

Rechnung 2016

Inhaltsverzeichnis

Bericht und Antrag	
Bericht der Standeskommission zur Rechnung 2016	1
Beschluss und Antrag	10
Rechnung 2016	
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 2016	
- Nachweis Erfolgsrechnung (Artengliederung)	31
- Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen (Artengliederung)	32
- Nachweis Investitionsrechnung (Artengliederung)	33
Funktionale Gliederung Rechnung 2016	
- Erfolgsrechnung	34
- Investitionsrechnung	36

Einzelheiten zur Rechnung 2016	
Verwaltungsrechnung	
- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	37
- Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar	79
- Bilanz	83
Abwasser	
- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	84
- Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar	86
- Bilanz	89
Strassen	
- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	90
- Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar	93
- Bilanz	96
Abfall	
- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	97
- Bilanz	99
Weitere Rechnungen zur Kenntnisnahme	
- Erfolgsrechnung und Bilanz Gymnasium (inkl. Abweichungskommentar)	100
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Spital Appenzell	105
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Pflegeheim Appenzell	109
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Bürgerheim Appenzell	112

Bericht und Antrag der Standeskommission

Bericht der Standeskommission zur Rechnung 2016

1. Allgemeine Rahmenbedingungen 2016

Das Jahr 2016 war für die Schweiz geprägt von zwei aussenpolitischen Ausnahmeereignissen, der kritischen Entwicklung der EU (Brexit-Entscheidung des Vereinigten Königreichs, Abwahl des Ministerpräsidenten in Italien und Frankreich) und der Wahl von Donald Trump als neuer Präsident der Vereinigten Staaten. Die Flüchtlingsströme sind gegenüber dem Vorjahr zumindest temporär ins Stocken gekommen. Der unberechenbare Präsident der Türkei droht der EU aber immer lauter, das Flüchtlingsabkommen mit der EU auszusetzen. Dies würde den aktuell ins Stocken geratenen Flüchtlingsstrom vom Osten wieder in Gang setzen. Innenpolitisch stand immer noch die Umsetzung der angenommenen Masseneinwanderungsinitiative wie auch die Abstimmung zur Unternehmenssteuerreform III im Fokus.

Wirtschaftliche Situation in der Schweiz

Direkt sind für die Schweiz noch keine Auswirkungen dieser politischen Umwälzungen zu spüren. Sofern aber Donald Trump seine im Wahlkampf geäusserten Ideen in die Tat umsetzt und den Binnenmarkt USA vor der internationalen Konkurrenz abschottet, wird dies die Schweiz als exportorientiertes Land mit nur einem kleinen Binnenmarkt stark zu spüren bekommen.

Der Schweizer Franken steht gegenüber unserer wichtigsten Handelswährung EUR weiter unter Aufwertungsdruck, was den erhofften Konjunkturaufschwung zumindest verzögert.

Der Schweizer Wirtschaft geht es trotz widriger Umstände gut. Der Frankenschock durch die Aufhebung des Euro-Mindestkurses 2015 wirkt sich weiterhin belastend auf die Margen der exportorientierten Unternehmen, insbesondere der Maschinen-, Elektro- und Metallindustrie aus. Mittels Kosteneinsparungsprogrammen und Innovationen konnte bisher ein grosser Abbau von Arbeitsplätzen verhindert werden. Die Tendenz zur Auslandsinvestitionen und der damit verbundenen Deindustrialisierung in der Schweiz ist an vielen Orten festzustellen.

Wirtschaftliche Situation im Kanton Appenzell I.Rh.

Die Konsequenzen der wirtschaftlichen Situation in der Schweiz sind auf die Steuereingänge im Kanton Appenzell Innerrhoden nicht quantifizierbar. Eine Abbildung der schwierigen Bedingungen ist zumindest in der Arbeitslosenquote, welche in unserem Kanton innert Jahresfrist von 1% auf 1.4% angestiegen ist, erkennbar. Wie in der übrigen Schweiz gibt es auch im Kanton Appenzell I.Rh. einen Fachkräftemangel und insbesondere im Industriesektor wird es aufgrund der Wechselkurssituation anspruchsvoll, eine Arbeitsplatzverlagerung ins Ausland zu verhindern.

In unserem Kanton gilt es die Rahmenbedingungen so zu verbessern, damit Investitionen getätigt, Arbeitsplätze erhalten und neue geschaffen werden können.

2. Konsolidierte Rechnung 2016

Die konsolidierte Rechnung 2016 (Zusammenzug von Verwaltungsrechnung und den drei Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall) weist für die Erfolgsrechnung 2016 einen operativen Gewinn von CHF 5.4 Mio. und auf der 2. Stufe von CHF 3.8 Mio. aus, welcher somit rund CHF 7.3 Mio. bzw. CHF 5.8 Mio. besser ausfällt als budgetiert. Die Investitionen 2016 fallen tiefer aus als geplant.

Ergebnisse		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		151'100'109	147'821'500	145'918'691
Betrieblicher Ertrag		144'711'444	134'305'000	144'545'014
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-6'388'665	-13'516'500	-1'373'677
Finanzaufwand		164'303	204'000	56'392
Finanzertrag		11'931'262	11'752'000	12'370'700
Ergebnis aus Finanzierung		11'766'959	11'548'000	12'314'308
Operatives Ergebnis (Stufe 1)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	5'378'294	-1'968'500	10'940'631
Ausserordentlicher Aufwand		3'058'125	0	6'407'628
Ausserordentlicher Ertrag		1'489'160	0	165'572
Ausserordentliches Ergebnis		-1'568'966	0	-6'242'057
Jahresergebnis (Stufe 2)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'809'328	-1'968'500	4'698'575
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		17'012'777	20'975'000	13'325'964
Investitionseinnahmen		2'507'719	2'180'000	3'161'698
Nettoinvestitionen		-14'505'057	-18'795'000	-10'164'266

Das positive Jahresergebnis beruht insbesondere auf höheren Steuereinnahmen, auf einem geringeren Personalaufwand, auf einem kleineren Unterhalt für Hochbauten und auf geringeren Abschreibungen. Diese Mehreinnahmen und Minderausgaben können die Budgetüberschreitung in anderen Bereichen mehr als kompensieren.

Das ausserordentliche Ergebnis ist belastet durch zusätzlichen Abschreibungen in der Strassenrechnung (CHF 3.1 Mio.). Diese Aufwendungen wurden somit ausschliesslich zur Reservenbildung getätigt.

Ausserordentlichen Erträge resultieren aus der Auflösung der Vorfinanzierung für das Alters- und Pflegezentrum (CHF 0.6 Mio.), einer Rückerstattung aus dem günstiger ausgefallenen interkantonalen Projekt Polycom (CHF 0.7 Mio.) sowie dem Verkauf von Bauland Vorderladern, Oberegg, und einer damit verbunden der Entnahme aus der Neubewertungsreserve (CHF 0.2 Mio.).

Die Investitionen sind aufgrund von Verschiebungen oder verzögertem Baubeginn verschiedener Bauprojekte (ARA Jakobsbad, GEP-Sanierung, St. Antonstrasse, Steinerstrasse) geringer ausgefallen als budgetiert.

3. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

Ergebnisse	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	152'011'574	147'610'000	148'041'647
Betrieblicher Ertrag	140'370'621	130'505'000	140'060'422
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-11'640'952	-17'105'000	-7'981'225
Finanzaufwand	164'303	204'000	56'392
Finanzertrag	11'931'262	11'752'000	12'370'700
Ergebnis aus Finanzierung	11'766'959	11'548'000	12'314'308
Operatives Ergebnis (Stufe 1) Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	126'007	-5'557'000	4'333'083
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	4'300'000
Ausserordentlicher Ertrag	1'489'160	0	165'572
Ausserordentliches Ergebnis	1'489'160	0	-4'134'428
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'615'167	-5'557'000	198'655
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	11'168'592	13'080'000	9'388'080
Investitionseinnahmen	971'685	1'075'000	1'546'596
Nettoinvestitionen	-10'196'907	-12'005'000	-7'841'484

3.1 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2016 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 1.6 Mio. aus und schliesst somit gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 5.6 Mio. um rund CHF 7.2 Mio. besser ab. Die Abschreibungen von lediglich Fr. 1.8 Mio. sind das Resultat der Reservenbildung in den Vorjahren, sodass der Betrag deutlich unter den eigentlich betriebsnotwendigen Abschreibungen liegt.

Die wesentlichsten Veränderungen ab CHF 200'000 sind im Folgenden zusammengestellt. Die detaillierten Abweichungen mit den Begründungen sind in den Zusatzunterlagen auf Seite 37 - 44 aufgelistet.

3.1.1 Aufwandveränderungen

	Mehraufwand	R 2016	B 2016	Differenz	in Prozent
GSD	Ausserkantonale Hospitalisationen	10'951'000	8'700'000	2'251'000	26%
GSD	Behinderteninstitutionen	3'440'000	2'600'000	840'000	32%
GSD	Kantonsbeiträge an Pflegeleistungen	3'625'000	2'815'000	810'000	29%
GSD	Innerkantonale Hospitalisationen	4'322'000	3'610'000	712'000	20%
JPMD	Strassenrechnung (Saldo)	7'544'000	7'290'000	254'000	3%
GSD	Wirtschaftliche Sozialhilfe (Netto)	1'370'000	1'150'000	220'000	19%
	Total Mehraufwand	31'252'000	26'165'000	5'087'000	

	Minderaufwand	R 2016	B 2016	Differenz	in Prozent
	Personalaufwand	22'753'000	23'363'000	-610'000	-3%
BUD	Gebäudeunterhalt Hochbauten	1'352'000	1'994'000	-642'000	-32%
GSD	Kantonsbeitrag EL	5'302'000	5'700'000	-398'000	-7%
ED	Defizit Gymnasium	5'066'000	5'442'000	-376'000	-7%
ED	Schulgelder Tertiärstufe	5'752'000	6'100'000	-348'000	-6%
	Total Minderaufwand	40'225'000	42'599'000	-2'374'000	
	Netto Mehraufwand			2'713'000	

Mehraufwand

Ausserkantonale Hospitalisationen

Der Kantonsanteil hat sich von 51% auf 53% erhöht. Die Kosten liegen in der Entwicklung der letzten Jahre. Die Kostenbeiträge an Rehabilitationen und Kostenbeiträgen an Psychiatrieaufenthalten sind gegenüber den Vorjahren konstant. Das Budget 2016 war insgesamt zu knapp bemessen.

Behinderteninstitutionen

Die Kostensteigerung erklärt sich aufgrund von vielen Neueintritten in ausserkantonale Institutionen, aber auch einer höheren Leistungspauschale und einer höheren Betreuungsintensität bei der Steig.

Kantonsbeiträge an Pflegeleistungen

Im vergangenen Jahr gab es mehr Aufenthalte in Alters- und Pflegeheimen und im Durchschnitt eher höhere Pflegebedürftigkeit als budgetiert. Im September 2015 hat die Standeskommission die Kantonsbeiträge an die Pflege per Januar 2016 von Fr. 1.08 auf Fr. 1.12 pro Pflegeminute erhöht.

Innerkantonale Hospitalisationen

Einerseits sind weniger Fälle als geplant zu verzeichnen. Diese Minderkosten werden aber durch das höhere Spitaldefizit (CHF 0.9 Mio.) mehr als kompensiert.

Strassenrechnung (Saldo)

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

Wirtschaftliche Sozialhilfe

Mehr Unterstützungsfälle als erwartet. Aufgrund einer Umstellung in der Buchhaltung, sind im Jahr 2016 einmalig für 13 Monate Unterstützungsgelder verbucht. Es traten auch mehr ausserkantonale Unterstützungsfälle ein als budgetiert.

Personalaufwand

Mehrere Amtsstellen weisen geringere Personalkosten aus als budgetiert. Diese sind einerseits auf nicht besetzte Vakanzen und Praktikantenstellen, längere krankheitsbedingte Arbeitsausfälle und andererseits auch auf einen geringeren Bedarf an Unterstützungsmassnahmen im Schulbereich im Falle der pädagogisch-therapeutischen Dienste zurückzuführen.

Minderaufwand**Hochbauten: Baulicher Unterhalt**

Beim Spital und Bürgerheim sind Umbauten günstiger abgeschlossen worden als budgetiert.

Kantonsbeitrag Ergänzungsleistungen

Die EL IV nehmen aus zwei Gründen ab: Zum einen nimmt die Anzahl IV-Rentner ab und zum anderen wurde der Tarif für Wohnheime reduziert. Die reduzierten Tagestaxen werden jedoch wiederum über die IVSE-Verbindungsstelle, Konto 2456.3634.01, kompensiert.

Defizit Gymnasium

Minderausgaben beruhen auf diversen Neubesetzungen, kostengünstigeren Vertretungen und den Verzicht oder die Nichtdurchführung geplanter Projekte.

Schulgelder Tertiärstufe

Weniger Studierende als erwartet (2016=297 / 2015=323 / 2014=317 / 2013=308).

3.1.2 Ertragsveränderungen

	Mehrertrag	R 2016	B 2016	Differenz	in Prozent
FD	Staatssteuern laufendes Jahr	36'037'000	33'493'000	2'544'000	8%
FD	Staatssteuern Vorjahr	3'423'000	1'534'000	1'889'000	123%
FD	Grundstückgewinnsteuern	3'079'000	2'000'000	1'079'000	54%
FD	Anteil Direkte Bundessteuer	4'972'000	4'088'000	884'000	22%
JPMD	Rückerstattung Projekt Polycom	671'000	0	671'000	100%
BUD	Auflösung Vorfinanzierung APZ (1. Tranche)	645'000	0	645'000	100%
GSD	Bundesbeitrag Prämienverbilligung	4'772'000	4'400'000	372'000	8%
VD	Gesamtertrag Grundbuchamt	1'595'000	1'297'000	298'000	23%
JPMD	Motorfahrzeugsteuern	6'154'000	5'900'000	254'000	4%
FD	Quellensteuer	1'230'000	1'000'000	230'000	4%
	Total Mehrertrag	62'578'000	53'712'000	8'866'000	23%
	Minderertrag	R 2016	B 2016	Differenz	in Prozent
FD	Fondsentnahme Grundstückgewinnsteuer	-860'000	197'000	-1'057'000	-100%
FD	Erbschafts- und Schenkungssteuern	721'000	1'200'000	-479'000	-40%
BUD	Strassenrechnung: Eigenleist. Bau und Betrieb	1'253'000	1'650'000	-397'000	-24%
	Total Minderertrag	1'114'000	3'047'000	-1'933'000	
	Netto-Mehrertrag			6'933'000	

Steuereinnahmen

Aufgrund der aktuellen Zinssituation, des Wachstums und aufgrund der stabilen wirtschaftlichen Situation im Kanton, haben sich die Steuereinnahmen erfreulicher entwickelt, als dies vorauszusehen war. Trotz Mindereinnahmen aus Steuern frühere Jahre wie auch der Erbschaftssteuern resultieren insgesamt höhere Steuererträge. Dazu tragen neben den Staatssteuern aktuelles Jahr und Vorjahr auch die Quellensteuern bei. Auch die Anteile an den Bundessteuern fallen besser aus als von der Eidg. Steuerverwaltung prognostiziert.

Grundstückgewinnsteuern

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

Rückerstattung Projekt Polycom

Das interkantonale Projekt kostete insgesamt weniger als veranschlagt. Nachdem der Kanton in den Vorjahren Akonto-Zahlungen geleistet hatte erfolgte nach Projektabschluss 2015 im Jahr 2016 eine Rückerstattung aufgrund der definitiven Schlussrechnung.

Bundesbeitrag Prämienverbilligung

Der Bundesbeitrag beträgt 7.5% der Bruttokosten der Kosten der oblig. Krankenpflegeversicherung, welche jeweils im Dezember bekannt sind. Verteilung anhand der Bevölkerungszahl.

Gesamtertrag Grundbuchamt

Mehrertrag infolge höherer Geschäftszahl und höherer Grundstückspreise.

Motorfahrzeugsteuern

Eine weitere leichte Zunahme des Fahrzeugbestandes generiert mehr Steuereinnahmen.

Strassenrechnung: Eigenleistungen Werkhof

Mit dem neuen Rapportierungssystem im Werkhof werden projektbezogene Leistungen konsequent den Projekten belastet, was zu Minderausgaben innerhalb dieses Kontos führt. Aufgrund extrem milder Wetterverhältnisse insbesondere anfangs des Jahres war weniger Winterdienst erforderlich.

3.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	11'168'592		13'080'000		9'388'080	
Total Einnahmen		971'685		1'075'000		1'546'596
Nettoinvestitionszunahme		10'196'907		12'005'000		7'841'484

In der Investitionsrechnung sind die Investitionen des Kantons ohne die Investitionen in das Abwasser- und Strassennetz und ohne die Investitionen für das Abfallwesen aufgeführt. Letztere werden in separaten Rechnungen geführt (siehe unter Punkt 4).

Die Bruttoinvestitionen für das Jahr 2016 belaufen sich auf CHF 11.2 Mio. (Budget 2016 CHF 13.1 Mio.). Die Nettoinvestitionen, d.h. die Investitionen nach Abzug von Beiträgen Dritter sind mit CHF 10.2 Mio. gegenüber dem Budget 2016 rund CHF 1.8 Mio. tiefer veranschlagt. Hierzu trugen der verzögerte Baubeginn bei der Liegenschaft Hommanner und den Planungsarbeiten für das ambulante Versorgungszentrum, der Planungsstop beim Kapuzinerkloster, aber auch das insgesamt unter dem KV fertiggestellte Alters- und Pflegeheim bei.

4. Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall

Die Abwasser-, die Strassen- und die Abfallrechnung werden als separate Buchhaltungen geführt. Dadurch erhöht sich die Aussagekraft und Transparenz. Der gesetzliche Auftrag im Umweltbereich (Abwasser- und Abfallrechnung) ist, die Kosten für den Unterhalt und die Investitionen verursachergerecht mit Gebühren zu finanzieren. Ein Teil der Einnahmen der Strassenrechnung muss zweckgebunden verwendet werden und darf nicht für den allgemeinen Staatshaushalt eingesetzt werden.

4.1 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	2'324'022		2'688'500		2'419'442	
Total Ertrag		2'926'372		2'747'000		2'865'951
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	602'350		58'500		446'510	
	2'926'372	2'926'372	2'747'000	2'747'000	2'865'951	2'865'951
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	1'924'858		3'795'000		1'587'397	
Total Einnahmen		1'248'805		855'000		1'606'424
Nettoinvestitionszunahme		676'052		2'940'000		
Nettoinvestitionsabnahme					19'028	

Die Erfolgsrechnung schliesst nach Abschreibungen von CHF 858'755 (Budget 2016 CHF 1'115'000) mit einem Nettoertrag von CHF 0.6 Mio. ab. Die Abschreibungen sind auch hier geprägt von der Reservenbildung der Vorjahre und repräsentieren in keiner Weise die betriebsnotwendigen Abschreibungen.

Netto ergibt sich aus den Investitionsvorgängen ein Ausgabenüberschuss von CHF 676'052, wozu insbesondere die Anschlussgebühren aufgrund der Aufarbeitung von Pendenzen beigetragen haben. Andererseits musste die Sanierung ARA Jakobsbad verschoben werden.

Der Anlagenbestand vor Einführung HRM2 wird mit 10% degressiv über die Nutzungsdauer von 40 Jahren abgeschrieben und weist noch einen Restbuchwert von CHF 5.8 Mio. auf. Insgesamt ist der Anlagewert des Verwaltungsvermögens in der Abwasserrechnung nach Abschreibungen per 31.12.2016 mit CHF 8.3 Mio. (Vorjahr CHF 8.5 Mio.) bilanziert.

Der Ertragsüberschuss aber auch die Abschreibungen führen dazu, dass die Verbindlichkeiten der Abwasserrechnung trotz Nettoinvestitionszunahme gegenüber dem Kanton auf rund CHF 7.2 Mio. (Vorjahr CHF 8.0 Mio.) sinken.

Sieht man den aktuellen Restbuchwert der gesamten Anlagen von gerundet CHF 8.3 Mio. im Verhältnis zum tatsächlichen Wert der Abwasseranlagen von ca. CHF 175 Mio. (= ca. 5%), sind 95% der Anlagen bereits abgeschrieben.

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

4.2 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	11'193'323		9'178'000		8'641'786	
Total Ertrag		12'597'640		12'701'000		12'457'906
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'404'316		3'523'000		3'816'120	
	12'597'640	12'597'640	12'701'000	12'701'000	12'457'906	12'457'906
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	3'919'327		4'100'000		2'350'487	
Total Einnahmen		287'229		250'000		8'678
Nettoinvestitionszunahme		3'632'098		3'850'000		2'341'809

Die Erfolgsrechnung schliesst nach Vornahme von Abschreibungen von CHF 3'632'098, wovon CHF 3'058'125 zusätzliche Abschreibungen sind, mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1.4 Mio. ab. Die ordentlichen Abschreibungen liegen wegen der Reservenbildung in den Vorjahren deutlich tiefer als die eigentlich betriebsnotwendigen Abschreibungen.

Zum positiven Ergebnis haben neben höheren Erträgen bei den Motorfahrzeugsteuern auch geringere Aufwände im betrieblichen Unterhalt beigetragen. Die zusätzlichen Abschreibungen 2015 wurden im Umfang von 10% oder Fr. 210'763 im 2016 als ausserordentlicher Ertrag aufgelöst.

Die Investitionsrechnung beinhaltet Nettoinvestitionen von CHF 3.6 Mio. (Budget 2016 CHF 3.9 Mio.). Der degressive Abschreibungssatz beträgt 10%, was einer Nutzungsdauer von 40 Jahren entspricht. Jährliche Investitionen (inkl. Unterhalt) von ca. CHF 5 Mio. sichern die Werterhaltung des Strassennetzes.

4.3 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	693'444		764'000		667'342	
Total Ertrag		880'940		771'000		904'632
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	187'496		7'000		237'290	
	880'940	880'940	771'000	771'000	904'632	904'632
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	0		0		0	
Total Einnahmen		0		0		0
Nettoinvestitionszunahme		0		0		0
Nettoinvestitionsabnahme						

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Gewinn von CHF 0.2 Mio. (Budget 2016 CHF 0.0 Mio.) ab. Abschreibungen auf dem Ökohof waren nicht vorzunehmen, da der Ökohof bereits vollständig abgeschrieben ist. Da Investitionen mit einem Volumen von weniger als CHF 100'000 über die Erfolgsrechnung verbucht werden, werden für den Ökohof bis auf weiteres keine Abschreibungen fällig.

5. Gesamtfinanzierung

Finanzierung	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
+ Ertragsüberschuss	3'809'328		4'698'575
- Aufwandüberschuss		1'968'500	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	6'270'316	3'757'000	3'637'728
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	942'558	446'500	1'466'824
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	416'675	1'042'000	341'752
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	4'300'000
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	818'000	0	52'021
Selbstfinanzierung	9'787'527	1'193'000	13'709'354
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	14'505'057	18'795'000	10'164'266
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-4'717'530	-17'602'000	3'545'088
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	67	6	135

Die obige Tabelle zeigt im Wesentlichen einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 4.7 Mio. bei im Vergleich zum Vorjahr 43% höheren Nettoinvestitionen von CHF 14.5 Mio.

Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 9.8 Mio., was einem Selbstfinanzierungsgrad von 67% entspricht. Somit konnten 2016 nicht sämtliche Investitionen aus den erarbeiteten Mitteln finanziert werden.

6. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der Selbstfinanzierungsgrad von 67% im Rechnungsabschluss 2016 fällt im Vergleich zu den Vorjahren erstmals unter 100%. Dies ist aber insofern zu relativieren, da das Investitionsvolumen höher als in den beiden Vorjahren liegt und genügend Reserven für die Finanzierung vorhanden sind. In den nächsten Jahren gilt es den Fokus weiter auf die Investitionstätigkeit zu setzen, wo mit der Arealentwicklung beim Spital Appenzell, den Ersatzbauten Gerichte und Kantonspolizei, der Erneuerungen im Abwasser- und Strassenbereich nachhaltig die Infrastruktur des Kantons verbessert werden soll.

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

Beschluss und Antrag

Die Standeskommission beantragt, die Rechnung 2016, dargestellt auf den Seiten 11-27 im Kapitel "Rechnung 2016" mit folgenden Bestandteilen zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Gesamtaufwand	CHF	154'322'538
Gesamtertrag	CHF	158'131'866
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	3'809'328

2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	17'012'777
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	2'507'719
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	14'505'057

3) Bilanz mit Bilanzsumme	CHF	184'666'003
----------------------------------	------------	--------------------

4) Geldflussrechnung

5) Anhang

Appenzell, 7. März 2017

Namens Landammann und Standeskommission
Der reg. Landammann: Der Ratschreiber:

Roland Inauen

Markus Dörig

Rechnung 2016

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
30	Personalaufwand	23'181'723	23'750'500	22'673'380
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'808'743	16'026'200	13'597'649
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'185'634	3'757'000	1'410'023
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	942'558	446'500	1'466'824
36	Transferaufwand	77'344'238	73'292'300	75'826'312
37	Durchlaufende Beiträge	23'478'671	22'531'000	23'135'781
39	Interne Verrechnungen	8'158'543	8'018'000	7'808'722
Total betrieblicher Aufwand		151'100'109	147'821'500	145'918'691
40	Fiskalertrag	50'756'915	45'717'000	50'061'954
41	Regalien und Konzessionen	2'266'461	2'372'000	3'658'055
42	Entgelte	13'117'360	11'645'500	12'947'662
43	Verschiedene Erträge	174'323	112'000	13'970
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	416'675	1'042'000	341'752
46	Transferertrag	46'342'495	42'867'500	46'577'119
47	Durchlaufende Beiträge	23'478'671	22'531'000	23'135'781
49	Interne Verrechnungen	8'158'543	8'018'000	7'808'722
Total betrieblicher Ertrag		144'711'444	134'305'000	144'545'014
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-6'388'665	-13'516'500	-1'373'677
34	Finanzaufwand	164'303	204'000	56'392
44	Finanzertrag	11'931'262	11'752'000	12'370'700
Ergebnis aus Finanzierung		11'766'959	11'548'000	12'314'308
Operatives Ergebnis		5'378'294	-1'968'500	10'940'631
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'058'125	0	6'407'628
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'489'160	0	165'572
Ausserordentliches Ergebnis		-1'568'966	0	-6'242'057
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		3'809'328	-1'968'500	4'698'575

Investitionsrechnung

Artengliederung		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	13'478'579	17'765'000	10'637'311
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0
54	Darlehen	57'000	0	69'500
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	3'477'198	3'210'000	2'619'153
Total Investitionsausgaben		17'012'777	20'975'000	13'325'964
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
61	Rückerstattungen	275'036	250'000	8'678
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'271'265	955'000	1'711'108
64	Rückzahlung von Darlehen	87'897	0	111'523
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	873'521	975'000	1'330'389
Total Investitionseinnahmen		2'507'719	2'180'000	3'161'698
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		17'012'777	20'975'000	13'325'964
Total Investitionseinnahmen		2'507'719	2'180'000	3'161'698
Nettoinvestitionen		14'505'057	18'795'000	10'164'266

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2016	2015
Betriebstätigkeit			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		3'809'328	4'698'575
+	Abschreibungen VV und Investitionsbeiträge (planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche)	6'270'316	3'565'729
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	2'594'967	-346'859
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-3'536'987	-537'247
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-3'865	13'535
+/-	Wertberichtigungen Darlehen u. Beteiligungen VV	-17'000	71'999
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-3'504'563	1'926'289
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'285'645	-4'850'007
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0	0
+/-	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds FK	156'616	133'454
+/-	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds EK	369'267	991'618
+/-	Bildung / Auflösung Vorfinanzierungen	-557'193	3'917'979
+/-	Bildung / Auflösung Neubewertungsreserve FV	-173'000	-220'000
Geldfluss aus operativer Tätigkeit		4'122'243	9'365'064
Investitionstätigkeit			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-17'012'777	-17'012'777
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	2'507'719	2'502'164
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-14'505'057	-10'164'266
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	1'800'000
+	Differenz Veränderung VV gegenüber Nettoinvestitionen	-6'476	-101'158
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-14'511'533	-8'465'424
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-625'000	0
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	496	682
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV (kurzfristige)	23'000'000	23'000'000
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV (langfristige)	323'446	381'922
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	173'000	-1'815'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		22'871'942	21'567'604
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		12'482'651	22'467'245
Stand flüssige Mittel per 1.1.		28'831'075	6'363'830
Stand flüssige Mittel per 31.12.		41'313'726	28'831'075
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		12'482'651	22'467'245

Bilanz

Aktiven		31.12.2015	Zunahme	Abnahme	31.12.2016
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	28'831'075	275'424'834	262'942'183	41'313'726
101	Forderungen	32'532'717	176'723'032	179'318'000	29'937'750
102	Kurzfristige Finanzanlagen	32'000'000	0	23'000'000	9'000'000
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'467'443	7'006'968	3'469'982	7'004'430
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	99'959	5'693	1'828	103'823
107	Finanzanlagen	29'436'033	1'496	324'942	29'112'586
108	Sachanlagen Finanzvermögen	13'622'700	0	173'000	13'449'700
Total Finanzvermögen		139'989'927	459'162'023	469'229'934	129'922'015
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	14'655'490	12'905'326	4'428'939	23'131'877
142	Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144	Darlehen	30'418'428	57'000	87'897	30'387'531
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'725'956	17'000	0	1'742'956
146	Investitionsbeiträge	1'793'524	2'880'410	26'557	4'647'377
148	Zusätzliche Abschreibungen	-2'107'628	210'763	3'268'888	-5'165'754
Total Verwaltungsvermögen		46'485'770	16'070'498	7'812'281	54'743'987
Total Aktiven		186'475'696	475'232'521	477'042'215	184'666'003

Passiven		31.12.2015	Zunahme	Abnahme	31.12.2016
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	28'169'525	373'186'484	376'691'047	24'664'962
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	625'000	0	625'000	0
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	5'277'749	3'656'104	4'941'749	3'992'104
205	Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
Total Kurzfristiges Fremdkapital		34'072'274	376'842'588	382'257'796	28'657'066
Langfristiges Fremdkapital					
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	27'747'935	496	0	27'748'430
208	Langfristige Rückstellungen	320'000	0	0	320'000
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds FK	1'958'102	156'616	0	2'114'718
Total Langfristiges Fremdkapital		30'026'036	157'111	0	30'183'148
Total Fremdkapital		64'098'310	376'999'700	382'257'796	58'840'214
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen EK	23'239'799	627'588	292'265	23'575'122
291	Fonds / Legate	7'378'958	158'355	124'411	7'412'903
293	Vorfinanzierungen	11'972'174	100'000	657'193	11'414'982
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	11'822'693	0	173'000	11'649'693
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	67'963'762	8'507'903	4'698'575	71'773'090
Total Eigenkapital		122'377'386	9'393'846	5'945'443	125'825'789
Total Passiven		186'475'696	386'393'545	388'203'239	184'666'003

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

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

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

Gegenstand der Jahresrechnung

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

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

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

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

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

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

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

Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Grundsätze

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

Spezifische Grundsätze

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

Als Reservenveränderungen sind Vorfinanzierungen, zusätzliche Abschreibungen und Entnahmen aus der Neubewertungsreserve möglich. Sowohl Vorfinanzierungen als auch zusätzliche Abschreibungen dürfen höchstens im Ausmass eines Ertragsüberschusses gemäss erster Stufe der Erfolgsrechnung vorgenommen werden, soweit dieser nicht anderweitig verwendet wird.

Die Investitionsrechnung enthält Ausgaben und Einnahmen für Investitionen im Verwaltungsvermögen. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 100'000. Investitionsausgaben unter diesem Betrag werden direkt der Erfolgsrechnung belastet.

