



**KANTON
APPENZEL INNERRHODEN**

RECHNUNG 2019

Grosser Rat

30. März 2020

Inhaltsverzeichnis

Bericht und Antrag	
Bericht der Standeskommission zur Rechnung 2019	1
Beschluss und Antrag	10
Rechnung 2019	
Erfolgsrechnung (Artengliederung)	11
Investitionsrechnung (Artengliederung)	12
Geldflussrechnung	13
Bilanz	14
Anhang	
- Angewandtes Regelwerk und wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze	15
- Übersicht Finanzierung	17
- Übersicht Finanzierung Spezialrechnungen	18
- Finanzanlagen / Wertschriften	19
- Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen	20
- Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	21
- Beteiligungsspiegel	22
- Rückstellungsspiegel	23
- Eigenkapitalnachweis	24
- Gewährleistungsspiegel / Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	25
- Kennzahlen 1. und 2. Priorität	26
Bericht der externen Revisionsstelle	
Bestätigungsbericht externe Revisionsstelle	29
Zusatzunterlagen	
Herleitung Rechnung 2019	
- Nachweis Erfolgsrechnung (Artengliederung)	31
- Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen (Artengliederung)	32
- Nachweis Investitionsrechnung (Artengliederung)	33
Funktionale Gliederung Rechnung 2019	
- Erfolgsrechnung	34
- Investitionsrechnung	36

Einzelheiten zur Rechnung 2019

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	114
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Bürgerheim Appenzell	119
- Erfolgsrechnung und Bilanz Wildkirchlistiftung	124
- Erfolgsrechnung und Bilanz Stiftung Pro Innerrhoden	126
- Erfolgsrechnung und Bilanz Innerrhoder Kunststiftung	129

Bericht und Antrag der Stadeskommission

Bericht der Standeskommission zur Rechnung 2019

1. Allgemeine Rahmenbedingungen 2019

Klimawandel und Nachhaltigkeit haben nicht nur die politischen Kräfteverhältnisse verändert, sondern beeinflussen auch die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen.

Die Schweiz beteiligt sich aktiv mit der OECD an der Umgestaltung der internationalen Unternehmensbesteuerung, in welcher weiterführende Forderungen zur Besteuerung von Grosskonzernen im Raum stehen. Der automatische Informationsaustausch in Steuersachen (AIA) wurde Ende Dezember ausgeweitet, sodass die Schweiz nun mit 93 Staaten Steuerdaten austauscht. 2019 hat für die Schweiz die erste Prüfung über den effektiven Datenaustausch stattgefunden.

Das Verhältnis zur EU bleibt für die Schweiz von grosser Bedeutung. In der Steuerpolitik konnte ein jahrelanger Dissens mit der EU 2019 bereinigt werden. Die EU würdigte die Schweizer Fortschritte bei der Umsetzung internationaler Standards und die Abschaffung mehrerer Steuerregimes im Rahmen der Unternehmenssteuerreform STAF und strich die Schweiz am 10. Oktober 2019 von der Beobachtungsliste. Hingegen weigert sich die EU vorläufig weiterhin, die Schweizer Börsenaufsicht als äquivalent zur EU-Regelung anzuerkennen, weshalb der Bundesrat seinerseits Schutzmassnahmen für den Schweizer Börsenplatz einführte.

Die konjunkturellen Vorlaufindikatoren setzten indessen ihren im Sommer 2018 eingeschlagenen Abwärtstrend weiter fort. Hauptsächlich die Vorlaufindikatoren für die globale Industrieentwicklung litten unter dem Handelsdisput zwischen den USA und China. Trotz der weltweiten Schwäche in der Industrie konnte eine Rezession aber vermieden werden. Allerdings wurde das Wachstum der Weltwirtschaft - insbesondere auch beim wichtigen Handelspartner Deutschland - gebremst. Für die Finanzmärkte und die Realwirtschaft war der Handelsstreit wesentlich belastender als die Thematik Brexit, welcher am 31. Januar 2020 definitiv erfolgte.

Wirtschaftliche Situation in der Schweiz

Die Konjunkturlage hat sich in der Schweiz nochmals verbessert, so wuchs das BIP zwar nur langsam, aber kontinuierlich. Auch der Arbeitsmarkt zeigt sich robust mit einem geringen aber stetigen Wachstum der Beschäftigten. Parallel dazu sinkt die Arbeitslosenquote. Die Frühindikatoren lassen für 2020 ein moderates Wachstum des BIP erwarten. Die Aussichten in der Schweiz sind branchenabhängig. So ist die MEM-Industrie stark von der allgemeinen Konjunkturlage abhängig, während sich die Chemie/Pharma sehr viel robuster zeigt.

Der Schweizer Franken hat sich zur wichtigsten Handelswährung Euro nochmals leicht aufgewertet und liegt per Ende der Rechnungsperiode 2019 bei Fr. 1.10/Euro.

Wirtschaftliche Situation im Kanton Appenzell I.Rh.

Die Steuereingänge im Kanton Appenzell I.Rh. bewegen sich auf Rekordhöhe, was als Indiz für die stabile Konjunktur steht. Die Arbeitslosenquote blieb 2019 mit 1.2% (Schweizerischer Durchschnitt 2.5%) gegenüber dem Vorjahr stabil und bestätigt die weiterhin gute Wirtschaftslage. 2019 war ein Jahr mit wenigen Konkursen und vielen Neugründungen. Wie in der übrigen Schweiz akzentuiert sich auch im Kanton Appenzell I.Rh. in bestimmten Branchen ein Fachkräfte- und Lehrlingsmangel, da nun geburtschwache Jahrgänge ins Berufsleben einsteigen.

2. Konsolidierte Rechnung 2019

Die konsolidierte Rechnung 2019 (Zusammenzug von Verwaltungsrechnung und den drei Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall) weist in der Erfolgsrechnung 2019 einen operativen Gewinn von Fr. 14.2 Mio. und auf der 2. Stufe einen solchen von Fr. 3.9 Mio. aus. Die Rechnung fällt somit rund Fr. 17.4 Mio. bzw. Fr. 5.3 Mio. besser aus als budgetiert. Die Investitionen 2019 liegen Fr. 2.7 Mio. unter Budget.

Übersicht Staatsrechnung

Ergebnisse		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		161'712'151	162'851'700	159'620'695
Betrieblicher Ertrag		160'986'067	147'654'600	155'062'506
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-726'084	-15'197'100	-4'558'189
Finanzaufwand		192'453	48'000	59'616
Finanzertrag		15'137'398	12'046'000	5'389'679
Ergebnis aus Finanzierung		14'944'945	11'998'000	5'330'063
Operatives Ergebnis (Stufe 1)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	14'218'861	-3'199'100	771'874
Ausserordentlicher Aufwand		12'182'000	-418'000	-465'000
Ausserordentlicher Ertrag		1'845'998	1'382'000	1'309'469
Ausserordentliches Ergebnis		-10'336'002	1'800'000	1'774'469
Jahresergebnis (Stufe 2)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'882'859	-1'399'100	2'546'343
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		15'481'440	17'511'000	8'407'073
Investitionseinnahmen		2'578'177	1'915'000	1'403'986
Nettoinvestitionen		12'903'263	15'596'000	7'003'087

Das positive Jahresergebnis beruht insbesondere auf höheren Steuereinnahmen, tieferen Aufwendungen für Meliorationen sowie einem geringeren Betriebskostenbeitrag für das Gymnasium. Diese Mehreinnahmen und Minderausgaben können die Budgetüberschreitung im Aufwand des Gesundheitsbereichs überkompensieren.

Das ausserordentliche Ergebnis ist belastet durch die Bildung von Vorfinanzierungen für das Hallenbad (Fr. 8.6 Mio.) und den Ausbau der St.Antonstrasse (Fr. 4.0 Mio.). Diese Aufwendungen wurden ausschliesslich zur Reservebildung getätigt. Gleichzeitig wurden in den Vorjahren gebildete Zusatzabschreibungen im Umfang von Fr. 0.4 Mio. und Vorfinanzierungen von Fr. 1.0 Mio. für Anlagen, welche in der Zwischenzeit realisiert und in Betrieb genommen wurden (Bachverbauungen, Schutzbauten Wasser, Förderprogramm Energie, APZ, Sanierung von Bahnübergängen), aufgelöst. Ebenfalls wurde die Neubewertungsreserve um die Liegenschaften Marktgasse 14 (Alter Coop) und Sitterstrasse 15 (Hallenbad) reduziert, nachdem diese Liegenschaften neu im Verwaltungsvermögen bilanziert sind.

Die Investitionen in die Hochbauten sind aufgrund der Fokussierung auf die Neubauprojekte teilweise verschoben worden (Gymnasium, Kapuzinerkloster, Ersatzbau Kantonspolizei). Auch bei den Abwasserreinigungsanlagen (ARA Appenzell und Umbau ARA Jakobsbad) wurde weniger investiert als geplant. Die Strassenprojekte Eichbergstrasse und St.Antonstrasse sind verzögert angelaufen.

3. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

Ergebnisse	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	162'136'451	162'137'200	160'554'654
Betrieblicher Ertrag	156'484'173	143'616'100	150'599'610
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'652'278	-18'521'100	-9'955'044
Finanzaufwand	192'453	48'000	59'616
Finanzertrag	15'119'690	12'046'000	5'389'679
Ergebnis aus Finanzierung	14'927'237	11'998'000	5'330'063
Operatives Ergebnis (Stufe 1)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-6'523'100	-4'624'981
Ausserordentlicher Aufwand	8'600'000	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	1'556'998	1'093'000	987'469
Ausserordentliches Ergebnis	-7'043'002	1'093'000	987'469
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-5'430'100	-3'637'512
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	8'391'090	8'961'000	3'679'642
Investitionseinnahmen	1'379'807	1'315'000	811'220
Nettoinvestitionen	7'011'283	7'646'000	2'868'422

3.1 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2019 weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 2.2 Mio. aus und schliesst somit gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 5.4 Mio. um rund Fr. 7.7 Mio. besser ab. Im Ergebnis ist auch die Bildung einer zusätzlichen Vorfinanzierung für das Hallenbad in der Höhe von Fr. 8.6 Mio. enthalten.

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 den Seiten 37 bis 44 aufgelistet.

3.1.1 Aufwandveränderungen

	Mehraufwand	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	in %
BUD	Bildung Vorfinanzierung Hallenbad	8'600'000	0	8'600'000	
FD	Einlage Landerwerbsfonds	3'467'000	0	3'467'000	
GSD	Ausserkantonale Hospitalisationen	12'003'000	11'050'000	953'000	9
FD	Delkredere Staatssteuern	386'000	0	386'000	
GSD	Langzeitpflege stationär	2'755'000	2'450'000	305'000	12
GSD	Betriebskostenbeitrag Bürgerheim	285'000	-8'000	293'000	
GSD	Innerkantonale Hospitalisationen	5'225'000	4'986'000	239'000	5
	Total Mehraufwand	32'721'000	18'478'000	14'243'000	

	Minderaufwand	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	in %
LFD	Kantonsbeitrag an Meliorationen	125'000	750'000	-625'000	-83
ED	Betriebskostenbeitrag Gymnasium	3'679'000	4'111'000	-432'000	-11
FD	EDV-Kosten Steuerverwaltung	230'000	640'000	-410'000	-64
GSD	Kantonsbeitrag an EL	5'170'000	5'500'000	-330'000	-6
BUD	Baulicher Unterhalt Hochbauten	2'737'000	3'065'000	-328'000	-11
ED	Sonderschulung	1'506'000	1'800'000	-294'000	-16
ED	Schulgelder Tertiärstufe (netto)	5'667'000	5'940'000	-273'000	-5
ED	Vorwegsubvention Volksschule	1'790'000	2'050'000	-260'000	-13
FD	Delkredere Grundstückgewinnsteuer	-200'000	0	-200'000	
	Total Minderaufwand	20'704'000	23'856'000	-3'152'000	
	Netto Mehraufwand			11'091'000	

Mehraufwand

Vorfinanzierung Hallenbad

Die Landsgemeinde 2017 hat dem Kredit für den Neubau des Hallenbades (Fr. 21 Mio. inkl. Bauherrenreserve) zugestimmt. Das operative Ergebnis der Verwaltungsrechnung erlaubt eine zusätzliche Vorfinanzierung von Fr. 8.6 Mio. für das Bauvorhaben, welche nach Inbetriebnahme über die Nutzungsdauer wieder aufgelöst wird. Damit steigt die Vorfinanzierung Hallenbad auf Fr. 11 Mio. an, womit bereits gut die Hälfte der Totalkosten vorfinanziert sind. Diese ausserordentlichen Erträge werden nach Betriebsaufnahme helfen, die Aufwände für die Abschreibungen teilweise zu kompensieren.

Mehrwertanpassungen Liegenschaften

Die Liegenschaften im Finanzvermögen des Kantons müssen alle fünf Jahre neu geschätzt werden. Die letzte Schätzung datierte vom Herbst 2014, womit das Schatzungsamt 2019 eine Neuschätzung sämtlicher Liegenschaften vornahm. Während wenige Sachanlagen tiefer bewertet wurden, erfuhren die meisten Kantonsliegenschaften eine Wertsteigerung. Während die Wertverluste über die Wertschwankungsreserve ausgeglichen werden, wird die Wertsteigerung in der Erfolgsrechnung neutralisiert und an den Landerwerbtsfonds abgeführt.

Ausserkantonale Hospitalisationen

Die durchschnittliche Aufenthaltsdauer in einer Rehaklinik ist gestiegen. Ins Gewicht fällt aber insbesondere ein Anstieg der Fallzahlen mit längeren Aufenthaltsdauern in einer psychiatrischen Klinik.

Delkredere Staatssteuern

Die fakturierten Steuern sind mit verschiedenen Unsicherheiten behaftet, welche ein erhöhtes Delkredere erfordern, um den gestiegenen Risiken gerecht zu werden.

Langzeitpflege stationär

Die ausserkantonalen Tarife stiegen per 2019 und es waren mehr Personen mit höherer Pflegestufe zu verzeichnen.

Betriebskostenbeitrag Bürgerheim

Mindererträge bei den Leistungen für Bewohner (Reduktion Bettenauslastung und durchschnittlicher Pflegeschweregrad) sowie die hohe Bewohnerfluktuation sind die Ursache für den Mehraufwand.

Innerkantonale Hospitalisationen

Der Betriebskostenbeitrag an das Spital Appenzell beträgt Fr. 1.6 Mio. (Budget 0.6 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. 1.1 Mio. tiefer ausgefallen ist.

Minderaufwand**Kantonsbeitrag an Meliorationen**

Verschiedene Projekte verzögern sich, womit die dafür vorgesehenen Gelder nicht ausbezahlt werden konnten.

Betriebskostenbeitrag Gymnasium

Die Erfolgsrechnung des Gymnasiums schliesst wegen Minderkosten beim Personal- und Sachaufwand um rund Fr. 0.4 Mio. besser ab als budgetiert.

Externe EDV-Kosten Steuerverwaltung

Das EDV-Projekt «NEST-Refactoring» wird erst im Jahr 2023 definitiv abgeschlossen, anstatt wie ursprünglich geplant im Jahr 2021. Damit verschieben sich die budgetierten Kosten.

Kantonsbeitrag an Ergänzungsleistungen (EL)

Die Ausgaben und Anzahl EL-Fälle bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahrs. Es wird aktuell erwartet, dass sich die EL-Ausgaben vorläufig etwa auf diesem Niveau halten werden.

Baulicher Unterhalt Hochbauten

Im Jahr 2019 lag wie im Vorjahr der Fokus auf den Neubauprojekten (AVZ+, Hallenbad, neues Verwaltungsgebäude). Der Unterhalt bei den bestehenden Gebäuden wurde minimal getätigt.

Sonderschulung

2019 wurden weniger Sonderschülerinnen und -schüler als erwartet beschult.

Schulgelder Tertiärstufe

Berufsprüfungen und Höhere Fachprüfungen werden neu vom Bund subjektfinanziert. Zudem waren weniger Studierende an Universitäten und in Fachschulen eingeschrieben als budgetiert.

Vorwegsubvention Volksschule

Der erwartete Kostenanstieg fiel nicht an und die Klassenzahl in der Oberstufe wie auch bei den Kleinklassen blieb gegenüber dem Vorjahr stabil.

Delkredere Grundstückgewinnsteuern

Eine Delkredereposition konnte nach definitiver Veranlagung eines Grundstückgeschäftes aufgelöst werden.

3.1.2 Ertragsveränderungen

	Mehrertrag	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	in %
FD	Erbschafts- und Schenkungssteuern	8'677'000	900'000	7'777'000	964
FD	Mehrwertanpassungen Liegenschaften	3'659'000	0	3'659'000	
FD	Staatssteuern laufendes Jahr	42'476'000	40'009'000	2'467'000	6
FD	Staatssteuern Vorjahr	3'422'000	1'895'000	1'527'000	81
FD	Anteil Direkte Bundessteuer	5'865'000	4'338'000	1'527'000	35
FD	Anteil Verrechnungssteuer Bund	1'840'000	1'275'000	565'000	44
FD	Entnahmen aus der Neubewertungsreserve	841'000	527'000	314'000	60
FD	Staatssteuern frühere Jahre	1'599'000	1'299'000	300'000	23
	Total Mehrertrag	68'379'000	50'243'000	18'136'000	

	Minderertrag	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	in %
FD	Anteil am Reingewinn Appenzeller KB	-7'000'000	-7'500'000	-500'000	-7
VD	Gesamtertrag Grundbuchamt	-1'584'000	-1'790'000	-206'000	-12
	Total Minderertrag	-8'584'000	-9'290'000	-706'000	
	Netto-Mehrertrag			17'430'000	

Steuereinnahmen

Aufgrund der aktuellen Zinssituation, des Wachstums des Steuersubstrats 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 insbesondere auch die schwierig zu budgetierenden Erbschaftssteuern bei. Die Staatssteuern legen auch gegenüber der Rechnung 2018 um insgesamt Fr. 2.7 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 wurde.

Anteil am Reingewinn Appenzeller Kantonalbank

Mit der Umstellung der nachschüssigen Gewinnablieferung per 1. Januar 2019 ist der Zins für das Dotationskapital neu Bestandteil der Ablieferung und wird nicht mehr separat ausgewiesen. Da der Zins für das Jahr 2018 aber bereits in der Rechnung 2018 berücksichtigt wurde, beinhaltet die Gewinnausschüttung 2018 im Frühjahr 2019 die Verzinsung nicht nochmals.

Entnahmen aus der Neubewertungsreserve

Die Liegenschaften Marktgasse 14 und Sitterstrasse 15 wurden 2019 ins Verwaltungsvermögen überführt, nachdem diese zukünftig für Verwaltungszwecke genutzt werden. Die mit dem Übergang zu HRM2 aus der Aufwertung des Finanzvermögens gebildeten Reserven für diese beiden Liegenschaften wurden somit aufgelöst. Weitere Auflösungen von Reserven resultierten aus der Neuschätzung 2019 sämtlicher Sachanlagen im Finanzvermögen, wo Wertvermindierungen ebenfalls zulasten der Reserve kompensiert wurden.

3.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	8'391'090		8'961'000		3'679'642	
Total Einnahmen		1'379'807		1'315'000		811'220
Nettoinvestitionszunahme		7'011'283		7'646'000		2'868'422

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 2019 belaufen sich auf Fr. 8.4 Mio. (Budget 2019 Fr. 9.0 Mio.). Die Nettoinvestitionen, das heisst die Investitionen nach Abzug von Beiträgen Dritter sind mit Fr. 7.0 Mio. gegenüber dem Budget 2019 rund Fr. 0.6 Mio. tiefer ausgefallen. Dazu haben der verzögerte Zahlungsfluss beim neuen Verwaltungsgebäude, die verzögerten Arbeiten für die Nutzungsstudie Kapuzinerkloster, die Planung Gymnasium wie auch die Machbarkeitsstudie für den Ersatzbau Kantonspolizei geführt. Ungeplant waren zudem die Totalamortisationen (Einmalrückzahlungen) von Studiendarlehen.

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 und dürfen nicht für den allgemeinen Staatshaushalt eingesetzt werden.

4.1 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	2'518'437		2'929'000		2'505'328	
Total Ertrag		3'072'331		2'888'000		2'836'764
Aufwandüberschuss				41'000		
Ertragsüberschuss	553'894				331'436	
	3'072'331	3'072'331	2'929'000	2'929'000	2'836'764	2'836'764
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	2'230'630		2'870'000		2'614'777	
Total Einnahmen		949'143		600'000		592'766
Nettoinvestitionszunahme		1'281'487		2'270'000		2'022'011

Die Erfolgsrechnung schliesst nach Abschreibungen von Fr. 959'272 (Budget 2019 Fr. 1'050'000) mit einem Nettoertrag von Fr. 0.6 Mio. ab.

Netto ergibt sich aus den Investitionsvorgängen ein Ausgabenüberschuss von Fr. 1'281'487. Geringere Investitionen in die ARA Appenzell und für den Umbau der ehemaligen ARA Jakobstad und gleichzeitig höhere Anschlussgebühren führen zu insgesamt rund 40% tieferen Nettoinvestitionen als geplant.

Insgesamt ist der Anlagewert des Verwaltungsvermögens in der Abwasserrechnung nach Abschreibungen per 31. Dezember 2019 mit Fr. 10.3 Mio. (Vorjahr Fr. 10.0 Mio.) bilanziert.

Trotz der Investitionszunahme nehmen die Verbindlichkeiten der Abwasserrechnung gegenüber dem Kanton unter Mitberücksichtigung des Ertragsüberschusses auf rund Fr. 8.2 Mio. (Vorjahr Fr. 8.4 Mio.) ab.

Sieht man den aktuellen Restbuchwert der gesamten Anlagen von rund Fr. 10.3 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 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	12'443'834		9'336'000		7'675'362	
Total Ertrag		13'470'111		13'464'000		13'419'533
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'026'277		4'128'000		5'744'171	
	13'470'111	13'470'111	13'464'000	13'464'000	13'419'533	13'419'533
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	4'692'573		5'000'000		2'066'891	
Total Einnahmen		249'227		0		0
Nettoinvestitionszunahme		4'443'345		5'000'000		2'066'891

Die Erfolgsrechnung schliesst nach ordentlichen Abschreibungen von Fr. 1'266'717 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1.0 Mio. ab. Im Ergebnis ist auch die Bildung einer Vorfinanzierung für die St.Antonstrasse in der Höhe von Fr. 4.0 Mio. enthalten.

Zum positiven Ergebnis haben geringere Aufwände im baulichen und betrieblichen Unterhalt beigetragen. Auf der Ertragsseite fallen höhere Einnahmen der Motorfahrzeugsteuer ins Gewicht.

Die Investitionsrechnung beinhaltet Nettoinvestitionen von Fr. 4.4 Mio. (Budget 2019 Fr. 5.0 Mio.). Verzögerungen bei der Eichbergstrasse und der St.Antonstrasse erklären die Differenz. Der degressive Abschreibungssatz beträgt 10%. Jährliche Investitionen (inkl. Unterhalt) von ca. Fr. 3 Mio. sichern gemäss allgemeiner Einschätzung die Werterhaltung des Strassennetzes.

4.3 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	798'156		914'500		773'022	
Total Ertrag		868'887		858'500		881'271
Aufwandüberschuss				56'000		
Ertragsüberschuss	70'731				108'248	
	868'887	868'887	914'500	914'500	881'271	881'271
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	167'148		680'000		45'764	
Total Einnahmen		0		0		0
Nettoinvestitionszunahme		167'148		680'000		45'764

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Gewinn von Fr. 70'731 (Budget 2019 -Fr. 56'000) ab. Die Ost-Erweiterung des Ökohofs wurde auf 2021 verschoben.

5. Gesamtfinanzierung

Finanzierung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
+ Ertragsüberschuss	3'882'859		2'546'343
- Aufwandüberschuss		1'399'100	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	4'460'282	4'845'000	3'913'068
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'204'040	619'000	2'570'477
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	685'164	598'500	475'508
+ Einlagen in das Eigenkapital	12'600'000	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'845'998	1'382'000	1'309'469
Selbstfinanzierung	22'616'020	2'084'400	7'244'911
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	12'903'263	15'596'000	7'003'087
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	9'712'756	-13'511'600	241'824
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	175	13	103

Die obige Tabelle zeigt einen Finanzierungsüberschuss von Fr. 9.7 Mio. bei im Vergleich zum Budget Fr. 2.7 Mio. tieferen Nettoinvestitionen.

Die Selbstfinanzierung beträgt Fr. 22.6 Mio., was einem Selbstfinanzierungsgrad von 175% entspricht. Somit konnten 2019 sämtliche Investitionen aus den erwirtschafteten Mitteln finanziert werden.

6. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der hohe Selbstfinanzierungsgrad von 175% ist darauf rückzuführen, dass trotz solidem Investitionsanteil 2019 mit 11.3% die Steuereinnahmen in diesem Ausmass nicht erwartet werden durften. Auch die Wertsteigerung der Sachanlagen im Finanzvermögen aufgrund der Neuschätzung 2019 trug in Form einer hohen Einlage in den Landerwerbsfonds zu dieser erfreulichen Kennzahl bei.

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 2019, dargestellt auf den Seiten 11-27 im Kapitel "Rechnung 2019" mit folgenden Bestandteilen zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Gesamtaufwand	Fr.	174'086'604
Gesamtertrag	Fr.	177'969'463
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	3'882'859

2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	15'481'440
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'578'177
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'903'263

3) Bilanz mit Bilanzsumme	Fr.	223'870'417
----------------------------------	------------	--------------------

4) Geldflussrechnung

5) Anhang

Appenzell, 3. März 2020

Namens Landammann und Standeskommission

Der reg. Landammann: Der Ratschreiber:

Roland Inauen

Markus Dörig

Rechnung 2019

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	26'113'983	26'372'000	25'382'661
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'608'676	17'296'800	15'847'629
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'125'561	4'507'000	3'554'864
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'204'040	619'000	2'570'477
36	Transferaufwand	80'662'773	81'579'900	80'298'954
37	Durchlaufende Beiträge	22'410'328	23'854'000	23'121'888
39	Interne Verrechnungen	8'586'790	8'623'000	8'844'223
	Total betrieblicher Aufwand	161'712'151	162'851'700	159'620'695
40	Fiskalertrag	65'681'933	53'639'000	57'644'554
41	Regalien und Konzessionen	3'521'860	3'547'000	3'554'866
42	Entgelte	13'992'015	13'793'500	13'852'914
43	Verschiedene Erträge	215'485	153'000	209'453
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	685'164	598'500	475'508
46	Transferertrag	45'892'493	43'446'600	47'456'289
47	Durchlaufende Beiträge	22'410'328	23'854'000	23'121'888
49	Interne Verrechnungen	8'586'790	8'623'000	8'844'223
	Total betrieblicher Ertrag	160'986'067	147'654'600	155'159'695
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-726'084	-15'197'100	-4'461'001
34	Finanzaufwand	192'453	48'000	59'616
44	Finanzertrag	15'137'398	12'046'000	5'292'491
	Ergebnis aus Finanzierung	14'944'945	11'998'000	5'232'875
	Operatives Ergebnis	14'218'861	-3'199'100	771'874
38	Ausserordentlicher Aufwand	12'182'000	-418'000	-465'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'845'998	1'382'000	1'309'469
	Ausserordentliches Ergebnis	-10'336'002	1'800'000	1'774'469
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	3'882'859	-1'399'100	2'546'343

Investitionsrechnung

Artengliederung		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	14'488'867	16'447'000	7'215'403
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0
54	Darlehen	5'000	0	187'732
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	300
56	Eigene Investitionsbeiträge	987'573	1'064'000	1'003'638
Total Investitionsausgaben		15'481'440	17'511'000	8'407'073
Investitionseinnahmen				
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	1'198'370	720'000	592'766
64	Rückzahlung von Darlehen	109'269	0	74'512
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'270'538	1'195'000	736'708
Total Investitionseinnahmen		2'578'177	1'915'000	1'403'986
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		15'481'440	17'511'000	8'407'073
Total Investitionseinnahmen		2'578'177	1'915'000	1'403'986
Nettoinvestitionen		12'903'263	15'596'000	7'003'087

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2019	2018
Betriebstätigkeit			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'882'859	2'546'343
+	Abschreibungen VV und Investitionsbeiträge (planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche)	4'460'282	3'913'068
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-8'849'974	-19'657'689
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'540'793	8'599'796
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-3'025	-22'018
+/-	Wertberichtigungen Darlehen u. Beteiligungen VV	11'700	0
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	5'619'307	3'682'690
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'155'161	-110'504
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0	0
+/-	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds FK	-25'250	171'410
+/-	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds EK	3'544'127	1'923'559
+/-	Bildung / Auflösung Vorfinanzierungen	11'595'000	-1'309'469
+/-	Bildung / Auflösung Neubewertungsreserve FV	-840'998	0
Geldfluss aus operativer Tätigkeit		19'779'659	-262'814
Investitionstätigkeit			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-15'481'440	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	2'578'177	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-12'903'263	-7'003'087
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-12'903'263	-7'003'087
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	1'500'000
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV (kurzfristige)	-2'000'000	7'000'000
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV (langfristige)	-700'552	91'397
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-1'846'700	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-4'547'252	8'591'397
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		2'329'144	1'325'496
Stand flüssige Mittel per 1.1.		23'884'770	22'559'274
Stand flüssige Mittel per 31.12.		26'213'914	23'884'770
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		2'329'144	1'325'496

Bilanz

Aktiven		31.12.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2019
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	23'884'770	293'991'044	291'661'900	26'213'914
101	Forderungen	56'701'229	241'511'003	232'661'029	65'551'203
102	Kurzfristige Finanzanlagen	13'000'000	9'000'000	7'000'000	15'000'000
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'992'526	1'451'867	2'992'659	1'451'734
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	124'858	14'450	11'425	127'883
107	Finanzanlagen	28'765'243	791'949	91'397	29'465'795
108	Sachanlagen Finanzvermögen	14'533'700	3'697'700	1'851'000	16'380'400
Total Finanzvermögen		140'002'326	550'458'012	536'269'410	154'190'928
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	28'515'286	13'605'274	5'076'623	37'043'937
142	Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144	Darlehen	30'503'597	5'000	120'969	30'387'628
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'748'256	0	0	1'748'256
146	Investitionsbeiträge	4'664'823	353'320	752'721	4'265'421
148	Zusätzliche Abschreibungen	-4'183'754	418'000	0	-3'765'754
Total Verwaltungsvermögen		61'248'208	14'381'594	5'950'313	69'679'489
Total Aktiven		201'250'534	564'839'606	542'219'723	223'870'417
Passiven					
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	23'568'286	439'330'957	433'711'650	29'187'594
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000	0	0	1'500'000
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	8'124'435	6'337'274	7'492'435	6'969'274
205	Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
Total Kurzfristiges Fremdkapital		33'192'721	445'668'231	441'204'085	37'656'867
Langfristiges Fremdkapital					
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	2'394'825	4'800	30'050	2'369'574
Total Langfristiges Fremdkapital		30'463'415	4'800	30'050	30'438'165
Total Fremdkapital		63'656'137	445'673'031	441'234'135	68'095'032
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierung / Fonds EK	26'102'113	4'013'320	514'529	29'600'904
291	Fonds / Legate	7'549'512	185'920	140'584	7'594'848
293	Vorfinanzierungen	15'657'480	12'600'000	1'005'000	27'252'480
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	11'649'693	0	840'998	10'808'695
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	76'635'599	13'704'226	9'821'367	80'518'458
Total Eigenkapital		137'594'397	30'503'466	12'322'479	155'775'385
Total Passiven		201'250'534	476'176'497	453'556'614	223'870'417

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die Jahresrechnung basiert auf den massgebenden Grundsätzen des Ständekommissionsbeschlusses 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 Finanzzahlen sind ausschliesslich in Schweizerfranken (Fr.) ausgewiesen.

