben            | Einnahmen                  | Ausgaben            | Einnahmen                  |
| 5            | <b>ABWASSERANLAGEN</b><br>Netto Ausgaben | 2'614'776.55        | 592'766.02<br>2'022'010.53 | 3'550'000.00        | 650'000.00<br>2'900'000.00 | 2'153'064.24        | 595'836.55<br>1'557'227.69 |
| <b>5000</b>  | <b>REINIGUNGSANLAGEN</b>                 | <b>1'355'996.00</b> |                            | <b>1'500'000.00</b> |                            | <b>318'141.50</b>   |                            |
| 5000.5030.01 | Diverse Reinigungsanlagen                | 218'374.85          |                            | 300'000.00          |                            | 281'729.85          |                            |
| 5000.5030.06 | Umbau Gebäude ARA Jakobsbad              | 38'391.05           |                            |                     |                            |                     |                            |
| 5000.5030.07 | Pumpendruckleitung ARA<br>Jakobsbad      | 1'033'459.75        |                            |                     |                            |                     |                            |
| 5000.5030.08 | Sanierung ARA Jakobsbad<br>Allgemeines   | 65'770.35           |                            | 1'200'000.00        |                            | 36'411.65           |                            |
| <b>5101</b>  | <b>SANIERUNG UNWETTER<br/>OBBEREGG</b>   |                     |                            | <b>50'000.00</b>    |                            | <b>507'989.10</b>   |                            |
| 5101.5030.00 | Investitionen                            |                     |                            | 50'000.00           |                            | 507'989.10          |                            |
| <b>5110</b>  | <b>GWSZ GONTEN WEES</b>                  |                     |                            |                     |                            | <b>110'640.19</b>   |                            |
| 5110.5030.00 | Investitionen                            |                     |                            |                     |                            | 110'640.19          |                            |
| <b>5114</b>  | <b>KANAL KAUBAD</b>                      | <b>78'612.95</b>    |                            |                     |                            | <b>35'721.40</b>    |                            |
| 5114.5030.00 | Los 1: Vorderkau - Horst                 |                     |                            |                     |                            | 2'464.25            |                            |
| 5114.5030.01 | Los 2: Horst - Kaubad                    | 78'612.95           |                            |                     |                            | 33'257.15           |                            |
| <b>5123</b>  | <b>KANAL SONNENHALB</b>                  | <b>24'125.35</b>    |                            |                     |                            | <b>31'290.30</b>    |                            |
| 5123.5030.00 | Investitionen                            | 24'125.35           |                            |                     |                            | 31'290.30           |                            |
| <b>5131</b>  | <b>KANAL NAJENRIET</b>                   |                     |                            |                     |                            | <b>15'286.60</b>    |                            |
| 5131.5030.00 | Investitionen                            |                     |                            |                     |                            | 15'286.60           |                            |
| <b>5199</b>  | <b>DIVERSE KANALBAUTEN</b>               | <b>1'156'042.25</b> |                            | <b>2'000'000.00</b> | <b>50'000.00</b>           | <b>1'133'995.15</b> | <b>103'724.20</b>          |
| 5199.5030.00 | Diverse Aufwendungen /<br>Hausanschlüsse | 107'159.00          |                            | 2'000'000.00        |                            | 62'127.10           |                            |
| 5199.5030.01 | Drainagen / Sanierungen<br>Bauschäden    | 4'311.50            |                            |                     |                            | 1'032.20            |                            |
| 5199.5030.02 | Diverse Kanalbauten / GEP<br>Sanierungen | 1'044'571.75        |                            |                     |                            | 1'070'835.85        |                            |
| 5199.6370.00 | Perimeter Diverse Kanäle                 |                     |                            |                     | 50'000.00                  |                     | 103'724.20                 |
| <b>5200</b>  | <b>DIVERSE EINNAHMEN</b>                 |                     | <b>592'766.02</b>          |                     | <b>600'000.00</b>          |                     | <b>492'112.35</b>          |
| 5200.6370.00 | Anschlussgebühren                        |                     | 592'766.02                 |                     | 600'000.00                 |                     | 492'112.35                 |

| Konto       | Bilanz Abwasser<br>Bestandesgliederung Abwasser                 | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-------------|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |   |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| <b>1</b>    | <b>AKTIVEN</b>  | <b>9'003'678.41</b>       | <b>2'917'940.63</b> | <b>1'896'769.92</b> | <b>10'024'849.12</b>      |
| <b>10</b>   | <b>FINANZVERMÖGEN</b>   | <b>66'559.15</b>          | <b>303'164.08</b>   | <b>344'058.50</b>   | <b>25'664.73</b>          |
| <b>101</b>  | <b>FORDERUNGEN</b>  |                           | <b>277'499.35</b>   | <b>277'499.35</b>   |                           |
| <b>1010</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen<br/>gegenüber Dritten</b>        |                           | <b>277'499.35</b>   | <b>277'499.35</b>   |                           |
| 1010.01     | Vorsteuer Betriebsrechnung                                      | 0.00                      | 75'901.20           | 75'901.20           | 0.00                      |
| 1010.02     | Vorsteuer Investitionsrechnung                                  | 0.00                      | 201'598.15          | 201'598.15          | 0.00                      |
| <b>104</b>  | <b>AKTIVE<br/>RECHNUNGSABGRENZUNGEN</b>                         | <b>66'559.15</b>          | <b>25'664.73</b>    | <b>66'559.15</b>    | <b>25'664.73</b>          |
| <b>1041</b> | <b>Sach- und übriger<br/>Betriebsaufwand</b>                    | <b>66'559.15</b>          | <b>25'664.73</b>    | <b>66'559.15</b>    | <b>25'664.73</b>          |
| 1041.01     | TA Sachaufwand  | 66'559.15                 | 25'664.73           | 66'559.15           | 25'664.73                 |
| <b>14</b>   | <b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>                                      | <b>8'937'119.26</b>       | <b>2'614'776.55</b> | <b>1'552'711.42</b> | <b>9'999'184.39</b>       |
| <b>140</b>  | <b>SACHANLAGEN VV</b>   | <b>8'937'119.26</b>       | <b>2'614'776.55</b> | <b>1'552'711.42</b> | <b>9'999'184.39</b>       |
| <b>1403</b> | <b>TIEFBAUTEN</b>   | <b>8'937'119.26</b>       | <b>2'614'776.55</b> | <b>1'552'711.42</b> | <b>9'999'184.39</b>       |
| 1403.20     | Restbuchwerte Übergang HRM2                                     | 4'753'513.88              |                     | 1'008'840.82        | 3'744'673.06              |
| 1403.21     | Kanalbauten   | 2'905'822.73              | 1'258'780.55        | 333'168.30          | 3'831'434.98              |
| 1403.23     | Bauten Pumpwerke und<br>Abwasseranlagen                         | 1'277'782.65              | 1'355'996.00        | 210'702.30          | 2'423'076.35              |
| <b>2</b>    | <b>PASSIVEN</b>   | <b>9'003'678.41</b>       | <b>6'183'768.52</b> | <b>5'162'597.81</b> | <b>10'024'849.12</b>      |
| <b>20</b>   | <b>FREMDKAPITAL</b>   | <b>7'717'336.98</b>       | <b>5'614'850.28</b> | <b>4'925'115.46</b> | <b>8'407'071.80</b>       |
| <b>200</b>  | <b>LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN</b>                               |                           | <b>740'333.68</b>   | <b>736'483.68</b>   | <b>3'850.00</b>           |
| <b>2000</b> | <b>Kreditoren</b>   |                           | <b>736'483.68</b>   | <b>736'483.68</b>   |                           |
| 2000.02     | Umsatzsteuer Betriebsrechnung                                   | 0.00                      | 228'804.10          | 228'804.10          | 0.00                      |
| 2000.03     | Umsatzsteuer Investitionsrechnung                               | 0.00                      | 45'637.60           | 45'637.60           | 0.00                      |
| 2000.04     | Abrechnungskonto MWST   | 0.00                      | 462'041.98          | 462'041.98          | 0.00                      |
| <b>2006</b> | <b>Depotgelder</b>  |                           | <b>3'850.00</b>     |                     | <b>3'850.00</b>           |
| 2006.02     | Schlüsseldepots für Zugang<br>Speiseabfälle                     | 0.00                      | 3'850.00            |                     | 3'850.00                  |
| <b>201</b>  | <b>KURZFRISTIGE<br/>FINANZVERBINDLICHKEITEN</b>                 | <b>7'717'336.98</b>       | <b>4'874'516.60</b> | <b>4'188'631.78</b> | <b>8'403'221.80</b>       |
| <b>2012</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber<br/>konsolidierten Einheiten</b> | <b>7'717'336.98</b>       | <b>4'874'516.60</b> | <b>4'188'631.78</b> | <b>8'403'221.80</b>       |
| 2012.01     | Kontokorrent Kanton (1015.01)                                   | 7'717'336.98              | 4'874'516.60        | 4'188'631.78        | 8'403'221.80              |
| <b>29</b>   | <b>EIGENKAPITAL</b>   | <b>1'286'341.43</b>       | <b>568'918.24</b>   | <b>237'482.35</b>   | <b>1'617'777.32</b>       |
| <b>299</b>  | <b>BILANZÜBERSCHUSS/<br/>-FEHLBETRAG</b>                        | <b>1'286'341.43</b>       | <b>568'918.24</b>   | <b>237'482.35</b>   | <b>1'617'777.32</b>       |
| <b>2990</b> | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>237'482.35</b>         | <b>331'435.89</b>   | <b>237'482.35</b>   | <b>331'435.89</b>         |
| 2990.02     | Jahresergebnis Abwasser   | 237'482.35                | 331'435.89          | 237'482.35          | 331'435.89                |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der<br/>Vorjahre</b>                   | <b>1'048'859.08</b>       | <b>237'482.35</b>   |                     | <b>1'286'341.43</b>       |
| 2999.01     | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre                              | 1'048'859.08              | 237'482.35          |                     | 1'286'341.43              |

# 03 Strassenrechnung

## Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung  | Rechnung | Budget    | Abweichung | Bemerkung/Begründung   |
|--------------|--|----------|-----------|------------|--|
| <b>2</b>     | <b>BETRIEBSRECHNUNG<br/>STRASSEN</b>               |          |           |            |  |
| <b>2110</b>  | <b>BAULICHER UNTERHALT<br/>KANTONSSTRASSEN</b>     |          |           |            |  |
| 2110.3141.03 | Gaiserstrasse                                      | 200'076  | 500'000   | -299'924   | Die Belagssanierung ist vergeben aber noch nicht erfolgt.  |
| 2110.3141.13 | Haslenstrasse                                      | 4'223    | 300'000   | -295'777   | Die Belagsanierung wurde verschoben.   |
| <b>2120</b>  | <b>BETRIEBLICHER UNTERHALT<br/>KANTONSSTRASSEN</b> |          |           |            |  |
| 2120.3131.00 | Strassenplanung                                    | 4'526    | 500'000   | -495'474   | Es wurde zu viel budgetiert.   |
| 2120.3141.00 | Fremdleistungen Bau und Betrieb                    | 421'982  | 300'000   | 121'982    | Aufgrund des guten Strassenzustandes waren weniger Sanierungsarbeiten erforderlich.  |
| 2120.3141.02 | Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb           | 957'408  | 1'100'000 | -142'592   | Vgl. Begründung zu Konto 2120.3141.01  |
| 2120.3141.03 | Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst              | 224'744  | 600'000   | -375'256   | Der milde Winter 2017/2018 führte zu weniger Aufwand beim Strassenunterhalt.   |
| <b>2130</b>  | <b>BEITRÄGE AN DRITTE</b>                          |          |           |            |  |
| 2130.3637.00 | Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen              | 14'000   | 75'000    | -61'000    | Es gingen nur zwei Anträge für die Sanierung mit Lärmschutzfenstern ein.   |
| <b>2160</b>  | <b>ABSCHREIBUNGEN</b>                              |          |           |            |  |
| 2160.3300.30 | Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung        | 913'758  | 1'152'000 | -238'242   | Geringere Investitionen 2018 als geplant führten auch zu weniger Abschreibungsbedarf.  |
| 2160.3830.31 | Auflösung zusätzliche Abschreibungen               | -465'000 | -517'000  | 52'000     | Die Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen der Jahre 2015 und 2016 über die Nutzungsdauer von 40 Jahren begann bereits ein Jahr früher als geplant im Geschäftsjahr 2017, womit die 2. Rate 2018 geringer ausfällt als dies budgetiert war. |
| 2160.4893.03 | Auflösung Vorfinanzierung Sanierung Bahnübergänge  | 322'000  | 0         | 322'000    | Auflösungsbeginn war ursprünglich erst später geplant. Nachdem aber die Arbeiten weit fortgeschritten sind, werden die Vorfinanzierungen seit 2017 über die Nutzungsdauer wieder aufgelöst.  |