Die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden über die voraussichtliche Nutzungsdauer degressiv abgeschrieben. Für die wesentlichsten Anlagekategorien gelten die folgenden Nutzungsdauern:

Hochbauten	25 Jahre	Abwasseranlagen	
Wasserbau	40 Jahre	- technische Bauten	15 Jahre
Möbilen, Fz, Maschinen	4 Jahre	- Kanäle	50 Jahre
Abfallanlagen	40 Jahre	- ARA	50 Jahre
Strassen inkl. Brücken	40 Jahre	- Pumpwerke	50 Jahre

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

Übersicht Finanzierung

Finanzierung	Kanton Total		Verwaltungsrechnung		Spezialrechnungen	
	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2016	Budget 2016
+ Ertragsüberschuss	3'809'328		1'615'167		2'194'161	3'588'500
- Aufwandüberschuss		1'968'500		5'557'000		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	6'270'316	3'757'000	1'779'463	1'915'000	4'490'853	1'842'000
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	942'558	446'500	942'558	446'500	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	416'675	1'042'000	416'675	1'042'000	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	818'000	0	818'000	0	0	0
Selbstfinanzierung	9'787'527	1'193'000	3'102'512	-4'237'500	6'685'015	5'430'500
- Nettoinvestitionen	14'505'057	18'795'000	10'196'907	12'005'000	4'308'150	6'790'000
- Verwaltungsvermögen						
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-4'717'530	-17'602'000	-7'094'395	-16'242'500	2'376'864	-1'359'500
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	67	6	30	negativ	155	80

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

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

Übersicht Finanzierung Spezialrechnungen

Finanzierung - Spezialrechnungen	Abwasser		Strassen		Abfall	
	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2016	Budget 2016
+ Betriebsgewinn	602'350	58'500	1'404'316	3'523'000	187'496	7'000
- Betriebsverlust	-	-	-	-	-	-
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	858'755	1'115'000	3'632'098	727'000	0	-
Selbstfinanzierung	1'461'105	1'173'500	5'036'414	4'250'000	187'496	7'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	676'052	2'940'000	3'632'098	3'850'000	0	-
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	785'052	-1'766'500	1'404'316	400'000	187'496	7'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	216	40	139	110	-	-

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	Vorjahr
Art der Wertschrift	Schuldner/Name	Anzahl	Nominalwert	Bilanzwert in Fr.	Bilanzwert in Fr.
Zeddel	Diverse	7	16'750.00	7'765	16'750
Aktien und Anteilscheine	Feriedorf 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	-
übrige (Münzen, Dokumente)				3	3
				198'768	206'753

Finanzanlagen: Verzinsliche Anlagen (Kontogruppe 1071)				Laufendes Jahr	Vorjahr
Schuldner/Name				Bilanzwert in Fr.	Bilanzwert in Fr.
Bezirk Rüte Einstellmagazin mit Wohnung				-	31'200
Bezirk Oberegg Neubau Bären				-	18'400
Kirchgemeinde Oberegg				-	15'600
Investitionskreditkasse AI Betriebshilfe				635'440	635'440
Darlehen Oberegg (Strassenabtausch EFS)				365'588	456'985
Luftseilbahn Sigel (Beitrag Genossenschafter)				5'000	5'000
Darlehen Holzin, Landverkauf Parz. 1658				159'360	318'720
Investitionskreditkasse AI Bundesdarlehen				26'604'190	26'603'694
Investitionskreditkasse AI Betriebshilfe Bundesdarlehen				1'144'241	1'144'241
				28'913'818	29'229'280

Total Kontogruppe 107 Finanzanlagen				29'112'586	29'436'033
--	--	--	--	-------------------	-------------------

Veränderungsnachweis zwischen Stichtag 01.01.2016 und 31.12.2016		
Veränderung	Aktien/ Anteilscheine	Verzinsliche Anlagen
Zugänge: 1 Anteil IG Appenzeller Naturstrom Genossenschaft	1'000	-
Abgänge: Ausgelöste Zeddel	-8'985	-
Amortisationen	-	-315'461
	-7'985	-315'461

Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen

Liegenschaften Finanzvermögen (Kontogruppe 108)

Objekte	Vorgang	Bilanzwert 2015	Abgänge	Zugänge	Bilanzwert 2016
Grundstücke FD		8'842'000	-173'000	0	8'669'000
	Verkauf Parz. Vorderladern		-173'000		
Grundstücke LFD		4'780'700	0	0.0	4'780'700
Total Bilanzwert					13'449'700

Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

		Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert
		Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Auflösung Vorfinan- zierung	Stand per 31.12.	Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen / Wertberichtigung	zusätzliche Abschreibungen	Buchverluste (-)	Wertberich- tigungen (+) oder (-)	Stand per 31.12.	per 31.12.
Sachanlagen (Kontogruppe 140)		Bilanzkonti											
Strassen	1401	2'341'809	3'632'098		5'973'907	234'181	573'973	0	0	0	0	808'154	5'165'754
- zusätzliche Abschreibungen		0	0		0	2'107'628	-210'763		3'268'889			5'165'754	-5'165'754
Wasserbau	1403	0	805'079		805'079	0	80'508	0	0	0	0	80'508	724'571
Abwasseranlagen	1403												
Restbuchwert Altbestand		8'509'591	-1'243'305		7'266'286	850'959	641'533	0	0	0	0	1'492'492	5'773'794
Bauten Abwasseranlagen/Pumpwerke		337'430	853'426		1'190'856	26'994	93'109	0	0	0	0	120'103	1'070'753
Kanalbauten		527'702	1'065'932		1'593'634	42'216	124'113	0	0	0	0	166'330	1'427'304
Hochbauten/Gebäude	1404												
Allgemeiner Haushalt		225'970	9'675'739	0	9'901'710	225'970	1'451'361	0	0	0	0	1'677'331	8'224'378
Energie		198'013	362'820		560'833	29'702	79'670	0	0	0	0	109'372	451'461
Informatik HW		0	113'613		113'613	0	68'168	0	0	0	0	68'168	45'445
Möbilien/Maschinen	1406	0	122'000		122'000	0	73'200	0	0	0	0	73'200	48'800
Anlagen in Bau													
Allgemeiner Haushalt	1404	3'924'996	-3'725'381		199'616	0	0	0	0	0	0	0	199'616
Total Sachanlagen		16'065'513	11'662'021	0	27'727'533	3'517'651	2'974'871	0.00	3'268'889	0.00	0.00	9'761'411	17'966'123
Darlehen / Beteiligungen (Kontogruppen 144 und 145)													
Darlehen													
öffentliche Unternehmungen	1444	30'000'000	0.00		30'000'000	0						0	30'000'000
private Haushalte (Studiendarlehen)	1447	418'428	-30'897		387'531	0						0	387'531
Beteiligungen													
öffentliche Unternehmungen	1454	1'797'955	17'000		1'814'955	71'999					0	71'999	1'742'956
Total Darlehen / Beteiligungen		32'216'383	-13'897	0	32'202'486	71'999	0	0	0	0	0	71'999	32'130'487
Investitionsbeiträge an Dritte (Kontogruppe 146)													
Gemeinden, Zweckverbände													
Hallenbad	1462	48'078	96'889		144'967	48'078	0	0	0	0	0	48'078	96'889
Schulbauten	1462	0	177'044		177'044		26'557					26'557	150'488
Öffentliche Unternehmungen													
Durchmesserlinie AB	1460	1'800'000	2'600'000		4'400'000	0	0	0	0	0	0	0	4'400'000
Private Haushalte													
gestundete Perimeter	1467	-6'476	6'476		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Investitionsbeiträge		1'841'602	2'880'410	0.00	4'722'012	48'078	26'557	0	0	0	0	74'635	4'647'377
Total Verwaltungsvermögen (Kontogr. 14)		50'123'498	14'528'533	0	64'652'031	3'637'728	3'001'428	0	3'268'889	0	0	9'908'044	54'743'987

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	Bürgschaftsgenossenschaft für KMU	<1%	<1%	30'000
CH-Gesellschaft für Hotelkredit	Genossenschaft	Finanzierung und Beratung in der Hotellerie	<1%	<1%	12'500
IG GIS	AG	Betreiber Geoinformationsportal	<1%	<1%	5'000
MCH Group	AG	Beteiligungen im Messe- und Kongressbereich	<1%	<1%	100'000
Olma Messen St. Gallen	Genossenschaft	Veranstaltungen auf dem Olmagelände	<1%	<1%	120'000
SAK	AG	Energieversorgung	2.5%	2.5%	625'000
Schiesssportzentrum Teufen	Genossenschaft	Betreiber Indoor-Schiessanlage in Teufen	<1%	<1%	1
Schweiz. Bibliotheksdienst	Genossenschaft	Fördert Bibliothekswesen in der Schweiz	<1%	<1%	2'000
Schweizer Rheinsalinen	AG	Regalrecht des Kantons	<1%	<1%	43'000
Selfin Invest	AG	Finanzgesellschaft der Rheinsalinen	<1%	<1%	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					1'742'956

Veränderungsnachweis zwischen Stichtag 01.01.2016 und 31.12.2016

Zugänge	Kapitalerhöhung Appenzeller Schaukäserei um CHF 12'000, zusätzliche 5 Anteile Selfin Invest bilanziert
Verkäufe	Keine
Wertberichtigungen	Keine

Rückstellungsspiegel

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

Eigenkapitalnachweis

Bezeichnung	Konto	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Jahreserfolg	Bestand per 31.12.
Spezialfinanzierungen im EK		23'239'799	627'588	-292'265		23'575'122
SF Grundstückgewinnsteuer	2900.01	6'491'246	197'361			6'688'607
SF Swisslos-Fonds Appenzell I.Rh.	2900.02	1'294'732	54'883			1'349'615
SF Swisslos-Sportfonds Appenzell I.Rh.	2900.03	568'394		-9'183		559'211
SF Kantonale Tierseuchenkasse	2900.04	1'522'476	278'465			1'800'941
SF Landerwerb	2900.05	8'845'989		-113'111		8'732'878
SF Fischeinsatz	2900.06	475'495		-2'942		472'553
SF Wildschäden	2900.07	195'812		-2'372		193'440
SF Wildhege	2900.08	68'231	5'900			74'131
SF Feuerwehr	2900.09	721'629		-29'170		692'459
SF Tourismusförderung	2900.10	188'337		-65'555		122'782
SF Naturschutz	2900.11	228'421	4'789			233'210
SF RAV AI-Bonuszahlung	2900.12	9'302	31			9'333
SF Viehabsatz	2900.13	203'535	17'793			221'328
SF Wasserversorgung	2900.14	833'683	67'555			901'238
SF Stipendien	2900.15	1'076'092		-69'932		1'006'160
SF Walderhaltung	2900.16	482'243	773			483'016
SF Spielsuchtabgabe	2900.17	34'182	38			34'220
Fonds im Eigenkapital		7'378'958	158'355	-124'411		7'412'903
Fonds für Heimatschutz und Denkmalpflege	2910.02	198'566				198'566
Elementarschaden-Hilfsfonds	2910.03	174'767	33'910			208'677
Forstreservfonds Staatswald	2910.04	7'511	33'009			40'519
Fonds für Strukturverbesserungen	2910.05	1'129'297	66'500			1'195'797
Fonds für Suchtbekämpfung und Prävention	2910.06	150'452	13'126			163'578
Fonds für kulturelle Zwecke	2910.08	41'005		-12'242		28'763
Fonds Kapelle St. Karl Steig	2910.10	6'574				6'574
Fonds für das Alter	2910.11	758'568		-7'727		750'840
E+V Barell Stiftung, I.Rh.-Jugend	2910.12	44'778				44'778
Marie Fässlerscher Fonds	2910.13	186'818		-888		185'930
Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft	2910.14	251'078	11'561			262'638
Fonds für Wirtschaftsförderung	2910.15	4'256'798		-100'765		4'156'033
Fonds EFFOR 2	2910.16	74'477		-2'788		71'689
Fonds für soziale Härtefälle	2910.17	98'271	250			98'521
Vorfinanzierungen		11'972'174	100'000	-657'193		11'414'982
Bachverbauungen	2931.21.07	2'458'000				2'458'000
Schutzbauten Wasser	2931.21.19	1'219'730				1'219'730
Förderprogramm Energie	2931.21.26	334'219				334'219
Altes Zeughaus, Gaiserstrasse 8	2931.21.27	0				-
Alters- und Pflegezentrum	2931.21.28	4'300'000		-645'000		3'655'000
Sanierung Niveauübergänge	2931.01	3'573'000				3'573'000
Lärm- und Schallschutzmassnahmen	2931.02	87'225	100'000	-12'193		175'032
Neubewertungsreserve	2960.01	11'822'693	0	-173'000		11'649'693
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		67'963'762			3'809'328	71'773'090
Eigenkapital konsolidiert		122'377'386	885'943	-1'246'868	3'809'328	125'825'789

Gewährleistungsspiegel

Bürgschaften, Gewährleistungen und Pfandbestellungen z.G. Dritter			
Name	Beschrieb	Laufendes Jahr CHF	Vorjahr CHF
Bürgschaften			
Investitionskreditkasse	100% der Investitionsdarlehen und Betriebsdarlehen vom Bund	27'748'430	27'747'934
Gewährleistungen			
Appenzeller Kantonalbank	Staatsgarantie für Verpflichtungen der Bank	p.m.	p.m.
Pfandbestellungen z.G. Dritter			

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

Finanzkennzahlen 1. Priorität

	ab 2015 HRM2			HRM1*	
	R 2016	B 2016	R 2015	R 2014	R 2013
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	-156.94%	n.a.	-175.82%	n.a.	n.a.
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.					
	R 2016	B 2016	R 2015	R 2014	R 2013
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	67.48%	6.35%	134.88%	n.a.	n.a.
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.					
	R 2016	B 2016	R 2015	R 2014	R 2013
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.15%	-0.14%	-0.20%	n.a.	n.a.
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					

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

Finanzkennzahlen 2. Priorität

	R 2016	B 2016	R 2015	R 2014	R 2013
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	7.79%	1.03%	10.87%	n.a.	n.a.
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.					
	R 2016	B 2016	R 2015	R 2014	R 2013
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2.40%	3.11%	1.02%	n.a.	n.a.
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.					
	R 2016	B 2016	R 2015	R 2014	R 2013
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	12.83%	15.62%	10.67%	n.a.	n.a.
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.					
	R 2016	B 2016	R 2015	R 2014	R 2013
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	-4'410	n.a.	-4'733	n.a.	n.a.
Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.					
	R 2016	B 2016	R 2015	R 2014	R 2013
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	-6'404	n.a.	-6'737	n.a.	n.a.
Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".					
	R 2016	B 2016	R 2015	R 2014	R 2013
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	41.70%	n.a.	44.84%	n.a.	n.a.
Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.					
	R 2016	B 2016	R 2015	R 2014	R 2013
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	3'252	n.a.	3'526	n.a.	n.a.
Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.					

Bericht der externen Revisionsstelle

Bericht der Revisionsstelle zur Rechnung 2016

An die Standeskommission 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 2016 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Standeskommission

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

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Rechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Standeskommissionsbeschluss 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 2016 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Standeskommissionsbeschluss über die Rechnungslegung vom 22. Oktober 2013, GS 611.001).

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir empfehlen, die vorliegende Rechnung zu genehmigen.

Herisau, 13. März 2017

Freundliche Grüsse

BDO AG



Gianmarco Zanolari
Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte



Marion Schuchert

Zugelassene Revisionsexpertin

Zusatzunterlagen

Nachweis Erfolgsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	23'181'723	22'752'695	429'027	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'808'743	11'726'602	4'335'631	-1'253'491
33 Abschreibungen	3'185'634	1'752'906	1'432'728	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	942'558	942'558	0	0
36 Transferaufwand	77'344'238	83'199'598	4'955'278	-10'810'637
37 Durchlaufende Beiträge	23'478'671	23'478'671	0	0
39 Interne Verrechnungen	8'158'543	8'158'543	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	151'100'109	152'011'574	11'152'664	-12'064'128
40 Fiskalertrag	50'756'915	50'756'915	6'154'235	-6'154'235
41 Regalien und Konzessionen	2'266'461	2'266'461	0	0
42 Entgelte	13'117'360	9'612'583	4'469'880	-965'103
43 Verschiedene Erträge	174'323	174'323	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	416'675	416'675	0	0
46 Transferertrag	46'342'495	45'506'450	5'780'836	-4'944'791
47 Durchlaufende Beiträge	23'478'671	23'478'671	0	0
49 Interne Verrechnungen	8'158'543	8'158'543	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	144'711'444	140'370'621	16'404'951	-12'064'128
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'388'665	-11'640'952	5'252'287	0
34 Finanzaufwand	164'303	164'303	0	0
44 Finanzertrag	11'931'262	11'931'262	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	11'766'959	11'766'959	0	0
Operatives Ergebnis	5'378'294	126'007	5'252'287	
38 Ausserordentlicher Aufwand	3'058'125	0	3'058'125	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'489'160	1'489'160	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	-1'568'966	1'489'160	-3'058'125	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	3'809'328	1'615'167	2'194'161	0

Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen

Artengliederung	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	429'027	240'433	0	188'594
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'335'631	1'010'606	2'865'175	459'850
33 Abschreibungen	1'432'728	858'755	573'973	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	4'955'278	214'228	4'696'050	45'000
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	11'152'664	2'324'022	8'135'198	693'444
40 Fiskalertrag	6'154'235	0	6'154'235	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'469'880	2'836'446	1'114'904	518'531
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'780'836	89'926	5'328'501	362'409
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	16'404'951	2'926'372	12'597'640	880'940
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'252'287	602'350	4'462'442	187'496
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0
Operatives Ergebnis	5'252'287	602'350	4'462'442	187'496
38 Ausserordentlicher Aufwand	3'058'125	0	3'058'125	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	-3'058'125	0	-3'058'125	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	2'194'161	602'350	1'404'316	187'496

Nachweis Investitionsrechnung

Artengliederung		Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	13'478'579	7'634'394	5'844'185
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0
54	Darlehen	57'000	57'000	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56	Investitionsbeiträge	3'477'198	3'477'198	0
Total Investitionsausgaben		17'012'777	11'168'592	5'844'185
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
61	Rückerstattungen	275'036	0	275'036
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'271'265	10'267	1'260'998
64	Rückzahlung von Darlehen	87'897	87'897	0
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	873'521	873'521	0
Total Investitionseinnahmen		2'507'719	971'685	1'536'034
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		17'012'777	11'168'592	5'844'185
Total Investitionseinnahmen		2'507'719	971'685	1'536'034
Nettoinvestitionen		14'505'057	10'196'907	4'308'150

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	13'908'692	7'887'559	14'840'500	6'899'000	17'729'432	6'855'084
Nettoergebnis		6'021'133		7'941'500		10'874'348
01 Legislative und Exekutive	1'159'344	0	1'212'000	0	1'129'432	0
02 Allgemeine Dienste	12'749'348	7'887'559	13'628'500	6'899'000	16'600'000	6'855'084
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	11'608'303	8'090'145	11'149'600	5'695'000	11'329'331	7'280'942
Nettoergebnis		3'518'158		5'454'600		4'048'389
11 Öffentliche Sicherheit	5'578'775	2'964'085	5'756'000	2'127'000	5'469'073	2'375'013
12 Rechtssprechung	1'579'440	523'933	1'694'400	480'000	1'666'182	477'999
13 Strafvollzug	79'956	2'297	150'000	0	196'185	34'300
14 Allgemeines Rechtswesen	3'098'881	3'746'629	2'937'200	2'877'000	2'743'023	3'571'517
15 Feuerwehr	540'407	560'407	30'000	50'000	505'788	525'788
16 Verteidigung	730'845	292'794	582'000	161'000	749'080	296'325
2 Bildung	21'413'927	2'237'320	22'552'000	2'188'000	21'969'657	2'136'168
Nettoergebnis		19'176'607		20'364'000		19'833'489
21 Obligatorische Schule	323'669	250'332	285'000	244'000	384'294	208'577
22 Sonderschulen	1'719'595	0	1'850'000	0	1'883'840	0
23 Berufliche Grundbildung	4'244'100	1'483'856	4'410'000	1'430'000	4'513'801	1'513'226
25 Allgemeinbildende Schulen	6'088'579	0	6'246'500	0	6'075'836	0
26 Höhere Berufsbildung	1'583'793	0	1'570'000	0	1'501'700	0
27 Hochschulen	4'657'583	0	5'250'000	0	4'821'255	0
29 Übriges Bildungswesen	2'796'607	503'132	2'940'500	514'000	2'788'932	414'365
3 Kultur, Sport und Freizeit	2'880'413	1'660'909	2'906'000	1'806'000	2'839'833	1'715'562
Nettoergebnis		1'219'504		1'100'000		1'124'271
31 Kulturerbe	627'291	22'180	668'000	26'000	628'339	19'050
32 Kultur, übrige	1'391'154	1'378'295	1'468'000	1'510'000	1'457'439	1'433'392
34 Sport und Freizeit	861'969	260'435	770'000	270'000	754'055	263'121
4 Gesundheit	23'127'536	192'871	19'383'500	145'500	22'546'038	258'340
Nettoergebnis		22'934'664		19'238'000		22'287'698
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	19'853'282	0	15'881'000	0	19'594'913	0
42 Ambulante Krankenpflege	854'766	0	841'000	0	330'077	0
43 Gesundheitsprävention	973'439	52'841	1'195'000	46'500	1'080'566	66'854
49 Gesundheitswesen, Übrig.	1'446'048	140'031	1'466'500	99'000	1'540'482	191'486
5 Soziale Sicherheit	23'333'325	11'414'560	21'868'000	9'949'000	20'807'836	10'466'972
Nettoergebnis		11'918'766		11'919'000		10'340'865
51 Krankheit und Unfall	5'853'889	4'772'002	5'803'000	4'400'000	6'246'545	4'571'620
52 Invalidität	3'439'986	0	2'600'000	0	2'449'559	0
53 Alter + Hinterlassene	7'559'221	2'151'209	8'175'000	2'252'000	6'562'620	2'396'354
54 Familie und Jugend	576'094	44'344	617'000	400'000	581'493	3'000
55 Arbeitslosigkeit	222'274	222'274	232'000	232'000	233'617	233'617
57 Sozialhilfe und Asylwesen	5'681'861	4'224'730	4'441'000	2'665'000	4'734'003	3'262'381
6 Verkehr	11'398'463	3'374'063	8'196'000	3'266'000	8'583'935	3'240'604
Nettoergebnis		8'024'400		4'930'000		5'343'330
61 Strassenverkehr	8'702'408	1'984'548	5'509'000	1'882'000	6'223'766	2'066'055
62 Öffentlicher Verkehr	2'696'055	1'389'515	2'687'000	1'384'000	2'360'169	1'174'549
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'332'796	4'180'916	4'977'500	3'892'000	4'328'589	4'517'524
Nettoergebnis		151'880		1'085'500		-188'935
71 Wasserversorgung	68'027	67'555	10'000	0	226'795	215'835
72 Abwasserbeseitigung	2'206'022	2'926'372	2'570'500	2'747'000	2'301'442	2'865'951
73 Abfallwirtschaft	787'438	900'715	873'000	795'000	686'427	926'475
74 Verbauungen	128'526	0	206'000	0	57'590	113'551
75 Arten- und Landschaftsschutz	645'100	247'882	723'000	306'000	654'402	317'584
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	28'909	30'543	55'000	40'000	70'270	75'547
77 Übriger Umweltschutz	342'651	7'850	390'000	4'000	160'542	2'581
79 Raumordnung	126'122	0	150'000	0	171'121	0

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 Volkswirtschaft	30'867'260	25'813'585	30'212'500	24'672'500	29'883'481	25'298'311
Nettoergebnis	-5'053'675		-5'540'000		-4'585'170	
81 Landwirtschaft	25'848'788	23'833'390	25'040'000	22'763'500	25'168'071	23'477'250
82 Forstwirtschaft	1'322'727	625'231	1'239'000	454'000	1'128'965	486'758
83 Jagd und Fischerei	100'007	169'381	96'500	172'000	88'507	206'328
84 Tourismus	1'209'678	905'349	1'222'000	910'000	1'218'041	913'610
85 Industrie, Gewerbe, Handel	2'281'056	267'311	2'533'000	366'000	2'225'294	200'947
87 Brennstoffe und Energie	102'019	12'923	82'000	7'000	51'569	13'419
89 Sonstige gewerbliche Betriebe	2'986	0	0	0	3'035	0
9 Finanzen und Steuern	11'451'822	93'279'938	11'939'900	87'544'000	12'364'579	95'311'779
Nettoergebnis	81'828'116		75'604'100		82'947'200	
91 Steuern	3'059'109	54'652'981	2'860'000	49'870'000	3'726'517	53'806'749
93 Finanz- und Lastenausgleich	6'285'790	16'911'394	6'287'900	16'911'000	6'250'042	18'345'487
94 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	1'591'944	10'406'964	1'731'000	9'808'000	1'590'598	10'362'232
95 Ertragsanteile, übrige	0	7'987'636	0	8'011'000	0	9'295'595
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	514'979	3'320'963	334'000	2'944'000	797'422	3'501'716
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	727'000	0	0	0
Total Aufwand / Ertrag	154'322'538	158'131'866	148'025'500	146'057'000	152'382'711	157'081'286
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)		-3'809'328		1'968'500.00		-4'698'575
Total	154'322'538	154'322'538	148'025'500	148'025'500	152'382'711	152'382'711

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	152'858	0	1'390'000	0	65'043	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>152'858</i>		<i>1'390'000</i>		<i>65'043</i>
02 Allgemeine Dienste	152'858	0	1'390'000		65'043	0
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>
2 Bildung	234'044	87'897	0	0	69'500	111'523
<i>Nettoergebnis</i>		<i>146'147</i>		<i>0</i>		<i>-42'023</i>
21 Obligatorische Schule	177'044	0	0	0	69'500	111'523
27 Hochschulen	57'000	87'897	0	0	69'500	111'523
3 Kultur, Sport und Freizeit	96'889	0	100'000	0	65'985	17'907
<i>Nettoergebnis</i>		<i>96'889</i>		<i>100'000</i>		<i>48'078</i>
34 Sport und Freizeit	96'889	0	100'000		65'985	17'907
4 Gesundheit	686'066	0	500'000	0	28'346	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>686'066</i>		<i>500'000</i>		<i>28'346</i>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	686'066	0	500'000		28'346	0
5 Soziale Sicherheit	5'225'047	0	6'000'000	0	5'683'628	0
<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'225'047</i>		<i>6'000'000</i>		<i>5'683'628</i>
53 Alter + Hinterlassene	5'225'047	0	6'000'000		5'683'628	0
6 Verkehr	6'641'327	287'229	6'880'000	250'000	4'150'487	8'678
<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'354'098</i>		<i>6'630'000</i>		<i>4'141'809</i>
61 Strassenverkehr	4'041'327	287'229	4'280'000	250'000	2'350'487	8'678
62 Öffentlicher Verkehr	2'600'000	0	2'600'000	0	1'800'000	0
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'214'661	1'733'529	5'695'000	1'670'000	2'534'382	2'666'960
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'481'131</i>		<i>4'025'000</i>		<i>-132'578</i>
72 Abwasserbeseitigung	1'924'858	1'248'805	3'795'000	855'000	1'587'397	1'606'424
74 Verbauungen	1'289'803	484'724	1'900'000	815'000	946'986	1'060'536
8 Volkswirtschaft	761'884	399'064	410'000	260'000	728'592	356'630
<i>Nettoergebnis</i>		<i>362'820</i>		<i>150'000</i>		<i>371'962</i>
83 Jagd und Fischerei	0	0			173'949	0
87 Brennstoffe und Energie	761'884	399'064	410'000	260'000	554'643	356'630
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	17'012'777	2'507'719	20'975'000	2'180'000	13'325'964	3'161'698
Nettoinvestitionen		14'505'057		18'795'000		10'164'266
Total	17'012'777	17'012'777	20'975'000	20'975'000	13'325'964	13'325'964

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
2010	RATSKANZLEI				
2010.3010.01	Löhne	1'020'405	1'081'000	-60'595	2016 stand kein Rechtspraktikant im Einsatz.
2010.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	19'463	73'500	-54'037	Geringerer Materialbezug als erwartet. Budgetkorrektur für 2017 wurde bereits vorgenommen.
2020	ALLGEMEINER VERWALTUNGS-AUFWAND				
2020.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	68'070	140'000	-71'930	Rückzahlung eines 2015 einbezahlten grösseren Vorschusses.
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT				
2116	HOCHBAUTEN / BETRIEBLICHER UNTERHALT				
2116.3144.01	Unterhalt und Reparaturen durch Dritte	182'825	250'000	-67'175	Serviceverträge (für Lift, Brandmeldeanlage usw.) beim neuen Alters- und Pflegezentrum mussten noch nicht bezahlt werden, da die Garantiefrieten noch laufen.
2117	HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG				
2117.3144.01	Bürogebäude allgemeine Verwaltung	370'022	475'000	-104'978	Fassadensanierung Rathaus und Buherre Hanisefs: Denkmalpflegbeitrag Bund, Kanton und Bezirk Appenzell von Fr. 78'900.-
2117.3144.02	Gebäudeunterhalt Spital	465'747	650'000	-184'253	Die Rückbauarbeiten bei der Lingerie (Gemeinschaftspraxis) kamen günstiger als im KV vorgesehen.
2117.3144.04	Gebäudeunterhalt Bürgerheim	40'805	299'000	-258'195	Reparatur Holzschnitzelheizung anstelle einer Ersatzanlage (Kostenvoranschlag für Ersatzanlage 190'000.-)
2117.3144.06	Gebäudeunterhalt Alters- und Pflegezentrum	35'010	100'000	-64'990	Der Gebäudeunterhalt für das neue Alters- und Pflegezentrum kam günstiger als budgetiert.
2117.4893.02	Auflösung Vorfinanzierung APZ	645'000	0	645'000	Die im 2015 gebildete Vorfinanzierung für das APZ wird über die Nutzungsdauer von 25 Jahren wieder aufgelöst.
2126	WERKHOF				
2126.3010.01	Löhne	908'241	1'030'000	-121'759	Taggelder für längere, krankheitsbedingte Arbeitsausfälle führten zu geringeren Lohnkosten als budgetiert.
2126.4240.02	Rückvergütungen aus andern Gemeinwesen	86'984	30'000	56'984	Grösseres Auftragsvolumen hat zu Mehreinnahmen geführt.
2126.4611.01	Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb	882'744	1'100'000	-217'256	Mit neuem Rapportierungssystem im Werkhof werden projektbezogene Leistungen konsequent den Projekten belastet, was zu Minderausgaben innerhalb dieses Kontos führt.
2126.4611.02	Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst	370'747	550'000	-179'253	Aufgrund extrem milder Wetterverhältnisse insbesondere anfangs des Jahres war weniger Winterdienst erforderlich.
22	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT				
2200	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT				
2200.3010.01	Löhne	1'244'245	1'310'000	-65'755	Budget 2016 war zu hoch angesetzt.
2205	PÄDAGOGISCH-THERAPEUTISCHE DIENSTE				
2205.3010.01	Löhne	341'745	480'000	-138'255	Der Bedarf an Unterstützungsmassnahmen im Schulbereich ist merklich zurückgegangen.
2215	SONDERSCHULEN				
2215.3632.01	Sonderschulung	1'719'595	1'850'000	-130'405	Ein Sonderschüler weniger als budgetiert.
2221	GYMNASIUM APPENZELL				
2221.3634.01	Defizitbeitrag	5'065'789	5'441'500	-375'711	Minderausgaben beruhen auf diversen Neubesetzungen, kostengünstigeren Vertretungen und dem Verzicht oder die Nichtdurchführung geplanter Projekte.
2225	SEKUNDARSTUFE 2				

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2225.3611.01	Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen	957'790	740'000	217'790	Budgetiert wurde in etwa der 3-Jahresschnitt inkl. der Annahme, dass die Schülerzahl am Gymnasium etwas abnimmt. Nun blieb jedoch die Anzahl insbesondere gegenüber dem Vorjahr konstant. / Kostenanteil an die ISME viel höher aus als erwartet.
2225.3611.02	Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen	489'760	720'000	-230'240	Zahl der Studierenden pro Semester hat gegenüber dem Vorjahr unerwartet nochmals stark abgenommen (2016=59 / 2015=73 / 2014=88).
2230	TERTIÄRSTUFE				
2230.3611.01	Fachhochschulen	2'832'683	3'500'000	-667'317	Weniger Studierende als erwartet (2016=297 / 2015=323 / 2014=317 / 2013=308).
2230.3611.02	Universitäten	1'824'900	1'750'000	74'900	Mehr Studierende der Fakultätsgruppe III als erwartet (2016=8 Studierende / 2015=5 Studierende).
2230.3611.03	Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschulvereinbarung	1'094'033	850'000	244'033	Zahl der Studierenden steigt weiter an / Annahme einer Stagnation nicht eingetreten.
2235	STIPENDIEN				
2235.3637.01	Stipendien	548'200	600'000	-51'800	Weniger Gesuche als angenommen.
2240	BERUFSBILDUNG				
2240.3611.01	Berufsfachschulen	3'668'322	3'800'000	-131'678	Weiter rückläufige Anzahl neu abgeschlossener Lehrverträge per Lehrbeginn 2016 und Rückgang der Gesamtanzahl Lehrverhältnisse ab Lehrbeginn 2016 / Keine Lehrverlängerungen, da im Qualifikationsverfahren alle Lehrgänger erfolgreich.
2240.4630.01	Bundesbeitrag	1'483'856	1'430'000	53'856	Gesamtanzahl Lehrverträge aus dem Durchschnitt der letzten drei Jahre etwas höher als angenommen / ausbezahlte Pro-Kopf-Pauschale des Bundes höher als budgetiert.
2260	KULTUR				
2260.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds	544'542	600'000	-55'458	Vgl. Kommentar zu Konto 2390.3510.01.
2280	FREIZEIT, JUGENDARBEIT				
2280.3632.01	Betriebsbeiträge Sportanlagen	355'136	235'000	120'136	Der Kantonsbeitrag für den Ersatz Kunstrasen Wühre wurde zu tief veranschlagt. Er beträgt Fr. 285'000.
23	FINANZDEPARTEMENT				
2300	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT				
2300.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	236'905	172'000	64'905	Die IT-Kosten für die kantonale Versicherungskasse (in Pauschalabgeltung von Fr. 160'000 enthalten) sind Fr. 40'000 höher ausgefallen als geplant. Ebenfalls ist die Mandantenbereinigung Abacus, welche nach 10 Jahren Einsatz fällig war, umfangreicher ausgefallen als geplant (+ Fr. 30'000).
2310	STEUERVERWALTUNG				
2310.4612.01	Steuerveranlagungsprovision	547'418	450'000	97'418	Höhere Quellensteuereinnahmen und höhere Steuereinnahmen bei den ordentlichen Steuern führten zu einer höheren Provision.
2310.4612.02	Steuerbezugsprovision	364'945	300'000	64'945	Höhere Quellensteuereinnahmen und höhere Steuereinnahmen bei den ordentlichen Steuern führten zu einer höheren Provision.
2325	ABSCHREIBUNGEN				
2325.3300.03	Planmässige Abschreibungen Altersheime	1'366'301	1'425'000	-58'699	Insgesamt tiefer ausgefallene Projektkosten führen zu geringeren Anlagekosten und damit tieferen Abschreibungen als geplant.
2325.3300.07	Planmässige Abschreibungen Gewässerverbauungen	80'508	158'000	-77'492	Verzögerungen bei den Bauprojekten reduzieren Abschreibungen.
2330	KANTONALE ABGABEN				
2330.3180.01	Veränderung Delkredere auf Steuerforderungen	-80'000	0	-80'000	Durch die Umstellung der Rechnungslegung auf den HRM2-Standard können die einzelnen Steuerarten nicht direkt mit den Budgetzahlen verglichen werden. Insgesamt resultiert aber ein besserer Steuerabschluss als budgetiert.
2330.3181.01	Abschreibungen und Erlasse Kantonssteuern	60'169	0	60'169	Die Position Abschreibungen wurde nicht budgetiert.

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2330.4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr	28'048'732	26'276'000	1'772'732	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	1'780'265	993'000	787'265	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4000.20	Nachsteuern	186'627	68'000	118'627	Die Nachsteuern haben sich aufgrund von straflosen Selbstanzeigen über den Erwartungen entwickelt.
2330.4001.00	Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr	4'851'740	4'501'000	350'740	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4001.10	Vermögenssteuern NP Vorjahr	872'343	445'000	427'343	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4001.11	Vermögenssteuern NP frühere Jahre	287'572	342'000	-54'428	Aufgrund der aktuellen Dividenenpolitik hat sie die Einkommenssteuer aus Vorjahren erhöht. Da auf qualifizierten Beteiligungen eine Anrechnung der Einkommenssteuer mit der Vermögenssteuer erfolgt, hat sich die Vermögenssteuer entsprechend verringert.
2330.4002.00	Quellensteuern NP	1'229'921	1'000'000	229'921	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr	2'252'332	1'970'000	282'332	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4010.10	Gewinnsteuern JP Vorjahr	402'318	43'000	359'318	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4010.11	Gewinnsteuern JP frühere Jahre	28'436	102'000	-73'564	Die provisorische Rechnungsstellung bei den älteren Steuerjahren war offensichtlich nahe an der Wirklichkeit, weshalb die definitiven Rechnungen nur minim höher ausgefallen sind, und dementsprechend hinter den Erwartungen zurück bleiben.
2330.4024.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern	721'482	1'200'000	-478'518	Die Erbschafts- und Schenkungssteuereinnahmen sind von Todesfällen und Schenkungen unter Lebenden abhängig und können demnach nur schwer korrekt budgetiert werden.
2330.4270.01	Ordnungsbussen	86'194	0	86'194	Ordnungsbussen werden nicht budgetiert.
2330.4290.01	Übrige Entgelte	1'005'411	527'000	478'411	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2331	SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01)				
2331.3510.01	Fondseinlage (2900.01)	197'361	0	197'361	Die hohen Erträge bei der Grundstückgewinnsteuer ermöglichten eine Äufnung des Fonds, geplant war eine Fondsentnahme.
2331.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	3'078'940	2'000'000	1'078'940	Der erhöhte Eigentümerwechsel bei Immobilien führte zu einem höheren Grundstückgewinnsteuerertrag.
2331.4510.01	Fondsentnahme (2900.01)	0	860'000	-860'000	Vgl. Begründung zu Konto 2331.3510.01
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN				
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer	4'972'084	4'088'000	884'084	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2350	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS,WALD				
2350.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve	173'000	0	173'000	2016 wurde die letzte Kantonsparzelle im Gebiet Vorderladeren, Oberegg verkauft, womit auch dieser Vermögenswert aus der Neubewertungsreserve, welche durch die Neubewertung der Finanzanlagen mit Einführung der Rechnungslegung HRM2 als eigene Position im EK gebildet wurde, ausgebucht werden konnte.
2380	AMT FÜR INFORMATIK AFI				
2380.3113.01	Neuanschaffungen AFI	256'929	311'000	-54'071	Minderaufwand von rund CHF 50'000.- aufgrund der Nichtrealisierung von Projekten.
2380.3153.01	Ersatzbeschaffung Hard- und Software	447'285	379'000	68'285	Aufgrund der Lizenzänderungen von Seiten Oracle, mussten im 2016 die Lizenzierung für Oracle Server erneuert werden. Der Betrag von CHF 123'815.- war im Budget nicht enthalten.
2380.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton	56'023	168'000	-111'978	Budget war zu hoch angesetzt.
2380.4910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	1'644'372	1'484'000	160'372	Vgl. Begründung zu Konto 2500.3910.01
2390	SF SWISSLOS-FONDS APPENZELL I.RH. (2900.02)				
2390.3510.01	Fondseinlage (2900.02)	54'883	0	54'883	Die Swissloserträge sind rund 10% tiefer ausgefallen als budgetiert, womit auch weniger Geld für die nachgelagerten Stellen zur Verfügung stand. Netto resultierte aber ein Ertrag, welcher dem Fondsvermögen gutgeschrieben wurde.