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 2019	Budget 2019	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2019	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	3'882'859		2'231'957		1'650'902	4'031'000
- Aufwandüberschuss		1'399'100		5'430'100		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	4'460'282	4'845'000	2'619'931	2'759'000	1'840'351	2'086'000
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'204'040	619'000	4'204'040	619'000	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen	685'164	598'500	685'164	598'500	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	12'600'000	0	8'600'000	0	4'000'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'845'998	1'382'000	1'556'998	1'093'000	289'000	289'000
Selbstfinanzierung	22'616'020	2'084'400	15'413'766	-3'743'600	7'202'253	5'828'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	12'903'263	15'596'000	7'011'283	7'646'000	5'891'980	7'950'000
Finanzierungs- überschuss (+), -fehlbetrag (-)	9'712'756	-13'511'600	8'402'483	-11'389'600	1'310'273	-2'122'000
Selbstfinanzierungs- grad (in %)	175	13	220	negativ	122	73

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 2019	Budget 2019	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2019	Budget 2019
+ Betriebsgewinn	553'894		1'026'277	4'128'000	70'731	
- Betriebsverlust	-	41'000	-	-	-	56'000
+ Aufwand Abschreibungen + und Wertberichtigungen	959'272	1'050'000	848'717	934'000	32'362	102'000
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	4'000'000	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	289'000	289'000	-	-
Selbstfinanzierung	1'513'167	1'009'000	5'585'993	4'773'000	103'093	46'000
- Nettoinvestitionen - Verwaltungsvermögen	1'281'487	2'270'000	4'443'345	5'000'000	167'148	680'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	231'680	-1'261'000	1'142'648	-227'000	-64'054	-634'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	118	44	126	95	62	7

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

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

Finanzanlagen / Wertschriften

Finanzanlagen: Aktien und Anteilscheine (Kontogruppe 1070)				Laufendes Jahr	<i>Vorjahr</i>
Art der Wertschrift	Schuldner/Name	Anzahl	Nominalwert	Bilanzwert in Fr.	<i>Bilanzwert in Fr.</i>
Zeddel	Diverse	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
				198'418	198'418
Finanzanlagen: Verzinsliche Anlagen (Kontogruppe 1071)				Laufendes Jahr	<i>Vorjahr</i>
Schuldner/Name				Bilanzwert in Fr.	<i>Bilanzwert in Fr.</i>
Investitionskreditkasse AI Betriebshilfe				635'440	635'440
Darlehen Oberegg (Strassenabtausch EFS)				91'397	182'794
Darlehen Wildkirchlistiftung (Überführung Baukredit vom Umbau 2005/06)				541'949	-
Luftseilbahn Jakobsbad-Kronberg (NRP-Darlehen für Solarfaltdach)				250'000	-
Investitionskreditkasse AI Bundesdarlehen				26'604'350	26'604'350
Investitionskreditkasse AI Betriebshilfe Bundesdarlehen				1'144'241	1'144'241
				29'267'377	28'566'825
Total Kontogruppe 107 Finanzanlagen				29'465'795	28'765'243

Veränderungsnachweis zwischen Stichtag 01.01.2019 und 31.12.2019		
Veränderung	Aktien/ Anteilscheine	Verzinsliche Anlagen
Zugänge: Darlehen Wildkirchlistiftung und Luftseilbahn Jakobsbad-Kronberg	-	791'949
Abgänge: Ausgelöste Zeddel	-	-
Amortisationen	-	91'397
	-	700'552

Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen

Liegenschaften Finanzvermögen (Kontogruppe 108)					
Objekte	Vorgang	Bilanzwert 2018	Abgänge	Zugänge	Bilanzwert 2019
Grundstücke FD		9'753'000	1'677'000	1'334'600	9'410'600
Marktgasse 14	Übertrag ins Verwaltungsvermögen		527'000		
Marktgasse 16	Übertrag ins Verwaltungsvermögen		875'000		
Parz. 1489 Hallenbad	Übertrag ins Verwaltungsvermögen		11'000		
Parz. 1982 Hallenbad	Übertrag ins Verwaltungsvermögen		197'000		
Allgemein	Neubewertung Sachanlagen nach 5 Jahren		67'000	1'334'600	
Grundstücke LFD		4'780'700	91'000	2'280'100	6'969'800
Allgemein	Neubewertung Sachanlagen nach 5 Jahren		91'000	2'280'100	
Total Bilanzwert		14'533'700			16'380'400

Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

	Bilanzkonti	Anschaffungskosten			Kumulierte Abschreibungen							Buchwert per 31.12.
		Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.	Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen / Wertberichtigung	zusätzliche Abschreibungen	Buchverluste (-)	Wertberich- tigungen (+) oder (-)	Stand per 31.12.	
Sachanlagen (Kontogruppe 140 und 148)												
Strassen	1401	10'731'367	4'443'345	15'174'712	2'507'544	1'266'717	0	0	0	0	3'774'261	11'400'452
- zusätzliche Abschreibungen		0	0	0	4'183'754	-418'000		0			3'765'754	-3'765'754
Wasserbau	1403	2'148'686	926'334	3'075'020	387'138	268'788	0	0	0	0	655'926	2'419'094
Abwasseranlagen	1403											
Restbuchwert Altbestand		6'181'408	-903'740	5'277'667	2'436'735	284'093	0	0	0	0	2'720'828	2'556'839
Bauten Abwasseranlagen/Pumpwerke		2'864'993	1'079'906	3'944'900	441'917	280'239	0	0	0	0	722'156	3'222'744
Kanalbauten		4'583'613	1'105'321	5'688'934	752'178	394'941	0	0	0	0	1'147'119	4'541'816
Abfall: Ökohof	1404	48'599	167'148	215'747	0	32'362	0	0	0	0	32'362	183'385
Hochbauten/Gebäude	1404											
Allgemeiner Haushalt		10'794'806	0	10'794'806	4'093'561	1'005'187	0	0	0	0	5'098'747	5'696'058
Energie		844'419	165'500	1'009'919	289'209	108'107	0	0	0	0	397'315	612'604
Informatik HW		197'086	565'010	762'096	183'730	352'362	0	0	0	0	536'092	226'004
Mobilien/Maschinen	1406	380'265	110'164	490'428	269'151	132'766	0	0	0	0	401'917	88'511
Anlagen in Bau												
Allgemeiner Haushalt	1404	1'101'206	4'995'225	6'096'431	0	0	0	0	0	0	0	6'096'431
Total Sachanlagen		39'876'448	12'654'212	52'530'661	15'544'916	3'707'561	0.00	0	0.00	0.00	19'252'477	33'278'183
Darlehen / Beteiligungen (Kontogruppen 144 und 145)												
Darlehen												
öffentliche Unternehmungen	1444	30'176'732	0.00	30'176'732	0						0	30'176'732
private Haushalte (Studiendarlehen)	1447	326'865	-104'269	222'596	0					11'700	11'700	210'896
Beteiligungen												
öffentliche Unternehmungen	1454	1'820'255	0	1'820'255	71'999					0	71'999	1'748'256
Total Darlehen / Beteiligungen		32'323'852	-104'269	32'219'583	71'999	0	0	0	0	11'700	83'699	32'135'884
Investitionsbeiträge an Dritte (Kontogruppe 146)												
Gemeinden, Zweckverbände												
Hallenbad (2018 Umklassierung in Kontogruppe 140)	1462	48'078	0	48'078	48'078	0	0	0	0	0	48'078	0
Schulbauten	1462	622'988	353'320	976'308	192'066	117'636					309'703	666'606
Öffentliche Unternehmungen												
Durchmesserlinie AB	1460	4'981'060	0	4'981'060	747'159	635'085	0	0	0	0	1'382'244	3'598'816
Total Investitionsbeiträge		5'652'126	353'320	6'005'446	987'303	752'721	0	0	0	0	1'740'025	4'265'421
Total Verwaltungsvermögen (Kontogr. 14)		77'852'427	12'903'263	90'755'690	16'604'219	4'460'282	0	0	0	11'700	21'076'201	69'679'489

Beteiligungsspiegel

Name, Sitz	Rechtsform	Zweck, Tätigkeit	Anteil Kanton Laufendes Jahr	Anteil Kanton Vorjahr	Buchwert
Appenzeller Bahnen	AG	Privatbahn mit Streckennetz in SG, AR und AI	4%	4%	557'575
Appenzeller Schaukäserei	AG	Förderung regionale Milchverwertung	<1%	<1%	30'000
BG OST-SUED	Genossenschaft	Bürgerschaftsgenossenschaft 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
Total					1'748'256

Veränderungsnachweis zwischen Stichtag 01.01.2019 und 31.12.2019

Zugänge	Keine
Verkäufe	Keine
Wertberichtigungen	Keine

Rückstellungsspiegel

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

Eigenkapitalnachweis

Bezeichnung	Konto	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Jahreserfolg	Bestand 31.12.
Spezialfinanzierungen im EK		26'102'113	4'013'320	514'529		29'600'904
SF Grundstückgewinnsteuer	2900.01	8'981'653	193'015			9'174'668
SF Swisslos-Fonds Appenzell I.Rh.	2900.02	1'409'120	43'063			1'452'183
SF Swisslos-Sportfonds Appenzell I.Rh.	2900.03	571'364		240'659		330'705
SF Kantonale Tierseuchenkasse	2900.04	2'193'865	183'169			2'377'035
SF Landerwerb	2900.05	8'811'449	3'466'999			12'278'448
SF Fischeinsatz	2900.06	512'317	20'344			532'661
SF Wildschäden	2900.07	184'400		2'414		181'986
SF Wildhege	2900.08	82'431	2'300			84'731
SF Feuerwehr	2900.09	628'738		190'205		438'533
SF Tourismusförderung	2900.10	154'903	85'108			240'011
SF Naturschutz	2900.11	234'389				234'389
SF RAV AI-Bonuszahlung	2900.12	9'568		19		9'550
SF Viehabsatz	2900.13	241'045	17'427			258'473
SF Wasserversorgung	2900.14	638'151		10'588		627'563
SF Stipendien	2900.15	808'663		70'000		738'663
SF Walderhaltung	2900.16	602'539	1'894			604'433
SF Spielsuchtabgabe	2900.17	37'517		645		36'872
Fonds im Eigenkapital		7'549'512	185'920	140'584		7'594'848
Fonds für Heimatschutz und Denkmalpflege	2910.02	198'566				198'566
Elementarschaden-Hilfsfonds	2910.03	409'982	73'630			483'612
Forstreservfonds Staatswald	2910.04	40'519				40'519
Fonds für Strukturverbesserungen	2910.05	1'200'797	2'500			1'203'297
Fonds für Suchtbekämpfung und Prävention	2910.06	171'821		15'969		155'852
Fonds Alterseinricht. im Feuerschaukreis	2910.07	84'179	72'887			157'066
Fonds für kulturelle Zwecke	2910.08	4'273	19'403			23'676
Stipendienfonds für Härtefälle	2910.09	139'038		2'000		137'038
Fonds Kapelle St. Karl Steig	2910.10	6'574				6'574
Fonds für das Alter	2910.11	707'047		9'719		697'328
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	307'176	17'500			324'676
Fonds für Wirtschaftsförderung	2910.15	3'883'819		112'896		3'770'923
Fonds EFFOR 2	2910.16	67'611				67'611
Fonds für soziale Härtefälle	2910.17	98'521				98'521
Vorfinanzierungen		15'657'480	12'600'000	1'005'000		27'252'480
Hallenbad	2931.21.01	2'400'000	8'600'000			11'000'000
Bachverbauungen	2931.21.07	1'991'000		199'000		1'792'000
Schutzbauten Wasser	2931.21.19	987'730		99'000		888'730
Förderprogramm Energie	2931.21.26	143'750		22'000		121'750
Alters- und Pflegezentrum	2931.21.28	2'641'000		396'000		2'245'000
Sanierung Niveauübergänge	3/2931.01	2'894'000		289'000		2'605'000
Ausbau Eggerstandenstrasse	3/2931.03	4'600'000				4'600'000
Ausbau St.Antonstrasse	3/2931.04	0	4'000'000			4'000'000
Neubewertungsreserve	2960.01	11'649'693	0	840'998		10'808'695
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		76'635'599			3'882'859	80'518'458
Eigenkapital konsolidiert		137'594'397	16'799'240	2'501'111	3'882'859	155'775'385

Gewährleistungsspiegel

Bürgschaften, Gewährleistungen und Pfandbestellungen z.G. Dritter			
Name	Beschrieb	Laufendes Jahr	Vorjahr
Bürgschaften			
Investitionskreditkasse	100% der Investitionsdarlehen und Betriebsdarlehen vom Bund	27'748'591	27'748'591
Gewährleistungen			
Appenzeller Kantonalbank	Staatsgarantie für Verpflichtungen der Bank	p.m.	p.m.
Eventualverpflichtungen			

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

Gewichteter	R 2019	B 2019	R 2018	R 2017	R 2016
Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	-161.75%	n.a.	-152.93%	-159.02%	-156.94%
	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestriegen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.				
	R 2019	B 2019	R 2018	R 2017	R 2016
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	175.27%	13.36%	103.45%	188.54%	67.48%
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.				
	R 2019	B 2019	R 2018	R 2017	R 2016
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.10%	-0.12%	-0.17%	-0.24%	-0.15%
	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 2019	B 2019	R 2018	R 2017	R 2016
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	15.58%	1.64%	5.64%	8.84%	7.79%
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum eines Kantons. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.					
	R 2019	B 2019	R 2018	R 2017	R 2016
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	3.26%	4.02%	3.23%	2.26%	2.40%
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 2019	B 2019	R 2018	R 2017	R 2016
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	11.30%	12.33%	6.52%	6.29%	12.83%
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 2019	B 2019	R 2018	R 2017	R 2016
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	-5'320	n.a.	-4'709	-4'714	-4'410
Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.					
	R 2019	B 2019	R 2018	R 2017	R 2016
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	-7'305	n.a.	-6'698	-6'701	-6'404
Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".					
	R 2019	B 2019	R 2018	R 2017	R 2016
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	40.27%	n.a.	41.11%	36.06%	41.70%
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 2019	B 2019	R 2018	R 2017	R 2016
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	3'611	n.a.	3'257	2'944	3'252
Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.					

Bericht der externen Revisionsstelle

Bericht der Revisionsstelle zur Rechnung 2019

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 2019 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 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Ständekommissionsbeschluss über die Rechnungslegung vom 22. Oktober 2013, GS 611.001).

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

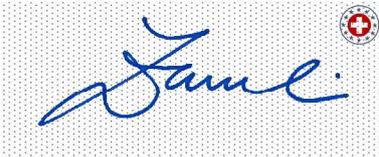
Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Fachkunde und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Rechnung zu genehmigen.

Herisau, 3. März 2020

Freundliche Grüsse

BDO AG



Gianmarco Zanolari

Zugelassener Revisionsexperte



Daniel Frei
Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

Zusatzunterlagen

Nachweis Erfolgsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	26'113'983	25'488'527	625'456	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'608'676	12'655'473	4'431'268	-1'478'065
33 Abschreibungen	4'125'561	1'867'210	2'258'351	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'204'040	4'204'040	0	0
36 Transferaufwand	80'662'773	86'924'084	4'863'351	-11'124'662
37 Durchlaufende Beiträge	22'410'328	22'410'328	0	0
39 Interne Verrechnungen	8'586'790	8'586'790	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	161'712'151	162'136'451	12'178'426	-12'602'727
40 Fiskalertrag	65'681'933	65'681'933	6'617'985	-6'617'985
41 Regalien und Konzessionen	3'521'860	3'521'860	0	0
42 Entgelte	13'992'015	10'391'807	4'604'715	-1'004'507
43 Verschiedene Erträge	215'485	215'485	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	685'164	685'164	0	0
46 Transferertrag	45'892'493	44'990'807	5'881'921	-4'980'235
47 Durchlaufende Beiträge	22'410'328	22'410'328	0	0
49 Interne Verrechnungen	8'586'790	8'586'790	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	160'986'067	156'484'173	17'104'621	-12'602'727
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-726'084	-5'652'278	4'926'194	0
34 Finanzaufwand	192'453	192'453	0	0
44 Finanzertrag	15'137'398	15'119'690	17'708	0
Ergebnis aus Finanzierung	14'944'945	14'927'237	17'708	0
Operatives Ergebnis	14'218'861	9'274'959	4'943'902	
38 Ausserordentlicher Aufwand	12'182'000	8'600'000	3'582'000	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'845'998	1'556'998	289'000	0
Ausserordentliches Ergebnis	-10'336'002	-7'043'002	-3'293'000	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	3'882'859	2'231'957	1'650'902	0

Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen

Artengliederung	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	625'456	389'346	0	236'111
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'431'268	1'062'970	2'883'614	484'683
33 Abschreibungen	2'258'351	959'272	1'266'717	32'362
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	4'863'351	106'848	4'711'503	45'000
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	12'178'426	2'518'437	8'861'834	798'156
40 Fiskalertrag	6'617'985	0	6'617'985	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'604'715	2'955'147	1'096'851	552'717
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'881'921	99'476	5'466'274	316'170
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	17'104'621	3'054'623	13'181'111	868'887
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'926'194	536'186	4'319'277	70'731
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	17'708	17'708	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	17'708	17'708	0	0
Operatives Ergebnis	4'943'902	553'894	4'319'277	70'731
38 Ausserordentlicher Aufwand	3'582'000	0	3'582'000	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	289'000	0	289'000	0
Ausserordentliches Ergebnis	-3'293'000	0	-3'293'000	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1'650'902	553'894	1'026'277	70'731

Nachweis Investitionsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	14'488'867	7'398'517	7'090'351
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0
54 Darlehen	5'000	5'000	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	987'573	987'573	0
Total Investitionsausgaben	15'481'440	8'391'090	7'090'351
Investitionseinnahmen			
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	1'198'370	0	1'198'370
64 Rückzahlung von Darlehen	109'269	109'269	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'270'538	1'270'538	0
Total Investitionseinnahmen	2'578'177	1'379'807	1'198'370
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	15'481'440	8'391'090	7'090'351
Total Investitionseinnahmen	2'578'177	1'379'807	1'198'370
Nettoinvestitionen	12'903'263	7'011'283	5'891'980

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	16'119'881	8'665'059	17'218'000	8'428'000	16'375'510	8'513'615
<i>Nettoergebnis</i>		7'454'822		8'790'000		7'861'895
01 Legislative und Exekutive	1'233'920	0	1'193'000	0	1'187'840	0
02 Allgemeine Dienste	14'885'961	8'665'059	16'025'000	8'428'000	15'187'670	8'513'615
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	13'510'557	7'671'296	13'268'300	7'573'600	13'019'595	7'856'456
<i>Nettoergebnis</i>		5'839'261		5'694'700		5'163'139
11 Öffentliche Sicherheit	6'186'107	2'319'194	6'267'000	2'321'600	5'999'242	2'338'649
12 Rechtssprechung	2'008'208	475'443	1'749'000	448'000	1'960'929	519'506
13 Strafvollzug	72'668	0	158'000	0	202'483	12'600
14 Allgemeines Rechtswesen	3'774'725	3'853'797	3'796'300	3'939'000	3'595'419	4'136'102
15 Feuerwehr	729'233	749'233	540'000	560'000	536'822	556'822
16 Verteidigung	739'618	273'630	758'000	305'000	724'699	292'776
2 Bildung	21'274'553	2'238'570	22'392'000	2'264'500	21'857'448	2'495'830
<i>Nettoergebnis</i>		19'035'983		20'127'500		19'361'618
21 Obligatorische Schule	419'139	180'984	480'000	211'000	437'199	235'153
22 Sonderschulen	1'505'450	0	1'800'000	0	1'552'914	0
23 Berufliche Grundbildung	4'504'559	1'516'042	4'474'000	1'480'000	4'432'206	1'528'563
25 Allgemeinbildende Schulen	5'745'064	0	6'233'000	0	5'859'368	0
26 Höhere Berufsbildung	1'424'631	0	1'550'000	0	1'539'615	0
27 Hochschulen	4'836'401	25'882	4'990'000	50'000	5'110'607	28'130
29 Übriges Bildungswesen	2'839'309	515'662	2'865'000	523'500	2'925'539	703'985
3 Kultur, Sport und Freizeit	11'739'710	1'991'859	3'078'000	1'884'000	2'803'548	1'826'557
<i>Nettoergebnis</i>		9'747'851		1'194'000		9'76'990
31 Kulturerbe	751'809	17'060	789'000	20'000	598'900	27'220
32 Kultur, übrige	1'413'326	1'413'994	1'415'500	1'428'000	1'430'759	1'458'006
34 Sport und Freizeit	9'574'575	560'806	873'500	436'000	773'889	341'331
4 Gesundheit	24'924'474	164'809	23'459'500	138'000	25'260'141	146'889
<i>Nettoergebnis</i>		24'759'665		23'321'500		25'113'252
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	21'029'044	0	19'587'000	0	21'503'725	0
42 Ambulante Krankenpflege	919'250	0	945'000	0	984'722	0
43 Gesundheitsprävention	1'240'337	84'077	1'148'500	60'500	1'156'172	62'148
49 Gesundheitswesen, Übrig.	1'735'843	80'732	1'779'000	77'500	1'615'522	84'741
5 Soziale Sicherheit	22'536'754	11'871'844	22'688'000	12'190'000	22'162'894	11'931'105
<i>Nettoergebnis</i>		10'664'910		10'498'000		10'231'789
51 Krankheit und Unfall	6'527'840	5'345'297	6'303'000	5'200'000	6'428'613	5'209'904
52 Invalidität	3'222'980	0	3'580'000	0	3'410'461	0
53 Alter + Hinterlassene	7'264'592	2'630'214	7'206'000	2'850'000	6'684'159	2'376'517
54 Familie und Jugend	546'064	72'724	570'000	33'000	579'670	54'973
55 Arbeitslosigkeit	328'370	328'370	267'000	267'000	263'155	263'155
57 Sozialhilfe und Asylwesen	4'646'908	3'495'239	4'762'000	3'840'000	4'796'834	4'026'556
6 Verkehr	13'738'839	3'244'114	10'241'000	3'249'000	8'454'375	3'069'334
<i>Nettoergebnis</i>		10'494'725		6'992'000		5'385'041
61 Strassenverkehr	9'954'581	2'129'770	6'441'000	2'134'000	5'039'363	2'126'001
62 Öffentlicher Verkehr	3'784'258	1'114'344	3'800'000	1'115'000	3'415'011	943'333
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'629'860	4'752'186	5'553'000	4'318'000	4'648'016	4'442'447
<i>Nettoergebnis</i>		122'326		1'235'000		205'570
71 Wasserversorgung	89'352	84'898	20'000	0	119'659	88'465
72 Abwasserbeseitigung	2'518'437	3'072'331	2'929'000	2'888'000	2'505'328	2'836'764
73 Abfallwirtschaft	812'924	977'178	1'118'500	982'500	881'526	898'488
74 Verbauungen	314'686	298'000	353'000	148'000	202'172	331'000
75 Arten- und Landschaftsschutz	509'896	268'309	651'500	241'500	450'417	226'431
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	38'516	40'151	61'000	56'000	54'573	54'620
77 Übriger Umweltschutz	264'092	11'320	320'000	2'000	316'421	6'680
79 Raumordnung	81'957	0	100'000	0	117'921	0

Funktionale Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 Volkswirtschaft	30'569'670	24'904'891	33'234'000	26'499'500	31'649'352	26'224'569
<i>Nettoergebnis</i>		5'664'779		6'734'500		5'424'783
81 Landwirtschaft	25'284'526	22'733'295	27'296'000	23'998'500	25'728'647	23'677'671
82 Forstwirtschaft	396'747	215'479	628'000	361'000	1'065'260	368'101
83 Jagd und Fischerei	163'409	175'222	104'000	166'000	130'729	157'819
84 Tourismus	1'465'765	1'115'765	1'402'000	1'040'000	1'366'823	1'016'728
85 Industrie, Gewerbe, Handel	3'114'167	597'075	3'649'000	878'000	3'226'703	744'872
87 Brennstoffe und Energie	143'925	68'055	155'000	56'000	128'203	259'378
89 Sonstige gewerbliche Betriebe	1'131	0	0	0	2'986	0
9 Finanzen und Steuern	15'042'304	112'464'834	11'349'900	94'538'000	12'984'434	95'254'854
<i>Nettoergebnis</i>	97'422'531		83'188'100		82'270'420	
91 Steuern	3'452'665	69'845'042	3'100'000	57'423'000	4'907'852	61'855'642
93 Finanz- und Lastenausgleich	6'088'553	14'170'937	6'312'900	14'170'000	6'068'501	16'839'179
94 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	1'663'283	12'283'058	1'683'000	10'198'000	1'691'292	11'205'570
95 Ertragsanteile, übrige	0	9'532'624	0	10'040'000	0	2'545'938
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'837'803	6'633'173	254'000	2'707'000	316'789	2'808'525
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand / Ertrag	174'086'604	177'969'463	162'481'700	161'082'600	159'215'312	161'761'655
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)		-3'882'859		1'399'100.00		-2'546'343
Total	174'086'604	174'086'604	162'481'700	162'481'700	159'215'312	159'215'312

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	1'980'084	0	2'512'000	0	300	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'980'084</i>		<i>2'512'000</i>		<i>300</i>
02 Allgemeine Dienste	1'980'084	0	2'512'000	0	300	0
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	110'164	0	335'000	0	0	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>110'164</i>		<i>335'000</i>		<i>0</i>
11 Öffentliche Sicherheit	110'164		335'000			
2 Bildung	358'320	109'269	453'000	0	11'000	74'512
<i>Nettoergebnis</i>		<i>249'051</i>		<i>453'000</i>		<i>-63'512</i>
21 Obligatorische Schule	353'320	0	353'000	0	0	0
25 Allgemeinbildende Schulen	0	0	100'000	0	0	0
27 Hochschulen	5'000	109'269	0	0	11'000	74'512
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'405'964	0	1'200'000	0	294'344	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'405'964</i>		<i>1'200'000</i>		<i>294'344</i>
34 Sport und Freizeit	1'405'964	0	1'200'000	0	294'344	0
4 Gesundheit	2'174'187	0	2'000'000	0	177'869	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'174'187</i>		<i>2'000'000</i>		<i>177'869</i>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'174'187	0	2'000'000	0	177'869	0
5 Soziale Sicherheit	0	0	0	0	471'625	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>471'625</i>
53 Alter + Hinterlassene	0	0	0	0	471'625	0
6 Verkehr	4'692'573	249'227	5'000'000	0	2'906'215	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'443'345</i>		<i>5'000'000</i>		<i>2'906'215</i>
61 Strassenverkehr	4'692'573	249'227	5'000'000	0	2'325'155	0
62 Öffentlicher Verkehr	0	0	0	0	581'060	0
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'125'896	1'750'928	5'300'000	1'384'000	4'123'142	1'096'216
<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'374'969</i>		<i>3'916'000</i>		<i>3'026'926</i>
72 Abwasserbeseitigung	2'230'630	949'143	2'870'000	600'000	2'614'777	592'766
73 Abfallwirtschaft	167'148	0	680'000	0	45'764	0
74 Verbauungen	1'728'118	801'785	1'750'000	784'000	1'462'601	503'450
8 Volkswirtschaft	634'253	468'753	711'000	531'000	422'578	233'258
<i>Nettoergebnis</i>		<i>165'500</i>		<i>180'000</i>		<i>189'320</i>
87 Brennstoffe und Energie	634'253	468'753	711'000	531'000	422'578	233'258
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
<i>Nettoergebnis</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
Total Ausgaben / Einnahmen	15'481'440	2'578'177	17'511'000	1'915'000	8'407'073	1'403'986
Nettoinvestitionen		12'903'263		15'596'000		7'003'087
Total	15'481'440	15'481'440	17'511'000	17'511'000	8'407'073	8'407'073

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
2010	RATSKANZLEI				
2010.3010.01	Löhne	1'118'523	1'220'000	-101'477	Praktikumsstelle Landesarchiv wurde nicht besetzt, zeitliche Vakanz bei Stellenwechsel Sekretariat.
2020	ALLGEMEINER VERWALTUNGS-AUFWAND				
2020.3010.03	Ausserordentliche Lohnmassnahmen	0	50'000	-50'000	Die ausserordentlichen Lohnmassnahmen werden jeweils zentral auf diesem Konto budgetiert aber den jeweiligen Amtsstellen bei der Auszahlung belastet.
2020.3170.04	Fête des Vignerons	70'798	0	70'798	Die Ständekommission hat nachträglich zum Budget 2019 den Betrag gesprochen.
2020.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	169'753	226'000	-56'247	Der Aufwand für die elektronische Publikation Grossratsgeschäfte wurde bereits 2018 realisiert.
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT				
2100	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT				
2100.3010.01	Löhne	1'361'675	1'296'000	65'675	Zusätzliches Pensum Hochbauamt und Projektleiter Strassenbau waren nicht budgetiert.
2100.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	267'589	212'000	55'589	Neue Softwarelösungen für Jagd und Fischerei (Fr. 90'000) waren tiefer budgetiert.
2117	HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG				
2117.3144.01	Bürogebäude allgemeine Verwaltung	256'872	200'000	56'872	Der Umbau beim Volkswirtschaftsdepartement wurde kurzfristig im Herbst 2019 realisiert.
2117.3144.02	Gebäudeunterhalt Spital	292'016	550'000	-257'984	Fokus lag 2019 auf dem Neubau des Spitals als AVZ+.
2117.3144.04	Gebäudeunterhalt Bürgerheim	145'869	200'000	-54'131	Vgl. Begründung zu Konto 2117.3144.02
2117.3144.06	Gebäudeunterhalt Alters- und Pflegezentrum	133'524	220'000	-86'476	Der Gebäudeunterhalt fiel günstiger aus als budgetiert.
2117.3893.02	Vorfinanzierung Hallenbad	8'600'000	0	8'600'000	Das operative Ergebnis 2019 von Fr. 9.3 Mio. erlaubt die Bildung einer Vorfinanzierung für das von der Landsgemeinde 2017 genehmigte Bauvorhaben.
2122	UNTERHALT DER GEWÄSSER				
2122.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Wasserbau	199'000	99'000	100'000	Einmalige Auflösung nicht benötigter Vorfinanzierungen 2018 wurde nicht getätigt. Somit fallen aber nun höhere ordentliche jährliche Tranchen bei der Auflösung an.
2122.4893.04	Auflösung Vorfinanzierung Schutzbauten Wasser	99'000	49'000	50'000	Vgl. Begründung zu Konto 2122.4893.01
2126	WERKHOF				
2126.3010.01	Löhne	951'888	1'026'000	-74'112	Weniger Überstunden, geringerer Aufwand Winterdienst
2126.3111.01	Ersatzbeschaffungen Maschinen/Fahrzeuge	43'663	150'000	-106'337	Keine grösseren Anschaffungen 2019
2126.4240.01	Rückvergütungen aus andern Departementen	95'430	30'000	65'430	Die konsequente Verrechnung von erbrachten Leistungen führte zu mehr Einnahmen als budgetiert.
2126.4290.01	Verrechnung für Investitionen	6'774	60'000	-53'226	Weniger Aufwand durch den Werkhof zu Gunsten Investitionsprojekte
2126.4611.01	Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb	1'044'685	1'100'000	-55'315	Aufgrund des guten Strassenzustandes waren weniger Sanierungsarbeiten erforderlich.
2126.4611.02	Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst	433'380	600'000	-166'620	Der Winter 2018/2019 erforderte weniger Eigenleistungen.
2160	SCHADENDIENSTE				
2160.3130.02	Schadenfälle/Schadendienst	71'970	15'000	56'970	Im Jahr 2019 ereigneten sich mehr als 40 Schadenfälle. Das ist einiges mehr als in den Vorjahren. Zudem sind die Aufwände für die Schadenfälle nicht planbar, sondern es wird ein Erfahrungswert budgetiert.
2160.4260.01	Rückerstattungen	71'471	0	71'471	Weiterverrechnung der Aufwände für die ungedeckten Schadenfälle. Höhe nicht planbar.
2160.4611.01	Strassenrechnung (Saldo)	36'336	105'000	-68'664	Nicht budgetierte Weiterverrechnung von Schäden an Verursacher (Vgl. Konto 2160.4260.01) führen zu geringeren Nettokosten der Amtsstelle. Diese werden zulasten der Strassenrechnung ausgeglichen.

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2170	UMWELTSCHUTZ				
2170.3120.02	Altlastensanierung	4'051	200'000	-195'949	Der Bund wird ab Ende 2020 die Beiträge für die Sanierungen der Schiessanlagen deutlich anheben. Daher wurden die ausstehenden Sanierungen in Absprache mit der Hauptleutekonferenz für 2019 sistiert.
2170.3130.01	Luft / Lärm / Boden / Abfall	147'969	200'000	-52'031	Die Kosten für den neuen Lärmkataster fielen deutlich tiefer aus als angenommen.
2170.4630.01	Bundesbeitrag Altlastensanierung (VASA)	92'118	0	92'118	Vgl. Begründung zu Konto 2170.3120.02
2170.4632.01	Altlastensanierung Bezirksbeiträge	0	100'000	-100'000	Vgl. Begründung zu Konto 2170.3120.02
22	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT				
2200	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT				
2200.3010.01	Löhne	1'381'134	1'311'000	70'134	Kostenüberschreitung u.a. wegen befristeter Pensenerhöhung für die Umsetzung Lehrplan 21
2210	VOLKSSCHULEN				
2210.3632.02	Beitrag gemäss Art. 26 SchVO	1'789'727	2'050'000	-260'273	Ähnlich viele Oberstufenklassen wie 2018
2215	SONDERSCHULEN				
2215.3632.01	Sonderschulung	1'505'450	1'800'000	-294'550	Weniger Sonderschüler als prognostiziert
2221	GYMNASIUM APPENZELL				
2221.3634.01	Betriebskostenbeitrag Gymnasium	3'678'940	4'111'000	-432'060	Geringerer Personalaufwand (rund Fr. 293'000) und insgesamt geringerer Sachaufwand (rund Fr. 154'000) können Mindererträge bei den Schulgeldern (rund Fr. 50'000) kompensieren und führen zu dieser Verbesserung gegenüber dem Budget.
2225	SEKUNDARSTUFE 2				
2225.3611.01	Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen	2'001'124	2'057'000	-55'876	Keine neuen Studierenden der Sekundarstufe II an besonderen Schulen.
2230	TERTIÄRSTUFE				
2230.3611.01	Fachhochschulen	3'095'001	3'040'000	55'001	Mehr Studierende als budgetiert.
2230.3611.02	Universitäten	1'741'400	1'950'000	-208'600	Weniger Studierende als prognostiziert.
2230.3611.03	Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschulvereinbarung	856'881	1'000'000	-143'119	Berufsprüfungen und Höhere Fachprüfungen neu subjektfinanziert vom Bund. Deutlich weniger Studierende als im Vorjahr.
2240	BERUFSBILDUNG				
2240.3611.01	Berufsfachschulen	3'990'150	3'920'000	70'150	Anzahl der Lehrverhältnisse im Kanton war höher als erwartet
2290	SF SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZELL I.RH. (2900.03)				
2290.3636.02	Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes	271'218	120'000	151'218	Zu den budgetierten Anschaffungen von Schaies hat die Ständekommission zusätzlich einen einmaligen Beitrag an die Sportanlage gesprochen.
2290.4510.01	Fondsentnahme (2900.03)	240'659	98'000	142'659	Vgl. Begründung zu Konto 2290.3636.02
23	FINANZDEPARTEMENT				
2300	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT				
2300.3010.01	Löhne	959'305	1'050'000	-90'695	Zusatzpensum Schatzungsamt erst ab dem 4. Quartal 2019 besetzt und geringeres Pensum Finanzkontrolle als geplant.
2300.3910.01	Interne Verrechnung EDV	215'706	119'000	96'706	Wartung Buchhaltungssystem vollumfänglich zu Lasten Landesbuchhaltung war so nicht budgetiert. Neuerschliessung Standort Schatzungsamt an der Gerbestrasse war ebenfalls nicht budgetiert.

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2310	STEUERVERWALTUNG				
2310.3130.01	Externe EDV-Kosten	230'079	640'000	-409'921	Das EDV-Projekt "NEST-Refactoring" wird erst im Jahr 2023 definitiv abgeschlossen, anstatt wie ursprünglich geplant im Jahr 2021. Damit verschieben sich die budgetierten Kosten um zwei Jahre.
2310.4612.01	Steuerveranlagungsprovision	595'252	500'000	95'252	Höhere Quellensteuereinnahmen und höhere Steuereinnahmen bei den ordentlichen Steuern führten zu einer höheren Provision.
2310.4612.02	Steuerbezugsprovision	396'834	330'000	66'834	Vgl. Begründung zu Konto 2310.4612.01
2320	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG				
2320.4420.01	Dividenden	244'985	310'000	-65'015	SAK-Dividende liegt Fr. 50'000 unter der Erwartung.
2325	ABSCHREIBUNGEN				
2325.3300.05	Planmässige Abschreibungen Polizei	66'098	141'000	-74'902	Geplante Investition in Alarmierungs- und Funksystem erfolgt erst 2021, womit 2019 nur Abschreibungen für das Ersatzfahrzeug der Kantonspolizei anfallen.
2325.3300.06	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge Werkhof	66'668	0	66'668	Ersatzinvestition Unimog Werkhof 2018 war nicht budgetiert.
2328	FINANZAUSGLEICHS- BEITRÄGE				
2328.3622.50	Bezirke Allgemein	422'411	367'000	55'411	Der Bezirk Oberegg hat gegenüber den anderen Bezirken an Finanzkraft verloren und aus dem Finanzausgleich zusätzliche Mittel von Fr. 65'000 erhalten.
2330	KANTONALE ABGABEN				
2330.3180.01	Veränderung Delkredere auf Steuerforderungen	386'000	0	386'000	Die fakturierten Steuern sind mit verschiedenen Unsicherheiten behaftet, welche ein erhöhtes Delkredere erfordern, um den gestiegenen Risiken gerecht zu werden.
2330.3181.01	Abschreibungen und Erlasse Kantonssteuern	196'241	100'000	96'241	Verschiedene grössere Einzelfälle (unter anderem auch Konkursfälle von juristischen Personen) führten zu einem erhöhten Abschreibungsbedarf.
2330.4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr	31'438'787	29'738'000	1'700'787	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	1'345'463	742'000	603'463	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4000.11	Einkommenssteuern NP frühere Jahre	1'021'376	535'000	486'376	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4000.20	Nachsteuern	265'136	150'000	115'136	Die Nachsteuern haben sich aufgrund von straflosen Selbstanzeigen erneut über den Erwartungen entwickelt (letztes Jahr vor Einführung AIA).
2330.4001.00	Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr	6'919'520	6'533'000	386'520	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4001.10	Vermögenssteuern NP Vorjahr	1'058'354	525'000	533'354	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4001.11	Vermögenssteuern NP frühere Jahre	328'744	423'000	-94'256	Aufgrund der konsequenten Anpassung der prov. Steuerrechnung beim Eingang der Steuererklärung konnten weniger Vermögenssteuern nachfakturiert werden.
2330.4002.00	Quellensteuern NP	1'236'022	1'100'000	136'022	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr	2'906'924	2'504'000	402'924	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4010.10	Gewinnsteuern JP Vorjahr	681'622	539'000	142'622	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4010.11	Gewinnsteuern JP frühere Jahre	-35'366	176'000	-211'366	Aufgrund der konsequenten Anpassung der prov. Steuerrechnung beim Eingang der Steuererklärung konnten weniger Steuern nachfakturiert werden. Zudem sind diverse prov. Steuerrechnungen zu hoch ausgefallen, was entsprechende Rückzahlungen nach sich zog, so dass sich das Schlussergebnis ins Negative drehte.
2330.4024.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern	8'676'854	900'000	7'776'854	Die Budgetierung der Erbschafts- und Schenkungssteuereinnahmen ist schwierig.
2330.4270.01	Ordnungsbussen	90'778	0	90'778	Ordnungsbussen werden nicht budgetiert.
2330.4290.01	Übrige Entgelte	1'246'868	971'000	275'868	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2331	SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01)				
2331.3180.01	Veränderung Delkredere GGST	-200'000	0	-200'000	Auflösung Delkredereposition nach definitiver Veranlagung eines Grundstückgeschäftes.
2331.3510.01	Fondseinlage (2900.01)	193'015	120'000	73'015	Aufgrund der Auflösung einer Delkredere-Position konnte grössere Fondseinlagen gemacht werden.
2331.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	2'870'424	3'000'000	-129'577	Landverkäufe sind schwierig budgetierbar.
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN				
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer	5'865'381	4'338'000	1'527'381	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2335.4600.10	Anteil Verrechnungssteuer	1'840'000	1'275'000	565'000	Schwierig zu budgetieren; gemäss Prognose der Eidg. Steuerverwaltung
2340	GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK				
2340.4461.02	Anteil am Reingewinn Appenzeller KB	7'000'000	7'500'000	-500'000	Ab 2019 gilt die nachschüssige Gewinnablieferung inkl. Zins für das Dotationskapital. Die Verzinsung des Dotationskapitals für das Jahr 2018 wurde letztmals separat im Geschäftsjahr 2018 erfolgswirksam gebucht.
2350	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS,WALD				
2350.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve	840'998	527'000	313'998	Neubewertung 2019 aller Liegenschaften im Finanzvermögen nach 5 Jahren führte bei einzelnen Objekten zu tieferen Schatzwerten. Minderwerte werden durch die Reservenentnahme gedeckt.
2380	AMT FÜR INFORMATIK AFI				
2380.3113.01	Neuanschaffungen AFI	410'665	310'000	100'665	Software für eUmzugCH , Einführung Terravis und Skype waren nicht budgetiert.
2380.3300.10	Planmässige Abschreibungen Informatik HW	352'362	440'000	-87'638	Weniger Hardware-Investitionen als budgetiert führen zu geringeren Abschreibungen.
2391	SPEZIALFINANZIERUNG LANDERWERB (2900.05)				
2391.3441.01	Wertberechtigung Sachanlage FV	158'000	0	158'000	Abwertung einzelner Sachanlagen im Finanzvermögen aufgrund Neuschätzung 2019.
2391.3510.01	Fondseinlage (2900.05)	3'466'999	0	3'466'999	Fondsäufnung aufgrund hoher Bewertungsgewinne aus der Neuschätzung aller Liegenschaften im Finanzvermögen.
2391.4443.01	Mehrwertanpassung Liegenschaft	3'614'700	0	3'614'700	Alle fünf Jahre werden sämtliche Liegenschaften im Finanzvermögen neu bewertet. Dies war 2019 der Fall.
24	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT				
2412	INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN				
2412.3634.01	Betriebskostenbeitrag Spital Appenzell	1'599'202	581'000	1'018'202	Siehe Detailkommentar zur Spitalrechnung.
2412.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	1'981'689	3'065'000	-1'083'311	Vgl. Begründung zu Konto 2412.3634.01
2412.3634.03	Kantonsbeitrag Vorhalteleistungen Notfall	1'536'177	1'250'000	286'177	Vgl. Begründung zu Konto 2412.3634.01
2414	AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN				
2414.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	9'383'529	9'200'000	183'529	Basisfallpreis im SVAR per 2019 leicht höher, ansonsten Schwankung im "Normbereich"
2414.3634.03	Kantonsbeitrag Vertragsspitäler (OKS)	240'035	300'000	-59'965	Das Ostschweizer Kinderspital weist 2019 leicht tiefere Fallzahlen als budgetiert aus.
2414.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha	988'568	750'000	238'568	Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in einer Rehaklinik ist gestiegen.
2414.3634.05	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Psychiatrie	1'391'195	800'000	591'195	Mehr Fälle, die eine längere Zeit in einer psychiatrischen Klinik sind.
2424	KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN				
2424.3634.02	Langzeitpflege stationär	2'755'287	2'450'000	305'287	Die ausserkantonalen Tarife stiegen per 2019 und mehr Personen mit höherer Pflegestufe (durchschnittliche Pflegestufe in etwa konstant)
2424.3634.03	Pflegeleistungen ambulant (Spitex)	1'037'270	1'100'000	-62'730	Natürliche Schwankung