# 03 Strassenrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Strassen                          | Rechnung 2018       |                      | Budget 2018         |                      | Rechnung 2017        |                      |
|--------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>2</b>     | <b>BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN</b><br>Netto Ertrag  | <b>7'675'361.58</b> | <b>13'419'532.57</b> | <b>9'331'000.00</b> | <b>13'067'000.00</b> | <b>12'436'690.69</b> | <b>13'340'871.08</b> |
|              |   | 5'744'170.99        |                      | 3'736'000.00        |                      | 904'180.39           |                      |
| <b>2110</b>  | <b>BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN</b>        | <b>243'067.10</b>   |                      | <b>800'000.00</b>   |                      | <b>839'759.23</b>    |                      |
| 2110.3141.00 | Diverses  | 7'453.40            |                      |                     |                      | 15'858.05            |                      |
| 2110.3141.02 | Enggenhüttenstrasse                               | 2'850.70            |                      |                     |                      | 26'004.50            |                      |
| 2110.3141.03 | Gaiserstrasse                                     | 200'076.20          |                      | 500'000.00          |                      |                      |                      |
| 2110.3141.04 | Gontenstrasse                                     | 26'650.85           |                      |                     |                      | 366'938.28           |                      |
| 2110.3141.09 | Brülisauerstrasse                                 |                     |                      |                     |                      | 75'068.80            |                      |
| 2110.3141.12 | Schwendetalstrasse                                | 1'813.00            |                      |                     |                      |                      |                      |
| 2110.3141.13 | Haslenstrasse                                     | 4'222.95            |                      | 300'000.00          |                      | 354'000.00           |                      |
| 2110.3141.31 | Unterdorfstrasse                                  |                     |                      |                     |                      | 300.00               |                      |
| 2110.3141.33 | Ebenaustrasse                                     |                     |                      |                     |                      | 1'589.60             |                      |
| <b>2112</b>  | <b>BAULICHER UNTERHALT PLÄTZE</b>                 | <b>1'731.82</b>     |                      |                     |                      | <b>4'857.40</b>      |                      |
| 2112.3141.22 | Landsgemeindeplatz                                | 1'731.82            |                      |                     |                      | 4'857.40             |                      |
| <b>2120</b>  | <b>BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN</b>    | <b>1'862'787.47</b> | <b>47'892.35</b>     | <b>2'715'000.00</b> | <b>100'000.00</b>    | <b>1'900'618.71</b>  | <b>47'858.50</b>     |
| 2120.3101.00 | Verbrauchsmaterial                                | 99'088.60           |                      | 100'000.00          |                      | 74'955.29            |                      |
| 2120.3130.01 | Planungen<br>Signalisationskommission             | 59'218.20           |                      | 50'000.00           |                      | 11'861.85            |                      |
| 2120.3131.00 | Strassenplanung                                   | 4'526.05            |                      | 500'000.00          |                      | 7'631.60             |                      |
| 2120.3141.00 | Fremdleistungen Bau und Betrieb                   | 421'982.18          |                      | 300'000.00          |                      | 290'632.57           |                      |
| 2120.3141.01 | Fremdleistungen Winterdienst                      | 95'819.90           |                      | 65'000.00           |                      | 54'764.75            |                      |
| 2120.3141.02 | Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb          | 957'408.30          |                      | 1'100'000.00        |                      | 930'949.05           |                      |
| 2120.3141.03 | Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst             | 224'744.24          |                      | 600'000.00          |                      | 529'823.60           |                      |
| 2120.4290.01 | Rückvergütungen Unfallschäden, Diverses           |                     | 36'947.90            |                     | 40'000.00            |                      | 19'335.80            |
| 2120.4290.02 | Übrige Erträge                                    |                     |                      |                     |                      |                      | 400.00               |
| 2120.4290.03 | Rückvergütungen Markierungen                      |                     | 10'944.45            |                     | 60'000.00            |                      | 28'122.70            |
| <b>2130</b>  | <b>BEITRÄGE AN DRITTE</b>                         | <b>128'642.00</b>   |                      | <b>235'000.00</b>   |                      | <b>101'094.15</b>    |                      |
| 2130.3636.00 | Flur- und Güterstrassen                           | 114'642.00          |                      | 160'000.00          |                      | 89'094.15            |                      |
| 2130.3637.00 | Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen             | 14'000.00           |                      | 75'000.00           |                      | 12'000.00            |                      |
| <b>2140</b>  | <b>DIVERSE VERRECHNUNGEN</b>                      | <b>3'299'083.11</b> |                      | <b>3'266'000.00</b> |                      | <b>3'054'317.97</b>  |                      |
| 2140.3134.01 | Versicherungen                                    | 3'910.00            |                      | 5'000.00            |                      | 5'067.80             |                      |
| 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          |                      | 850'000.00           |                      |
| 2140.3611.03 | KAPO Alarmorganisation                            | 10'000.00           |                      | 10'000.00           |                      | 10'000.00            |                      |
| 2140.3611.04 | BUD Verwaltung                                    | 750'000.00          |                      | 750'000.00          |                      | 750'000.00           |                      |
| 2140.3611.05 | BUD Luft / Lärm                                   | 116'000.00          |                      | 160'000.00          |                      | 123'000.00           |                      |
| 2140.3611.06 | BUD Schadendienste                                | 109'913.28          |                      | 75'000.00           |                      | 41'170.22            |                      |
| 2140.3611.07 | Strassenverkehrsamt Gesamtaufwand                 | 1'399'259.83        |                      | 1'356'000.00        |                      | 1'215'079.95         |                      |
| <b>2160</b>  | <b>ABSCHREIBUNGEN</b>                             | <b>448'758.08</b>   | <b>322'000.00</b>    | <b>635'000.00</b>   |                      | <b>4'868'632.23</b>  | <b>357'000.00</b>    |
| 2160.3300.30 | Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung       | 913'758.08          |                      | 1'152'000.00        |                      | 785'632.23           |                      |
| 2160.3830.31 | Auflösung zusätzliche Abschreibungen              | -465'000.00         |                      | -517'000.00         |                      | -517'000.00          |                      |
| 2160.3893.03 | Bildung Vorfinanzierung Eggerstandenstrasse       |                     |                      |                     |                      | 4'600'000.00         |                      |
| 2160.4893.03 | Auflösung Vorfinanzierung Sanierung Bahnübergänge |                     | 322'000.00           |                     |                      |                      | 357'000.00           |

# 03 Strassenrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Strassen                    | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2170</b>  | <b>EIDGENÖSSISCHER<br/>BENZINZOLL</b>       | <b>1'050'597.35</b> | <b>2'626'493.39</b> | <b>1'040'000.00</b> | <b>2'600'000.00</b> | <b>1'021'321.80</b> | <b>2'553'304.60</b> |
| 2170.3602.01 | Vergütung an die Bezirke                    | 1'050'597.35        |                     | 1'040'000.00        |                     | 1'021'321.80        |                     |
| 2170.4600.50 | Allgemeiner Beitrag                         |                     | 1'084'146.01        |                     | 1'100'000.00        |                     | 1'069'444.79        |
| 2170.4600.52 | Beitrag an Kantone ohne<br>Nationalstrassen |                     | 1'542'347.38        |                     | 1'500'000.00        |                     | 1'483'859.81        |
| <b>2171</b>  | <b>GLOBALBEITRAG (NFA)</b>                  |                     | <b>1'308'184.00</b> |                     | <b>1'335'000.00</b> |                     | <b>1'354'173.00</b> |
| 2171.4630.01 | Hauptstrassen                               |                     | 771'470.00          |                     | 775'000.00          |                     | 795'330.00          |
| 2171.4630.02 | Berggebiete und Randregionen                |                     | 536'714.00          |                     | 560'000.00          |                     | 558'843.00          |
| <b>2180</b>  | <b>STEUEREINNAHMEN /<br/>GEBÜHREN</b>       | <b>640'694.65</b>   | <b>9'114'962.83</b> | <b>640'000.00</b>   | <b>9'032'000.00</b> | <b>646'089.20</b>   | <b>9'028'534.98</b> |
| 2180.3602.01 | LSVA-Anteil Vergütung an die<br>Bezirke     | 640'694.65          |                     | 640'000.00          |                     | 646'089.20          |                     |
| 2180.4030.01 | Motorfahrzeugsteuern                        |                     | 6'442'732.80        |                     | 6'400'000.00        |                     | 6'322'791.00        |
| 2180.4210.01 | Motorfahrzeug- und<br>Expertengebühren      |                     | 992'528.13          |                     | 950'000.00          |                     | 997'140.98          |
| 2180.4210.02 | Administrativmassnahmen                     |                     | 45'595.40           |                     | 50'000.00           |                     | 60'750.00           |
| 2180.4210.04 | Aufwandsentschädigung<br>LSVA-Inkasso       |                     | 32'370.00           |                     | 32'000.00           |                     | 32'630.00           |
| 2180.4600.80 | Anteil LSVA                                 |                     | 1'601'736.50        |                     | 1'600'000.00        |                     | 1'615'223.00        |

# 03 Strassenrechnung

## Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung                             | Rechnung  | Budget    | Abweichung | Bemerkung/Begründung   |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|--|
| <b>5</b>     | <b>STRASSENANLAGEN</b>                  |           |           |            |  |
| <b>5101</b>  | <b>Entlastungsstrasse</b>               |           |           |            |  |
| 5101.5010.03 | Bleichenwäldlibach-Spital               | 1'267'727 | 1'050'000 | 217'727    |  |
| <b>5104</b>  | <b>Gontenstrasse</b>                    |           |           |            |  |
| 5104.5010.01 | Kesselismühle-Sommerau                  | 278'413   | 0         | 278'413    | Infolge Projektänderung dauerte die Fertigstellung bis ins Jahr 2018 hinein.   |
| <b>5105</b>  | <b>Dorfstrasse (Gonten)</b>             |           |           |            |  |
| 5105.5010.00 | Sulzbach-Mühleggli                      | 0         | 50'000    | -50'000    | Das Projekt wurde bereits im Jahre 2017 abgeschlossen.   |
| <b>5107</b>  | <b>Eggerstandenstrasse</b>              |           |           |            |  |
| 5107.5010.00 | Entlastungsstrasse-Ob.Hirschbergstrasse | 47'321    | 2'500'000 | -2'452'679 | Infolge Problemen beim Landerwerb wurde das Projekt auf das kommende Jahr verschoben.  |
| <b>5131</b>  | <b>Unterdorfstrasse</b>                 |           |           |            |  |
| 5131.5010.00 | Schwellmühlestr.- Kantongrenze          | 111'344   | 0         | 111'344    | Der Deckbelag war im Jahr 2017 budgetiert, wurde aber erst 2018 realisiert.  |
| <b>5134</b>  | <b>St.Antonstrasse</b>                  |           |           |            |  |
| 5134.5010.00 | Dorfstrasse-Fallbach                    | 0         | 500'000   | -500'000   | Der Planerauftrag musste infolge Problemen mit dem Ingenieurbüro neu vergeben werden. Die Projektrealisierung wird daher erst 2019 erfolgen.                         |
| 5134.5010.01 | Fallbach-Obere Eugst                    | 26'310    | 500'000   | -473'690   | Der Planerauftrag musste infolge Problemen mit dem Ingenieurbüro neu vergeben werden. Die Realisierung erfolgt 2019.   |
| <b>5150</b>  | <b>Sanierung Niveauübergänge</b>        |           |           |            |  |
| 5150.5010.00 | Sanierung Niveauübergänge               | 212'156   | 0         | 212'156    | Es wurden keine Gelder für die Sanierung von Bahnübergängen budgetiert. Verzögerte Projekte aus den Vorjahren wurden unerwartet baureif und entsprechend ausgeführt. |
| <b>5154</b>  | <b>Lärmschutzmassnahmen</b>             |           |           |            |  |
| 5154.5010.00 | Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen    | 0         | 500'000   | -500'000   | Infolge Einsprachen konnte die Lärmschutzwand Imm noch nicht realisiert werden.  |

# 03 Strassenrechnung

# Investitionsrechnung 2018

| Konto        | Investitionsrechnung Strassen            | Rechnung 2018       |              | Budget 2018         |              | Rechnung 2017       |                  |
|--------------|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|------------------|
|              |  | Ausgaben            | Einnahmen    | Ausgaben            | Einnahmen    | Ausgaben            | Einnahmen        |
| <b>5</b>     | <b>STRASSENANLAGEN</b><br>Netto Ausgaben | <b>2'066'890.70</b> |              | <b>5'150'000.00</b> |              | <b>2'707'824.74</b> | <b>17'256.00</b> |
|              |  |                     | 2'066'890.70 |                     | 5'150'000.00 |                     | 2'690'568.74     |
| <b>5101</b>  | <b>Entlastungsstrasse</b>                | <b>1'297'828.35</b> |              | <b>1'050'000.00</b> |              | <b>89'328.25</b>    |                  |
| 5101.5010.01 | Rütistrasse-Zielstrasse                  |                     |              |                     |              | 52'460.50           |                  |
| 5101.5010.03 | Bleichenwäldlibach-Spital                | 1'267'727.35        |              | 1'050'000.00        |              | 36'867.75           |                  |
| 5101.5010.04 | Rank-Eggerstandenstrasse                 | 30'101.00           |              |                     |              |                     |                  |
| <b>5102</b>  | <b>Enggenhüttenstrasse</b>               | <b>6'303.15</b>     |              |                     |              |                     |                  |
| 5102.5010.04 | Unterstein-Steinerstrasse                | 375.60              |              |                     |              |                     |                  |
| 5102.5010.05 | Steinerstrasse-Hergarten                 | 5'927.55            |              |                     |              |                     |                  |
| <b>5104</b>  | <b>Gontenstrasse</b>                     | <b>321'478.85</b>   |              |                     |              | <b>3'494.70</b>     |                  |
| 5104.5010.00 | Scheidweg-Kesselismühle                  | 552.20              |              |                     |              | 3'494.70            |                  |
| 5104.5010.01 | Kesselismühle-Sommerau                   | 278'412.75          |              |                     |              |                     |                  |
| 5104.5010.04 | Glätzli-Gontenhöhe                       | 203.85              |              |                     |              |                     |                  |
| 5104.5010.05 | Gontenhöhe-Sulzbach                      | 42'310.05           |              |                     |              |                     |                  |
| <b>5105</b>  | <b>Dorfstrasse (Gonten)</b>              |                     |              | <b>50'000.00</b>    |              | <b>140'643.00</b>   |                  |
| 5105.5010.00 | Sulzbach-Mühleggli                       |                     |              | 50'000.00           |              | 140'643.00          |                  |
| <b>5107</b>  | <b>Eggerstandenstrasse</b>               | <b>47'321.25</b>    |              | <b>2'500'000.00</b> |              | <b>6'549.05</b>     |                  |
| 5107.5010.00 | Entlastungsstrasse-Ob.Hirschbergstrasse  | 47'321.25           |              | 2'500'000.00        |              | 6'549.05            |                  |
| <b>5108</b>  | <b>Eichbergstrasse</b>                   | <b>6'519.30</b>     |              |                     |              | <b>4'732.95</b>     |                  |
| 5108.5010.00 | Eggerstandenstrasse-Buechstofelweid      | 6'519.30            |              |                     |              | 4'732.95            |                  |
| <b>5109</b>  | <b>Brülisauerstrasse</b>                 | <b>3'779.10</b>     |              |                     |              | <b>78'565.85</b>    |                  |
| 5109.5010.00 | Steinegg-Ibach                           | 3'779.10            |              |                     |              |                     |                  |
| 5109.5010.01 | Ibach-Chlustobel                         |                     |              |                     |              | 78'565.85           |                  |
| <b>5112</b>  | <b>Schwendetalstrasse</b>                |                     |              |                     |              | <b>29'605.30</b>    |                  |
| 5112.5010.00 | Loos-Schwende                            |                     |              |                     |              | 2'236.70            |                  |
| 5112.5010.01 | Schwende-Wasserauen                      |                     |              |                     |              | 27'368.60           |                  |
| <b>5113</b>  | <b>Haslenstrasse</b>                     | <b>8'260.00</b>     |              |                     |              | <b>219'464.05</b>   |                  |
| 5113.5010.01 | Lehnstrasse-Steig                        |                     |              |                     |              | 176'061.55          |                  |
| 5113.5010.06 | Schäfli-Rotbach                          | 8'260.00            |              |                     |              | 43'402.50           |                  |
| <b>5116</b>  | <b>Steinerstrasse</b>                    | <b>732.80</b>       |              |                     |              | <b>1'438.45</b>     |                  |
| 5116.5010.00 | Enggenhüttenstrasse-Hergartenbrücke      | 732.80              |              |                     |              | 1'438.45            |                  |
| <b>5122</b>  | <b>Landsgemeindeplatz</b>                |                     |              |                     |              | <b>10'219.85</b>    |                  |
| 5122.5010.00 | Landsgemeindeplatz                       |                     |              |                     |              | 10'219.85           |                  |
| <b>5131</b>  | <b>Unterdorfstrasse</b>                  | <b>111'344.40</b>   |              |                     |              | <b>750'254.80</b>   |                  |
| 5131.5010.00 | Schwellmühlestr.-Kantonsgrenze           | 111'344.40          |              |                     |              | 750'254.80          |                  |
| <b>5134</b>  | <b>St.Antonstrasse</b>                   | <b>46'283.75</b>    |              | <b>1'050'000.00</b> |              | <b>505'724.00</b>   |                  |
| 5134.5010.00 | Dorfstrasse-Fallbach                     |                     |              | 500'000.00          |              |                     |                  |
| 5134.5010.01 | Fallbach-Obere Eugst                     | 26'309.75           |              | 500'000.00          |              | 560'656.15          |                  |
| 5134.5010.02 | Obere Eugst-Obere Bäumen                 | 13'603.55           |              |                     |              | -54'932.15          |                  |
| 5134.5010.05 | Kapelle-Haggenstrasse                    | 6'370.45            |              | 50'000.00           |              |                     |                  |
| <b>5138</b>  | <b>Sondereggstrasse</b>                  | <b>4'884.00</b>     |              |                     |              | <b>8'756.00</b>     |                  |
| 5138.5010.00 | Fallbach-Sulzbach                        | 4'884.00            |              |                     |              | 8'756.00            |                  |
| <b>5150</b>  | <b>Sanierung Niveauübergänge</b>         | <b>212'155.75</b>   |              |                     |              | <b>826'782.70</b>   |                  |
| 5150.5010.00 | Sanierung Niveauübergänge                | 212'155.75          |              |                     |              | 826'782.70          |                  |