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2390.3636.01	Gemeinnützige Beiträge	63'409	125'000	-61'592	vgl. Kommentar zu Konto 2390.3510.01
2390.3980.02	Interne Verrechnung Kultur	544'542	600'000	-55'458	vgl. Kommentar zu Konto 2390.3510.01
2390.4130.01	Swissloserträge	833'753	910'000	-76'247	Die Ausschüttung 2016 der Landeslotterie ist rund 10% tiefer ausgefallen als im Vorjahr.
2391	SPEZIALFINANZIERUNG LANDERWERB (2900.05)				
2391.3130.01	Dienstleistungen Dritter	153'957	0	153'957	Erschliessungskosten Strasse und Trinkwasser ARA Bödeli, aber auch die Strassenbeleuchtung Vorderladern wurden nicht budgetiert.
2391.3132.01	Honorare	53'546	0	53'546	Arealentwicklung Hoferbad, aber auch Vermessungskosten für die Baurechtsparzellen ARA Bödeli wurden nicht budgetiert.
2391.4411.01	Bodenverkäufe	83'035	0	83'035	Nettoerlös gegenüber Bilanzwert aus Verkauf 1 Parzelle Vorderladern, Oberegg und Verkauf Parkplatzfläche im Jakobsbad.
2391.4510.01	Fondsentnahme (2900.05)	113'111	0	113'111	Die erfolgsneutrale Ausgestaltung der Fondsaufwände und -erträge bedingt eine Fondsentnahme der Spezialfinanzierung Landerwerb aufgrund des netto Mehraufwandes 2016.
24	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT				
2412	INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN				
2412.3634.01	Betriebskostenbeitrag Spital Appenzell	932'733	-24'000	956'733	Siehe Detailkommentar zur Spitalrechnung.
2412.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	2'275'730	2'549'000	-273'270	Weniger innerkantonale Hospitalisationen als erwartet.
2414	AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN				
2414.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	9'307'370	7'500'000	1'807'370	Der Kantonsanteil hat sich von 51% auf 53% erhöht. Die Kosten liegen in der Entwicklung der letzten Jahre.
2414.3634.03	Kantonsbeitrag Vertragsspitäler (OKS)	205'753	100'000	105'753	Beiträge sind fallabhängig. Im Jahr 2016 wurden im Ostschweizer Kinderspital bedeutend mehr Fälle behandelt als budgetiert.
2414.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha	621'677	1'100'000	-478'323	Das Konto 2414.3634.04 "Nicht-DRG finanzierte Hospitalisationen" wurde per Anfang 2016 präzisiert. Ab 2016 wird zwischen Kostenbeiträgen an Rehabilitationen und Kostenbeiträgen an Psychiatrieaufenthalten (Konto 2414.3634.05) unterschieden. Die Kostenbeiträge an Rehabilitationen sind gegenüber dem Vorjahr konstant.
2414.3634.05	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Psychiatrie	816'593	0	816'593	Der Kantonsbeitrag an Psychiatrieaufenthalten ist im Vergleich zu den beiden Vorjahren konstant.
2422	PFLEGEHEIM APPENZELL				
2422.3634.01	Betriebskostenbeitrag Pflegeheim	869'170	692'000	177'170	Siehe Detailkommentar zur Pflegeheimrechnung
2424	KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN				
2424.3634.02	Langzeitpflege stationär	2'672'305	1'900'000	772'305	Mehr Aufenthalte in Alters- und Pflegeheimen und im Durchschnitt eher höhere Pflegebedürftigkeit als budgetiert. Im September 2015 hat die Standeskommission die Kantonsbeiträge an die Pflege per Januar 2016 von Fr. 1.08 auf Fr. 1.12 pro Pflegeminute erhöht.
2434	KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG				
2434.3635.01	Prämienverbilligungsbeiträge	5'850'889	5'800'000	50'889	StKB zur Prämienverbilligung wurde nach der Budgeteingabe angepasst. Die Richtprämien für junge Erwachsene mussten um 7.2% erhöht werden.
2434.4630.01	Bundesbeitrag Prämienverbilligung	4'771'782	4'400'000	371'782	Zurückhaltend budgetiert. Bundesbeitrag beträgt 7.5% der Bruttokosten der Kosten der oblig. Krankenpflegeversicherung, welche jeweils im Dezember bekannt sind. Verteilung anhand der Bevölkerungszahl.
2450	SOZIALVERSICHERUNGEN				

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2450.3637.01	Kantonsbeitrag an EL	5'302'340	5'700'000	-397'660	Zum einen nehmen die AHV-Rentner zu und somit auch die EL-Bezüger (Mehrausgaben von ca. Fr. 500'000), zum anderen steigen die Tagestaxen im neuen Pflegeheim ab Mitte Jahr an (Mehrausgaben von ca. Fr. 100'000). Die EL IV nehmen aus zwei Gründen um ca. Fr. 850'000 ab: Zum einen nimmt die Anzahl IV-Rentner ab und zum anderen wurde der Tarif für Wohnheime reduziert. Die reduzierten Tagestaxen werden jedoch wiederum über die IVSE-Verbindungsstelle, Konto 2456.3634.01, kompensiert.
2450.4630.01	Bundesbeitrag an EL	1'431'939	1'550'000	-118'061	vgl. oben
2452	FAMILIENZULAGEN				
2452.3630.01	Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern	332'330	400'000	-67'670	Die Anzahl der Landwirtschaftsbetriebe geht zurück und es gibt weniger Kinder auf den Landwirtschaftsbetrieben
2454	WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE				
2454.3636.01	Direktzahlungen an Institutionen/Interventionen Sozialamt	74'199	250'000	-175'801	Weniger Platzierungen / nicht planbar
2454.3637.02	Unterstützungen im Kanton	2'464'637	1'700'000	764'637	Mehr Unterstützungsfälle als erwartet. Aufgrund einer Umstellung in der Buchhaltung, sind im Jahr 2016 einmalig für 13 Monate Unterstützungsgelder verbucht.
2454.3637.03	Unterstützungen in andern Kantonen z.L. AI	716'812	550'000	166'812	Zu vorsichtig budgetiert. Mehr Unterstützungsfälle als budgetiert
2454.4260.01	Rückvergütungen Sozialhilfe	632'838	500'000	132'838	Das Rückerstattungskonto wurde aus Transparenzgründen per 2016 aufgeteilt in "Rückvergütung Sozialhilfe" und "Rückerstattung Alimente". Aufgrund fehlender Werte der Vorjahre musste das Budget anhand von Annahmen erstellt werden.
2454.4260.02	Rückerstattung Alimente	41'344	400'000	-358'656	dito
2454.4630.01	Bundesbeitrag SH Flüchtlinge	1'354'552	600'000	754'552	Zu vorsichtig budgetiert
2456	BEHINDERTENINSTITUTIONEN				
2456.3634.01	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonal	2'540'779	1'900'000	640'779	Kostensteigerung aufgrund von relativ vielen Neueintritten und Systemwechsel bei den Tagestaxen
2456.3634.02	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonal (d'stääg)	887'471	700'000	187'471	Die Leistungspauschalen 2016 sind höher als im Vorjahr. Die Leistungspauschalen können jeweils erst Ende Jahr für das Folgejahr berechnet und festgelegt werden. Hinzu kommt, dass in der Steig durchschnittlich eine höhere Betreuungsintensität vorliegt.
2460	BÜRGERHEIM APPENZELL				
2460.3634.01	Betriebskostenbeitrag Bürgerheim	-166'566	-35'000	-131'566	Siehe Detailkommentar zur Bürgerheimrechnung
2480	ASYLWESEN				
2480.3010.01	Löhne	337'673	276'000	61'673	Im Dezember 2015 wurden die Stellen der Asylbetreuung aufgrund höherer Fallzahlen um 60% erhöht (vorerst befristet bis Ende 2017).
2480.3160.01	Raum- und Nebenkosten	135'212	80'000	55'212	Der Bezug des Klosters war zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht bekannt.
2480.3610.01	Bildung Rückstellungen Bundesgelder Asyl	73'346	0	73'346	Höhere Bundesbeiträge als erwartet. Rückstellungen für zukünftige Gebäudeinvestitionen, Unterhalt der Gebäude und Unterstützung von Personen mit Nothilfe
2480.3635.01	Gesundheitskosten	430'376	350'000	80'376	Liegt in der Entwicklung der letzten Jahre (Prämienanstieg, höhere Gesundheitskosten). Höhere Fallzahlen als im Vorjahr.
2480.3637.01	Unterstützungszahlungen an Asylsuchende	404'995	227'000	177'995	Höhere Fallzahlen als in Vorjahren. Weniger Flüchtlingsanerkennungen als angenommen.
2480.4309.02	Erträge Beschäftigungsprogramme Holz	70'004	0	70'004	Neues Konto per 2016
2480.4630.02	Bundesbeitrag Globalpauschale	1'783'829	1'350'000	433'829	vgl. 2480.3637.01. Zurückhaltend budgetiert
2480.4630.03	Bundesbeitrag Nothilfe	113'994	30'000	83'994	Mehr ablehnende Asylentscheide als erwartet.
25	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT				
2500	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI				

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2500.3010.01	Löhne	1'072'692	973'000	99'692	Im Bereich Integration wurden mehr Deutschkurse durchgeführt als geplant, was zu höheren Lohnkosten führte. Diese Kosten werden aber durch Gelder aus der Programmvereinbarung mit dem Bund grösstenteils abgedeckt (siehe Konto 2500.4260.01). Abgerechnet über die vier Jahre laufende Programmvereinbarung wird erst per 31. Dezember 2017
2500.3910.01	Interne Verrechnung EDV	397'495	339'000	58'495	
2500.4260.01	Rückerstattungen Personalkosten Integration	353'611	128'000	225'611	Vgl. Begründung zu Konto 2500.3010.01
2520	GERICHTSKANZLEI				
2520.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)	170'075	225'000	-54'925	hoher Anteil gerichtlicher Vergleiche mit reduzierten Verfahrenskosten
2532	VERWALTUNGSPOLIZEI				
2532.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	61'135	0	61'135	Durch das Evaluationsverfahren angefallene Kosten; bei Budgetierung war noch nicht bekannt, dass NEST ersetzt werden muss.
2532.3630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	303'923	158'000	145'923	Kompensationszahlungen aufgrund Mehrzuweisungen 2016.
2532.4630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	303'923	158'000	145'923	Kompensationszahlungen aufgrund Mehrzuweisungen 2016
2540	KANTONSPOLIZEI				
2540.3010.01	Löhne, Zulagen	3'110'434	3'256'000	-145'566	Eine Vakanz wurde noch nicht besetzt, andererseits wurden mehrere Dienstaltersgeschenke in Form von Ferien bezogen.
2540.4270.02	Ordnungsbussen	232'740	300'000	-67'260	Weniger Radarkontrollen
2540.4830.01	Rückerstattung Projekt Polycom	671'160	0	671'160	Das interkantonale Projekt kostete insgesamt weniger als veranschlagt. Nachdem der Kanton in den Vorjahren Akonto-Zahlungen geleistet hatte erfolgte nach Projektabschluss 2015 im Jahr 2016 eine Rückerstattung aufgrund der definitiven Schlussrechnung.
2542	STAATSANWALTSCHAFT				
2542.4270.01	Bussen und Spruchgebühren	318'670	230'000	88'670	Deutlich höhere Einnahmen aus Strafverfahren als budgetiert.
2544	STRAFVOLLZUG				
2544.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe	76'216	150'000	-73'784	Schwierig planbar, da schon ein Einzelfall hohe Kosten generieren kann.
2550	STRASSENVERKEHR				
2550.3611.01	Strassenrechnung (Saldo)	7'543'531	7'290'000	253'531	Aufgrund der höheren Erträge des Strassenverkehrsamtes resultiert bei erwarteten Kosten ein höherer Nettoertragsüberschuss. Die Kontogruppe wird über dieses Konto ausgeglichen und geht zu Lasten der Strassenrechnung (Konto 2140.3611.07).
2550.4030.01	Motorfahrzeugsteuern	6'154'235	5'900'000	254'235	Eine weitere Zunahme des Fahrzeugbestandes generiert mehr Steuereinnahmen.
2550.4600.80	Anteil LSVA	1'427'691	1'510'000	-82'309	Geringerer Ertrag der LSVA 2016.
2550.4611.01	Aufwandentschädigung Mietfahrzeuge	944'625	750'000	194'625	Weitere Akquisition von Mietfahrzeugen
2580	SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09)				
2580.3632.01	Beiträge an Gemeindefeuerwehren	266'199	0	266'199	Spezialfinanzierungs- und Fondsbewegungen werden nicht vollständig budgetiert.
2580.3636.01	Verschiedene Beiträge	243'043	0	243'043	Vgl. Begründung zu Konto 2580.3632.01
2580.4635.01	Beiträge von Versicherungsgesellschaften	511'236	0	511'236	Vgl. Begründung zu Konto 2580.3632.01
2581	SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE IL (2090.01)				
2581.3500.01	Fondszuweisung (Überschuss)	134'216	0	134'216	Spezialfinanzierungs- und Fondsbewegungen werden nicht vollständig budgetiert.
2581.4637.01	Beiträge für Ersatzbauten	134'216	0	134'216	Vgl. Begründung zu Konto 2581.4637.01

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
26	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT				
2610	ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT LFD				
2610.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	56'771	0	56'771	Durch die Anschaffung von zwei Dienstfahrzeugen werden Fahrspesen reduziert. Die Anschaffung wurde von der Standeskommission genehmigt.
2610.3635.01	Umsetzung Agrarpolitik	29'198	80'000	-50'802	Die Teilnahme am AgriGIS wurde um ein Jahr verschoben.
2616	BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE				
2616.3700.02	Hangbeiträge	1'384'186	1'300'000	84'186	Die Hangbeiträge wurden analog 2015 budgetiert, weichen leicht ab.
2616.3700.04	Flächenbezogen Beiträge	17'841'428	16'500'000	1'341'428	Die flächenbezogenen Beiträge wurden analog 2015 übernommen, weichen wegen erhöhter Teilnahme an Programmen ab.
2616.4700.02	Hangbeiträge	1'384'186	1'300'000	84'186	Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.02.
2616.4700.04	Flächenbezogene Beiträge	17'841'428	16'500'000	1'341'428	Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.04.
2617	LANDSCHAFTSQUALITÄTS-BEITRÄGE				
2617.3700.01	Bundesbeiträge	617'046	1'100'000	-482'954	Das Landschaftsqualitätsprojekt (freiwilliges Programm) wird weniger genutzt als budgetiert.
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte	617'046	1'100'000	-482'954	Vgl. Begründung zu Konto 2617.3700.01.
2623	SF KANTONALE TIERSEUCHENKASSE (2900.04)				
2623.3130.03	Bekämpfung von Tierseuchen	29'517	86'000	-56'483	Tierseuchen lassen sich nur schwer voraussehen, der budgetierte Betrag wurde unterschritten.
2623.3510.01	Fondseinlage (2900.04)	278'465	166'500	111'965	Konsequenz aus Konto 2623.3130.03 ist, dass die Tierseuchenkasse mehr als geplant geäufnet werden kann.
2623.4260.00	Kantonsanteil Viehhandelskonkordat	52'498	0	52'498	Der Kantonsanteil ist aufgrund der Auflösung des Viehhandelskonkordat einmalig höher als üblich.
2644	MELIORATIONSAMT				
2644.3635.01	Kantonsbeiträge	460'431	650'000	-189'569	Das Projekt zur regionalen Entwicklung (PRE) hat sich verzögert, so dass rund Fr. 190'000.-- an Kantonsbeiträgen noch nicht ausbezahlt werden konnten.
2644.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen	103'446	220'000	-116'554	Es wurden weniger Flur- und Güterstrassen als budgetiert unterstützt. Daraus resultiert ein tieferer Ertrag zu Lasten der Strassenrechnung.
2656	WALDPFLEGE, BEWIRTSCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG				
2656.3635.01	Kantonsbeiträge	122'032	190'000	-67'968	Zugunsten der Programmvereinbarungsperiode 2012/2015 mussten im Rechnungsjahr Nachbesserungen erbracht werden. Gleichzeitig lief ab diesem Jahr die neue Programmperiode 2016/2019 an. Die Ueberschreitung ist also Folge der zwei sich überschneidenden Programmperioden.
2656.3700.01	Bundesbeiträge	404'466	260'000	144'466	Siehe Begründung zu Konto 2656.3635.01.
2656.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte	404'466	260'000	144'466	Siehe Begründung zu 2656.3635.01 und 2656.3700.01.
2660	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ				
2660.3700.01	Bundesbeiträge	198'100	270'000	-71'900	Zum Zeitpunkt der Budgetierung war das Resultat der NFA-Programmverhandlungen 2016/2019 noch unbekannt. Das Ergebnis ist eine jährliche Reduktion der Bundesbeiträge gegenüber der vorangehenden Programmperiode 2012/2015.
2660.4700.01	Bundesbeiträge	198'100	270'000	-71'900	Siehe Begründung zu Konto 2660.3700.01.
2682	ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG				
2682.3610.01	Amtliche Vermessung	57'216	150'000	-92'784	Die Vermessung konnte mit tieferen Kosten durchgeführt werden.
2683	ÖREB-KATASTER				

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2683.3130.01	Einführung und Betrieb	29'660	120'000	-90'340	Die Arbeiten zur Einführung sind nicht wie geplant fortgeschritten, die Kosten waren noch bescheiden.
2692	ELEMENTARSCHADEN-HILFSFONDS (2910.03)				
2692.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	33'910	100'000	-66'090	Elementarschäden lassen sich schwer budgetieren, aufgrund der erfolgten Auszahlungen kann der Fonds nicht wie geplant alimentiert werden.
2692.3635.01	Auszahlungen an Dritte	101'070	0	101'070	Elementarschäden lassen sich nicht budgetieren. Der Rest der Schäden 2013 und die meisten Schäden aus 2016 konnten abgerechnet werden.
2694	FONDS FÜR STRUKTUR-VERBESSERUNGEN (2910.05)				
2694.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	66'500	0	66'500	Eine grössere Rückzahlung führt zur Erhöhung des Fonds.
2694.4635.01	Rückzahlung Dritte (Beiträge oder Darlehen)	66'500	0	66'500	Siehe Begründung Konto 2694.3511.01.
2698	SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14)				
2698.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	67'555	0	67'555	Es wurden keine Wasserversorgungen unterstützt, somit kann der Fonds geäuft werden.
27	VOLKSWIRTSCHAFTS-DEPARTEMENT				
2700	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT				
2700.3630.01	Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag	0	200'000	-200'000	letzte Tranche der 4-Jahres-Periode wegen zu wenig geeigneter Projekte nicht bezogen
2700.4630.01	Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	0	200'000	-200'000	letzte Tranche der 4-Jahres-Periode wegen zu wenig geeigneter Projekte nicht bezogen
2726	BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN				
2726.4210.01	Gebühren Betreibungs- und Konkursamt Appenzell	251'398	180'000	71'398	Mehr Konkursverfahren mit Kostenvorschuss oder verwertbaren Aktiven, um Kosten zu decken.
2728	GRUNDBUCHWESEN				
2728.4210.01	Handänderungssteuer	947'144	750'000	197'144	Mehrertrag infolge höherer Geschäftszahl und höherer Grundstückspreise
2728.4210.03	Gebühren Kaufverträge	87'218	280'000	-192'782	Infolge Systemwechsels werden in diesem Konto nur noch mehrwertsteuerpflichtige Erträge verbucht.
2728.4210.04	Gebühren Grundbucheinträge	166'390	30'000	136'390	Infolge Systemwechsels werden in diesem Konto nur noch mehrwertsteuerbefreite Erträge verbucht.
2728.4210.05	Gebühren Beurkundungen, Verträge etc.	227'253	42'000	185'253	Vgl. Begründung zu Konto 2728.4210.04
2785	ARBEITSAMT				
2785.3610.01	Kantonsbeitrag AVIG	149'807	200'000	-50'193	kleinere Kostenbeteiligung aufgrund niedriger Arbeitslosigkeit
2793	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15)				
2793.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	0	100'000	-100'000	vgl. Konto Nr. 2793.3635.01
2793.3635.01	Standortmanagement	111'212	0	111'212	Spezialfinanzierungs- und Fondsbewegungen werden neu in der Erfolgsrechnung transparent ausgewiesen.
2793.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)	100'765	0	100'765	Ausgleichsbuchung, vgl. Begründung zu Konto 2793.3635.01

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	152'175'876.60	153'791'043.36	147'814'000.00	142'257'000.00	152'398'038.49	152'596'693.52
	Netto Aufwand				5'557'000.00		
	Netto Ertrag	1'615'166.76				198'655.03	
10	GESETZGEBENDE BEHÖRDEN	185'119.61		185'000.00		193'380.85	
	Netto Aufwand		185'119.61		185'000.00		193'380.85
1000	LANDSGEMEINDE	77'982.71		100'000.00		90'636.25	
1000.3130.01	Landsgemeinde	77'982.71		100'000.00		90'636.25	
1010	GROSSER RAT UND KOMMISSIONEN	107'136.90		85'000.00		102'744.60	
1010.3000.01	Taggelder und Entschädigungen	91'386.35		70'000.00		83'946.35	
1010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	805.95				978.50	
	Sozialversicherungen						
1010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	165.85				191.85	
1010.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	42.35				58.60	
1010.3199.01	Verschiedene Ausgaben	14'736.40		15'000.00		17'569.30	
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'537'463.79	62'979.55	3'791'500.00	73'000.00	3'350'996.35	66'921.40
	Netto Aufwand		3'474'484.24		3'718'500.00		3'284'074.95
2000	STANDESKOMMISSION	974'224.85		1'027'000.00		936'051.50	
2000.3000.01	Löhne	652'500.00		653'000.00		629'587.20	
2000.3000.02	Sitzungsgelder	60'568.25		60'000.00		63'341.65	
2000.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	45'889.10		46'000.00		44'879.20	
	Sozialversicherungen						
2000.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	103'275.60		111'000.00		101'564.20	
2000.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'032.75		3'000.00		2'896.10	
2000.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'995.35		12'000.00		11'599.90	
2000.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'398.60		2'000.00		2'319.75	
2000.3170.02	Delegationen, Konferenzen	78'319.95		90'000.00		63'462.10	
2000.3199.01	Verschiedenes	16'245.25		50'000.00		16'401.40	
2010	RATSKANZLEI	1'471'827.65	19'062.55	1'610'500.00	30'000.00	1'464'009.05	29'583.40
2010.3010.01	Löhne	1'020'405.15		1'081'000.00		1'015'988.50	
2010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	65'284.50		71'000.00		65'114.65	
	Sozialversicherungen						
2010.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	103'526.40		104'000.00		103'088.85	
2010.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'271.50		5'000.00		4'129.60	
2010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'476.35		19'000.00		17'214.75	
2010.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'495.55		4'000.00		3'431.25	
2010.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	19'463.40		73'500.00		26'019.35	
2010.3102.01	Eidg. Abstimmungen	40'764.55		40'000.00		38'763.25	
2010.3102.02	Gesetzes-Sammlung	101.50		5'000.00		1'666.30	
2010.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	4'325.75		10'000.00		30'831.70	
2010.3118.01	Internet-Auftritt	30'000.00		30'000.00		2'878.20	
2010.3130.01	Landesarchiv	68'360.70		70'000.00		68'916.70	
2010.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	5'342.15		5'000.00		2'980.40	
2010.3170.01	Spesenentschädigung	5'475.25		10'000.00		2'990.25	
2010.3636.01	Kantonsbibliothek	60'089.90		60'000.00		58'805.30	
2010.3910.01	Volksbibliothek (EDV)	23'445.00		23'000.00		21'190.00	
2010.4210.01	Kanzleigebühren, Drucksachen		19'062.55		30'000.00		29'583.40

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2020	ALLGEMEINER VERWALTUNGSaufWAND	1'091'411.29	43'917.00	1'154'000.00	43'000.00	950'935.80	37'338.00
2020.3010.01	Lehrlingslöhne	126'602.30		135'000.00		128'484.45	
2020.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	5'802.35		6'000.00		6'446.00	
2020.3051.01	Arbeitgeberbeiträge PK Lernende	4'954.50		1'000.00		5'009.60	
2020.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'106.20		2'000.00		3'089.15	
2020.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'518.45		2'000.00		1'681.30	
2020.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	304.05				336.75	
2020.3064.01	Ergänzungsrenten	45'000.00		29'000.00		19'280.00	
2020.3099.01	Personalmassnahmen	124'341.85		105'000.00		-29'010.60	
2020.3100.01	Büromaterial	4'587.60				3'872.35	
2020.3102.01	Zentraler Einkauf Drucksachen	-6'068.75				-282.15	
2020.3130.01	Porto-Kosten	241'040.25		220'000.00		226'552.15	
2020.3130.02	Telefonkosten	54'154.10		65'000.00		54'216.85	
2020.3130.03	Bezirksverwaltung Oberegg, Verwaltungsaufgaben des Kantons	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
2020.3132.01	Revisionen	41'611.10		50'000.00		40'824.00	
2020.3134.01	Haftpflchtversicherung	18'343.65		25'000.00		16'080.00	
2020.3170.01	Stosswallfahrt	4'573.17		5'000.00		4'510.60	
2020.3170.02	Gastauftritt Saignelégier					93'215.80	
2020.3170.03	Bahnбилette (Tageskarten etc.)	20'409.15		20'000.00		13'960.60	
2020.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	68'070.32		140'000.00		90'582.40	
2020.3636.01	Verschiedene Beiträge	82'777.00		110'000.00		83'252.55	
2020.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	160'284.00		149'000.00		98'834.00	
2020.4240.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Museum		20'472.00		20'000.00		16'148.00
2020.4910.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Volksbibliothek		23'445.00		23'000.00		21'190.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	8'327'930.14	7'665'312.41	9'401'500.00	7'252'000.00	12'443'766.59	7'055'686.17
	Netto Aufwand		662'617.73		2'149'500.00		5'388'080.42
2100	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'748'809.29	1'129'025.95	1'762'000.00	1'093'000.00	1'691'375.45	1'111'089.60
2100.3000.02	Kommissionen	4'514.60		3'000.00		877.50	
2100.3010.01	Löhne	1'286'278.75		1'294'000.00		1'241'416.60	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	87'037.25		84'000.00		80'166.05	
2100.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	126'048.70		122'000.00		120'612.15	
2100.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'734.90		12'000.00		10'368.95	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'080.50		22'000.00		21'016.65	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'415.80		4'000.00		4'202.80	
2100.3090.01	Weiterbildung	6'905.00		3'000.00		8'628.60	
2100.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	10'608.99		26'000.00		13'124.35	
2100.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	11'283.10		4'000.00		17'960.40	
2100.3130.01	Inventarisat. Kataster und Pläne	27'392.35		10'000.00		1'420.20	
2100.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	2'425.90		5'000.00		4'481.45	
2100.3170.01	Spesenentschädigungen	16'358.70		30'000.00		16'894.35	
2100.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	122.50		10'000.00		29'050.70	
2100.3636.01	Beiträge Private Institutionen	23'173.25		34'000.00		24'790.70	
2100.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	110'429.00		99'000.00		96'364.00	
2100.4210.01	Bewilligungsgebühren, Rückerstattungen		215'101.45		180'000.00		198'089.60
2100.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		924.50				
2100.4611.01	Betriebsrechnung Abwasser		118'000.00		118'000.00		118'000.00
2100.4611.02	Betriebsrechnung Abfall		45'000.00		45'000.00		45'000.00
2100.4611.03	Strassenrechnung, Verwaltung		750'000.00		750'000.00		750'000.00
2116	HOCHBAUTEN / BETRIEBLICHER UNTERHALT	1'275'279.09		1'335'000.00		1'265'253.76	
2116.3010.01	Löhne	217'294.10		234'000.00		198'607.55	
2116.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	15'270.10		15'000.00		14'229.70	
2116.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	23'187.70		23'000.00		20'753.30	
2116.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'245.80		12'000.00		7'320.35	
2116.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'992.40		4'000.00		3'705.55	
2116.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	798.05		1'000.00		741.15	
2116.3101.01	Verbrauchsmaterialien	20'693.82		16'000.00		18'166.05	
2116.3111.01	Maschinen und Geräte	5'713.90		5'000.00		2'972.00	
2116.3120.01	Heizung, Strom, Wasser	191'501.42		195'000.00		202'058.35	
2116.3134.01	Gebäude- und Mobiliarversicherungen	104'555.50		95'000.00		96'421.75	
2116.3144.01	Unterhalt und Reparaturen durch Dritte	182'824.85		250'000.00		212'865.71	
2116.3160.01	Mietzinsaufwand	495'677.55		474'000.00		475'903.85	
2116.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	542.50		1'000.00		341.60	
2116.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	5'981.40		10'000.00		11'166.85	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2117	HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG	2'751'980.24	4'319'152.40	3'394'000.00	3'606'000.00	7'080'389.37	3'677'763.50
2117.3144.01	Bürogebäude allgemeine Verwaltung	370'022.40		475'000.00		272'638.71	
2117.3144.02	Gebäudeunterhalt Spital	465'746.96		650'000.00		327'646.38	
2117.3144.03	Gebäudeunterhalt Gymnasium	394'474.18		410'000.00		404'546.95	
2117.3144.04	Gebäudeunterhalt Bürgerheim	40'805.25		299'000.00		193'657.15	
2117.3144.05	Gebäudeunterhalt Heim Torfnest	909.35		25'000.00		124'323.45	
2117.3144.06	Gebäudeunterhalt Alters- und Pflegezentrum	35'009.95		100'000.00			
2117.3144.09	Unterhalt Klosterareal Hauptgasse 49	45'012.15		35'000.00		57'576.73	
2117.3893.01	Vorfinanzierung APZ					4'300'000.00	
2117.3940.01	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude	1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'000.00	
2117.4470.01	Mietzinserträge Internat + Wohnung		146'140.00		146'000.00		146'140.00
2117.4470.02	Mietzinserträge übriges Verwaltungsvermögen		132'907.40		90'000.00		87'257.40
2117.4470.03	Mietzinserträge Spital		964'000.00		964'000.00		1'187'000.00
2117.4470.04	Mietzinserträge Gymnasium		1'000'000.00		1'000'000.00		1'000'000.00
2117.4470.05	Mietzinserträge Museum Appenzell		102'005.00		102'000.00		102'005.00
2117.4470.06	Mietzinserträge Bürgerheim		499'000.00		499'000.00		499'000.00
2117.4470.07	Mietzinserträge Nutzung Klosterareal		5'100.00		1'000.00		4'340.00
2117.4470.08	Mietzinserträge Alters- und Pflegezentrum		657'000.00		636'000.00		432'000.00
2117.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Altes Zeughaus						52'021.10
2117.4893.02	Auflösung Vorfinanzierung APZ		645'000.00				
2117.4920.01	Mietzinserträge Heim Torfnest		114'000.00		114'000.00		114'000.00
2117.4920.02	Mietzinserträge Strassenverkehrsamt		54'000.00		54'000.00		54'000.00
2118	RAUM-, RICHT- UND ZONENPLANUNG, HEIMATSCHUTZ	172'780.10	22'180.00	193'000.00	26'000.00	222'167.10	19'050.00
2118.3000.02	Heimatschutzkommission	46'657.95		43'000.00		51'045.75	
2118.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	126'122.15		150'000.00		171'121.35	
2118.4210.01	Begutachtungsgebühren Heimatschutzkommission		22'180.00		26'000.00		19'050.00
2120	KONTROLLSTELLE SEILBAHNEN UND SKILIFTE	14'678.30	10'348.50	14'000.00	10'000.00	14'593.65	10'548.50
2120.3631.01	Konkordatsbeiträge	14'678.30		14'000.00		14'593.65	
2120.4390.01	Rückerstattungen		10'348.50		10'000.00		10'548.50
2122	UNTERHALT DER GEWÄSSER	48'017.70		48'000.00		57'589.80	113'550.63
2122.3142.01	Unterhalt Wasserbau			8'000.00		6'246.80	
2122.3637.01	Kantonsbeiträge an Dritte			10'000.00		7'912.75	
2122.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	48'017.70		30'000.00		43'430.25	
2122.4830.01	Bundesbeiträge Wasserbauten						113'550.63
2124	KIES	2'985.60				3'034.60	
2124.3130.01	Fremdleistungen Kiesgewinnung	2'985.60				3'034.60	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2126	WERKHOF	1'501'964.33	1'597'005.35	1'719'000.00	1'895'000.00	1'584'734.92	1'642'568.15
2126.3010.01	Löhne	908'241.35		1'030'000.00		949'539.45	
2126.3049.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	1'520.45		2'000.00		7'485.55	
2126.3049.02	Pikettentschädigung	13'700.00		14'000.00		11'620.00	
2126.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	60'435.75		76'000.00		62'745.20	
2126.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	93'510.10		94'000.00		93'101.40	
2126.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'868.40		44'000.00		32'510.95	
2126.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'801.80		20'000.00		16'339.35	
2126.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'160.55		4'000.00		3'267.85	
2126.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'840.00				4'156.00	
2126.3101.01	Verbrauchsmaterial inkl. Salz	132'433.70		180'000.00		112'413.25	
2126.3111.01	Ersatzbeschaffungen Maschinen/Fahrzeuge			30'000.00		92'750.00	
2126.3130.01	Arbeitssicherheit Werkhof	57'843.29		50'000.00			
2126.3144.01	Gebäudeunterhalt Werkhof/Baracke	27'549.80		20'000.00		20'019.60	
2126.3151.01	Maschinen, Werkzeuge und Fahrzeuge inkl. Versicherungen und Gebühren	153'752.14		150'000.00		174'105.62	
2126.3170.01	Spesenentschädigung	3'307.00		5'000.00		4'680.70	
2126.4240.01	Rückvergütungen aus andern Departementen		67'598.05		50'000.00		82'208.25
2126.4240.02	Rückvergütungen aus andern Gemeinwesen		86'983.65		30'000.00		81'293.40
2126.4240.03	Rückvergütungen Dritter		20'661.15		15'000.00		24'479.70
2126.4250.01	Materialverkauf		386.00				8'299.85
2126.4290.01	Verrechnung für Investitionen		72'743.60		60'000.00		53'702.20
2126.4611.01	Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb		882'744.31		1'100'000.00		905'385.73
2126.4611.02	Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst		370'746.80		550'000.00		392'449.72
2126.4612.01	Rückerstattungen Bezirke		41'142.69		50'000.00		40'152.20
2126.4910.01	Interne Verrechnungen		53'999.10		40'000.00		54'597.10
2150	GEWÄSSERSCHUTZ	87'015.73	5'850.00	130'000.00	2'000.00	81'348.95	5'830.00
2150.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	87'015.73		100'000.00		81'348.95	
2150.3637.01	Kantonsbeiträge an Dritte			30'000.00			
2150.4210.01	Gebühren				2'000.00		230.00
2150.4630.01	Bundesbeitrag		5'850.00				5'600.00
2155	WASSERWIRTSCHAFT	472.50		10'000.00		10'960.00	
2155.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	472.50		10'000.00		10'960.00	
2160	SCHADENDIENSTE	134'652.07	134'652.07	166'000.00	166'000.00	67'602.54	67'602.54
2160.3101.01	Ausrüstung, Material	116'966.47		115'000.00		23'055.82	
2160.3130.01	Schadendienste (Verträge)	10'300.00		30'000.00		19'538.80	
2160.3130.02	Schadenfälle/Schadendienst	5'508.30		10'000.00		11'046.92	
2160.3130.03	Ausbildungsbeiträge an Schadendienste			4'000.00		6'870.00	
2160.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	1'877.30		7'000.00		7'091.00	
2160.4260.01	Rückerstattungen		10'944.00		10'000.00		93'167.00
2160.4611.01	Strassenrechnung (Saldo)		123'708.07		156'000.00		-25'564.46

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	UMWELTSCHUTZ	423'538.50	235'241.10	454'000.00	246'000.00	212'337.80	160'560.55
2170.3120.01	Rauchgaskontrolle	28'909.35		40'000.00		69'059.85	
2170.3120.02	Altlastensanierung	91'310.60		100'000.00		15'893.60	
2170.3120.03	Sonderabfälle	24'577.15		24'000.00		23'844.75	
2170.3130.01	Luft / Lärm / Boden / Abfall	255'634.95		260'000.00		79'193.25	
2170.3199.01	Tierkörpersammelstelle TKS / Betriebskosten	23'106.45		30'000.00		24'346.35	
2170.4210.01	Gebühren Rauchgaskontrollen		30'542.50		40'000.00		75'547.00
2170.4210.02	Gebühren Sonderabfälle		19'775.45		24'000.00		21'843.65
2170.4611.01	Strassenrechnung, Luft / Lärm		170'000.00		173'000.00		53'000.00
2170.4611.02	Vollzug VOCV		2'000.00		2'000.00		-3'248.80
2170.4690.01	CO2-Rückerstattung Bund		12'923.15		7'000.00		13'418.70
2175	GIFTINSPEKTORAT			4'000.00		1'210.00	
2175.3132.01	Abklärungen, Honorare			3'000.00		1'210.00	
2175.3132.02	Entschädigungen			1'000.00			
2180	ENERGIE	22'349.45		40'000.00		21'866.75	
2180.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	22'349.45		40'000.00		21'866.75	
2190	FISCHEREIREGAL	54'753.50	55'135.75	50'000.00	55'000.00	47'009.35	63'932.75
2190.3010.01	Fischereiaufsicht, Bewirtschaftung	22'727.50		18'000.00		12'204.85	
2190.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	5'000.00		5'000.00		6'380.00	
2190.3980.01	an Fischereifonds	27'026.00		27'000.00		28'424.50	
2190.4100.01	Fischereipatente		54'052.00		54'000.00		56'849.00
2190.4100.02	Ertrag aus Grenzgewässer		1'083.75		1'000.00		1'083.75
2190.4630.01	Bundesbeitrag						6'000.00
2195	JAGDREGAL	45'253.45	113'321.00	46'500.00	117'000.00	41'497.60	142'395.00
2195.3090.01	Aus- und Weiterbildung	190.70		3'500.00		223.05	
2195.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
2195.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte			5'000.00			
2195.3132.02	Jagdaufsicht	26'112.75		21'000.00		19'792.55	
2195.3132.04	Präparate	540.00				720.00	
2195.3138.01	Jagdeignungsprüfung	350.00		1'000.00		2'282.00	
2195.3980.01	An Fonds für Wildschaden (Jäger)	1'580.00		2'000.00		1'640.00	
2195.3980.02	An Fonds für Wildhege (Jäger)	7'900.00		5'000.00		8'200.00	
2195.3980.03	An Fonds für Wildschaden (Kantonsbeitrag)	1'580.00		2'000.00		1'640.00	
2195.4100.01	Jagdpatente inkl. Hege- und Wildschadenbeitr.		79'360.00		79'000.00		83'000.00
2195.4100.02	Wilderlös		9'461.00		10'000.00		10'997.20
2195.4630.01	Bundesbeitrag		24'500.00		28'000.00		48'397.80
2196	SPEZIALFINANZIERUNG WILDSCHADEN (2900.07)	5'532.45	5'532.45	4'000.00	4'000.00	4'170.45	4'170.45
2196.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'197.45				3'930.45	
2196.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)			4'000.00			
2196.3637.01	Beiträge an Wildschäden	2'335.00				240.00	
2196.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		2'372.45				890.45
2196.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		3'160.00		4'000.00		3'280.00
2197	SPEZIALFINANZIERUNG WILDHEGE (2900.08)	7'900.00	7'900.00	5'000.00	5'000.00	8'200.00	8'200.00
2197.3000.02	Sitzungsgeld Wildhegekommission					435.00	
2197.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					891.55	
2197.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	5'900.00		5'000.00		4'873.45	
2197.3636.01	Beiträge für Wildhege	2'000.00				2'000.00	
2197.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		7'900.00		5'000.00		8'200.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2198	SPEZIALFINANZIERUNG	29'967.84	29'967.84	27'000.00	27'000.00	28'424.50	28'424.50
	FISCHEINSATZ (2900.06)						
2198.3132.01	Honorare externe Berater	29'967.84					
2198.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)			27'000.00		28'424.50	
2198.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		2'941.84				
2198.4980.01	Verrechnung z.L. Fischerei, Fischereipatente		27'026.00		27'000.00		28'424.50