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2434	KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG				
2434.3635.01	Prämienverbilligungsbeiträge	6'524'840	6'300'000	224'840	Höhere Beiträge für Personen in Ausbildung
2434.4630.01	Bundesbeitrag Prämienverbilligung	5'326'874	5'200'000	126'874	Höhere Bundesbeiträge aufgrund höherer Durchschnittsprämien
2444	BEITRÄGE				
2444.3631.01	Beiträge an ärztliche Weiterbildung	184'640	272'000	-87'360	Das gesamtschweizerische Konkordat tritt erst in Kraft, wenn mindestens 18 Kantone beigetreten sind. Stand Mai 2019 sind erst 15 Kantone beigetreten. Dafür kommt Ostschweizer Spitalvereinbarung zum Tragen.
2450	SOZIALVERSICHERUNGEN				
2450.3637.01	Kantonsbeitrag an EL	5'170'217	5'500'000	-329'783	Die Ausgaben und Anzahl EL-Fälle bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahres. Es wird aktuell erwartet, dass sich die EL-Ausgaben vorläufig etwa auf diesem Niveau halten werden.
2450.4630.01	Bundesbeitrag an EL	1'385'583	1'500'000	-114'417	Vgl. Begründung zu Konto 2450.3637.01
2452	FAMILIENZULAGEN				
2452.3630.01	Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern	268'828	350'000	-81'172	Die Anzahl der Landwirtschaftsbetriebe geht zurück und es gibt weniger Kinder auf den Landwirtschaftsbetrieben.
2452.3630.02	Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen	89'200	10'000	79'200	Nachzahlungen für einzelne Klienten der Sozialhilfe.
2454	WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE				
2454.3636.02	Kinderschutzmassnahmen KESB	97'760	200'000	-102'240	Es waren keine zusätzlichen Massnahmen nötig.
2454.4260.01	Rückvergütungen Sozialhilfe	542'742	650'000	-107'258	Weniger IV-Fälle, welche von der Sozialhilfe bevorschusst wurden, als in den Vorjahren.
2454.4630.01	Bundesbeitrag SH Flüchtlinge	869'620	1'000'000	-130'380	Wenig neue Flüchtlingsanerkennungen und einzelne Fälle, die sozialhilfeunabhängig wurden.
2456	BEHINDERTENINSTITUTIONEN				
2456.3634.01	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonal	2'345'684	2'500'000	-154'316	Die Leistungspauschalen wurden per 2019 gesenkt.
2456.3634.02	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonal (d'stääg)	877'296	1'050'000	-172'704	Arbeitspensen wurden gesenkt, tiefere Leistungspauschalen per 2019 und Rückerstattungen aus dem Vorjahr
2460	BÜRGERHEIM APPENZELL				
2460.3634.01	Betriebskostenbeitrag Bürgerheim	284'798	-8'000	292'798	Siehe Detailkommentar zur Bürgerheimrechnung.
2462	ALTERSHEIM TORFNEST OBEREGG				
2462.3010.01	Löhne	928'243	841'000	87'243	Viele gesundheitliche Ausfälle mussten durch externes Personal kompensiert werden.
2462.4220.00	Kostgelder Heimbewohner	928'509	1'180'000	-251'491	Ertragskonto wurde mit der Aufnahme auf die Pflegeheimliste aufgeteilt: Bewohner, Krankenkasse, öffentliche Hand.
2462.4220.01	Pflegekosten öffentliche Hand	71'951	0	71'951	Separates Ertragskonto ab Mitte 2019
2462.4220.02	Pflegekosten Krankenkasse	113'364	0	113'364	Separates Ertragskonto ab Mitte 2019
2480	ASYLWESEN				
2480.3610.01	Bildung Rückstellungen Bundesgelder Asyl	107'941	0	107'941	Konstant hohe Fallzahlen. Weniger Austritte als angenommen. Rückstellungen für zukünftige Gebäudeinvestitionen und Unterhalt der Gebäude.
2480.3637.01	Unterstützungszahlungen an Asylsuchende	250'000	390'000	-140'000	Relativ hohe Erwerbsquote, weiterhin tiefe Zuweisungszahlen.
2480.4610.01	Auflösung Rückstellungen Bundesgelder Asyl	0	148'000	-148'000	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	1'609'325	1'700'000	-90'675	Weiterhin tiefe Zuweisungszahlen.
2480.4637.02	Eigenbeteiligung Gesundheitskosten	61'415	10'000	51'415	Hat ebenfalls mit der hohen Erwerbsquote zu tun.

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
25	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT				
2500	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI				
2500.3010.01	Löhne	1'328'293	1'425'000	-96'707	Geringerer Bedarf an Deutschlehrkräften als budgetiert
2500.4260.01	Rückerstattung Personalkosten Integration	453'214	549'000	-95'786	Vgl. Begründung zu Konto 2500.3010.01
2515	KOSTEN RECHTSPFLEGE				
2515.3199.02	Prozessgebühren z.L. des Staates	120'077	42'000	78'077	Grundsätzlich schlecht planbar. Mehr Straffälle am Gericht beurteilt: Von den Fr. 120'000 fallen nur Fr. 20'000 auf Zivilverfahren und Fr. 100'000 auf Strafverfahren.
2520	GERICHTSKANZLEI				
2520.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)	257'917	170'000	87'917	Betragsmässig nicht exakt planbar
2532	VERWALTUNGSPOLIZEI				
2532.3630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	465'523	230'000	235'523	Mehreinnahmen durch Verdreifachung der Integrationspauschale des Bundes von Fr. 6'000.-- aus Fr. 18'000.-- pro Person
2532.4630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	465'523	230'000	235'523	Vgl. Begründung zu Konto 2532.3630.01
2540	KANTONSPOLIZEI				
2540.3631.04	Entschädigungen an die Kantonspolizei AR und SG	224'210	150'000	74'210	Ermittlerin der Kantonspolizei St.Gallen unterstützte ab März die kriminalpolizeilichen Ermittlungen, um hohen Pendenzenstand abzubauen.
2540.4270.02	Ordnungsbussen	198'347	300'000	-101'653	Die budgetierten Einnahmen wurden nicht erreicht.
2542	STAATSANWALTSCHAFT				
2542.3010.01	Löhne	542'967	476'000	66'967	Aufstockung Pensen Staatsanwaltschaft zur Aufarbeitung Arbeitsüberhang; Auszahlung angeordnete Überstunden
2544	STRAFVOLLZUG				
2544.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe	68'485	150'000	-81'515	Tiefe Zahl an Vollzugsfällen
2550	STRASSENVERKEHR				
2550.3611.01	Strassenrechnung (Saldo)	8'031'442	7'848'000	183'442	Der Aufwand der Amtsstelle 2550 wird auf die Strassenrechnung übertragen. Geringerer Sachaufwand (EDV, Mobiliar) als budgetiert führt zu höherem Saldoübertrag als budgetiert.
2550.4030.01	Motorfahrzeugsteuern	6'617'985	6'500'000	117'985	Mehreinnahmen durch anwachsenden Fahrzeugbestand mit tendenziell höherem Gesamtgewicht.
2550.4611.01	Aufwandsentschädigung Mietfahrzeuge	1'036'915	940'000	96'915	Mehreinnahmen dank einer deutlich gestiegenen Anzahl eingelöster Mietwagen
2580	SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09)				
2580.3632.01	Beiträge an Gemeindefeuerwehren	535'682	300'000	235'682	TLF der Feuerwehr Gonten war 2018 budgetiert, Rechnung für Kantonssubvention wurde aber erst 2019 eingereicht.
2580.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)	190'205	0	190'205	Vgl. Begründung zu Konto 2580.3632.01
26	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT				
2616	BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE				
2616.3700.02	Hangbeiträge	1'577'476	1'400'000	177'476	Die ausbezahlten Direktzahlungen liegen höher als für 2019 budgetiert (mehr Bundesgelder erhalten).
2616.3700.04	Flächenbezogen Beiträge	17'743'911	17'500'000	243'911	Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.02
2616.4700.02	Hangbeiträge	1'577'476	1'400'000	177'476	Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.02
2616.4700.04	Flächenbezogene Beiträge	17'743'911	17'500'000	243'911	Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.02

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2617	LANDSCHAFTSQUALITÄTS- BEITRÄGE				
2617.3700.01	Bundesbeiträge	621'710	1'100'000	-478'290	Die Höhe der Beteiligung am kantonalen Landschaftsqualitätsprojekt kann das volle Budget der Bundesgelder nicht ausschöpfen (weniger Bundesgelder verwendet wie budgetiert).
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte	621'710	1'100'000	-478'290	Vgl. Begründung zu Konto 2617.3700.01
2630	LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN				
2630.3130.01	Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrlohne	70'877	10'000	60'877	Aufgrund Sturmholzarbeiten waren die Ausgaben höher als budgetiert.
2630.3144.01	Unterhalt der Gebäude	68'686	140'000	-71'314	Tiefere Ausgaben als budgetiert. Das Projekt Alpstall Seealp wird erst im 2020 realisiert.
2630.4250.01	Holznutzung	90'665	10'000	80'665	Höhere Einnahmen aus Holzverkäufen als budgetiert.
2644	MELIORATIONSAMT				
2644.3635.01	Kantonsbeiträge	125'003	750'000	-624'997	Verschiedene Projekte verzögern sich. Zudem sind weniger Projekte realisiert worden als ursprünglich geplant.
2644.3700.01	Bundesbeiträge	262'441	1'200'000	-937'559	Vgl. Begründung zu Konto 2644.3635.01
2644.3702.01	Bezirksbeiträge	125'003	425'000	-299'997	Vgl. Begründung zu Konto 2644.3635.01
2644.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte	262'441	1'200'000	-937'559	Vgl. Begründung zu Konto 2644.3635.01
2644.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte	125'003	425'000	-299'997	Vgl. Begründung zu Konto 2644.3635.01
2656	WALDPFLEGE, BEWIRT- SCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG				
2656.3700.01	Bundesbeiträge	163'403	305'000	-141'597	Die Folgen der Vorjahresstürme haben uns 2019 sehr beschäftigt. Das Sturmholz und der grosse Anfall von Käferholz führten zu einer Übersättigung des Holzmarktes und zu wenigen ordentlichen Frischholzschlägen. So musste das Oberforstamt - auch aus Kapazitätsgründen - mit dem BAFU ein Nachbesserungsjahr 2020 vereinbaren, in welchem die bisher nicht benötigten Bundesgelder aus der Programmvereinbarungsperiode 2016 bis 2019 so gut als möglich abgebaut werden sollen.
2656.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen	0	55'000	-55'000	2019 wurden keine Kantonsbeiträge an Waldstrassen geleistet.
2656.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte	163'403	305'000	-141'597	Vgl. Begründung zu Konto 2656.3700.01
2660	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ				
2660.3635.01	Kantonsbeiträge	269'349	360'000	-90'651	Das Projekt Moorregeneration Gontenmoos, für das Gelder gemäss der Programmvereinbarung vorgesehen sind, hat sich verzögert und kann frühestens im nächsten Jahr durchgeführt werden. Andere Projekte der Programmvereinbarung konnten mit weniger Mitteleinsatz umgesetzt werden. Die entsprechenden Bundesgelder konnten ebenfalls nicht eingesetzt werden.
2692	ELEMENTARSCHADEN- HILFSFONDS (2910.03)				
2692.3635.01	Auszahlungen an Dritte	58'350	0	58'350	Schadenfälle sind nicht budgetierbar.
2698	SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14)				
2698.3632.01	Beiträge an Wasserversorgungsunternehmen	84'363	0	84'363	Spezialfinanzierungs- und Fondsbewegungen werden in der Erfolgsrechnung transparent ausgewiesen, aber wie im Falle der Spezialfinanzierung Wasserversorgung nicht budgetiert.
27	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT				
2703	NEUE REGIONALPOLITIK (NRP)				
2703.3635.02	Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	140'567	330'000	-189'433	Projektbezogene Auszahlungen verzögert, teilweise wegen Baueinsparungen

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2711	SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10)				
2711.3635.01	Beiträge an Tourismusorg. und Projekte	1'020'309	950'000	70'309	Höherer Betriebsbeitrag an VAT AI
2711.4635.01	Beiträge von Beherbergungsbetrieben	589'578	520'000	69'578	Teilweise Beherbergungsbeiträge für 4. Quartal 2018 nach Softwareumstellung
2728	GRUNDBUCHWESEN				
2728.4210.01	Handänderungssteuer	946'853	1'100'000	-153'147	Weniger Eigentumsübertragungen von Stockwerkeigentum in Wohnüberbauungen
2790	ARBEITSVERMITTLUNG				
2790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	310'539	250'000	60'539	Höherer Personalbedarf aufgrund gesteigener Anforderungen des Bundes.
2790.4630.01	Bundesbeitrag	328'352	267'000	61'352	Ungenaue Budgetierung im RAV
2793	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15)				
2793.3635.02	A Fonds Perdu-Beiträge	70'000	250'000	-180'000	Weniger Gesuche und verzögerte Auszahlungen
2793.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)	112'896	334'000	-221'104	Vgl. Begründung zu Konto 2793.3635.02
2793.4630.01	Beiträge vom Bund	0	70'000	-70'000	Tiefere Kosten Projekt Arbeitswelt Innerrhoden

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	170'928'904.23	173'160'861.04	162'185'200.00	156'755'100.00	160'614'270.45	156'976'758.38
	Netto Aufwand				5'430'100.00		3'637'512.07
	Netto Ertrag	2'231'956.81					
10	GESETZGEBENDE BEHÖRDEN	236'065.95		200'000.00		207'335.25	
	Netto Aufwand		236'065.95		200'000.00		207'335.25
1000	LANDSGEMEINDE	104'469.15		100'000.00		98'616.20	
1000.3130.01	Landsgemeinde	104'469.15		100'000.00		98'616.20	
1010	GROSSER RAT UND KOMMISSIONEN	131'596.80		100'000.00		108'719.05	
1010.3000.01	Taggelder und Entschädigungen	104'780.80		80'000.00		86'523.80	
1010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	1'859.00				1'170.90	
1010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	393.10				275.25	
1010.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	136.50				100.75	
1010.3199.01	Verschiedene Ausgaben	24'427.40		20'000.00		20'648.35	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	3'771'705.46	61'964.00 3'709'741.46	4'111'000.00	116'000.00 3'995'000.00	4'069'813.07	72'709.00 3'997'104.07
2000	STANDESKOMMISSION	997'853.90		993'000.00		980'504.40	
2000.3000.01	Löhne	668'500.00		653'000.00		652'500.00	
2000.3000.02	Sitzungsgelder	58'468.10		60'000.00		57'471.35	
2000.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	46'027.95		42'000.00		52'667.20	
2000.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	105'556.40		99'000.00		101'712.60	
2000.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'387.35		4'000.00		3'332.60	
2000.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'033.75		11'000.00		13'762.95	
2000.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'177.80		4'000.00		4'172.45	
2000.3170.02	Delegationen, Konferenzen	58'932.70		90'000.00		54'720.55	
2000.3199.01	Verschiedenes	40'769.85		30'000.00		40'164.70	
2010	RATSKANZLEI	1'599'769.92	8'362.00	1'777'000.00	30'000.00	1'602'771.84	18'141.00
2010.3010.01	Löhne	1'118'522.75		1'220'000.00		1'122'557.15	
2010.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-1'253.50				-10'327.65	
2010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	72'354.70		79'000.00		72'179.40	
2010.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	117'869.25		126'000.00		114'493.35	
2010.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'052.05		6'000.00		4'976.60	
2010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'013.80		21'000.00		18'974.40	
2010.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'598.65		7'000.00		6'585.05	
2010.3090.01	Weiterbildung	3'840.00		5'000.00		985.00	
2010.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	29'219.10		40'000.00		23'410.05	
2010.3102.01	Eidg. Abstimmungen	30'341.92		40'000.00		50'795.30	
2010.3102.02	Gesetzes-Sammlung			10'000.00		3'031.80	
2010.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'262.45		10'000.00		11'317.70	
2010.3118.01	Kommunikationsstelle	1'274.50		8'000.00		9'095.00	
2010.3130.01	Landesarchiv	76'959.70		77'500.00		70'563.90	
2010.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	3'829.00		5'000.00		3'764.35	
2010.3170.01	Spesenentschädigung	4'435.55		10'000.00		4'901.95	
2010.3636.01	Kantonsbibliothek	77'519.00		77'500.00		70'023.49	
2010.3910.01	Volksbibliothek (EDV)	28'931.00		35'000.00		25'445.00	
2010.4210.01	Kanzleigebühren, Drucksachen		8'362.00		30'000.00		18'141.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2020	ALLGEMEINER VERWALTUNGS-AUFWAND	1'174'081.64	53'602.00	1'341'000.00	86'000.00	1'486'536.83	54'568.00
2020.3010.01	Lehrlingslöhne	143'148.15		165'000.00		149'086.25	
2020.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-387.55				-823.40	
2020.3010.03	Ausserordentliche Lohnmassnahmen			50'000.00			
2020.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	10'175.95		11'000.00		5'808.60	
2020.3051.01	Arbeitgeberbeiträge PK Lernende	5'511.30		1'000.00		5'839.80	
2020.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'029.40		2'000.00		2'105.85	
2020.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'660.40		3'000.00		1'518.80	
2020.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'824.30		1'000.00		2'594.55	
2020.3064.01	Ergänzungsrenten	28'243.80		28'000.00		28'243.80	
2020.3099.01	Personalabgrenzungen/ -massnahmen	66'444.22		100'000.00		421'931.94	
2020.3100.01	Büromaterial	8'769.15		5'000.00		2'688.95	
2020.3102.01	Zentraler Einkauf Drucksachen	582.32				-4'020.61	
2020.3130.01	Porto-Kosten	251'358.95		240'000.00		242'726.35	
2020.3130.02	Gebühren eigene Funk- und Alarmanlagen	9'493.35		45'000.00		39'166.80	
2020.3130.03	Bezirksverwaltung Oberegg, Verwaltungsaufgaben des Kantons	130'830.00		131'000.00		130'830.00	
2020.3130.04	Gesprächsgebühren Swisscom	36'193.65		20'000.00		7'722.35	
2020.3132.01	Revisionen	41'809.15		50'000.00		41'793.00	
2020.3134.01	Haftpflichtversicherung	15'994.00		17'000.00		16'294.00	
2020.3170.01	Stosswallfahrt	4'685.15		5'000.00		4'814.75	
2020.3170.03	Bahnбилетте (Tageskarten etc.)	8'411.70		30'000.00		9'977.25	
2020.3170.04	Fête des Vignerons	70'797.70					
2020.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	73'360.40		100'000.00		64'043.25	
2020.3636.01	Verschiedene Beiträge	91'393.15		111'000.00		91'317.55	
2020.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	169'753.00		226'000.00		222'877.00	
2020.4240.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Museum		24'671.00		51'000.00		29'123.00
2020.4910.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Volksbibliothek		28'931.00		35'000.00		25'445.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	17'090'881.14	7'919'508.66	9'246'500.00	8'032'500.00	8'481'821.91	7'867'982.23
	Netto Aufwand		9'171'372.48		1'214'000.00		613'839.68
2100	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'968'856.30	952'200.60	1'883'000.00	985'000.00	1'848'901.60	981'713.40
2100.3000.02	Kommissionen	1'222.50				963.30	
2100.3010.01	Löhne	1'361'675.45		1'296'000.00		1'340'566.90	
2100.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-18'686.30				-59'332.15	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	87'233.80		84'000.00		82'299.00	
2100.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	120'000.20		116'000.00		112'495.80	
2100.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'305.00		25'000.00		21'914.85	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'879.90		22'000.00		21'550.35	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'940.50		8'000.00		7'479.00	
2100.3090.01	Weiterbildung	1'400.00		3'000.00		6'425.00	
2100.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	11'215.95		13'000.00		14'802.25	
2100.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	7'708.00		6'000.00		15'485.85	
2100.3130.01	Inventarisierung Kataster und Pläne	26'856.00		20'000.00		33'678.10	
2100.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	3'940.00		3'000.00		3'423.25	
2100.3170.01	Spesenentschädigungen	6'713.55		16'000.00		18'068.60	
2100.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	11'931.50		25'000.00		5'263.70	
2100.3636.01	Beiträge Private Institutionen	28'931.25		34'000.00		29'276.80	
2100.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	267'589.00		212'000.00		194'541.00	
2100.4210.01	Bewilligungsgebühren, Rückerstattungen		157'200.60		190'000.00		186'463.40
2100.4240.03	Dienstleistungen für Dritte						250.00
2100.4611.02	Betriebsrechnung Abfall		45'000.00		45'000.00		45'000.00
2100.4611.03	Strassenrechnung, Verwaltung		750'000.00		750'000.00		750'000.00
2116	HOCHBAUTEN / BETRIEBLICHER UNTERHALT	1'332'402.49		1'336'000.00		1'345'604.35	
2116.3010.01	Löhne	228'007.65		244'000.00		225'941.65	
2116.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	16'026.35		14'000.00		15'878.85	
2116.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	24'185.10		17'000.00		24'484.00	
2116.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'761.70		5'000.00		4'185.35	
2116.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'190.40		4'000.00		4'151.55	
2116.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'453.85		1'000.00		1'441.15	
2116.3101.01	Verbrauchsmaterialien	16'889.54		16'000.00		16'437.54	
2116.3111.01	Maschinen und Geräte	6'111.55		5'000.00		4'542.80	
2116.3120.01	Heizung, Strom, Wasser	230'727.30		195'000.00		229'313.35	
2116.3134.01	Gebäude- und Mobiliarversicherungen	79'261.55		80'000.00		79'743.25	
2116.3144.01	Unterhalt und Reparaturen durch Dritte	222'433.25		270'000.00		243'418.96	
2116.3160.01	Mietzinsaufwand	498'025.40		474'000.00		491'381.70	
2116.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	566.45		1'000.00		1'002.80	
2116.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	762.40		10'000.00		3'681.40	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2117	HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG	11'337'077.61	4'291'373.00	3'065'000.00	4'286'000.00	2'715'967.50	4'505'587.40
2117.3144.01	Bürogebäude allgemeine Verwaltung	256'871.83		200'000.00		221'099.50	
2117.3144.02	Gebäudeunterhalt Spital	292'015.95		550'000.00		171'499.26	
2117.3144.03	Gebäudeunterhalt Gymnasium	412'613.50		410'000.00		648'975.21	
2117.3144.04	Gebäudeunterhalt Bürgerheim	145'868.86		200'000.00		63'765.80	
2117.3144.05	Gebäudeunterhalt Heim Torfnest	51'681.43		25'000.00		19'413.70	
2117.3144.06	Gebäudeunterhalt Alters- und Pflegezentrum	133'524.44		220'000.00		125'550.08	
2117.3144.08	Gebäudeunterhalt Senioren-WG, Sitterstrasse	8'223.20		15'000.00			
2117.3144.09	Unterhalt Klosterareal Hauptgasse 49	36'278.40		45'000.00		65'663.95	
2117.3893.02	Vorfinanzierung Hallenbad	8'600'000.00					
2117.3940.01	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude	1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'000.00	
2117.4470.01	Mietzinserträge Internat + Wohnung		146'140.00		146'000.00		146'140.00
2117.4470.02	Mietzinserträge übriges Verwaltungsvermögen		80'108.00		90'000.00		100'123.40
2117.4470.03	Mietzinserträge Spital		956'000.00		956'000.00		956'000.00
2117.4470.04	Mietzinserträge Gymnasium		1'101'000.00		1'101'000.00		1'101'000.00
2117.4470.05	Mietzinserträge Museum Appenzell		102'005.00		102'000.00		102'005.00
2117.4470.06	Mietzinserträge Bürgerheim		417'000.00		417'000.00		417'000.00
2117.4470.07	Mietzinserträge Nutzung Klosterareal		66'820.00		53'000.00		63'400.00
2117.4470.08	Mietzinserträge Alters- und Pflegezentrum		761'000.00		761'000.00		761'000.00
2117.4470.09	Nutzungsgebühr Mitarbeiterparkplätze		21'300.00		20'000.00		20'450.00
2117.4893.02	Auflösung Vorfinanzierung APZ		396'000.00		396'000.00		466'000.00
2117.4893.04	Auflösung Vorfinanzierung Energie		22'000.00		22'000.00		190'469.00
2117.4920.01	Mietzinserträge Heim Torfnest		118'000.00		118'000.00		118'000.00
2117.4920.02	Mietzinserträge Strassenverkehrsamt		64'000.00		64'000.00		64'000.00
2117.4920.03	Mietzinserträge Senioren-WG, Sitterstrasse		40'000.00		40'000.00		
2118	RAUM-, RICHT- UND ZONENPLANUNG, HEIMATSCHUTZ	129'100.80	17'060.00	146'000.00	20'000.00	165'643.65	27'220.00
2118.3000.02	Heimatschutzkommission	47'143.95		46'000.00		47'723.05	
2118.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	81'956.85		100'000.00		117'920.60	
2118.4210.01	Begutachtungsgebühren Heimatschutzkommission		17'060.00		20'000.00		27'220.00
2120	KONTROLLSTELLE SEILBAHNEN UND SKILIFTE	10'348.50	10'348.50	14'000.00	10'000.00	10'427.50	10'427.50
2120.3631.01	Konkordatsbeiträge	10'348.50		14'000.00		10'427.50	
2120.4390.01	Rückerstattungen		10'348.50		10'000.00		10'427.50
2122	UNTERHALT DER GEWÄSSER	45'897.75	298'000.00	70'000.00	148'000.00	6'444.05	331'000.00
2122.3142.01	Unterhalt Wasserbau	24'864.45		8'000.00		6'444.05	
2122.3142.02	Sanierung Dorfbrunnen			2'000.00			
2122.3637.01	Kantonsbeiträge an Dritte	2'010.00		40'000.00			
2122.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	19'023.30		20'000.00			
2122.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Wasserbau		199'000.00		99'000.00		221'000.00
2122.4893.04	Auflösung Vorfinanzierung Schutzbauten Wasser		99'000.00		49'000.00		110'000.00
2124	KIES	1'130.60				2'985.60	
2124.3130.01	Fremdleistungen Kiesgewinnung	1'130.60				2'985.60	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2126	WERKHOF	1'556'984.32	1'724'463.54	1'790'000.00	1'920'000.00	1'498'545.88	1'420'383.59
2126.3010.01	Löhne	951'887.65		1'026'000.00		955'819.50	
2126.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-42'035.15				-61'696.10	
2126.3049.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	10'643.45		10'000.00		3'117.15	
2126.3049.02	Pikettentschädigung	14'620.00		14'000.00		14'360.00	
2126.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	59'483.50		69'000.00		59'172.15	
2126.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	94'425.25		98'000.00		95'023.40	
2126.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'046.40		21'000.00		15'702.55	
2126.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'553.10		18'000.00		15'471.65	
2126.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'398.20		6'000.00		5'369.25	
2126.3090.01	Aus- und Weiterbildung	9'641.50		5'000.00		5'617.60	
2126.3101.01	Verbrauchsmaterial inkl. Salz	131'305.91		180'000.00		73'115.95	
2126.3111.01	Ersatzbeschaffungen Maschinen/Fahrzeuge	43'663.10		150'000.00		70'019.90	
2126.3130.01	Arbeitssicherheit Werkhof	1'837.55		10'000.00		15'168.59	
2126.3144.01	Gebäudeunterhalt Werkhof/Baracke	75'339.62		30'000.00		62'470.77	
2126.3151.01	Maschinen, Werkzeuge und Fahrzeuge inkl. Versicherungen und Gebühren	168'223.24		150'000.00		166'793.52	
2126.3170.01	Spesenentschädigung	2'951.00		3'000.00		3'020.00	
2126.4240.01	Rückvergütungen aus andern Departementen		95'430.10		30'000.00		93'818.75
2126.4240.02	Rückvergütungen aus andern Gemeinwesen		58'163.05		30'000.00		65'306.45
2126.4240.03	Rückvergütungen Dritter		20'095.75		20'000.00		11'004.60
2126.4290.01	Verrechnung für Investitionen		6'774.30		60'000.00		10'885.15
2126.4611.01	Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb		1'044'685.06		1'100'000.00		957'408.30
2126.4611.02	Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst		433'380.08		600'000.00		224'744.24
2126.4612.01	Rückerstattungen Bezirke		46'149.50		50'000.00		53'534.70
2126.4910.01	Interne Verrechnungen		19'785.70		30'000.00		3'681.40
2150	GEWÄSSERSCHUTZ	116'123.01	13'240.00	120'000.00		143'037.71	8'600.00
2150.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	116'023.01		80'000.00		142'753.91	
2150.3637.01	Kantonsbeiträge an Dritte	100.00		40'000.00		283.80	
2150.4210.01	Gebühren		13'240.00				3'000.00
2150.4630.01	Bundesbeitrag						5'600.00
2155	WASSERWIRTSCHAFT	4'454.10		20'000.00		31'194.50	
2155.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	4'454.10		20'000.00		31'194.50	
2160	SCHADENDIENSTE	107'806.31	107'806.31	105'000.00	105'000.00	133'143.23	133'143.23
2160.3101.01	Ausrüstung, Material	14'371.95		55'000.00		51'755.73	
2160.3130.01	Schadendienste (Verträge)	17'134.15		25'000.00		20'174.00	
2160.3130.02	Schadenfälle/Schadendienst	71'969.51		15'000.00		59'475.20	
2160.3130.03	Ausbildungsbeiträge an Schadendienste	1'600.00		10'000.00			
2160.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	2'730.70				1'738.30	
2160.4260.01	Rückerstattungen		71'470.60				23'229.95
2160.4611.01	Strassenrechnung (Saldo)		36'335.71		105'000.00		109'913.28