### 03 Strassenrechnung

### Investitionsrechnung 2018

| Konto        | Investitionsrechnung Strassen   | Rechnung 2018 |           | Budget 2018       |           | Rechnung 2017     |                  |
|--------------|---------------------------------|---------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|------------------|
|              |                                 | Ausgaben      | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen        |
| <b>5151</b>  | <b>Dorfgestaltung Appenzell</b> |               |           |                   |           | <b>18'487.44</b>  | <b>6'162.50</b>  |
| 5151.5010.00 | Dorfgestaltung Appenzell        |               |           |                   |           | 18'487.44         |                  |
| 5151.6110.00 | Bezirksbeitrag                  |               |           |                   |           |                   | 6'162.50         |
| <b>5153</b>  | <b>Sanierung</b>                |               |           |                   |           | <b>-23'200.00</b> |                  |
|              | <b>Brücken/Kunstabauten</b>     |               |           |                   |           |                   |                  |
| 5153.5010.10 | Sitter Haslenstrasse            |               |           |                   |           | -23'200.00        |                  |
| <b>5154</b>  | <b>Lärmschutzmassnahmen</b>     |               |           | <b>500'000.00</b> |           | <b>36'978.35</b>  | <b>11'093.50</b> |
| 5154.5010.00 | Lärmschutzmassnahmen            |               |           | 500'000.00        |           | 36'978.35         |                  |
|              | Kantonsstrassen                 |               |           |                   |           |                   |                  |
| 5154.6300.01 | Bundesbeitrag                   |               |           |                   |           |                   | 11'093.50        |

## 03 Strassenrechnung

## Bilanz 2018

| Konto       | Bilanz Strassen<br>Bestandesgliederung Strassen                 | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen        |                      | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-------------|---|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
|             |   |                           | Zuwachs              | Abgang               |                           |
| <b>1</b>    | <b>AKTIVEN</b>  | <b>14'545'753.01</b>      | <b>18'559'745.57</b> | <b>13'037'574.58</b> | <b>20'067'924.00</b>      |
| <b>10</b>   | <b>FINANZVERMÖGEN</b>   | <b>12'123'816.50</b>      | <b>16'027'854.87</b> | <b>12'123'816.50</b> | <b>16'027'854.87</b>      |
| <b>101</b>  | <b>FORDERUNGEN</b>  | <b>12'123'816.50</b>      | <b>16'027'854.87</b> | <b>12'123'816.50</b> | <b>16'027'854.87</b>      |
| <b>1015</b> | <b>Interne Kontokorrente</b>                                    | <b>12'123'816.50</b>      | <b>16'027'854.87</b> | <b>12'123'816.50</b> | <b>16'027'854.87</b>      |
| 1015.01     | Kontokorrent Kanton   | 12'123'816.50             | 16'027'854.87        | 12'123'816.50        | 16'027'854.87             |
| <b>14</b>   | <b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>                                      | <b>2'421'936.51</b>       | <b>2'531'890.70</b>  | <b>913'758.08</b>    | <b>4'040'069.13</b>       |
| <b>140</b>  | <b>SACHANLAGEN VV</b>   | <b>7'070'690.28</b>       | <b>2'066'890.70</b>  | <b>913'758.08</b>    | <b>8'223'822.90</b>       |
| <b>1401</b> | <b>Strassen</b>   | <b>7'070'690.28</b>       | <b>2'066'890.70</b>  | <b>913'758.08</b>    | <b>8'223'822.90</b>       |
| 1401.01     | Kantonsstrassen   | 7'070'690.28              | 2'066'890.70         | 913'758.08           | 8'223'822.90              |
| <b>148</b>  | <b>ZUSÄTZLICHE<br/>ABSCHREIBUNGEN</b>                           | <b>-4'648'753.77</b>      | <b>465'000.00</b>    |                      | <b>-4'183'753.77</b>      |
| <b>1480</b> | <b>Zusätzliche Abschreibungen</b>                               | <b>-4'648'753.77</b>      | <b>465'000.00</b>    |                      | <b>-4'183'753.77</b>      |
| 1480.03     | Zusätzliche Abschreibungen<br>Strassen                          | -4'648'753.77             | 465'000.00           |                      | -4'183'753.77             |
| <b>2</b>    | <b>PASSIVEN</b>   | <b>14'545'753.01</b>      | <b>32'293'899.00</b> | <b>26'771'728.01</b> | <b>20'067'924.00</b>      |
| <b>20</b>   | <b>FREMDKAPITAL</b>   | <b>252'949.64</b>         | <b>25'645'547.62</b> | <b>25'545'547.62</b> | <b>352'949.64</b>         |
| <b>200</b>  | <b>LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN</b>                               | <b>252'949.64</b>         | <b>100'000.00</b>    |                      | <b>352'949.64</b>         |
| <b>2003</b> | <b>Erhaltene Anzahlungen von<br/>Dritten</b>                    | <b>252'949.64</b>         | <b>100'000.00</b>    |                      | <b>352'949.64</b>         |
| 2003.21.18  | PV Lärm- und<br>Schallschutzmassnahmen                          | 252'949.64                | 100'000.00           |                      | 352'949.64                |
| <b>201</b>  | <b>KURZFRISTIGE<br/>FINANZVERBINDLICHKEITEN</b>                 |                           | <b>25'545'547.62</b> | <b>25'545'547.62</b> |                           |
| <b>2012</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber<br/>konsolidierten Einheiten</b> |                           | <b>25'545'547.62</b> | <b>25'545'547.62</b> |                           |
| 2012.01     | Kontokorrent Kanton (1015.02)                                   | 0.00                      | 25'545'547.62        | 25'545'547.62        | 0.00                      |
| <b>29</b>   | <b>EIGENKAPITAL</b>   | <b>14'292'803.37</b>      | <b>6'648'351.38</b>  | <b>1'226'180.39</b>  | <b>19'714'974.36</b>      |
| <b>293</b>  | <b>VORFINANZIERUNGEN</b>  | <b>7'816'000.00</b>       |                      | <b>322'000.00</b>    | <b>7'494'000.00</b>       |
| <b>2931</b> | <b>Vorfinanzierungen</b>  | <b>7'816'000.00</b>       |                      | <b>322'000.00</b>    | <b>7'494'000.00</b>       |
|             | <b>Investitionsrechnung</b>                                     |                           |                      |                      |                           |
| 2931.01     | Vorfinanzierung Sanierung<br>Niveauübergänge                    | 3'216'000.00              |                      | 322'000.00           | 2'894'000.00              |
| 2931.03     | Ausbau Eggerstandenstrasse                                      | 4'600'000.00              |                      |                      | 4'600'000.00              |
| <b>299</b>  | <b>BILANZÜBERSCHUSS/<br/>-FEHLBETRAG</b>                        | <b>6'476'803.37</b>       | <b>6'648'351.38</b>  | <b>904'180.39</b>    | <b>12'220'974.36</b>      |
| <b>2990</b> | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>904'180.39</b>         | <b>5'744'170.99</b>  | <b>904'180.39</b>    | <b>5'744'170.99</b>       |
| 2990.03     | Jahresergebnis Strassen   | 904'180.39                | 5'744'170.99         | 904'180.39           | 5'744'170.99              |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der<br/>Vorjahre</b>                   | <b>5'572'622.98</b>       | <b>904'180.39</b>    |                      | <b>6'476'803.37</b>       |
| 2999.01     | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre                              | 5'572'622.98              | 904'180.39           |                      | 6'476'803.37              |

# 04 Abfallrechnung

## Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung                                    | Rechnung | Budget | Abweichung | Bemerkung/Begründung   |
|--------------|--|----------|--------|------------|--|
| 2            | <b>Betriebsrechnung Abfall</b>                 |          |        |            |  |
| 2172         | <b>BETRIEBSRECHNUNG ABFALL</b>                 |          |        |            |  |
| 2172.3300.40 | Ordentliche Abschreibungen<br>Abfallwirtschaft | 0        | 90'000 | -90'000    | Der Ausbau des Ökohofs verzögert sich um ein Jahr. Der Abschreibungsbeginn ist somit 2019. |

# 04 Abfallrechnung

# Erfolgsrechnung 2018

| Konto        | Erfolgsrechnung Abfall                         | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2172</b>  | <b>BETRIEBSRECHNUNG ABFALL</b>                 | <b>773'022.21</b> | <b>881'270.51</b> | <b>892'500.00</b> | <b>827'500.00</b> | <b>684'332.06</b> | <b>875'576.77</b> |
|              | Netto Aufwand                                  |                   |                   |                   | 65'000.00         |                   |                   |
|              | Netto Ertrag                                   | 108'248.30        |                   |                   |                   | 191'244.71        |                   |
| 2172.3010.01 | Besoldungen                                    | 191'364.20        |                   | 184'000.00        |                   | 156'467.30        |                   |
| 2172.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -3'250.40         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2172.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen       | 9'725.80          |                   | 10'000.00         |                   | 7'823.05          |                   |
| 2172.3051.01 | Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse         | 13'393.05         |                   | 14'000.00         |                   | 10'483.50         |                   |
| 2172.3053.01 | Personalversicherungen                         | 2'580.70          |                   | 5'000.00          |                   | 3'452.80          |                   |
| 2172.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse         | 2'543.15          |                   | 3'000.00          |                   | 2'045.25          |                   |
| 2172.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung      | 882.55            |                   | 1'000.00          |                   | 709.95            |                   |
| 2172.3101.01 | Betriebskosten Ökohof                          | 9'566.30          |                   | 40'000.00         |                   | 17'390.25         |                   |
| 2172.3102.01 | Drucksachen, Information, Inserate             | 6'067.10          |                   | 10'000.00         |                   | 5'916.75          |                   |
| 2172.3109.01 | Verschiedener Aufwand                          | 14'845.00         |                   | 10'000.00         |                   | 3'627.75          |                   |
| 2172.3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                | 33'730.00         |                   | 40'000.00         |                   | 8'890.00          |                   |
| 2172.3120.01 | Entsorgungskosten                              | 180'238.56        |                   | 200'000.00        |                   | 190'911.82        |                   |
| 2172.3120.02 | Transportkosten Wertstoffe                     | 172'018.31        |                   | 180'000.00        |                   | 177'243.22        |                   |
| 2172.3120.04 | Ankauf Sperrgutmarken                          | 878.49            |                   | 2'000.00          |                   | 875.92            |                   |
| 2172.3133.01 | EDV-Kosten                                     | 3'996.00          |                   | 4'000.00          |                   | 4'088.85          |                   |
| 2172.3134.01 | Versicherungen                                 | 1'503.55          |                   | 4'000.00          |                   | 2'695.80          |                   |
| 2172.3137.04 | Vorsteuerkürzung                               | 2'583.55          |                   |                   |                   | 1'601.95          |                   |
| 2172.3144.01 | Baulicher Unterhalt Ökohof                     | 70'332.75         |                   | 30'000.00         |                   | 26'091.20         |                   |
| 2172.3161.01 | Mietkosten Infrastruktur                       | 15'023.55         |                   | 20'000.00         |                   | 18'949.50         |                   |
| 2172.3170.01 | Spesenentschädigungen                          |                   |                   | 500.00            |                   | 67.20             |                   |
| 2172.3300.40 | Ordentliche Abschreibungen Abfallwirtschaft    |                   |                   | 90'000.00         |                   |                   |                   |
| 2172.3611.01 | Verrechnung Verwaltungskosten BUD              | 45'000.00         |                   | 45'000.00         |                   | 45'000.00         |                   |
| 2172.4210.01 | Kehrichtgrundgebühr                            |                   | 354'635.23        |                   | 350'000.00        |                   | 353'720.82        |
| 2172.4210.02 | Ertrag Sperrgut                                |                   | 135'538.40        |                   | 110'000.00        |                   | 120'406.55        |
| 2172.4210.03 | Ertrag Grüngut                                 |                   | 45'982.75         |                   | 40'000.00         |                   | 48'087.90         |
| 2172.4250.01 | diverse Verkäufe                               |                   | 297.20            |                   | 500.00            |                   | 382.15            |
| 2172.4250.02 | Verkauf Sperrgutmarken                         |                   | 974.90            |                   | 2'000.00          |                   | 1'036.90          |
| 2172.4612.01 | Ertrag Wertstoffe                              |                   | 147'049.03        |                   | 120'000.00        |                   | 126'473.95        |
| 2172.4612.02 | Ertrag A-Region                                |                   | 134'719.90        |                   | 160'000.00        |                   | 164'331.05        |
| 2172.4612.03 | Ertrag Kehrichtverwertung Rheintal             |                   | 22'419.65         |                   | 15'000.00         |                   | 22'217.65         |
| 2172.4612.04 | Rückerstattung Vetrosuisse                     |                   | 39'653.45         |                   | 30'000.00         |                   | 38'919.80         |