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	29'578'243.09	4'822'296.42	30'928'900.00	4'838'000.00	29'952'977.96	4'674'790.79
	Netto Aufwand		24'755'946.67		26'090'900.00		25'278'187.17
2200	ALLGEMEINER AUFWAND	1'794'696.69	132'226.75	1'910'500.00	105'000.00	1'651'761.24	
	DEPARTEMENT						
2200.3000.01	Landesschulkommission	9'464.30		10'000.00		12'556.10	
2200.3000.02	Projektkommissionen	3'300.00		9'000.00		7'900.00	
2200.3000.03	Maturitätskommission	3'872.40		5'000.00		4'718.00	
2200.3010.01	Löhne	1'244'244.55		1'310'000.00		1'116'397.80	
2200.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	82'697.27		88'000.00		71'833.20	
	Sozialversicherungen						
2200.3051.01	AG-Beiträge an eigene	111'727.75		123'000.00		105'357.10	
	Pensionskasse						
2200.3053.01	AG-Beiträge an	5'293.62		6'000.00		4'597.50	
	Unfallversicherungen						
2200.3054.01	AG-Beiträge an	21'209.70		23'000.00		18'850.80	
	Familienausgleichskasse						
2200.3055.01	AG-Beiträge an	4'860.85		5'000.00		3'747.05	
	Krankentaggeldversicherung						
2200.3090.01	Aus- und Fortbildung	17'156.60		17'500.00		11'772.90	
2200.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	20'523.86		25'000.00		23'558.06	
2200.3104.01	Lehrerinformationsstelle,	6'258.25		5'000.00		4'276.43	
	Materialien						
2200.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	13'978.95		13'000.00		27'017.60	
2200.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	15'854.65		32'000.00		50'828.55	
2200.3170.01	Reise- und	29'055.10		27'000.00		21'703.90	
	Spesenentschädigungen						
2200.3635.01	Kastenvogtei			1'000.00			
2200.3636.01	Beiträge an Institutionen	61'931.50		72'000.00		59'531.00	
2200.3636.02	Verschiedenes	3'410.34		8'000.00		4'806.25	
2200.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	139'857.00		131'000.00		102'309.00	
2200.4210.01	Gebühren		500.00				
	(Landesschulkommission etc.)						
2200.4260.01	Rückerstattungen Personalkosten		6'576.00				
	Integration						
2200.4612.01	Entschädigungen		125'150.75		105'000.00		
	Schulgemeinden SHP						
2202	LEHRMITTELVERWALTUNG	135'718.54	176'175.25	175'000.00	214'000.00	159'101.86	190'347.89
2202.3104.01	Lehrmitteleinkäufe	133'000.54		170'000.00		154'135.86	
2202.3104.02	Unser Innerrhoden	2'718.00		5'000.00		4'966.00	
2202.4250.01	Lehrmittelverkäufe an Kanton				2'000.00		
2202.4250.02	Unser Innerrhoden		397.50		1'000.00		357.75
2202.4250.03	Lehrmittelverkäufe an andere		171'281.85		210'000.00		183'275.39
	Gemeinwesen						
2202.4250.04	Lehrmittelverkäufe an Dritte		4'495.90		1'000.00		6'714.75
2205	PÄDAGOGISCH-THERAPEU-	542'587.35		745'000.00		642'860.70	
	TISCHE DIENSTE						
2205.3010.01	Löhne	341'745.05		480'000.00		422'124.20	
2205.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	22'921.65		31'000.00		26'676.75	
	Sozialversicherungen						
2205.3051.01	AG-Beiträge an eigene	31'172.10		38'000.00		35'880.35	
	Pensionskasse						
2205.3053.01	AG-Beiträge an	1'444.85		2'000.00		1'799.50	
	Unfallversicherungen						
2205.3054.01	AG-Beiträge an	5'781.25		8'000.00		6'947.20	
	Familienausgleichskasse						
2205.3055.01	AG-Beiträge an	1'156.00		2'000.00		1'389.50	
	Krankentaggeldversicherung						
2205.3090.01	Fortbildungskurse	2'256.35		4'000.00		1'598.60	
2205.3130.01	Dienstleistungen und Honorare	45'357.70		70'000.00		52'309.55	
2205.3130.02	Heilpädagogische Dienste	90'752.40		110'000.00		94'135.05	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2210	VOLKSSCHULEN	5'889'043.41	28'272.02	5'866'900.00	30'000.00	5'918'797.85	18'228.85
2210.3090.01	Lehrerfortbildungskurse	30'466.20		30'000.00		21'808.01	
2210.3090.02	Lehrerkonferenz	10'601.20		10'000.00		9'760.00	
2210.3130.01	Diverse Dienstleistungen	84'275.13		50'000.00		70'442.60	
2210.3130.02	Projekte	25'530.25		20'000.00		30'149.85	
2210.3622.50	Finanzausgleichsbeiträge Allgemein	3'576'812.00		3'600'000.00		3'585'586.00	
2210.3622.51	Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle	106'900.00		106'900.00		106'900.00	
2210.3632.01	Baubeiträge	10'521.50				93'031.85	
2210.3632.02	Beiträge gemäss Art. 26 SchVO	2'043'937.13		2'050'000.00		2'001'119.54	
2210.4632.01	Beitrag der Schulgemeinden an Lehrerfortbildung		28'272.02		30'000.00		18'228.85
2215	SONDERSCHULEN	1'719'595.17		1'850'000.00		1'883'839.97	
2215.3632.01	Sonderschulung	1'719'595.17		1'850'000.00		1'883'839.97	
2221	GYMNASIUM APPENZELL	5'130'788.65		5'506'500.00		5'219'952.51	
2221.3634.01	Defizitbeitrag	5'065'788.65		5'441'500.00		5'154'952.51	
2221.3634.02	Beitrag Internat	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
2225	SEKUNDARSTUFE 2	1'447'549.95		1'460'000.00		1'416'678.55	
2225.3611.01	Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen	957'789.95		740'000.00		855'883.55	
2225.3611.02	Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen	489'760.00		720'000.00		560'795.00	
2230	TERTIÄRSTUFE	5'751'616.20		6'100'000.00		5'762'159.40	
2230.3611.01	Fachhochschulen	2'832'683.20		3'500'000.00		3'030'404.70	
2230.3611.02	Universitäten	1'824'900.00		1'750'000.00		1'790'850.00	
2230.3611.03	Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschulvereinbarung	1'094'033.00		850'000.00		940'904.70	
2235	STIPENDIEN	548'200.00	338'790.00	600'000.00	339'000.00	679'740.00	339'365.00
2235.3637.01	Stipendien	548'200.00		600'000.00		679'740.00	
2235.4630.01	Bundesbeitrag an Stipendien		48'790.00		49'000.00		49'365.00
2235.4980.01	Entnahme Stipendienfonds (2900.15)		290'000.00		290'000.00		290'000.00
2240	BERUFSBILDUNG	4'378'362.38	1'483'856.00	4'525'000.00	1'430'000.00	4'543'208.93	1'483'082.00
2240.3104.01	Allg. Berufswahlvorbereitung und Materialien	4'234.50		5'000.00		7'419.20	
2240.3130.01	Betriebsbesuche, Expertisen	1'825.40		2'000.00		1'293.60	
2240.3130.02	Dienstleistungen und Honorare	65'335.70		61'000.00		69'572.45	
2240.3138.01	Brückenangebote	134'262.00		115'000.00		140'061.20	
2240.3139.01	Zwischenprüfungen / Qualifikationsverfahren	257'371.75		250'000.00		304'625.20	
2240.3139.02	Kurse für Berufsbildner	8'250.00		10'000.00		4'430.00	
2240.3139.03	Berufliche Fort- und Weiterbildung			10'000.00			
2240.3199.01	Verschiedenes	14'520.33		10'000.00		2'736.28	
2240.3611.01	Berufsfachschulen	3'668'321.70		3'800'000.00		3'760'869.70	
2240.3636.01	Überbetriebliche Kurse	209'807.00		245'000.00		236'232.00	
2240.3637.01	Lehrlingsabonnement Öffentlicher Verkehr	14'434.00		17'000.00		15'969.30	
2240.4630.01	Bundesbeitrag		1'483'856.00		1'430'000.00		1'483'082.00
2250	ERWACHSENENBILDUNG	21'448.30		25'000.00		22'369.25	
2250.3636.01	Erwachsenenbildung	21'448.30		25'000.00		22'369.25	
2255	UMBUCHUNG		1'560'000.00		1'560'000.00		1'560'000.00
2255.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		1'560'000.00		1'560'000.00		1'560'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2260	KULTUR	1'225'418.50	544'541.70	1'285'000.00	600'000.00	1'215'769.90	508'337.20
2260.3000.02	Denkmalpflegekommission	9'779.25		12'000.00		10'174.45	
	Sitzungsgelder						
2260.3134.01	Versicherungsprämien Stiftungen	10'578.20		5'000.00		5'019.90	
2260.3636.01	Kantonsbeiträge ED	317'486.50		318'000.00		316'086.50	
2260.3636.02	Beiträge aus Swisslos-Fonds	77'640.00		87'000.00		77'313.65	
2260.3636.03	Innerrhoder Kunststiftung	66'700.25		73'000.00		72'619.60	
2260.3636.04	Stiftung pro Innerrhoden	400'201.45		440'000.00		435'717.60	
2260.3636.05	Archäologie	7'150.00		20'000.00			
2260.3636.06	Beitrag an die Zentrumslasten der Stadt St. Gallen	239'081.00		250'000.00		240'057.00	
2260.3637.01	Denkmalpflegekommission	96'801.85		80'000.00		58'781.20	
	Verschiedenes						
2260.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds		544'541.70		600'000.00		508'337.20
2280	FREIZEIT, JUGENDARBEIT	421'857.90	31'721.90	315'000.00	45'000.00	241'474.85	31'850.85
2280.3632.01	Betriebsbeiträge Sportanlagen	355'136.00		235'000.00		174'624.00	
2280.3632.02	Beiträge an Jugendkommission	66'721.90		80'000.00		66'850.85	
2280.4632.01	Beiträge Dritter an Jugendarbeit		31'721.90		45'000.00		31'850.85
2282	SPORT	97'426.85	52'779.60	95'000.00	45'000.00	101'404.60	49'720.65
2282.3000.02	Sitzungsgelder	555.00		2'000.00		5'990.00	
2282.3111.01	Sportmaterial	4'516.45		6'000.00		3'583.55	
2282.3199.01	Verschiedenes	13'947.95		13'000.00		13'699.90	
2282.3636.01	Kurs- und Ausbildungskosten	64'467.45		60'000.00		64'223.15	
2282.3636.02	Kantonaler Jugendsport	13'940.00		14'000.00		13'908.00	
2282.4631.01	Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten		52'779.60		45'000.00		49'720.65
2290	SF SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZEL I.RH. (2900.03)	175'933.20	175'933.20	180'000.00	180'000.00	181'549.00	181'549.00
2290.3510.01	Fondseinlage (2900.03)			10'000.00		16'307.70	
2290.3636.01	Jährliche Beiträge an Private Institutionen	144'481.00		135'000.00		131'550.00	
2290.3636.02	Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes	31'452.20		35'000.00		33'691.30	
2290.4510.01	Fondsentnahme (2900.03)		9'182.60				
2290.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI		166'750.60		180'000.00		181'549.00
2291	SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15)	298'000.00	298'000.00	290'000.00	290'000.00	295'000.00	295'000.00
2291.3637.01	Vergabe Stiftungsbeiträge	8'000.00				5'000.00	
2291.3980.01	Verrechnung z.G. Amtsstelle Stipendienwesen	290'000.00		290'000.00		290'000.00	
2291.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		69'931.95		70'000.00		64'926.65
2291.4636.01	Stiftungsbeiträge		8'068.05				10'073.35
2291.4980.01	Verrechnung z.L. Grundstückgewinnsteuer		220'000.00		220'000.00		220'000.00
2293	FONDS FÜR KULTURELLE ZWECKE (2910.08)					17'309.35	17'309.35
2293.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					17'309.35	
2293.4250.01	Abrechnung Verkäufe Innerrhoder Schriften		-12'242.05				17'309.35
2293.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		12'242.05				

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	FINANZDEPARTEMENT	12'792'331.02	84'278'370.41	12'531'000.00	78'299'000.00	11'769'862.43	86'201'491.67
	Netto Ertrag	71'486'039.39		65'768'000.00		74'431'629.24	
2300	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'485'363.12	181'136.42	1'453'000.00	178'000.00	1'408'901.04	181'119.61
2300.3010.01	Löhne	900'516.45		948'000.00		940'241.50	
2300.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	56'260.50		55'000.00		55'743.80	
2300.3051.01	Sozialversicherungen						
2300.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	87'638.45		85'000.00		85'713.55	
2300.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'434.90		4'000.00		3'325.55	
2300.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'724.95		14'000.00		14'632.60	
2300.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'946.65		3'000.00		2'912.30	
2300.3090.01	Weiterbildung	8'050.00		10'000.00		1'550.00	
2300.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	12'410.70		11'500.00		11'706.07	
2300.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	2'269.10		1'000.00		13'603.30	
2300.3130.01	Postcheck-, Bankgebühren	37'224.61		50'000.00		40'306.77	
2300.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	107'280.20		80'000.00		63'192.85	
2300.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	5'611.90		7'000.00		7'529.85	
2300.3170.02	Konferenzen	10'090.00		12'500.00		7'781.45	
2300.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	236'904.71		172'000.00		160'661.45	
2300.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		15'768.32		13'000.00		15'782.65
2300.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		165'371.00		165'000.00		165'339.00
2300.4390.01	Bagatellbeträge Debitorenrechnungen		-2.90				-2.04
2305	PERSONALAMT	75'460.66		100'000.00		120'966.05	
2305.3090.01	Ausbildung Lernende	22'039.45		25'000.00		11'944.10	
2305.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	3'628.20		15'000.00		6'210.00	
2305.3091.01	Personalrekrutierung	34'631.66		50'000.00		79'852.20	
2305.3099.01	Ehrungen, Anlässe	4'448.20		2'000.00		3'526.80	
2305.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	10'188.25		3'000.00		18'908.05	
2305.3130.01	Arbeitssicherheit	524.90		5'000.00		524.90	
2310	STEUERVERWALTUNG	2'354'167.04	973'941.95	2'367'000.00	790'000.00	2'179'724.57	948'860.20
2310.3010.01	Löhne	1'427'561.07		1'440'000.00		1'404'145.20	
2310.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	92'585.70		94'000.00		91'391.90	
2310.3051.01	Sozialversicherungen						
2310.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	142'431.60		136'000.00		134'015.50	
2310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'067.10		8'000.00		5'835.40	
2310.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'271.30		24'000.00		23'947.30	
2310.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'854.40		5'000.00		4'789.70	
2310.3090.01	Aus- und Weiterbildung	17'635.30		33'000.00		17'968.51	
2310.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	186'495.67		140'000.00		143'208.66	
2310.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'544.70		10'000.00		6'615.55	
2310.3130.01	Externe EDV-Kosten	234'475.25		265'000.00		162'830.30	
2310.3132.01	Honorar externe Fachstellen	56'256.40		65'000.00		51'943.55	
2310.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	7'184.55		10'000.00		7'177.00	
2310.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	148'804.00		137'000.00		125'856.00	
2310.4612.01	Steuerveranlagungsprovision		547'417.90		450'000.00		531'211.00
2310.4612.02	Steuerbezugsprovision		364'945.25		300'000.00		354'140.70
2310.4910.01	Verr. Bezugskosten Grundstückgew. St.		61'578.80		40'000.00		63'508.50

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2315	SCHATZUNGSAMT	31'241.50	61'663.45	47'000.00	35'000.00	33'923.60	41'714.90
2315.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	1'442.70		2'000.00		1'993.70	
2315.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar			2'000.00			
2315.3132.01	Entschädigungen Grundstückschätzer	28'226.80		40'000.00		31'335.90	
2315.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	1'572.00		3'000.00		594.00	
2315.4612.01	Gebühren Grundstückschatzungen		61'663.45		35'000.00		41'714.90
2320	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG		2'556'740.62		2'559'000.00	71'999.00	2'689'679.10
2320.3650.01	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					71'999.00	
2320.4400.01	Kontokorrentzinsen		8'568.77		14'000.00		6'106.07
2320.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		93'376.85		100'000.00		149'433.35
2320.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen						7'234.40
2320.4420.01	Dividenden		304'795.00		295'000.00		376'905.28
2320.4461.01	Verzinsung Dotationskapital Kantonalbank		750'000.00		750'000.00		750'000.00
2320.4940.01	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude		1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'000.00
2325	ABSCHREIBUNGEN	1'711'295.07		1'831'000.00		303'750.20	
2325.3300.01	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften			23'000.00		225'970.35	
2325.3300.02	Planmässige Abschreibungen Energie	79'669.67		42'000.00		29'701.95	
2325.3300.03	Planmässige Abschreibungen Altersheime	1'366'301.25		1'425'000.00			
2325.3300.04	Planmässige Abschreibungen Spital	85'059.60		64'000.00			
2325.3300.06	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge Werkhof	73'200.00		108'000.00			
2325.3300.07	Planmässige Abschreibungen Gewässerverbauungen	80'507.90		158'000.00			
2325.3300.08	Planmässige Abschreibungen Deponiesanierungen			11'000.00			
2325.3660.01	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Schulen	26'556.65					
2325.3660.02	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Sportanlagen					48'077.90	
2328	FINANZAUSGLEICHS- BEITRÄGE	327'550.00		300'000.00		313'709.00	
2328.3622.50	Bezirke Allgemein	327'550.00		300'000.00		313'709.00	
2330	KANTONALE ABGABEN	-19'831.00	42'699'806.29		38'390'000.00	551'092.42	41'984'134.52
2330.3180.01	Veränderung Delkredere auf Steuerforderungen	-80'000.00				521'560.62	
2330.3181.01	Abschreibungen und Erlasse Kantonssteuern	60'169.00				29'531.80	
2330.4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		28'048'732.25		26'276'000.00		27'192'543.80
2330.4000.10	Einkommenssteuern NP Vorjahr		1'780'265.45		993'000.00		1'491'761.60
2330.4000.11	Einkommenssteuern NP frühere Jahre		626'520.90		651'000.00		847'165.15
2330.4000.20	Nachsteuern		186'626.95		68'000.00		81'230.30
2330.4001.00	Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr		4'851'740.40		4'501'000.00		4'649'321.80
2330.4001.10	Vermögenssteuern NP Vorjahr		872'343.35		445'000.00		776'020.45
2330.4001.11	Vermögenssteuern NP frühere Jahre		287'571.80		342'000.00		405'401.85
2330.4002.00	Quellensteuern NP		1'229'920.50		1'000'000.00		1'325'493.72
2330.4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		2'252'332.35		1'970'000.00		2'024'494.10
2330.4010.10	Gewinnsteuern JP Vorjahr		402'317.85		43'000.00		69'862.25
2330.4010.11	Gewinnsteuern JP frühere Jahre		28'435.75		102'000.00		114'553.00
2330.4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		230'136.05		219'000.00		225'515.75
2330.4011.10	Kapitalsteuern JP Vorjahr		5'483.45		3'000.00		4'898.50
2330.4011.11	Kapitalsteuern JP frühere Jahr		-4'238.65				-7'456.35

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2330.4024.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern		721'482.20		1'200'000.00		1'754'503.90
2330.4270.01	Ordnungsbussen		86'193.55				83'400.00
2330.4290.01	Übrige Entgelte		1'005'411.20		527'000.00		861'115.29
2330.4401.01	Verzugszinsen		88'530.94		50'000.00		84'309.41
2331	SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01)	3'078'939.80	3'078'939.80	2'860'000.00	2'860'000.00	3'175'425.00	3'175'425.00
2331.3510.01	Fondseinlage (2900.01)	197'361.00				291'916.50	
2331.3910.01	Verrechnung Bezugskosten	61'578.80		40'000.00		63'508.50	
2331.3980.00	Anteil Stipendienfonds (zu Gunsten 2291.4980.01)	220'000.00		220'000.00		220'000.00	
2331.3980.01	Anteil Erziehung	1'560'000.00		1'560'000.00		1'560'000.00	
2331.3980.02	Anteil Landwirtschaft	1'040'000.00		1'040'000.00		1'040'000.00	
2331.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'078'939.80		2'000'000.00		3'175'425.00
2331.4510.01	Fondsentnahme (2900.01)				860'000.00		
2333	NFA	230'591.00	16'911'394.00	231'000.00	16'911'000.00	242'727.00	18'345'487.00
2333.3621.40	Härteausgleich an andere Kantone	230'591.00		231'000.00		242'727.00	
2333.4620.10	Ressourcenausgleich vom Bund		5'111'135.00		5'111'000.00		5'888'225.00
2333.4620.30	Geografisch-topografischer Lastenausgleich		8'307'261.00		8'307'000.00		8'436'099.00
2333.4621.10	Ressourcenausgleich von Kantonen		3'492'998.00		3'493'000.00		4'021'163.00
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN		6'042'290.82		5'119'000.00		5'977'989.66
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer		4'972'083.82		4'088'000.00		4'717'044.66
2335.4600.10	Anteil Verrechnungssteuer		1'062'060.00		1'016'000.00		1'245'583.00
2335.4600.70	Anteil Ertrag EU-Zinsbe- steuerung		8'147.00		15'000.00		15'362.00
2340	GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK		7'987'636.00		8'011'000.00		9'295'595.00
2340.4110.00	Gewinnanteil SNB		1'287'636.00		1'311'000.00		2'595'595.00
2340.4461.02	Anteil am Reingewinn Appenzeller KB		6'700'000.00		6'700'000.00		6'700'000.00
2350	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS,WALD	164'202.97	341'733.15	204'000.00	217'000.00	53'678.00	159'863.73
2350.3430.01	Unterhalt der Gebäude	159'877.57		200'000.00		49'975.25	
2350.3439.01	Versicherungsprämien	4'325.40		4'000.00		3'702.75	
2350.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		119'461.10		168'000.00		110'591.68
2350.4430.02	Baurechtsgebühren		49'272.05		49'000.00		49'272.05
2350.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		173'000.00				
2360	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		97'204.00		102'000.00		98'873.15
2360.4100.01	Vereinigte Schweiz. Rheinsalinen/Salzregal		-2'538.30		6'000.00		2'484.85
2360.4120.01	Verschiedene Konzessionsgebühren		3'654.00		1'000.00		300.00
2360.4463.01	SAK St.Gallen		96'088.30		95'000.00		96'088.30
2368	BEITRÄGE	7'466.95		11'000.00		11'216.75	
2368.3636.01	Private Institutionen	7'466.95		11'000.00		11'216.75	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2380	AMT FÜR INFORMATIK AFI	2'288'684.96	2'288'684.96	2'217'000.00	2'217'000.00	1'938'704.80	1'938'704.80
2380.3010.01	Löhne	551'023.53		532'000.00		546'926.60	
2380.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	36'141.60		37'000.00		35'589.00	
2380.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	55'764.50		55'000.00		54'887.15	
2380.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'661.75		3'000.00		2'583.60	
2380.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'449.30		10'000.00		9'298.45	
2380.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'889.95		2'000.00		1'859.90	
2380.3109.01	Wartungs-, Leitungskosten, Verbrauchsmaterial	840'181.22		792'000.00		803'354.64	
2380.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	4'585.55		3'000.00		183.05	
2380.3113.01	Neuanschaffungen AFI	256'929.40		311'000.00		305'413.47	
2380.3153.01	Ersatzbeschaffung Hard- und Software	447'285.28		379'000.00		169'169.39	
2380.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	14'605.35		9'000.00		9'439.55	
2380.3300.10	Planmässige Abschreibungen Informatik HW	68'167.53		84'000.00			
2380.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		56'022.50		168'000.00		179'768.75
2380.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		563'566.75		542'000.00		482'932.60
2380.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		24'724.00		23'000.00		24'000.00
2380.4910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten		1'644'371.71		1'484'000.00		1'252'003.45
2390	SF SWISSLOS-FONDS APPENZELL I.RH. (2900.02)	833'753.00	833'753.00	910'000.00	910'000.00	907'745.00	907'745.00
2390.3510.01	Fondseinlage (2900.02)	54'883.20				144'021.85	
2390.3636.01	Gemeinnützige Beiträge	63'408.50		125'000.00		69'297.95	
2390.3980.01	Einlage Fonds Suchtbekämpfung und Prävention (2491.4980.01)	4'169.00		5'000.00		4'539.00	
2390.3980.02	Interne Verrechnung Kultur	544'541.70		600'000.00		508'337.20	
2390.3980.03	Interne Verrechnung Swisslos-Sportfonds AI	166'750.60		180'000.00		181'549.00	
2390.4130.01	Swissloserträge		833'753.00		910'000.00		907'745.00
2391	SPEZIALFINANZIERUNG LANDERWERB (2900.05)	223'445.95	223'445.95			456'300.00	456'300.00
2391.3120.01	Ver- und Entsorgung	15'842.90				9'159.50	
2391.3130.01	Dienstleistungen Dritter	153'957.05				60'288.90	
2391.3132.01	Honorare	53'546.00				4'525.60	
2391.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	100.00				2'713.60	
2391.3510.01	Fondseinlage (2900.05)					379'612.40	
2391.4411.01	Bodenverkäufe		83'035.00				438'400.00
2391.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		27'300.00				17'900.00
2391.4510.01	Fondsentnahme (2900.05)		113'110.95				

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
24	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT	44'240'469.50	11'432'814.65	38'780'500.00	9'912'500.00	42'472'858.08	10'541'247.81
	Netto Aufwand		32'807'654.85		28'868'000.00		31'931'610.27
2400	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'307'569.20	130'430.50	1'324'500.00	93'000.00	1'377'987.85	190'935.70
2400.3000.02	Sitzungsgelder	1'100.00		1'000.00		51'193.45	
2400.3010.01	Löhne	895'646.30		934'000.00		865'627.95	
2400.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	65'171.95		62'000.00		58'119.55	
2400.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	87'137.60		82'000.00		78'776.10	
2400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'877.25		5'000.00		3'828.45	
2400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'150.90		16'000.00		15'312.95	
2400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'031.05		3'000.00		3'063.50	
2400.3090.01	Weiterbildung	9'700.00		15'000.00		3'036.20	
2400.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	7'595.85		6'500.00		9'266.80	
2400.3103.01	Fachliteratur	1'558.50		2'000.00		2'239.80	
2400.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'388.55		3'000.00		26'020.95	
2400.3118.01	IT-Verrechnung Dritte	41'723.15		20'000.00		17'169.30	
2400.3130.01	Aufwände KESB (Beistände und Massnahmen)					70'464.75	
2400.3132.01	Gutachten, Arztzeugnisse					91.35	
2400.3132.02	Honorare Fachstellen	61'376.00		30'000.00		67'568.90	
2400.3160.01	Miete Archivraum	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2400.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	9'675.10		20'000.00		8'392.85	
2400.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	97'437.00		123'000.00		95'815.00	
2400.4210.01	Gebühren (Handlungsfähigkeitszeugnis etc.)		2'530.00		10'000.00		44'235.20
2400.4210.02	Rückerstattungen KESB						44'672.00
2400.4614.01	Verrechnung Aufwand Lungenliga AI		48'000.00		8'000.00		8'000.00
2400.4910.01	Verrechnung Verwaltungskosten Asylwesen		29'900.50		25'000.00		44'028.50
2400.4910.02	Verrechnung Besoldung Asylwesen		50'000.00		50'000.00		50'000.00
2410	GESUNDHEITSAUFSICHT	5'596.25	9'600.00	7'000.00	6'000.00	28'367.20	550.00
2410.3132.01	Honorare für Inspektionen inkl. Veterinär	4'420.50		7'000.00			
2410.3631.01	Bekämpfung und Prävention übertragbarer Krankheiten	1'175.75				28'367.20	
2410.4210.01	Gebühren für Bewilligungen und Inspektionen		9'600.00		6'000.00		550.00
2412	INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	4'322'254.40		3'610'000.00		4'460'559.57	
2412.3634.01	Betriebskostenbeitrag Spital Appenzell	932'733.15		-24'000.00			
2412.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	2'275'730.25		2'549'000.00		2'085'488.70	
2412.3634.03	Kantonsbeitrag Vorhalteleistungen Notfall	1'000'000.00		1'000'000.00		2'304'818.37	
2412.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha	113'791.00		85'000.00		70'252.50	
2414	AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	10'951'392.32		8'700'000.00		11'026'604.36	
2414.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	9'307'370.43		7'500'000.00		9'422'258.46	
2414.3634.03	Kantonsbeitrag Vertragsspitäler (OKS)	205'752.65		100'000.00		127'880.70	
2414.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha	621'676.74		1'100'000.00		1'476'465.20	
2414.3634.05	Kantonsbeitrag Hospitali- sationen Psychiatrie	816'592.50					

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2422	PFLEGEHEIM APPENZELL	869'169.64		692'000.00		602'799.69	
2422.3634.01	Betriebskostenbeitrag Pflegeheim	869'169.64		692'000.00		602'799.69	
2424	KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN	3'625'406.50		2'815'000.00		3'504'949.70	
2424.3634.01	Akut- und Übergangspflege	12'606.85		15'000.00		18'654.05	
2424.3634.02	Langzeitpflege stationär	2'672'305.35		1'900'000.00		2'277'728.85	
2424.3634.03	Pflegeleistungen ambulant (Spitex)	940'494.30		900'000.00		1'208'566.80	
2434	KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG	5'877'156.35	4'772'002.00	5'828'000.00	4'400'000.00	6'279'885.86	4'571'620.00
2434.3130.01	Obligatorische Unfallversicherung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2434.3635.01	Prämienvverbilligungsbeiträge	5'850'888.55		5'800'000.00		6'243'545.00	
2434.3637.01	Uneinbringliche Beiträge an Krankenkassen	23'267.80		25'000.00		33'340.86	
2434.4630.01	Bundesbeitrag		4'771'782.00		4'400'000.00		4'571'620.00
2434.4637.01	Prämienvverbilligung Verlustscheinbewirtschaftung		220.00				
2436	RETTUNGSDIENST	603'766.21		590'000.00		79'076.91	
2436.3151.01	Fahrzeugkosten	15'538.52		10'000.00		4'282.70	
2436.3151.02	Ausrüstung	2'054.15				3'831.70	
2436.3614.01	Alpine Rettungsdienste ARO	3'545.99		3'000.00		3'079.11	
2436.3614.02	Sanitäts-Notrufzentrale 144	82'627.55		77'000.00		67'883.40	
2436.3614.03	Gemeinwirtsch. Leistungen Rettungsdienst AI	500'000.00		500'000.00			
2438	SPITEX	454'008.70		471'000.00		459'227.45	
2438.3636.01	Spitexverein Appenzell I.Rh.	251'000.00		251'000.00		251'000.05	
2438.3636.02	Dienstleistungen für Betagte	203'008.70		220'000.00		208'227.40	
2440	SOZIALBERATUNG	156'892.50		169'000.00		156'839.20	
2440.3612.01	Sozialberatung Appenzeller Vorderland	5'822.50		15'000.00		5'369.20	
2440.3636.03	Stiftung Beratungs- und Sozialdienst	151'070.00		154'000.00		151'470.00	
2442	LEBENSMITTELKONTROLLE	212'654.75	43'363.40	219'000.00	39'500.00	216'403.09	56'483.30
2442.3111.01	Maschinen und Geräte für Fleischkontrolle	1'940.10		1'000.00			
2442.3130.01	Entschädigung Fleischkontrolle	33'950.10		37'000.00		38'180.14	
2442.3130.02	Laboruntersuchungskosten Fleischkontrolle	2'664.55		7'000.00		2'920.55	
2442.3170.01	Reiseentschädigungen, Kurse					3'054.00	
2442.3611.01	Entschädigung an Kantone und Konkordate					1'848.40	
2442.3631.01	Kosten aus Vertrag mit Kanton SH	174'100.00		174'000.00		170'400.00	
2442.4210.01	Gebühren Schlacht- und Fleischuntersuchung		40'181.40		37'000.00		54'363.30
2442.4210.02	Übrige Gebühren Vollzug Lebensmittelgesetz		1'825.00		1'000.00		2'120.00
2442.4611.01	Entschädigung Fleischkontrolle ausserkantonale		1'357.00		1'500.00		
2444	BEITRÄGE	106'649.95		108'000.00		178'469.55	
2444.3631.01	Beiträge an Konkordat ärztliche Weiterbildung					72'000.00	
2444.3636.01	Private Institutionen	106'649.95		108'000.00		106'469.55	
2450	SOZIALVERSICHERUNGEN	5'302'340.36	1'431'939.00	5'700'000.00	1'550'000.00	5'749'958.07	1'628'192.00
2450.3637.01	Kantonsbeitrag an EL	5'302'340.36		5'700'000.00		5'749'958.07	
2450.4630.01	Bundesbeitrag an EL		1'431'939.00		1'550'000.00		1'628'192.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2452	FAMILIENZULAGEN	344'680.00		410'000.00		390'989.10	
2452.3630.01	Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern	332'330.00		400'000.00		381'689.10	
2452.3630.02	Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen	12'350.00		10'000.00		9'300.00	
2454	WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE	3'398'523.82	2'028'733.88	2'650'000.00	1'500'000.00	3'081'464.68	1'656'225.10
2454.3631.01	Unterstützungen in AI z.L. anderer Kantone	37'404.75		70'000.00		24'356.25	
2454.3636.01	Direktzahlungen an Institutionen/Interventionen Sozialamt	74'199.00		250'000.00		290'432.85	
2454.3637.02	Unterstützungen im Kanton	2'464'637.17		1'700'000.00		2'129'544.73	
2454.3637.03	Unterstützungen in andern Kantonen z.L. AI	716'812.45		550'000.00		579'707.35	
2454.3637.04	Uneinbringliche Bevorschussung von Alimenten	105'470.45		80'000.00		57'423.50	
2454.4260.01	Rückvergütungen Sozialhilfe		632'837.98		500'000.00		663'882.10
2454.4260.02	Rückerstattung Alimente		41'343.90		400'000.00		
2454.4630.01	Bundesbeitrag SH Flüchtlinge		1'354'552.00		600'000.00		992'343.00
2455	KINDES- UND ERWACHSENEN- SCHUTZ	224'223.99	96'024.15	306'000.00	25'000.00		
2455.3000.01	Entschädigung Behördenmitglieder	18'549.55		60'000.00			
2455.3130.01	Entschädigung Mandatsträger	23'171.30		30'000.00			
2455.3132.01	Entschädigung Gutachten, Arztzeugnisse etc.	3'534.26		1'000.00			
2455.3636.01	Kindesschutzmassnahmen	178'968.88		200'000.00			
2455.3636.02	Erwachsenenschutzmassnahmen			15'000.00			
2455.4210.01	Entschädigungserträge für BB		22'296.70		20'000.00		
2455.4210.02	Gebühren KESB		20'310.00				
2455.4260.01	Rückerstattungen, Eigenbeteil. d. Massnahmen		53'417.45		5'000.00		
2456	BEHINDERTENINSTITUTIONEN	3'439'986.44		2'600'000.00		2'449'558.88	
2456.3634.01	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonale	2'540'779.15		1'900'000.00		1'834'629.55	
2456.3634.02	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonale (d'stääg)	887'471.44		700'000.00		625'965.17	
2456.3634.03	Defizitbeiträge an Behinderteninstitutionen	11'735.85				-11'035.84	
2460	BÜRGERHEIM APPENZELL	-166'566.40		-35'000.00		-239'238.49	
2460.3634.01	Betriebskostenbeitrag Bürgerheim	-166'566.40		-35'000.00		-239'238.49	
2462	ALTERSHEIM TORFNEST OBBEREGG	846'309.76	711'443.10	865'000.00	702'000.00	837'865.10	762'353.55
2462.3010.01	Löhne	460'262.55		480'000.00		464'540.45	
2462.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	29'748.60		32'000.00		30'485.25	
2462.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	43'841.40		46'000.00		45'542.00	
2462.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'969.75		2'000.00		1'981.55	
2462.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'778.70		8'000.00		7'970.65	
2462.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'555.55		2'000.00		1'593.75	
2462.3090.01	Weiterbildung, Personal-Nebenkosten	7'916.65		5'000.00		5'772.50	
2462.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	4'761.00		6'000.00		3'159.55	
2462.3105.01	Nahrungsmittel	72'000.00		75'000.00		74'220.00	
2462.3106.01	Wäsche, Inkontinenz- und Verbandsmaterial	14'006.04		12'000.00		14'528.70	
2462.3106.02	Arzt, Apotheke	970.65		1'000.00		1'179.45	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2462.3109.01	Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	9'416.80		10'000.00		6'643.35	
2462.3111.01	Mobiliar, Hausgeräte (Neuanschaffungen)	15'554.05		15'000.00		9'600.30	
2462.3120.01	Elektrizität, Heizung, Wasser	33'804.35		33'000.00		29'188.15	
2462.3132.01	Pastoration			1'000.00			
2462.3134.01	Versicherungsprämien	1'228.50		1'000.00		870.10	
2462.3144.01	Unterhalt und Reparaturen	10'103.27		5'000.00		11'839.25	
2462.3144.02	Unterhalt Gebäude, Anlagen	5'366.00		4'000.00		4'624.85	
2462.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	2'520.00		3'000.00		2'980.00	
2462.3199.01	Verschiedenes/Animation	9'505.90		10'000.00		7'145.25	
2462.3920.01	Mietzinsen an Kanton	114'000.00		114'000.00		114'000.00	
2462.4220.00	Kostgelder Heimpensionäre		699'443.10		690'000.00		750'353.55
2462.4480.01	Mietzinseinnahmen		12'000.00		12'000.00		12'000.00
2464	BEITRÄGE	149'176.14		154'000.00		156'202.15	
2464.3636.01	Private Institutionen	26'232.70		27'000.00		26'122.25	
2464.3636.02	Stiftung Kinder- und Jugendpsych.-Dienste St.Gallen	78'641.94		77'000.00		76'530.35	
2464.3636.03	Beiträge an Kinderhort	44'301.50		50'000.00		53'549.55	
2480	ASYLWESEN	2'140'178.07	2'140'178.07	1'540'000.00	1'540'000.00	1'606'155.86	1'606'155.86
2480.3010.01	Löhne	337'673.10		276'000.00		274'272.90	
2480.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	21'441.35		17'000.00		17'289.10	
2480.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	27'543.10		21'000.00		23'340.20	
2480.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'427.20		1'000.00		1'173.80	
2480.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'608.05		4'000.00		4'523.10	
2480.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'121.30		1'000.00		904.60	
2480.3130.01	Spesen Zivildienstleistende	34'626.85				4'004.50	
2480.3132.02	Beschäftigungsprogramme	106'411.35		90'000.00		6'504.30	
2480.3132.03	Integrationsmassnahmen	69'956.31		70'000.00		47'510.50	
2480.3132.04	Beschäftigungsprogramm Holz	93'386.75		65'000.00		1'545.20	
2480.3144.01	Unterhaltskosten	72'350.55		50'000.00		200'405.70	
2480.3144.02	Betriebskosten	164'777.14		140'000.00		164'497.66	
2480.3160.01	Raum- und Nebenkosten	135'212.25		80'000.00		97'786.60	
2480.3510.01	Bildung Rückstellungen Bundesgelder Asyl			9'000.00			
2480.3610.01	Bildung Rückstellungen Bundesgelder Asyl	73'346.33					
2480.3635.01	Gesundheitskosten	430'376.44		350'000.00		324'591.30	
2480.3637.01	Unterstützungszahlungen an Asylsuchende	404'995.00		227'000.00		257'979.20	
2480.3637.05	Unterstützung Nothilfe	33'408.00		20'000.00		28'107.20	
2480.3910.01	Verrechnung Verwaltungskosten GSD	29'900.50		25'000.00		44'028.50	
2480.3910.02	Verrechnung Besoldung GSD	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
2480.3910.03	Verrechnung Verwaltungskosten VPO	29'900.50		25'000.00		44'028.50	
2480.3910.04	Interne Verrechnung EDV-Kosten	16'716.00		19'000.00		13'663.00	
2480.4309.01	Erträge Beschäftigungsprogramme		91'275.00		100'000.00		
2480.4309.02	Erträge Beschäftigungsprogramme Holz		70'004.25				
2480.4480.01	Mietzinsen Aussengebäude		21'275.00		10'000.00		42'975.00
2480.4610.01	Auflösung Rückstellungen Bundesgelder Asyl						79'703.86
2480.4630.01	Bundesbeitrag Verwaltungskosten		59'801.00		50'000.00		88'057.00
2480.4630.02	Bundesbeitrag Globalpauschale		1'783'828.82		1'350'000.00		1'284'298.00
2480.4630.03	Bundesbeitrag Nothilfe		113'994.00		30'000.00		111'122.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2490	SPEZIALFINANZIERUNG SPIELSUCHTABGABE (2900.17)	5'308.25	5'308.25			5'831.90	5'831.90
2490.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	38.25				4'161.90	
2490.3631.01	Beiträge an Konkordate zur Bekämpfung der Spielsucht	5'270.00				1'670.00	
2490.4631.01	Spielsuchtabgabe Swisslos		5'308.25				5'831.90
2491	FONDS FÜR SUCHTBEKÄMPFUNG UND PRÄVENTION (2910.06)	51'827.00	51'827.00	57'000.00	57'000.00	54'092.00	54'092.00
2491.3132.01	Präventionsmassnahmen	7'127.90		30'000.00		7'463.60	
2491.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	13'125.50				17'212.70	
2491.3634.01	Defizitbeitrag Rehabilitationszentrum Lutzenberg	6'424.70				3'200.20	
2491.3636.01	Beiträge aus dem Alkoholzehntel	25'148.90		27'000.00		26'215.50	
2491.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)				2'000.00		
2491.4600.30	Bundesbeitrag Alkoholzehntel		47'658.00		50'000.00		49'553.00
2491.4980.01	Verrechnung z.L. Swisslos-Fonds		4'169.00		5'000.00		4'539.00
2492	FONDS FÜR DAS ALTER (2910.11)	7'827.30	7'827.30			5'808.40	5'808.40
2492.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'827.30				5'808.40	
2492.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		7'727.30				5'808.40
2492.4637.01	Testate/Spenden		100.00				
2493	E+V BARELL STIFTUNG I.RH.-JUGEND (2910.12)	3'000.00	3'000.00			3'000.00	3'000.00
2493.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00				3'000.00	
2493.4637.01	Stiftungsbeiträge		3'000.00				3'000.00
2494	MARIE FÄSSLERSCHER FONDS (2910.13)	888.00	888.00				
2494.3637.01	Beiträge an Private	888.00					
2494.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		888.00				
2495	FONDS FÜR SOZIALE HÄRTEFÄLLE (2910.17)	250.00	250.00				
2495.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	250.00					
2495.4637.01	Testate		250.00				

