

Kommentar zur Staatsrechnung 2011



1. Gesamtübersicht

Die Rechnung 2011 schliesst mit einem Überschuss von Fr. 0.44 Mio. ab.

Der Gesamtaufwand der Laufenden Rechnung beläuft sich auf Fr. 144.89 Mio. und steht einem Gesamtertrag von Fr. 145.33 Mio. gegenüber.

Im Vergleich zum Voranschlag schliesst die Rechnung um Fr. 5.975 Mio. besser ab.

Die Investitionen (inkl. Abwasser, Strassen und Abfall) belaufen sich auf Fr. 19.2 Mio. Abgeschrieben wurden in der Verwaltungsrechnung und den drei Spezialrechnungen insgesamt Fr. 14.1 Mio.

Der Eigenfinanzierungsgrad liegt bei 98%.

2. Laufende Rechnung

Folgende Zusammenstellung zeigt die Laufende Rechnung als Sachgruppenstatistik im Vergleich zum Voranschlag und zu den Vorjahresrechnungen:

Sachgruppenstatistik / Artengliederung Laufende Rechnung

Sach-Gruppe	Bezeichnung	Rechnung 2011	in Prozent des Totals	Voranschlag 2011	in Prozent des Totals	Abweichung Voranschlag	Rechnung 2010	in Prozent des Totals	Voranschlag 2010	in Prozent des Totals	Abweichung Voranschlag	Rechnung 2009
	Aufwand											
30	Personalaufwand	20'042'693.01	13.83	21'817'000.00	15.40	1'774'306.99	20'833'885.78	13.95	21'273'000.00	15.60	439'114.22	20'960'570.04
31	Sachaufwand, Bürospesen, Mobiliar	10'357'576.41	7.15	11'826'000.00	8.35	1'468'423.59	10'887'721.59	7.29	11'474'000.00	8.42	586'278.41	11'102'741.76
32	Passivzinsen	19'942.80	0.01	30'000.00	0.02	10'057.20	100'035.25	0.07	203'000.00	0.15	102'964.75	408'486.90
33	Abschreibungen	7'363'468.05	5.08	1'953'000.00	1.38	-5'410'468.05	14'051'149.13	9.41	1'665'000.00	1.22	-12'386'149.13	6'641'463.60
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	4'573'074.00	3.16	4'696'000.00	3.32	122'926.00	4'474'377.00	3.00	4'665'000.00	3.42	190'623.00	4'620'565.00
35	Entschädigungen an Bund, Gemeinden	800'427.95	0.55	847'000.00	0.60	46'572.05	786'181.10	0.53	862'000.00	0.63	75'818.90	875'496.80
36	Eigene Beiträge an Bund etc.	68'683'625.74	47.40	67'503'000.00	47.66	-1'180'625.74	65'359'491.08	43.77	63'556'000.00	46.61	-1'803'491.08	60'563'999.17
37	Durchlaufende Beiträge an Bund etc.	25'243'226.95	17.42	24'847'000.00	17.54	-396'226.95	24'800'979.35	16.61	24'384'000.00	17.88	-416'979.35	24'619'258.90
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'032'407.84	0.71	901'000.00	0.64	-131'407.84	995'098.20	0.67	929'000.00	0.68	-66'098.20	2'166'781.75
39	Kantonsinterne Verrechnung	6'776'152.60	4.68	7'224'000.00	5.10	447'847.40	7'051'081.44	4.72	7'334'000.00	5.38	282'918.56	7'315'262.52
	Total Aufwand	144'892'595.35	100.00	141'644'000.00	100.00	-3'248'595.35	149'339'999.92	100.00	136'345'000.00	100.00	-12'994'999.92	139'274'626.44
	Ertrag											
40	Steuereinnahmen	46'083'408.60	31.71	39'140'000.00	28.76	6'943'408.60	47'866'409.30	31.86	34'310'000.00	26.02	13'556'409.30	39'698'494.63
41	Regalien und Konzessionen	1'062'659.00	0.73	1'062'000.00	0.78	659.00	1'058'185.10	0.70	1'011'000.00	0.77	47'185.10	1'062'133.85
42	Vermögenserträge	15'066'385.28	10.37	14'366'000.00	10.55	700'385.28	14'559'690.64	9.69	14'178'000.00	10.75	381'690.64	14'468'242.26
43	Entgelte, Gebühren	11'706'328.27	8.05	12'433'000.00	9.13	-726'671.73	13'488'678.19	8.98	11'883'000.00	9.01	1'605'678.19	13'922'380.05
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	22'464'311.07	15.46	21'109'000.00	15.51	1'355'311.07	23'535'838.60	15.67	21'407'000.00	16.24	2'128'838.60	22'363'316.84
45	Rückerstattungen Bund etc.	2'690'124.93	1.85	2'352'000.00	1.73	338'124.93	2'534'666.13	1.69	2'234'000.00	1.69	300'666.13	2'178'182.71
46	Beiträge Bund etc. für eigene Rechnung	12'138'627.61	8.35	11'342'000.00	8.33	796'627.61	13'772'913.65	9.17	12'312'000.00	9.34	1'460'913.65	12'798'232.33
47	Durchlaufende Beiträge von Bund etc.	25'242'086.95	17.37	24'847'000.00	18.25	395'086.95	24'800'979.35	16.51	24'384'000.00	18.49	416'979.35	24'619'258.90
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	2'104'891.55	1.45	2'236'000.00	1.64	-131'108.45	1'566'867.00	1.04	2'790'000.00	2.12	-1'223'133.00	3'580'281.55
49	Kantonsinterne Verrechnung	6'776'152.60	4.66	7'224'000.00	5.31	-447'847.40	7'051'081.44	4.69	7'334'000.00	5.56	-282'918.56	7'315'262.52
	Total Ertrag	145'334'975.86	100.00	136'111'000.00	100.00	9'223'975.86	150'235'309.40	100.00	131'843'000.00	100.00	18'392'309.40	142'005'785.64
	Erfolg	442'380.51		-5'533'000.00		5'975'380.51	895'309.48		-4'502'000.00		5'397'309.48	2'731'159.20