## 04 Abfallrechnung

## Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung 2018

| Konto-Nr.    | Bezeichnung          | Rechnung | Budget  | Abweichung | Bemerkung/Begründung  |
|--------------|----------------------|----------|---------|------------|---|
| 5            | <b>ABFALLANLAGEN</b> |          |         |            |   |
| 5000         | Ökohof               |          |         |            |   |
| 5000.5040.01 | Investition          | 45'764   | 580'000 | -534'236   | Die Erweiterung des Ökohofes konnte 2018 nicht realisiert werden. |

| Konto                       | Investitionsrechnung Abfall     | Rechnung 2018                 |           | Budget 2018                     |            | Rechnung 2017               |          |
|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------|---------------------------------|------------|-----------------------------|----------|
|                             |                                 | Aufwand                       | Ertrag    | Aufwand                         | Ertrag     | Aufwand                     | Ertrag   |
| 5                           | ABFALLANLAGEN<br>Netto Ausgaben | 45'763.90                     | 45'763.90 | 580'000.00                      | 580'000.00 | 2'835.35                    | 2'835.35 |
| <b>5000</b><br>5000.5040.01 | <b>Ökohof</b><br>Investition    | <b>45'763.90</b><br>45'763.90 |           | <b>580'000.00</b><br>580'000.00 |            | <b>2'835.35</b><br>2'835.35 |          |

## 04 Abfallrechnung

## Bilanz 2018

| Konto       | Bilanz Abfall<br>Bestandesgliederung Abfall  | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-------------|--|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |  |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| <b>1</b>    | <b>AKTIVEN</b>                               | <b>1'001'565.10</b>       | <b>1'136'415.05</b> | <b>1'039'759.90</b> | <b>1'098'220.25</b>       |
| <b>10</b>   | <b>FINANZVERMÖGEN</b>                        | <b>998'729.75</b>         | <b>1'090'651.15</b> | <b>1'039'759.90</b> | <b>1'049'621.00</b>       |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel</b>                       | <b>1'399.00</b>           | <b>601.00</b>       |                     | <b>2'000.00</b>           |
| <b>1000</b> | <b>Flüssige Mittel</b>                       | <b>1'399.00</b>           | <b>601.00</b>       |                     | <b>2'000.00</b>           |
| 1000.00     | Kasse Ökohof                                 | 1'399.00                  | 601.00              |                     | 2'000.00                  |
| <b>101</b>  | <b>FORDERUNGEN</b>                           | <b>995'749.35</b>         | <b>1'090'050.15</b> | <b>1'038'178.50</b> | <b>1'047'621.00</b>       |
| <b>1010</b> | <b>FORDERUNGEN</b>                           |                           | <b>42'429.15</b>    | <b>42'429.15</b>    |                           |
| 1010.01     | Vorsteuer Betriebsrechnung                   | 0.00                      | 38'905.30           | 38'905.30           | 0.00                      |
| 1010.02     | Vorsteuer Investitionsrechnung               | 0.00                      | 3'523.85            | 3'523.85            | 0.00                      |
| <b>1015</b> | <b>INTERNE KONTOKORRENTE</b>                 | <b>995'749.35</b>         | <b>1'047'621.00</b> | <b>995'749.35</b>   | <b>1'047'621.00</b>       |
| 1015.01     | Kontokorrent Kanton                          | 995'749.35                | 1'047'621.00        | 995'749.35          | 1'047'621.00              |
| <b>104</b>  | <b>AKTIVE<br/>RECHNUNGSABGRENZUNGEN</b>      | <b>1'581.40</b>           |                     | <b>1'581.40</b>     |                           |
| <b>1041</b> | <b>Sach- und übriger<br/>Betriebsaufwand</b> | <b>1'581.40</b>           |                     | <b>1'581.40</b>     |                           |
| 1041.01     | TA Sachaufwand                               | 1'581.40                  |                     | 1'581.40            | 0.00                      |
| <b>14</b>   | <b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>                   | <b>2'835.35</b>           | <b>45'763.90</b>    |                     | <b>48'599.25</b>          |
| <b>140</b>  | <b>SACHANLAGEN VV</b>                        | <b>2'835.35</b>           | <b>45'763.90</b>    |                     | <b>48'599.25</b>          |
| <b>1404</b> | <b>Abfallanlagen</b>                         | <b>2'835.35</b>           | <b>45'763.90</b>    |                     | <b>48'599.25</b>          |
| 1404.40     | Ökohof                                       | 2'835.35                  | 45'763.90           |                     | 48'599.25                 |

## 04 Abfallrechnung

## Bilanz 2018

| Konto       | Bilanz Abfall<br>Bestandesgliederung Abfall                     | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-------------|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |   |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| <b>2</b>    | <b>PASSIVEN</b>   | <b>1'001'565.10</b>       | <b>2'482'312.03</b> | <b>2'385'656.88</b> | <b>1'098'220.25</b>       |
| <b>20</b>   | <b>FREMDKAPITAL</b>   | <b>12'106.00</b>          | <b>2'182'819.02</b> | <b>2'194'412.17</b> | <b>512.85</b>             |
| <b>200</b>  | <b>LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN</b>                               |                           | <b>139'496.00</b>   | <b>139'496.00</b>   |                           |
| <b>2000</b> | <b>Kreditoren</b>   |                           | <b>139'496.00</b>   | <b>139'496.00</b>   |                           |
| 2000.02     | Umsatzsteuer Betriebsrechnung                                   | 0.00                      | 59'415.60           | 59'415.60           | 0.00                      |
| 2000.04     | Abrechnungskonto MWST   | 0.00                      | 80'080.40           | 80'080.40           | 0.00                      |
| <b>201</b>  | <b>KURZFRISTIGE<br/>FINANZVERBINDLICHKEITEN</b>                 |                           | <b>2'042'810.17</b> | <b>2'042'810.17</b> |                           |
| <b>2012</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber<br/>konsolidierten Einheiten</b> |                           | <b>2'042'810.17</b> | <b>2'042'810.17</b> |                           |
| 2012.01     | Kontokorrent Kanton (1015.03)                                   | 0.00                      | 2'042'810.17        | 2'042'810.17        | 0.00                      |
| <b>204</b>  | <b>Passive<br/>RECHNUNGSABGRENZUNGEN</b>                        | <b>12'106.00</b>          | <b>512.85</b>       | <b>12'106.00</b>    | <b>512.85</b>             |
| <b>2041</b> | <b>Sach- und übriger<br/>Betriebsaufwand</b>                    | <b>12'106.00</b>          | <b>512.85</b>       | <b>12'106.00</b>    | <b>512.85</b>             |
| 2041.01     | TP Sachaufwand  | 12'106.00                 | 512.85              | 12'106.00           | 512.85                    |
| <b>29</b>   | <b>EIGENKAPITAL</b>   | <b>989'459.10</b>         | <b>299'493.01</b>   | <b>191'244.71</b>   | <b>1'097'707.40</b>       |
| <b>299</b>  | <b>BILANZÜBERSCHUSS/<br/>-FEHLBETRAG</b>                        | <b>989'459.10</b>         | <b>299'493.01</b>   | <b>191'244.71</b>   | <b>1'097'707.40</b>       |
| <b>2990</b> | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>191'244.71</b>         | <b>108'248.30</b>   | <b>191'244.71</b>   | <b>108'248.30</b>         |
| 2990.04     | Jahresergebnis Abfall   | 191'244.71                | 108'248.30          | 191'244.71          | 108'248.30                |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der<br/>Vorjahre</b>                   | <b>798'214.39</b>         | <b>191'244.71</b>   |                     | <b>989'459.10</b>         |
| 2999.01     | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre                              | 798'214.39                | 191'244.71          |                     | 989'459.10                |

| Konto-Nr. | Bezeichnung                 | Rechnung  | Budget    | Abweichung | Bemerkung/Begründung   |
|-----------|-----------------------------|-----------|-----------|------------|--|
| <b>3</b>  | <b>AUSGABEN</b>             |           |           |            |  |
| <b>30</b> | <b>PERSONALAUFWAND</b>      |           |           |            |  |
| 30.302.00 | Besoldung Lehrkräfte        | 4'012'275 | 4'230'000 | -217'725   | Neueinstellungen und diverse Vertretungen sowie aufgeschobene Dienstaltersgeschenke (Ferienbezug) führten zu geringeren Personalkosten.          |
| 30.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 349'304   | 460'000   | -110'696   | Im Budget 2018 auch Aufwand für Konto 30.307.00 enthalten.   |
| 30.307.00 | Familienausgleichskasse     | 91'132    | 0         | 91'132     | Vgl. Begründung zu Konto 30.303.00   |
| <b>4</b>  | <b>ERTRAG</b>               |           |           |            |  |
| <b>46</b> | <b>Defizit z.L. Kanton</b>  |           |           |            |  |
| 46.461.00 | Defizit z.L. Kanton         | 3'751'988 | 4'242'500 | -490'512   | Geringerer Personalaufwand (rund Fr. 323'000) und insgesamt geringerer Unterhalt- und Sachaufwand führen zu Minderausgaben von rund Fr. 490'000. |

| Konto     | Erfolgsrechnung Gymnasium<br>Artengliederung       | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|           | <b>Total</b>                                       | <b>9'032'794.49</b> | <b>9'032'794.49</b> | <b>9'528'500.00</b> | <b>9'528'500.00</b> | <b>9'233'773.82</b> | <b>9'233'773.82</b> |
| <b>3</b>  | <b>AUSGABEN</b>                                    | <b>9'032'794.49</b> | <b>698'560.00</b>   | <b>9'528'500.00</b> | <b>705'000.00</b>   | <b>9'233'773.82</b> | <b>704'867.15</b>   |
|           | Netto Aufwand                                      |                     | 8'334'234.49        |                     | 8'823'500.00        |                     | 8'528'906.67        |
| <b>30</b> | <b>PERSONALAUFWAND</b>                             | <b>6'509'363.20</b> | <b>579'537.40</b>   | <b>6'834'500.00</b> | <b>581'000.00</b>   | <b>6'736'922.80</b> | <b>586'929.60</b>   |
| 30.300.00 | Entschäd. für Projekt- und<br>Prüfungskommissionen |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 30.301.00 | Besoldung Verwaltungs- und<br>Betriebspersonal     | 893'511.55          |                     | 873'000.00          |                     | 830'818.10          |                     |
| 30.302.00 | Besoldung Lehrkräfte                               | 4'012'275.25        |                     | 4'230'000.00        |                     | 4'194'720.10        |                     |
| 30.302.02 | Besoldung Internat                                 | 493'484.75          |                     | 491'000.00          |                     | 508'566.40          |                     |
| 30.302.03 | Rückerstattungen Taggelder UV,<br>EO, MSE, MV, IV  | -38'720.15          |                     |                     |                     |                     |                     |
| 30.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge                        | 349'304.15          |                     | 460'000.00          |                     | 457'004.50          |                     |
| 30.304.00 | Personalversicherungsbeiträge                      | 539'748.90          |                     | 583'000.00          |                     | 571'622.20          |                     |
| 30.305.00 | Unfall- und<br>Krankenversicherungsbeiträge        | 23'336.35           |                     | 27'000.00           |                     | 21'058.55           |                     |
| 30.306.00 | Krankentaggeld                                     | 31'665.85           |                     | 33'000.00           |                     | 32'924.20           |                     |
| 30.307.00 | Familienausgleichskasse                            | 91'131.60           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 30.309.00 | Weiterbildung                                      | 30'876.40           |                     | 47'000.00           |                     | 35'936.65           |                     |
| 30.317.00 | Schulleitung                                       | 706.90              |                     | 1'500.00            |                     | 688.80              |                     |
| 30.317.01 | Koordinationskommission,<br>LtG-LPK                | 5'180.00            |                     | 8'500.00            |                     | 5'600.00            |                     |
| 30.319.00 | Diverser Personalaufwand                           | 36'021.80           |                     | 35'500.00           |                     | 34'320.60           |                     |
| 30.352.00 | Schulgemeinde Appenzell:<br>Gehaltsanteil          | 40'839.85           |                     | 45'000.00           |                     | 43'662.70           |                     |
| 30.463.00 | Internat: Gehaltsanteil                            |                     | 579'537.40          |                     | 581'000.00          |                     | 586'929.60          |
| <b>31</b> | <b>UNTERHALT</b>                                   | <b>1'617'976.39</b> | <b>119'022.60</b>   | <b>1'664'000.00</b> | <b>124'000.00</b>   | <b>1'662'438.24</b> | <b>117'937.55</b>   |
| 31.311.00 | Mobiliar/Geräte                                    | 8'537.00            |                     | 9'500.00            |                     | 8'136.24            |                     |
| 31.311.01 | Musikinstrumente                                   | 6'605.30            |                     | 6'000.00            |                     | 8'355.95            |                     |
| 31.311.02 | Fahrzeuge  | 7'574.95            |                     | 12'000.00           |                     | 6'503.60            |                     |
| 31.311.03 | Übriger Unterhalt                                  | 7'216.50            |                     | 7'000.00            |                     | 4'841.95            |                     |
| 31.312.00 | Energie  | 147'617.75          |                     | 193'000.00          |                     | 147'137.40          |                     |
| 31.312.01 | Elektrizität                                       | 73'732.00           |                     | 71'000.00           |                     | 70'324.50           |                     |
| 31.312.02 | Wasser, Abwasser                                   | 8'535.60            |                     | 10'000.00           |                     | 8'827.95            |                     |
| 31.313.00 | Reinigung, Kehricht                                | 25'058.62           |                     | 29'000.00           |                     | 26'163.90           |                     |
| 31.313.01 | Diverse Verbrauchsmaterialien                      | 17'114.67           |                     | 18'000.00           |                     | 11'719.50           |                     |
| 31.313.02 | Diverses Gartenmaterial,<br>Hausdekoration         | 6'323.80            |                     | 7'000.00            |                     | 5'435.15            |                     |
| 31.314.00 | Unterhalt durch Dritte                             | 26'113.90           |                     | 24'000.00           |                     | 28'432.40           |                     |
| 31.314.02 | Vertragliche Unterhalte                            | 4'038.70            |                     | 6'000.00            |                     | 5'764.25            |                     |
| 31.316.00 | Mietzinsen   | 1'104'990.00        |                     | 1'105'000.00        |                     | 1'158'840.00        |                     |
| 31.318.00 | Sachversicherungen                                 | 4'080.60            |                     | 6'500.00            |                     | 4'536.45            |                     |
| 31.319.00 | Internatsverrechnungen für<br>Mittagessen          | 170'437.00          |                     | 160'000.00          |                     | 167'419.00          |                     |
| 31.463.00 | Anteil Internat Energie                            |                     | 30'785.85           |                     | 40'000.00           |                     | 32'747.45           |
| 31.463.01 | Anteil Internat Versicherungen                     |                     | 781.15              |                     | 1'000.00            |                     | 843.85              |
| 31.463.02 | Anteil Kloster/BUD Raumkosten                      |                     | 66'684.60           |                     | 62'000.00           |                     | 60'893.95           |
| 31.463.03 | Anteil Internat Reinigung,<br>Kehricht etc.        |                     | 6'101.00            |                     | 9'000.00            |                     | 5'567.30            |
| 31.463.04 | Mieteinnahmen von Dritten                          |                     | 14'670.00           |                     | 12'000.00           |                     | 17'885.00           |