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
25	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT	18'521'448.15	14'466'610.57	17'562'600.00	12'281'000.00	18'243'104.65	13'580'696.47
	Netto Aufwand		4'054'837.58		5'281'600.00		4'662'408.18
2500	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI	1'692'683.30	355'320.80	1'518'000.00	130'000.00	1'490'666.75	220'956.00
2500.3010.01	Löhne	1'072'691.80		973'000.00		952'554.25	
2500.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	66'367.95		68'000.00		60'539.90	
2500.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	96'588.75		93'000.00		91'768.65	
2500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'595.70		3'000.00		3'659.90	
2500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'916.00		18'000.00		16'090.95	
2500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'493.85		4'000.00		3'219.65	
2500.3090.01	Aus- und Weiterbildung	15'897.40				2'139.20	
2500.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	2'072.55		2'000.00		1'670.65	
2500.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar			3'000.00		10'379.60	
2500.3130.01	Datenschutzbeauftragter	9'678.15		7'000.00		8'700.60	
2500.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	5'633.15		5'000.00		4'567.00	
2500.3170.02	Anlässe, Konferenzen	253.00		3'000.00		6'789.40	
2500.3910.01	Interne Verrechnung EDV	397'495.00		339'000.00		328'587.00	
2500.4260.01	Rückerstattungen Personalkosten Integration		353'610.80		128'000.00		217'996.00
2500.4636.01	Lotteriewesen		1'710.00		2'000.00		2'960.00
2512	OPFERHILFE	82'599.75		95'000.00		85'271.05	
2512.3636.01	Beratungsstelle Opferhilfe	82'599.75		90'000.00		85'271.05	
2512.3637.01	Genugtuungsentschädigungen			5'000.00			
2515	KOSTEN RECHTSPFLEGE	38'907.25	22'186.60	83'000.00		25'558.45	45'568.40
2515.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	29'954.55		30'000.00		9'358.55	
2515.3199.02	Prozessgebühren z.L. des Staates	8'952.70		53'000.00		16'199.90	
2515.4260.01	Rückerstattungen unentgeltliche Rechtspflege		22'186.60				45'568.40
2520	GERICHTSKANZLEI	727'316.14	170'075.20	703'000.00	225'000.00	764'582.75	175'825.65
2520.3000.02	Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes	2'260.65		3'000.00			
2520.3010.01	Löhne	585'057.30		541'000.00		588'713.40	
2520.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	40'207.15		35'000.00		38'619.75	
2520.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	53'649.40		51'000.00		52'147.65	
2520.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'446.00		2'000.00		2'388.20	
2520.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'994.70		9'000.00		10'200.75	
2520.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'992.10		2'000.00		2'040.25	
2520.3090.01	Weiterbildung	6'127.05		21'000.00		7'043.00	
2520.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	3'688.50		12'000.00		10'228.25	
2520.3103.01	Fachliteratur	15'396.40				16'693.40	
2520.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	338.60		2'000.00		13'349.70	
2520.3132.01	Verfahrenskosten (Aufwand)	505.19		20'000.00		15'779.60	
2520.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	5'653.10		5'000.00		7'378.80	
2520.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)		170'075.20		225'000.00		175'825.65

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2522	KANTONSGERICHT	42'537.75		80'000.00		63'915.20	
2522.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	40'393.65		80'000.00		61'593.00	
2522.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	1'633.35				1'779.05	
2522.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8.55					
2522.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	416.80				450.65	
2522.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	85.40				92.50	
2524	BEZIRKSGERICHT	10'562.40		20'000.00		20'249.55	
2524.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	10'562.40		20'000.00		20'006.80	
2524.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					184.95	
2524.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					48.15	
2524.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					9.65	
2527	JUGENDANWALTSCHAFT	4'179.80	5'559.20	8'000.00	16'000.00	97'476.46	16'245.30
2527.3130.01	Untersuchungskosten	440.00		8'000.00		921.21	
2527.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	3'739.80				96'555.25	
2527.4260.01	Beteiligung an Straf- und Massnahmenvollzug						6'460.00
2527.4270.01	Bussen und Gebühren		5'559.20		16'000.00		9'785.30
2532	VERWALTUNGSPOLIZEI	697'219.59	839'318.49	473'200.00	608'000.00	694'022.17	913'880.25
2532.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, ZEMIS, Ausweise	115'663.40		95'000.00		122'309.54	
2532.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	8'621.91		10'000.00		8'206.51	
2532.3130.01	Asylwesen / Reisekosten AuG	7'082.98		10'000.00		1'503.15	
2532.3130.02	Kommissionen Bargeldloser Zahlungsverkehr	203.85		200.00		215.02	
2532.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	61'134.50					
2532.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	5'578.95		5'000.00		1'939.05	
2532.3630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	303'923.00		158'000.00		328'239.00	
2532.3631.01	Kantonsbeitrag Integrationsprogramm	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
2532.3635.01	Beitrag Dritter Integrationsprogramm	100'011.00		100'000.00		136'609.90	
2532.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		20'854.79		20'000.00		21'894.95
2532.4210.02	Gebühren Amt für Ausländerfragen		99'949.40		90'000.00		106'127.86
2532.4210.03	Kanzleigebühren, Ausweise CH, Reisendengewerbe		224'659.80		175'000.00		221'785.04
2532.4210.04	Landrechtstaxen		19'490.00		10'000.00		19'765.00
2532.4610.01	Asylwesen AuG		9'800.00		10'000.00		3'500.00
2532.4610.02	Bundesbeitrag (Rückkehrberatung)		30'730.00		20'000.00		31'930.00
2532.4630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm		303'923.00		158'000.00		328'239.00
2532.4635.01	Beitrag Dritter Integrationsprogramm		100'011.00		100'000.00		136'609.90
2532.4910.01	Anteil Bundesbeiträge (Verwaltungskosten Asyl)		29'900.50		25'000.00		44'028.50
2534	EICHWESEN	3'960.90	16'214.35	6'000.00	18'000.00	3'674.75	17'336.35
2534.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	829.20		1'000.00		340.00	
2534.3111.01	Anschaffungen, Kontrollen	2'617.45		4'000.00		2'440.65	
2534.3610.01	Anteil Bund an Eichgebühren	514.25		1'000.00		894.10	
2534.4210.01	Eichgebühren		16'214.35		18'000.00		17'336.35

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2538	ZIVILSTANDSWESEN	50'830.40	123'158.27	31'000.00	115'000.00	34'920.17	122'781.75
2538.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	7'273.15		6'000.00		6'603.77	
2538.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar			4'000.00			
2538.3118.01	Info-Star	20'089.75		6'000.00		13'316.40	
2538.3612.01	Verwaltungsaufwand Bezirk Oberegg	23'467.50		15'000.00		15'000.00	
2538.4210.01	Kanzleigegebühren		123'158.27		115'000.00		122'781.75
2540	KANTONSPOLIZEI	4'491'823.50	1'892'622.82	4'609'000.00	1'272'000.00	4'376'555.68	1'285'862.87
2540.3010.01	Löhne, Zulagen	3'110'433.55		3'256'000.00		3'129'866.95	
2540.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	202'259.60		195'000.00		203'734.45	
2540.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	284'160.75		287'000.00		280'434.30	
2540.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'344.85		14'000.00		13'133.10	
2540.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	52'963.10		51'000.00		53'228.05	
2540.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'594.15		10'000.00		11'063.20	
2540.3090.01	Weiterbildung	56'981.25		43'000.00		41'724.50	
2540.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate, Abonnemente	28'460.30		23'000.00		25'591.00	
2540.3100.02	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen	115'767.70		105'000.00		150'069.20	
2540.3103.01	Fachliteratur	4'317.85		2'000.00		1'269.15	
2540.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	2'604.95		5'000.00		13'273.30	
2540.3112.01	Ersatzbeschaffung Ausrüstung	66'506.05		50'000.00		51'198.10	
2540.3130.01	Untersuchungskosten	38'353.10		40'000.00		29'628.85	
2540.3130.02	Rettungsaktionen, Diverses	1'120.35		2'000.00		4'461.15	
2540.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt	93'671.44		60'000.00		45'712.90	
2540.3161.01	Telekommunikation, Konzessionen, IPS	126'343.29		165'000.00		53'797.18	
2540.3161.02	Betriebsgebühren Polycom	74'850.45		80'000.00		73'620.35	
2540.3631.01	Polizeischule	22'566.95		25'000.00		14'699.35	
2540.3631.02	Gebühren, Beiträge, Telefon	40'603.12		45'000.00		30'142.55	
2540.3631.03	Entschädigungen für Polizeibeamte	13'463.70				15'117.85	
2540.3631.04	Entschädigungen an die Kantonspolizei AR	132'457.00		150'000.00		134'790.20	
2540.3636.01	Polizeiverband Appenzell Innerrhoden			1'000.00			
2540.4210.01	Gebühren, Bewilligungen		12'960.45		5'000.00		8'648.85
2540.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		11'140.00		35'000.00		11'507.50
2540.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		52'810.70		30'000.00		55'074.05
2540.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		20'212.45		10'000.00		16'829.15
2540.4270.02	Ordnungsbussen		232'739.59		300'000.00		312'203.32
2540.4611.01	Strassenrechnung, Alarmorg. Kantonsstrassen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2540.4611.02	Strassenrechnung, Verkehrsüberwachung		860'000.00		860'000.00		850'000.00
2540.4630.01	Bundesbeitrag		1'600.00		2'000.00		1'600.00
2540.4830.01	Rückerstattung Projekt Polycom		671'159.63				
2540.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		20'000.00		20'000.00		20'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2542	STAATSANWALTSCHAFT	677'076.36	326'112.29	705'400.00	239'000.00	705'684.10	246'819.55
2542.3010.01	Löhne	445'694.70		450'000.00		477'859.85	
2542.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	28'879.50		29'000.00		30'171.25	
2542.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	43'630.45		39'000.00		42'352.60	
2542.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'890.65		2'000.00		1'909.90	
2542.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'574.40		8'000.00		7'916.45	
2542.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'514.80		2'000.00		2'043.65	
2542.3090.01	Weiterbildung	9'482.70		11'000.00		1'604.00	
2542.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	3'036.26		4'000.00		4'119.40	
2542.3103.01	Fachliteratur	1'808.10		5'000.00		2'633.61	
2542.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	2'339.65		3'000.00		1'997.40	
2542.3130.01	Untersuchungskosten	104'234.10		80'000.00		100'707.24	
2542.3130.02	a.o. Untersuchungsrichter			15'000.00			
2542.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	4'838.30		15'000.00		9'454.15	
2542.3199.02	Kosten zu Lasten des Staates	19'852.75		40'000.00		18'314.60	
2542.3610.01	Kostenanteil Zeugenschutzstelle Fedpol	2'300.00		2'400.00		4'600.00	
2542.4210.01	Kanzleigebühren		4'083.40		4'000.00		2'182.20
2542.4270.01	Bussen und Spruchgebühren		318'670.24		230'000.00		238'432.35
2542.4270.02	Kostenersatz und Spruchgebühren		3'358.65		5'000.00		6'205.00
2544	STRAFVOLLZUG	76'215.77	2'297.20	150'000.00		99'629.30	27'839.70
2544.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe	76'215.77		150'000.00		99'629.30	
2544.4260.01	Rückerstattungen		2'297.20				27'839.70
2550	STRASSENVERKEHR	8'630'483.26	9'575'108.26	8'437'000.00	9'187'000.00	8'502'279.44	9'381'674.44
2550.3010.01	Löhne	558'699.05		599'000.00		601'325.85	
2550.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	36'325.00		39'000.00		39'254.40	
2550.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	64'212.60		62'000.00		61'814.40	
2550.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'401.95		3'000.00		2'880.55	
2550.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'498.30		10'000.00		10'223.10	
2550.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'899.45		2'000.00		2'044.40	
2550.3102.01	Fahrzeugschilder, Drucksachen, Bürospesen	80'561.27		80'000.00		84'519.90	
2550.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar, Prüfgeräte, Mietgeb.	56'125.95		60'000.00		36'809.75	
2550.3130.01	Externe EDV-Kosten	128'207.20		140'000.00		122'715.15	
2550.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	13'937.20		17'000.00		13'489.40	
2550.3611.01	Strassenrechnung (Saldo)	7'543'531.29		7'290'000.00		7'409'762.54	
2550.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	81'084.00		81'000.00		63'440.00	
2550.3920.01	Mietzinsen BUD	54'000.00		54'000.00		54'000.00	
2550.4030.01	Motorfahrzeugsteuern		6'154'235.00		5'900'000.00		5'927'189.00
2550.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		970'922.66		940'000.00		1'016'640.94
2550.4210.02	Administrativmassnahmen		45'914.60		55'000.00		73'114.00
2550.4600.80	Anteil LSVA		1'427'691.00		1'510'000.00		1'454'655.50
2550.4611.01	Aufwandentschädigung Mietfahrzeuge		944'625.00		750'000.00		879'395.00
2550.4611.02	Aufwandentschädigung PSVA-Inkasso		31'720.00		32'000.00		30'680.00
2558	BEITRÄGE JUSTIZ UND POLIZEI	23'672.20		32'000.00		23'750.45	
2558.3636.01	Private Institutionen	23'672.20		32'000.00		23'750.45	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2570	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT MILITÄR	8'699.35	10'000.00	11'000.00	10'000.00	10'612.05	10'000.00
2570.3102.01	Drucksachen, Verschiedenes	4'690.65		5'000.00		4'560.30	
2570.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	993.60		3'000.00		390.85	
2570.3170.02	Anlässe, Konferenzen	3'015.10		3'000.00		5'660.90	
2570.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2572	KREISKOMMANDO	22'503.18		23'000.00		20'406.34	
2572.3130.01	Rekrutierung, Wehrpflichtentlassung	12'011.05		12'000.00		9'948.30	
2572.3130.02	Kantonaler Führungsstab	9'312.93		10'000.00		9'271.04	
2572.3132.01	AC Labor AR/AI Teufen	1'179.20		1'000.00		1'187.00	
2574	KANTONSKRIEGS- KOMMISSARIAT		2'300.50	1'000.00	1'000.00	2'872.00	2'548.00
2574.3101.01	Ankauf von Material und Munition			1'000.00		2'872.00	
2574.4250.01	Erlös für Munition und Ausrüstung		2'300.50		1'000.00		2'548.00
2575	WEHRPFLICHTERSATZ	350'280.87	425'344.24	350'000.00	425'000.00	384'516.99	470'935.77
2575.3600.01	Anteil des Bundes	305'436.07		280'000.00		323'793.14	
2575.3630.01	Rückerstattungen	44'844.80		70'000.00		60'723.85	
2575.4210.01	Inkasso, Mahngebühren		2'576.04		5'000.00		5'470.50
2575.4600.20	Wehrpflichtersatzanteil Bund		305'436.07		280'000.00		323'793.14
2575.4600.21	Rückerstattungen		44'844.80		70'000.00		60'723.85
2575.4610.01	Anteil des Kantons		72'487.33		70'000.00		80'948.28
2576	ZIVILSCHUTZ	187'257.53	3'970.00	191'000.00	5'000.00	192'580.56	3'180.00
2576.3090.01	Ausbildung, AZ	118'508.55		120'000.00		126'943.15	
2576.3090.02	Kostenanteil Careteam AR/AI	19'734.13		13'000.00			
2576.3111.01	Ausrüstung und Material	24'884.65		30'000.00		31'281.01	
2576.3144.01	ZSO-, TWP-Anlagen und Einrichtungen	16'053.25		10'000.00		26'333.85	
2576.3144.03	Schutzräume, Schutzraumkontrolle	5'303.05		15'000.00		6'527.50	
2576.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	2'724.40		2'000.00		1'341.05	
2576.3170.02	Repräsentationsspesen	49.50		1'000.00		154.00	
2576.4210.01	Gebühren		3'970.00		5'000.00		3'180.00
2578	BEITRÄGE MILITÄR	5'616.50		6'000.00		4'638.00	
2578.3636.01	Private Institutionen	5'616.50		6'000.00		4'638.00	
2580	SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09)	540'406.55	540'406.55	30'000.00	30'000.00	505'788.24	505'788.24
2580.3000.02	Sitzungsgeld Kantonale Feuerwehrkommission	1'165.00				965.00	
2580.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)					84'702.59	
2580.3632.01	Beiträge an Gemeindefeuerwehren	266'199.00				261'020.00	
2580.3636.01	Verschiedene Beiträge	243'042.55				129'100.65	
2580.3980.01	Verrechnung z.G. JPMD, Feuerwehrsekretariat	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2580.3980.02	Verrechnung z.G. JPMD, Entschädigung Kapo für Alarm und Funk	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
2580.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		29'170.10		30'000.00		
2580.4635.01	Beiträge von Versicherungsgesellschaften		511'236.45				505'788.24
2581	SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE IL (2090.01)	134'215.80	134'215.80			117'454.20	117'454.20
2581.3500.01	Fondszuweisung (Überschuss)	134'215.80				117'454.20	
2581.4637.01	Beiträge für Ersatzbauten		134'215.80				117'454.20

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2582	SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE ÄL (2090.02)	22'400.00	22'400.00			16'000.00	16'000.00
2582.3500.01	Fondszuweisung (Überschuss)	22'400.00				16'000.00	
2582.4637.01	Beiträge für Ersatzbauten		22'400.00				16'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
26	LAND- UND FORSTWIRT- SCHAFTSDEPARTEMENT	28'499'152.75	26'038'114.08	27'871'000.00	24'867'500.00	27'780'534.69	25'737'461.07
	Netto Aufwand		2'461'038.67		3'003'500.00		2'043'073.62
2610	ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT LFD	305'150.04	45'038.60	322'000.00	35'000.00	169'845.95	21'533.85
2610.3000.02	Sitzungsgelder, Kurse	4'332.00		8'000.00		5'384.00	
2610.3010.01	Löhne	41'782.00		68'000.00		41'782.00	
2610.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	2'716.40		4'000.00		2'727.45	
2610.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	4'387.20		6'000.00		4'387.20	
2610.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	179.70				177.40	
2610.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	710.45		1'000.00		710.45	
2610.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	142.30				142.30	
2610.3090.01	Weiterbildung	9'790.00		5'000.00			
2610.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	10'033.79		8'000.00		5'080.25	
2610.3130.01	Sekretariat und Investitionskreditkasse	39'647.85		45'000.00		39'410.50	
2610.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	56'771.00					
2610.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	1'100.20		2'000.00		486.00	
2610.3170.02	Konferenzen, Veranstaltungen	12'114.75		20'000.00			
2610.3635.01	Umsetzung Agrarpolitik	29'198.40		80'000.00		-3'876.60	
2610.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	82'244.00		65'000.00		53'435.00	
2610.3910.02	Interne Verrechnungen mit Landwirtschaftsamt	10'000.00		10'000.00		20'000.00	
2610.4210.01	Gebühren		15'038.60		5'000.00		6'533.85
2610.4910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt						15'000.00
2610.4910.02	Interne Verrechnung Oberforstamt		15'000.00		15'000.00		
2610.4910.03	Interne Verrechnung Meliorationsamt		15'000.00		15'000.00		
2611	ÖQV-BEITRÄGE	410'440.00	365'121.00	445'000.00	400'000.00	375'111.00	353'250.00
2611.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit	4'750.00		5'000.00		11'131.00	
2611.3635.01	Kantonsbeiträge	40'569.00		40'000.00		10'730.00	
2611.3700.01	Bundesbeiträge	365'121.00		400'000.00		353'250.00	
2611.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		365'121.00		400'000.00		353'250.00
2612	FÖRDERUNG DER VIEHZUCHT	203'722.20		246'000.00		201'300.70	
2612.3636.01	Grossviehschauen in Appenzell und Oberegg	47'552.80		45'000.00		47'541.80	
2612.3636.02	Kleinviehschauen	2'681.20		5'000.00		3'337.90	
2612.3636.03	Vieh-, Landwirtschafts- und Gartenbauzählung	1'342.50		2'000.00		930.00	
2612.3636.04	Rindviehzuchtprämien	12'517.00		25'000.00		12'974.00	
2612.3636.05	Kleinviehzuchtprämien	6'365.00		9'000.00		11'300.00	
2612.3636.11	Beiträge Viehversicherung	12'189.25		18'000.00		12'369.35	
2612.3636.12	Beiträge Hagelversicherung	1'804.80		2'000.00		2'101.80	
2612.3636.13	Viehabsatz Grossvieh	119'269.65		140'000.00		110'745.85	
2616	BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE	20'494'497.55	20'494'497.55	19'100'000.00	19'100'000.00	20'677'402.80	20'677'402.80
2616.3700.02	Hangbeiträge	1'384'186.45		1'300'000.00		1'395'908.35	
2616.3700.03	Sömmerungsbeiträge	1'268'883.25		1'300'000.00		1'311'881.55	
2616.3700.04	Flächenbezogen Beiträge	17'841'427.85		16'500'000.00		17'969'612.90	
2616.4700.02	Hangbeiträge		1'384'186.45		1'300'000.00		1'395'908.35
2616.4700.03	Sömmerungsbeiträge		1'268'883.25		1'300'000.00		1'311'881.55
2616.4700.04	Flächenbezogene Beiträge		17'841'427.85		16'500'000.00		17'969'612.90

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2617	LANDSCHAFTSQUALITÄTS- BEITRÄGE	689'141.40	617'045.75	1'215'000.00	1'100'000.00	707'059.25	631'799.40
2617.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
2617.3635.01	Kantonsbeiträge	67'095.65		110'000.00		70'259.85	
2617.3700.01	Bundesbeiträge	617'045.75		1'100'000.00		631'799.40	
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		617'045.75		1'100'000.00		631'799.40
2618	MILCHWIRTSCHAFT	4'520.50	107.85	10'000.00	1'000.00	4'648.55	330.00
2618.3130.01	Kontroll- und Laborkosten	1'792.45		3'000.00		1'856.05	
2618.3636.01	Molkenprämierungen	2'728.05		7'000.00		2'792.50	
2618.4260.01	Dienstleistungen		107.85		1'000.00		330.00
2620	LANDWIRTSCHAFTSAMT	575'334.20	168'583.00	536'000.00	171'000.00	534'183.70	163'433.00
2620.3010.01	Löhne	399'045.35		352'000.00		361'923.05	
2620.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	26'081.65		23'000.00		23'778.50	
2620.3051.01	Sozialversicherungen						
2620.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	25'894.80		23'000.00		24'262.85	
2620.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'689.00		2'000.00		1'512.10	
2620.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'802.00		6'000.00		6'176.80	
2620.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'363.95		1'000.00		1'238.95	
2620.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	9'665.70		11'000.00		5'306.95	
2620.3130.01	Honorare externer Fachstellen	54'513.40		70'000.00		55'973.90	
2620.3130.02	Pflanzenschutzmassnahmen	26'341.85		25'000.00		32'481.60	
2620.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	8'936.50		7'000.00		6'029.00	
2620.3636.03	Bienenzuchtberatung			1'000.00		500.00	
2620.3910.01	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2620.4210.01	Gebühren		550.00		1'000.00		400.00
2620.4210.02	Tierschutzmassnahmen						
2620.4210.02	Abzüge für Administration		65'000.00		65'000.00		65'000.00
2620.4210.03	Dienstleistungen		28'033.00		30'000.00		28'033.00
2620.4910.01	Interne Verrechnung Naturschutz		25'000.00		25'000.00		25'000.00
2620.4910.02	Interne Verrechnung Vermessung		25'000.00		25'000.00		25'000.00
2620.4910.03	Interne Verrechnung Departementssekretariat		25'000.00		25'000.00		20'000.00
2621	RESSOURCENPROJEKT (AMMONIAK)					330'147.30	259'079.00
2621.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit					6'298.55	
2621.3635.01	Kantonsbeiträge					64'769.75	
2621.3700.01	Bundesbeiträge					259'079.00	
2621.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte						259'079.00
2622	VETERINÄRWESEN	336'091.75	31'762.00	327'500.00	28'000.00	322'923.57	28'693.95
2622.3102.01	Drucksachen, Publikationen	239.00					
2622.3130.01	Dienstleistungen Dritter	128.50				627.35	
2622.3130.03	Entschädigung Kantonstierarzt-STV.	660.50		1'500.00		1'528.00	
2622.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand			1'000.00			
2622.3611.01	Entschädigung Kantone und Konkordate	235'537.60		225'000.00		220'764.27	
2622.3980.01	Einlage Tierseuchenkasse (2623.4980.01)	99'526.15		100'000.00		100'003.95	
2622.4210.01	Gebühren Vollzug Tierschutzgesetz		6'762.00		3'000.00		3'693.95
2622.4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen (erbracht)		25'000.00		25'000.00		25'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2623	SF KANTONALE TIERSEUCHENKASSE (2900.04)	433'060.15	433'060.15	380'500.00	380'500.00	366'391.30	366'391.30
2623.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'016.40		2'000.00		131.90	
2623.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'608.20		2'000.00		1'671.90	
2623.3130.01	Überwachung Import/Export durch Dritte	2'516.35		500.00		75.00	
2623.3130.02	Entsorgung tierische Nebenprodukte	72'026.25		70'000.00		58'026.45	
2623.3130.03	Bekämpfung von Tierseuchen	29'517.40		86'000.00		86'758.70	
2623.3510.01	Fondseinlage (2900.04)	278'464.95		166'500.00		172'409.55	
2623.3611.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'793.00		14'500.00		15'355.75	
2623.3635.01	Beiträge an Viehhändlerdatenbank SVV	330.10				207.15	
2623.3636.01	Beiträge an Tiergesundheitsdienste	11'787.50		14'000.00		6'754.90	
2623.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (bezogen)	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
2623.4033.01	Hundesteuer		4'070.00		4'000.00		4'030.00
2623.4210.01	Gebühren Vollzug Tierseuchengesetz		668.00		1'000.00		260.00
2623.4210.02	Gebühren Import/Export		5'749.90		2'500.00		2'297.50
2623.4210.03	Gebühren Viehhandel		1'600.00		2'000.00		2'000.00
2623.4260.00	Kantonsanteil Viehhandelskonkordat		52'497.80				
2623.4309.01	Verkauf Begleitdokumente		2'698.15		2'000.00		3'423.05
2623.4630.01	Beiträge vom Bund		10'609.00		10'000.00		
2623.4632.01	Beiträge von Bezirken		99'526.15		100'000.00		100'003.95
2623.4635.01	Beiträge der Tierhalter		142'745.40		143'000.00		141'993.35
2623.4635.02	Sömmerungsbeiträge		11'308.50		11'000.00		12'379.50
2623.4635.03	Beiträge an Entsorgung TNP		2'061.10		5'000.00		
2623.4980.01	Übertrag Kantonsbeitrag		99'526.15		100'000.00		100'003.95
2626	LANDWIRTSCHAFTLICHE BERUFSSCHULE					110'653.00	30'144.00
2626.3611.01	Schulgeldbeiträge					110'653.00	
2626.4630.01	Bundesbeitrag						30'144.00
2628	BEITRÄGE	44'898.00		53'000.00		45'053.00	
2628.3636.01	Private Institutionen	44'898.00		53'000.00		45'053.00	
2630	LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN	127'330.55	116'605.42	130'000.00	81'000.00	215'444.60	112'042.50
2630.3130.01	Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrhlöhne	27'489.90		9'000.00		20'620.40	
2630.3130.02	Boden- und Wegverbesserungen	18'944.80		40'000.00		69'328.10	
2630.3134.01	Versicherungsprämien	5'816.65		6'000.00		5'870.10	
2630.3144.01	Unterhalt der Gebäude	75'079.20		75'000.00		119'626.00	
2630.4250.01	Holznutzung		45'198.42		10'000.00		40'300.70
2630.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		56'641.00		56'000.00		56'699.80
2630.4430.02	Einschreibtaxen Gemeinalpen		14'766.00		15'000.00		15'042.00
2640	ÜBERTRÄGE		940'000.00		940'000.00		940'000.00
2640.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		940'000.00		940'000.00		940'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2644	MELIORATIONSAMT	1'964'871.00	1'484'793.30	2'165'000.00	1'599'000.00	964'190.00	735'573.15
2644.3635.01	Kantonsbeiträge	460'431.00		650'000.00		210'123.00	
2644.3700.01	Bundesbeiträge	906'902.00		950'000.00		428'944.00	
2644.3702.01	Bezirksbeiträge	457'538.00		425'000.00		200'123.00	
2644.3910.01	Interne Verrechnung Oberforstamt	125'000.00		125'000.00		125'000.00	
2644.3910.02	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00		15'000.00			
2644.4210.01	Gebühren		8'863.35				18'913.15
2644.4260.01	Rückerstattungen		8'043.95		4'000.00		
2644.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		103'446.00		220'000.00		87'593.00
2644.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		906'902.00		950'000.00		428'944.00
2644.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		457'538.00		425'000.00		200'123.00
2650	OBERFORSTAMT	364'159.90	144'074.35	389'000.00	152'000.00	300'412.92	145'712.50
2650.3010.01	Löhne	241'014.90		232'000.00		220'985.00	
2650.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	15'622.65		15'000.00		14'245.20	
	Sozialversicherungen						
2650.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	26'397.75		24'000.00		24'183.00	
2650.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'298.80		1'000.00		1'242.00	
2650.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'140.40		4'000.00		3'803.40	
2650.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	828.05		1'000.00		760.75	
2650.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	5'181.90		10'000.00		7'269.72	
2650.3111.01	Bürospesen, Mobiliar, Instrumente	641.05		5'000.00		14'065.75	
2650.3130.01	Inventarisierung des Waldbestandes	44'229.60		70'000.00		5'245.90	
2650.3170.01	Reiseentschädigungen	9'804.80		12'000.00		8'612.20	
2650.3910.01	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00		15'000.00			
2650.4210.01	Gebühren		8'683.55		3'000.00		3'417.00
2650.4240.01	Arbeiten für Dritte		390.80		4'000.00		2'295.50
2650.4630.01	Bundesbeiträge Inventarisierung des Waldbestandes				10'000.00		
2650.4910.01	Interne Verrechnung Meliorationsamt		125'000.00		125'000.00		125'000.00
2650.4910.04	Interne Verrechnung Wohnbausanierungen		10'000.00		10'000.00		15'000.00
2652	REVIERFÖRSTER, PFLANZGARTEN	386'548.96	2'590.20	384'000.00	6'000.00	375'899.85	6'628.40
2652.3010.01	Löhne	264'792.65		264'000.00		264'095.00	
2652.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	17'215.75		17'000.00		17'241.10	
	Sozialversicherungen						
2652.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	26'566.10		22'000.00		22'012.80	
2652.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'166.85		12'000.00		10'287.65	
2652.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'501.90		4'000.00		4'490.10	
2652.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	900.10		1'000.00		897.70	
2652.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	4'560.20		5'000.00		3'373.45	
2652.3111.01	Maschinen, Mobiliar, Instrumente	4'259.95		7'000.00		6'684.85	
2652.3119.01	Pflanzenankauf	3'395.85		6'000.00		7'013.45	
2652.3140.01	Unterhalt Pflanzgarten	5'794.21		6'000.00		1'910.75	
2652.3170.01	Spesenentschädigung	40'395.40		40'000.00		37'893.00	
2652.4250.01	Pflanzenverkauf		2'590.20		6'000.00		6'628.40
2654	HOLZSCHLAGGEBÜHREN		41'091.06		36'000.00		53'733.97
2654.4210.01	Öffentliche Waldungen		13'325.65		16'000.00		18'264.52
2654.4210.02	Privatwaldungen		27'765.41		20'000.00		35'469.45