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	UMWELTSCHUTZ	246'253.54	274'574.45	504'000.00	328'000.00	381'459.83	214'389.40
2170.3120.01	Rauchgaskontrolle	38'516.45		55'000.00		54'572.75	
2170.3120.02	Altlastensanierung	4'050.85		200'000.00		106'642.90	
2170.3120.03	Sonderabfälle	28'350.25		24'000.00		28'222.40	
2170.3130.01	Luft / Lärm / Boden / Abfall	147'968.99		200'000.00		173'383.23	
2170.3199.01	Tierkörpersammelstelle TKS / Betriebskosten	27'367.00		25'000.00		18'638.55	
2170.4210.01	Gebühren Rauchgaskontrollen		40'151.00		55'000.00		54'620.00
2170.4210.02	Gebühren Sonderabfälle		16'172.25		24'000.00		17'217.20
2170.4611.01	Strassenrechnung, Luft / Lärm		102'000.00		133'000.00		116'000.00
2170.4611.02	Vollzug VOCV		-1'920.00		2'000.00		-1'920.00
2170.4630.01	Bundesbeitrag Altlasten- sanierung (VASA)		92'118.00				
2170.4632.01	Altlastensanierung Bezirksbeiträge				100'000.00		
2170.4690.01	CO2-Rückerstattung Bund		26'053.20		14'000.00		28'472.20
2175	GIFTINSPEKTORAT			6'000.00	1'000.00		
2175.3132.01	Abklärungen, Honorare			5'000.00			
2175.3132.02	Entschädigungen			1'000.00			
2175.4210.01	Gebühren				1'000.00		
2180	ENERGIE	35'818.40	20'002.00	40'000.00	20'000.00	30'224.90	40'437.00
2180.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	35'818.40		40'000.00		30'224.90	
2180.4630.01	Bundesbeitrag für Bearbeitung Förderprogramm Energie		20'002.00		20'000.00		40'437.00
2190	FISCHEREIREGAL	44'164.35	46'028.00	35'000.00	41'000.00	64'245.75	43'184.05
2190.3010.01	Fischereiaufsicht, Bewirtschaftung	19'820.35		13'000.00		39'240.75	
2190.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser an Fischereifonds	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2190.3980.01	Fischereipatente	20'344.00		18'000.00		21'005.00	
2190.4100.01	Ertrag aus Grenzgewässer		40'688.00		40'000.00		42'010.00
2190.4100.02	Diverse Gebühren		5'340.00		1'000.00		1'174.05
2195	JAGDREGAL	119'244.70	129'193.90	69'000.00	125'000.00	66'483.70	114'384.50
2195.3090.01	Aus- und Weiterbildung	600.00		2'000.00		6'940.80	
2195.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
2195.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte	43'371.00		5'000.00		13'353.35	
2195.3132.02	Jagdaufsicht	23'726.45		22'000.00		26'049.55	
2195.3132.03	Wildschadenkonzepte	32'087.25		20'000.00			
2195.3132.04	Präparate			1'000.00			
2195.3138.01	Jagdeignungsprüfung					680.00	
2195.3980.01	An Fonds für Wildschaden (Jäger)	1'780.00		2'000.00		1'780.00	
2195.3980.02	An Fonds für Wildhege (Jäger)	8'900.00		8'000.00		8'900.00	
2195.3980.03	An Fonds für Wildschaden (Kantonsbeitrag)	1'780.00		2'000.00		1'780.00	
2195.4100.01	Jagdpatente inkl. Hege- und Wildschadenbeitrag		89'310.00		90'000.00		91'820.00
2195.4100.02	Wilderlös		15'383.90		10'000.00		11'064.50
2195.4630.01	Bundesbeitrag		24'500.00		25'000.00		11'500.00
2196	SPEZIALFINANZIERUNG WILDSCHADEN (2900.07)	5'974.36	5'974.36	4'000.00	4'000.00	7'607.16	7'607.16
2196.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'578.36		4'000.00		7'607.16	
2196.3637.01	Beiträge an Wildschäden	2'396.00					
2196.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		2'414.36				4'047.16
2196.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		3'560.00		4'000.00		3'560.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197	SPEZIALFINANZIERUNG WILDHEGE (2900.08)	8'900.00	8'900.00	21'500.00	21'500.00	8'900.00	8'900.00
2197.3000.02	Sitzungsgeld Wildhegekommission	300.00		1'500.00			
2197.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			15'000.00			
2197.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	2'300.00				6'900.00	
2197.3636.01	Beiträge für Wildhege	6'300.00		5'000.00		2'000.00	
2197.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)				13'500.00		
2197.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		8'900.00		8'000.00		8'900.00
2198	SPEZIALFINANZIERUNG FISCHEINSATZ (2900.06)	20'344.00	20'344.00	18'000.00	18'000.00	21'005.00	21'005.00
2198.3101.01	Besatzmaterial			7'000.00			
2198.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	20'344.00		11'000.00		21'005.00	
2198.4980.01	Verrechnung z.L. Fischerei, Fischereipatente		20'344.00		18'000.00		21'005.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT Netto Aufwand	29'545'200.06	5'159'101.65 24'386'098.41	30'791'400.00	5'049'500.00 25'741'900.00	29'788'313.90	5'218'841.38 24'569'472.52
2200	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'958'347.80	86'309.35	1'942'000.00	89'000.00	1'918'728.50	86'165.35
2200.3000.01	Landesschulkommission	13'541.55		10'000.00		10'324.65	
2200.3000.02	Projektkommissionen	2'000.00		4'000.00		1'100.00	
2200.3000.03	Maturitätskommission	3'553.00		5'000.00		3'795.60	
2200.3010.01	Löhne	1'381'134.10		1'311'000.00		1'355'477.25	
2200.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-9'860.00				-18'356.50	
2200.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	88'828.55		85'000.00		87'981.30	
2200.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	138'983.50		138'000.00		131'978.15	
2200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'441.40		7'000.00		6'240.80	
2200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'506.05		22'000.00		23'065.80	
2200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'144.75		8'000.00		8'006.15	
2200.3090.01	Aus- und Fortbildung	4'354.10		22'500.00		10'462.00	
2200.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	27'263.49		25'000.00		22'228.65	
2200.3104.01	Lehrerinformationsstelle, Materialien	11'344.26		5'500.00		5'494.35	
2200.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	7'357.40		13'000.00		8'897.40	
2200.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	864.35		10'000.00		20'094.20	
2200.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	18'366.70		25'000.00		21'538.55	
2200.3636.01	Beiträge an Institutionen	64'575.70		66'000.00		60'898.75	
2200.3636.02	Verschiedenes	1'659.90		6'000.00		6'930.40	
2200.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	166'289.00		179'000.00		152'571.00	
2200.4210.01	Gebühren		2'025.00		2'000.00		2'060.00
2200.4260.01	Rückerstattungen Personalkosten Integration		11'393.55		10'000.00		11'221.40
2200.4290.01	Externe Sitzungsgelder		2'991.70		2'000.00		5'407.00
2200.4612.01	Entschädigungen Schulgemeinden SHP		69'899.10		75'000.00		67'476.95
2202	LEHRMITTELVERWALTUNG	134'178.18	169'866.70	174'000.00	186'000.00	138'472.18	209'908.30
2202.3104.01	Lehrmitteleinkäufe	133'708.18		170'000.00		135'532.18	
2202.3104.02	Unser Innerrhoden	470.00		4'000.00		2'940.00	
2202.4250.02	Unser Innerrhoden		3'153.25		1'000.00		437.25
2202.4250.03	Lehrmittelverkäufe an andere Gemeinwesen		165'613.45		180'000.00		201'370.55
2202.4250.04	Lehrmittelverkäufe an Dritte		1'100.00		5'000.00		8'100.50
2205	PÄDAGOGISCH-THERAPEU- TISCHE DIENSTE	760'849.45	5'682.50	699'000.00		700'656.05	3'000.00
2205.3010.01	Löhne	478'660.70		448'000.00		451'623.15	
2205.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-1'784.60					
2205.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	32'232.95		38'000.00		29'360.55	
2205.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	43'780.25		37'000.00		40'671.60	
2205.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'299.10		3'000.00		2'130.85	
2205.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'199.10		10'000.00		7'676.70	
2205.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'845.85		3'000.00		2'664.05	
2205.3090.01	Fortbildungskurse	14'505.00		10'000.00		4'782.80	
2205.3130.02	Heilpädagogische Dienste	180'111.10		150'000.00		161'746.35	
2205.4231.01	Kursgelder		5'682.50				3'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2210	VOLKSSCHULEN	5'644'391.95	11'117.20	5'941'900.00	25'000.00	5'723'609.45	25'244.30
2210.3090.01	Lehrerfortbildungskurse	14'006.20		40'000.00		32'371.90	
2210.3090.02	Lehrerkonferenz	9'607.00		10'000.00		8'065.60	
2210.3130.01	Diverse Dienstleistungen	36'441.85		75'000.00		46'886.15	
2210.3130.02	Projekte	98'480.25		60'000.00		135'357.90	
2210.3622.50	Finanzausgleichsbeiträge Allgemein	3'580'441.00		3'600'000.00		3'574'030.00	
2210.3622.51	Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle	106'900.00		106'900.00		53'450.00	
2210.3632.01	Baubeiträge	8'788.90					
2210.3632.02	Beitrag gemäss Art. 26 SchVO	1'789'726.75		2'050'000.00		1'873'447.90	
2210.4632.01	Beitrag der Schulgemeinden		11'117.20		25'000.00		25'244.30
2215	SONDERSCHULEN	1'505'450.46		1'800'000.00		1'552'914.22	
2215.3632.01	Sonderschulung	1'505'450.46		1'800'000.00		1'552'914.22	
2221	GYMNASIUM APPENZELL	3'743'940.07		4'176'000.00		3'816'988.19	
2221.3634.01	Betriebskostenbeitrag Gymnasium	3'678'940.07		4'111'000.00		3'751'988.19	
2221.3634.02	Beitrag Internat	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
2225	SEKUNDARSTUFE 2	2'568'874.00		2'607'000.00		2'595'690.00	
2225.3611.01	Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen	2'001'124.00		2'057'000.00		2'042'380.00	
2225.3611.02	Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen	567'750.00		550'000.00		553'310.00	
2230	TERTIÄRSTUFE	5'693'281.95	25'881.85	5'990'000.00	50'000.00	6'096'911.70	28'129.55
2230.3611.01	Fachhochschulen	3'095'000.95		3'040'000.00		3'220'156.70	
2230.3611.02	Universitäten	1'741'400.00		1'950'000.00		1'890'450.00	
2230.3611.03	Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschulvereinbarung	856'881.00		1'000'000.00		986'305.00	
2230.4230.01	Rückerstattung Schulgelder		25'881.85		50'000.00		28'129.55
2235	STIPENDIEN	479'150.00	338'123.00	480'000.00	342'000.00	376'135.00	336'732.00
2235.3637.01	Stipendien	479'150.00		480'000.00		376'135.00	
2235.4260.01	Rückforderungen Stipendiengelder				5'000.00		
2235.4630.01	Bundesbeitrag an Stipendien		48'123.00		47'000.00		46'732.00
2235.4980.01	Entnahme Stipendienfonds (2900.15)		290'000.00		290'000.00		290'000.00
2240	BERUFSBILDUNG	4'597'911.75	1'528'992.00	4'594'000.00	1'488'500.00	4'553'268.64	1'528'563.00
2240.3104.01	Allg. Berufswahlvorbereitung und Materialien	3'640.00		6'000.00		8'495.75	
2240.3130.01	Betriebsbesuche, Expertisen	906.00		2'000.00		827.35	
2240.3130.02	Dienstleistungen und Honorare	580.00		20'000.00		16'012.50	
2240.3138.01	Brückenangebote	93'352.90		120'000.00		121'063.00	
2240.3139.01	Zwischenprüfungen / Qualifikationsverfahren	260'352.60		250'000.00		243'730.85	
2240.3139.02	Kurse für Berufsbildner	4'120.00		12'000.00		13'320.00	
2240.3199.01	Verschiedenes	5'181.60		12'000.00		6'113.69	
2240.3611.01	Berufsfachschulen	3'990'149.85		3'920'000.00		3'920'616.60	
2240.3636.01	Überbetriebliche Kurse	229'817.50		240'000.00		210'746.50	
2240.3637.01	Lehrlingsabonnement Öffentlicher Verkehr	9'811.30		12'000.00		12'342.40	
2240.4230.01	Elternbeiträge Brückenangebote		12'950.00		8'500.00		
2240.4630.01	Bundesbeitrag		1'516'042.00		1'480'000.00		1'528'563.00
2250	ERWACHSENENBILDUNG	11'458.05	1'280.00	23'000.00	4'000.00	18'536.30	10'011.00
2250.3636.01	Erwachsenenbildung	11'458.05		23'000.00		18'536.30	
2250.4231.01	Kursbeiträge und Gebühren		1'280.00		4'000.00		10'011.00
2255	UMBUCHUNG		1'560'000.00		1'560'000.00		1'560'000.00
2255.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		1'560'000.00		1'560'000.00		1'560'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2260	KULTUR	1'324'378.65	554'640.50	1'363'000.00	569'000.00	1'170'786.10	566'163.60
2260.3000.02	Denkmalpflegekommission	15'316.85		12'000.00		9'446.20	
	Sitzungsgelder						
2260.3134.01	Versicherungsprämien Stiftungen	4'452.65		5'000.00		4'452.65	
2260.3636.01	Kantonsbeiträge ED	317'740.00		318'000.00		318'245.00	
2260.3636.02	Beiträge aus Swisslos-Fonds	84'268.50		87'000.00		84'941.00	
2260.3636.03	Innerrhoder Kunststiftung	67'196.00		69'000.00		68'746.10	
2260.3636.04	Stiftung pro Innerrhoden	403'176.00		412'000.00		412'476.50	
2260.3636.05	Archäologie			10'000.00		400.00	
2260.3636.06	Beitrag an die Zentrumslasten der Stadt St. Gallen	213'252.00		210'000.00		211'971.00	
2260.3637.01	Denkmalpflegekommission	218'976.65		240'000.00		60'107.65	
	Verschiedenes						
2260.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds		554'640.50		569'000.00		566'163.60
2280	FREIZEIT, JUGENDARBEIT	235'770.55	30'978.95	255'000.00	36'000.00	255'147.35	29'909.45
2280.3632.01	Betriebsbeiträge Sportanlagen	169'791.60		180'000.00		190'237.90	
2280.3632.02	Beiträge an Jugendkommission	65'978.95		75'000.00		64'909.45	
2280.4231.01	Kursbeiträge				1'000.00		
2280.4632.01	Beiträge Dritter an Jugendarbeit		30'978.95		35'000.00		29'909.45
2282	SPORT	162'165.15	121'177.55	176'500.00	130'000.00	155'823.82	120'368.43
2282.3000.02	Sitzungsgelder	3'055.00		2'000.00		1'660.00	
2282.3111.01	Sportmaterial	3'355.30		5'500.00		2'563.10	
2282.3199.01	Verschiedenes	29'831.30		30'000.00		28'837.72	
2282.3636.01	Kurs- und Ausbildungskosten	110'743.55		125'000.00		112'035.00	
2282.3636.02	Kantonaler Jugendsport	15'180.00		14'000.00		10'728.00	
2282.4631.01	Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten		121'177.55		130'000.00		120'368.43
2290	SF SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZELL I.RH. (2900.03)	408'649.00	408'649.00	270'000.00	270'000.00	191'053.00	191'053.00
2290.3636.01	Jährliche Beiträge an Private Institutionen	137'431.00		150'000.00		149'254.00	
2290.3636.02	Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes	271'218.00		120'000.00		41'799.00	
2290.4510.01	Fondsentnahme (2900.03)		240'659.00		98'000.00		19'187.80
2290.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI		167'990.00		172'000.00		171'865.20
2291	SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15)	290'000.00	290'000.00	300'000.00	300'000.00	340'538.30	340'538.30
2291.3637.01	Vergabe Stiftungsbeiträge			10'000.00		50'538.30	
2291.3980.01	Verrechnung z.G. Amtsstelle Stipendienwesen	290'000.00		290'000.00		290'000.00	
2291.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		70'000.00		80'000.00		116'574.60
2291.4636.01	Stiftungsbeiträge						3'963.70
2291.4980.01	Verrechnung z.L. Grundstückgewinnsteuer		220'000.00		220'000.00		220'000.00
2293	FONDS FÜR KULTURELLE ZWECKE (2910.08)	19'403.05	19'403.05			32'516.80	32'516.80
2293.3102.01	Druckkosten					29'409.30	
2293.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	19'403.05					
2293.3636.01	Gemeinnützige Beiträge					3'107.50	
2293.4250.01	Verkaufserlös Innerrhoder Schriften		19'403.05				12'400.75
2293.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						20'116.05
2294	STIPENDIENFONDS FÜR HÄRTEFÄLLE (2910.09)	7'000.00	7'000.00			150'538.30	150'538.30
2294.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					139'038.30	
2294.3637.01	Beiträge an Private Haushalte	7'000.00				11'500.00	
2294.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		2'000.00				
2294.4636.01	Stiftungsbeiträge		5'000.00				150'538.30

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	FINANZDEPARTEMENT Netto Ertrag	17'989'343.30 85'583'895.76	103'573'239.06	14'476'500.00 71'097'500.00	85'574'000.00	15'833'078.48 70'657'934.21	86'491'012.69
2300	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'470'479.20	221'745.54	1'505'500.00	180'000.00	1'365'491.29	181'389.93
2300.3010.01	Löhne	959'305.00		1'050'000.00		859'405.75	
2300.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-1'754.20	
2300.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	59'667.20		62'000.00		53'349.70	
2300.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	92'481.80		93'000.00		84'966.40	
2300.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'369.30		5'000.00		3'425.55	
2300.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'643.20		16'000.00		13'971.95	
2300.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'417.10		6'000.00		4'840.95	
2300.3090.01	Weiterbildung	1'100.00		3'000.00		350.00	
2300.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	13'058.68		15'000.00		9'383.57	
2300.3100.02	Mahn- und Betreibungsspesen	-3'587.44					
2300.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	4'934.80		1'000.00		7'656.25	
2300.3130.01	Postcheck-, Bankgebühren	34'797.24		40'000.00		35'380.66	
2300.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	13'580.00		40'000.00		65'812.30	
2300.3170.01	Spesenentschädigungen	6'279.95		7'000.00		6'242.95	
2300.3170.02	Konferenzen	9'353.00		18'500.00		2'718.90	
2300.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	39'373.25		30'000.00		22'726.20	
2300.3910.01	Interne Verrechnung EDV	215'706.12		119'000.00		197'014.36	
2300.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen		15'697.40		15'000.00		15'935.20
2300.4240.02	DL für andere Gemeinwesen		180'580.00		165'000.00		165'464.00
2300.4290.01	Eingang abgeschriebene Forderungen		25'472.10				
2300.4390.01	Bagatellbeträge Debitoren		-3.96				-9.27
2305	PERSONALAMT	138'693.86		121'000.00		170'199.98	
2305.3090.01	Ausbildung Lernende	21'265.35		18'000.00		19'952.80	
2305.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	3'894.00		15'000.00		8'127.45	
2305.3091.01	Personalrekrutierung	88'670.46		60'000.00		120'398.73	
2305.3099.01	Ehrungen, Anlässe	16'128.00		10'000.00		3'349.10	
2305.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	8'211.15		13'000.00		11'337.10	
2305.3130.01	Arbeitssicherheit	524.90		5'000.00		7'034.80	
2310	STEUERVERWALTUNG	2'488'523.89	1'049'494.50	2'967'000.00	890'000.00	2'557'945.84	1'082'233.55
2310.3010.01	Löhne	1'559'746.00		1'546'000.00		1'515'675.65	
2310.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-173.15				-1'574.45	
2310.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	101'617.65		100'000.00		98'303.80	
2310.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	152'185.50		155'000.00		148'132.80	
2310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'232.75		8'000.00		6'944.55	
2310.3054.01	AG-Beiträge an FAK	26'668.75		26'000.00		25'770.85	
2310.3055.01	AG-Beiträge an KTG	9'254.75		9'000.00		8'944.60	
2310.3090.01	Aus- und Weiterbildung	20'455.21		37'000.00		31'974.60	
2310.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	125'620.86		150'000.00		131'872.47	
2310.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'701.52		5'000.00		1'992.42	
2310.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	11'490.20		10'000.00		4'238.05	
2310.3130.01	Externe EDV-Kosten	230'079.35		640'000.00		366'115.10	
2310.3132.01	Honorar externe Fachstellen	49'000.00		65'000.00		50'777.30	
2310.3170.01	Spesenentschädigungen	20'164.50		18'000.00		17'615.10	
2310.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	171'480.00		198'000.00		151'163.00	
2310.4612.01	Steuerveranlagungsprovision		595'251.70		500'000.00		590'874.40
2310.4612.02	Steuerbezugsprovision		396'834.30		330'000.00		393'916.25
2310.4910.01	Verrechnung Bezugskosten Grundstückgewinnsteuer		57'408.50		60'000.00		97'442.90

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2315	SCHATZUNGSAMT	43'745.00	71'085.40	47'000.00	35'000.00	14'750.70	31'879.55
2315.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	4'342.75		2'000.00		2'422.65	
2315.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	1'783.80		2'000.00			
2315.3132.01	Entschädigungen Grundstückschätzer	37'190.15		40'000.00		12'328.05	
2315.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	428.30		3'000.00			
2315.4612.01	Gebühren Grundstückszuschüsse		71'085.40		35'000.00		31'879.55
2320	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG		1'686'077.45		1'766'000.00		2'495'395.80
2320.4400.01	Kontokorrentzinsen		151.65				
2320.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		40'940.80		56'000.00		56'811.80
2320.4420.01	Dividenden		244'985.00		310'000.00		288'584.00
2320.4461.01	Verzinsung Dotationskapital Kantonalbank						750'000.00
2320.4940.01	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude		1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'000.00
2325	ABSCHREIBUNGEN	2'267'569.34		2'319'000.00		2'466'153.31	
2325.3300.01	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften	113'869.79		118'000.00		133'964.45	
2325.3300.02	Planmässige Abschreibungen Energie	108'106.51		115'000.00		97'978.25	
2325.3300.03	Planmässige Abschreibungen Altersheime	839'079.77		839'000.00		987'152.67	
2325.3300.04	Planmässige Abschreibungen Spital	52'237.24		52'000.00		61'455.57	
2325.3300.05	Planmässige Abschreibungen Polizei	66'098.10		141'000.00			
2325.3300.06	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge Werkhof	66'668.30				166'670.76	
2325.3300.07	Planmässige Abschreibungen Gewässerverbauungen	268'788.19		283'000.00		195'727.57	
2325.3300.09	Planmässige Abschreibungen Kantonsschule			15'000.00			
2325.3660.01	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Schulen	117'636.29		121'000.00		76'045.04	
2325.3660.03	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Bahninfrastruktur	635'085.15		635'000.00		747'159.00	
2328	FINANZAUSGLEICHS- BEITRÄGE	422'411.00		367'000.00		366'682.00	
2328.3622.50	Bezirke Allgemein	422'411.00		367'000.00		366'682.00	
2330	KANTONALE ABGABEN	582'241.45	57'636'632.96	100'000.00	45'203'000.00	35'704.70	47'820'761.97
2330.3180.01	Veränderung Delkreder auf Steuerforderungen	386'000.00				-51'000.00	
2330.3181.01	Abschreibungen und Erlasse Kantonssteuern	196'241.45		100'000.00		86'704.70	
2330.4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		31'438'786.55		29'738'000.00		29'918'172.60
2330.4000.10	Einkommenssteuern NP Vorjahr		1'345'462.80		742'000.00		1'280'193.00
2330.4000.11	Einkommenssteuern NP frühere Jahre		1'021'376.15		535'000.00		589'886.45
2330.4000.20	Nachsteuern		265'136.10		150'000.00		418'645.55
2330.4001.00	Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr		6'919'520.00		6'533'000.00		6'329'344.55
2330.4001.10	Vermögenssteuern NP Vorjahr		1'058'353.50		525'000.00		804'891.30
2330.4001.11	Vermögenssteuern NP frühere Jahre		328'744.25		423'000.00		533'269.55
2330.4002.00	Quellensteuern NP		1'236'021.60		1'100'000.00		1'276'590.30
2330.4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		2'906'924.00		2'504'000.00		2'493'594.60
2330.4010.10	Gewinnsteuern JP Vorjahr		681'622.40		539'000.00		523'051.95
2330.4010.11	Gewinnsteuern JP frühere Jahre		-35'366.35		176'000.00		207'222.05
2330.4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		291'637.40		263'000.00		268'696.60

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2330.4011.10	Kapitalsteuern JP Vorjahr		28'571.00		-8'000.00		2'641.45
2330.4011.11	Kapitalsteuern JP frühere Jahre		25'495.55		15'000.00		33'550.45
2330.4024.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern		8'676'853.90		900'000.00		1'645'673.85
2330.4270.01	Ordnungsbussen		90'777.65				65'781.85
2330.4290.01	Übrige Entgelte		1'246'867.93		971'000.00		1'264'315.17
2330.4401.01	Verzugszinsen		109'848.53		97'000.00		165'240.70
2331	SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01)	2'870'423.50	2'870'423.50	3'000'000.00	3'000'000.00	4'872'147.20	4'872'147.20
2331.3180.01	Veränderung Delkrede GGST	-200'000.00				300'000.00	
2331.3510.01	Fondseinlage (2900.01)	193'015.00		120'000.00		1'654'704.30	
2331.3910.01	Verrechnung Bezugskosten	57'408.50		60'000.00		97'442.90	
2331.3980.00	Anteil Stipendienfonds (zu Gunsten 2291.4980.01)	220'000.00		220'000.00		220'000.00	
2331.3980.01	Anteil Erziehung	1'560'000.00		1'560'000.00		1'560'000.00	
2331.3980.02	Anteil Landwirtschaft	1'040'000.00		1'040'000.00		1'040'000.00	
2331.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'870'423.50		3'000'000.00		4'872'147.20
2333	NFA	189'074.00	14'170'937.00	189'000.00	14'170'000.00	200'891.00	16'839'179.00
2333.3621.40	Härteausgleich an andere Kantone	189'074.00		189'000.00		200'891.00	
2333.4620.10	Ressourcenausgleich vom Bund		3'396'137.00		3'396'000.00		5'102'103.00
2333.4620.30	Geografisch-topografischer Lastenausgleich		8'452'471.00		8'452'000.00		8'261'698.00
2333.4621.10	Ressourcenausgleich von Kantonen		2'322'329.00		2'322'000.00		3'475'378.00
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN		7'705'380.94		5'613'000.00		6'682'104.48
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer		5'865'380.94		4'338'000.00		5'215'110.13
2335.4600.10	Anteil Verrechnungssteuer		1'840'000.00		1'275'000.00		1'466'414.35
2335.4600.70	Anteil Ertrag EU-Zinsbesteuerung						580.00
2340	GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK		9'532'624.00		10'040'000.00		2'545'938.00
2340.4110.00	Gewinnanteil SNB		2'532'624.00		2'540'000.00		2'545'938.00
2340.4461.02	Anteil am Reingewinn Appenzeller KB		7'000'000.00		7'500'000.00		
2350	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS,WALD	33'081.24	1'056'798.80	48'000.00	772'000.00	57'288.65	213'632.00
2350.3430.01	Unterhalt der Gebäude	24'805.29		40'000.00		49'006.50	
2350.3439.01	Versicherungsprämien	8'275.95		8'000.00		8'282.15	
2350.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		138'253.90		170'000.00		138'085.10
2350.4430.02	Baurechtsgebühren		77'546.90		75'000.00		75'546.90
2350.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		840'998.00		527'000.00		
2360	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		99'992.75		103'000.00		11'540.70
2360.4100.01	Vereinigte Schweiz. Rheinsalinen/Salzregal		3'179.10		6'000.00		2'533.35
2360.4120.01	Verschiedene Konzessionsgebühren		725.35		1'000.00		1'000.00
2360.4463.01	SAK St.Gallen		96'088.30		96'000.00		8'007.35
2368	BEITRÄGE	11'054.60		11'000.00		11'013.30	
2368.3636.01	Private Institutionen	11'054.60		11'000.00		11'013.30	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2380	AMT FÜR INFORMATIK AFI	2'991'396.22	2'991'396.22	2'943'000.00	2'943'000.00	2'830'284.51	2'830'284.51
2380.3010.01	Löhne	643'655.95		625'000.00		592'140.20	
2380.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	42'287.10		41'000.00		38'887.15	
2380.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	68'771.40		66'000.00		58'206.20	
2380.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'498.25		3'000.00		3'208.15	
2380.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'056.95		11'000.00		10'166.80	
2380.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'837.30		4'000.00		3'528.90	
2380.3090.01	Weiterbildung	3'845.00				-7'942.50	
2380.3109.01	Wartungs-, Leitungskosten, Verbrauchsmaterial	1'115'724.17		1'077'000.00		1'012'749.79	
2380.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar			3'000.00		11'472.40	
2380.3113.01	Neuanschaffungen AFI	410'664.76		310'000.00		581'102.26	
2380.3153.01	Ersatzbeschaffung Hard- und Software	326'341.64		354'000.00		479'609.20	
2380.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	9'351.95		9'000.00		8'944.35	
2380.3300.10	Planmässige Abschreibungen Informatik HW	352'361.75		440'000.00		38'211.61	
2380.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		154'397.00		151'000.00		138'030.80
2380.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		661'259.10		633'000.00		511'459.55
2380.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		50'832.00		55'000.00		51'951.80
2380.4910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten		2'124'908.12		2'104'000.00		2'128'842.36
2390	SF SWISSLOS-FONDS APPENZEL I.RH. (2900.02)	839'950.00	839'950.00	859'000.00	859'000.00	859'326.00	859'326.00
2390.3510.01	Fondseinlage (2900.02)	43'063.25		34'000.00		41'925.45	
2390.3636.01	Gemeinnützige Beiträge	70'056.25		80'000.00		75'074.75	
2390.3980.01	Einlage Fonds Suchtbekämpfung und Prävention (2491.4980.01)	4'200.00		4'000.00		4'297.00	
2390.3980.02	Interne Verrechnung Kultur	554'640.50		569'000.00		566'163.60	
2390.3980.03	Interne Verrechnung Swisslos-Sportfonds AI	167'990.00		172'000.00		171'865.20	
2390.4130.01	Swissloserträge		839'950.00		859'000.00		859'326.00
2391	SPEZIALFINANZIERUNG LANDERWERB (2900.05)	3'640'700.00	3'640'700.00			25'200.00	25'200.00
2391.3120.01	Ver- und Entsorgung	13'666.20				15'186.10	
2391.3130.01	Dienstleistungen Dritter	662.90				913.00	
2391.3132.01	Honorare					5'772.70	
2391.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'371.80				2'327.55	
2391.3441.01	Wertberechtigung Sachanlage FV	158'000.00					
2391.3510.01	Fondseinlage (2900.05)	3'466'999.10				1'000.65	
2391.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		26'000.00				25'200.00
2391.4443.01	Mehrwertanpassung Liegenschaft		3'614'700.00				

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
24	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT	46'367'808.86	11'749'688.50	45'177'500.00	12'106'000.00	46'454'926.23	11'860'761.46
	Netto Aufwand		34'618'120.36		33'071'500.00		34'594'164.77
2400	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'330'515.44	68'800.60	1'294'000.00	73'500.00	1'417'910.15	81'881.00
2400.3000.02	Sitzungsgelder	600.00		1'000.00		1'372.70	
2400.3010.01	Löhne	936'946.25		924'000.00		1'002'533.65	
2400.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-5'828.95	
2400.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	61'171.95		60'000.00		63'446.50	
2400.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	78'442.65		80'000.00		88'610.70	
2400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'555.50		5'000.00		4'756.45	
2400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'995.15		16'000.00		16'781.05	
2400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'550.60		5'000.00		5'824.20	
2400.3090.01	Weiterbildung	5'777.05		15'000.00		7'180.05	
2400.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	5'817.00		7'000.00		14'087.45	
2400.3103.01	Fachliteratur	1'197.50		2'000.00		1'768.30	
2400.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'214.55		3'000.00		11'747.55	
2400.3118.01	IT-Verrechnung Dritte	64'445.24		30'000.00		42'454.45	
2400.3132.02	Honorare Fachstellen	62'967.95		40'000.00		55'440.00	
2400.3160.01	Miete Archivraum	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2400.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	9'130.05		15'000.00		17'619.05	
2400.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	70'704.00		89'000.00		88'117.00	
2400.4210.01	Gebühren (Handlungsfähigkeitszeugnis etc.)		2'750.00		2'500.00		2'760.00
2400.4260.01	Rückerstattungen Personalkosten Integration		5'060.10				10'759.50
2400.4614.01	Vergütung Lungenliga SG-App etc.		1'788.00		1'000.00		1'520.00
2400.4910.01	Verrechnung Verwaltungskosten Asylwesen		9'202.50		20'000.00		16'841.50
2400.4910.02	Verrechnung Besoldung Asylwesen		50'000.00		50'000.00		50'000.00
2410	GESUNDHEITSAUFSICHT	13'232.19	11'931.00	4'000.00	4'000.00	-1'664.02	2'860.00
2410.3132.01	Honorare für Inspektionen inkl. Veterinär	920.50		3'000.00		1'100.00	
2410.3631.01	Bekämpfung und Prävention übertragbarer Krankheiten	12'311.69		1'000.00		-2'764.02	
2410.4210.01	Gebühren für Bewilligungen und Inspektionen		11'931.00		4'000.00		2'860.00
2412	INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	5'225'225.15		4'986'000.00		5'046'307.25	
2412.3634.01	Betriebskostenbeitrag Spital Appenzell	1'599'202.19		581'000.00		1'376'411.10	
2412.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	1'981'688.95		3'065'000.00		2'131'261.90	
2412.3634.03	Kantonsbeitrag Vorhalteleistungen Notfall	1'536'176.51		1'250'000.00		1'454'773.00	
2412.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha	108'157.50		90'000.00		83'861.25	
2414	AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	12'003'327.28		11'050'000.00		12'334'778.27	
2414.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	9'383'529.43		9'200'000.00		9'993'316.32	
2414.3634.03	Kantonsbeitrag Vertragsspitäler (OKS)	240'035.00		300'000.00		197'008.55	
2414.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitali- sationen Reha	988'567.80		750'000.00		1'045'303.50	
2414.3634.05	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Psychiatrie	1'391'195.05		800'000.00		1'099'149.90	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2422	ALTERS- UND PFLEGEZENTRUM APPENZEL	-1'182.37		-14'000.00		395'477.91	
2422.3634.01	Betriebskostenbeitrag APZ	-1'182.37		-14'000.00		395'477.91	
2424	KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN	3'801'674.01		3'565'000.00		3'727'161.30	
2424.3634.01	Akut- und Übergangspflege	9'117.10		15'000.00		24'740.60	
2424.3634.02	Langzeitpflege stationär	2'755'287.20		2'450'000.00		2'537'420.70	
2424.3634.03	Pflegeleistungen ambulant (Spitex)	1'037'269.71		1'100'000.00		1'165'000.00	
2434	KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG	6'568'321.20	5'345'297.15	6'328'000.00	5'200'000.00	6'453'713.75	5'209'903.50
2434.3130.01	Obligatorische Unfallversicherung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2434.3635.01	Prämienverbilligungsbeiträge	6'524'839.90		6'300'000.00		6'425'613.35	
2434.3637.01	Uneinbringliche Beiträge an Krankenkassen	40'481.30		25'000.00		25'100.40	
2434.4630.01	Bundesbeitrag		5'326'874.00		5'200'000.00		5'203'150.00
2434.4637.01	Prämienverbilligung Verlustscheinbewirtschaftung		18'423.15				6'753.50
2436	RETTUNGSDIENST	806'250.08		785'000.00		800'580.29	
2436.3151.02	Ausrüstung	1'056.00				1'133.00	
2436.3614.01	Alpine Rettungsdienste ARO	3'591.58		3'000.00		3'538.79	
2436.3614.02	Sanitäts-Notrufzentrale 144	82'565.50		82'000.00		82'565.50	
2436.3614.03	Gemeinwirtsch. Leistungen Rettungsdienst AI	719'037.00		700'000.00		713'343.00	
2438	SPITEX	312'646.40		370'000.00		379'616.15	
2438.3636.01	Spitexverein Appenzell I.Rh.	113'000.00		160'000.00		184'141.55	
2438.3636.02	Dienstleistungen für Betagte	199'646.40		210'000.00		195'474.60	
2440	SOZIALBERATUNG	173'176.65		167'000.00		165'561.50	
2440.3612.01	Sozialberatung Appenzeller Vorderland	11'176.65		5'000.00		1'697.50	
2440.3636.03	Stiftung Beratungs- und Sozialdienst	162'000.00		162'000.00		163'864.00	
2442	LEBENSMITTELKONTROLLE	228'695.54	52'067.40	213'000.00	40'000.00	223'191.43	45'605.00
2442.3111.01	Maschinen und Geräte für Fleischkontrolle			1'000.00			
2442.3130.01	Entschädigung Fleischkontrolle	46'763.94		35'000.00		44'212.78	
2442.3130.02	Laboruntersuchungskosten Fleischkontrolle	1'831.60		3'000.00		1'378.65	
2442.3631.01	Kosten aus Vertrag mit Kanton Schaffhausen	180'100.00		174'000.00		177'600.00	
2442.4210.01	Gebühren Schlachtier- und Fleischuntersuchung		49'565.20		37'000.00		41'819.10
2442.4210.02	Übrige Gebühren Vollzug Lebensmittelgesetz		2'185.00		1'500.00		3'230.00
2442.4611.01	Entschädigung Fleischkontrolle ausserkantonale				1'500.00		
2442.4630.01	Beiträge vom Bund		317.20				555.90
2444	BEITRÄGE	363'078.20		451'000.00		172'045.90	
2444.3631.01	Beiträge an ärztliche Weiterbildung	184'639.80		272'000.00			
2444.3635.01	Beitrag ambulanter Notfall- dienst	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
2444.3636.01	Private Institutionen	98'438.40		99'000.00		92'045.90	
2450	SOZIALVERSICHERUNGEN	5'170'217.45	1'385'583.00	5'500'000.00	1'500'000.00	5'139'513.55	1'405'457.00
2450.3637.01	Kantonsbeitrag an EL	5'170'217.45		5'500'000.00		5'139'513.55	
2450.4630.01	Bundesbeitrag an EL		1'385'583.00		1'500'000.00		1'405'457.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2452	FAMILIENZULAGEN	358'027.80		360'000.00		409'588.70	
2452.3630.01	Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern	268'827.80		350'000.00		316'345.50	
2452.3630.02	Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen	89'200.00		10'000.00		93'243.20	
2454	WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE	2'593'064.30	1'488'905.75	2'645'000.00	1'690'000.00	2'654'533.11	1'895'612.26
2454.3636.01	Direktzahlungen an Institutionen/ Interventionen Sozialamt	275'982.40		250'000.00		135'884.65	
2454.3636.02	Kindesschutzmassnahmen KESB	97'759.90		200'000.00		159'246.70	
2454.3636.03	Erwachsenenschutzmassn. KESB	11'303.00		15'000.00			
2454.3637.02	Unterstützungen im Kanton	2'147'870.25		2'100'000.00		2'209'438.51	
2454.3637.03	Unterstützungen in andern Kantonen z.L. AI					87'381.75	
2454.3637.04	Uneinbringliche Bevorschussung von Alimenten	60'148.75		80'000.00		62'581.50	
2454.4260.01	Rückvergütungen Sozialhilfe		542'741.90		650'000.00		799'784.50
2454.4260.02	Rückerstattung Alimente		69'724.05		30'000.00		51'972.86
2454.4260.03	Rückerstattungen, Eigenbeteil. d. Massnahmen KESB		6'820.00		10'000.00		27'885.60
2454.4630.01	Bundesbeitrag SH Flüchtlinge		869'619.80		1'000'000.00		1'015'969.30
2455	KINDES- UND ERWACHSENEN- SCHUTZ	69'178.20	71'725.00	42'000.00	50'000.00	50'715.75	53'850.00
2455.3000.01	Entschädigung Behördenmitglieder	14'881.30		15'000.00		14'287.70	
2455.3130.01	Entschädigung Mandatsträger	20'475.85		25'000.00		19'334.35	
2455.3132.01	Entschädigung Gutachten, Arztzeugnisse etc.	33'401.05		2'000.00		17'093.70	
2455.3132.02	Eheberatung, Coaching etc.	420.00					
2455.4210.01	Entschädigungserträge für BB		34'900.00		25'000.00		22'750.00
2455.4210.02	Gebühren KESB		36'825.00		25'000.00		31'100.00
2456	BEHINDERTEINSTITUTIONEN	3'222'980.18		3'580'000.00		3'410'461.32	
2456.3634.01	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonale	2'345'684.04		2'500'000.00		2'466'305.36	
2456.3634.02	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonale (d'stääg)	877'296.14		1'050'000.00		939'830.23	
2456.3634.03	Defizitbeiträge an Behinderteninstitutionen			5'000.00		-5'264.35	
2456.3634.04	Weitere Beiträge an innerkantonale Institutionen			25'000.00		9'590.08	
2460	BÜRGERHEIM APPENZELL	284'798.29		-8'000.00		97'586.62	
2460.3634.01	Betriebskostenbeitrag Bürgerheim	284'798.29		-8'000.00		97'586.62	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2462	ALTERSHEIM TORFNEST OBBEREGG	1'452'694.12	1'113'824.35	1'317'000.00	1'180'000.00	1'141'712.00	861'187.70
2462.3010.01	Löhne	928'243.30		841'000.00		691'845.80	
2462.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-26'376.85				-7'779.85	
2462.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	50'075.90		55'000.00		43'431.80	
2462.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	67'113.85		58'000.00		59'350.15	
2462.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'749.75		5'000.00		3'216.10	
2462.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'093.25		14'000.00		11'356.20	
2462.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'544.60		5'000.00		3'940.85	
2462.3090.01	Weiterbildung, Personal-Nebenkosten	39'657.80		15'000.00		5'312.17	
2462.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	10'343.05		6'000.00		7'037.75	
2462.3105.01	Nahrungsmittel	80'401.25		69'000.00		58'495.76	
2462.3106.01	Wäsche, Inkontinenz- und Verbandsmaterial	12'542.98		15'000.00		6'774.60	
2462.3106.02	Arzt, Apotheke	171.30		1'000.00		585.60	
2462.3109.01	Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	13'963.08		10'000.00		12'661.44	
2462.3111.01	Möbiliar, Hausgeräte (Neuanschaffungen)	30'863.74		15'000.00		40'237.83	
2462.3120.01	Elektrizität, Heizung, Wasser	33'540.75		30'000.00		26'485.75	
2462.3132.01	Pastoration			1'000.00			
2462.3134.01	Versicherungsprämien	1'468.35		2'000.00		1'799.40	
2462.3144.01	Unterhalt und Reparaturen	18'076.14		10'000.00		21'874.10	
2462.3144.02	Unterhalt Gebäude, Anlagen	16'046.53		10'000.00		27'533.86	
2462.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	564.00		3'000.00		2'920.00	
2462.3199.01	Verschiedenes/Animation	4'994.35		10'000.00		6'632.69	
2462.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	31'617.00		24'000.00			
2462.3920.01	Mietzinsen an Kanton	118'000.00		118'000.00		118'000.00	
2462.4220.00	Kostgelder Heimbewohner		928'508.95		1'180'000.00		861'187.70
2462.4220.01	Pflegekosten öffentliche Hand		71'951.40				
2462.4220.02	Pflegekosten Krankenkasse		113'364.00				
2463	SENIORENGEMEINSCHAFT SITTERSTRASSE	48'630.20	22'200.70	77'000.00	60'000.00		
2463.3111.01	Anschaffungen Möbiliar und Hausgeräte	458.40		20'000.00			
2463.3144.01	Nebenkosten, kl. Unterhalt und Reparaturen	8'171.80		17'000.00			
2463.3920.01	Mietzinsen an Kanton	40'000.00		40'000.00			
2463.4220.01	Mietzinseinnahmen inkl. NK-Pauschalen		22'155.70		40'000.00		
2463.4290.01	Diverse Einnahmen		45.00		20'000.00		
2464	BEITRÄGE	153'905.00		157'000.00		131'730.30	
2464.3636.01	Private Institutionen	29'017.20		30'000.00		27'230.45	
2464.3636.02	Stiftung Kinder- und Jugendpsych.-Dienste St.Gallen	64'450.90		77'000.00		65'234.60	
2464.3636.03	Beiträge an Kinderhort	60'436.90		50'000.00		39'265.25	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2480	ASYLWESEN	2'004'332.65	2'004'332.65	2'128'000.00	2'128'000.00	2'129'066.45	2'129'066.45
2480.3010.01	Löhne	372'775.35		359'000.00		375'464.70	
2480.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-633.90					
2480.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	24'191.80		23'000.00		24'398.65	
2480.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	36'539.70		34'000.00		35'724.10	
2480.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'779.55		2'000.00		1'770.75	
2480.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'325.40		6'000.00		6'379.40	
2480.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'195.30		2'000.00		2'214.30	
2480.3090.01	Weiterbildung	579.40				1'350.00	
2480.3130.01	Spesen Zivildienstleistende	18'959.05		20'000.00		30'498.45	
2480.3132.02	Beschäftigungsprogramme	90'063.90		90'000.00		85'818.20	
2480.3132.03	Integrationsmassnahmen	53'377.15		70'000.00		79'507.60	
2480.3132.04	Beschäftigungsprogramm Holz	72'945.00		90'000.00		79'365.20	
2480.3144.01	Unterhaltskosten	157'810.45		150'000.00		9'802.70	
2480.3144.02	Betriebskosten	78'318.47		120'000.00		78'880.56	
2480.3160.01	Raum- und Nebenkosten	139'779.40		120'000.00		138'362.30	
2480.3160.02	Fremdmieten	57'130.00		70'000.00		72'700.00	
2480.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	831.20				177.30	
2480.3610.01	Bildung Rückstellungen Bundesgelder Asyl	107'941.03				236'819.68	
2480.3635.01	Gesundheitskosten	412'861.40		430'000.00		420'763.56	
2480.3637.01	Unterstützungszahlungen an Asylsuchende	250'000.00		390'000.00		315'000.00	
2480.3637.05	Unterstützung Nothilfe	23'923.00		30'000.00		25'126.00	
2480.3910.01	Verrechnung Verwaltungskosten GSD	9'202.50		20'000.00		16'841.50	
2480.3910.02	Verrechnung Besoldung GSD	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
2480.3910.03	Verrechnung Verwaltungskosten VPO	9'202.50		20'000.00		16'841.50	
2480.3910.04	Interne Verrechnung EDV-Kosten	28'235.00		32'000.00		25'260.00	
2480.4309.01	Erträge Beschäftigungsprogramme		105'606.05		80'000.00		102'160.75
2480.4309.02	Erträge Beschäftigungsprogramme Holz		96'558.25		60'000.00		93'863.65
2480.4480.01	Mietzinsen Aussengebäude		46'244.10		25'000.00		44'639.10
2480.4610.01	Auflösung Rückstellungen Bundesgelder Asyl				148'000.00		
2480.4630.01	Bundesbeitrag Verwaltungskosten		18'405.00		40'000.00		33'683.00
2480.4630.02	Bundesbeitrag Globalpauschale		1'609'325.20		1'700'000.00		1'706'302.70
2480.4630.03	Bundesbeitrag Nothilfe		61'351.00		60'000.00		92'836.00
2480.4637.01	Rückzahlung Unterstützungszahlungen		5'427.60		5'000.00		6'601.00
2480.4637.02	Eigenbeteiligung Gesundheitskosten		61'415.45		10'000.00		48'980.25
2490	SPEZIALFINANZIERUNG	6'157.80	6'157.80	5'500.00	5'500.00	5'591.55	5'591.55
	SPIELSUCHTABGABE (2900.17)						
2490.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)			1'500.00		308.60	
2490.3631.01	Beiträge an Konkordate zur Bekämpfung der Spielsucht	6'157.80		4'000.00		5'282.95	
2490.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		644.80				
2490.4631.01	Spielsuchtabgabe Swisslos		5'513.00		5'500.00		5'591.55