| Konto     | Erfolgsrechnung Gymnasium<br>Artengliederung            | Rechnung 2018     |        | Budget 2018       |        | Rechnung 2017     |        |
|-----------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|           |   | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>32</b> | <b>SACHAUFWAND</b>                                      | <b>777'908.50</b> |        | <b>896'000.00</b> |        | <b>725'639.33</b> |        |
| 32.310.00 | Büromaterial, Inserate,<br>Drucksachen                  | 20'421.81         |        | 30'000.00         |        | 17'242.23         |        |
| 32.310.01 | Telefonspesen, Porti                                    | 10'059.40         |        | 12'000.00         |        | 12'059.30         |        |
| 32.310.02 | Gebühren, Zeitschriften                                 | 7'478.50          |        | 8'500.00          |        | 6'916.20          |        |
| 32.310.03 | Jahresbericht   | 10'654.90         |        | 10'000.00         |        | 9'681.15          |        |
| 32.310.04 | Postcheck- und Bankspesen                               | 141.80            |        | 500.00            |        | 445.45            |        |
| 32.310.05 | Allgemeines Schulmaterial                               | 30'190.45         |        | 34'000.00         |        | 22'871.08         |        |
| 32.310.06 | Lehrmittel  | 76'871.93         |        | 98'000.00         |        | 79'898.30         |        |
| 32.310.07 | Deutsch   | 1'572.87          |        | 2'500.00          |        | 1'115.26          |        |
| 32.310.08 | Französisch   | 2'261.60          |        | 2'500.00          |        | 1'201.35          |        |
| 32.310.09 | Englisch  | 955.81            |        | 2'500.00          |        | 1'326.36          |        |
| 32.310.10 | Latein  | 47.30             |        | 1'500.00          |        | 20.90             |        |
| 32.310.11 | Freifächer  | 488.83            |        | 1'000.00          |        | 663.95            |        |
| 32.310.12 | Geschichte  | 1'812.85          |        | 2'000.00          |        | 1'113.80          |        |
| 32.310.13 | Geographie  | 1'223.61          |        | 2'000.00          |        | 528.85            |        |
| 32.310.14 | Wirtschaft, Buchhaltung                                 | 1'348.50          |        | 2'500.00          |        | 2'102.70          |        |
| 32.310.15 | Musik   | 2'020.46          |        | 6'000.00          |        | 5'198.78          |        |
| 32.310.16 | Bildnerisches Gestalten                                 | 7'002.84          |        | 8'500.00          |        | 4'326.12          |        |
| 32.310.17 | Theater   | 2'574.72          |        | 3'000.00          |        | 504.59            |        |
| 32.310.18 | Sport   | 15'887.10         |        | 15'500.00         |        | 14'768.70         |        |
| 32.310.19 | Religion, Lebenskunde                                   | 4'114.28          |        | 3'500.00          |        | 3'473.98          |        |
| 32.310.20 | PPP = Philosophie, Psychologie,<br>Pädagogik            | 2'262.98          |        | 2'500.00          |        | 2'326.98          |        |
| 32.310.21 | Mathematik  | 685.90            |        | 2'500.00          |        | 1'218.90          |        |
| 32.310.22 | Physik  | 11'897.45         |        | 14'500.00         |        | 14'222.81         |        |
| 32.310.23 | Informatik  | 3'337.95          |        | 5'000.00          |        | 4'478.95          |        |
| 32.310.24 | Chemie  | 15'971.02         |        | 17'000.00         |        | 16'319.85         |        |
| 32.310.25 | Biologie  | 4'985.16          |        | 5'000.00          |        | 5'179.92          |        |
| 32.310.26 | Kreativfächer 1. Klasse                                 | 4'729.55          |        | 3'500.00          |        | 5'068.55          |        |
| 32.310.27 | Wahlpflichtfächer                                       | -747.30           |        | 2'000.00          |        | -535.40           |        |
| 32.310.28 | Medienarbeit 'Bravda'                                   |                   |        |                   |        |                   |        |
| 32.310.29 | KUGA: Kultur am Gymnasium<br>Appenzell                  | 2'025.85          |        | 2'000.00          |        | 1'893.20          |        |
| 32.310.30 | Foyer   | 1'455.20          |        | 3'000.00          |        | 3'420.30          |        |
| 32.310.31 | Lerntechnik   |                   |        | 500.00            |        |                   |        |
| 32.310.32 | Studienberatung   | 15'150.00         |        | 10'000.00         |        | 9'412.50          |        |
| 32.310.33 | Bibliothek  | 14'098.28         |        | 14'000.00         |        | 15'182.75         |        |
| 32.310.34 | Projektwochen / Maturareisen                            | 30'576.40         |        | 40'000.00         |        | 40'933.72         |        |
| 32.310.35 | Veranstaltungen der ganzen<br>Schülerschaft             | 32'098.95         |        | 38'000.00         |        | 8'573.45          |        |
| 32.310.36 | Elterntage, Maturatagungen etc.                         | 2'987.20          |        | 5'000.00          |        | 3'826.25          |        |
| 32.310.37 | Anschaffungen Mobiliar und<br>Geräte                    | 131'810.75        |        | 131'000.00        |        | 124'795.40        |        |
| 32.310.38 | EDV: Neubeschaffung/Lizenzen/<br>Dienstleistungen etc.  | 258'337.00        |        | 294'500.00        |        | 232'008.90        |        |
| 32.310.39 | Begabungsförderung                                      | 1'146.00          |        | 2'000.00          |        | 1'322.00          |        |
| 32.310.40 | Übriger Sachaufwand                                     | 9'131.15          |        | 12'000.00         |        | 11'107.80         |        |
| 32.310.41 | Unterrichtsevaluation                                   |                   |        |                   |        |                   |        |
| 32.310.42 | Prüfungsgebühren Französisch /<br>Englisch / Informatik | 38'839.45         |        | 46'000.00         |        | 39'423.45         |        |
| <b>35</b> | <b>BEITRAG MUSIKSCHULE</b>                              | <b>77'546.40</b>  |        | <b>77'000.00</b>  |        | <b>65'148.45</b>  |        |
| 35.352.00 | Beitrag an Musik  | 77'546.40         |        | 77'000.00         |        | 65'148.45         |        |
| <b>38</b> | <b>SCHULGELD INTERNAT</b>                               | <b>50'000.00</b>  |        | <b>57'000.00</b>  |        | <b>43'625.00</b>  |        |
| 38.380.00 | Schulgeld Internat                                      | 50'000.00         |        | 57'000.00         |        | 43'625.00         |        |

| Konto     | Erfolgsrechnung Gymnasium<br>Artengliederung      | Rechnung 2018 |                     | Budget 2018  |                     | Rechnung 2017 |                     |
|-----------|---|---------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|
|           |   | Aufwand       | Ertrag              | Aufwand      | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>4</b>  | <b>ERTRAG</b>                                     |               | <b>8'334'234.49</b> |              | <b>8'823'500.00</b> |               | <b>8'528'906.67</b> |
|           | Netto Ertrag                                      | 8'334'234.49  |                     | 8'823'500.00 |                     | 8'528'906.67  |                     |
| <b>42</b> | <b>ZINSERTRÄGE</b>                                |               |                     |              |                     |               |                     |
| 42.422.00 | Zinserträge                                       |               |                     |              |                     |               |                     |
| <b>43</b> | <b>ENTGELTE</b>                                   |               | <b>583'049.30</b>   |              | <b>579'000.00</b>   |               | <b>584'859.45</b>   |
| 43.431.00 | Maturagebühren                                    |               | 18'000.00           |              | 19'000.00           |               | 17'600.00           |
| 43.432.00 | Mittagessen                                       |               | 143'052.00          |              | 130'000.00          |               | 137'475.00          |
| 43.433.00 | Schulgelder AR 1./2. Kl. und<br>Andere            |               | 130'135.00          |              | 133'000.00          |               | 170'450.00          |
| 43.433.01 | Schulgelder interne Schüler                       |               | 159'272.00          |              | 147'000.00          |               | 118'581.00          |
| 43.433.02 | Freifächer (Teinahmegebühren)                     |               | 13'700.00           |              | 11'500.00           |               | 10'950.00           |
| 43.435.00 | Lehrmittel und Diverses                           |               | 70'269.60           |              | 95'000.00           |               | 85'654.50           |
| 43.435.01 | Kochen, Werken, kreative<br>Wahlfächer            |               | 3'428.50            |              | 2'500.00            |               | 3'903.20            |
| 43.435.02 | Prüfungsgebühren Englisch und<br>Französisch      |               | 23'310.00           |              | 31'000.00           |               | 22'080.00           |
| 43.439.00 | Diverse Einnahmen                                 |               | 21'882.20           |              | 10'000.00           |               | 18'165.75           |
| <b>45</b> | <b>SCHULGELDER</b>                                |               | <b>3'999'197.00</b> |              | <b>4'002'000.00</b> |               | <b>3'835'302.80</b> |
| 45.451.00 | Schulgelder Kanton AI 4.-6. Kl.                   |               | 2'012'060.00        |              | 2'059'000.00        |               | 1'857'041.80        |
| 45.451.01 | Schulgelder AR 3.-6. Kl.                          |               | 230'000.00          |              | 220'000.00          |               | 300'650.00          |
| 45.452.00 | Schulgelder der Schul-<br>gemeinden für 1.-3. Kl. |               | 1'757'137.00        |              | 1'723'000.00        |               | 1'677'611.00        |
| <b>46</b> | <b>Defizit z.L. Kanton</b>                        |               | <b>3'751'988.19</b> |              | <b>4'242'500.00</b> |               | <b>4'108'744.42</b> |
| 46.461.00 | Defizit z.L. Kanton                               |               | 3'751'988.19        |              | 4'242'500.00        |               | 4'108'744.42        |