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2656	WALDPFLEGE, BEWIRT- SCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG	526'498.25	404'466.40	450'000.00	260'000.00	440'181.20	336'436.45
2656.3635.01	Kantonsbeiträge	122'031.85		190'000.00		159'498.40	
2656.3700.01	Bundesbeiträge	404'466.40		260'000.00		280'682.80	
2656.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen						55'753.65
2656.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		404'466.40		260'000.00		280'682.80
2658	FORSTLICHE AUS-, FORT- UND WEITERBILDUNG	12'510.75		16'000.00		12'470.75	
2658.3090.01	Fort- und Weiterbildung Forstpersonal	440.00		3'000.00		400.00	
2658.3090.02	Försterschule Maienfeld	12'070.75		13'000.00		12'070.75	
2660	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	595'318.60	198'100.00	687'000.00	270'000.00	608'818.50	271'999.90
2660.3130.01	Inventarisat. Naturschutz- zonen	19'779.40		32'000.00		26'369.45	
2660.3635.01	Kantonsbeiträge	352'439.20		360'000.00		285'449.15	
2660.3700.01	Bundesbeiträge	198'100.00		270'000.00		271'999.90	
2660.3910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
2660.4700.01	Bundesbeiträge		198'100.00		270'000.00		271'999.90
2680	NACHFÜHRUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	165'020.35	10'760.00	155'000.00	10'000.00	148'024.50	11'020.00
2680.3130.01	Übersichtsplan	5'883.05		10'000.00		8'500.40	
2680.3130.02	Unterhalt der Kantonsgrenze	6'137.25		10'000.00		5'113.35	
2680.3610.01	Amtliche Vermessung	118'930.05		100'000.00		100'732.85	
2680.3610.02	Kantonale Fixpunkte	9'070.00		10'000.00		8'677.90	
2680.3910.01	Interne Verrechnung Landwirtschaftsamt	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
2680.4210.01	Vermessungsgebühren		10'760.00		10'000.00		11'020.00
2682	ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	57'215.90	47'501.60	150'000.00	30'000.00	58'621.90	40'750.00
2682.3610.01	Amtliche Vermessung	57'215.90		150'000.00		58'621.90	
2682.4630.01	Bundesbeitrag		47'501.60		30'000.00		40'750.00
2683	ÖREB-KATASTER	29'660.10	34'615.00	120'000.00	43'000.00	3'596.40	
2683.3130.01	Einführung und Betrieb	29'660.10		120'000.00		3'596.40	
2683.4630.01	Bundesbeitrag		34'615.00		43'000.00		
2684	AUFSICHT ÜBER DIE AMTLICHE VERMESSUNG	32'258.90		65'000.00		32'333.60	
2684.3130.01	Verifikationsdienst	32'258.90		65'000.00		32'333.60	
2686	DATENABGABE		18'795.05		21'000.00		18'068.80
2686.4210.01	Gebühren Übersichtspläne				1'000.00		
2686.4210.02	Gebühren Dauerbenützer		11'453.10		15'000.00		11'453.10
2686.4210.03	Gebühren gelegentliche Benützer		7'341.95		5'000.00		6'615.70
2688	FACHSTELLE GIS	296'897.90	75'500.00	335'000.00	75'000.00	235'382.25	75'500.00
2688.3130.01	Dienstleistungen durch Dritte	4'779.00		40'000.00		8'229.60	
2688.3133.01	Betriebskosten	292'118.90		295'000.00		227'152.65	
2688.4210.01	Benützungsgebühren		75'500.00		75'000.00		75'500.00
2690	SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISSE IM BERGGEBIET	115'000.00	35'000.00	90'000.00	29'000.00	115'000.00	32'500.00
2690.3635.01	Kantonsbeiträge	70'000.00		54'000.00		67'500.00	
2690.3702.01	Bezirksbeiträge an Dritte	35'000.00		26'000.00		32'500.00	
2690.3910.01	Interne Verrechnung Oberforstamt	10'000.00		10'000.00		15'000.00	
2690.4260.01	Rückerstattungen				3'000.00		
2690.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		35'000.00		26'000.00		32'500.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2691	SPEZIALFINANZIERUNG VIEHABSATZ (2900.13)	17'792.90	17'792.90			17'588.30	17'588.30
2691.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	17'792.90				16'988.30	
2691.3635.01	Beiträge an Private Unternehmungen					600.00	
2691.4631.01	Kantonsanteil Viehabsatzfonds		8'896.45				8'794.15
2691.4635.01	Beiträge der Tierhalter		8'896.45				8'794.15
2692	ELEMENTARSCHADEN- HILFSFONDS (2910.03)	134'980.00	134'980.00	100'000.00	100'000.00	163'720.00	163'720.00
2692.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	33'910.00		100'000.00		68'140.00	
2692.3635.01	Auszahlungen an Dritte	101'070.00				95'580.00	
2692.4614.01	Beiträge Schweiz. Elementarschadenfonds		34'980.00				63'720.00
2692.4980.01	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		100'000.00		100'000.00		100'000.00
2693	FORSTRESERVEFONDS STAATSWALD (2910.04)	33'008.70	33'008.70				
2693.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	33'008.70					
2693.4630.01	Bundesbeitrag an Staatswald		33'008.70				
2694	FONDS FÜR STRUKTUR- VERBESSERUNGEN (2910.05)	66'500.00	66'500.00			15'500.00	15'500.00
2694.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	66'500.00				15'500.00	
2694.4635.01	Rückzahlung Dritte (Beiträge oder Darlehen)		66'500.00				15'500.00
2695	SPEZIALFINANZIERUNG WALDERHALTUNG (2900.16)	1'592.80	1'592.80				
2695.3111.01	Maschinen und Geräte	819.70					
2695.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	773.10					
2695.4635.01	Beiträge Dritter		1'592.80				
2696	FONDS EFFOR 2 (2910.16)	2'788.00	2'788.00			8'006.00	8'006.00
2696.3635.01	Beiträge an Staatswald oder Dritte	2'788.00				8'006.00	
2696.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		2'788.00				8'006.00
2697	SPEZIALFINANZIERUNG NATURSCHUTZ (2900.11)	4'788.80	4'788.80			4'788.80	4'788.80
2697.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	4'788.80				4'788.80	
2697.4631.01	Naturschutzbeiträge Kantonale Liegenschaften		4'788.80				4'788.80
2698	SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14)	67'554.60	67'554.60			215'835.00	215'835.00
2698.3000.01	Sitzungsgelder Fondskommission					735.00	
2698.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	67'554.60					
2698.3632.01	Beiträge an Wasserversorgungsunternehmen					215'100.00	
2698.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						148'156.20
2698.4632.01	Wasserbezüge Wasserversorgungsunternehmen		39'996.10				45'169.05
2698.4635.01	Grundwasserbezüge Dritter		27'558.50				22'509.75

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
27	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT	6'493'718.55	5'024'545.27	6'762'000.00	4'734'000.00	6'190'556.89	4'738'398.14
	Netto Aufwand		1'469'173.28		2'028'000.00		1'452'158.75
2700	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'792'683.75	62'773.55	2'095'000.00	262'000.00	1'792'260.04	60'932.10
2700.3010.01	Löhne	1'238'069.10		1'274'000.00		1'262'792.85	
2700.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	81'335.70		81'000.00		80'801.35	
2700.3051.01	Sozialversicherungen						
2700.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	97'812.80		101'000.00		105'060.05	
2700.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'321.40		6'000.00		5'256.45	
2700.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'788.85		21'000.00		21'659.55	
2700.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'816.80		4'000.00		4'634.20	
2700.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'211.40		12'000.00		7'415.00	
2700.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	25'893.30		26'000.00		25'361.71	
2700.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	9'286.60		10'000.00		21'462.61	
2700.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	2'509.20		6'000.00		5'048.15	
2700.3199.01	Verschiedene Aufwendungen	1'697.40		20'000.00		2'117.00	
2700.3630.01	Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag			200'000.00			
2700.3631.01	Entschädigung an SG für WEG-Geschäfte	2'335.40		3'000.00		2'681.20	
2700.3635.01	Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	68'140.10		100'000.00		110'766.47	
2700.3635.02	Beiträge WEG	10'719.00		13'000.00		12'492.50	
2700.3636.01	Beiträge an Institutionen	47'629.70		49'000.00		11'671.95	
2700.3910.01	Verrechnung EDV-Kosten	173'117.00		169'000.00		113'039.00	
2700.4210.01	Kanzleigebühren						100.00
2700.4290.01	Sonstige Dienstleistungen		48'500.00		50'000.00		48'800.00
2700.4630.01	Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)				200'000.00		
2700.4910.01	Verrechnung Personalaufwand RAV		14'273.55		12'000.00		12'032.10
2702	WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG	125'000.00		125'000.00		175'000.00	
2702.3980.01	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung (2910.15)	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
2702.3980.02	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft (2910.14)	25'000.00		25'000.00		75'000.00	
2708	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'696'055.15	1'389'515.00	2'687'000.00	1'384'000.00	2'360'168.60	1'174'549.00
2708.3130.01	Projekte OeV	8'794.55		10'000.00		161.10	
2708.3132.01	Verkehrsausschuss und Verkehrsrat			2'000.00			
2708.3630.01	FABI-Beitrag an Bund	1'240'000.00		1'240'000.00		547'528.00	
2708.3634.01	Appenzeller Bahnen	924'460.00		908'000.00		1'283'580.00	
2708.3634.02	Postauto Ostschweiz	521'722.00		526'000.00		527'902.00	
2708.3634.04	Tarifverbund Ostwind	1'078.60		1'000.00		997.50	
2708.4632.01	Bezirksbeiträge		1'296'666.00		1'291'000.00		1'075'781.00
2708.4634.01	Appenzeller Bahnen, Darlehensrückzahlung		92'849.00		93'000.00		98'768.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2710	TOURISMUS	300'000.00		308'000.00		300'385.25	
2710.3130.01	Mountain-Bike-Routen			8'000.00		385.25	
2710.3980.01	Zuwendung an Fonds Tourismusförderung	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
2711	SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10)	895'000.00	895'000.00	900'000.00	900'000.00	903'061.70	903'061.70
2711.3635.01	Beiträge an Tourismusorg. und Projekte	895'000.00		900'000.00		903'061.70	
2711.4510.01	Fondsentnahme (2900.10)		65'554.85		80'000.00		81'380.25
2711.4635.01	Beiträge von Beherbergungsbetrieben		371'572.65		370'000.00		352'918.45
2711.4635.02	Beiträge von Gastwirtschaftsbetrieben		47'814.00		50'000.00		49'333.00
2711.4635.03	Beiträge von tourismusinteressierten Betrieben		110'058.50		100'000.00		119'430.00
2711.4980.01	Beiträge des Kantons		300'000.00		300'000.00		300'000.00
2712	HANDELSREGISTER	20'224.65	274'499.65	18'000.00	235'000.00	17'822.30	227'409.40
2712.3600.00	Anteil Bund an den HR-Gebühren	20'224.65		18'000.00		17'822.30	
2712.4210.01	HR-Gebühren		221'979.65		190'000.00		191'109.40
2712.4210.02	Notariatsgebühren		52'520.00		45'000.00		36'300.00
2720	STIFTUNGSAUFSICHT		4'200.00		5'000.00		11'786.00
2720.4210.01	Aufsichts-Gebühren		4'200.00		5'000.00		11'786.00
2726	BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN	2'782.25	277'563.57		205'000.00		255'614.34
2726.3102.01	Publikationen, Inserate	2'181.25					
2726.3132.01	Honorare Experten, Gutachter etc.	601.00					
2726.4210.01	Gebühren Betreibungs- und Konkursamt Appenzell		251'398.41		180'000.00		231'256.75
2726.4210.02	Gebühren Betreibungsamt Oberegg		26'165.16		25'000.00		24'357.59
2728	GRUNDBUCHWESEN	23'194.75	1'594'755.45	31'000.00	1'297'000.00	-2'292.05	1'575'160.45
2728.3130.01	Grundbuchinspektorat	4'312.80		4'000.00		2'855.00	
2728.3130.02	Grundbuchbereinigung			6'000.00			
2728.3137.01	Mehrwertsteuer Grundbuchamt	18'881.95		21'000.00		-5'147.05	
2728.4210.01	Handänderungssteuer		947'144.20		750'000.00		956'914.25
2728.4210.02	Gebühren Grundpfandrechte		133'662.05		170'000.00		125'142.80
2728.4210.03	Gebühren Kaufverträge		87'217.55		280'000.00		100'336.00
2728.4210.04	Gebühren Grundbucheinträge		166'389.85		30'000.00		130'386.15
2728.4210.05	Gebühren Beurkundungen, Verträge etc.		227'252.65		42'000.00		232'615.65
2728.4210.06	Inkassogebühren		33'089.15		25'000.00		29'765.60
2735	ERBSCHAFTSWESEN	3'131.55	74'426.35	3'000.00	85'000.00	2'500.00	81'253.70
2735.3000.02	Sitzungsgelder	3'009.55		3'000.00		2'500.00	
2735.3102.01	Drucksachen, Publikationen	122.00					
2735.4210.01	Gebühren		74'426.35		85'000.00		81'253.70
2785	ARBEITSAMT	187'607.00	3'772.25	238'000.00	4'000.00	201'031.00	8'011.40
2785.3610.01	Kantonsbeitrag AVIG	149'807.00		200'000.00		163'231.00	
2785.3631.01	Entsch. an AR für Arbeitsinspektorat / Flankierende Massnahmen / Schwarzarbeit	37'800.00		38'000.00		37'800.00	
2785.4210.01	Gebühren		3'772.25		4'000.00		8'011.40
2790	ARBEITSVERMITTLUNG	222'236.20	222'236.20	232'000.00	232'000.00	233'036.00	233'036.00
2790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	207'962.65		220'000.00		221'003.90	
2790.3910.01	Verrechnung z.G.	14'273.55		12'000.00		12'032.10	
2790.4630.01	Personalaufwand VD Bundesbeitrag		222'236.20		232'000.00		233'036.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2791	SPEZIALFINANZIERUNG RAV (2900.12)	38.00	38.00			580.65	580.65
2791.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	31.10					
2791.3611.01	Rückerstattung Bund für Dienstleistungen	6.90				580.65	
2791.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						580.65
2791.4610.01	Überschuss Schlusszahlung SECO		38.00				
2792	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG LANDWIRTSCHAFT (2910.14)	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	75'000.00	75'000.00
2792.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	11'560.55		25'000.00		67'000.00	
2792.3635.01	Beiträge an Projekte, Verbände, Landwirte	13'439.45				8'000.00	
2792.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle		25'000.00		25'000.00		75'000.00
2793	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15)	200'765.25	200'765.25	100'000.00	100'000.00	132'003.40	132'003.40
2793.3102.01	Publikationen					6.60	
2793.3199.02	Übriger Verwaltungsaufwand	6'702.80				4'376.90	
2793.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)			100'000.00			
2793.3635.01	Standortmanagement	111'212.35				77'383.50	
2793.3635.02	A Fonds Perdu-Beiträge	10'000.00				2'475.00	
2793.3635.04	Start up Beiträge	48'000.00					
2793.3635.05	job.ai.ch	17'281.90				18'788.65	
2793.3635.06	Standortpromotion	7'568.20				28'972.75	
2793.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		100'765.25				32'003.40
2793.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle		100'000.00		100'000.00		100'000.00

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Investitionsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
51	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT				
510	HOCHBAUTEN				
5100	Allg. Verwaltung				
5100.5040.05	Kapuzinerkloster	0	500'000	-500'000	Die weitere Planung beim Kapuzinerkloster wurde verschoben.
5100.5040.06	Liegenschaft Homanner	0	500'000	-500'000	Die Planung und Ausführung erfolgt im Jahre 2017.
5100.5040.07	Ersatzbau Kantonspolizei/ Staatsanwaltschaft	30'155	150'000	-119'845	Der Ersatzbau Kantonspolizei / Staatsanwaltschaft wird erst nach der Erstellung des AVZ+ realisiert.
5100.5040.08	Ersatzbau Gerichte	9'090	100'000	-90'910	Aufgrund eines möglichen Kaufs der Nachbarliegenschaft wurde die Planung auf 2017 verschoben.
5102	Alters- und Pflegeheime				
5102.5040.11	Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ)	5'225'047	6'000'000	-774'953	Das APZ wurde auf Ende 2016 abgerechnet. Der Bau kann um Fr. 290'000.- günstiger abgerechnet werden als budgetiert.
5103	Spital Appenzell				
5103.5040.20	AVZ+	119'002	500'000	-380'998	Die Kosten für den Wettbewerb AVZ+ fallen erst 2017 an.
5103.5040.21	Spital allgemein	567'064	0	567'064	Eigenes Konto für Spital Allgemein aufgrund des Projektes AVZ+. Budgetiert waren 2016 insgesamt in 5103.5040.20 Fr. 500'000.-
511	TIEFBAUTEN				
5110	Bachverbauungen/Wuhungen				
5110.5020.01	Wasserbau	423'574	350'000	73'574	Es waren Wasserbauarbeiten notwendig, welche nicht budgetiert werden konnten. Es sind dies insb. Querprofilmessungen der Sitter durch das BAFU (Kostenpflicht beim Kanton), Hochwasserschutz Schitterbach Oberegg und Hochwasserschutz beim APZ.
5110.5020.05	Gewässerrevitalisierung	452'996	300'000	152'996	Es konnten wider Erwarten grössere Revitalisierungsmassnahmen geplant resp. ausgeführt werden (insb. Mettlenweg und Böschelbach)
5110.5020.06	Hochwasserschutz Weissbad	219'309	1'000'000	-780'691	Ausführung des Hauptprojektes infolge umfangreichem Bewilligungsverfahren auf 2017 verschoben. Lediglich ausgeführt werden konnte der Schwemmholzurückhalt im Brüelbach.
5110.6370.01	Anstösserbeiträge	10'267	100'000	-89'733	Da nicht alle Ausgaben im Wasserbau perimeterpflichtig waren und verschiedentlich Perimeterpflichtige in Form von Mithilfe und Eigenleistungen ihre Pflicht erfüllen konnten, wurden weniger Beiträge fällig.
5110.6600.02	Bundesbeitrag HWS Weissbad	155'412	400'000	-244'588	Da mit den Bauarbeiten des HWS Projektes Weissbad erst im 2017 begonnen wird, konnten dazu auch keine Bundesbeiträge geltend gemacht werden. Es konnte lediglich der Holzurückhalt realisiert und abgerechnet werden.
519	DIVERSES				
5190	Diverses				
5190.5040.14	Trafostation APZ	155'121	0	155'121	Kredit Trafostation APZ Protokoll Standeskommission 19. März 2013 (Nr.331) von Fr. 200'000.-
5190.5040.15	Photovoltaikanlage APZ	138'525	0	138'525	Die Photovoltaikanlage konnte aufgrund der sehr guten Angebote günstiger realisiert werden.
5190.5060.01	Fahrzeuge Werkhof	122'000	180'000	-58'000	Investitionsbedarf 2016 kleiner. Es wurde lediglich ein neuer Transporter angeschafft als Ersatz für den rund 20-jährigen Reform.
5190.5600.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe	329'890	210'000	119'890	Total ausbezahlte Förderbeiträge des Gebäudeprogrammes. Die Beiträge erhalten wir vom Bund retour, siehe auch Konto 5190.6600.01.
5190.5610.01	Förderung "Erneuerbare Energieträger" und "Rationelle Energieversorgung"	138'348	200'000	-61'652	Förderbeiträge, welche noch für das Jahr 2016 vorgesehen waren, werden erst im 2017 ausbezahlt.
5190.6600.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe	329'890	210'000	119'890	Total ausbezahlte Förderbeiträge des Gebäudeprogrammes. Die Beiträge erhalten wir vom Bund retour. Siehe auch Konto 5190.5600.01.

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- CHF 50'000

Investitionsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
52	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT				
520	Verwaltung				
5200	Verwaltung				
5200.5470.01	Gewährung Studiendarlehen	57'000	0	57'000	Mit HRM2 werden die neu gesprochenen Studiendarlehen wie auch die Amortisationen in der Investitionsrechnung gezeigt. Konto wurde nicht budgetiert.
5200.5620.01	Kantonsbeiträge an Schulbauten	177'044	0	177'044	Umbau / Erweiterung Schulhaus Schwende
5200.6470.01	Rückzahlung Studiendarlehen	87'897	0	87'897	Vgl. Konto 5200.6470.01; Im vergangenen Jahr amortisierten mehrere Darlehensnehmer über die ordentliche Rate hinaus.

01 Verwaltungsrechnung

Investitionsrechnung 2016

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	11'168'592.36	971'685.38	13'080'000.00	1'075'000.00	9'388'080.25	1'546'596.16
	Netto Aufwand		10'196'906.98		12'005'000.00		7'841'484.09
51	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	8'220'935.36	883'788.23	10'340'000.00	1'075'000.00	7'518'580.25	1'435'073.28
	Netto Aufwand		7'337'147.13		9'265'000.00		6'083'506.97
510	HOCHBAUTEN	6'047'247.99		7'850'000.00		6'016'951.65	17'907.05
5100.5040.03	Altes Zeughaus					52'021.10	
5100.5040.05	Kapuzinerkloster			500'000.00			
5100.5040.06	Liegenschaft Homanner			500'000.00			
5100.5040.07	Ersatzbau Kantonspolizei/ Staatsanwaltschaft	30'155.10		150'000.00		13'021.75	
5100.5040.08	Ersatzbau Gerichte	9'090.15		100'000.00			
5100.5040.09	Kühlraum Jagdverwaltung					173'949.25	
5102.5040.11	Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ)	5'225'046.94		6'000'000.00		3'883'628.20	
5102.5040.12	Tiefgarage APZ					1'800'000.00	
5103.5040.20	AVZ+	119'002.30		500'000.00		28'346.40	
5103.5040.21	Spital allgemein	567'064.10					
5108.5660.00	Projektkosten Hallenbad					65'984.95	
5108.5660.01	Hallenbad	96'889.40		100'000.00			
5108.6320.01	Bezirksbeitrag Projektkosten						17'907.05
511	TIEFBAUTEN	1'289'803.32	484'724.23	1'900'000.00	815'000.00	946'985.60	1'060'536.23
5110.5020.01	Wasserbau	423'574.07		350'000.00		592'860.89	
5110.5020.02	Stauanlagen					9'995.40	
5110.5020.03	Naturgefahrenkarten	51'167.50		100'000.00		15'717.90	
5110.5020.04	Bauherrenunterstützung	7'731.05		50'000.00		23'409.60	
5110.5020.05	Gewässerrevitalisierung	452'995.75		300'000.00		106'477.07	
5110.5020.06	Hochwasserschutz Weissbad	219'308.55		1'000'000.00			
5110.5670.00	Beiträge an Schutzbauten	135'026.40		100'000.00		198'524.74	
5110.6370.01	Anstösserbeiträge		10'267.00		100'000.00		86'777.26
5110.6600.01	Bundesbeitrag		319'045.53		315'000.00		973'758.97
5110.6600.02	Bundesbeitrag HWS Weissbad		155'411.70		400'000.00		
519	DIVERSES	883'884.05	399'064.00	590'000.00	260'000.00	554'643.00	356'630.00
5190.5040.14	Trafostation APZ	155'120.60					
5190.5040.15	Photovoltaikanlage APZ	138'525.45					
5190.5060.01	Fahrzeuge Werkhof	122'000.00		180'000.00			
5190.5600.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe	329'890.00		210'000.00		206'630.00	
5190.5610.01	Förderung "Erneuerbare Energieträger" und "Rationelle Energieversorgung"	138'348.00		200'000.00		348'013.00	
5190.6600.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe		329'890.00		210'000.00		206'630.00
5190.6600.02	Bundesbeitrag		69'174.00		50'000.00		150'000.00
52	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	234'044.45	87'897.15			69'500.00	111'522.88
	Netto Aufwand		146'147.30				
	Netto Ertrag					42'022.88	
520	Verwaltung	234'044.45	87'897.15			69'500.00	111'522.88
5200.5470.01	Gewährung Studiendarlehen	57'000.00				69'500.00	
5200.5620.01	Kantonsbeiträge an Schulbauten	177'044.45					
5200.6470.01	Rückzahlung Studiendarlehen		87'897.15				111'522.88

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
53	FINANZDEPARTEMENT	113'612.55		140'000.00			
	Netto Aufwand		113'612.55		140'000.00		
530	Verwaltung	113'612.55		140'000.00			
5300.5060.01	Anschaffung Informatik (Hardware)	113'612.55		140'000.00			
57	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT	2'600'000.00		2'600'000.00		1'800'000.00	
	Netto Aufwand		2'600'000.00		2'600'000.00		1'800'000.00
570	Öffentlicher Verkehr	2'600'000.00		2'600'000.00		1'800'000.00	
5700.5640.01	Beitrag DML	2'600'000.00		2'600'000.00		1'800'000.00	

01 Verwaltungsrechnung

Bilanz 2016

Konto	Bilanz Staat	Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
	Bilanzgliederung Staat		Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	186'001'870.41	496'148'348.98	498'534'474.81	183'615'744.58
10	FINANZVERMÖGEN	147'964'179.06	485'846'544.85	496'667'115.06	137'143'608.85
100	FLÜSSIGE MITTEL	28'829'675.92	275'424'833.87	262'942'182.53	41'312'327.26
101	FORDERUNGEN	40'508'368.35	203'407'554.57	206'755'180.84	37'160'742.08
102	KURZFRISTIGE FINANZANLAGEN	32'000'000.00		23'000'000.00	9'000'000.00
104	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	3'467'443.39	7'006'968.26	3'469'981.69	7'004'429.96
106	VORRÄTE	99'958.90	5'692.50	1'828.00	103'823.40
107	FINANZANLAGEN	29'436'032.50	1'495.65	324'942.00	29'112'586.15
108	SACHANLAGEN FV	13'622'700.00		173'000.00	13'449'700.00
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	38'037'691.35	10'301'804.13	1'867'359.75	46'472'135.73
140	SACHANLAGEN VV	4'093'307.40	7'353'870.28	1'752'905.95	9'694'271.73
144	DARLEHEN	30'418'427.95	57'000.00	87'897.15	30'387'530.80
145	BETEILIGUNGEN	1'725'956.00	17'000.00		1'742'956.00
146	INVESTITIONSBEITRÄGE	1'800'000.00	2'873'933.85	26'556.65	4'647'377.20
2	PASSIVEN	186'001'870.41	389'326'256.93	391'712'382.76	183'615'744.58
20	FREMDKAPITAL	72'510'244.18	386'726'492.49	390'279'052.39	68'957'684.28
200	LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN	37'090'720.39	383'413'277.17	385'221'565.05	35'282'432.51
201	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	625'000.00		625'000.00	
204	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	4'768'487.34	3'156'103.87	4'432'487.34	3'492'103.87
206	LANGFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	27'747'934.55	495.65		27'748'430.20
208	LANGFRISTIGE RÜCKSTELLUNGEN	320'000.00			320'000.00
209	VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER SPEZIALFINANZIERUNGEN UND FONDS IM FK	1'958'101.90	156'615.80		2'114'717.70
29	EIGENKAPITAL	113'491'626.23	2'599'764.44	1'433'330.37	114'658'060.30
290	VERPFLICHTUNGEN GEGENÜBER SPEZIALFINANZIERUNGEN	23'239'798.72	627'587.90	292'264.74	23'575'121.88
291	FONDS	7'378'958.49	158'354.75	124'410.60	7'412'902.64
293	VORFINANZIERUNGEN	8'311'949.45		645'000.00	7'666'949.45
296	NEUBEWERTUNGSRESERVE FV	11'822'693.00		173'000.00	11'649'693.00
299	BILANZÜBERSCHUSS/-FEHL- BETRAG	62'738'226.57	1'813'821.79	198'655.03	64'353'393.33

02 Abwasserrechnung

Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2100	BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER				
2100.3120.05	Schlammmentsorgung	151'400	250'000	-98'600	Durch eine bessere Schlamm-Aufbereitung auf der ARA Appenzell konnten die Schlammtransporte nach Altenrhein reduziert werden, was Einsparungen bei den Transportkosten brachte. Durch Aufhebung der ARA Schlatt, ARA Göbsi und ARA Haslen fiel auch insgesamt weniger Schlamm an.
2100.3144.01	Anlagen- und Gebäudeunterhalt	148'625	200'000	-51'375	Durch die Sanierungsarbeiten an den Belüftungs- und Nachklärbecken reduzierte sich der Unterhalt. Zudem fielen weniger Defekte an Anlageteilen an als erwartet.
2100.3151.02	Reparaturen und Ersatzbeschaffungen	98'175	0	98'175	Diese Konto wurde aufgehoben und in Anlage und Gebäudeunterhalt integriert.
2100.3300.20	Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung	858'755	1'115'000	-256'245	Die Abschreibungen des Altbestandes wurden mit einem Abschreibungssatz von 8% budgetiert, tatsächlich wird aber im Ist mit 10% auf dem Restbuchwert abgeschrieben.
2100.4240.01	Benützungsgebühr	2'768'990	2'600'000	168'990	Durch höheren Wasserverbrauch und wegen der grossen Bautätigkeiten ergaben sich höhere Einnahmen.

02 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Abwasser	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100	BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER	2'324'022.06	2'926'371.62	2'688'500.00	2'747'000.00	2'419'441.80	2'865'951.32
	Netto Ertrag	602'349.56		58'500.00		446'509.52	
2100.3010.01	Besoldung	195'540.00		196'000.00		194'391.00	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	12'713.45		13'000.00		12'689.85	
2100.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	16'028.40		16'000.00		15'175.20	
2100.3053.01	Personalversicherungen	6'073.10		7'500.00		6'575.55	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausglei	3'324.15		3'000.00		3'304.60	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	664.85		1'000.00		660.95	
2100.3090.01	Weiterbildung	6'089.40		5'000.00		6'304.45	
2100.3113.01	EDV-Kosten	3'648.70		3'000.00		2'580.00	
2100.3120.01	Elektrizität, Heizung	111'920.25		130'000.00		118'800.95	
2100.3120.02	Wasser	6'686.80		5'000.00		4'807.00	
2100.3120.03	Klärgrubenentleerungen	32'340.95		30'000.00		29'146.20	
2100.3120.04	Entschädigung an Wasserwerke	20'168.00		16'000.00		48'050.00	
2100.3120.05	Schlamm Entsorgung	151'399.95		250'000.00		168'037.00	
2100.3130.01	Betriebsbeitrag ARA Rosenbergsau	120'225.15		140'000.00		92'696.00	
2100.3130.02	Betriebsbeitrag ARA Altenrhein	6'133.00		15'000.00		7'317.45	
2100.3130.03	Betriebsbeitrag ARA Altstätten	5'765.45		18'000.00		6'597.25	
2100.3130.04	Betriebsbeitrag ARA Au, Stein					3'893.75	
2100.3130.05	Betriebsbeitrag ARA Bühler-Gais	26'936.15		27'000.00		69'590.55	
2100.3130.06	Betriebsbeitrag ARA Säntis	17'592.40		25'000.00		21'924.40	
2100.3134.01	Versicherungen	31'965.00		30'000.00		27'093.35	
2100.3137.02	Vorsteuerkürzung	11'872.15		30'000.00		94'013.29	
2100.3143.01	Unterhalt der Kanalisation	213'834.00		180'000.00		179'069.95	
2100.3144.01	Anlagen- und Gebäudeunterhalt	148'625.14		200'000.00		192'327.81	
2100.3151.01	Fahrzeugkosten	2'181.40		5'000.00		6'892.45	
2100.3151.02	Reparaturen und Ersatzbeschaffungen	98'174.92				67'658.90	
2100.3170.01	Spesenentschädigung	1'136.30		5'000.00		1'674.20	
2100.3300.20	Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung	858'755.00		1'115'000.00		920'169.70	
2100.3610.01	Beitrag Abwasserfonds Bund	96'228.00		105'000.00			
2100.3611.01	Verwaltungskosten BUD	118'000.00		118'000.00		118'000.00	
2100.4210.01	Baubewilligungsgebühren		49'950.00		50'000.00		47'470.00
2100.4240.01	Benützungsgebühr		2'768'990.35		2'600'000.00		2'696'529.70
2100.4240.02	Gebühren Klärgrubenentleerungen		17'505.45		10'000.00		11'971.05
2100.4240.03	Arbeiten für Dritte						8'111.10
2100.4602.02	Einspeiservergütung BHKW		77'925.82		75'000.00		89'869.47
2100.4611.02	Verrechnung Miete Jagd und Fischerei		12'000.00		12'000.00		12'000.00

02 Abwasserrechnung

Begründungen +/- CHF 50'000

Investitionsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
5	ABWASSERANLAGEN				
5000	REINIGUNGSANLAGEN				
5000.5030.01	Diverse Reinigungsanlagen	832'580	775'000	57'580	Sanierung der Biologie- und Nachklärbecken wurden wegen der hohen Abwasserbelastung des Gewerbes auf 2016 verschoben daher sind hier leicht höhere Kosten entstanden.
5000.5030.08	Sanierung ARA Jakobsbad	0	1'500'000	-1'500'000	Diese Arbeiten beginnen erst 2017.
5101	SANIERUNG UNWETTER OBEREGG				
5101.5030.00	Investitionen	26'969	250'000	-223'031	Diese Arbeiten sind wegen Rekursen auf 2017 verschoben.
5110	GWSZ GONTEN WEES				
5110.5030.00	Investitionen	215'921	150'000	65'921	Der Kanal Wees wurde wegen Einwendungen des Grundeigentümer auf 2016 verschoben. Daher wurde hier im laufenden Jahr zuwenig budgetiert.
5111	KANAL SONNENHALB - WEDHAPFEN				
5111.5030.00	Investitionen	0	120'000	-120'000	Wegen Abklärung der Zuständigkeiten bei den Wasserversorgungen gab es einen Bauunterbruch. Die Arbeiten werden 2017 fortgesetzt.
5111.6370.00	Perimeter	0	60'000	-60'000	Es gab 2016 keine Perimeter abzurechnen, da keine kleinen Kanalbauten fertig gestellt wurden, welche perimeterpflichtig sind.
5112	KANAL JOH. SUTTER AG - RÜTI				
5112.5030.00	Investitionen	0	80'000	-80'000	Der Kanalbau wurde verschoben.
5114	KANAL KAUBAD				
5114.5030.01	Los 2: Horst - Kaubad	6'252	110'000	-103'749	Diese Arbeiten beginnen 2017 wegen Problemen bei der Baubewilligung.
5114.6370.00	Perimeter	-3'500	140'000	-143'500	Die definitive Perimeterabrechnung erfolgt im Jahre 2017.
5131	KANAL NAJENRIET				
5131.6370.00	Perimeter	0	115'000	-115'000	Der Bau wurde Ende 2016 fertiggestellt. Der Perimeter wird nach genehmigter Abrechnung 2017 in Rechnung gestellt.
5132	KANALANSCHLUSS PUMPWERK STEIN				
5132.5030.00	Investitionen	58'378	0	58'378	Die Aufhebung der ARA Stein wurde mittels Kanalanschluss an die ARA Appenzell gemacht. Diese Budgetposition war im Konto 5000.5030.00 enthalten.
5199	DIVERSE KANALBAUTEN				
5199.5030.02	Kleine Kanalbauten / Unvorhergesehene Kanäle	462'971	200'000	262'971	Es mussten verschiedene Kanalbauten infolge privater Neubauprojekte verlegt werden. Es wurden verschiedene Sanierungsleitungen erstellt welche nicht voraussehbare waren und damit nicht im Budget enthalten waren. (Sanierung Wührestrasse, Appenzell, Sanierung Lehn, Appenzell, Verlegung Kanal Rössli, Steinegg, Sanierung Rapisau-Höhi, Appenzell, Kanal Böschel, Brülisau, Kanal Fegg, Oberegg)
5199.5030.03	GEP Sanierungen	0	200'000	-200'000	Die GEP-Projekte konnten in ohnehin anstehende Kanalbauprojekte integriert werden (z.B. ARA Stein, Sanierung Wühre etc.) und wurden über diese Kanalkonti oder im Konto kleine Kanalbauten finanziert.
5200	DIVERSE EINNAHMEN				
5200.6370.00	Anschlussgebühren	1'243'305	500'000	743'305	Durch Aufbereitung einer GIS-Lösung für die Kontrollen der Kanalanschlussgebühren konnten hier Pendenzen aufgearbeitet werden und so werden in Zukunft die Kanalanschlussgebühren schneller eingezogen. Damit erklären sich diese Mehreinnahmen.