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2491	FONDS FÜR SUCHTBEKÄMPFUNG UND PRÄVENTION (2910.06)	67'257.35	67'257.35	60'000.00	60'000.00	56'874.35	56'874.35
2491.3132.01	Präventionsmassnahmen	17'445.50		20'000.00		7'507.75	
2491.3634.01	Defizitbeitrag RehaZ Lutzenberg	19'979.60		10'000.00		18'950.35	
2491.3636.01	Beiträge aus dem Alkoholzehntel	29'832.25		30'000.00		30'416.25	
2491.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		15'969.35		11'000.00		3'654.35
2491.4600.30	Bundesbeitrag Alkoholzehntel		47'088.00		45'000.00		48'923.00
2491.4980.01	Verrechnung z.L. Swisslos-Fonds		4'200.00		4'000.00		4'297.00
2492	FONDS FÜR DAS ALTER (2910.11)	9'718.85	9'718.85	10'000.00	10'000.00	10'985.75	10'985.75
2492.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'718.85		10'000.00		10'985.75	
2492.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		9'718.85		10'000.00		10'985.75
2493	E+V BARELL STIFTUNG I.RH.-JUGEND (2910.12)	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
2493.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2493.4637.01	Stiftungsbeiträge		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2494	MARIE FÄSSLERSCHER FONDS (2910.13)			1'000.00	1'000.00		
2494.3637.01	Beiträge an Private			1'000.00			
2494.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)				1'000.00		
2495	FONDS FÜR SOZIALE HÄRTEFÄLLE (2910.17)			1'000.00	1'000.00		
2495.3637.01	Beiträge an Private			1'000.00			
2495.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)				1'000.00		
2496	FONDS FÜR ALTERSEINRICHTUNGEN IM FEUERSCHAUKEIS (2910.07)	98'886.90	98'886.90	100'000.00	100'000.00	98'886.90	98'886.90
2496.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	72'886.90		50'000.00		74'290.00	
2496.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	26'000.00		50'000.00		24'596.90	
2496.4637.01	Stiftungsbeiträge und Testate		98'886.90		100'000.00		98'886.90

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
25	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT	20'754'382.44	14'711'610.79	20'159'300.00	14'267'600.00	20'023'082.79	14'261'100.77
	Netto Aufwand		6'042'771.65		5'891'700.00		5'761'982.02
2500	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI	2'174'135.35	454'854.40	2'269'000.00	550'000.00	2'036'228.34	378'425.10
2500.3010.01	Löhne	1'328'292.65		1'425'000.00		1'193'186.50	
2500.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-3'123.00				-3'123.00	
2500.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	84'104.50		93'000.00		75'750.25	
2500.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	136'533.50		144'000.00		113'632.10	
2500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'264.40		8'000.00		5'507.70	
2500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'017.80		24'000.00		19'915.40	
2500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'544.25		8'000.00		6'753.65	
2500.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'621.60		7'000.00		1'246.55	
2500.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	4'306.00		2'000.00		2'765.05	
2500.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	8'008.15		3'000.00		925.85	
2500.3130.01	Datenschutzbeauftragter	4'900.35		20'000.00		17'178.30	
2500.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	9'302.95		6'000.00		8'421.45	
2500.3170.02	Anlässe, Konferenzen	5'130.20		4'000.00		17'549.54	
2500.3910.01	Interne Verrechnung EDV	558'232.00		525'000.00		576'519.00	
2500.4260.01	Rückerstattung Personalkosten Integration		453'214.40		549'000.00		377'325.10
2500.4636.01	Lotteriewesen		1'640.00		1'000.00		1'100.00
2512	OPFERHILFE	81'028.70		95'000.00		91'782.35	
2512.3636.01	Beratungsstelle Opferhilfe	81'028.70		90'000.00		91'782.35	
2512.3637.01	Genugtuungsentschädigungen			5'000.00			
2515	KOSTEN RECHTSPFLEGE	159'415.00	-1'840.00	72'000.00	30'000.00	108'297.37	5'982.30
2515.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	39'338.05		30'000.00		43'174.95	
2515.3199.02	Prozessgebühren z.L. des Staates	120'076.95		42'000.00		65'122.42	
2515.4260.01	Rückerstattungen unentgeltliche Rechtspflege		-1'840.00		30'000.00		5'982.30
2520	GERICHTSKANZLEI	832'804.60	257'916.80	780'000.00	170'000.00	850'458.82	256'925.20
2520.3000.02	Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes	155.00		3'000.00		1'758.05	
2520.3010.01	Löhne	637'782.00		597'000.00		685'002.10	
2520.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-4'175.95				-7'880.00	
2520.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	41'930.50		40'000.00		44'212.10	
2520.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	58'289.60		56'000.00		58'263.20	
2520.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'871.25		3'000.00		2'976.80	
2520.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'019.55		10'000.00		11'685.15	
2520.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'824.10		4'000.00		3'875.45	
2520.3090.01	Weiterbildung	3'830.00		14'000.00		5'790.12	
2520.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	6'522.80		12'000.00		5'207.70	
2520.3103.01	Fachliteratur	18'031.80		14'000.00		19'786.50	
2520.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar			2'000.00		4'659.65	
2520.3132.01	Verfahrenskosten (Aufwand)	48'246.45		20'000.00		10'082.50	
2520.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	4'477.50		5'000.00		5'039.50	
2520.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)		257'916.80		170'000.00		256'925.20

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2522	KANTONSGERICHT	58'345.70		70'000.00		44'918.00	
2522.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	56'131.20		70'000.00		43'063.25	
2522.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	1'637.65				1'371.55	
2522.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	428.20				357.75	
2522.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	148.65				125.45	
2524	BEZIRKSGERICHT	35'879.00		20'000.00		29'875.05	
2524.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	35'879.00		20'000.00		29'620.05	
2524.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					188.60	
2524.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					49.30	
2524.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					17.10	
2527	JUGENDANWALTSCHAFT	6'098.25	13'112.65	16'000.00	10'000.00	4'426.05	17'137.00
2527.3130.01	Untersuchungskosten	1'914.90		8'000.00		3'658.55	
2527.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	4'183.35		8'000.00		767.50	
2527.4270.01	Bussen und Gebühren		13'112.65		10'000.00		17'137.00
2532	VERWALTUNGSPOLIZEI	812'236.07	862'728.37	633'300.00	670'000.00	796'063.75	878'774.65
2532.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, ZEMIS, Ausweise	79'215.06		110'000.00		78'420.28	
2532.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	13'597.17		20'000.00		9'011.52	
2532.3130.01	Asylwesen / Reisekosten AuG	2'016.55		10'000.00		42'102.15	
2532.3130.02	Kommissionen Bargeldloser Zahlungsverkehr	143.49		300.00		890.90	
2532.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	2'020.00					
2532.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	2'450.80		5'000.00		4'510.50	
2532.3630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	465'523.00		230'000.00		408'609.00	
2532.3631.01	Kantonsbeitrag Integrationsprogramm	158'000.00		158'000.00		158'000.00	
2532.3635.01	Beitrag Dritter Integrationsprogramm	89'270.00		100'000.00		94'519.40	
2532.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		19'667.80		20'000.00		18'935.00
2532.4210.02	Gebühren Amt für Ausländerfragen		95'511.30		90'000.00		101'135.45
2532.4210.03	Kanzleigebühren, Ausweise CH, Reisengewerbe		142'876.77		180'000.00		150'775.15
2532.4210.04	Landrechtstaxen		9'347.00		5'000.00		4'990.00
2532.4610.01	Asylwesen AuG				5'000.00		51'039.15
2532.4610.02	Bundesbeitrag (Rückkehrberatung)		31'330.00		20'000.00		31'930.00
2532.4630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm		465'523.00		230'000.00		408'609.00
2532.4635.01	Beitrag Dritter Integrationsprogramm		89'270.00		100'000.00		94'519.40
2532.4910.01	Anteil Bundesbeiträge (Verwaltungskosten Asyl)		9'202.50		20'000.00		16'841.50
2534	EICHWESEN	4'951.95	16'927.10	7'000.00	18'000.00	6'662.10	14'865.25
2534.3090.01	Ausbildung			1'000.00			
2534.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	391.25		1'000.00		220.00	
2534.3111.01	Anschaffungen, Kontrollen	4'055.10		4'000.00		5'761.05	
2534.3610.01	Anteil Bund an Eichgebühren	505.60		1'000.00		681.05	
2534.4210.01	Eichgebühren		16'927.10		18'000.00		14'865.25

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2538	ZIVILSTANDSWESEN	23'070.45	120'943.25	17'000.00	110'000.00	13'919.61	117'901.10
2538.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	7'425.55		7'000.00		4'301.61	
2538.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'212.90		1'000.00			
2538.3118.01	Info-Star	10'432.00		9'000.00		9'618.00	
2538.4210.01	Kanzleigebühren		120'943.25		110'000.00		117'901.10
2540	KANTONSPOLIZEI	4'905'956.87	1'157'772.53	4'849'000.00	1'261'600.00	4'599'982.25	1'183'595.83
2540.3010.01	Löhne, Zulagen	3'263'180.55		3'248'000.00		3'009'288.75	
2540.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-26'511.05				-32'799.30	
2540.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	210'310.30		211'000.00		193'454.80	
2540.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	305'360.70		299'000.00		284'673.40	
2540.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'374.50		17'000.00		13'955.30	
2540.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55'025.20		55'000.00		50'611.75	
2540.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	19'096.85		19'000.00		17'564.15	
2540.3090.01	Weiterbildung	39'915.20		48'000.00		45'198.65	
2540.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate, Abonnemente	30'834.80		23'000.00		20'976.40	
2540.3100.02	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen	100'309.78		110'000.00		186'588.65	
2540.3103.01	Fachliteratur	2'957.60		3'000.00		2'233.20	
2540.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	6'871.95		7'000.00		6'349.60	
2540.3112.01	Ersatzbeschaffung Ausrüstung	69'310.88		65'000.00		62'758.35	
2540.3130.01	Untersuchungskosten	37'831.10		40'000.00		22'379.80	
2540.3130.02	Rettungsaktionen, Diverses	595.00		2'000.00		251.80	
2540.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt	66'429.37		100'000.00		153'342.40	
2540.3161.01	Telekommunikation, Konzessionen, IPS Betriebsgebühr	174'622.07		175'000.00		244'100.15	
2540.3161.02	Betriebsgebühren Polycom	82'354.35		80'000.00		73'954.35	
2540.3631.01	Polizeischule	151'921.60		146'000.00		1'200.00	
2540.3631.02	Gebühren, Beiträge, Telefon	57'866.52		50'000.00		41'063.40	
2540.3631.03	Entschädigungen für Polizeibeamte	17'089.70				15'778.15	
2540.3631.04	Entschädigungen an die Kantonspolizei AR und SG	224'209.90		150'000.00		186'058.50	
2540.3636.01	Polizeiverband Appenzell Innerrhoden	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2540.4210.01	Gebühren, Bewilligungen		10'296.15		10'000.00		6'278.00
2540.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		27'240.00		35'000.00		12'120.00
2540.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		23'536.50		30'000.00		25'003.50
2540.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		14'232.50		5'000.00		18'776.75
2540.4270.02	Ordnungsbussen		198'347.38		300'000.00		237'297.58
2540.4611.01	Strassenrechnung, Alarmorg. Kantonsstrassen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2540.4611.02	Strassenrechnung, Verkehrsüberwachung		850'000.00		850'000.00		850'000.00
2540.4630.01	Bundesbeitrag		4'120.00		1'600.00		4'120.00
2540.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		20'000.00		20'000.00		20'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2542	STAATSANWALTSCHAFT	838'819.76	206'253.40	704'000.00	238'000.00	831'939.01	239'461.35
2542.3010.01	Löhne	542'966.95		476'000.00		570'784.40	
2542.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-1'041.00				-832.80	
2542.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	35'253.25		31'000.00		37'019.45	
2542.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	37'280.70		46'000.00		51'617.75	
2542.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'555.65		2'000.00		2'618.95	
2542.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'230.10		8'000.00		9'703.85	
2542.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'203.35		3'000.00		3'368.30	
2542.3090.01	Weiterbildung	5'886.30		5'000.00		2'679.40	
2542.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	7'497.85		4'000.00		3'944.76	
2542.3103.01	Fachliteratur	2'706.45		5'000.00		3'380.15	
2542.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	4'015.20		3'000.00		1'790.00	
2542.3130.01	Untersuchungskosten	91'955.10		80'000.00		109'120.20	
2542.3130.02	a.o. Untersuchungsrichter	31'121.10		15'000.00		1'025.00	
2542.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	4'647.50		5'000.00		1'599.00	
2542.3199.02	Kosten zu Lasten des Staates	59'741.26		19'000.00		32'420.60	
2542.3610.01	Kostenanteil Zeugenschutzstelle Fedpol	1'800.00		2'000.00		1'700.00	
2542.4210.01	Kanzleigeбühren		2'853.60		4'000.00		3'378.00
2542.4270.01	Bussen und Spruchgebühren		200'079.80		230'000.00		235'428.05
2542.4270.02	Kostenersatz und Spruchgebühren		3'320.00		4'000.00		655.30
2544	STRAFVOLLZUG	68'484.65		150'000.00		201'715.10	12'600.00
2544.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe	68'484.65		150'000.00		201'715.10	
2544.4260.01	Rückerstattungen						12'600.00
2550	STRASSENVERKEHR	9'245'494.11	10'282'409.11	9'125'000.00	10'065'000.00	9'114'962.83	10'111'892.83
2550.3010.01	Löhne	634'597.95		632'000.00		732'129.35	
2550.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-232.20				-12'675.50	
2550.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	41'245.15		41'000.00		46'523.80	
2550.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	61'406.20		60'000.00		60'065.90	
2550.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'033.45		3'000.00		3'376.55	
2550.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'784.30		11'000.00		12'164.70	
2550.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'742.80		4'000.00		4'222.00	
2550.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'549.00		5'000.00		1'825.00	
2550.3102.01	Fahrzeugschilder, Drucksachen, Bürospesen	76'751.22		80'000.00		75'885.35	
2550.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar, Prüfgeräte, Mietgeb.	25'969.55		60'000.00		53'629.33	
2550.3130.01	Externe EDV-Kosten	149'674.94		140'000.00		211'405.10	
2550.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	8'999.50		10'000.00		14'029.25	
2550.3611.01	Strassenrechnung (Saldo)	8'031'442.25		7'848'000.00		7'715'703.00	
2550.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	132'530.00		167'000.00		132'679.00	
2550.3920.01	Mietzinsen BUD	64'000.00		64'000.00		64'000.00	
2550.4030.01	Motorfahrzeugsteuern		6'617'985.38		6'500'000.00		6'442'732.80
2550.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		968'456.73		950'000.00		992'528.13
2550.4210.02	Administrativmassnahmen		36'050.00		50'000.00		45'595.40
2550.4600.80	Anteil LSVA		1'588'292.00		1'593'000.00		1'601'736.50
2550.4611.01	Aufwandentschädigung Mietfahrzeuge		1'036'915.00		940'000.00		996'930.00
2550.4611.02	Aufwandentschädigung LSVA-Inkasso		34'710.00		32'000.00		32'370.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2558	BEITRÄGE JUSTIZ UND POLIZEI	38'811.90		54'000.00		30'330.45	
2558.3636.01	Private Institutionen	38'811.90		54'000.00		30'330.45	
2570	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT MILITÄR	7'312.70	10'000.00	10'000.00	10'000.00	8'578.75	10'000.00
2570.3102.01	Drucksachen, Verschiedenes	5'195.15		5'000.00		3'771.90	
2570.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen			2'000.00		853.50	
2570.3170.02	Anlässe, Konferenzen	2'117.55		3'000.00		3'953.35	
2570.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2572	MILITÄR	18'934.80	4'765.50	14'000.00	2'000.00	9'667.55	2'540.50
2572.3101.01	Ankauf von Material und Munition	5'704.45		2'000.00			
2572.3130.01	Rekrutierung, Wehrpflichtentlassung	13'230.35		12'000.00		9'667.55	
2572.4250.01	Erlös für Munition und Ausrüstung		4'765.50		2'000.00		2'540.50
2575	WEHRPFLICHTERSATZ	398'713.89	458'284.65	363'000.00	424'000.00	327'106.41	319'063.90
2575.3130.01	Externe EDV-Kosten	26'812.00		13'000.00		44'595.60	
2575.3600.01	Anteil des Bundes	337'671.04		300'000.00		213'942.16	
2575.3630.01	Rückerstattungen	34'230.85		50'000.00		68'568.65	
2575.4210.01	Inkasso, Mahngebühren		1'965.00		4'000.00		-4'667.20
2575.4600.20	Wehrpflichtersatzanteil Bund		337'671.04		300'000.00		213'942.16
2575.4600.21	Rückerstattungen		34'230.85		50'000.00		68'568.65
2575.4610.01	Anteil des Kantons		84'417.76		70'000.00		41'220.29
2576	BEVÖLKERUNGSSCHUTZ	179'814.26	8'848.60	200'000.00	4'000.00	202'458.15	3'704.00
2576.3090.01	Ausbildung, AZ	105'622.20		110'000.00		126'810.85	
2576.3090.02	Kostenanteil Careteam AR/AI	11'415.40		15'000.00		13'051.00	
2576.3111.01	Ausrüstung und Material	30'239.31		30'000.00		30'938.55	
2576.3130.02	Kantonaler Führungsstab	4'343.85		10'000.00		10'730.25	
2576.3132.01	Atom / Biologie / Chemie	1'178.40		1'000.00		1'169.20	
2576.3144.01	ZSO-, TWP-Anlagen und Einrichtungen	26'048.40		20'000.00		19'372.90	
2576.3144.03	Schutzräume, Schutzraumkontrolle			10'000.00			
2576.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	704.50		3'000.00		385.40	
2576.3170.02	Repräsentationsspesen	262.20		1'000.00			
2576.4210.01	Gebühren		8'848.60		4'000.00		3'704.00
2578	BEITRÄGE MILITÄR	5'440.00		6'000.00		5'479.09	
2578.3636.01	Private Institutionen	5'440.00		6'000.00		5'479.09	
2580	SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09)	729'232.58	729'232.58	540'000.00	540'000.00	536'822.26	536'822.26
2580.3000.02	Sitzungsgeld Kantonale Feuerwehrkommission	1'770.00		2'000.00		1'035.00	
2580.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)			28'000.00		40'098.71	
2580.3632.01	Beiträge an Gemeindefeuerwehren	535'682.30		300'000.00		290'078.20	
2580.3636.01	Verschiedene Beiträge	161'780.28		180'000.00		175'610.35	
2580.3980.01	Verrechnung z.G. JPMD, Feuerwehrsekretariat	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2580.3980.02	Verrechnung z.G. JPMD, Entschädigung Kapo für Alarm und Funk	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
2580.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		190'204.98				
2580.4635.01	Beiträge von Versicherungsgesellschaften		539'027.60		540'000.00		536'822.26

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2581	SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE IL (2090.01)	124'601.85	124'601.85	150'000.00	150'000.00	157'809.50	157'809.50
2581.3500.01	Fondszuweisung (Überschuss)					157'809.50	
2581.3637.01	Beiträge an Schutzbauten	124'601.85		150'000.00			
2581.4500.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		30'050.40		50'000.00		
2581.4637.01	Beiträge für Ersatzbauten		94'551.45		100'000.00		157'809.50
2582	SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE ÄL (2090.02)	4'800.00	4'800.00	15'000.00	15'000.00	13'600.00	13'600.00
2582.3500.01	Fondszuweisung (Überschuss)	4'800.00		15'000.00		13'600.00	
2582.4637.01	Beiträge für Ersatzbauten		4'800.00		15'000.00		13'600.00

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
26	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	27'012'579.04	24'567'638.82	29'438'000.00	25'884'500.00	28'137'049.31	25'661'271.58
	Netto Aufwand		2'444'940.22		3'553'500.00		2'475'777.73
2610	ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT LFD	1'701'193.45	9'132.90	1'675'000.00	5'000.00	466'265.85	35'734.85
2610.3000.02	Sitzungsgelder, Kurse	2'019.30		8'000.00		2'819.30	
2610.3010.01	Löhne	1'155'150.60		1'142'000.00		81'765.40	
2610.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-21'623.45				-4'587.40	
2610.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	74'736.00		75'000.00		5'316.15	
2610.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	100'422.70		98'000.00		5'950.60	
2610.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'281.70		32'000.00		386.15	
2610.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'565.65		20'000.00		1'389.90	
2610.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'790.55		7'000.00		482.60	
2610.3090.01	Weiterbildung	10'848.10		10'000.00		4'184.00	
2610.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	9'678.15		8'000.00		17'685.45	
2610.3130.01	Sekretariat und Investitionskreditkasse	40'000.00		40'000.00		79'942.35	
2610.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	15'441.35		8'000.00		80'042.90	
2610.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	16'839.85		20'000.00		254.00	
2610.3170.02	Konferenzen, Veranstaltungen	3'554.85		5'000.00		2'227.70	
2610.3635.01	Umsetzung Agrarpolitik	129'067.10		85'000.00		89'914.75	
2610.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	114'421.00		117'000.00		88'492.00	
2610.3910.02	Interne Verrechnungen mit Landwirtschaftsamt					10'000.00	
2610.4210.01	Gebühren		9'132.90		5'000.00		5'734.85
2610.4910.02	Interne Verrechnung Oberforstamt						15'000.00
2610.4910.03	Interne Verrechnung Meliorationsamt						15'000.00
2611	ÖQV-BEITRÄGE	441'963.40	375'925.50	470'000.00	400'000.00	459'023.40	391'279.50
2611.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit			5'000.00			
2611.3635.01	Kantonsbeiträge	66'037.90		65'000.00		67'743.90	
2611.3700.01	Bundesbeiträge	375'925.50		400'000.00		391'279.50	
2611.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		375'925.50		400'000.00		391'279.50
2612	FÖRDERUNG DER VIEHZUCHT	203'462.30		241'000.00		208'473.70	
2612.3636.01	Grossviehschauen in Appenzell und Oberegg	40'493.35		45'000.00		41'882.70	
2612.3636.02	Kleinviehschauen	3'286.40		4'000.00		3'362.40	
2612.3636.03	Vieh-, Landwirtschafts- und Gartenbauzählung	1'342.50		2'000.00		1'312.50	
2612.3636.04	Rindviehzuchtprämien	25'170.00		25'000.00		23'625.80	
2612.3636.05	Kleinviehzuchtprämien	6'869.00		8'000.00		6'818.00	
2612.3636.11	Beiträge Viehversicherung	11'142.85		15'000.00		11'838.60	
2612.3636.12	Beiträge Hagelversicherung	1'692.20		2'000.00		1'720.60	
2612.3636.13	Viehabsatz Grossvieh	113'466.00		140'000.00		117'913.10	
2616	BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE	20'637'068.53	20'637'068.53	20'200'000.00	20'200'000.00	20'501'852.19	20'501'852.19
2616.3700.02	Hangbeiträge	1'577'476.00		1'400'000.00		1'561'524.40	
2616.3700.03	Sömmerungsbeiträge	1'315'682.00		1'300'000.00		1'287'492.30	
2616.3700.04	Flächenbezogenen Beiträge	17'743'910.53		17'500'000.00		17'652'835.49	
2616.4700.02	Hangbeiträge		1'577'476.00		1'400'000.00		1'561'524.40
2616.4700.03	Sömmerungsbeiträge		1'315'682.00		1'300'000.00		1'287'492.30
2616.4700.04	Flächenbezogene Beiträge		17'743'910.53		17'500'000.00		17'652'835.49

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2617	LANDSCHAFTSQUALITÄTS- BEITRÄGE	690'151.00	621'710.10	1'195'000.00	1'100'000.00	704'569.70	634'474.80
2617.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit			5'000.00		1'247.70	
2617.3635.01	Kantonsbeiträge	68'440.90		90'000.00		68'847.20	
2617.3700.01	Bundesbeiträge	621'710.10		1'100'000.00		634'474.80	
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		621'710.10		1'100'000.00		634'474.80
2618	MILCHWIRTSCHAFT	14'771.85		32'000.00	3'000.00	33'793.00	15'925.00
2618.3130.01	Kontroll- und Laborkosten	1'704.40		3'000.00		1'554.15	
2618.3130.02	Käsefest Appenzell	8'045.90		22'000.00		25'154.60	
2618.3636.01	Molkenprämierungen	5'021.55		7'000.00		7'084.25	
2618.4260.01	Dienstleistungen				1'000.00		175.00
2618.4635.01	Beiträge Dritter für Käsefest				2'000.00		15'750.00
2620	LANDWIRTSCHAFTSAMT	92'610.50	91'223.50	114'000.00	96'000.00	539'651.00	168'038.50
2620.3010.01	Löhne					382'242.30	
2620.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-832.80	
2620.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					24'543.25	
2620.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse					28'277.40	
2620.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1'773.40	
2620.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6'417.80	
2620.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					2'227.95	
2620.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	3'201.35		8'000.00		9'946.60	
2620.3130.01	Honorare externer Fachstellen	57'377.80		70'000.00		36'803.35	
2620.3130.02	Pflanzenschutzmassnahmen	32'031.35		35'000.00		27'642.15	
2620.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung					5'609.60	
2620.3636.03	Bienenzuchtberatung			1'000.00			
2620.3910.01	Interne Verrechnung Sekretariat					15'000.00	
2620.4210.01	Gebühren Tierschutzmassnahmen				1'000.00		
2620.4210.02	Abzüge für Administration		65'000.00		65'000.00		65'000.00
2620.4210.03	Dienstleistungen		26'223.50		30'000.00		28'038.50
2620.4910.01	Interne Verrechnung Naturschutz						25'000.00
2620.4910.02	Interne Verrechnung Vermessung						25'000.00
2620.4910.03	Interne Verrechnung Departementssekretariat						25'000.00
2622	VETERINÄRWESEN	310'665.30	27'013.25	357'000.00	28'500.00	317'673.70	32'054.30
2622.3130.01	Dienstleistungen Dritter	78.50		500.00			
2622.3130.03	Entschädigung Kantonstierarzt-STV.	809.35		1'500.00		1'411.35	
2622.3611.01	Entschädigung Kantone und Konkordate	211'872.55		255'000.00		215'978.35	
2622.3980.01	Einlage Tierseuchenkasse (2623.4980.01)	97'904.90		100'000.00		100'284.00	
2622.4210.01	Gebühren Vollzug Tierschutzgesetz		2'013.25		3'500.00		7'054.30
2622.4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen (erbracht)		25'000.00		25'000.00		25'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2623	SF KANTONALE TIERSEUCHENKASSE (2900.04)	365'826.55	365'826.55	368'000.00	368'000.00	377'072.50	377'072.50
2623.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00			
2623.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'912.70		2'000.00		1'904.00	
2623.3130.01	Überwachung Import/Export durch Dritte			2'000.00		3'092.15	
2623.3130.02	Entsorgung tierische Nebenprodukte	70'236.75		70'000.00		69'851.90	
2623.3130.03	Bekämpfung von Tierseuchen	65'143.70		81'000.00		69'732.50	
2623.3510.01	Fondseinlage (2900.04)	183'169.45		164'500.00		186'207.25	
2623.3611.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'852.55		7'500.00		8'635.35	
2623.3635.01	Beiträge an Viehhändlerdatenbank SVV	390.55				408.35	
2623.3636.01	Beiträge an Tiergesundheitsdienste	12'120.85		15'000.00		12'241.00	
2623.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (bezogen)	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
2623.4033.01	Hundesteuer		4'385.00		4'000.00		4'250.00
2623.4210.01	Gebühren Vollzug Tierseuchengesetz		2'188.00		1'000.00		707.00
2623.4210.02	Gebühren Import/Export		912.40		5'000.00		5'308.95
2623.4210.03	Gebühren Viehhandel		2'200.00		2'000.00		1'800.00
2623.4260.00	Kantonsanteil Viehhandelskonkordat						205.85
2623.4309.01	Verkauf Begleitdokumente		2'976.00		3'000.00		3'010.00
2623.4632.01	Beiträge von Bezirken		97'904.90		100'000.00		100'284.00
2623.4635.01	Beiträge der Tierhalter		139'282.35		140'000.00		144'039.50
2623.4635.02	Sömmerungsbeiträge		12'103.50		11'000.00		12'446.30
2623.4635.03	Beiträge an Entsorgung TNP		5'969.50		2'000.00		4'736.90
2623.4980.01	Übertrag Kantonsbeitrag		97'904.90		100'000.00		100'284.00
2628	BEITRÄGE	41'199.00		39'000.00		34'685.40	
2628.3636.01	Private Institutionen	41'199.00		39'000.00		34'685.40	
2630	LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN	164'021.45	164'222.30	206'000.00	81'000.00	234'300.48	77'374.95
2630.3130.01	Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrlöhne	70'876.50		10'000.00		3'243.50	
2630.3130.02	Boden- und Wegverbesserungen	8'683.70		40'000.00		31'814.35	
2630.3134.01	Versicherungsprämien	15'775.65		16'000.00		15'786.50	
2630.3144.01	Unterhalt der Gebäude	68'685.60		140'000.00		183'456.13	
2630.4250.01	Holznutzung		90'664.50		10'000.00		4'117.15
2630.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		58'939.80		56'000.00		58'639.80
2630.4430.02	Einschreibtaxen Gemeinalpen		14'618.00		15'000.00		14'618.00
2640	ÜBERTRÄGE		940'000.00		940'000.00		940'000.00
2640.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		940'000.00		940'000.00		940'000.00
2644	MELIORATIONSAMT	512'447.00	476'121.60	2'375'000.00	1'739'000.00	1'855'994.40	1'475'725.60
2644.3635.01	Kantonsbeiträge	125'003.00		750'000.00		438'883.40	
2644.3700.01	Bundesbeiträge	262'441.00		1'200'000.00		887'227.00	
2644.3702.01	Bezirksbeiträge	125'003.00		425'000.00		389'884.00	
2644.3910.01	Interne Verrechnung Oberforstamt					125'000.00	
2644.3910.02	Interne Verrechnung Sekretariat					15'000.00	
2644.4210.01	Gebühren						20'914.25
2644.4260.01	Rückerstattungen		2'845.60		4'000.00		3'058.35
2644.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		85'832.00		110'000.00		174'642.00
2644.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		262'441.00		1'200'000.00		887'227.00
2644.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		125'003.00		425'000.00		389'884.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2650	OBERFORSTAMT	28'181.70	7'343.45	88'000.00	16'000.00	372'691.85	142'893.10
2650.3010.01	Löhne					286'349.85	
2650.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-649.00	
2650.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					18'556.85	
2650.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse					32'480.25	
2650.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4'695.10	
2650.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					4'874.65	
2650.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					1'691.95	
2650.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	6'421.05		12'000.00		6'027.40	
2650.3111.01	Bürospesen, Mobiliar, Instrumente	175.85		6'000.00			
2650.3130.01	Inventarisierung des Waldbestandes	21'584.80		70'000.00		2'742.30	
2650.3170.01	Reiseentschädigungen					922.50	
2650.3910.01	Interne Verrechnung Sekretariat					15'000.00	
2650.4210.01	Gebühren		5'385.50		3'000.00		5'732.70
2650.4240.01	Arbeiten für Dritte		1'957.95		3'000.00		2'160.40
2650.4630.01	Bundesbeiträge Inventarisierung des Waldbestandes				10'000.00		
2650.4910.01	Interne Verrechnung Meliorationsamt						125'000.00
2650.4910.04	Interne Verrechnung Wohnbausanierungen						10'000.00
2652	REVIERFÖRSTER, PFLANZGARTEN	9'437.45	4'143.60	28'000.00	4'000.00	380'869.70	6'697.60
2652.3010.01	Löhne					290'563.00	
2652.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					18'620.45	
2652.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse					31'471.20	
2652.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					16'944.70	
2652.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					4'868.45	
2652.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					1'689.50	
2652.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	293.95		5'000.00		2'710.80	
2652.3111.01	Maschinen, Mobiliar, Instrumente	2'189.10		7'000.00		2'744.55	
2652.3119.01	Pflanzenankauf	4'716.90		6'000.00		8'265.65	
2652.3140.01	Unterhalt Pflanzgarten	2'237.50		10'000.00		887.60	
2652.3170.01	Spesenentschädigung					2'103.80	
2652.4250.01	Pflanzenverkauf		4'143.60		4'000.00		6'697.60
2654	HOLZSCHLAGGEBÜHREN		40'588.65		36'000.00		44'138.00
2654.4210.01	Öffentliche Waldungen		12'569.65		16'000.00		16'750.20
2654.4210.02	Privatwaldungen		28'019.00		20'000.00		27'387.80
2656	WALDPFLEGE, BEWIRT- SCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG	347'814.34	163'403.09	495'000.00	360'000.00	302'883.20	174'371.99
2656.3635.01	Kantonsbeiträge	184'411.25		190'000.00		128'511.21	
2656.3700.01	Bundesbeiträge	163'403.09		305'000.00		174'371.99	
2656.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen				55'000.00		
2656.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		163'403.09		305'000.00		174'371.99