| Konto     | Bilanz Gymnasium<br>Bestandesgliederung Gymnasium | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen        |                      | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-----------|---|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
|           |   |                           | Zuwachs              | Abgang               |                           |
| <b>1</b>  | <b>AKTIVEN</b>                                    | <b>507'451.23</b>         | <b>12'936'426.62</b> | <b>12'942'020.62</b> | <b>501'857.23</b>         |
| <b>10</b> | <b>UMLAUFVERMÖGEN</b>                             | <b>394'148.53</b>         | <b>4'784'642.42</b>  | <b>4'766'854.27</b>  | <b>411'936.68</b>         |
| 10.100.00 | Kassa   | 9'281.35                  | 27'739.40            | 29'619.15            | 7'401.60                  |
| 10.101.00 | Postcheck 90-109818-2                             | 23'394.07                 |                      | 1'560.15             | 21'833.92                 |
| 10.101.01 | Postcheck Zeitschrift 'Antonius'<br>90-11342-9    | 33'320.20                 |                      | 4'991.47             | 28'328.73                 |
| 10.102.00 | APPKB KK 60 10 340.630-05                         | 222'811.92                | 4'743'616.40         | 4'730'683.50         | 235'744.82                |
| 10.102.02 | APPKB Servicekonto Skilager                       | 21'420.87                 | 13'203.57            |                      | 34'624.44                 |
| 10.102.03 | APPKB Anlagesparkonto Zeitschrift<br>'Antonius'   | 83'920.12                 | 83.05                |                      | 84'003.17                 |
| <b>11</b> | <b>GUTHABEN</b>                                   |                           | <b>8'099'421.10</b>  | <b>8'096'273.65</b>  | <b>3'147.45</b>           |
| 11.110.02 | Gelder für zukünftige Aufführungen                | 0.00                      | 1'380.60             | 1'380.60             | 0.00                      |
| 11.110.03 | Kinderzulagen an Arbeitnehmer                     | 0.00                      | 223'427.40           | 223'427.40           | 0.00                      |
| 11.110.18 | Lohnkonto   | 0.00                      | 5'594'373.85         | 5'594'373.85         | 0.00                      |
| 11.110.60 | Sozialversicherungen                              | 0.00                      | 800'776.55           | 800'776.55           | 0.00                      |
| 11.110.61 | Versicherungskasse                                | 0.00                      | 939'319.70           | 938'426.30           | 893.40                    |
| 11.110.62 | Personalversicherungen                            | 0.00                      | 86'961.00            | 84'706.95            | 2'254.05                  |
| 11.110.64 | Krankentaggeld                                    | 0.00                      | 69'800.60            | 69'800.60            | 0.00                      |
| 11.115.02 | Debitoren Semesterrechnung                        | 0.00                      | 383'381.40           | 383'381.40           | 0.00                      |
| <b>13</b> | <b>TRANSITORISCHE AKTIVEN</b>                     | <b>35'542.70</b>          | <b>52'363.10</b>     | <b>35'542.70</b>     | <b>52'363.10</b>          |
| 13.130.00 | Transitorische Aktiven                            | 35'542.70                 | 52'363.10            | 35'542.70            | 52'363.10                 |
| <b>15</b> | <b>Anlagevermögen</b>                             | <b>77'760.00</b>          |                      | <b>43'350.00</b>     | <b>34'410.00</b>          |
| 15.100.00 | Heizöl  | 77'760.00                 |                      | 43'350.00            | 34'410.00                 |
| <b>2</b>  | <b>PASSIVEN</b>                                   | <b>507'451.23</b>         | <b>9'192'414.41</b>  | <b>9'198'008.41</b>  | <b>501'857.23</b>         |
| <b>20</b> | <b>FREMDKAPITAL</b>                               | <b>467'819.23</b>         | <b>9'189'761.41</b>  | <b>9'196'945.66</b>  | <b>460'634.98</b>         |
| 20.200.02 | Geld-Konti Zeitschrift 'Antonius'                 | 117'240.32                | 83.05                | 4'991.47             | 112'331.90                |
| 20.200.03 | Gelder für zukünftige Aufführungen                | 5'700.00                  |                      | 1'380.60             | 4'319.40                  |
| 20.200.04 | Kontokorrent Kanton (1011.23)                     | 321'284.94                | 9'156'633.99         | 9'168'559.69         | 309'359.24                |
| 20.200.05 | APPKB Servicekonto Skilager                       | 21'420.87                 | 13'203.57            |                      | 34'624.44                 |
| 20.205.00 | Quellensteuer                                     | 2'173.10                  | 19'840.80            | 22'013.90            | 0.00                      |
| <b>25</b> | <b>TRANSITORISCHE PASSIVEN</b>                    | <b>108.00</b>             |                      | <b>108.00</b>        |                           |
| 25.250.00 | Transitorische Passiven                           | 108.00                    |                      | 108.00               | 0.00                      |
| <b>28</b> | <b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>                      | <b>39'524.00</b>          | <b>2'653.00</b>      | <b>954.75</b>        | <b>41'222.25</b>          |
| 28.280.02 | Konzertfonds                                      | 7'099.40                  | 520.00               |                      | 7'619.40                  |
| 28.280.04 | Schulbus-Beschaffung                              | 24'987.80                 | 2'133.00             | 94.75                | 27'026.05                 |
| 28.280.05 | Projektwochen (Vermächtnis Hüppi)                 | 7'436.80                  |                      | 860.00               | 6'576.80                  |

# Kommentar zur Rechnung 2018

## Kantonales Spital Appenzell

### Allgemein

Das Kantonale Spital Appenzell schliesst bei Einnahmen von Fr. 13'891'817.74 und Ausgaben von Fr. 15'268'228.84 mit einem betrieblichen Aufwandüberschuss von Fr. 1'376'411.10 ab. Dies entspricht einer Zunahme gegenüber dem Vorjahr um Fr. 412'666.98 (+42.8%). Im Ertrag sind gemeinwirtschaftliche Leistungen des Kantons für Notfall und Rettungsdienst (GWL NF/RD) in der Höhe von Fr. 2'168'116.00 enthalten, was gegenüber dem Vorjahr einem Rückgang von Fr. 73'816.35 entspricht.

Der Kantonsanteil an den Einnahmen für stationäre Behandlungen sank gegenüber dem Vorjahr um Fr. 6'779 und liegt im Jahr 2018 bei Fr. 2'131'262. Der gesamte Kantonsbeitrag (DRG-Anteil, GWL NF/RD) beträgt Fr. 4'299'377.90, was Fr. 80'595.20 unter dem Vorjahreswert liegt.

Die Anzahl stationärer Fälle ist gegenüber dem Vorjahr um 86 Fälle gesunken und liegt bei 930 Austritten. Der CMI (Case Mix Index) liegt bei 0.754 (Vorjahr 0.731). Während im Fachgebiet Innere Medizin eine stationäre Fallsteigerung zu verzeichnen ist, sind in den übrigen Fachgebieten wie Orthopädie, Allgemeine Chirurgie, etc. Rückgänge zu verzeichnen. Im abgelaufenen Kalenderjahr sind 34.6% aller stationären Patienten im Fachgebiet Innere Medizin behandelt worden.

Die Gründe für die gesunkenen Fallzahlen im stationären Bereich sehen die Spitalverantwortlichen einerseits in der Verschiebung in den ambulanten Bereich – ein Trend, der 2018 gesamtschweizerisch beobachtet werden konnte. Andererseits hat die sehr emotional und kontrovers geführte Debatte um den Spitalneubau zu Verunsicherung und mutmasslich weniger Zuweisungen geführt. Da der stationäre Bereich für die Ertragsgenerierung der Massgeblichste ist, führten die tieferen Fallzahlen bei den kaum veränderbaren Fixkosten zu einem markant höheren Aufwandüberschuss. Im 4. Quartal 2018 wurden seitens Spital Massnahmen zur Kostensenkung in die Wege geleitet mit dem Ziel, den Aufwand um Fr. 500'000 pro Jahr zu reduzieren.

Der Anteil an Zusatzversicherten liegt im abgelaufenen Geschäftsjahr bei hohen 29.0% (Vorjahr 29.2%). In absoluten Zahlen bedeutet dies einen Rückgang um 27 Fälle. Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden am Spital Appenzell Total 270 zusatzversicherte Patienten stationär behandelt.

Die durchschnittliche Aufenthaltsdauer der Patientinnen und Patienten nahm um 0.2 auf 4.9 Tage zu. Insgesamt liessen sich 640 Innerrhoderinnen und Innerrhoder (Vorjahr: 664) am Kantonalen Spital Appenzell stationär behandeln, was 68.8% aller Fälle entspricht.

Im ambulanten Bereich setzte sich das Wachstum der vergangenen Jahre weiter fort. Die Fallzahlen in den medizinischen Fachgebieten stiegen um 3.7% auf 3'064 Eintritte. Während das Fachgebiet Ophthalmologie einen Rückgang verzeichnete, stiegen die Fallzahlen in der Inneren Medizin und insbesondere in der Gastroenterologie an. Die chirurgischen Fächer bewegen sich praktisch auf Vorjahresniveau, mit leicht zunehmender Tendenz.

Auch der Notfall verzeichnete eine Frequenzsteigerung. Die Anzahl Eintritte pro Tag stieg von 5.2 im 2017 auf 5.6 im 2018. 49.8% aller stationären Eintritte werden über den Notfall eingewiesen und im ambulanten Bereich sind es gar 51.9%. Die personelle Entspannung, die im zweiten Halbjahr im Notfallteam erreicht werden konnte, war leider nicht nachhaltig. Die daraus entstandene Situation führte zu überdurchschnittlichem Bedarf an teureren, temporären Arbeitskräften. Dies ist auch der Grund dafür, dass die für den Notfall budgetierten, gemeinwirtschaftlichen Leistungen von 1.2. Mio. erneut überschritten wurden.

Die Einsätze des Rettungsdienstes stiegen um 46 auf 596. Der Rettungsdienst ohne polizeilichen Fahrdienst hat sich inzwischen gut etabliert und die budgetierten gemeinwirtschaftlichen Leistungen Rettungsdienst von Fr. 700'000 wurden nur leicht überschritten. Im 2019 wird die IVR-Zertifizierung (Interverband für Rettungswesen) angestrebt, was einem anerkannten Qualitätsanspruch entspricht. Mit dieser Zertifizierung können auch die Taxen angehoben werden.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr beanspruchten zwei ausserordentliche Projekte das Spitalpersonal zusätzlich. Dies sind einerseits das Projekt E-Health (Elektronisches Patientendossier und Klinikinformationssystem KIS) und andererseits – und insbesondere - das Neubauprojekt, welches mit breit aufgestellten und zeitintensiven Nutzersitzungen vorangetrieben wurde. Eine Aktivierung dieser «internen» Personalkosten wurde nicht vorgenommen, d.h. diese Aufwände belasten durch ihren Niederschlag im Personalaufwand die Erfolgsrechnung.

### **Personalaufwand ohne Arzthonorare**

Der Personalaufwand ist mit Fr. 8'587'712.16 um Fr. 217'714.16 bzw. 2.6% höher als im Budget. Aufgrund der hohen Nachfrage im Fachgebiet Gastroenterologie konnten im abgelaufenen Geschäftsjahr die Einsatzzeiten um einen halben Tag pro Woche erweitert werden, was in diesem Bereich zu mehr Personalaufwand führte. Die genannten, personalintensiven Langzeitprojekte liessen die Überzeiten des Personals ansteigen.

Der Stellenschlüssel wurde wo immer möglich der saisonal schwankenden betrieblichen Auslastung angepasst.

### **Arzthonorare**

Die Arzthonorare sinken gegenüber dem Vorjahr um Fr. 173'220.70 auf Fr. 1'834'525.10 (-8.6%). Die Hauptursache liegt in den oben erwähnten tieferen Fallzahlen im stationären Bereich. Die Honorare im ambulanten Bereich liegen auf Vorjahresniveau bei Fr. 560'569.50.

In den Honorarleistungen sind die Abgeltungen für die beim Spitalverbund Appenzell A.Rh. angestellten Assistenzärzte in der Höhe von Fr. 235'400.00 enthalten.

### **Sachaufwand**

Der Sachaufwand reduziert sich gegenüber dem Budget um Fr. 552'010.42 auf Fr. 4'845'989.58 (-2.0%). Die Aufwandminderung ist in fast allen Aufwandgruppen feststellbar und gründet auf der tieferen stationären Belegung.

Die Abschreibungen liegen um Fr. 25'577.96 unter Vorjahresniveau bei Fr. 226'838.43. Auch 2018 wurde bei den Investitionen mit total Fr. 242'000 wieder grosse Zurückhaltung geübt, was in den kommenden Jahren zu einem gewissen Nachholbedarf führen wird.

Der Mietzins gegenüber dem Kanton liegt bei Fr. 956'000.

### **Betriebsertrag**

Der gesamte Betriebsertrag liegt im Vergleich zum Budget um Fr. 2'422'298.26 (-17%) tiefer bei Fr. 11'723'701.74.

Im stationären Bereich (Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltstaxen) ist ein Umsatzrückgang gegenüber dem Vorjahr von Fr. 321'179.21 zu verzeichnen. Während bei den halbprivat Versicherten eine Steigerung von total Fr. 240'797.21 zu verzeichnen ist, reduzierten sich die Einnahme bei den allgemein Versicherten um Fr. 356'893.09 und bei den privat Versicherten um Fr. 193'203.33.

Die budgetierten 1'100 stationären Fälle wurden mit 930 Austritten klar nicht erreicht. Während der Budgetphase für das Jahr 2018 im Juni 2017 waren die Annahmen berechtigt, die anvisierten Fälle von 1'100 zu erreichen.

Der Umsatz im ambulanten Bereich nahm marginal um 1.9% ab und liegt bei Fr. 2'296'360.

Die Verrechnungen für Leistungen in den Bereichen Direktion, Bewohneradministration, Finanz- und Rechnungswesen, Personaladministration, etc. an das APZ und Bürgerheim konnten gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 213'000 gesenkt werden und liegt konsolidiert bei Fr. 687'552.55.