02 Abwasserrechnung

Investitionsrechnung 2016

Konto	Investitionsrechnung Abwasser	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	ABWASSERANLAGEN Netto Ausgaben Netto Einnahmen	1'924'857.50	1'248'805.15 676'052.35	3'795'000.00	855'000.00 2'940'000.00	1'587'396.54 19'027.56	1'606'424.10
5000	REINIGUNGSANLAGEN	853'425.95		2'275'000.00		337'430.00	
5000.5030.01	Diverse Reinigungsanlagen	832'580.35		775'000.00		273'966.50	
5000.5030.04	Sanierung ARA Haslen, Schlatt, Appenzell, 2. Etappe					63'463.50	
5000.5030.08	Sanierung ARA Jakobsbad			1'500'000.00			
5000.5030.09	Sanierung ARA List	20'845.60					
5101	SANIERUNG UNWETTER OBEREGG	26'969.00		250'000.00			
5101.5030.00	Investitionen	26'969.00		250'000.00			
5110	GWSZ GONTEN WEES	215'920.65		150'000.00		8'628.20	
5110.5030.00	Investitionen	215'920.65		150'000.00		8'628.20	
5111	KANAL SONNENHALB - WEDHAPFEN			120'000.00	60'000.00		
5111.5030.00	Investitionen			120'000.00			
5111.6370.00	Perimeter				60'000.00		
5112	KANAL JOH. SUTTER AG - RÜTI			80'000.00	40'000.00	1'795.00	
5112.5030.00	Investitionen			80'000.00		1'795.00	
5112.6370.00	Perimeter				40'000.00		
5114	KANAL KAUBAD	6'251.50	-3'500.00	110'000.00	140'000.00	126'681.80	17'000.00
5114.5030.00	Los 1: Vorderkau - Horst					124'341.05	
5114.5030.01	Los 2: Horst - Kaubad	6'251.50		110'000.00		2'340.75	
5114.6370.00	Perimeter		-3'500.00		140'000.00		17'000.00
5123	KANAL SONNENHALB	3'470.50		50'000.00		68'442.25	
5123.5030.00	Investitionen	3'470.50		50'000.00		68'442.25	
5128	KANAL HINTERE WÜHRE					16'037.70	
5128.5030.00	Basiserschliessung Meteorwasser					3'000.00	
5128.5030.01	Schmutzwasser					13'037.70	
5129	KANAL HINTERE HOSTET (Mosersweid)					3'215.65	
5129.5030.00	Investitionen					3'215.65	
5130	KANAL MITTLERE HOSTET					32'917.55	
5130.5030.00	Investitionen					32'917.55	
5131	KANAL NAJENRIET	240'803.70		230'000.00	115'000.00		
5131.5030.00	Investitionen	240'803.70		230'000.00			
5131.6370.00	Perimeter				115'000.00		
5132	KANALANSCHLUSS PUMPWERK STEIN	58'377.55				506'204.24	476'465.10
5132.5030.00	Investitionen	58'377.55				506'204.24	
5132.6320.00	Perimeter						476'465.10

02 Abwasserrechnung

Investitionsrechnung 2016

Konto	Investitionsrechnung Abwasser	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5199	DIVERSE KANALBAUTEN	519'638.65	9'000.00	530'000.00		486'044.15	228'799.00
5199.5030.00	Diverse Aufwendungen / Hausanschlüsse	56'640.45		100'000.00		95'008.95	
5199.5030.01	Drainagen / Sanierungen	27.40		30'000.00		49'655.15	
5199.5030.02	Bauschäden						
5199.5030.02	Kleine Kanalbauten / Unvorhergesehene Kanäle	462'970.80		200'000.00		341'380.05	
5199.5030.03	GEP Sanierungen			200'000.00			
5199.6370.00	Perimeter Diverse Kanäle		9'000.00				228'799.00
5200	DIVERSE EINNAHMEN		1'243'305.15		500'000.00		884'160.00
5200.6370.00	Anschlussgebühren		1'243'305.15		500'000.00		884'160.00

02 Abwasserrechnung

Bilanz 2016

Konto	Bilanz Abwasser	Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
	Bestandesgliederung Abwasser		Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	8'448'055.57	2'145'352.70	2'321'556.80	8'271'851.47
10	FINANZVERMÖGEN	-22.80	219'519.45	219'496.65	
101	FORDERUNGEN	-22.80	219'519.45	219'496.65	
1010	Forderungen aus Lieferungen gegenüber Dritten	-22.80	219'519.45	219'496.65	
1010.01	Vorsteuer Betriebsrechnung	-22.80	70'619.75	70'596.95	0.00
1010.02	Vorsteuer Investitionsrechnung	0.00	148'899.70	148'899.70	0.00
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	8'448'078.37	1'925'833.25	2'102'060.15	8'271'851.47
140	SACHANLAGEN VV	8'454'554.12	1'919'357.50	2'102'060.15	8'271'851.47
1403	TIEFBAUTEN	8'454'554.12	1'919'357.50	2'102'060.15	8'271'851.47
1403.20	Restbuchwerte Übergang HRM2	7'658'632.28		1'884'837.85	5'773'794.43
1403.21	Kanalbauten	485'486.24	1'065'931.55	124'113.40	1'427'304.39
1403.23	Bauten Pumpwerke und Abwasseranlagen	310'435.60	853'425.95	93'108.90	1'070'752.65
146	INVESTITIONSBEITRÄGE	-6'475.75	6'475.75		
1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte	-6'475.75	6'475.75		
1467.01	gestundete Perimeter	-6'475.75	6'475.75		0.00
2	PASSIVEN	8'448'055.57	5'256'786.09	5'432'990.19	8'271'851.47
20	FREMDKAPITAL	8'001'546.05	4'207'927.01	4'986'480.67	7'222'992.39
200	LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN		322'615.70	322'615.70	
2000	Kreditoren		322'615.70	322'615.70	
2000.02	Umsatzsteuer Betriebsrechnung	0.00	223'151.25	223'151.25	0.00
2000.03	Umsatzsteuer Investitionsrechnung	0.00	99'464.45	99'464.45	0.00
201	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	7'975'628.50	3'885'311.31	4'637'947.42	7'222'992.39
2012	Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten	7'975'628.50	3'885'311.31	4'637'947.42	7'222'992.39
2012.01	Kontokorrent Kanton (1015.01)	7'975'628.50	3'885'311.31	4'637'947.42	7'222'992.39
204	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	25'917.55		25'917.55	
2046	Passive Rechnungsabgrenzungen IR	25'917.55		25'917.55	
2046.01	TP Investitionsrechnung	25'917.55		25'917.55	0.00
29	EIGENKAPITAL	446'509.52	1'048'859.08	446'509.52	1'048'859.08
299	BILANZÜBERSCHUSS/ -FEHLBETRAG	446'509.52	1'048'859.08	446'509.52	1'048'859.08
2990	Jahresergebnis	446'509.52	602'349.56	446'509.52	602'349.56
2990.02	Jahresergebnis Abwasser	446'509.52	602'349.56	446'509.52	602'349.56
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		446'509.52		446'509.52
2999.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	446'509.52		446'509.52

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2	BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN				
2110	BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN				
2110.3141.00	Diverses	52'950	200'000	-147'050	Wurde als Sammelposition budgetiert und anschliessend auf einzelne Strassen gemäss effektiven Ausgaben in diesem Kontoblock verbucht.
2110.3141.03	Gaiserstrasse	144'916	0	144'916	Nach Abschluss der Bauarbeiten für das APZ konnte der zurückgestellte Deckbelag realisiert werden.
2110.3141.04	Gontenstrasse	304'884	400'000	-95'116	Sanierung der Strasse musste auf 2017 verschoben werden, da Wasserversorgung, EW und Gas ihre Arbeiten an den Werkleitungen erst Ende der Bausaison 2016 abschliessen konnten.
2111	BAULICHER UNTERHALT BRÜCKEN				
2111.3141.99	Diverses	0	50'000	-50'000	Kein baulicher Brückenunterhalt notwendig
2120	BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN				
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	68'583	150'000	-81'417	Aufgrund geringerer Schäden am Strassennetz wurde weniger Material verbraucht. Zudem sank der Aufwand infolge günstiger Konditionen beim Einkauf.
2120.3141.00	Fremdleistungen Bau und Betrieb	376'244	300'000	76'244	Sukzessive Anpassung Strassenbeleuchtung auf LED sowie die Entwicklung einer neuen Rapportierungssoftware für den Werkhof haben zu Mehrkosten geführt
2120.3141.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	882'744	1'100'000	-217'256	Aufgrund neuer Rapportierungssystem im Werkhof werden Projektbezogene Leistung konsequent den Projekten belastet, was zu Minderausgaben innerhalb dieses Kontos führt.
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	370'747	550'000	-179'253	Aufgrund mildem Winter zu Beginn des Jahres wurde weniger Winterdienst benötigt.
2130	BEITRÄGE AN DRITTE				
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen	43'446	160'000	-116'554	Aufgrund generell kleineren Investitionsvolumen in den Unterhalt von Flur- und Güterstrassen durch die entsprechenden Genossenschaften sind weniger Beiträge ausgerichtet worden.
2130.3637.00	Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen	0	75'000	-75'000	Da keine Sanierungen mit Lärmschutzfenster mitfinanziert werden mussten, wurde auch kein Geld benötigt.
2140	DIVERSE VERRECHNUNGEN				
2140.3611.07	Strassenverkehrsamt Gesamtaufwand	1'086'952	1'147'000	-60'048	Die geringeren Personal- und Sachaufwände des Strassenverkehrsamtes schlagen sich in dieser Verrechnung zu Lasten der Strassenrechnung nieder.
2160	ABSCHREIBUNGEN				
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung	573'973	727'000	-153'027	Nach der Totalabschreibung 2014 sind nur die Investitionen 2015 und 2016 abzuschreiben. Bei einer Nutzungsdauer von 40 Jahren werden diese mit einem Abschreibungssatz von 10% degressiv abgeschrieben.
2160.3831.30	Zusätzliche Abschreibungen	3'268'888	0	3'268'888	Das operative Ergebnis lässt diese zusätzlichen Abschreibungen zu.
2160.3831.31	Auflösung zusätzliche Abschreibungen	-210'763	0	-210'763	Die im letzten Jahr gebildeten zusätzlichen Abschreibungen werden über die Nutzungsdauer als ausserordentliche Erträge wieder aufgelöst.
2170	EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL				
2170.3602.01	Vergütung an die Bezirke	1'020'867	1'127'000	-106'133	Der geringere Kantonsanteil 2016 wirkt sich auch auf die Weitergabe an die Bezirke aus, welche 40% der Kantonseinnahmen erhalten.
2170.4600.50	Allgemeiner Beitrag	1'059'907	1'317'000	-257'093	Die Schlussrechnung des ASTRA zeigt geringere Einnahmen LSVA 2016 als prognostiziert.
2180	STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN				
2180.4030.01	Motorfahrzeugsteuern	6'154'235	5'900'000	254'235	Die Zunahme des Fahrzeugbestandes ist ungebrochen und generiert somit mehr Steuereinnahmen
2180.4600.80	Anteil LSVA	1'427'691	1'510'000	-82'309	Die Schlussabrechnung der Eidg. Oberzolldirektion zeigt einen geringeren Ertrag der LSVA 2016 und somit fällt auch unser Kantonsanteil geringer aus als prognostiziert.

03 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN	11'193'323.16	12'597'639.54	9'178'000.00	12'701'000.00	8'641'785.86	12'457'906.09
	Netto Ertrag	1'404'316.38		3'523'000.00		3'816'120.23	
2110	BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	1'012'058.95		1'050'000.00		48'736.43	
2110.3141.00	Diverses	52'949.80		200'000.00		20'126.05	
2110.3141.03	Gaiserstrasse	144'916.20					
2110.3141.04	Gontenstrasse	304'884.20		400'000.00		20'224.58	
2110.3141.05	Dorfstrasse (Gonten)	44'098.50				835.40	
2110.3141.06	Jakobsbadstrasse	1'121.70					
2110.3141.07	Eggerstandenstrasse	10'265.90					
2110.3141.08	Eichbergstrasse					195.35	
2110.3141.10	Weissbadstrasse					300.00	
2110.3141.12	Schwendetalstrasse					2'164.45	
2110.3141.13	Haslenstrasse	348'917.60		350'000.00			
2110.3141.14	Schlatterstrasse					709.10	
2110.3141.18	Blattenheimatstrasse	100'441.55		100'000.00			
2110.3141.31	Unterdorfstrasse	4'463.50					
2110.3141.34	St.Antonstrasse					4'181.50	
2111	BAULICHER UNTERHALT BRÜCKEN			50'000.00			
2111.3141.99	Diverses			50'000.00			
2112	BAULICHER UNTERHALT PLÄTZE	50'679.00					
2112.3141.22	Landsgemeindeplatz	19'171.00					
2112.3141.23	Kanzleiplatz	31'508.00					
2120	BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	1'797'354.03	66'346.30	2'225'000.00	100'000.00	1'782'643.99	56'130.90
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	68'582.72		150'000.00		84'476.98	
2120.3130.01	Planungen	41'912.00		50'000.00		54'387.70	
2120.3131.00	Signalisationskommission						
2120.3141.00	Strassenplanung	8'360.80		10'000.00		15'263.25	
2120.3141.01	Fremdleistungen Bau und Betrieb	376'243.65		300'000.00		254'848.71	
2120.3141.02	Fremdleistungen Winterdienst	48'763.75		65'000.00		75'831.90	
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	882'744.31		1'100'000.00		905'385.73	
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	370'746.80		550'000.00		392'449.72	
2120.4290.01	Rückvergütungen Unfallschäden, Diverses		19'081.15		40'000.00		24'409.40
2120.4290.02	Übrige Erträge		1'805.00				
2120.4290.03	Rückvergütungen Markierungen		45'460.15		60'000.00		31'721.50
2130	BEITRÄGE AN DRITTE	43'446.00		235'000.00		83'346.65	
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen	43'446.00		160'000.00		83'346.65	
2130.3637.00	Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen			75'000.00			
2140	DIVERSE VERRECHNUNGEN	3'065'743.49		3'160'000.00		2'794'651.34	
2140.3134.01	Versicherungen	5'083.45		4'000.00		4'698.90	
2140.3611.01	LFD Verwaltung Flur- und Güterstrassen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
2140.3611.02	KAPO Verkehrsüberwachung	860'000.00		860'000.00		850'000.00	
2140.3611.03	KAPO Alarmorganisation	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2140.3611.04	BUD Verwaltung	750'000.00		750'000.00		750'000.00	
2140.3611.05	BUD Luft / Lärm	170'000.00		173'000.00		53'000.00	
2140.3611.06	BUD Schadendienste	123'708.07		156'000.00		-25'564.46	
2140.3611.07	Strassenverkehrsamt Gesamtaufwand	1'086'951.97		1'147'000.00		1'092'516.90	

03 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2160	ABSCHREIBUNGEN	3'632'098.09		727'000.00		2'341'809.20	
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung	573'972.62		727'000.00		234'180.90	
2160.3831.30	Zusätzliche Abschreibungen	3'268'888.47				2'107'628.30	
2160.3831.31	Auflösung zusätzliche Abschreibungen	-210'763.00					
2170	EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL	1'020'867.20	2'552'167.98	1'127'000.00	2'817'000.00	1'008'736.10	2'525'560.75
2170.3602.01	Vergütung an die Bezirke	1'020'867.20		1'127'000.00		1'008'736.10	
2170.4600.50	Allgemeiner Beitrag		1'059'906.74		1'317'000.00		1'066'475.77
2170.4600.52	Beitrag an Kantone ohne Nationalstrassen		1'492'261.24		1'500'000.00		1'459'084.98
2171	GLOBALBEITRAG (NFA)		1'348'642.00		1'347'000.00		1'373'935.00
2171.4630.01	Hauptstrassen		795'330.00		800'000.00		835'440.00
2171.4630.02	Berggebiete und Randregionen		553'312.00		547'000.00		538'495.00
2180	STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN	571'076.40	8'630'483.26	604'000.00	8'437'000.00	581'862.15	8'502'279.44
2180.3602.01	LSVA-Anteil Vergütung an die Bezirke	571'076.40		604'000.00		581'862.15	
2180.4030.01	Motorfahrzeugsteuern		6'154'235.00		5'900'000.00		5'927'189.00
2180.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		970'922.66		940'000.00		1'016'640.94
2180.4210.02	Administrativmassnahmen		45'914.60		55'000.00		73'114.00
2180.4210.04	Aufwandentschädigung		31'720.00		32'000.00		30'680.00
2180.4600.80	LSVA-Inkasso Anteil LSVA		1'427'691.00		1'510'000.00		1'454'655.50

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- CHF 50'000

Investitionsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
5	STRASSENANLAGEN				
5107	Eggerstandenstrasse				
5107.5010.00	Entlastungsstrasse-Ob.Hirschbergstrasse	194'101	50'000	144'101	Projektierungsarbeiten bereits weiter fortgeschritten als ursprünglich angenommen
5109	Brülisauerstrasse				
5109.5010.01	Ibach-Chlustobel	566'605	750'000	-183'395	Deckbelag erst 2017 und Vergabeerfolg
5112	Schwendetalstrasse				
5112.5010.01	Schwende-Wasserauen	110'752	0	110'752	Rad- und Gehweg Schwende konnte nach mehrmaligem Verschieben realisiert werden.
5113	Haslenstrasse				
5113.5010.06	Schäfli-Rotbach	1'147'650	1'200'000	-52'350	Vergabeerfolg
5116	Steinerstrasse				
5116.5010.00	Enggenhüttenstrasse-Hargartenbrücke	0	50'000	-50'000	Verschieben, da Variantenentscheid noch nicht gefällt werden konnte
5119	Hauptgasse				
5119.5010.00	Blattenheimatstrasse-Landsgemeindeplatz	514'251	0	514'251	Es konnten Synergie mit dem Umbau Landsgemeindeplatz genutzt werden. Deshalb wurde dieses Projekt kurzfristig umgesetzt und konnte daher nicht budgetiert werden.
5122	Landsgemeindeplatz				
5122.5010.00	Landsgemeindeplatz	395'236	0	395'236	Im Zusammenhang mit der Umgestaltung Landsgemeindeplatz konnten auch Sanierungen und Verbesserungen der Situation im Untergrund (Brunnenableitung, Platzentwässerung im Trennsystem usw.) vorgenommen werden, welche grundsätzlich nicht Bestandteil des Dorfgestaltungskonzeptes waren.
5134	St.Antonstrasse				
5134.5010.01	Fallbach-Obere Eugst	2'689	1'000'000	-997'311	Aufgrund Abhängigkeiten mit Fragen des Hochwasserschutzes im Unterlauf konnte die Ausführung der Sanierung des Durchlasses Fallbach nicht zeitgerecht gemacht werden und wurde auf 2017 verschoben.
5151	Dorfgestaltung Appenzell				
5151.5010.00	Dorfgestaltung Appenzell	825'108	750'000	75'108	Schutz der Landsgemeindelinde sowie verschiedene Anpassungen während des Baus (z.B. Schlitzrinne zur Oberflächenentwässerung) führten zu Mehrkosten.
5154	Lärmschutzmassnahmen				
5154.5010.00	Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen	40'643	250'000	-209'357	Lärmschutzwand Imm konnte aufgrund verschiedener Verhandlungen und technisch ungelösten Fragen noch nicht realisiert werden.

03 Strassenrechnung

Investitionsrechnung 2016

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	STRASSENANLAGEN Netto Ausgaben	3'919'327.05	287'228.96 3'632'098.09	4'100'000.00	250'000.00 3'850'000.00	2'350'487.15	8'677.95 2'341'809.20
5101	Entlastungsstrasse	24'391.75				571'021.75	
5101.5010.00	Kaubach-Rütistrasse	3'027.85					
5101.5010.01	Rütistrasse-Zielstrasse	12'158.95				197'960.85	
5101.5010.02	Zielstrasse-Bleichenwäldlibach	2'101.15				373'060.90	
5101.5010.04	Rank-Eggerstandenstrasse	7'103.80					
5102	Enggenhüttenstrasse					4'252.00	
5102.5010.04	Unterstein-Steinerstrasse					4'252.00	
5103	Gaiserstrasse	22'810.35				3'574.85	
5103.5010.01	Kreuzhof-Spital	22'810.35					
5103.5010.02	Spital-Rank					3'574.85	
5104	Gontenstrasse	23'213.75					
5104.5010.00	Scheidweg-Kesselismühle	23'213.75					
5107	Eggerstandenstrasse	193'026.05		50'000.00			
5107.5010.00	Entlastungsstrasse-Ob.Hirsch- bergstrasse	194'101.05		50'000.00			
5107.5010.01	Ob.Hirschbergstr. - Kreuzgarage	-1'075.00					
5109	Brülisauerstrasse	566'605.05		750'000.00		18'237.35	
5109.5010.01	Ibach-Chlustobel	566'605.05		750'000.00		18'237.35	
5110	Weissbadstrasse					17'904.90	
5110.5010.08	Sonne-Bahnhof Weissbad					17'904.90	
5112	Schwendetalstrasse	110'752.30				6'758.00	
5112.5010.01	Schwende-Wasserauen	110'752.30				6'758.00	
5113	Haslenstrasse	1'147'650.05		1'200'000.00		-5'293.70	
5113.5010.03	Zungbach-Schlatterstrasse					51'881.30	
5113.5010.04	Schlatterstrasse-Liststrasse					1'621.50	
5113.5010.05	Liststrasse-Schäfli					3'214.10	
5113.5010.06	Schäfli-Rotbach	1'147'650.05		1'200'000.00		-62'010.60	
5114	Schlatterstrasse	5'739.05				45'998.70	
5114.5010.01	Homes-Schlatt	5'739.05				45'998.70	
5116	Steinerstrasse			50'000.00			
5116.5010.00	Enggenhüttenstrasse-Hargarten- brücke			50'000.00			
5119	Hauptgasse	514'250.75					
5119.5010.00	Blattenheimatstrasse-Landsgemei- ndeplatz	514'250.75					
5120	Rinkenbach					98'434.65	
5120.5010.02	St.Antonstrasse-Scheidweg					98'434.65	
5122	Landsgemeindeplatz	395'236.00					
5122.5010.00	Landsgemeindeplatz	395'236.00					
5124	Brauereiplatz					1'112.10	
5124.5010.00	Brauereiplatz					1'112.10	
5131	Unterdorfstrasse	7'058.25		50'000.00			
5131.5010.00	Schwellmühlestr. - Kantonsgrenze	7'058.25		50'000.00			

03 Strassenrechnung

Investitionsrechnung 2016

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5134	St.Antonstrasse	5'960.25		1'000'000.00			
5134.5010.00	Dorfstrasse-Fallbach	7'980.60					
5134.5010.01	Fallbach-Obere Eugst	2'688.90		1'000'000.00			
5134.5010.02	Obere Eugst-Obere Bäumen	-12'467.10					
5134.5010.03	Obere Bäumen-Egg	7'757.85					
5136	Honeggstrasse					-317'682.75	
5136.5010.00	Haggenstrasse-Landmark					-317'682.75	
5138	Sondereggstrasse					2'489.20	
5138.5010.00	Fallbach-Sulzbach					2'489.20	
5139	Walzenhausenstrasse					654.55	
5139.5010.01	Sternen-Kantonsgrenze					654.55	
5150	Sanierung Niveauübergänge	28'263.90				1'316'876.05	
5150.5010.00	Sanierung Niveauübergänge	28'263.90				1'316'876.05	
5151	Dorfgestaltung Appenzell	825'108.30	275'036.10	750'000.00	250'000.00	22'956.00	8'677.95
5151.5010.00	Dorfgestaltung Appenzell	825'108.30		750'000.00		22'956.00	
5151.6110.00	Bezirksbeitrag		275'036.10		250'000.00		8'677.95
5153	Sanierung	8'618.40				747'622.00	
	Brücken/Kunstabauten						
5153.5010.01	Rödelbach	8'618.40				747'622.00	
5154	Lärmschutzmassnahmen	40'642.85	12'192.86	250'000.00		-184'428.50	
5154.5010.00	Lärmschutzmassnahmen	40'642.85		250'000.00		-184'428.50	
5154.6300.01	Kantonsstrassen						
	Bundesbeitrag		12'192.86				

03 Strassenrechnung

Bilanz 2016

Konto	Bilanz Strassen Bestandesgliederung Strassen	Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	8'311'875.65	13'663'516.21	12'154'736.74	9'820'655.12
10	FINANZVERMÖGEN	8'311'875.65	9'820'655.12	8'311'875.65	9'820'655.12
101	FORDERUNGEN	8'311'875.65	9'820'655.12	8'311'875.65	9'820'655.12
1015	Interne Kontokorrente	8'311'875.65	9'820'655.12	8'311'875.65	9'820'655.12
1015.01	Kontokorrent Kanton	8'311'875.65	9'820'655.12	8'311'875.65	9'820'655.12
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN		3'842'861.09	3'842'861.09	
140	SACHANLAGEN VV	2'107'628.30	3'632'098.09	573'972.62	5'165'753.77
1401	Strassen	2'107'628.30	3'632'098.09	573'972.62	5'165'753.77
1401.01	Kantonsstrassen	2'107'628.30	3'632'098.09	573'972.62	5'165'753.77
148	ZUSÄTZLICHE ABSCHREIBUNGEN	-2'107'628.30	210'763.00	3'268'888.47	-5'165'753.77
1480	Zusätzliche Abschreibungen	-2'107'628.30	210'763.00	3'268'888.47	-5'165'753.77
1480.03	Zusätzliche Abschreibungen Strassen	-2'107'628.30	210'763.00	3'268'888.47	-5'165'753.77
2	PASSIVEN	8'311'875.65	27'245'167.19	25'736'387.72	9'820'655.12
20	FREMDKAPITAL	483'344.05	21'924'730.58	21'908'074.63	500'000.00
201	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN		21'424'730.58	21'424'730.58	
2012	Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten		21'424'730.58	21'424'730.58	
2012.01	Kontokorrent Kanton (1015.02)	0.00	21'424'730.58	21'424'730.58	0.00
204	Passive	483'344.05	500'000.00	483'344.05	500'000.00
2041	RECHNUNGSABGRENZUNGEN		250'000.00		250'000.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		250'000.00		250'000.00
2041.01	TP Sachaufwand	0.00	250'000.00		250'000.00
2046	Aktive Rechnungsabgrenzungen	483'344.05	250'000.00	483'344.05	250'000.00
2046	IR				
2046.01	TP Investitionsrechnung	483'344.05	250'000.00	483'344.05	250'000.00
29	EIGENKAPITAL	7'828'531.60	5'320'436.61	3'828'313.09	9'320'655.12
293	VORFINANZIERUNGEN	3'660'225.00	100'000.00	12'192.86	3'748'032.14
2931	Vorfinanzierungen	3'660'225.00	100'000.00	12'192.86	3'748'032.14
2931.01	Investitionsrechnung				
2931.01	Vorfinanzierung Sanierung Niveauübergänge	3'573'000.00			3'573'000.00
2931.02	PV Lärm- und Schallschutzmassnahmen	87'225.00	100'000.00	12'192.86	175'032.14
299	BILANZÜBERSCHUSS/ -FEHLBETRAG	4'168'306.60	5'220'436.61	3'816'120.23	5'572'622.98
2990	Jahresergebnis	3'816'120.23	1'404'316.38	3'816'120.23	1'404'316.38
2990.03	Jahresergebnis Strassen	3'816'120.23	1'404'316.38	3'816'120.23	1'404'316.38
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	352'186.37	3'816'120.23		4'168'306.60
2999.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	352'186.37	3'816'120.23		4'168'306.60

04 Abfallrechnung

Begründungen +/- CHF 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2	Betriebsrechnung Abfall				
2172	BETRIEBSRECHNUNG ABFALL				
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt Ökohof	8'978	90'000	-81'022	Durch die Verschiebung des Baus der Grüngutannahme auf 2017 wurde diese Budgetposten nicht ausgeschöpft.

04 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung 2016

Konto	Erfolgsrechnung Abfall	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	BETRIEBSRECHNUNG ABFALL	693'444.26	880'939.78	764'000.00	771'000.00	667'341.85	904'631.80
	Netto Ertrag	187'495.52		7'000.00		237'289.95	
2172.3010.01	Besoldungen	164'306.95		120'000.00		132'331.75	
2172.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	8'482.40		10'000.00		6'852.50	
	Sozialversicherungen						
2172.3051.01	Arbeitgeberbeiträge	9'100.20		10'000.00		7'749.60	
	Versicherungskasse						
2172.3053.01	Personalversicherungen	4'042.95		4'000.00		3'561.80	
2172.3054.01	AG-Beiträge an	2'217.80		2'000.00		1'784.55	
	Familienausgleichskasse						
2172.3055.01	AG-Beiträge an	443.80				356.90	
	Krankentaggeldversicherung						
2172.3101.01	Betriebskosten Ökohof	14'143.25		35'000.00		45'797.60	
2172.3102.01	Drucksachen, Information,	5'118.35		10'000.00		5'315.80	
	Inserate						
2172.3109.01	Verschiedener Aufwand	1'395.80		10'000.00		12'145.85	
2172.3111.01	Maschinen, Geräte und	35'311.35					
	Fahrzeuge						
2172.3120.01	Entsorgungskosten	188'842.33		200'000.00		173'254.40	
2172.3120.02	Transportkosten Wertstoffe	169'154.66		170'000.00		172'931.00	
2172.3120.03	Sonderaktionen			10'000.00			
2172.3120.04	Ankauf Sperrgutmarken	875.92					
2172.3133.01	EDV-Kosten	6'674.40		8'000.00		6'894.00	
2172.3134.01	Versicherungen	3'185.90		1'000.00		841.55	
2172.3137.04	Vorsteuerkürzung	5'660.55		20'000.00		2'059.50	
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt Ökohof	8'978.35		90'000.00		31'434.55	
2172.3161.01	Mietkosten Infrastruktur	20'413.00		19'000.00		18'902.70	
2172.3170.01	Spesenentschädigungen	96.30				127.80	
2172.3611.01	Verrechnung Verwaltungskosten	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
	BUD						
2172.4210.01	Kehrrechtgrundgebühr		349'335.40		330'000.00		345'683.10
2172.4210.02	Ertrag Sperrgut		118'984.90		100'000.00		113'979.90
2172.4210.03	Ertrag Grüngut		49'710.55		30'000.00		44'498.45
2172.4250.01	diverse Verkäufe		240.70				11'431.10
2172.4250.02	Verkauf Sperrgutmarken		259.30				
2172.4612.01	Ertrag Wertstoffe		120'172.08		110'000.00		146'621.90
2172.4612.02	Ertrag A-Region		184'259.00		155'000.00		180'716.10
2172.4612.03	Ertrag Kehrrechtverwertung		15'844.45		16'000.00		22'310.65
	Rheintal						
2172.4612.04	Rückerstattung Vetrosuisse		42'133.40		30'000.00		39'390.60
	(MwSt-frei)						

04 Abfallrechnung

Bilanz 2016

Konto	Bilanz Abfall Bestandesgliederung Abfall	Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	610'718.87	829'477.89	641'982.37	798'214.39
10	FINANZVERMÖGEN	610'718.87	829'477.89	641'982.37	798'214.39
100	Flüssige Mittel	1'399.00			1'399.00
1000	Flüssige Mittel	1'399.00			1'399.00
1000.00	Kasse Ökohof	1'399.00			1'399.00
101	FORDERUNGEN	609'319.87	829'477.89	641'982.37	796'815.39
1010	FORDERUNGEN		32'662.50	32'662.50	
1010.01	Vorsteuer Betriebsrechnung	0.00	32'662.50	32'662.50	0.00
1015	INTERNE KONTOKORRENTE	609'319.87	796'815.39	609'319.87	796'815.39
1015.01	Kontokorrent Kanton	609'319.87	796'815.39	609'319.87	796'815.39
2	PASSIVEN	610'718.87	2'119'509.72	1'932'014.20	798'214.39
20	FREMDKAPITAL		1'694'724.25	1'694'724.25	
200	LAUFENDE VERBINDLICHKEITEN		68'062.00	68'062.00	
2000	Kreditoren		68'062.00	68'062.00	
2000.02	Umsatzsteuer Betriebsrechnung	0.00	68'062.00	68'062.00	0.00
201	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN		1'626'662.25	1'626'662.25	
2012	Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten		1'626'662.25	1'626'662.25	
2012.01	Kontokorrent Kanton (1015.03)	0.00	1'626'662.25	1'626'662.25	0.00
29	EIGENKAPITAL	610'718.87	424'785.47	237'289.95	798'214.39
299	BILANZÜBERSCHUSS/ -FEHLBETRAG	610'718.87	424'785.47	237'289.95	798'214.39
2990	Jahresergebnis	237'289.95	187'495.52	237'289.95	187'495.52
2990.04	Jahresergebnis Abfall	237'289.95	187'495.52	237'289.95	187'495.52
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	373'428.92	237'289.95		610'718.87
2999.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	373'428.92	237'289.95		610'718.87

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
3	AUSGABEN				
30	PERSONALAUFWAND				
30.302.00	Besoldung Lehrkräfte	4'554'670	4'952'000	-397'330	Minderausgaben beruhen auf diversen Neubesetzungen, kostengünstigeren Vertretungen und den Verzicht oder die Nichtdurchführung geplanter Projekte.
4	ERTRAG				
43	ENTGELTE				
43.433.01	Schulgelder interne Schüler	105'619	208'000	-102'381	Der erneute Kantonsrabatt von 50% für die Rückerstattung der Schulgelder Internat war nicht budgetiert.
45	SCHULGELDER				
45.451.01	Schulgelder AR 3.-6. Kl.	425'050	516'000	-90'950	Der Rückgang von Schülern mit Kostengutsprache Kanton AR auf das Schuljahr 2016/17 hin war so nicht budgetiert. So sind es aktuell noch 19 Schüler, wogegen mit 27 Schülern geplant wurde.
46	Defizit z.L. Kanton				
46.461.00	Defizit z.L. Kanton	5'065'789	5'441'500	-375'711	Siehe Begründung auf Konto 30.302.00 (Hauptgrund).