Kommentar zur Staatsrechnung 2011

1. Gesamtübersicht

Die Rechnung 2011 schliesst mit einem Überschuss von Fr. 0.44 Mio. ab.

Der Gesamtaufwand der Laufenden Rechnung beläuft sich auf Fr. 144.89 Mio. und steht einem Gesamtertrag von Fr. 145.33 Mio. gegenüber.

Im Vergleich zum Voranschlag schliesst die Rechnung um Fr. 5.975 Mio. besser ab.

Die Investitionen (inkl. Abwasser, Strassen und Abfall) belaufen sich auf Fr. 19.2 Mio. Abgeschrieben wurden in der Verwaltungsrechnung und den drei Spezialrechnungen insgesamt Fr. 14.1 Mio.

Der Eigenfinanzierungsgrad liegt bei 98%.

2. Laufende Rechnung

Folgende Zusammenstellung zeigt die Laufende Rechnung als Sachgruppenstatistik im Vergleich zum Voranschlag und zu den Vorjahresrechnungen:

Sachgruppenstatistik / Artengliederung Laufende Rechnung

Sach-Gruppe	Bezeichnung	Rechnung 2011	in Prozent des Totals	Voranschlag 2011	in Prozent des Totals	Abweichung Voranschlag	Rechnung 2010	in Prozent des Totals	Voranschlag 2010	in Prozent des Totals	Abweichung Voranschlag	Rechnung 2009
	Aufwand											
30	Personalaufwand	20'042'693.01	13.83	21'817'000.00	15.40	1'774'306.99	20'833'885.78	13.95	21'273'000.00	15.60	439'114.22	20'960'570.04
31	Sachaufwand, Bürospesen, Mobiliar	10'357'576.41	7.15	11'826'000.00	8.35	1'468'423.59	10'887'721.59	7.29	11'474'000.00	8.42	586'278.41	11'102'741.76
32	Passivzinsen	19'942.80	0.01	30'000.00	0.02	10'057.20	100'035.25	0.07	203'000.00	0.15	102'964.75	408'486.90
33	Abschreibungen	7'363'468.05	5.08	1'953'000.00	1.38	-5'410'468.05	14'051'149.13	9.41	1'665'000.00	1.22	-12'386'149.13	6'641'463.60
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	4'573'074.00	3.16	4'696'000.00	3.32	122'926.00	4'474'377.00	3.00	4'665'000.00	3.42	190'623.00	4'620'565.00
35	Entschädigungen an Bund, Gemeinden	800'427.95	0.55	847'000.00	0.60	46'572.05	786'181.10	0.53	862'000.00	0.63	75'818.90	875'496.80
36	Eigene Beiträge an Bund etc.	68'683'625.74	47.40	67'503'000.00	47.66	-1'180'625.74	65'359'491.08	43.77	63'556'000.00	46.61	-1'803'491.08	60'563'999.17
37	Durchlaufende Beiträge an Bund etc.	25'243'226.95	17.42	24'847'000.00	17.54	-396'226.95	24'800'979.35	16.61	24'384'000.00	17.88	-416'979.35	24'619'258.90
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'032'407.84	0.71	901'000.00	0.64	-131'407.84	995'098.20	0.67	929'000.00	0.68	-66'098.20	2'166'781.75