# ERFOLGSRECHNUNG 2018 Kantonales Spital Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2018

| Konto Gruppe |   | Rechnungsjahr 2018   | Budget 2018          | Rechnungsjahr 2017   |                                |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|
| 30           | Besoldungen Ärzte / andere Akademiker in med. Fachb.      | 1'133'697.05         | 1'181'000.00         | 1'137'825.75         |                                |
| 31           | Besoldungen Pflegepersonal im Pflegebereich               | 1'520'976.80         | 1'483'000.00         | 1'542'609.80         |                                |
| 32           | Besoldungen Personal anderer med. Fachbereiche            | 3'167'730.80         | 3'046'000.00         | 3'001'203.05         |                                |
| 33           | Besoldungen Verwaltungspersonal                           | 927'174.85           | 841'000.00           | 867'611.45           |                                |
| 34           | Besoldungen Ökonomie- und Hausdienstpersonal              | 228'471.35           | 227'000.00           | 218'789.20           |                                |
| 35           | Besoldungen des Personals technischer Betriebe            | 354'838.20           | 310'000.00           | 316'612.65           |                                |
| 36           | Leistungen Sozialversicherungen                           | -110'792.75          | -71'000.00           | -210'668.55          |                                |
| 37           | Sozialleistungen  | 1'272'543.10         | 1'238'000.00         | 1'171'689.05         |                                |
| 39           | Personalnebenkosten                                       | 93'074.76            | 115'000.00           | 102'553.51           |                                |
|              | <b>Total Personalaufwand ohne Arzthonorare</b>            | <b>8'587'714.16</b>  | <b>8'370'000.00</b>  | <b>8'148'225.91</b>  |                                |
| 38           | Arzthonorare  | 1'834'525.10         | 2'341'000.00         | 2'007'745.80         |                                |
|              | <b>Total Personalaufwand inkl. Arzthonorare</b>           | <b>10'422'239.26</b> | <b>10'711'000.00</b> | <b>10'155'971.71</b> |                                |
| 40           | Medizinischer Bedarf                                      | 1'919'488.26         | 2'278'000.00         | 2'286'692.19         |                                |
| 41           | Lebensmittelaufwand                                       | 116'214.91           | 135'000.00           | 115'068.84           |                                |
| 42           | Haushaltaufwand   | 392'814.60           | 467'000.00           | 402'897.64           |                                |
| 43           | U&R Immobilien und Mobilien                               | 336'763.48           | 326'000.00           | 372'987.93           |                                |
|              | Davon Mietzinsen BUD                                      |                      |                      |                      | Davon Mietzinsen BUD           |
| 44           | Aufwand für Anlagenutzung                                 | 1'182'838.43         | 1'291'000.00         | 1'256'416.39         | 1'004'000                      |
| 45           | Energie und Wasser  | 117'676.00           | 95'000.00            | 96'700.20            |                                |
| 46           | Aufwand für Kapitalzinsen/Bankspesen                      | 1'000.58             | 1'000.00             | 904.32               |                                |
| 47           | Büro- und Verwaltungsaufwand                              | 646'172.47           | 675'000.00           | 678'195.42           |                                |
| 48           | Entsorgung  | 16'495.70            | 20'000.00            | 16'622.15            |                                |
| 49           | Übriger Sachaufwand                                       | 116'525.15           | 110'000.00           | 111'064.02           |                                |
|              | Aufwandminderung für mobile und immobile Langzeitprojekte | -                    | -                    | -70'000.00           |                                |
|              | <b>Total Sachaufwand</b>                                  | <b>4'845'989.58</b>  | <b>5'398'000.00</b>  | <b>5'267'549.10</b>  |                                |
|              | <b>Total Betriebsaufwand</b>                              | <b>15'268'228.84</b> | <b>16'109'000.00</b> | <b>15'423'520.81</b> |                                |
|              | Davon Kantonsanteil Swiss DRG                             |                      |                      |                      | Davon Kantonsanteil Swiss DRG  |
|              | - allgemeine Abteilung                                    | 4'569'597.31         | 6'188'000.00         | 4'926'490.40         |                                |
|              | - halbprivate Abteilung                                   | 2'256'795.71         | 2'460'000.00         | 2'015'998.50         |                                |
|              | - private Abteilung                                       | 948'769.30           | 1'267'000.00         | 1'141'972.63         |                                |
|              | - Bestandesänderungen                                     | -6'000.00            | -                    | -                    |                                |
|              | - übriger Hotellerie                                      | 10'500.00            | 20'000.00            | 16'380.00            |                                |
| 60           | <b>Total Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltsta.</b>     | <b>2'131'262</b>     | <b>9'935'000.00</b>  | <b>8'100'841.53</b>  | <b>2'138'041</b>               |
|              | Davon von ambulanten Patienten                            |                      |                      |                      | Davon von ambulanten Patienten |
| 61           | Arzthonorare  | 456'925              | 440'000.00           | 459'576.24           | 459'576                        |
| 62           | Medizinische Nebenleistungen                              | 1'157'638            | 1'331'000.00         | 1'294'587.55         | 1'239'409                      |
| 63           | Spezialuntersuchungen und -therapien                      | 681'797              | 666'000.00           | 642'349.78           | 642'350                        |
| 65           | Übrige Leistungen von Patienten                           |                      | 513'917.04           | 412'967.80           |                                |
| 66           | Mietzinserträge und übrige Zinsen                         |                      | 146'289.50           | 147'082.00           |                                |
| 67           | Lieferungen/Leistungen interner Bereiche                  |                      | 425'000.00           | 596'000.00           |                                |
| 68           | Leistungen an Personal und Dritte                         |                      | 510'541.49           | 564'439.44           |                                |
|              | <b>Total Betriebsertrag</b>                               | <b>11'723'701.74</b> | <b>14'146'000.00</b> | <b>12'217'844.34</b> |                                |
|              | <b>BETRIEBSERFOLG vor gemeinw. Leistungen</b>             | <b>-3'544'527.10</b> | <b>-1'963'000.00</b> | <b>-3'205'676.47</b> |                                |
| 69           | gemeinwirtschaftliche Leistungen Notfall                  | 1'454'773.00         | 1'200'000.00         | 1'460'265.60         |                                |
| 69           | gemeinwirtschaftliche Leistungen Rettungsdienst           | 713'343.00           | 700'000.00           | 781'666.75           |                                |
|              | <b>Erfolg Kantonales Spital Appenzell</b>                 | <b>-1'376'411.10</b> | <b>-63'000.00</b>    | <b>-963'744.12</b>   |                                |

## BILANZ per 31. Dezember 2018 Kantonales Spital Appenzell

|   | Bestand per<br>31.12.2018 | Bestand per<br>31.12.2017 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>AKTIVEN</b>  |                           |                           |
| 100 Flüssige Mittel                                       | 710'823.02                | 1'286'195.46              |
| 105 Patientendebitoren                                    | 1'823'250.74              | 1'566'621.20              |
| 106 Übrige Debitoren                                      | 40'975.50                 | 19'215.50                 |
| 107 Vorräte   | 639'055.11                | 650'219.72                |
| 109 Transitorische Aktiven                                | 26'066.90                 | 31'529.10                 |
| 110 Konto-Korrent APZ / Bürgerheim                        | 1'151'709.74              | 1'335'513.25              |
| <b>Total Umlaufvermögen</b>                               | <b>4'391'881.01</b>       | <b>4'889'294.23</b>       |
| 111 Technische Anlagen und Geräte                         | 597'728.62                | 581'638.65                |
| 114 Immaterielle Anlagen                                  | 301'969.30                | 177'532.45                |
| <b>Total Anlagevermögen</b>                               | <b>899'697.92</b>         | <b>759'171.10</b>         |
| <b>TOTAL AKTIVEN</b>                                      | <b>5'291'578.93</b>       | <b>5'648'465.33</b>       |
| <b>PASSIVEN</b>   |                           |                           |
| 200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen          | 876'748.96                | 852'682.17                |
| 201 Fonds-Gelder  | 73'545.42                 | 52'282.22                 |
| 204 Transitorische Passiven                               | 246'107.90                | 319'668.40                |
| 206 Konto-Korrent Kanton (nach Verbuchung Kantonsbeitrag) | 4'095'176.65              | 4'423'832.54              |
| <b>Total Fremdkapital</b>                                 | <b>5'291'578.93</b>       | <b>5'648'465.33</b>       |
| <b>TOTAL PASSIVEN</b>                                     | <b>5'291'578.93</b>       | <b>5'648'465.33</b>       |

# Kommentar zur Rechnung 2018

## Kantonales Alters- und Pflegezentrum Appenzell

### Allgemein

Das Kantonale Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ) schliesst bei Einnahmen von Fr. 7'199'286.95 und Ausgaben von Fr. 7'594'764.86 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 395'477.91 ab. Im Vorjahr belief sich das Defizit noch auf Fr. 462'257.

Der Kantonsanteil Pflgetaxen (KLV) sinkt gegenüber dem Vorjahr um Fr. 10'244.20 und liegt im abgeschlossenen Geschäftsjahr bei Fr. 1'116'445. Zusammen mit dem Aufwandüberschuss ergibt dies einen Kantonsanteil von Total 1'511'923.31, was im Vergleich zum Vorjahr einer Reduktion von Fr. 77'023.18 entspricht.

Die Bettenauslastung lag basierend auf durchschnittlich 61 Planbetten mit 21'502 Pensionstagen bei guten 96.6% (Vorjahr 97.2%). Der durchschnittliche Pflegeschweregrad ist im abgelaufenen Geschäftsjahr leicht gesunken auf 6.6 (Vorjahr 6.8). Budgetiert war ein Pflegeschweregrad von durchschnittlich BESA-Stufe 7. Diese tiefere BESA-Stufe hat direkten und massgeblichen Einfluss auf die Einnahmen im Bereich Betreuungs- und Pflgetaxen (KLV), da diese Taxen stufenabhängig sind.

Die Bewohnerfluktuation war gegenüber den Vorjahren überdurchschnittlich hoch: es sind 45 Personen ausgetreten (Vorjahr 33) und 46 ins APZ eingetreten (Vorjahr 37). Die Differenz zwischen der Anzahl Pflgetage und Pensionstage zeigt, während wie vielen Tagen keine Betreuungs- und Pflgetaxen (KLV) verrechnet werden konnten, obwohl ein Zimmer besetzt war. In den allermeisten Fällen sind es Todesfälle oder Spitalaufenthalte, die dazu führen. Im Geschäftsjahr 2018 war dies während 405 Tagen der Fall.

Der Grund für die unerwartet hohe Budgetabweichung liegt beim fehlenden Ertrag, insbesondere bei den Pflege- und Betreuungstaxen. Diese liegen rund Fr. 378'000 unter dem Budgetwert, was im Wesentlichen auf die tiefere durchschnittliche BESA-Stufe und die höhere Bewohnerfluktuation zurückzuführen ist. Aktuell ist der Pflegeschweregrad wieder leicht gestiegen und Anpassungen am Stellenschlüssel wurden bereits in die Wege geleitet. Zudem werden die Pensionstaxen im 2019 leicht angehoben. Dieses Massnahmenpaket verbessert die Ertragserwartungen für die kommenden Jahre.

### Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. Honorare für Leistungen Dritter liegt im abgelaufenen Geschäftsjahr bei Fr. 5'747'662.45. Dieser Betrag liegt um Fr. 207'337.55 unter dem Budget und Fr. 245'325.10 unter dem Vorjahreswert.

Die internen Verrechnungen liegen Fr. 175'000 unter dem Vorjahresbetrag von Fr. 551'000 und beinhalten im Wesentlichen Leistungsbezüge aus den Bereichen Direktion, Bewohneradministration, Finanz- und Rechnungswesen, Personaladministration sowie Leistungslieferungen an das Spital im Bereich Ökonomie und an das Bürgerheim im Bereich Qualitätsmanagement.

### Sachaufwand

Der Sachaufwand sinkt im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 21'114.03 und liegt bei Fr. 1'847'102.41.

Die Stiftung Heinrichsbad, welche sich im „alten“ Pflegeheim eingemietet hatte, beendete ihr Mietverhältnis per Ende April und konnte in ihre «neuen» Räumlichkeiten in Herisau umziehen.

Der Mietzins gegenüber dem Kanton reduzierte sich aufgrund des gesunkenen Referenzzins des Bundesamtes für Wohnungswesen gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 38'000 und liegt im abgelaufenen Geschäftsjahr bei Fr. 761'000.

### Ertrag

Der gesamte Betriebsertrag sinkt gegenüber dem Budget um Fr. 483'713.05 und liegt bei Fr. 7'199'286.95. Gegenüber dem Vorjahreswert sind es Fr. 199'660.15 weniger.

Ab dem 1. Januar 2018 übernehmen die Versicherer die Mittel und Gegenstände aus der sogenannten Mittel und Gegenständeliste (MiGeL) nicht mehr. Sie sind neu in den Pflorgetaxen Anteil Kanton (KLV) enthalten.

Der Ertrag aus Pensions- und Pflorgetaxen liegt mit Fr. 428'855.80 unter dem Budget von Fr. 6'789'000. Die budgetierte durchschnittliche BESA-Stufe konnte nicht erreicht werden, was sich bei den Betreuungs- sowie Pflorgetaxen (KLV) im Zusammenhang mit der überdurchschnittlich hohen Bewohnerfluktuation mit Mindereinnahmen von Fr. 370'621.40 bemerkbar machte.

# ERFOLGSRECHNUNG 2018 Alters- und Pflegezentrum Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2018

| Konto<br>Gruppe |   | Rechnungsjahr<br>2018 | Budget<br>2018      | Rechnungsjahr<br>2017 |   |
|-----------------|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|---|
| 31              | Besoldungen Pflege                                | 3'090'945.05          | 3'159'000.00        | 3'189'889.60          |   |
| 32              | Besoldungen andere Fachbereiche                   | 127'475.45            | 136'000.00          | 128'172.50            |   |
| 33              | Besoldungen Leitung und Verwaltung                | 9'298.40              | -                   | -                     |   |
| 34              | Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft           | 1'371'890.55          | 1'349'000.00        | 1'363'466.55          |   |
| 36              | Leistungen Sozialversicherungen                   | -71'918.15            | -56'000.00          | -86'943.95            |   |
| 37              | Sozialversicherungsaufwand                        | 792'589.65            | 803'000.00          | 782'600.00            |   |
| 38              | Honorare für Leistungen Dritter                   | 376'000.00            | 496'000.00          | 553'623.85            |   |
| 39              | Personalnebenaufwand                              | 51'381.50             | 68'000.00           | 62'179.00             |   |
| <b>3</b>        | <b>PERSONALAUFWAND</b>                            | <b>5'747'662.45</b>   | <b>5'955'000.00</b> | <b>5'992'987.55</b>   |   |
| 40              | Medizinischer Bedarf                              | 64'854.75             | 71'000.00           | 67'471.22             |   |
| 41              | Lebensmittel und Getränke                         | 461'423.56            | 425'000.00          | 476'529.44            |   |
| 42              | Haushalt  | 127'062.88            | 95'000.00           | 133'582.14            |   |
| 43              | Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa                | 75'493.49             | 60'000.00           | 91'203.74             |   |
|                 | Davon<br>Mietzinsen BUD                           |                       |                     |                       | Davon<br>Mietzinsen BUD                     |
| 44              | Aufwand für Anlagenutzung                         | 782'187.25            | 796'000.00          | 817'317.00            | 799'000                                     |
| 45              | Energie und Wasser                                | 117'649.23            | 90'000.00           | 94'760.22             |   |
| 46              | Kapitalzinsen und -spesen                         | 919.84                | -                   | 213.85                |   |
| 47              | Büro und Verwaltung                               | 155'518.05            | 123'000.00          | 134'743.73            |   |
| 48              | Übriger Bewohnerbezogener Aufwand                 | 13'932.01             | 17'000.00           | 12'507.90             |   |
| 49              | Übriger Sachaufwand                               | 48'061.35             | 35'000.00           | 39'887.20             |   |
| <b>4</b>        | <b>SACHAUFWAND</b>                                | <b>1'847'102.41</b>   | <b>1'712'000.00</b> | <b>1'868'216.44</b>   |   |
| <b>3-4</b>      | <b>BETRIEBSAUFWAND</b>                            | <b>7'594'764.86</b>   | <b>7'667'000.00</b> | <b>7'861'203.99</b>   |   |
|                 | Davon<br>Kantonsanteil<br>Pflegetaxen (KLV)       |                       |                     |                       | Davon<br>Kantonsanteil<br>Pflegetaxen (KLV) |
| 60              | Pensions- und Pflegetaxen                         | 6'360'144.20          | 6'789'000.00        | 6'457'299.80          | 1'126'690                                   |
| 62              | Medizinische Nebenleistungen                      | 11'683.85             | 59'000.00           | 57'562.75             |   |
| 63              | Erträge aus Spezialdiensten                       | 2'950.20              | 5'000.00            | 4'242.00              |   |
| 65              | Übrige Leistungen an Bewohner                     | 30'470.65             | 29'000.00           | 25'880.15             |   |
| 67              | Erlös Cafeteria / Findling                        | 309'526.60            | 300'000.00          | 313'354.30            |   |
| 66              | Miet- und Kapitalzinsen                           | -                     | -                   | -                     |   |
| 68              | Leistungen an Personal und Dritte                 | 483'565.80            | 501'000.00          | 539'674.80            |   |
| 69              | Betriebsbeiträge und Spenden                      | 945.65                | -                   | 933.30                |   |
| <b>6</b>        | <b>BETRIEBSERTRAG</b>                             | <b>7'199'286.95</b>   | <b>7'683'000.00</b> | <b>7'398'947.10</b>   |   |
|                 | <b>BETRIEBSERFOLG</b>                             | <b>-395'477.91</b>    | <b>16'000.00</b>    | <b>-462'256.89</b>    |   |
| 70              | A. o. Aufwand und Ertrag                          | -                     | -                   | -                     |   |
| <b>7</b>        | <b>A .O. AUFWAND UND ERTRAG</b>                   | <b>-</b>              | <b>-</b>            | <b>-</b>              |   |
|                 | <b>Erfolg Alters- und Pflegezentrum Appenzell</b> | <b>-395'477.91</b>    | <b>16'000.00</b>    | <b>-462'256.89</b>    |   |