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	9'326'708.20	9'326'708.20	9'964'500.00	9'964'500.00	9'667'006.16	9'667'006.16
3	AUSGABEN	9'326'708.20	689'325.15	9'964'500.00	672'000.00	9'667'006.16	681'456.35
	Netto Aufwand		8'637'383.05		9'292'500.00		8'985'549.81
30	PERSONALAUFWAND	6'975'825.08	574'903.40	7'482'500.00	585'000.00	7'193'387.53	576'780.90
30.300.00	Entschäd. für Projekt- und Prüfungskommissionen					3'000.00	
30.301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	720'933.75		718'000.00		747'600.75	
30.302.00	Besoldung Lehrkräfte	4'554'670.30		4'952'000.00		4'747'509.35	
30.302.02	Besoldung Internat	488'521.50		491'000.00		452'338.95	
30.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	483'930.78		518'000.00		489'258.70	
30.304.00	Personalversicherungsbeiträge	580'094.65		622'000.00		597'066.60	
30.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	21'873.93		30'000.00		16'417.35	
30.306.00	Krankentaggeld	19'467.60		21'000.00		20'544.60	
30.309.00	Weiterbildung	19'126.17		46'000.00		17'864.35	
30.317.00	Schulleitung	636.60		1'500.00		1'275.30	
30.317.01	Rektoratskommission	6'940.00		6'500.00		5'240.00	
30.319.00	Diverser Personalaufwand	36'305.35		33'500.00		60'587.43	
30.352.00	Schulgemeinde Appenzell: Gehaltsanteil	43'324.45		43'000.00		34'684.15	
30.463.00	Internat: Gehaltsanteil		574'903.40		585'000.00		576'780.90
31	UNTERHALT	1'500'088.32	114'421.75	1'577'000.00	87'000.00	1'598'283.72	104'675.45
31.311.00	Möbiliar/Geräte	8'685.33		10'000.00		9'482.20	
31.311.01	Musikinstrumente	2'061.70		8'000.00		6'577.00	
31.311.02	Fahrzeuge	9'705.20		12'500.00		11'899.25	
31.311.03	Übriger Unterhalt	6'253.85		7'000.00		8'053.45	
31.312.00	Energie	132'248.55		164'000.00		218'486.75	
31.312.01	Elektrizität	72'434.40		70'000.00		65'982.70	
31.312.02	Wasser, Abwasser	9'011.95		12'000.00		9'641.60	
31.313.00	Reinigung, Kehrriech	28'214.95		31'000.00		27'072.27	
31.313.01	Diverse Verbrauchsmaterialien	10'904.09		21'000.00		12'126.60	
31.313.02	Diverses Gartenmaterial	6'306.10		7'000.00		5'457.30	
31.314.00	Unterhalt durch Dritte	21'222.30		25'000.00		26'202.00	
31.314.02	Vertragliche Unterhalte	4'134.60		10'500.00		3'111.50	
31.316.00	Mietzinsen	1'003'990.00		1'003'000.00		1'003'600.00	
31.318.00	Sachversicherungen	5'921.30		6'000.00		6'329.10	
31.319.00	Internatsverrechnungen für Mittagessen	178'994.00		190'000.00		184'262.00	
31.463.00	Anteil Internat Energie		32'344.30		40'500.00		42'519.05
31.463.01	Anteil Internat Versicherungen		854.80		1'000.00		880.00
31.463.02	Anteil Kloster/BUD Raumkosten		59'363.35		33'500.00		46'554.80
31.463.03	Anteil Internat Reinigung, Kehrriech etc.		9'204.30		2'000.00		1'508.25
31.463.04	Mieteinnahmen von Dritten		12'655.00		10'000.00		13'213.35
32	SACHAUFWAND	730'246.25		797'500.00		769'282.16	
32.310.00	Büromaterial, Insetate, Drucksachen	28'750.03		34'000.00		18'044.03	
32.310.01	Telefonspesen, Porti	10'010.60		12'000.00		11'269.45	
32.310.02	Gebühren, Zeitschriften	7'990.20		7'000.00		7'464.30	
32.310.03	Jahresbericht	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
32.310.04	Postcheck- und Bankspesen	192.00		500.00		356.24	
32.310.05	Allgemeines Schulmaterial	20'326.27		37'500.00		38'746.30	
32.310.06	Lehrmittel	99'315.75		112'000.00		103'468.59	
32.310.07	Deutsch	2'092.47		2'500.00		1'573.85	
32.310.08	Französisch	1'978.75		2'500.00		908.80	
32.310.09	Englisch	2'414.10		2'500.00		1'309.50	
32.310.10	Latein	239.30		1'500.00			
32.310.11	Freifächer: Italienisch, Spanisch, Griechisch			1'000.00		210.95	
32.310.12	Geschichte	1'191.09		2'000.00		693.85	
32.310.13	Geographie	429.40		2'000.00		1'548.25	

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32.310.14	Wirtschaft, Buchhaltung	1'192.80		2'000.00		2'490.79	
32.310.15	Musik	5'979.08		6'000.00		5'617.03	
32.310.16	Bildnerisches Gestalten	6'605.05		7'500.00		8'470.15	
32.310.17	Theater	2'058.50		3'000.00		3'540.05	
32.310.18	Sport	14'592.25		14'500.00		9'749.05	
32.310.19	Religion, Lebenskunde	2'301.65		5'000.00		2'812.25	
32.310.20	PPP = Philosophie, Psychologie, Pädagogik	1'417.84		2'500.00		2'497.07	
32.310.21	Mathematik	706.98		2'500.00		519.35	
32.310.22	Physik	15'909.97		14'500.00		15'987.65	
32.310.23	Informatik	6'100.34		6'000.00		4'430.09	
32.310.24	Chemie	15'196.01		20'000.00		17'075.87	
32.310.25	Biologie	4'892.75		5'000.00		5'238.77	
32.310.26	Kreativfächer 1. Klasse	4'017.45		5'500.00		5'712.70	
32.310.27	Wahlpflichtfächer	423.45		4'000.00		3'839.05	
32.310.28	Medienarbeit 'Bravda'			500.00		-450.00	
32.310.29	KUGA: Kultur am Gymnasium Appenzell	4'125.70		3'000.00		1'389.90	
32.310.30	Foyer	3'050.95		2'500.00		3'019.05	
32.310.31	Lerntechnik			500.00			
32.310.32	Studienberatung	8'587.50		10'000.00		3'187.50	
32.310.33	Bibliothek	15'121.38		16'000.00		11'057.62	
32.310.34	Projekttage / Maturareisen	30'922.15		37'000.00		40'420.71	
32.310.35	Veranstaltungen der ganzen Schülerschaft	14'313.39		21'000.00		16'147.75	
32.310.36	Elterntage, Maturatagungen etc.	2'968.20		3'500.00		5'840.50	
32.310.37	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	136'646.00		130'000.00		144'677.50	
32.310.38	EDV: Neubeschaffung/Lizenzen/ Dienstleistungen etc.	218'069.15		212'000.00		232'073.10	
32.310.39	Begabungsförderung	1'137.00		2'500.00		1'551.65	
32.310.40	Übriger Sachaufwand	7'827.55		9'000.00		8'207.90	
32.310.41	Unterrichtsevaluation						
32.310.42	Prüfungsgebühren Französisch / Englisch / Informatik	21'153.20		25'000.00		18'585.00	
35	BEITRAG MUSIKSCHULE	71'548.55		74'500.00		68'802.75	
35.352.00	Beitrag an Musik	71'548.55		74'500.00		68'802.75	
38	SCHULGELD INTERNAT	49'000.00		33'000.00		37'250.00	
38.380.00	Schulgeld Internat	49'000.00		33'000.00		37'250.00	

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		8'637'383.05		9'292'500.00		8'985'549.81
	Netto Ertrag	8'637'383.05		9'292'500.00		8'985'549.81	
42	ZINSERTRÄGE		73.50		500.00		143.70
42.422.00	Zinserträge		73.50		500.00		143.70
43	ENTGELTE		617'260.95		788'500.00		701'975.05
43.431.00	Maturagebühren		19'200.00		21'000.00		17'600.00
43.432.00	Mittagessen		142'551.00		160'000.00		147'696.00
43.433.00	Schulgelder AR 1./2. Kl. und Andere		224'700.00		251'000.00		277'265.00
43.433.01	Schulgelder interne Schüler		105'619.00		208'000.00		122'987.50
43.433.02	Frei- und Wahlfächer		10'600.00		10'000.00		9'850.00
43.435.00	Lehrmittel und Diverses		91'684.85		110'000.00		98'318.60
43.435.01	Kochen, Werken, kreative Wahlfächer		2'643.70		4'500.00		5'804.25
43.435.02	Prüfungsgebühren Englisch und Französisch		14'170.00		19'000.00		16'464.00
43.439.00	Diverse Einnahmen		6'092.40		5'000.00		5'989.70
45	SCHULGELDER		2'954'259.95		3'062'000.00		3'128'478.55
45.451.00	Schulgelder Kanton AI 4.-6. Kl.		860'089.95		907'000.00		794'083.55
45.451.01	Schulgelder AR 3.-6. Kl.		425'050.00		516'000.00		497'000.00
45.452.00	Schulgelder der Schul- gemeinden für 1.-3. Kl.		1'669'120.00		1'639'000.00		1'837'395.00
46	Defizit z.L. Kanton		5'065'788.65		5'441'500.00		5'154'952.51
46.461.00	Defizit z.L. Kanton		5'065'788.65		5'441'500.00		5'154'952.51

Konto	Bilanz Gymnasium	Bestand per	Veränderungen		Bestand per
	Bestandesgliederung Gymnasium	01.01.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
1	AKTIVEN	1'227'879.09	8'145'377.09	8'774'049.70	599'206.48
10	UMLAUFVERMÖGEN	850'675.41	6'211'580.97	6'838'564.70	223'691.68
10.100.00	Kassa	9'811.65	20'430.85	22'076.20	8'166.30
10.101.00	Postcheck 90-109818-2	6'895.07	1'795'029.30	1'791'849.70	10'074.67
10.101.01	Postcheck Zeitschrift 'Antonius' 90-11342-9	31'045.56	3'038.72		34'084.28
10.102.00	APPKB KK 60 10 340.630-05	686'478.81	4'392'967.80	5'023'089.00	56'357.61
10.102.02	APPKB Servicekonto Skilager	32'720.65		1'549.80	31'170.85
10.102.03	APPKB Anlagesparkonto Zeitschrift 'Antonius'	83'723.67	114.30		83'837.97
11	GUTHABEN	253'470.68	1'858'764.92	1'906'612.00	205'623.60
11.110.01	Diverse Guthaben	2'572.80		2'572.80	0.00
11.110.03	Kinderzulagen an Arbeitnehmer	0.00	109'200.00	109'200.00	0.00
11.111.00	Verrechnungssteuer	48.75	25.75	48.75	25.75
11.115.02	Debitoren Semesterrechnung	250'849.13	1'749'539.17	1'794'790.45	205'597.85
13	TRANSITORISCHE AKTIVEN	28'873.00	54'371.20	28'873.00	54'371.20
13.130.00	Transitorische Aktiven	28'873.00	54'371.20	28'873.00	54'371.20
15	Anlagevermögen	94'860.00	20'660.00		115'520.00
15.100.00	Heizöl	94'860.00	20'660.00		115'520.00
2	PASSIVEN	1'227'879.09	6'729'859.24	7'358'531.85	599'206.48
20	FREMDKAPITAL	1'186'105.54	6'679'221.14	7'358'444.55	506'882.13
20.200.01	Diverse Kreditoren	900.00	3'538.85	4'438.85	0.00
20.200.02	Geld-Konti Zeitschrift 'Antonius'	114'769.23	3'153.02		117'922.25
20.200.04	Kontokorrent Kanton (1011.23)	1'037'715.66	6'659'624.72	7'339'551.35	357'789.03
20.200.05	APPKB Servicekonto Skilager	32'720.65		1'549.80	31'170.85
20.205.00	Quellensteuer	0.00	12'904.55	12'904.55	0.00
25	TRANSITORISCHE PASSIVEN		47'450.10		47'450.10
25.250.00	Transitorische Passiven	0.00	47'450.10		47'450.10
28	SPEZIALFINANZIERUNGEN	41'773.55	3'188.00	87.30	44'874.25
28.280.02	Konzertfonds	6'619.40			6'619.40
28.280.04	Schulbus-Beschaffung	25'440.00	3'188.00	87.30	28'540.70
28.280.05	Projektwochen (Vermächtnis Hüppi)	9'714.15			9'714.15

Kommentar zur Rechnung 2016

Kantonales Spital Appenzell

Allgemein

Das Kantonale Spital Appenzell schliesst bei Einnahmen von CHF 13'836'728.25 und Ausgaben von CHF 14'757'106.41 mit einem betrieblichen Aufwandüberschuss von CHF 920'378.16 ab. Dies entspricht einer Zunahme gegenüber dem Vorjahr um CHF 111'837.82. Darin sind gemeinwirtschaftliche Leistungen Notfall / Rettungsdienst (GWL NF/RD) in der Höhe von 1.5 Mio. Franken enthalten.

Nach Berücksichtigung des ausserordentlichen Aufwandes in der Höhe von CHF 21'835.45 und des Erfolges des Cafistöbli von CHF 9'480.46 liegt der Kantonsanteil am Kantonalen Spital Appenzell bei 932'733.15. Dieser liegt gegenüber dem Vorjahr um CHF 127'914.78 höher (+15.9%).

Der Kantonsanteil an stationären Behandlungen stieg gegenüber dem Vorjahr um CHF 190'241 und liegt im Jahr 2016 bei CHF 2'275'730. Der gesamte Kantonsbeitrag (DRG-Anteil, GWL NF/RD) beträgt CHF 4'708'463, was CHF 318'156 über dem Vorjahreswert liegt.

Die Anzahl stationärer Fälle ist gegenüber dem Vorjahr um 19 Fälle zurückgegangen und liegt bei 934 Austritten. Im Zusatzversicherungsbereich ist im abgelaufenen Geschäftsjahr eine Fallverschiebung von den Privat- hin zu den Halbprivatversicherten zu verzeichnen. Der CMI (Case Mix Index) hat gegenüber dem Vorjahr um 0.1 auf 0.83 zugenommen (Abrechnungsversion 5.0) und vermochte den Umsatzrückgang nicht zu kompensieren. All diese Komponenten liessen den Umsatz im stationären Bereich gegenüber dem Vorjahr um CHF 243'789.90 sinken (-2.9%).

Die durchschnittliche Aufenthaltsdauer der Patienten nahm um 0.2 auf 5.4 Tage ab. Der prozentuale Anteil an Patienten mit Wohnsitz im Kanton Appenzell Innerrhoden nahm gegenüber dem Vorjahr um 1.4% zu und liegt bei 68.2%.

Im ambulanten Bereich, insbesondere bei den medizinischen Fachgebieten zeichnet sich eine Trendwende bei der Anzahl verrechneten Taxpunkte und Anzahl Eingriffe ab. Erwähnenswert ist das Fachgebiet Gastroenterologie, welches eine Fallzunahme von 5.4% zu verzeichnen hat. Der Umsatz bei den Spezialuntersuchungen und -therapien (Kontogruppe 63) sank gegenüber dem Vorjahr um CHF 43'613 auf CHF 546'034. Die Anzahl Einsätze beim Rettungsdienst nahmen um 70 Fälle ab, was einer Umsatzeinbusse gegenüber dem Vorjahr von knapp CHF 75'000 entspricht.

Im 1. Quartal 2016 hat eine renommierte belegärztliche Persönlichkeit seine Tätigkeit am Kantonalen Spital Appenzell aufgekündigt und seine Nachfolge befindet sich in der Einarbeitungsphase, weshalb die Vorjahreszahlen bzw. eine Fallsteigerung erst im 2017 erwartet werden kann.

Im Mai 2016 sind die Bereiche Küche, Lingerie und Cafistöbli ins Kantonale Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ) überführt worden. In diesem Sinne ist ein direkter Vergleich zum Budget, insbesondere jedoch zum Vorjahr nur bedingt möglich.

Im November 2016 wurde die Gemeinschaftspraxis Sonnhalde eröffnet, und erste Trends für positive Synergien zeichnen sich ab.

Personalaufwand ohne Arzthonorare

Der Personalaufwand ist mit CHF 7'786'461.86 um CHF 299'460.16 bzw. 3.7% tiefer als im Vorjahr. Gegenüber dem Budget liegt die Abweichung bei CHF -6'538.14 (-0.1%). Musste beim Arzt- und Pflegepersonalaufwand mehr ausgegeben werden, gab es beim Personalaufwand Ökonomie- und Hausdienstleistungen infolge des früher als geplanten Umzuges ins APZ eine Kostenreduktion.

Arzthonorare

Die Arzthonorare steigen gegenüber dem Vorjahr um CHF 81'214.00 auf CHF 1'888'430.30 (+4.5%). Die Hauptursache liegt in den oben erwähnten höheren Fallzahlen im ambulanten Bereich, welche die Honorare um CHF 120'154.85 steigen liessen. In den Honorarleistungen sind Aufwendungen für Assistenzärzte SVAR in der Höhe von CHF 211'796.85 enthalten.

Sachaufwand

Der Sachaufwand reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 236'708.70 auf CHF 5'082'214.25 (-4.5%). Die Gründe sind vielschichtig; Der medizinische Bedarf nahm um CHF 108'891.05 zu, insbesondere der Aufwand für Implantate und Osteosynthesematerial schlagen mit CHF 112'467 zu Buche.

Der Lebensmittelaufwand nahm infolge Überführung der Küche ins APZ um CHF 96'812 ab.

Zwischen den Kontogruppe 43 und 44 gibt es gegenüber dem Vorjahr eine Buchungspraxisänderung. Kleininvestitionen bis CHF 10'000 werden nicht mehr unter der Kontogruppe 44 sondern neu unter der Kontogruppe 43 verbucht. Gesamthaft wurde gegenüber dem Budget knapp CHF 50'000 weniger ausgegeben.

Im 2015 war geplant, das gesamte Personal im Haus C auf die ehemalige Bettenstation B3 zu zügeln und im Nachgang das Haus C dem BUD zur freien Verfügung zu übergeben. Aus verschiedenen Gründen wurde beschlossen, den Umzug nicht umzusetzen und dem Spital statt dessen eine Mietzinsreduktion von CHF 223'000 zu gewähren.

Energie- und Wasserkosten reduzierten sich infolge Überführung der Küche und Lingerie ins APZ.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden 2 aufwandintensive Langzeitprojekte (Elektronisches Patientendossier (EPD) und Neubau Spital) ins Leben gerufen. Diese 2 Grossprojekte werden aktiviert und schlagen aufwandmindernd mit CHF 130'000 zu Buche.

Betriebsertrag

Der gesamte Betriebsertrag liegt im Vergleich zum Budget um CHF 2'202'271.75 (-13.7%) tiefer bei CHF 13'836'728.25.

Im stationären Bereich (Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltstaxen) ist ein Umsatzrückgang gegenüber dem Vorjahr von CHF 243'789.90 zu verzeichnen. Die Gründe liegen wie eingangs erwähnt beim Rückgang der Fallzahlen und bei der Verschiebung der Fälle von der privaten zu der halbprivaten bzw. allgemeinen Abteilung. Alleine im Zusatzversicherungsbereich (halbprivat und privat) wurden CHF 198'267.73 weniger eingenommen. Für ein öffentlich-rechtlich organisiertes Spital ist der Anteil an Zusatzversicherten von 26.1% nach wie vor überdurchschnittlich hoch.

Wie erwähnt ist bei den ambulanten Eingriffen eine Trendwende festzustellen. Die Arzthonorare zusammen mit den medizinischen Nebenleistungen nahmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 76'899.26 zu.

Krankheitsbedingte Ausfälle beim Personal der Physiotherapie liessen die Umsätze gegenüber dem Vorjahr um knapp CHF 70'000 zurückgehen. Die „Ansiedelung“ der Gemeinschaftspraxis Sonnhalde lässt die Umsätze der Radiologie und des eigenen Labors bereits nach 2 Monaten spürbar anziehen.

Die Umsätze beim Rettungsdienst reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund geringeren Einsatzzahlen (Minus 70 Einsätze) um CHF 74'632. Auf die Anzahl Einsätze hat das Kantonal Spital Appenzell resp. der Bereich Rettungsdienst wenig bis keine Einflussmöglichkeiten.

Die Erträge von Leistungen an Interne Bereiche (Kontogruppe 67) nehmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 276'117.10 ab. Diese Abweichung liegt in Verbindung mit der Überführung der Bereiche Küche, Lingerie und Cafistöbli ins APZ.

ERFOLGSRECHNUNG 2016 Kantonales Spital Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2016

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2016 CHF	Budget 2016 CHF	Rechnungsjahr 2015 CHF	
30	Besoldungen Ärzte / andere Akademiker in med. Fachb.	1'034'374.70	869'000.00	911'547.95	
31	Besoldungen Pflegepersonal im Pflegebereich	1'612'371.25	1'519'000.00	1'494'680.80	
32	Besoldungen Personal anderer med. Fachbereiche	2'344'165.70	2'426'000.00	2'363'790.60	
33	Besoldungen Verwaltungspersonal	652'412.15	654'000.00	634'916.90	
34	Besoldungen Ökonomie- und Hausdienstpersonal	670'162.00	821'000.00	1'151'453.00	
35	Besoldungen des Personals technischer Betriebe	329'609.75	300'000.00	303'128.15	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-85'424.25	-113'000.00	-77'434.05	
37	Sozialleistungen	1'094'549.60	1'199'000.00	1'148'147.85	
39	Personalnebenkosten	134'240.96	118'000.00	155'690.82	
	Total Personalaufwand ohne Arzthonorare	7'786'461.86	7'793'000.00	8'085'922.02	
38	Arzthonorare	1'888'430.30	2'259'000.00	1'807'216.30	
	Total Personalaufwand inkl. Arzthonorare	9'674'892.16	10'052'000.00	9'893'138.32	
40	Medizinischer Bedarf	1'951'084.26	2'231'000.00	1'842'193.21	
41	Lebensmittelaufwand	231'617.76	440'000.00	328'429.89	
42	Haushaltaufwand	320'575.02	272'000.00	236'134.23	
43	Unterhalt Immobilien und Mobilien	354'038.82	404'000.00	269'622.71	
	Davon Mietzinsen BUD				Davon Mietzinsen BUD
44	Aufwand für Anlagenutzung	964'000	1'254'119.93	1'554'622.15	1'187'000
45	Energie und Wasser		97'957.45	166'000.00	137'994.65
46	Aufwand für Kapitalzinsen/Bankspesen		642.27	1'000.00	1'160.67
47	Büro- und Verwaltungsaufwand		886'859.54	825'000.00	847'785.59
48	Entsorgung		19'603.30	16'000.00	17'142.45
49	Übriger Sachaufwand		95'715.90	120'000.00	83'837.40
	Aufwandminderung für mobile und immobile Langzeitprojekte		-130'000.00	-	-
	Total Sachaufwand	5'082'214.25	5'944'000.00	5'318'922.95	
	Total Betriebsaufwand	14'757'106.41	15'996'000.00	15'212'061.27	
	Davon Kantonsanteil Swiss DRG				Davon Kantonsanteil Swiss DRG
	- allgemeine Abteilung	5'341'546.61	6'166'000.00	5'389'728.78	
	- halbprivate Abteilung	1'943'854.59	2'406'000.00	2'017'409.39	
	- private Abteilung	945'624.51	1'581'000.00	1'070'337.44	
	- übriger Hotellerie	18'200.00	25'000.00	15'540.00	
60	Total Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltsta	2'275'730	8'249'225.71	8'493'015.61	2'085'489
	Davon von ambulanten Patienten				Davon von ambulanten Patienten
61	Arzthonorare	372'980	372'980.41	363'000.00	331'035
62	Medizinische Nebenleistungen	1'032'880	1'076'213.36	1'639'000.00	999'854
63	Spezialuntersuchungen und -therapien	546'034	546'034.21	613'000.00	589'647
65	Übrige Leistungen von Patienten		306'993.31	404'000.00	402'127.55
66	Mietzinserträge und übrige Zinsen		107'234.45	92'000.00	99'824.20
67	Lieferungen/Leistungen interner Bereiche		1'032'047.85	804'000.00	1'308'164.95
68	Leistungen an Personal und Dritte		645'998.95	446'000.00	638'446.83
69	gemeinwirtschaftliche Leistungen Notfall/Rettungsdienst		1'500'000.00	1'500'000.00	
	Total Betriebsertrag	13'836'728.25	16'039'000.00	14'403'520.93	
	BETRIEBSERFOLG	-920'378.16	43'000.00	-808'540.34	
72	Cafistöbli / Kiosk	9'480.46	1'000.00	3'721.97	
	a.o. Aufwand	-21'835.45	-20'000.00	-	
	Erfolg Kantonales Spital Appenzell	-932'733.15	24'000.00	-804'818.37	

BILANZ per 31. Dezember 2016 Kantonales Spital Appenzell

		Bestand per 31.12.2016	Bestand per 31.12.2015
AKTIVEN			
100	Flüssige Mittel	648'650.37	643'403.02
105	Patientendebitoren	1'545'503.35	1'546'568.20
106	Übrige Debitoren	238'018.60	150'818.48
107	Vorräte	586'505.02	693'472.81
109	Transitorische Aktiven	21'757.70	80'591.95
110	Konto-Korrent Pflegeheim	858'331.48	875'219.71
	Total Umlaufvermögen	3'898'766.52	3'990'074.17
111	Technische Anlagen und Geräte	765'740.48	874'005.45
114	Immaterielle Anlagen	157'932.36	28'280.72
	Total Anlagevermögen	923'672.84	902'286.17
	TOTAL AKTIVEN	4'822'439.36	4'892'360.34
PASSIVEN			
200	Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	662'928.04	668'029.31
201	Fonds-Gelder	69'185.83	94'070.23
204	Transitorische Passiven	118'307.75	147'019.05
206	Konto-Korrent Kanton (nach Verbuchung Kantonsbeitrag)	3'972'017.74	3'983'241.75
	Fremdkapital	4'822'439.36	4'892'360.34
	TOTAL PASSIVEN	4'822'439.36	4'892'360.34

Kommentar zur Rechnung 2016

Kantonales Alters- und Pflegezentrum Appenzell

Allgemein

Das Kantonale Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APZ) schliesst bei Einnahmen von CHF 5'774'675.49 und Ausgaben von CHF 6'557'227.38 mit einem Betriebserfolg von Minus CHF 782'551.89 ab. Nach Berücksichtigung des ausserordentlichen Aufwandes von CHF 86'617.75 resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 869'169.64.

Der Kantonsanteil Pflegekosten (KLV) sank gegenüber dem Vorjahr um CHF 46'454 und liegt im abgeschlossenen Geschäftsjahr bei CHF 1'020'568. Zusammen mit dem Aufwandüberschuss ergibt dies einen Kantonsanteil von Total 1'889'737, was im Vergleich zum Vorjahr einem Plus von CHF 219'916 entspricht. Mitverantwortlich für dieses Plus ist eine Tarifierung im Bereich Pflegekosten Kanton, welche per 1. Januar 2016 in Kraft gesetzt wurde.

In der Zeit vor dem Bezug des neuen APZ war die Bettenauslastung sehr tief und ab Eröffnung konnte die Belegung sukzessive erhöht werden, sodass im Dezember 2016 eine Auslastung von 94.7% bei 59 Planbetten erzielt werden konnte. Über das ganze Kalenderjahr lag die Auslastung jedoch bei tiefen 86.2%.

Weiter auffallend ist, dass seit der Eröffnung des APZ der durchschnittliche Pflegeschweregrad gegenüber dem Vorjahr um 1.2 BESA-Stufen auf BESA-Stufe 7 abgenommen hat. Dies hat direkte Auswirkungen auf die Ertragslage.

Durch den Umzug ins APZ ist ein direkter Vergleich zum Vorjahr nur bedingt möglich. Auch ist der Vergleich zum Budget nicht in allen Teilen aussagekräftig, da der „budgetierte“ Umzug Mitte Jahr und effektiv bereits im Mai stattgefunden hat.

Der Ausserordentliche Aufwand in der Höhe von CHF 86'617.75 ist im Zusammenhang mit dem Umzug und Eröffnung des APZ entstanden. Budgetiert waren CHF 80'000.

Personalaufwand

Der Stellenschlüssel für das neue APZ musste in fast allen Bereichen neu berechnet und angepasst werden. Kommt hinzu, dass die Bereiche Lingerie und Küche ab Umzug im APZ geführt werden und die Aufwände und Erträge entsprechend zu Buche schlagen.

Der Personalaufwand liegt im abgelaufenen Geschäftsjahr bei CHF 4'871'130.70 und ist aus den vorgenannten Gründen um CHF 970'381.00 höher als im Vorjahr.

Bei den Honoraren Leistungen Dritter (38) wurden die bezogenen Leistungen des Kantonalen Spital Appenzell verursachergerecht abgerechnet.

Sachaufwand

Der Sachaufwand sank im Vergleich zum Voranschlag um CHF 103'903.32 und liegt bei CHF 1'686'096.68.

Der Anstieg an Pensionstagen und die höheren Frequenzen im Restaurant Findling führten zu höheren Lebensmittelaufwendungen. Sie liegen im abgelaufenen Geschäftsjahr bei CHF 389'620.

Der Mietzinsaufwand steigt aufgrund des Neubezuges des APZ von CHF 432'000 auf CHF 657'000.

Der Energie- und Wasseraufwand stieg aufgrund höherer Kubatur auf CHF 63'792.

Ertrag

Der Betriebsertrag steigt gegenüber dem Budget um CHF 65'675.49 (+1.15%) und liegt bei CHF 5'774'675.49. Gegenüber dem Vorjahr ist dies ein Plus von CHF 997'126.59 (+20.87%). Eine weitere Ertragssteigerung verhinderte die eingangs erwähnte sehr tiefe Belegung in den ersten Monaten bis zum Umzug ins APZ. Ab August 2016 lag die Belegung über 90% und erreichte im Dezember eine von 94.7%.

ERFOLGSRECHNUNG 2016 Kantonaes Alters- und Pflegezentrum Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2016

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2016 CHF	Budget 2016 CHF	Rechnungsjahr 2015 CHF	
31	Besoldungen Pflege	2'769'851.30	2'770'000.00	2'639'462.75	
32	Besoldungen andere Fachbereiche	115'785.45	147'000.00	97'427.30	
34	Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	776'461.30	513'000.00	135'108.20	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-85'709.80	-53'000.00	-64'088.80	
37	Sozialversicherungsaufwand	616'483.20	618'000.00	507'634.55	
38	Honorare für Leistungen Dritter	619'016.00	483'000.00	545'000.00	
39	Personalnebenaufwand	59'243.25	53'000.00	40'205.70	
3	PERSONALAUFWAND	4'871'130.70	4'531'000.00	3'900'749.70	
40	Medizinischer Bedarf	66'009.23	74'000.00	63'928.34	
41	Lebensmittel und Getränke	389'619.99	364'000.00	372'198.37	
42	Haushalt	223'207.65	235'000.00	246'413.77	
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	73'990.82	89'000.00	24'458.41	
	Mietzinsen BUD				Mietzinsen
44	Aufwand für Anlagenutzung	675'688.77	803'000.00	437'960.80	432'000
45	Energie und Wasser	63'791.51	45'000.00	21'002.19	
46	Kapitalzinsen und -spesen	147.05	1'000.00	356.05	
47	Büro und Verwaltung	141'568.66	136'000.00	177'144.00	
48	Übriger Bewohnerbezogener Aufwand	18'699.35	15'000.00	14'803.51	
49	Übriger Sachaufwand	33'373.65	28'000.00	21'333.45	
4	SACHAUFWAND	1'686'096.68	1'790'000.00	1'379'598.89	
3-4	BETRIEBSAUFWAND	6'557'227.38	6'321'000.00	5'280'348.59	
	Kantonsanteil				Kantonsanteil
60	Pensions- und Pflegekosten	5'359'757.00	5'286'000.00	4'703'467.40	1'067'022
62	Medizinische Nebenleistungen	53'674.90	34'000.00	52'785.40	
63	Erträge aus Spezialdiensten	3'300.00	-	5'082.30	
65	Übrige Leistungen an Bewohner	24'910.60	58'000.00	16'194.25	
66	Miet- und Kapitalzinsen	-	-	19.55	
68	Leistungen an Personal und Dritte	333'032.99	331'000.00	-	
6	BETRIEBSERTRAG	5'774'675.49	5'709'000.00	4'777'548.90	
	BETRIEBSERFOLG	-782'551.89	-612'000.00	-502'799.69	
70	A. o. Aufwand und Ertrag	-86'617.75	-80'000.00	-100'000.00	
7	A.O. AUFWAND UND ERTRAG	-86'617.75	-80'000.00	-100'000.00	
	Erfolg Altes- & Pflegezentrum Appenzell	-869'169.64	-692'000.00	-602'799.69	

BILANZ per 31. Dezember 2016 Alters- und Pflegezentrum Appenzell

		Bestand per 31.12.2016	Bestand per 31.12.2015
AKTIVEN			
100	Flüssige Mittel	289'206.04	373'998.71
105	Debitoren Heimbewohner	747'138.35	509'049.90
106	Übrige Debitoren	10'933.40	660.00
109	Transitorische Aktiven	10'750.00	21'287.65
	Total Umlaufvermögen	1'058'027.79	904'996.26
111	Mobile Sachanlagen	339'216.28	100'649.35
111	Wertberichtigung Mobile Sachanlagen	-230'077.00	-98'508.90
	Total Anlagevermögen	109'139.28	2'140.45
TOTAL AKTIVEN		1'167'167.07	907'136.71
PASSIVEN			
200	Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	242'408.54	-
201	Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	2'573.15	-
202	Vorauszahlungen von Bewohnern	3'642.00	7'917.00
204	Transitorische Passiven	60'211.90	4'000.00
206	Konto-Korrent Spital	858'331.48	875'219.71
208	Rückstellungen	-	20'000.00
	Fremdkapital	1'167'167.07	907'136.71
TOTAL PASSIVEN		1'167'167.07	907'136.71

Kommentar zur Rechnung 2016

Bürgerheim Appenzell

Allgemein

Das Bürgerheim Appenzell schliesst bei Einnahmen von CHF 3'474'436.35 und Ausgaben von CHF 3'307'869.95 mit einem Betriebserfolg von Plus CHF 166'566.40 ab.

Der Kantonsanteil Pflögetaxen (KLV) stieg gegenüber dem Vorjahr um CHF 78'653 und liegt im abgeschlossenen Geschäftsjahr bei CHF 374'359. Zusammen mit dem Ertragsüberschuss ergibt dies einen Kantonsanteil von Total CHF 207'792.20, was im Vergleich zum Vorjahr einem Plus von CHF 151'324.89 entspricht. Der wesentliche Grund dieser Zunahme liegt in den Tarifierpassungen der Bereiche Betreuung und Pflögetaxen Kanton, welche per 1. Januar 2016 in Kraft gesetzt wurde.

Die Bettenauslastung lag basierend auf durchschnittlich 49 Planbetten mit 17'629 Pensionstagen bei 98.3%. Der durchschnittliche Pflögeschweregrad liegt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei BESA 4+.

Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. Honorare für Leistungen Dritter stieg gegenüber dem Vorjahr um CHF 278'527.00 und liegt bei CHF 2'158'177.70.

Die intensive Pflögebedürftigkeit der Bewohnerinnen und Bewohner im Zusammenhang mit langzeitausfällen beim Personal infolge Krankheit / Unfall, liessen im abgelaufenen Geschäftsjahr den Personalaufwand steigen. Weiter wurden die Leistungsbezüge, insbesondere diejenigen des Kantonalen Spital Appenzell, nach dem Verursacherprinzip angepasst.

Sachaufwand

Der Sachaufwand stieg gegenüber dem Voranschlag um CHF 86'692.25 und liegt bei CHF 1'149'692.25. Im Vergleich zum Vorjahr ist dies ein leichtes Minus von CHF 3'089.31.

Die gesamte Wäsche des Bürgerheimes Appenzell wird durch die Lingerie des Kantonalen Alters- und Pflögezentrum ausgeführt. Im abgelaufenen Geschäftsjahr stieg der Wäscheaufwand gegenüber dem Vorjahr aufgrund höherer Bettentage leicht an und liegt bei CHF 95'089.00.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnte der grösste Teil der in die Jahre gekommenen Pflögebetten ersetzt werden. Dafür wurde nach Auflösung von Rückstellungen rund CHF 56'000 ausgegeben.

Ertrag

Der Ertrag aus Pensions- und Pflögetaxen stieg im Vergleich zum Budget um CHF 370'336.60 (Plus 12.27%) und liegt bei CHF 3'388'336.60. Gegenüber dem Vorjahr ist dies ein Plus von CHF 203'309.40. Die eingangs erwähnten Tarifierpassungen (Betreuung und Pflögetaxen Kanton) im Zusammenhang mit der hohen Bettenauslastung führten zu diesen markanten Mehreinnahmen.

ERFOLGSRECHNUNG 2016 Bürgerheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2016

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2016 CHF	Budget 2016 CHF	Rechnungsjahr 2015 CHF	
31	Besoldungen Pflege	1'078'801.80	1'023'000.00	940'553.75	
34	Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	517'125.85	507'000.00	484'100.75	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-67'886.90	-43'000.00	-70'032.70	
37	Sozialversicherungsaufwand	256'210.20	260'000.00	238'495.55	
38	Honorare für Leistungen Dritter	331'857.35	232'000.00	240'766.95	
39	Personalnebenaufwand	42'069.40	19'000.00	45'766.40	
3	PERSONALAUFWAND	2'158'177.70	1'998'000.00	1'879'650.70	
40	Medizinischer Bedarf	39'553.62	34'000.00	35'893.20	
41	Lebensmittel und Getränke	178'840.90	166'000.00	163'106.16	
42	Haushalt	157'100.64	113'000.00	150'322.68	
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	99'477.48	73'000.00	100'507.11	
	Mietzinsen BUD				Mietzinsen
44	Aufwand für Anlagenutzung	500'934.00	509'000.00	501'814.40	499'000
45	Energie und Wasser	35'507.50	55'000.00	43'232.55	
46	Kapitalzinsen und -spesen	156.85	-	119.75	
47	Büro und Verwaltung	98'969.39	73'000.00	120'783.41	
48	Übriger Bewohnerbezogener Aufwand	13'593.67	17'000.00	15'492.85	
49	Übriger Sachaufwand	25'558.20	23'000.00	21'509.45	
4	SACHAUFWAND	1'149'692.25	1'063'000.00	1'152'781.56	
3-4	BETRIEBSAUFWAND	3'307'869.95	3'061'000.00	3'032'432.26	
	Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV)				Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV)
60	Pensions- und Pflegetaxen	3'388'336.60	3'018'000.00	3'185'027.20	295'706
62	Medizinische Nebenleistungen	36'336.85	31'000.00	34'520.00	
65	Übrige Leistungen an Bewohner	37'274.05	38'000.00	42'117.70	
66	Miet- und Kapitalzinsen	2'000.00	2'000.00	2'031.20	
68	Leistungen an Personal und Dritte	9'355.00	7'000.00	6'808.00	
69	Betriebsbeiträge und Spenden	1'133.85	-	1'166.65	
6	BETRIEBSERTRAG	3'474'436.35	3'096'000.00	3'271'670.75	
	BETRIEBSERFOLG	166'566.40	35'000.00	239'238.49	
70	A. o. Aufwand und Ertrag	-	-	-	
7	A.O. AUFWAND UND ERTRAG	-	-	-	
	Erfolg Bürgerheim Appenzell	166'566.40	35'000.00	239'238.49	

BILANZ per 31. Dezember 2016 Bürgerheim Appenzell

		Bestand per 31.12.2016	Bestand per 31.12.2015
AKTIVEN			
100	Flüssige Mittel	347'395.16	419'103.77
105	Debitoren Heimbewohner	410'534.80	435'717.00
106	Übrige Debitoren	1'043.00	-
109	Transitorische Aktiven	3'359.00	14'302.30
	Total Umlaufvermögen	762'331.96	869'123.07
111	Mobile Sachanlagen	30'361.45	30'361.45
111	Wertberichtigung Mobile Sachanlagen	-20'556.40	-18'622.40
	Total Anlagevermögen	9'805.05	11'739.05
	TOTAL AKTIVEN	772'137.01	880'862.12
PASSIVEN			
200	Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	94'026.40	88'182.33
201	Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	197'058.85	119'518.53
202	Vorauszahlungen von Bewohnern	170.00	120.00
204	Transitorische Passiven	52'000.00	36'850.60
206	Konto-Korrent Kanton	347'788.46	475'097.36
208	Rückstellungen	80'000.00	160'000.00
220	Zweckgebundene Rücklagen	1'093.30	1'093.30
	Fremdkapital	772'137.01	880'862.12
	TOTAL PASSIVEN	772'137.01	880'862.12