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2658	FORSTLICHE AUS-, FORT- UND WEITERBILDUNG	11'313.80		17'000.00		8'815.70	
2658.3090.01	Fort- und Weiterbildung Forstpersonal	1'500.00		4'000.00		500.00	
2658.3090.02	Försterschule Maienfeld	9'813.80		13'000.00		8'315.70	
2660	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	472'784.05	231'196.40	608'000.00	198'000.00	366'785.20	142'798.50
2660.3130.01	Inventarisierung Naturschutzszonen	2'238.30		50'000.00		17'620.20	
2660.3635.01	Kantonsbeiträge	269'349.35		360'000.00		181'366.50	
2660.3700.01	Bundesbeiträge	201'196.40		198'000.00		142'798.50	
2660.3910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt					25'000.00	
2660.4635.01	Erträge Holzschlag		30'000.00				
2660.4700.01	Bundesbeiträge		201'196.40		198'000.00		142'798.50
2680	NACHFÜHRUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	108'473.15	10'000.00	140'000.00	10'000.00	146'125.45	11'250.00
2680.3130.01	Übersichtsplan	4'930.00		10'000.00		7'203.45	
2680.3130.02	Unterhalt der Kantonsgrenze	5'793.50		20'000.00		6'348.00	
2680.3610.01	Amtliche Vermessung	85'453.00		100'000.00		97'709.95	
2680.3610.02	Kantonale Fixpunkte	12'296.65		10'000.00		9'864.05	
2680.3910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt					25'000.00	
2680.4210.01	Vermessungsgebühren		10'000.00		10'000.00		11'250.00
2682	ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	113'703.60	26'529.00	150'000.00	35'000.00	55'730.00	46'750.00
2682.3610.01	Amtliche Vermessung	113'703.60		150'000.00		55'730.00	
2682.4630.01	Bundesbeitrag		26'529.00		35'000.00		46'750.00
2683	ÖREB-KATASTER	120'761.65	34'615.00	120'000.00	40'000.00	89'771.75	34'615.00
2683.3130.01	Einführung und Betrieb	120'761.65		120'000.00		89'771.75	
2683.4210.01	Benützungsgebühren				5'000.00		
2683.4630.01	Bundesbeitrag		34'615.00		35'000.00		34'615.00
2684	AUFSICHT ÜBER DIE AMTLICHE VERMESSUNG	26'570.20		50'000.00		22'537.60	
2684.3130.01	Verifikationsdienst	26'570.20		50'000.00		22'537.60	
2686	DATENABGABE		3'796.10		21'000.00		17'339.10
2686.4210.01	Gebühren Übersichtspläne				1'000.00		
2686.4210.02	Gebühren Dauerbenützer		67.50		15'000.00		10'826.10
2686.4210.03	Gebühren gelegentliche Benützer		3'728.60		5'000.00		6'513.00
2688	FACHSTELLE GIS	288'199.47	75'500.00	290'000.00	75'000.00	343'306.44	75'764.00
2688.3130.01	Dienstleistungen durch Dritte	12'890.60		30'000.00		12'690.30	
2688.3133.01	Betriebskosten	275'308.87		260'000.00		330'616.14	
2688.4210.01	Benützungsgebühren		75'500.00		75'000.00		75'764.00
2690	SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISSE IM BERGGEBIET	71'260.00	23'580.00	80'000.00	29'000.00	10'000.00	10'945.00
2690.3635.01	Kantonsbeiträge	47'680.00		54'000.00			
2690.3702.01	Bezirksbeiträge an Dritte	23'580.00		26'000.00			
2690.3910.01	Interne Verrechnung Oberforstamt					10'000.00	
2690.4260.01	Rückerstattungen				3'000.00		10'945.00
2690.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		23'580.00		26'000.00		

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2691	SPEZIALFINANZIERUNG VIEHABSATZ (2900.13)	17'427.40	17'427.40			17'682.60	17'682.60
2691.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	17'427.40				2'682.60	
2691.3635.01	Beiträge an Private Unternehmungen					15'000.00	
2691.4631.01	Kantonsanteil Viehabsatzfonds		8'713.70				8'841.30
2691.4635.01	Beiträge der Tierhalter		8'713.70				8'841.30
2692	ELEMENTARSchADEN- HILFSFONDS (2910.03)	131'980.00	131'980.00	100'000.00	100'000.00	149'410.00	149'410.00
2692.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	73'630.00		100'000.00		75'325.00	
2692.3635.01	Auszahlungen an Dritte	58'350.00				74'085.00	
2692.4614.01	Beiträge Schweiz. Elementarschadenfonds		31'980.00				49'410.00
2692.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		100'000.00		100'000.00		100'000.00
2694	FONDS FÜR STRUKTUR- VERBESSERUNGEN (2910.05)	2'500.00	2'500.00			2'500.00	2'500.00
2694.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	2'500.00				2'500.00	
2694.4635.01	Rückzahlung Dritte (Beiträge oder Darlehen)		2'500.00				2'500.00
2695	SPEZIALFINANZIERUNG WALDERHALTUNG (2900.16)	1'893.90	1'893.90			46'120.00	46'120.00
2695.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	1'893.90					
2695.3635.01	Beiträge an Staatswald oder Dritte					46'120.00	
2695.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						36'344.65
2695.4635.01	Beiträge Dritter		1'893.90				9'775.35
2698	SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14)	84'898.00	84'898.00			88'464.50	88'464.50
2698.3000.01	Sitzungsgelder Fondskommission	535.00					
2698.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)					88'464.50	
2698.3632.01	Beiträge an Wasserversorgungsunternehmen	84'363.00					
2698.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		10'587.65				
2698.4632.01	Wasserbezüge Wasserversorgungsunternehmen		49'549.20				49'619.75
2698.4635.01	Grundwasserbezüge Dritter		24'761.15				38'844.75

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
27	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT	8'160'937.98	5'418'109.56	8'585'000.00	5'725'000.00	7'618'849.51	5'543'079.27
	Netto Aufwand		2'742'828.42		2'860'000.00		2'075'770.24
2700	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'991'999.35	67'212.25	2'050'000.00	67'000.00	2'022'963.20	66'973.15
2700.3010.01	Löhne	1'471'519.70		1'473'000.00		1'433'636.60	
2700.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-13'769.80				-10'765.25	
2700.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	94'234.85		96'000.00		89'924.40	
2700.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	133'581.60		133'000.00		112'533.80	
2700.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'877.95		8'000.00		6'656.90	
2700.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'748.90		25'000.00		23'800.95	
2700.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'589.00		9'000.00		8'260.40	
2700.3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'097.70		12'000.00		8'756.60	
2700.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	21'212.50		26'000.00		20'962.70	
2700.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	15'361.90		10'000.00		1'107.10	
2700.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	4'410.55		6'000.00		3'013.75	
2700.3199.01	Verschiedene Aufwendungen	148.40		10'000.00		2'890.60	
2700.3631.01	Entschädigung an SG für WEG-Geschäfte	1'113.20		3'000.00		2'345.80	
2700.3635.02	Beiträge WEG	8'286.00		12'000.00		9'583.50	
2700.3636.01	Beiträge an Institutionen	10'234.90		11'000.00		10'646.35	
2700.3910.01	Verrechnung EDV-Kosten	198'352.00		216'000.00		299'609.00	
2700.4210.01	Kanzleigeühren		700.00				
2700.4290.01	Sonstige Dienstleistungen		48'700.00		50'000.00		49'920.00
2700.4910.01	Verrechnung Personalaufwand RAV		17'812.25		17'000.00		17'053.15
2702	WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG	275'000.00		275'000.00		275'000.00	
2702.3980.01	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung (2910.15)	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
2702.3980.02	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft (2910.14)	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
2703	NEUE REGIONALPOLITIK (NRP)	272'566.65	132'000.00	462'000.00	132'000.00	245'153.25	132'000.00
2703.3635.01	Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag	132'000.00		132'000.00		132'000.00	
2703.3635.02	Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	140'566.65		330'000.00		113'153.25	
2703.4630.01	Eingang Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)		132'000.00		132'000.00		132'000.00
2708	ÖFFENTLICHER VERKEHR	3'149'172.90	1'114'344.00	3'165'000.00	1'115'000.00	2'667'852.30	943'333.00
2708.3130.01	Projekte OeV	69.90		5'000.00		308.00	
2708.3630.01	FABI-Beitrag an Bund	1'274'850.00		1'283'000.00		1'200'980.00	
2708.3634.01	Appenzeller Bahnen	1'361'813.00		1'365'000.00		1'016'556.00	
2708.3634.02	Postauto Ostschweiz	512'440.00		510'000.00		450'008.30	
2708.3634.04	Tarifverbund Ostwind			2'000.00			
2708.4632.01	Bezirksbeiträge		1'021'495.00		1'022'000.00		850'484.00
2708.4634.01	Appenzeller Bahnen, Darlehensrückzahlung		92'849.00		93'000.00		92'849.00
2710	TOURISMUS	350'000.00		358'000.00		350'094.80	
2710.3130.01	Mountain-Bike-Routen			8'000.00		94.80	
2710.3980.01	Zuwendung an Fonds Tourismusförderung	350'000.00		350'000.00		350'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2711	SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10)	1'105'416.80	1'105'416.80	1'030'000.00	1'030'000.00	1'006'300.80	1'006'300.80
2711.3510.01	Fondseinlage (2900.10)	85'108.05		80'000.00		42'956.25	
2711.3635.01	Beiträge an Tourismusorg. und Projekte	1'020'308.75		950'000.00		963'344.55	
2711.4635.01	Beiträge von Beherbergungsbetrieben		589'577.80		520'000.00		492'177.80
2711.4635.02	Beiträge von Gastwirtschaftsbetrieben		47'224.00		50'000.00		46'723.00
2711.4635.03	Beiträge von tourismusinteressierten Betrieben		118'615.00		110'000.00		117'400.00
2711.4980.01	Beiträge des Kantons		350'000.00		350'000.00		350'000.00
2712	HANDELSREGISTER	20'580.90	275'404.00	20'000.00	245'000.00	18'666.60	263'444.00
2712.3102.01	Publikationskosten	168.00				60.00	
2712.3600.00	Anteil Bund an den HR-Gebühren	20'412.90		20'000.00		18'606.60	
2712.4210.01	HR-Gebühren		218'629.00		200'000.00		217'774.00
2712.4210.02	Notariatsgebühren		56'775.00		45'000.00		45'670.00
2720	STIFTUNGSAUFSICHT		5'250.00		5'000.00		5'700.00
2720.4210.01	Aufsichts-Gebühren		5'250.00		5'000.00		5'700.00
2726	BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN	17'337.70	307'356.69	10'000.00	285'000.00	4'298.92	256'737.73
2726.3181.01	Ungedeckte Konkurskosten	17'337.70		10'000.00		4'298.92	
2726.4210.01	Gebühren Betreibungs- und Konkursamt Appenzell		268'832.49		250'000.00		227'784.16
2726.4210.02	Gebühren Betreibungsamt Oberegg		38'524.20		35'000.00		28'953.57
2728	GRUNDBUCHWESEN	21'077.50	1'584'426.95	28'000.00	1'790'000.00	23'972.35	1'939'294.85
2728.3102.01	Publikationen, Inserate			3'000.00			
2728.3130.01	Grundbuchinspektorat	4'169.40		4'000.00		3'140.40	
2728.3137.01	Mehrwertsteuer Grundbuchamt	16'908.10		21'000.00		20'831.95	
2728.4210.01	Handänderungssteuer		946'852.70		1'100'000.00		1'152'132.80
2728.4210.02	Gebühren Grundpfandrechte		104'402.40		130'000.00		125'009.50
2728.4210.03	Gebühren Kaufverträge		60'503.05		80'000.00		73'101.30
2728.4210.04	Gebühren Grundbucheinträge		218'604.85		200'000.00		276'583.20
2728.4210.05	Gebühren Beurkundungen, Verträge etc.		211'916.00		250'000.00		266'360.85
2728.4210.06	Inkassogebühren		42'147.95		30'000.00		46'107.20
2735	ERBSCHAFTSWESEN	4'815.00	75'466.35	8'000.00	85'000.00	7'805.75	95'241.60
2735.3000.02	Sitzungsgelder	2'480.00		3'000.00		2'810.00	
2735.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'335.00		5'000.00		4'995.75	
2735.4210.01	Gebühren		75'466.35		85'000.00		95'241.60
2785	ARBEITSAMT	216'005.15	14'266.49	213'000.00	5'000.00	171'207.00	8'519.60
2785.3610.01	Kantonsbeitrag AVIG	143'834.00		175'000.00		133'407.00	
2785.3631.01	Entsch. an AR für Arbeitsinspektorat / Flankierende Massnahmen / Schwarzarbeit	72'171.15		38'000.00		37'800.00	
2785.4210.01	Gebühren		14'266.49		5'000.00		8'519.60
2790	ARBEITSVERMITTLUNG	328'351.59	328'351.59	267'000.00	267'000.00	263'137.11	263'137.11
2790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	310'539.34		250'000.00		246'083.96	
2790.3910.01	Verrechnung z.G. Personalaufwand VD	17'812.25		17'000.00		17'053.15	
2790.4630.01	Bundesbeitrag		328'351.59		267'000.00		263'137.11

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2791	SPEZIALFINANZIERUNG RAV (2900.12)	18.55	18.55			18.10	18.10
2791.3611.01	Rückerstattung Bund für Dienstleistungen	18.55				18.10	
2791.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		18.55				18.10
2792	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG LANDWIRTSCHAFT (2910.14)	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00
2792.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	17'500.00		15'000.00		21'660.65	
2792.3635.01	Beiträge an Projekte, Verbände, Landwirte	7'500.00		10'000.00		3'339.35	
2792.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle		25'000.00		25'000.00		25'000.00
2793	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15)	383'595.89	383'595.89	674'000.00	674'000.00	537'379.33	537'379.33
2793.3102.01	Publikationen	13'785.45		7'000.00			
2793.3199.01	Projektkosten	108'475.39		150'000.00		107'238.78	
2793.3199.02	Übriger Verwaltungsaufwand	2'990.70		6'000.00		4'382.80	
2793.3635.01	Standortmanagement	22'157.65		45'000.00		31'531.85	
2793.3635.02	A Fonds Perdu-Beiträge	70'000.00		250'000.00		230'000.00	
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	43'179.05		46'000.00		41'120.50	
2793.3635.06	Standortpromotion	23'007.65		50'000.00		23'105.40	
2793.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		112'895.89		334'000.00		264'579.33
2793.4630.01	Beiträge vom Bund				70'000.00		
2793.4635.05	Weiterverrechnung job.ai.ch		20'700.00		20'000.00		22'800.00
2793.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle		250'000.00		250'000.00		250'000.00

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
51	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT				
510	HOCHBAUTEN				
5100	Allg. Verwaltung				
5100.5040.04	Gymnasium	0	100'000	-100'000	Entscheid StK zu weiterem Vorgehen pendent
5100.5040.05	Kapuzinerkloster	0	100'000	-100'000	Entscheid StK zu weiterem Vorgehen pendent
5100.5040.07	Ersatzbau Kantonspolizei/ Staatsanwaltschaft	0	100'000	-100'000	Vorgehen mit Machbarkeit Bürgerheim noch offen
5100.5040.08	Ersatzbau Verwaltungsgebäude	1'415'074	1'700'000	-284'926	Der grössere Teil der Wettbewerbskosten fällt 2020 an.
5103	Spital Appenzell				
5103.5040.20	AVZ+	2'174'187	2'000'000	174'187	Die Planungsphase Bauprojekt konnte früher fertig abgerechnet werden.
5108	Hallenbad				
5108.5040.01	Hallenbad	1'405'964	1'200'000	205'964	Verschiebung der Liegenschaften 1489, Bezirk Appenzell und 1982, Bezirk Rüte ins Verwaltungsvermögen führte dazu, dass deren Buchwerte (Fr. 208'000) dem Neubauprojekt belastet werden.
511	TIEFBAUTEN				
5110	Bachverbauungen/Wuhungen				
5110.5020.01	Wasserbau	143'343	600'000	-456'657	Durchlässe wurden in der Strassenrechnung abgerechnet.
5110.5020.03	Naturgefahrenkarten	42'015	100'000	-57'985	Die Planung verzögert sich.
5110.5020.04	Bauherrenunterstützung	92'454	150'000	-57'546	Es wurden weniger Leistungen in Anspruch genommen.
5110.5020.05	Gewässerrevitalisierung	0	200'000	-200'000	Die Projekte konnten infolge Differenzen mit den Grundeigentümern nicht an die Hand genommen werden.
5110.5020.06	Hochwasserschutz Weissbad	1'450'306	700'000	750'306	Schnelles Vorankommen und höhere Arbeitsleistung
5110.6370.01	Anstösserbeiträge	0	120'000	-120'000	Es wurden keine Projekte mit Perimeterpflicht ausgeführt.
5110.6600.01	Bundesbeitrag	129'056	370'000	-240'944	Ein Teil der Beiträge wurde der Strassenrechnung gutgeschrieben (Bachdurchlässe).
5110.6600.02	Bundesbeitrag HWS Weissbad	672'729	294'000	378'729	Vgl. Begründung zu Konto 5110.5020.06
519	DIVERSES				
5190	Diverses				
5190.5610.02	Förderprogramm Energie 2017	578'353	650'000	-71'647	Es besteht eine Differenz zwischen den ausbezahlten und den zugesicherten Förderbeiträgen.
5190.6600.03	Bundesbeitrag neues Förderprogramm	428'353	500'000	-71'647	Vgl. Begründung zu Konto 5190.5610.02
52	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT				
520	Verwaltung				
5200	Verwaltung				
5200.6470.01	Rückzahlung Studendarlehen	109'269	0	109'269	Mehrere Totalamortisationen 2019
53	FINANZDEPARTEMENT				
530	Verwaltung				
5300	Verwaltung				
5300.5060.01	Anschaffung Informatik (Hardware)	565'010	712'000	-146'990	Projektverzögerung
55	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT				
550	Verwaltung				
5500	Verwaltung				
5500.5060.01	Alarmierungs- und Funksystem	0	125'000	-125'000	Die Kosten für den Werterhalt Polycom fallen verzögert an (ab 2021).

01 Verwaltungsrechnung

Investitionsrechnung 2019

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	8'391'089.62	1'379'806.53	8'961'000.00	1'315'000.00	3'679'641.93	811'219.86
	Netto Aufwand		7'011'283.09		7'646'000.00		2'868'422.07
51	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	7'357'596.11	1'270'537.63	7'661'000.00	1'315'000.00	2'910'549.93	736'708.26
	Netto Aufwand		6'087'058.48		6'346'000.00		2'173'841.67
510	HOCHBAUTEN	4'995'224.71		5'200'000.00		767'105.98	
5100.5040.04	Gymnasium			100'000.00			
5100.5040.05	Kapuzinerkloster			100'000.00			
5100.5040.06	Liegenschaft Homanner					471'625.18	
5100.5040.07	Ersatzbau Kantonspolizei/ Staatsanwaltschaft			100'000.00			
5100.5040.08	Ersatzbau Verwaltungsgebäude	1'415'073.55		1'700'000.00			
5103.5040.20	AVZ+	2'174'186.76		2'000'000.00		1'136.90	
5108.5040.01	Hallenbad	1'405'964.40		1'200'000.00		294'343.90	
511	TIEFBAUTEN	1'728'118.40	801'784.63	1'750'000.00	784'000.00	1'462'601.35	503'450.26
5110.5020.01	Wasserbau	143'342.60		600'000.00		238'629.10	
5110.5020.03	Naturgefahrenkarten	42'015.20		100'000.00		314'899.20	
5110.5020.04	Bauherrenunterstützung	92'454.30		150'000.00		3'240.00	
5110.5020.05	Gewässerrevitalisierung			200'000.00		21'629.65	
5110.5020.06	Hochwasserschutz Weissbad	1'450'306.30		700'000.00		884'203.40	
5110.6370.01	Anstösserbeiträge				120'000.00		
5110.6600.01	Bundesbeitrag		129'055.88		370'000.00		170'632.36
5110.6600.02	Bundesbeitrag HWS Weissbad		672'728.75		294'000.00		332'817.90
519	DIVERSES	634'253.00	468'753.00	711'000.00	531'000.00	680'842.60	233'258.00
5190.5060.01	Fahrzeuge Werkhof					258'264.60	
5190.5600.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe	40'400.00		31'000.00		152'340.00	
5190.5610.01	Förderung "Erneuerbare Energieträger" und "Rationelle Energieversorgung"	15'500.00		30'000.00		39'320.00	
5190.5610.02	Förderprogramm Energie 2017	578'353.00		650'000.00		230'918.00	
5190.6600.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe		40'400.00		31'000.00		152'340.00
5190.6600.03	Bundesbeitrag neues Förderprogramm		428'353.00		500'000.00		80'918.00
52	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	358'320.00	109'268.90	353'000.00		11'000.00	74'511.60
	Netto Aufwand		249'051.10		353'000.00		
	Netto Ertrag					63'511.60	
520	Verwaltung	358'320.00	109'268.90	353'000.00		11'000.00	74'511.60
5200.5470.01	Gewährung Studiendarlehen	5'000.00				11'000.00	
5200.5620.01	Kantonsbeiträge an Schulbauten	353'320.00		353'000.00			
5200.6470.01	Rückzahlung Studiendarlehen		109'268.90				74'511.60
53	FINANZDEPARTEMENT	565'010.01		712'000.00		300.00	
	Netto Aufwand		565'010.01		712'000.00		300.00
530	Verwaltung	565'010.01		712'000.00		300.00	
5300.5060.01	Anschaffung Informatik (Hardware)	565'010.01		712'000.00			
5300.5540.01	Kauf Beteiligung					300.00	

01 Verwaltungsrechnung

Investitionsrechnung 2019

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
54	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT Netto Aufwand					176'732.00	
							176'732.00
540 5400.5440.01	Verwaltung Darlehen Ostschweizer Kinderspital					176'732.00 176'732.00	
55	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT Netto Aufwand	110'163.50		235'000.00			
			110'163.50				235'000.00
550 5500.5060.00 5500.5060.01	Verwaltung Fahrzeuge Alarmierungs- und Funksystem	110'163.50 110'163.50		235'000.00 110'000.00 125'000.00			
57	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT Netto Aufwand					581'060.00	
							581'060.00
570 5700.5640.01	Öffentlicher Verkehr Beitrag DML					581'060.00 581'060.00	

Konto	Bilanz Staat Bilanzgliederung Staat	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	195'538'238.23	592'858'584.76	574'530'840.21	213'865'982.78
10	FINANZVERMÖGEN	148'377'883.07	585'738'032.77	571'789'940.22	162'325'975.62
100	FLÜSSIGE MITTEL	23'882'769.85	293'991'043.85	291'661'899.91	26'211'913.79
101	FORDERUNGEN	65'104'450.40	276'840'362.22	268'207'223.54	73'737'589.08
102	KURZFRISTIGE FINANZANLAGEN	13'000'000.00	9'000'000.00	7'000'000.00	15'000'000.00
104	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	2'966'861.72	1'402'527.55	2'966'994.42	1'402'394.85
106	VORRÄTE	124'858.45	14'449.95	11'425.35	127'883.05
107	FINANZANLAGEN	28'765'242.65	791'949.20	91'397.00	29'465'794.85
108	SACHANLAGEN FV	14'533'700.00	3'697'700.00	1'851'000.00	16'380'400.00
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	47'160'355.16	7'120'551.99	2'740'899.99	51'540'007.16
140	SACHANLAGEN VV	10'243'679.25	6'762'231.99	1'867'209.65	15'138'701.59
144	DARLEHEN	30'503'597.00	5'000.00	120'968.90	30'387'628.10
145	BETEILIGUNGEN	1'748'256.00			1'748'256.00
146	INVESTITIONSBEITRÄGE	4'664'822.91	353'320.00	752'721.44	4'265'421.47
2	PASSIVEN	195'538'238.23	481'512'858.77	463'185'114.22	213'865'982.78
20	FREMDKAPITAL	80'374'299.96	462'844'149.79	457'335'490.72	85'882'959.03
200	LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN	40'286'962.50	456'502'076.15	449'813'518.11	46'975'520.54
201	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	1'500'000.00			1'500'000.00
204	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	8'123'922.21	6'337'273.64	7'491'922.21	6'969'273.64
206	LANGFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	27'748'590.70			27'748'590.70
208	LANGFRISTIGE RÜCKSTELLUNGEN	320'000.00			320'000.00
209	VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER SPEZIALFINANZIERUNGEN UND FONDS IM FK	2'394'824.55	4'800.00	30'050.40	2'369'574.15
29	EIGENKAPITAL	115'163'938.27	18'668'708.98	5'849'623.50	127'983'023.75
290	VERPFLICHTUNGEN GEGENÜBER SPEZIALFINANZIERUNGEN	26'102'113.08	4'013'320.15	514'529.34	29'600'903.89
291	FONDS	7'549'512.24	185'919.95	140'584.09	7'594'848.10
293	VORFINANZIERUNGEN	8'163'480.45	8'600'000.00	716'000.00	16'047'480.45
296	NEUBEWERTUNGSRESERVE FV	11'649'693.00		840'998.00	10'808'695.00
299	BILANZÜBERSCHUSS/-FEHL- BETRAG	61'699'139.50	5'869'468.88	3'637'512.07	63'931'096.31

02 Abwasserrechnung**Begründungen +/- Fr. 50'000**

Erfolgsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2100	BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER				
2100.3120.05	Schlammmentsorgung	191'677	250'000	-58'323	Bessere Eindickung des Schlammes, weniger Schlammanfall
2100.3143.01	Unterhalt der Kanalisation	80'571	250'000	-169'429	Bedarfsgerechter Unterhalt der Kanäle, keine grösseren Schachtanpassungen im ganzen Abwassersystem
2100.3300.20	Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung	959'272	1'050'000	-90'728	Höhere Anschlussgebühren und tiefere Investitionen in Abwasseranlagen als budgetiert führen zu tieferen Abschreibungen.
2100.4240.01	Benützungsgebühr	2'862'379	2'700'000	162'379	Höherer allgemeiner Wasserverbrauch

02 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Abwasser	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100	BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER	2'518'436.53	3'072'330.68	2'929'000.00	2'888'000.00	2'505'328.07	2'836'763.96
	Netto Aufwand				41'000.00		
	Netto Ertrag	553'894.15				331'435.89	
2100.3010.01	Besoldung	321'435.00		320'000.00		320'345.30	
2100.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-4'681.00	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	20'898.95		21'000.00		20'690.90	
2100.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	31'908.60		31'000.00		30'792.00	
2100.3053.01	Personalversicherungen	4'934.80		6'000.00		5'490.20	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'464.20		5'000.00		5'409.90	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'896.55		2'000.00		1'877.55	
2100.3090.01	Weiterbildung	2'807.75		20'000.00		2'828.50	
2100.3113.01	EDV-Kosten	3'189.00		3'000.00		5'036.50	
2100.3120.01	Elektrizität, Heizung	115'012.60		130'000.00		112'362.00	
2100.3120.02	Wasser	9'101.95		6'000.00		9'351.60	
2100.3120.03	Klärgrubenentleerungen	23'931.30		30'000.00		38'809.10	
2100.3120.04	Entschädigung an Wasserwerke	12'342.50		50'000.00		24'350.85	
2100.3120.05	Schlammensorgung	191'676.92		250'000.00		166'952.05	
2100.3120.06	Aufwand Speiseabfälle	20'002.10		15'000.00			
2100.3130.01	Betriebsbeitrag ARA Rosenbergsau	122'406.60		130'000.00		125'912.40	
2100.3130.02	Betriebsbeitrag ARA Altenrhein	3'624.00		10'000.00		5'691.35	
2100.3130.03	Betriebsbeitrag ARA Altstätten	7'590.55		10'000.00		4'255.35	
2100.3130.05	Betriebsbeitrag ARA Bühler-Gais	36'039.35		30'000.00		28'032.15	
2100.3130.06	Betriebsbeitrag ARA Säntis	21'518.29		25'000.00		19'715.72	
2100.3130.07	Betriebsbeitrag ARA Teufen	2'798.75		8'000.00			
2100.3134.01	Versicherungen	30'442.55		30'000.00		30'325.50	
2100.3137.02	Vorsteuerminderung	34'829.92		15'000.00		-13'428.13	
2100.3143.01	Unterhalt der Kanalisation	80'570.70		250'000.00		86'463.00	
2100.3144.01	Anlagen- und Gebäudeunterhalt	321'375.75		350'000.00		241'528.78	
2100.3151.01	Fahrzeugkosten	1'917.50		7'000.00		3'557.10	
2100.3151.02	Reparaturen und Ersatzbeschaffungen	22'174.05				164'611.30	
2100.3170.01	Spesenentschädigung	2'425.90		5'000.00		2'281.70	
2100.3300.20	Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung	959'272.40		1'050'000.00		959'945.40	
2100.3610.01	Beitrag Abwasserfonds Bund	106'848.00		120'000.00		106'821.00	
2100.4210.01	Baubewilligungsgebühren		63'860.00		50'000.00		56'020.00
2100.4240.01	Benützungsgebühr		2'862'378.69		2'700'000.00		2'664'661.66
2100.4240.02	Gebühren		13'321.50		10'000.00		8'768.15
2100.4240.04	Klärgrubenentleerungen Einnahmen Speiseabfälle		15'586.35		15'000.00		16'500.00
2100.4250.01	diverse Verkäufe				2'000.00		
2100.4470.01	Mieteinnahmen Reservefläche ARA		17'708.00				
2100.4602.02	Einspeiservergütung BHKW		88'476.14		100'000.00		79'814.15
2100.4611.02	Verrechnung Miete Jagd und Fischerei		11'000.00		11'000.00		11'000.00

02 Abwasserrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
5	ABWASSERANLAGEN				
5000	REINIGUNGSANLAGEN				
5000.5030.01	Diverse Reinigungsanlagen	222'531	300'000	-77'469	Speiserestenannahme wird 2020 fertiggestellt.
5000.5030.02	ARA Appenzell	202'850	570'000	-367'151	Projekte Notstrom und Erneuerung BHKW werden im 2020 abgeschlossen.
5000.5030.06	Umbau Gebäude ARA Jakobsbad	362'570	500'000	-137'430	Schlussrechnungen sind zum Teil noch offen und Umgebungsarbeiten noch nicht abgeschlossen.
5000.5030.07	Pumpendruckleitung ARA Jakobsbad	151'162	300'000	-148'838	Abschlussarbeiten sind noch ausstehend.
5111	KANAL SONNENHALB - WEDHAPFEN				
5111.5030.00	Investitionen	0	100'000	-100'000	Keine sparate Kontoführung; Investitionen sind im Konto 5199.5030.02 integriert.
5199	DIVERSE KANALBAUTEN				
5199.5030.02	Diverse Kanalbauten / GEP Sanierungen	1'113'538	1'000'000	113'538	Unvorhergesehene Projekte: Umlegung Kanal Bartlimes, Sanierung Kanal Gaishausstrasse
5200	DIVERSE EINNAHMEN				
5200.6370.00	Anschlussgebühren	903'740	600'000	303'740	Mehrere grössere realisierte Überbauungen (Hof Weissbad, Schaies)

02 Abwasserrechnung

Investitionsrechnung 2019

Konto	Investitionsrechnung Abwasser	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	ABWASSERANLAGEN Netto Ausgaben	2'230'629.79	949'142.90 1'281'486.89	2'870'000.00	600'000.00 2'270'000.00	2'614'776.55	592'766.02 2'022'010.53
5000	REINIGUNGSANLAGEN	1'079'906.20		1'770'000.00		1'355'996.00	
5000.5030.01	Diverse Reinigungsanlagen	222'531.10		300'000.00		218'374.85	
5000.5030.02	ARA Appenzell	202'849.50		570'000.00			
5000.5030.06	Umbau Gebäude ARA Jakobsbad	362'570.45		500'000.00		38'391.05	
5000.5030.07	Pumpendruckleitung ARA Jakobsbad	151'161.90		300'000.00		1'033'459.75	
5000.5030.08	Sanierung ARA Jakobsbad Allgemeines	140'793.25		100'000.00		65'770.35	
5111	KANAL SONNENHALB - WEDHAPFEN			100'000.00			
5111.5030.00	Investitionen			100'000.00			
5114	KANAL KAUBAD					78'612.95	
5114.5030.01	Los 2: Horst - Kaubad					78'612.95	
5123	KANAL SONNENHALB					24'125.35	
5123.5030.00	Investitionen					24'125.35	
5199	DIVERSE KANALBAUTEN	1'150'723.59	45'402.50	1'000'000.00		1'156'042.25	
5199.5030.00	Diverse Aufwendungen / Hausanschlüsse	37'185.25				107'159.00	
5199.5030.01	Drainagen / Sanierungen Bauschäden					4'311.50	
5199.5030.02	Diverse Kanalbauten / GEP Sanierungen	1'113'538.34		1'000'000.00		1'044'571.75	
5199.6370.00	Perimeter Diverse Kanäle		45'402.50				
5200	DIVERSE EINNAHMEN		903'740.40		600'000.00		592'766.02
5200.6370.00	Anschlussgebühren		903'740.40		600'000.00		592'766.02

02 Abwasserrechnung

Bilanz 2019

Konto	Bilanz Abwasser Bestandesgliederung Abwasser	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	10'024'849.12	2'467'558.19	2'130'399.48	10'362'007.83
10	FINANZVERMÖGEN	25'664.73	282'330.90	267'386.68	40'608.95
101	FORDERUNGEN		241'721.95	241'721.95	
1010	Forderungen aus Lieferungen gegenüber Dritten		241'721.95	241'721.95	
1010.01	Vorsteuer Betriebsrechnung	0.00	72'600.25	72'600.25	0.00
1010.02	Vorsteuer Investitionsrechnung	0.00	169'121.70	169'121.70	0.00
104	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	25'664.73	40'608.95	25'664.73	40'608.95
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'664.73	40'608.95	25'664.73	40'608.95
1041.01	TA Sachaufwand	25'664.73	40'608.95	25'664.73	40'608.95
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	9'999'184.39	2'185'227.29	1'863'012.80	10'321'398.88
140	SACHANLAGEN VV	9'999'184.39	2'185'227.29	1'863'012.80	10'321'398.88
1403	TIEFBAUTEN	9'999'184.39	2'185'227.29	1'863'012.80	10'321'398.88
1403.20	Restbuchwerte Übergang HRM2	3'744'673.06		1'187'833.70	2'556'839.36
1403.21	Kanalbauten	3'831'434.98	1'105'321.09	394'940.50	4'541'815.57
1403.23	Bauten Pumpwerke und Abwasseranlagen	2'423'076.35	1'079'906.20	280'238.60	3'222'743.95
2	PASSIVEN	10'024'849.12	5'775'768.07	5'438'609.36	10'362'007.83
20	FREMDKAPITAL	8'407'071.80	4'890'438.03	5'107'173.47	8'190'336.36
200	LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN	3'850.00	7'19'882.80	7'19'782.80	3'950.00
2000	Kreditoren		7'19'782.80	7'19'782.80	
2000.02	Umsatzsteuer Betriebsrechnung	0.00	222'205.10	222'205.10	0.00
2000.03	Umsatzsteuer Investitionsrechnung	0.00	69'456.10	69'456.10	0.00
2000.04	Abrechnungskonto MWST	0.00	428'121.60	428'121.60	0.00
2006	Depotgelder	3'850.00	100.00		3'950.00
2006.02	Schlüsseldepots für Zugang Speiseabfälle	3'850.00	100.00		3'950.00
201	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	8'403'221.80	4'170'555.23	4'387'390.67	8'186'386.36
2012	Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten	8'403'221.80	4'170'555.23	4'387'390.67	8'186'386.36
2012.01	Kontokorrent Kanton (1015.01)	8'403'221.80	4'170'555.23	4'387'390.67	8'186'386.36
29	EIGENKAPITAL	1'617'777.32	885'330.04	331'435.89	2'171'671.47
299	BILANZÜBERSCHUSS/ -FEHLBETRAG	1'617'777.32	885'330.04	331'435.89	2'171'671.47
2990	Jahresergebnis	331'435.89	553'894.15	331'435.89	553'894.15
2990.02	Jahresergebnis Abwasser	331'435.89	553'894.15	331'435.89	553'894.15
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'286'341.43	331'435.89		1'617'777.32
2999.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'286'341.43	331'435.89		1'617'777.32

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2	BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN				
2110	BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN				
2110.3141.00	Diverses	87'118	0	87'118	Inbetriebnahme der automatischen Verkehrszählung
2110.3141.04	Gontenstrasse	661'467	750'000	-88'533	Unterhaltsanteil des Investitionsprojektes Gontenstrasse
2110.3141.09	Brülisauerstrasse	10'341	450'000	-439'659	Ausführung verzögert sich auf 2020, 2019 nur Planungskosten
2120	BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN				
2120.3141.01	Fremdleistungen Winterdienst	136'511	65'000	71'511	Mehr Schneeabfahren durch Fremdfahrer
2120.3141.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	1'044'685	1'100'000	-55'315	Aufgrund des guten Strassenzustandes waren weniger Sanierungsarbeiten erforderlich.
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	433'380	600'000	-166'620	Vgl. Konto 2120.3141.01
2130	BEITRÄGE AN DRITTE				
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen	25'832	105'000	-79'168	Schwierig zu budgetieren
2140	DIVERSE VERRECHNUNGEN				
2140.3611.06	BUD Schadendienste	36'336	105'000	-68'664	Nicht budgetierte Weiterverrechnung von Schäden an Verursacher führen zu geringeren Nettokosten der Amtsstelle. Diese werden zulasten der Strassenrechnung ausgeglichen.
2140.3611.07	Strassenverkehrsamt Gesamtaufwand	1'214'052	1'277'000	-62'948	Der Aufwand der Amtsstelle 2550 wird auf die Strassenrechnung übertragen. Geringerer Sachaufwand (EDV, Mobiliar) als budgetiert führt zu tieferem Saldoübertrag als budgetiert.
2160	ABSCHREIBUNGEN				
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung	1'266'717	1'352'000	-85'283	Geringere Nettoinvestitionen als budgetiert führen zu tieferen Abschreibungen.
2160.3893.03	Bildung Vorfinanzierung St.Antonstrasse	4'000'000	0	4'000'000	Das operative Ergebnis der Strassenrechnung 2019 von Fr. 4.9 Mio. erlaubt die Bildung einer Vorfinanzierung für den Ausbau der St.Antonstrasse, Oberegg.
2170	EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL				
2170.4600.50	Allgemeiner Beitrag	1'061'157	1'115'000	-53'843	Prognose Bundesamt für Strassenbau (ASTRA) war zu optimistisch.
2180	STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN				
2180.4030.01	Motorfahrzeugsteuern	6'617'985	6'500'000	117'985	Mehreinnahmen durch wachsenden Fahrzeugbestand mit tendenziell höherem Gesamtgewicht.