## BILANZ per 31. Dezember 2018 Alters- und Pflegezentrum Appenzell

|                 | Bestand per<br>31.12.2018                    | Bestand per<br>31.12.2017 |                     |
|-----------------|--|---------------------------|---------------------|
| <b>AKTIVEN</b>  |  |                           |                     |
| 100             | Flüssige Mittel                              | 383'214.93                | 605'657.74          |
| 105             | Debitoren Heimbewohner                       | 646'385.45                | 713'499.45          |
| 106             | Übrige Debitoren                             | 52'375.50                 | 88'907.10           |
| 109             | Transitorische Aktiven                       | 29'518.40                 | 13'375.15           |
|                 | <b>Total Umlaufvermögen</b>                  | <b>1'111'494.28</b>       | <b>1'421'439.44</b> |
| 111             | Mobile Sachanlagen                           | 402'010.18                | 361'821.63          |
| 111             | Wertberichtigung Mobile Sachanlagen          | -269'581.25               | -248'394.00         |
|                 | <b>Total Anlagevermögen</b>                  | <b>132'428.93</b>         | <b>113'427.63</b>   |
|                 | <b>TOTAL AKTIVEN</b>                         | <b>1'243'923.21</b>       | <b>1'534'867.07</b> |
| <b>PASSIVEN</b> |  |                           |                     |
| 200             | Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen | 181'133.17                | 143'175.42          |
| 201             | Andere kurzfristige Verbindlichkeiten        | 6'321.70                  | -                   |
| 202             | Vorauszahlungen von Bewohnern                | 2'222.00                  | 1'222.00            |
| 204             | Transitorische Passiven                      | 33'602.10                 | 166'988.60          |
| 206             | Konto-Korrent Spital                         | 1'020'644.24              | 1'223'481.05        |
|                 | <b>Total Fremdkapital</b>                    | <b>1'243'923.21</b>       | <b>1'534'867.07</b> |
|                 | <b>TOTAL PASSIVEN</b>                        | <b>1'243'923.21</b>       | <b>1'534'867.07</b> |

# Kommentar zur Rechnung 2018

## Bürgerheim Appenzell

### Allgemein

Das Bürgerheim Appenzell schliesst bei Einnahmen von Fr. 3'295'122.25 und Ausgaben von Fr. 3'392'708.87 mit einem Betriebserfolg von Minus Fr. 97'586.62 ab. Im Vorjahr war noch ein leichtes Plus von Fr. 14'526 erreicht worden. Die Gründe für das schlechtere Ergebnis liegen hauptsächlich in Mindererträgen aufgrund leicht tieferer Auslastung, kombiniert mit einem höheren Personalaufwand.

Der Kantonsanteil Pflögetaxen (KLV) stieg gegenüber dem Vorjahr marginal um Fr. 181 und liegt im abgeschlossenen Geschäftsjahr bei Fr. 372'362. Zusammen mit dem Aufwandüberschuss ergibt dies einen Kantonsanteil von Total Fr. 469'948.12, was im Vergleich zum Vorjahr einem Plus von Fr. 112'293.24 entspricht.

Die Bettenauslastung lag basierend auf durchschnittlich 49 Planbetten mit 16'739 Pensionstagen (Minus 110 Tage) bei 93.6% (Vorjahr 94.2%). 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. 59'803.90 (+ 2.57%) und liegt bei Fr. 2'387'688.25.

Die internen Bezüge vom Kantonalen Spital Appenzell und dem Kantonalen Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ) konnten um Fr. 39'000 auf Fr. 218'000 reduziert werden. Sie beinhalten im Wesentlichen Leistungen der Bereiche Direktion, Bewohneradministration, Finanz- und Rechnungswesen, Personaladministration und Qualitätsmanagement.

### Sachaufwand

Der Sachaufwand sank gegenüber dem Budget um Fr. 44'979.38 und liegt bei Fr. 1'005'020.62. Im Vergleich zum Vorjahr ist dies ein Minus von Fr. 4'164.71.

Der Mietzins gegenüber dem Kanton reduzierte sich aufgrund des gesunkenen Referenzzinses gegenüber dem Rechnungsjahr 2017 um Fr. 21'000 und liegt bei Fr. 417'000.

Mehrauslagen gab es in den Positionen 41 Lebensmittel (+Fr. 8'887.72) und 42 Haushalt (Fr. 33'036.77). Dem höheren Lebensmittelaufwand stehen Mehreinnahmen in der Position 68 Leistungen an Personal und Dritte (+Fr. 31'514.20) gegenüber.

### Ertrag

Der Ertrag aus Pensions- und Pflögetaxen sinkt im Vergleich zum Budget um Fr. 71'418.70 (- 2.18%) und liegt bei Fr. 3'198'581.30. Gegenüber dem Vorjahr ist dies ein Minus von Fr. 59'040.10.

Während das Budget bei den Pensionstaxen erreicht werden konnte (Tarifanpassung per Oktober 2018), liegen die Einnahmen bei den Betreuungs- und Pflögetaxen (KLV) unter Budget. Die eingangs erwähnte tiefere Bettenbelegung führt zu weniger verrechenbaren Leistungen und als Konsequenz zu Mindereinnahmen.

Ab dem 1. Januar 2018 übernehmen die Versicherer die Mittel und Gegenstände aus der sogenannten Mittel und Gegenständeliste (MiGeL) nicht mehr. Sie sind neu in den Pflögetaxen Anteil Kanton (KLV) enthalten.

Der gesamte Betriebsertrag liegt mit Fr. 57'877.75 unter dem Budget auf Fr. 3'295'122.25.

# ERFOLGSRECHNUNG 2018 Bürgerheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2018

| Konto<br>Gruppe |   | Rechnungsjahr<br>2018 | Budget<br>2018      | Rechnungsjahr<br>2017 |                    |
|-----------------|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| 31              | Besoldungen Pflege                      | 1'201'679.65          | 1'166'000.00        | 1'145'504.15          |                    |
| 34              | Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft | 559'826.40            | 506'000.00          | 519'199.70            |                    |
| 36              | Leistungen Sozialversicherungen         | -37'808.70            | -48'000.00          | -22'409.60            |                    |
| 37              | Sozialversicherungsaufwand              | 308'568.55            | 276'000.00          | 294'545.15            |                    |
| 38              | Honorare für Leistungen Dritter         | 324'645.50            | 352'000.00          | 357'250.55            |                    |
| 39              | Personalnebenaufwand                    | 30'776.85             | 44'000.00           | 33'794.40             |                    |
| <b>3</b>        | <b>PERSONALAUFWAND</b>                  | <b>2'387'688.25</b>   | <b>2'296'000.00</b> | <b>2'327'884.35</b>   |                    |
| 40              | Medizinischer Bedarf                    | 36'305.23             | 45'000.00           | 37'378.91             |                    |
| 41              | Lebensmittel und Getränke               | 210'688.82            | 187'000.00          | 201'801.10            |                    |
| 42              | Haushalt                                | 172'417.93            | 156'000.00          | 139'381.16            |                    |
| 43              | Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa      | 31'696.84             | 49'000.00           | 34'685.91             |                    |
|                 | Davon                                   |                       |                     |                       | Davon              |
|                 | Mietzinsen BUD                          |                       |                     |                       | Mietzinsen BUD     |
| 44              | Aufwand für Anlagenutzung               | 422'533.00            | 437'000.00          | 440'842.00            | 438'000            |
|                 | 417'000                                 |                       |                     |                       |                    |
| 45              | Energie und Wasser                      | 38'844.75             | 45'000.00           | 51'534.65             |                    |
| 46              | Kapitalzinsen und -spesen               | 293.75                | -                   | 117.80                |                    |
| 47              | Büro und Verwaltung                     | 56'792.50             | 96'000.00           | 67'898.05             |                    |
| 48              | Übriger Bewohnerbezogener Aufwand       | 15'109.20             | 11'000.00           | 16'900.25             |                    |
| 49              | Übriger Sachaufwand                     | 20'338.60             | 24'000.00           | 18'645.50             |                    |
| <b>4</b>        | <b>SACHAUFWAND</b>                      | <b>1'005'020.62</b>   | <b>1'050'000.00</b> | <b>1'009'185.33</b>   |                    |
| <b>3-4</b>      | <b>BETRIEBSAUFWAND</b>                  | <b>3'392'708.87</b>   | <b>3'346'000.00</b> | <b>3'337'069.68</b>   |                    |
|                 | Davon                                   |                       |                     |                       | Davon              |
|                 | Kantonsanteil                           |                       |                     |                       | Kantonsanteil      |
|                 | Pflegekosten (KLV)                      |                       |                     |                       | Pflegekosten (KLV) |
| 60              | Pensions- und Pflegekosten              | 3'198'581.30          | 3'270'000.00        | 3'257'621.40          | 372'180            |
|                 | 372'362                                 |                       |                     |                       |                    |
| 62              | Medizinische Nebenleistungen            | 6'921.70              | 35'000.00           | 35'706.65             |                    |
| 65              | Übrige Leistungen an Bewohner           | 33'713.95             | 36'000.00           | 33'842.35             |                    |
| 66              | Miet- und Kapitalzinsen                 | 2'000.00              | 2'000.00            | 2'000.00              |                    |
| 68              | Leistungen an Personal und Dritte       | 53'139.00             | 9'000.00            | 21'624.80             |                    |
| 69              | Betriebsbeiträge und Spenden            | 766.30                | 1'000.00            | 800.00                |                    |
| <b>6</b>        | <b>BETRIEBSERTRAG</b>                   | <b>3'295'122.25</b>   | <b>3'353'000.00</b> | <b>3'351'595.20</b>   |                    |
|                 | <b>BETRIEBSERFOLG</b>                   | <b>-97'586.62</b>     | <b>7'000.00</b>     | <b>14'525.52</b>      |                    |
| 70              | A. o. Aufwand und Ertrag                | -                     | -                   | -                     |                    |
| <b>7</b>        | <b>A .O. AUFWAND UND ERTRAG</b>         | <b>-</b>              | <b>-</b>            | <b>-</b>              |                    |
|                 | <b>Erfolg Bürgerheim Appenzell</b>      | <b>-97'586.62</b>     | <b>7'000.00</b>     | <b>14'525.52</b>      |                    |

## BILANZ per 31. Dezember 2018 Bürgerheim Appenzell

|                 | Bestand per<br>31.12.2018                    | Bestand per<br>31.12.2017 |                   |
|-----------------|--|---------------------------|-------------------|
| <b>AKTIVEN</b>  |  |                           |                   |
| 100             | Flüssige Mittel                              | 384'107.06                | 476'508.50        |
| 105             | Debitoren Heimbewohner                       | 333'841.75                | 385'257.05        |
| 106             | Übrige Debitoren                             | 3'310.00                  | -                 |
| 109             | Transitorische Aktiven                       | -                         | 2'126.20          |
|                 | <b>Total Umlaufvermögen</b>                  | <b>721'258.81</b>         | <b>863'891.75</b> |
| 111             | Mobile Sachanlagen                           | 66'332.35                 | 66'332.35         |
| 111             | Wertberichtigung Mobile Sachanlagen          | -28'931.40                | -23'398.40        |
|                 | <b>Total Anlagevermögen</b>                  | <b>37'400.95</b>          | <b>42'933.95</b>  |
|                 | <b>TOTAL AKTIVEN</b>                         | <b>758'659.76</b>         | <b>906'825.70</b> |
| <b>PASSIVEN</b> |  |                           |                   |
| 200             | Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen | 105'329.35                | 82'891.12         |
| 201             | Andere kurzfristige Verbindlichkeiten        | 169'938.30                | 140'182.20        |
| 202             | Vorauszahlungen von Bewohnern                | -                         | 550.00            |
| 204             | Transitorische Passiven                      | 47'313.45                 | 53'882.35         |
| 206             | Konto-Korrent Kanton                         | 381'399.11                | 556'686.73        |
| 208             | Rückstellungen                               | 50'000.00                 | 70'000.00         |
| 220             | Zweckgebundene Rücklagen                     | 4'679.55                  | 2'633.30          |
|                 | <b>Total Fremdkapital</b>                    | <b>758'659.76</b>         | <b>906'825.70</b> |
|                 | <b>TOTAL PASSIVEN</b>                        | <b>758'659.76</b>         | <b>906'825.70</b> |