03 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN	12'443'833.91	13'470'110.54	9'336'000.00	13'464'000.00	7'675'361.58	13'419'532.57
	Netto Ertrag	1'026'276.63		4'128'000.00		5'744'170.99	
2110	BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	807'651.75		1'200'000.00		243'067.10	
2110.3141.00	Diverses	87'117.95				7'453.40	
2110.3141.01	Entlastungsstrasse	38'325.45					
2110.3141.02	Enggenhüttenstrasse					2'850.70	
2110.3141.03	Gaiserstrasse					200'076.20	
2110.3141.04	Gontenstrasse	661'467.45		750'000.00		26'650.85	
2110.3141.09	Brülisauerstrasse	10'340.80		450'000.00			
2110.3141.11	Dorf (Weissbad)	10'400.10					
2110.3141.12	Schwendetalstrasse					1'813.00	
2110.3141.13	Haslenstrasse					4'222.95	
2111	BAULICHER UNTERHALT BRÜCKEN	1'232.35					
2111.3141.11	Rotbach	1'232.35					
2112	BAULICHER UNTERHALT PLÄTZE					1'731.82	
2112.3141.22	Landsgemeindeplatz					1'731.82	
2120	BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	2'070'060.18	57'634.20	2'225'000.00	100'000.00	1'862'787.47	47'892.35
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	104'180.99		100'000.00		99'088.60	
2120.3130.01	Planungen	47'130.80		50'000.00		59'218.20	
2120.3131.00	Strassenplanung	8'041.80		10'000.00		4'526.05	
2120.3141.00	Fremdleistungen Bau und Betrieb	296'130.30		300'000.00		421'982.18	
2120.3141.01	Fremdleistungen Winterdienst	136'511.15		65'000.00		95'819.90	
2120.3141.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	1'044'685.06		1'100'000.00		957'408.30	
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	433'380.08		600'000.00		224'744.24	
2120.4290.01	Rückvergütungen Unfallschäden, Diverses		22'037.10		40'000.00		36'947.90
2120.4290.02	Übrige Erträge		256.30				
2120.4290.03	Rückvergütungen Markierungen		35'340.80		60'000.00		10'944.45
2130	BEITRÄGE AN DRITTE	25'832.00		105'000.00		128'642.00	
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen	25'832.00		105'000.00		114'642.00	
2130.3637.00	Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen					14'000.00	
2140	DIVERSE VERRECHNUNGEN	3'027'057.57		3'189'000.00		3'299'083.11	
2140.3134.01	Versicherungen	4'670.00		4'000.00		3'910.00	
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	102'000.00		133'000.00		116'000.00	
2140.3611.06	BUD Schadedienste	36'335.71		105'000.00		109'913.28	
2140.3611.07	Strassenverkehrsamt Gesamtaufwand	1'214'051.86		1'277'000.00		1'399'259.83	
2160	ABSCHREIBUNGEN	4'848'716.81	289'000.00	934'000.00	289'000.00	448'758.08	322'000.00
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung	1'266'716.81		1'352'000.00		913'758.08	
2160.3830.31	Auflösung zusätzliche Abschreibungen	-418'000.00		-418'000.00		-465'000.00	
2160.3893.03	Bildung Vorfinanzierung St.Antonstrasse	4'000'000.00					
2160.4893.03	Auflösung Vorfinanzierung Sanierung Bahnübergänge		289'000.00		289'000.00		322'000.00

03 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL	1'027'966.45	2'569'916.23	1'046'000.00	2'615'000.00	1'050'597.35	2'626'493.39
2170.3602.01	Vergütung an die Bezirke	1'027'966.45		1'046'000.00		1'050'597.35	
2170.4600.50	Allgemeiner Beitrag		1'061'157.13		1'115'000.00		1'084'146.01
2170.4600.52	Beitrag an Kantone ohne Nationalstrassen		1'508'759.10		1'500'000.00		1'542'347.38
2171	GLOBALBEITRAG (NFA)		1'308'066.00		1'335'000.00		1'308'184.00
2171.4630.01	Hauptstrassen		771'470.00		775'000.00		771'470.00
2171.4630.02	Berggebiete und Randregionen		536'596.00		560'000.00		536'714.00
2180	STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN	635'316.80	9'245'494.11	637'000.00	9'125'000.00	640'694.65	9'114'962.83
2180.3602.01	LSVA-Anteil Vergütung an die Bezirke	635'316.80		637'000.00		640'694.65	
2180.4030.01	Motorfahrzeugsteuern		6'617'985.38		6'500'000.00		6'442'732.80
2180.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		968'456.73		950'000.00		992'528.13
2180.4210.02	Administrativmassnahmen		36'050.00		50'000.00		45'595.40
2180.4210.04	Aufwandsentschädigung LSVA-Inkasso		34'710.00		32'000.00		32'370.00
2180.4600.80	Anteil LSVA		1'588'292.00		1'593'000.00		1'601'736.50

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
5	STRASSENANLAGEN				
5101	Entlastungsstrasse				
5101.5010.01	Rütistrasse-Zielstrasse	53'192	0	53'192	Die Projektierung des Schmittenbachkreisels konnte gestartet werden.
5104	Gontenstrasse				
5104.5010.05	Gontenhöhe-Sulzbach	752'157	0	752'157	Beim geplanten Belagssanierungsprojekt stellte sich heraus, dass die Bachdurchlässe defekt und zu klein waren, was eine Gesamtsanierung notwendig machte. Die Bachdurchlässe sind subventionsberechtigt durch den Bund.
5104.6300.01	Bundesbeitrag	74'056	0	74'056	
5105	Dorfstrasse (Gonten)				
5105.5010.00	Sulzbach-Mühleggli	82'347	0	82'347	Aufgrund der Sanierung Gontenstrasse (Kto 5104.5010.05) wurden auch in diesem Abschnitt Arbeiten notwendig.
5107	Eggerstandenstrasse				
5107.5010.00	Entlastungsstrasse-Ob.Hirschbergstrasse	2'251'783	2'500'000	-248'217	Aufgrund Vergabeerfolg wird das gesamte Projekt voraussichtlich günstiger.
5107.6300.01	Bundesbeitrag	54'534	0	54'534	Im Projekt Eggerstandenstrasse (5107.5010.00) befindet sich ein subventionsberechtigter Bachdurchlass.
5108	Eichbergstrasse				
5108.5010.00	Eggerstandenstrasse-Buechstofelweid	64'238	750'000	-685'762	Aufgrund Sanierung Eggerstandenstrasse verschiebt sich dieses Projekt auf 2022.
5111	Dorf (Weissbad)				
5111.5010.00	Bahnhof Weissbad-Loos	129'441	0	129'441	Im Rahmen des Hochwasserschutzes Weissbad musste die Konsole des Trottoirs erneuert werden.
5131	Unterdorfstrasse				
5131.5010.00	Schwellmühlestr. - Kantongrenze	68'877	0	68'877	Abschlussarbeiten Sanierung
5134	St.Antonstrasse				
5134.5010.01	Fallbach-Obere Eugst	193'137	500'000	-306'863	2019 wurden Arbeiten an Stützmauern durchgeführt. Hauptarbeiten erfolgen erst 2020.
5134.5010.05	Kapelle-Haggenstrasse	0	750'000	-750'000	Projekt verschoben infolge anderer dringlicher Projekte (Gontenstrasse)
5154	Lärmschutzmassnahmen				
5154.5010.00	Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen	483'829	0	483'829	Infolge Einsprachen konnte die Lärmschutzwand Imm erst 2019 und nicht wie geplant 2018 realisiert werden.
5154.6300.01	Bundesbeitrag	120'638	0	120'638	Infolge Realisierung Lärmschutzwand Imm konnten Bundesbeiträge gelöst werden

03 Strassenrechnung

Investitionsrechnung 2019

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	STRASSENANLAGEN Netto Ausgaben	4'692'572.90	249'227.47 4'443'345.43	5'000'000.00		2'066'890.70	2'066'890.70
5101	Entlastungsstrasse	66'932.40				1'297'828.35	
5101.5010.01	Rütistrasse-Zielstrasse	53'191.50					
5101.5010.03	Bleichenwäldlibach-Spital	13'740.90				1'267'727.35	
5101.5010.04	Rank-Eggerstandenstrasse					30'101.00	
5102	Enggenhüttenstrasse					6'303.15	
5102.5010.04	Unterstein-Steinerstrasse					375.60	
5102.5010.05	Steinerstrasse-Hergarten					5'927.55	
5104	Gontenstrasse	755'387.20	74'055.59			321'478.85	
5104.5010.00	Scheidweg-Kesselismühle					552.20	
5104.5010.01	Kesselismühle-Sommerau	3'230.05				278'412.75	
5104.5010.04	Glätzli-Gontenhöhe					203.85	
5104.5010.05	Gontenhöhe-Sulzbach	752'157.15				42'310.05	
5104.6300.01	Bundesbeitrag		74'055.59				
5105	Dorfstrasse (Gonten)	82'347.40					
5105.5010.00	Sulzbach-Mühleggli	82'347.40					
5107	Eggerstandenstrasse	2'251'783.35	54'534.29	2'500'000.00		47'321.25	
5107.5010.00	Entlastungsstrasse-Ob.Hirsch- bergstrasse	2'251'783.35		2'500'000.00		47'321.25	
5107.6300.01	Bundesbeitrag		54'534.29				
5108	Eichbergstrasse	64'237.70		750'000.00		6'519.30	
5108.5010.00	Eggerstandenstrasse-Buechstofel weid	64'237.70		750'000.00		6'519.30	
5109	Brülisauerstrasse	24'068.15				3'779.10	
5109.5010.00	Steinegg-Ibach					3'779.10	
5109.5010.01	Ibach-Chlustobel	24'068.15					
5111	Dorf (Weissbad)	129'441.00					
5111.5010.00	Bahnhof Weissbad-Loos	129'441.00					
5113	Haslenstrasse	40'482.90				8'260.00	
5113.5010.06	Schäfli-Rotbach	40'482.90				8'260.00	
5116	Steinerstrasse	1'241.65				732.80	
5116.5010.00	Enggenhüttenstrasse-Hergarten- brücke	1'241.65				732.80	
5131	Unterdorfstrasse	68'876.85				111'344.40	
5131.5010.00	Schwellmühlestr.- Kantonsgrenze	68'876.85				111'344.40	
5134	St.Antonstrasse	716'909.70		1'750'000.00		46'283.75	
5134.5010.01	Fallbach-Obere Eugst	193'137.05		500'000.00		26'309.75	
5134.5010.02	Obere Eugst-Obere Bäumen	495'275.25		500'000.00		13'603.55	
5134.5010.03	Obere Bäumen-Egg	28'497.40					
5134.5010.05	Kapelle-Haggenstrasse			750'000.00		6'370.45	
5138	Sondereggstrasse					4'884.00	
5138.5010.00	Fallbach-Sulzbach					4'884.00	
5140	Bruggtobelstrasse	6'519.10					
5140.5010.00	Bruggtobelstrasse	6'519.10					
5150	Sanierung Niveauübergänge					212'155.75	
5150.5010.00	Sanierung Niveauübergänge					212'155.75	

03 Strassenrechnung

Investitionsrechnung 2019

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5153	Sanierung Brücken/Kunstabauten	516.95					
5153.5010.11	Rotbach	516.95					
5154	Lärmschutzmassnahmen	483'828.55	120'637.59				
5154.5010.00	Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen	483'828.55					
5154.6300.01	Bundesbeitrag		120'637.59				

03 Strassenrechnung

Bilanz 2019

Konto	Bilanz Strassen Bestandesgliederung Strassen	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	20'067'924.00	21'958'531.97	17'341'892.93	24'684'563.04
10	FINANZVERMÖGEN	16'027'854.87	17'049'865.29	16'027'854.87	17'049'865.29
101	FORDERUNGEN	16'027'854.87	17'049'865.29	16'027'854.87	17'049'865.29
1015	Interne Kontokorrente	16'027'854.87	17'049'865.29	16'027'854.87	17'049'865.29
1015.01	Kontokorrent Kanton	16'027'854.87	17'049'865.29	16'027'854.87	17'049'865.29
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	4'040'069.13	4'908'666.68	1'314'038.06	7'634'697.75
140	SACHANLAGEN VV	8'223'822.90	4'490'666.68	1'314'038.06	11'400'451.52
1401	Strassen	8'223'822.90	4'490'666.68	1'314'038.06	11'400'451.52
1401.01	Kantonsstrassen	8'223'822.90	2'246'096.37	1'075'452.17	9'394'467.10
1401.02	Neubau Eggerstandenstr.	0.00	2'244'570.31	238'585.89	2'005'984.42
148	ZUSÄTZLICHE ABSCHREIBUNGEN	-4'183'753.77	418'000.00		-3'765'753.77
1480	Zusätzliche Abschreibungen	-4'183'753.77	418'000.00		-3'765'753.77
1480.03	Zusätzliche Abschreibungen Strassen	-4'183'753.77	418'000.00		-3'765'753.77
2	PASSIVEN	20'067'924.00	40'230'591.75	35'613'952.71	24'684'563.04
20	FREMDKAPITAL	352'949.64	29'460'144.13	29'580'781.72	232'312.05
200	LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN	352'949.64		120'637.59	232'312.05
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	352'949.64		120'637.59	232'312.05
2003.21.18	PV Lärm- und Schallschutzmassnahmen	352'949.64		120'637.59	232'312.05
201	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN		29'460'144.13	29'460'144.13	
2012	Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten		29'460'144.13	29'460'144.13	
2012.01	Kontokorrent Kanton (1015.02)	0.00	29'460'144.13	29'460'144.13	0.00
29	EIGENKAPITAL	19'714'974.36	10'770'447.62	6'033'170.99	24'452'250.99
293	VORFINANZIERUNGEN	7'494'000.00	4'000'000.00	289'000.00	11'205'000.00
2931	Vorfinanzierungen	7'494'000.00	4'000'000.00	289'000.00	11'205'000.00
	Investitionsrechnung				
2931.01	Vorfinanzierung Sanierung Niveauübergänge	2'894'000.00		289'000.00	2'605'000.00
2931.03	Ausbau Eggerstandenstrasse	4'600'000.00			4'600'000.00
2931.04	Ausbau St.Antonstrasse	0.00	4'000'000.00		4'000'000.00
299	BILANZÜBERSCHUSS/ -FEHLBETRAG	12'220'974.36	6'770'447.62	5'744'170.99	13'247'250.99
2990	Jahresergebnis	5'744'170.99	1'026'276.63	5'744'170.99	1'026'276.63
2990.03	Jahresergebnis Strassen	5'744'170.99	1'026'276.63	5'744'170.99	1'026'276.63
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'476'803.37	5'744'170.99		12'220'974.36
2999.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'476'803.37	5'744'170.99		12'220'974.36

04 Abfallrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2	Betriebsrechnung Abfall				
2172	BETRIEBSRECHNUNG ABFALL				
2172.3300.40	Ordentliche Abschreibungen Abfallwirtschaft	32'362	102'000	-69'638	Verschiebung Teilprojekt Ost auf 2021

04 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Abfall	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	BETRIEBSRECHNUNG ABFALL	798'155.93	868'887.31	914'500.00	858'500.00	773'022.21	881'270.51
	Netto Aufwand				56'000.00		
	Netto Ertrag	70'731.38				108'248.30	
2172.3010.01	Besoldungen	204'612.20		206'000.00		191'364.20	
2172.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-958.05				-3'250.40	
2172.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	10'444.85		11'000.00		9'725.80	
2172.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	15'840.00		16'000.00		13'393.05	
2172.3053.01	Personalversicherungen	2'492.70		3'000.00		2'580.70	
2172.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'730.95		3'000.00		2'543.15	
2172.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	947.90		1'000.00		882.55	
2172.3101.01	Betriebskosten Ökohof	22'205.20		30'000.00		9'566.30	
2172.3102.01	Drucksachen, Information, Inserate	7'593.65		10'000.00		6'067.10	
2172.3109.01	Verschiedener Aufwand	2'246.05		10'000.00		14'845.00	
2172.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	41'808.50		40'000.00		33'730.00	
2172.3120.01	Entsorgungskosten	208'638.86		200'000.00		180'238.56	
2172.3120.02	Transportkosten Wertstoffe	170'200.71		180'000.00		172'018.31	
2172.3120.04	Ankauf Sperrgutmarken	878.49		2'000.00		878.49	
2172.3133.01	EDV-Kosten	4'906.75		4'000.00		3'996.00	
2172.3134.01	Versicherungen	2'491.95		3'000.00		1'503.55	
2172.3137.04	Vorsteuerkürzung	3'228.15				2'583.55	
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt Ökohof	2'345.00		30'000.00		70'332.75	
2172.3161.01	Mietkosten Infrastruktur	18'140.00		18'000.00		15'023.55	
2172.3170.01	Spesenentschädigungen			500.00			
2172.3300.40	Ordentliche Abschreibungen Abfallwirtschaft	32'362.07		102'000.00			
2172.3611.01	Verrechnung Verwaltungskosten BUD	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
2172.4210.01	Kehrichtgrundgebühr		362'178.30		360'000.00		354'635.23
2172.4210.02	Ertrag Sperrgut		143'008.85		120'000.00		135'538.40
2172.4210.03	Ertrag Grüngut		46'005.20		45'000.00		45'982.75
2172.4250.01	diverse Verkäufe		371.50		500.00		297.20
2172.4250.02	Verkauf Sperrgutmarken		1'153.20		2'000.00		974.90
2172.4612.01	Ertrag Wertstoffe		108'846.86		120'000.00		147'049.03
2172.4612.02	Ertrag A-Region		138'996.95		160'000.00		134'719.90
2172.4612.03	Ertrag Kehrichtverwertung Rheintal		27'475.45		16'000.00		22'419.65
2172.4612.04	Rückerstattung Vetrosuisse		40'851.00		35'000.00		39'653.45

04 Abfallrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung 2019

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
5	ABFALLANLAGEN				
5000	Ökohof				
5000.5040.01	Investition	167'148	680'000	-512'852	Teilprojekt Ost (Rückstellraum) wurde zurückgestellt und wird 2021 realisiert.

04 Abfallrechnung

Investitionsrechnung 2019

Konto	Investitionsrechnung Abfall	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	ABFALLANLAGEN Netto Ausgaben	167'147.85	167'147.85	680'000.00	680'000.00	45'763.90	45'763.90
5000 5000.5040.01	Ökohof Investition	167'147.85 167'147.85		680'000.00 680'000.00		45'763.90 45'763.90	

04 Abfallrechnung

Bilanz 2019

Konto	Bilanz Abfall Bestandesgliederung Abfall	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	1'098'220.25	1'196'534.40	1'126'315.87	1'168'438.78
10	FINANZVERMÖGEN	1'049'621.00	1'029'386.55	1'093'953.80	985'053.75
100	Flüssige Mittel	2'000.00			2'000.00
1000	Flüssige Mittel	2'000.00			2'000.00
1000.00	Kasse Ökohof	2'000.00			2'000.00
101	FORDERUNGEN	1'047'621.00	1'020'656.45	1'093'953.80	974'323.65
1010	FORDERUNGEN		46'332.80	46'332.80	
1010.01	Vorsteuer Betriebsrechnung	0.00	33'533.30	33'533.30	0.00
1010.02	Vorsteuer Investitionsrechnung	0.00	12'799.50	12'799.50	0.00
1015	INTERNE KONTOKORRENTE	1'047'621.00	974'323.65	1'047'621.00	974'323.65
1015.01	Kontokorrent Kanton	1'047'621.00	974'323.65	1'047'621.00	974'323.65
104	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN		8'730.10		8'730.10
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		8'730.10		8'730.10
1041.01	TA Sachaufwand	0.00	8'730.10		8'730.10
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	48'599.25	167'147.85	32'362.07	183'385.03
140	SACHANLAGEN VV	48'599.25	167'147.85	32'362.07	183'385.03
1404	Abfallanlagen	48'599.25	167'147.85	32'362.07	183'385.03
1404.40	Ökohof	48'599.25	167'147.85	32'362.07	183'385.03

04 Abfallrechnung

Bilanz 2019

Konto	Bilanz Abfall Bestandesgliederung Abfall	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
2	PASSIVEN	1'098'220.25	2'298'881.73	2'228'663.20	1'168'438.78
20	FREMDKAPITAL	512.85	2'119'902.05	2'120'414.90	
200	LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN		133'187.25	133'187.25	
2000	Kreditoren		133'187.25	133'187.25	
2000.02	Umsatzsteuer Betriebsrechnung	0.00	56'371.60	56'371.60	0.00
2000.04	Abrechnungskonto MWST	0.00	76'815.65	76'815.65	0.00
201	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN		1'986'714.80	1'986'714.80	
2012	Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten		1'986'714.80	1'986'714.80	
2012.01	Kontokorrent Kanton (1015.03)	0.00	1'986'714.80	1'986'714.80	0.00
204	Passive RECHNUNGSABGRENZUNGEN	512.85		512.85	
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	512.85		512.85	
2041.01	TP Sachaufwand	512.85		512.85	0.00
29	EIGENKAPITAL	1'097'707.40	178'979.68	108'248.30	1'168'438.78
299	BILANZÜBERSCHUSS/ -FEHLBETRAG	1'097'707.40	178'979.68	108'248.30	1'168'438.78
2990	Jahresergebnis	108'248.30	70'731.38	108'248.30	70'731.38
2990.04	Jahresergebnis Abfall	108'248.30	70'731.38	108'248.30	70'731.38
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	989'459.10	108'248.30		1'097'707.40
2999.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	989'459.10	108'248.30		1'097'707.40

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
3	AUFWAND				
30	PERSONALAUFWAND				
30.302.00	Besoldung Lehrkräfte	3'868'039	4'033'000	-164'962	Pensenoptimierungen führten zu Einsparungen
30.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	340'499	442'000	-101'502	Arbeitgeberbeitrag an Familienausgleichskasse wurde nicht separat budgetiert.
30.307.00	Familienausgleichskasse	88'661	0	88'661	Vgl. Begründung zu Konto 30.303.00
4	ERTRAG				
45	SCHULGELDER				
45.451.00	Schulgelder Kanton AI 4.-6. Kl.	1'923'324	1'987'000	-63'676	Gegenüber der budgetierten Schülerzahl besuchten effektiv 3 Schüler weniger (mit Wohnort AI) das Obergymnasium.
46	Defizit z.L. Kanton				
46.461.00	Defizit z.L. Kanton	3'678'940	4'111'000	-432'060	Geringerer Personalaufwand (rund Fr. 293'000) und insgesamt geringerer Sachaufwand (rund Fr. 154'000) können Mindererträge bei den Schulgeldern (rund Fr. 50'000) kompensieren und führen zu dieser Verbesserung gegenüber dem Budget.

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	8'737'735.02	8'737'735.02	9'200'500.00	9'200'500.00	9'032'794.49	9'032'794.49
3	AUFWAND	8'737'735.02	703'297.15	9'200'500.00	686'000.00	9'032'794.49	698'560.00
	Netto Aufwand		8'034'437.87		8'514'500.00		8'334'234.49
30	PERSONALAUFWAND	6'309'985.30	584'609.80	6'585'000.00	567'000.00	6'509'363.20	579'537.40
30.300.00	Entschäd. für Projekt- und Prüfungskommissionen						
30.301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	855'349.25		878'000.00		893'511.55	
30.302.00	Besoldung Lehrkräfte	3'868'038.50		4'033'000.00		4'012'275.25	
30.302.02	Besoldung Internat	490'968.75		479'000.00		493'484.75	
30.302.03	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-29'908.30				-38'720.15	
30.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	340'498.50		442'000.00		349'304.15	
30.304.00	Personalversicherungsbeiträge	542'928.05		558'000.00		539'748.90	
30.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	22'535.40		29'000.00		23'336.35	
30.306.00	Krankentaggeld	30'891.45		32'000.00		31'665.85	
30.307.00	Familienausgleichskasse	88'661.20				91'131.60	
30.309.00	Weiterbildung	21'958.05		50'000.00		30'876.40	
30.317.00	Schulleitung	1'582.60		1'500.00		706.90	
30.317.01	Koordinationskommission, Ltg-LPK	3'860.00		8'500.00		5'180.00	
30.319.00	Diverser Personalaufwand	36'020.95		37'000.00		36'021.80	
30.352.00	Schulgemeinde Appenzell: Gehaltsanteil	36'600.90		37'000.00		40'839.85	
30.463.00	Internat: Gehaltsanteil		584'609.80		567'000.00		579'537.40
31	UNTERHALT	1'618'753.46	118'687.35	1'652'500.00	119'000.00	1'617'976.39	119'022.60
31.311.00	Mobiliar/Geräte	6'686.84		10'000.00		8'537.00	
31.311.01	Musikinstrumente	6'566.40		7'000.00		6'605.30	
31.311.02	Fahrzeuge	7'641.85		11'000.00		7'574.95	
31.311.03	Übriger Unterhalt	4'209.00		7'500.00		7'216.50	
31.312.00	Energie	157'411.45		190'000.00		147'617.75	
31.312.01	Elektrizität	77'656.00		72'000.00		73'732.00	
31.312.02	Wasser, Abwasser	8'185.95		10'000.00		8'535.60	
31.313.00	Reinigung, Kehricht	26'238.49		29'000.00		25'058.62	
31.313.01	Diverse Verbrauchsmaterialien	10'653.55		19'000.00		17'114.67	
31.313.02	Diverses Gartenmaterial, Hausdekoration	4'911.95		7'000.00		6'323.80	
31.314.00	Unterhalt durch Dritte	26'870.88		29'000.00		26'113.90	
31.314.02	Vertragliche Unterhalte	1'489.50		7'000.00		4'038.70	
31.316.00	Mietzinsen	1'102'890.00		1'104'000.00		1'104'990.00	
31.318.00	Sachversicherungen	4'003.60		5'000.00		4'080.60	
31.319.00	Internatsverrechnungen für Mittagessen	173'338.00		145'000.00		170'437.00	
31.463.00	Anteil Internat Energie		31'016.10		38'000.00		30'785.85
31.463.01	Anteil Internat Versicherungen		781.15		1'000.00		781.15
31.463.02	Anteil Kloster/BUD Raumkosten		67'137.65		62'000.00		66'684.60
31.463.03	Anteil Internat Reinigung, Kehricht etc.		5'038.45		7'000.00		6'101.00
31.463.04	Mieteinnahmen von Dritten		14'714.00		11'000.00		14'670.00

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	SACHAUFWAND	708'658.68		863'000.00		777'908.50	
32.310.00	Büromaterial, Inserate, Drucksachen	18'200.11		29'000.00		20'421.81	
32.310.01	Telefonspesen, Porti	6'979.10		13'000.00		10'059.40	
32.310.02	Gebühren, Zeitschriften	7'894.90		8'500.00		7'478.50	
32.310.03	Jahresbericht	9'506.90		10'000.00		10'654.90	
32.310.04	Postcheck- und Bankspesen	172.70		500.00		141.80	
32.310.05	Allgemeines Schulmaterial	24'670.85		34'000.00		30'190.45	
32.310.06	Lehrmittel	77'568.39		95'000.00		76'871.93	
32.310.07	Deutsch	2'593.27		2'500.00		1'572.87	
32.310.08	Französisch	1'664.15		2'500.00		2'261.60	
32.310.09	Englisch	1'701.71		2'500.00		955.81	
32.310.10	Latein	30.40		1'500.00		47.30	
32.310.11	Freifächer	77.10		1'000.00		488.83	
32.310.12	Geschichte	692.51		2'000.00		1'812.85	
32.310.13	Geographie	2'023.15		2'000.00		1'223.61	
32.310.14	Wirtschaft, Buchhaltung	759.00		2'500.00		1'348.50	
32.310.15	Musik	3'609.77		6'000.00		2'020.46	
32.310.16	Bildnerisches Gestalten	6'302.68		7'500.00		7'002.84	
32.310.17	Theater	3'547.90		3'000.00		2'574.72	
32.310.18	Sport	13'014.70		16'000.00		15'887.10	
32.310.19	Religion, Lebenskunde	2'839.50		3'000.00		4'114.28	
32.310.20	PPP = Philosophie, Psychologie, Pädagogik	1'637.03		2'500.00		2'262.98	
32.310.21	Mathematik	294.00		2'500.00		685.90	
32.310.22	Physik	9'197.68		14'500.00		11'897.45	
32.310.23	Informatik	1'290.35		3'500.00		3'337.95	
32.310.24	Chemie	17'733.53		18'000.00		15'971.02	
32.310.25	Biologie	5'640.46		5'000.00		4'985.16	
32.310.26	Kreativfächer 1. Klasse	4'324.85		4'000.00		4'729.55	
32.310.27	Wahlpflichtfächer	861.60		1'000.00		-747.30	
32.310.28	Medienarbeit 'Bravda'						
32.310.29	KUGA: Kultur am Gymnasium Appenzell	1'423.90		2'000.00		2'025.85	
32.310.30	Foyer	3'418.55		3'500.00		1'455.20	
32.310.31	Lerntechnik			500.00			
32.310.32	Studienberatung	6'937.50		10'000.00		15'150.00	
32.310.33	Bibliothek	14'833.33		15'000.00		14'098.28	
32.310.34	Projektwochen / Maturareisen	30'268.75		40'000.00		30'576.40	
32.310.35	Veranstaltungen der ganzen Schülerschaft	26'780.30		38'000.00		32'098.95	
32.310.36	Elterntage, Maturatagungen etc.	4'109.40		5'500.00		2'987.20	
32.310.37	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	132'097.19		125'000.00		131'810.75	
32.310.38	EDV: Neubeschaffung/Lizenzen/ Dienstleistungen etc.	210'340.57		260'000.00		258'337.00	
32.310.39	Begabungsförderung	908.00		2'000.00		1'146.00	
32.310.40	Übriger Sachaufwand	12'095.40		15'500.00		9'131.15	
32.310.41	Unterrichtsevaluation						
32.310.42	Prüfungsgebühren Französisch / Englisch / Informatik	40'617.50		53'000.00		38'839.45	
35	BEITRAG MUSIKSCHULE	83'337.58		80'000.00		77'546.40	
35.352.00	Beitrag an Musik	83'337.58		80'000.00		77'546.40	
38	SCHULGELD INTERNAT	17'000.00		20'000.00		50'000.00	
38.380.00	Schulgeld Internat	17'000.00		20'000.00		50'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG						
	Netto Ertrag	8'034'437.87	8'034'437.87	8'514'500.00	8'514'500.00	8'334'234.49	8'334'234.49
42	ZINSERTRÄGE						
42.422.00	Zinserträge						
43	ENTGELTE		533'848.80		531'500.00		583'049.30
43.431.00	Maturagebühren		16'800.00		17'000.00		18'000.00
43.432.00	Mittagessen		147'648.50		115'000.00		143'052.00
43.433.00	Schulgelder AR 1./2. Kl. und Andere		100'700.00		101'000.00		130'135.00
43.433.01	Schulgelder interne Schüler		135'951.65		130'000.00		159'272.00
43.433.02	Freifächer (Teinahmegebühren)		11'200.00		13'500.00		13'700.00
43.435.00	Lehrmittel und Diverses		69'470.55		95'000.00		70'269.60
43.435.01	Kochen, Werken, kreative Wahlfächer		4'198.05		3'000.00		3'428.50
43.435.02	Prüfungsgebühren Englisch und Französisch		27'810.00		40'000.00		23'310.00
43.439.00	Diverse Einnahmen		20'070.05		17'000.00		21'882.20
45	SCHULGELDER		3'821'649.00		3'872'000.00		3'999'197.00
45.451.00	Schulgelder Kanton AI 4.-6. Kl.		1'923'324.00		1'987'000.00		2'012'060.00
45.451.01	Schulgelder AR 3.-6. Kl.		160'000.00		120'000.00		230'000.00
45.452.00	Schulgelder der Schul- gemeinden für 1.-3. Kl.		1'738'325.00		1'765'000.00		1'757'137.00
46	Defizit z.L. Kanton		3'678'940.07		4'111'000.00		3'751'988.19
46.461.00	Defizit z.L. Kanton		3'678'940.07		4'111'000.00		3'751'988.19

Konto	Bilanz Gymnasium Bestandesgliederung Gymnasium	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	501'857.23	12'204'860.87	12'420'308.39	286'409.71
10	UMLAUFVERMÖGEN	411'936.68	4'431'345.07	4'614'163.09	229'118.66
10.100.00	Kassa	7'401.60	16'068.40	17'532.15	5'937.85
10.101.00	Postcheck 90-109818-2	21'833.92		21'833.92	0.00
10.101.01	Postcheck Zeitschrift 'Antonius' 90-11342-9	28'328.73		8'635.19	19'693.54
10.102.00	APPKB KK 60 10 340.630-05	235'744.82	4'415'204.17	4'558'208.67	92'740.32
10.102.02	APPKB Servicekonto Skilager	34'624.44		7'953.16	26'671.28
10.102.03	APPKB Anlagesparkonto Zeitschrift 'Antonius'	84'003.17	72.50		84'075.67
11	GUTHABEN	3'147.45	7'729'174.75	7'731'822.20	500.00
11.110.03	Kinderzulagen an Arbeitnehmer	0.00	98'600.00	98'100.00	500.00
11.110.18	Lohnkonto	0.00	5'371'675.25	5'371'675.25	0.00
11.110.60	Sozialversicherungen	0.00	801'733.20	801'733.20	0.00
11.110.61	Versicherungskasse	893.40	943'244.60	944'138.00	0.00
11.110.62	Personalversicherungen	2'254.05	86'749.20	89'003.25	0.00
11.110.64	Krankentaggeld	0.00	76'528.80	76'528.80	0.00
11.115.02	Debitoren Semesterrechnung	0.00	350'643.70	350'643.70	0.00
13	TRANSITORISCHE AKTIVEN	52'363.10	44'341.05	52'363.10	44'341.05
13.130.00	Transitorische Aktiven	52'363.10	44'341.05	52'363.10	44'341.05
15	Anlagevermögen	34'410.00		21'960.00	12'450.00
15.100.00	Heizöl	34'410.00		21'960.00	12'450.00
2	PASSIVEN	501'857.23	8'609'470.56	8'824'918.08	286'409.71
20	FREMDKAPITAL	460'634.98	8'603'200.76	8'823'908.08	239'927.66
20.200.01	Diverse Kreditoren	0.00	1'713.85	1'661.80	52.05
20.200.02	Geld-Konti Zeitschrift 'Antonius'	112'331.90	72.50	8'635.19	103'769.21
20.200.03	Gelder für zukünftige Aufführungen	4'319.40			4'319.40
20.200.04	Kontokorrent Kanton (1011.23)	309'359.24	8'583'172.76	8'787'416.28	105'115.72
20.200.05	APPKB Servicekonto Skilager	34'624.44		7'953.16	26'671.28
20.205.00	Quellensteuer	0.00	18'241.65	18'241.65	0.00
25	TRANSITORISCHE PASSIVEN		1'884.80		1'884.80
25.250.00	Transitorische Passiven	0.00	1'884.80		1'884.80
28	SPEZIALFINANZIERUNGEN	41'222.25	4'385.00	1'010.00	44'597.25
28.280.02	Konzertfonds	7'619.40	650.00		8'269.40
28.280.04	Schulbus-Beschaffung	27'026.05	3'735.00		30'761.05
28.280.05	Projektwochen (Vermächtnis Hüppi)	6'576.80		1'010.00	5'566.80

Kommentar zur Jahresrechnung 2019

Kantonales Spital Appenzell

Allgemein

Das Kantonale Spital Appenzell (KSP) schliesst bei einem Betriebsertrag von Fr. 13'948'078 und einem Betriebsaufwand (inkl. Abschreibungen und Finanzaufwand) von Fr. 15'547'280 mit einem Jahresverlust von Fr. -1'599'202 ab. Dies entspricht einer Zunahme gegenüber dem Vorjahr um Fr. 222'791 (+16.2%). Im Betriebsertrag sind gemeinwirtschaftliche Leistungen des Kantons für Notfall und Rettungsdienst in der Höhe von insgesamt Fr. 2'255'214 (Vorjahr Fr. 2'168'116) enthalten.

Betriebsertrag

Erträge aus Leistungen für stationäre Patienten

Die Erträge aus Leistungen für stationäre Patienten beziffern sich im Berichtsjahr auf Fr. 8'039'914. Dies entspricht einer Abnahme gegenüber dem Vorjahr um Fr. -282'253 (-3.4%). Gegenüber Budget resultieren Mindererträge von Fr. -2'364'086 (-22.7%).

Der Kantonsanteil an den Einnahmen für stationäre Behandlungen sank gegenüber dem Vorjahr um Fr. -149'573 und liegt im Jahr 2019 bei Fr. 1'981'689. Der gesamte Kantonsbeitrag (DRG-Anteil sowie gemeinwirtschaftliche Leistungen Notfall / Rettungsdienst) beträgt Fr. 4'236'903, was Fr. -62'475 unter dem Vorjahreswert liegt.

Die Anzahl stationärer Austritte ist gegenüber dem Vorjahr um 99 Fälle gesunken und liegt bei 831 Austritten. Budgetiert waren 960 stationäre Austritte. Der Rückgang der stationären Fallzahlen verteilt sich über alle Fachgebiete. Im abgelaufenen Kalenderjahr sind 49.3% (VJ 48.7%) der Patienten im Fachgebiet Orthopädie/Traumatologie behandelt worden, wohingegen 34.2% (VJ 34.6%) der Patienten dem Fachgebiet Innere Medizin zuzuschreiben sind. Der CMI (Case Mix Index) liegt bei 0.817 (Vorjahr 0.754 / Budget 0.782). Der Anstieg ist auf die Reduktion der Anzahl leichter Fälle, welche seit dem Jahr 2018 vermehrt ambulant behandelt werden, zurückzuführen

Der Anteil an Zusatzversicherten Patienten liegt im abgelaufenen Geschäftsjahr bei 28.0% (Vorjahr 28.7%). In absoluten Zahlen bedeutet dies ein Rückgang um -34 Fälle. Insgesamt wurden am KSP 233 zusatzversicherte Patienten stationär behandelt.

Die durchschnittliche Aufenthaltsdauer der Patientinnen und Patienten nahm im Vergleich zum Vorjahr um 0.8 Tage zu und liegt bei 5.7 Tagen. Insgesamt liessen sich 539 Innerrhoderinnen und Innerrhoder (Vorjahr 640) am KSP stationär behandeln, was 64.9% aller stationären Fälle entspricht.

Die Gründe für die gesunkenen Fallzahlen im stationären Bereich sehen die Spitalverantwortlichen unter anderem in der Verschiebung in den ambulanten Bereich – ein Trend, der ab 2018 gesamtschweizerisch beobachtet werden konnte. Gemäss interner Evaluation wurden im Berichtsjahr 88 Fälle ambulant behandelt, welche in der Vergangenheit (d.h. vor der Neuregelung) stationär behandelt worden wären. Andererseits ist die erhoffte nachhaltige Erhöhung der stationären Fallzahlen bis anhin ausgeblieben.

Erträge aus Leistungen für ambulante Patienten

Im ambulanten Bereich setzte sich das Umsatzwachstum der vergangenen Jahre weiter fort. Im Berichtsjahr liegt der Ertrag aus Leistungen für ambulante Patienten bei Fr. 2'506'593 (VJ Fr. 2'319'705). Dies entspricht einem Zuwachs von 8.1% und das obwohl die ambulanten Fallzahlen in den medizinischen Fachgebieten mit 3'011 (VJ 3'064) Eintritten einen leichten Rückgang verzeichnen. Gegenüber Budget resultieren Mehreinnahmen von Fr. 80'593 (+3.3%).

Ein wesentlicher Anteil am Umsatzwachstum hatten einerseits die komplexeren ambulanten Eingriffe, welche nicht mehr stationär geführt werden. Andererseits konnte die Fallzahl im Fachbereich Ophthalmologie um 49 Fälle auf insgesamt 244 Fälle gesteigert werden.

Erträge gemeinwirtschaftliche Leistungen

Auch der Notfall verzeichnet mit 1'969 Eintritten im Vergleich zum Vorjahr eine leichte Abnahme (-89 Fälle). Die durchschnittliche Anzahl Eintritte pro Tag sinkt dementsprechend von 5.6 im Vorjahr auf 5.4 im Berichtsjahr. 51.0% (VJ 49.8%) aller stationären Eintritte werden über den Notfall eingewiesen und im ambulanten Bereich sind es 51.3% (VJ 51.9%). Das Notfallteam sah sich auch im Jahr 2019 mit einer hohen Personalfuktuation konfrontiert (6 Eintritte und 5 Austritte). Die personellen Wechsel führten 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. Für das Folgejahr ist das Notfallteam nun jedoch komplett und der 24 Stundendienst kann ausschliesslich mit eigenem Personal abgedeckt werden.

Die Einsätze des Rettungsdienstes gingen um 26 auf 570 zurück. Der Umsatz erhöhte sich jedoch um Fr. 22'013 und liegt im Berichtsjahr bei Fr. 551'394. Folglich werden die budgetierten gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Rettungsdienstes von Fr. 700'000 nur leicht überschritten. Im 2019 fand die IVR-Zertifizierung (Interverband für Rettungswesen) statt. Diese Zertifizierung entspricht einem anerkannten Qualitätsanspruch. Entsprechend werden im Jahr 2020 auch die Taxen angehoben.

Insgesamt nehmen die Erträge aus gemeinwirtschaftlichen Leistungen (Fr. 2'255'214, wovon Fr. 1'536'177 Notfall und Fr. 719'037 Rettungsdienst) im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 87'098 oder 4.0% zu.

Übrige betriebliche Erträge

Die übrigen betrieblichen Erträge beziffern sich im Berichtsjahr auf Fr. 1'146'358. Dies entspricht einer Zunahme von Fr. 64'527 oder 5.9% im Vergleich zum Vorjahr. Darin enthalten sind die internen Verrechnungen (Leistungslieferungen) an das Kantonale Alters- und Pflegezentrum (APZ) mit Fr. 471'000 bzw. an das Bürgerheim Appenzell (BH) mit Fr. 273'313. Diese fallen um Fr. 56'761 höher aus als im Vorjahr.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand (inkl. Arzthonorare) ist mit Fr. 10'468'096 um CHF -698'904 bzw. -6.3% tiefer als gemäss Budget. Im Vergleich zum Vorjahr resultiert eine leichte Zunahme von Fr. 45'857 bzw. 0.4%.

Aufgrund des Rückgangs der Fallzahlen wurden im Jahr 2019 Sparmassnahmen eingeleitet sowie Dienstplananpassungen und Korrekturen beim Stellenschlüssel vorgenommen. Die Massnahmen werden aber erst im zweiten Halbjahr 2019 bzw. insbesondere im Jahr 2020 wirksam.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr beanspruchten zwei ausserordentliche Projekte das Personal des KSP zusätzlich: Einerseits die Einführung des Klinikinformationssystems Orbis. Das Projekt hat viele personelle Ressourcen, unter anderem in den Bereichen Ärztesekretariat, Labor, Bettenstation, Patientenadministration und Empfang, Physiotherapie, Logopädie sowie der Betriebswirtschaft gebunden. Andererseits wurde das Neubauprojekt mit breit aufgestellten und zeitintensiven Nutzersitzungen vorangetrieben. Eine Aktivierung dieser «internen» Personalkosten wurde nicht vorgenommen. D.h. diese Aufwände belasten durch ihren Niederschlag im Personalaufwand die Erfolgsrechnung. Diese genannten, personalintensiven Langzeitprojekte wurden zum Grossteil ohne eine Erhöhung des Stellenschlüssels realisiert. Entsprechend erhöhte sich auch der Überstundensaldo in diesen Bereichen.

Die Arzthonorare steigen gegenüber dem Vorjahr um Fr. 19'297 oder 1.0% auf Fr. 1'853'822. Hauptursache ist die im Berichtsjahr angepasste Vergütung für die Chirurgischen Bereitschaftsdienste (Zunahme von Fr. 76'650 gegenüber Vorjahr). Hingegen sind die Arzthonorare für stationäre und ambulante Behandlungen im Vorjahresvergleich um Fr. -57'353 oder -3.2% zurückgegangen.

In den Honorarleistungen sind die Abgeltungen für die beim Spitalverbund Appenzell A.Rh. angestellten Assistenzärzte in der Höhe von Fr. 240'800 enthalten.

Medizinischer Bedarf

Der Aufwand für medizinischen Bedarf beziffert sich auf Fr. 2'110'396 und hat gegenüber dem Vorjahr um Fr. 190'907 oder 9.9% zugenommen. Einerseits wurde der Lagerbestand im Operationsbereich um Fr. -39'903 reduziert, andererseits führt die Zunahme der temporären Arbeitskräfte im Notfall zu einem Anstieg der «externen» Personalkosten.

Sachaufwand

Der Sachaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um Fr. 123'927 auf Fr. 1'103'261 erhöht. Gegenüber Budget resultiert ein Mehraufwand von Fr. 33'261 oder 3.1%. Unter anderem wurde der Heizölvorratsbestand um Fr. -30'000 reduziert. Im Vergleich zum Vorjahr zeigt sich zudem ein Anstieg der Aufwendungen für Unterhalt und Reparaturen der Sachanlagen. Das ist eine direkte Auswirkung der in den letzten Jahren tief gehaltenen Anlage-Investitionen in allen Bereichen des KSP.

Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton liegt bei Fr. 956'000 und ist damit im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Büro- und Verwaltungsaufwand

Der Büro- und Verwaltungsaufwand beträgt im Berichtsjahr Fr. 674'992. Im Vergleich zum Vorjahr entspricht dies einer Erhöhung von Fr. 28'820 oder 4.5%. Wesentlich zum Mehraufwand beigetragen haben die Informatikaufwendungen, welche um Fr. 106'695 auf Fr. 391'099 gestiegen sind. Unter anderem wurden Migrationsserver abgelöst bzw. eine neue Lernplattform angeschafft. Nicht zuletzt sind auch die Wartungs- und Betriebskosten des Amtes für Informatik angestiegen.

Abschreibungen

Die Abschreibungen liegen um Fr. -86'794 unter Vorjahresniveau und beziffern sich auf Fr. 139'140. Im Jahr 2019 wurden lediglich Investitionen im Umfang von Fr. 45'223 (Vorjahr Fr. 242'000) aktiviert. Diesbezüglich besteht ein latenter Nachholbedarf. Weil im Folgejahr bedeutende Projekte (Klinikinformationssystem, EPD, Migration Telefonie sowie Migration Alarmserver) abgeschlossen werden, wird inskünftig ein bedeutender Anstieg des Abschreibungsaufwandes erwartet.

ERFOLGSRECHNUNG Kantonales Spital Appenzell

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	2019	in %	Budget 2019	in %	2018	in %
Erträge Leistungen stationäre Patienten	8'039'914	58%	10'404'000	65%	8'322'166	60%
Erträge Leistungen ambulante Patienten	2'506'593	18%	2'426'000	15%	2'319'705	17%
Erträge gemeinwirtschaftliche Leistungen / Betriebsbeitrag Kanton	2'255'214	16%	1'950'000	12%	2'168'116	16%
Übrige betriebliche Erträge	1'146'358	8%	1'213'000	8%	1'081'831	8%
Betriebsertrag	13'948'078	100%	15'993'000	100%	13'891'818	100%
Personalaufwand	-10'468'096		-11'167'000		-10'422'239	
Medizinischer Bedarf	-2'110'396		-2'227'000		-1'919'488	
Sachaufwand	-1'103'261		-1'070'000		-979'965	
Mietaufwand	-956'000		-956'000		-956'000	
Büro- und Verwaltungsaufwand	-674'992		-700'000		-646'172	
Übriger Betriebsaufwand	-94'249		-115'000		-116'525	
Betriebsaufwand vor Abschreibungen	-15'406'994	-110%	-16'235'000	-102%	-15'040'390	-108%
Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Amortisationen (EBITDA)	-1'458'916	-10%	-242'000	-2%	-1'148'572	-8%
Abschreibungen Sachanlagen	-139'140		-289'000		-225'934	
Abschreibungen immaterielle Anlagen	-202		-50'000		-904	
Betriebsergebnis (EBIT)	-1'598'259	-11%	-581'000	-4%	-1'375'411	-10%
Finanzertrag	-		1'000		-	
Finanzaufwand	-943		-1'000		-1'001	
Finanzergebnis	-943	0%	-	0%	-1'001	0%
JAHRESERGEBNIS	-1'599'202	-11%	-581'000	-4%	-1'376'411	-10%

BILANZ Kantonales Spital Appenzell

AKTIVEN (in CHF)	31.12.2019	in %	31.12.2018	in %
Flüssige Mittel	2'132'479		710'823	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'684'408		1'864'226	
Übrige kurzfristige Forderungen				
Gegenüber Dritten	989		2'051	
Gegenüber APZ	1'571'344		1'020'644	
Gegenüber BH	127'511		131'066	
Vorräte	567'379		611'055	
Nicht abgerechnete Leistungen	40'300		28'000	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'341		24'016	
Umlaufvermögen	6'134'752	85%	4'391'881	83%
Sachanlagen				
Technische Anlagen und Geräte	482'761		597'729	
Anlagen im Bau	100'000		100'000	
Immaterielle Anlagen				
Immaterielle Anlagen	20'848		-	
Immaterielle Anlagen in Arbeit	508'422		201'969	
Anlagevermögen	1'112'032	15%	899'698	17%
TOTAL AKTIVEN	7'246'783	100%	5'291'579	100%

PASSIVEN (in CHF)	31.12.2019	in %	31.12.2018	in %
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	784'337		876'749	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				
Gegenüber Dritten	141'649		14'382	
Gegenüber Kanton	5'975'349		4'095'177	
Passive Rechnungsabgrenzungen	288'361		231'726	
Kurzfristiges Fremdkapital	7'189'697	99%	5'218'034	99%
Zweckgebundene Fonds	57'087		73'545	
Langfristiges Fremdkapital	57'087	1%	73'545	1%
TOTAL PASSIVEN	7'246'783	100%	5'291'579	100%

Kommentar zur Jahresrechnung 2019

Kantonales Alters- und Pflegezentrum Appenzell

Allgemein

Das Kantonale Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ) schliesst bei einem Betriebsertrag von Fr. 8'148'593 und einem Betriebsaufwand (inkl. Abschreibungen und Finanzaufwand) von Fr. 8'147'411 mit einem Jahresgewinn von Fr. 1'182 ab. Im Vorjahr resultierte noch ein Jahresverlust von Fr. -395'478. Diese positive Entwicklung ist vorwiegend auf Mehrerträge bei den Leistungen für Bewohner (Anstieg Bettenauslastung und durchschnittlicher Pflegeschweregrad) zurückzuführen.

Betriebsertrag

Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner (Fr. 6'784'412) haben sich insgesamt und im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 417'267 oder 6.6% erhöht. Im Vergleich zum Budget sind dies Mehreinnahmen von Fr. 93'412 (1.4%).

Mit Fr. 2'990'975 haben sich die Einnahmen aus Pensionstaxen gegenüber dem Vorjahr um Fr. 158'209 oder 5.6% erhöht. Einerseits wurden im Oktober 2018 die Pensionstaxen für die Einerzimmer leicht angehoben. Andererseits war das APZ im Berichtsjahr sehr gut ausgelastet.

Die Einnahmen aus Betreuungstaxen liegen im Jahr 2019 bei Fr. 831'480. Im Vergleich zum Vorjahr entspricht dies einer Steigerung von Fr. 29'955 oder 3.7%.

Der Versicherungsanteil wie auch der Bewohneranteil der Pflorgetaxen sind ebenfalls gestiegen und betragen Fr. 1'267'452 bzw. Fr. 458'738. Dies entspricht Mehreinnahmen von Fr. 109'782 oder 6.8%.

Der Kantonsanteil der Pflorgetaxen (KLV) konnte gegenüber dem Vorjahr um Fr. 119'321 oder 10.7% erhöht werden und liegt im abgeschlossenen Geschäftsjahr bei Fr. 1'235'766. Zusammen mit dem Jahresgewinn ergibt dies einen Kantonsanteil von Total 1'236'948, was im Vergleich zum Vorjahr eine Reduktion von Fr. -274'975 oder -18.2% bedeutet.

Die Bewohnerfluktuation ist im Vergleich zum Vorjahr (überdurchschnittlich hohe Fluktuation) wieder gesunken: In das APZ sind 30 Personen eingetreten (Vorjahr 46) und 27 Personen ausgetreten (Vorjahr 45). 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 ist dies mit Todesfällen oder Spitalaufenthalten zu begründen. Im Berichtsjahr resultiert eine Differenz von 213 Tagen (Vorjahr 396 Tage).

Die Bettenauslastung liegt basierend auf durchschnittlich 61 Planbetten mit 22'048 Pensionstagen bei sehr guten 99.0% (Vorjahr 96.5%). Der durchschnittliche Pflegeschweregrad ist im abgelaufenen

Geschäftsjahr ebenfalls gestiegen auf 6.9 (Vorjahr 6.6). Budgetiert war ein Pflegeschweregrad von durchschnittlich BESA-Stufe 7.

Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte

Die Einnahmen aus Leistungen an Personal und Dritte beziffern sich im Berichtsjahr auf Fr. 1'253'426. Dies entspricht einer Zunahme von Fr. 460'333 oder 58.0% im Vergleich zum Vorjahr. Darin sind unter anderem Einnahmen aus Verpflegung, Getränke und Wäschereidienstleistungen an das Personal und Dritte enthalten. Hauptgrund für diese Steigerung ist die Verlegung der Küche vom Bürgerheim Appenzell (BH) ins APZ. Folglich konnten im APZ zusätzliche Einnahmen aus der Weiterverrechnung der Verpflegungsdienstleistungen von Fr. 477'159 an das BH erzielt werden. Der Gegeneffekt dieser Küchenverlegung ist im Personalaufwand sowie im Sachaufwand ersichtlich.

Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die übrigen Einnahmen aus Leistungen an Bewohner liegen bei Fr. 53'799 (VJ 38'105).

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. Honorare für Leistungen Dritter beziffert sich im abgelaufenen Geschäftsjahr bei Fr. 6'133'262 und liegt damit Fr. 385'600 über dem Vorjahreswert. Die Zunahme ist mit der Übernahme des Küchenpersonals vom BH zu begründen. Dies hat im Bereich Verpflegungspersonal zu einem Mehraufwand von Fr. 180'839 geführt.

Die internen Verrechnungen liegen mit Fr. 470'000 rund Fr. 94'000 über dem Vorjahresbetrag und beinhalten im Wesentlichen Leistungsbezüge aus den Bereichen Direktion, Bewohneradministration, Finanz- und Rechnungswesen, Personaladministration sowie Leistungslieferungen an das Kantonale Spital Appenzell (KSP) und das BH im Bereich Ökonomie.

Medizinischer Bedarf

Der medizinische Bedarf (insbesondere Pflegematerial) liegt mit Fr. 64'200 auf Vorjahresniveau (Fr. 64'855).

Sachaufwand

Der Sachaufwand steigt gegenüber dem Vorjahr um Fr. 111'178 (+13.7%) und liegt bei Fr. 921'384. Dabei hat sich der Lebensmittelaufwand (ohne Getränke) im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 141'779 erhöht (Küchenverlegung vom BH ins APZ). Der Aufwand für Energie und Wasser konnte im Vergleich zum Vorjahr um Fr. -41'516 reduziert werden. Grund dafür ist die Bilanzierung des Heizölvorratsbestandes im Berichtsjahr.

Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert und liegt bei Fr. 761'000.

Büro- und Verwaltungsaufwand

Der Büro- und Verwaltungsaufwand beziffert sich im Berichtsjahr auf Fr. 126'426. Dies entspricht einer Reduktion von Fr. -29'092 (-18.7%) gegenüber dem Vorjahr und ist auf tiefere Beratungsaufwendungen, Personalspesen sowie Werbeaufwendungen zurückzuführen.

Abschreibungen

Der Abschreibungsaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 3'688 gestiegen, liegt aber mit insgesamt Fr. 24'875 unter dem Budgetbetrag von Fr. 39'000. Im Budget 2019 war unter anderem die Einführung einer elektronischen Pflegedokumentation vorgesehen. Dieses Projekt wird erst im Folgejahr 2020 abgeschlossen.

ERFOLGSRECHNUNG Alters- und Pflegezentrum Appenzell

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	2019	in %	Budget 2019	in %	2018	in %
Erträge Leistungen für Bewohner	6'784'412	83%	6'691'000	89%	6'367'144	88%
Erträge Leistungen Personal und Dritte	1'253'426	15%	725'000	10%	793'092	11%
Erträge Spenden	56'957	1%	-	0%	946	0%
Übrige Erträge Leistungen für Bewohner	53'799	1%	69'000	1%	38'105	1%
Betriebsertrag	8'148'593	100%	7'485'000	100%	7'199'287	100%
Personalaufwand	-6'133'262		-5'750'000		-5'747'662	
Medizinischer Bedarf	-64'200		-72'000		-64'855	
Sachaufwand	-921'384		-671'000		-810'206	
Mietaufwand	-761'000		-761'000		-761'000	
Büro- und Verwaltungsaufwand	-126'426		-143'000		-155'518	
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	-23'570		-15'000		-13'932	
Übriger Betriebsaufwand	-92'354		-20'000		-19'485	
Betriebsaufwand vor Abschreibungen	-8'122'196	-100%	-7'432'000	-99%	-7'572'658	-105%
Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Amortisationen (EBITDA)	26'397	0%	53'000	1%	-373'371	-5%
Abschreibungen Sachanlagen	-24'875		-39'000		-21'187	
Abschreibungen immaterielle Anlagen	-		-		-	
Betriebsergebnis (EBIT)	1'522	0%	14'000	0%	-394'558	-5%
Finanzertrag	-		-		-	
Finanzaufwand	-339		-		-920	
Finanzergebnis	-339	0%	-	0%	-920	0%
JAHRESERGEBNIS	1'182	0%	14'000	0%	-395'478	-5%

BILANZ Alters- und Pflegezentrum Appenzell

AKTIVEN (in CHF)	31.12.2019	in %	31.12.2018	in %
Flüssige Mittel	984'027		383'215	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	657'360		646'385	
Übrige kurzfristige Forderungen				
Gegenüber Dritten	30'050		13'753	
Gegenüber BH	108'376		38'873	
Vorräte	57'000		-	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	16'823		29'268	
Umlaufvermögen	1'853'636	93%	1'111'494	89%
Sachanlagen				
Technische Anlagen und Geräte	137'369		132'429	
Immaterielle Anlagen				
Immaterielle Anlagen in Arbeit	5'897		-	
Anlagevermögen	143'266	7%	132'429	11%
TOTAL AKTIVEN	1'996'902	100%	1'243'923	100%

PASSIVEN (in CHF)	31.12.2019	in %	31.12.2018	in %
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	147'931		181'133	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				
Gegenüber Dritten	136'041		9'826	
Gegenüber KSP	1'571'344		1'020'644	
Gegenüber Kanton	16'186		-	
Passive Rechnungsabgrenzungen	125'400		32'320	
Kurzfristiges Fremdkapital	1'996'902	100%	1'243'923	100%
TOTAL PASSIVEN	1'996'902	100%	1'243'923	100%

Kommentar zur Jahresrechnung 2019

Bürgerheim Appenzell

Allgemein

Das Bürgerheim Appenzell (BH) schliesst bei einem Betriebsertrag von Fr. 3'122'606 und einem Betriebsaufwand (inkl. Abschreibungen und Finanzaufwand) von Fr. 3'407'404 mit einem Jahresverlust von Fr. -284'798 ab. Im Vergleich zum Vorjahr entspricht dies einer Verschlechterung des Ergebnisses um Fr. -187'212. Diese Entwicklung ist vorwiegend auf Mindererträge bei den Leistungen für Bewohner (Reduktion Bettenauslastung und durchschnittlicher Pflegeschweregrad) sowie die hohe Bewohnerfluktuation zurückzuführen.

Betriebsertrag

Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner (Fr. 2'997'554) haben sich insgesamt und im Vergleich zum Vorjahr um Fr. -202'228 oder -6.3% reduziert. Im Vergleich zum Budget sind dies Mindereinnahmen von Fr. -452'446 (-13.1%).

Mit Fr. 1'593'573 erhöhten sich die Einnahmen aus Pensionstaxen gegenüber dem Vorjahr um Fr. 68'371 oder 4.5%. Der Grund ist die im Oktober 2018 beschlossene Anhebung der Pensionstaxen für die Einerzimmer.

Im Gegensatz dazu sind die Betreuungstaxen im Vergleich zum Vorjahr um Fr. -60'423 oder -13.3% gesunken und liegen bei Fr. 394'712.

Der Versicherungsanteil wie auch der Bewohneranteil der Pflorgetaxen sind im Vergleich zum Vorjahr zurückgegangen und liegen bei Fr. 463'950 bzw. Fr. 266'369. Dies entspricht Mindereinnahmen von insgesamt Fr. -116'762 oder -13.8%.

Ebenso hat sich der Kantonsanteil der Pflorgetaxen (KLV) um Fr. -93'412 reduziert. Dieser liegt im Jahr 2019 bei Fr. 278'949. Zusammen mit dem Jahresverlust ergibt dies einen Kantonsanteil von Total Fr. 603'996, was im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung von Fr. 134'047 oder 18.5% bedeutet.

Die Bewohnerfluktuation war gegenüber den Vorjahren überdurchschnittlich hoch: Aus dem BH sind im Berichtsjahr 20 Personen eingetreten (Vorjahr 16) und 23 Personen ausgetreten (Vorjahr 16). Bei den Austritten handelt es sich vorwiegend um Todesfälle. Die indirekten Folgen davon sind einerseits eine tiefere Bettenauslastung und andererseits eine Reduktion des durchschnittlichen Pflegeschweregrades. 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 ist dies mit Todesfällen oder Spitalaufenthalten zu begründen. Im Berichtsjahr resultiert eine Differenz von 210 Tagen (Vorjahr 192 Tage).

Die Bettenauslastung lag basierend auf durchschnittlich 49 Planbetten mit 16'197 Pensionstagen bei 90.6% (Vorjahr 93.7%). Der durchschnittliche Pflegeschweregrad sank im Vergleich zum Vorjahr um 0.4 Punkte auf 3.8 und liegt damit unter dem budgetierten Wert von BESA-Stufe 4.00.

Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte

Die Einnahmen aus Leistungen an Personal und Dritte beziffern sich im Berichtsjahr auf Fr. 80'130 (VJ Fr. 55'139). In diesen Ertrag sind unter anderem Einnahmen aus Verpflegung und Getränke an das Personal und Dritte sowie weitere Nebenerlöse enthalten.

Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die übrigen Einnahmen aus Leistungen an Bewohner blieben im Vergleich zum Vorjahr konstant und liegen bei Fr. 40'511 (Vorjahr Fr. 39'436).

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. Honorare für Leistungen Dritter reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um Fr. -267'170 (-11.2%) und liegt bei Fr. 2'120'518. Gegenüber dem Budget resultieren Minderaufwendungen von Fr. -344'482 bzw. -14.0%. Die Abnahme ist mit der Verlegung der Küche des BH ins Kantonale Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ) zu begründen (Reduktion Besoldung Küchenpersonal um Fr. -266'461). Der Gegeneffekt dieser Küchenzusammenlegung ist im Sachaufwand ersichtlich.

Die internen Bezüge vom Kantonalen Spital Appenzell (KSP) und dem APZ konnten um Fr. -38'333 auf Fr. 276'570 reduziert werden. Sie beinhalten im Wesentlichen Leistungen der Bereiche Direktion, Bewohneradministration, Finanz- und Rechnungswesen, Personaladministration und Qualitätsmanagement vom KSP sowie Leistungen im Bereich der Ökonomie vom APZ.

Medizinischer Bedarf

Der medizinische Bedarf (insbesondere Pflegematerial) liegt mit Fr. 30'876 rund -15.0% unter dem Vorjahresniveau.

Sachaufwand

Der Sachaufwand steigt gegenüber dem Vorjahr um Fr. 288'951 und liegt bei Fr. 753'608. Grund dafür ist der Anstieg des Lebensmittelaufwands um Fr. 290'480. Darin sind einerseits die Leistungsverrechnung der gelieferten Mahlzeiten des APZ an das BH (Fr. 477'160) aufgrund der Küchenzusammenlegung und andererseits eine Kostenreduktion für die Beschaffung der Esswaren um Fr. -185'511 (ohne Getränke) enthalten.

Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert und liegt bei Fr. 417'000.

Büro- und Verwaltungsaufwand

Der Büro- und Verwaltungsaufwand beziffert sich im Berichtsjahr auf Fr. 46'132. Dies entspricht einer Reduktion von Fr. -10'660 gegenüber dem Vorjahr und ist auf tiefere Aufwendungen im Bereich Informatik-Unterhalt zurückzuführen.

Abschreibungen

Der Abschreibungsaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 1'420 gestiegen, liegt aber mit Fr. 6'953 unter dem Budgetbetrag von Fr. 25'000. Im Budget 2019 war unter anderem die Einführung einer elektronischen Pflegedokumentation vorgesehen. Dieses Projekt wird erst im Folgejahr 2020 abgeschlossen.

ERFOLGSRECHNUNG Bürgerheim Appenzell

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	2019	in %	Budget 2019	in %	2018	in %
Erträge Leistungen für Bewohner	2'997'554	96%	3'450'000	98%	3'199'781	97%
Erträge Leistungen Personal und Dritte	80'130	3%	27'000	1%	55'139	2%
Erträge Spenden	4'412	0%	1'000	0%	766	0%
Übrige Erträge Leistungen für Bewohner	40'511	1%	40'000	1%	39'436	1%
Betriebsertrag	3'122'606	100%	3'518'000	100%	3'295'122	100%
Personalaufwand	-2'120'518		-2'465'000		-2'387'688	
Medizinischer Bedarf	-30'876		-42'000		-36'305	
Sachaufwand	-753'608		-442'000		-464'657	
Mietaufwand	-417'000		-417'000		-417'000	
Büro- und Verwaltungsaufwand	-46'132		-93'000		-56'793	
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	-23'697		-16'000		-15'109	
Übriger Betriebsaufwand	-8'515		-10'000		-9'330	
Betriebsaufwand vor Abschreibungen	-3'400'346	-109%	-3'485'000	-99%	-3'386'882	-103%
Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Amortisationen (EBITDA)	-277'740	-9%	33'000	1%	-91'760	-3%
Abschreibungen Sachanlagen	-6'953		-25'000		-5'533	
Abschreibungen immaterielle Anlagen	-		-		-	
Betriebsergebnis (EBIT)	-284'693	-9%	8'000	0%	-97'293	-3%
Finanzertrag	-		-		-	
Finanzaufwand	-106		-		-294	
Finanzergebnis	-106	0%	-	0%	-294	0%
JAHRESERGEBNIS	-284'798	-9%	8'000	0%	-97'587	-3%

BILANZ Bürgerheim Appenzell

AKTIVEN (in CHF)	31.12.2019	in %	31.12.2018	in %
Flüssige Mittel	308'149		384'107	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	294'989		333'842	
Übrige kurzfristige Forderungen	780		3'310	
Vorräte	12'000		-	
Umlaufvermögen	615'918	94%	721'259	95%
Sachanlagen				
Technische Anlagen und Geräte	36'235		37'401	
Immaterielle Anlagen				
Immaterielle Anlagen in Arbeit	5'486		-	
Anlagevermögen	41'722	6%	37'401	5%
TOTAL AKTIVEN	657'640	100%	758'660	100%

PASSIVEN (in CHF)	31.12.2019	in %	31.12.2018	in %
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32'127		105'329	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				
Gegenüber Dritten	25'042		-	
Gegenüber KSP	127'511		131'066	
Gegenüber APZ	108'376		38'873	
Gegenüber Kanton	312'453		381'399	
Passive Rechnungsabgrenzungen	46'600		47'313	
Kurzfristiges Fremdkapital	652'110	99%	703'980	93%
Zweckgebundene Fonds	5'530		4'680	
Langfristige Rückstellungen	-		50'000	
Langfristiges Fremdkapital	5'530	1%	54'680	7%
TOTAL PASSIVEN	657'640	100%	758'660	100%