39	Kantonsinterne Verrechnung	6'776'152.60	4.68	7'224'000.00	5.10	447'847.40	7'051'081.44	4.72	7'334'000.00	5.38	282'918.56	7'315'262.52
	Total Aufwand	144'892'595.35	100.00	141'644'000.00	100.00	-3'248'595.35	149'339'999.92	100.00	136'345'000.00	100.00	-12'994'999.92	139'274'626.44
	Ertrag											
40	Steuereinnahmen	46'083'408.60	31.71	39'140'000.00	28.76	6'943'408.60	47'866'409.30	31.86	34'310'000.00	26.02	13'556'409.30	39'698'494.63
41	Regalien und Konzessionen	1'062'659.00	0.73	1'062'000.00	0.78	659.00	1'058'185.10	0.70	1'011'000.00	0.77	47'185.10	1'062'133.85
42	Vermögenserträge	15'066'385.28	10.37	14'366'000.00	10.55	700'385.28	14'559'690.64	9.69	14'178'000.00	10.75	381'690.64	14'468'242.26
43	Entgelte, Gebühren	11'706'328.27	8.05	12'433'000.00	9.13	-726'671.73	13'488'678.19	8.98	11'883'000.00	9.01	1'605'678.19	13'922'380.05
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	22'464'311.07	15.46	21'109'000.00	15.51	1'355'311.07	23'535'838.60	15.67	21'407'000.00	16.24	2'128'838.60	22'363'316.84
45	Rückerstattungen Bund etc.	2'690'124.93	1.85	2'352'000.00	1.73	338'124.93	2'534'666.13	1.69	2'234'000.00	1.69	300'666.13	2'178'182.71
46	Beiträge Bund etc. für eigene Rechnung	12'138'627.61	8.35	11'342'000.00	8.33	796'627.61	13'772'913.65	9.17	12'312'000.00	9.34	1'460'913.65	12'798'232.33
47	Durchlaufende Beiträge von Bund etc.	25'242'086.95	17.37	24'847'000.00	18.25	395'086.95	24'800'979.35	16.51	24'384'000.00	18.49	416'979.35	24'619'258.90
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	2'104'891.55	1.45	2'236'000.00	1.64	-131'108.45	1'566'867.00	1.04	2'790'000.00	2.12	-1'223'133.00	3'580'281.55
49	Kantonsinterne Verrechnung	6'776'152.60	4.66	7'224'000.00	5.31	-447'847.40	7'051'081.44	4.69	7'334'000.00	5.56	-282'918.56	7'315'262.52
	Total Ertrag	145'334'975.86	100.00	136'111'000.00	100.00	9'223'975.86	150'235'309.40	100.00	131'843'000.00	100.00	18'392'309.40	142'005'785.64
	Erfolg	442'380.51		-5'533'000.00		5'975'380.51	895'309.48		-4'502'000.00		5'397'309.48	2'731'159.20

2.1 Budgetvergleich: Abweichungen der Laufenden Rechnung zum Voranschlag

Die folgende Zusammenstellung gibt einen Überblick über die grössten Abweichungen. Die detaillierten Angaben zu den Abweichungen und die Begründungen pro Departement sind im Kommentar zur Laufenden Rechnung aufgelistet. Die detaillierte Darstellung der Sachgruppen, Artengliederung, ist ab Seite 49 in der Staatsrechnung zu finden.

Insgesamt ist der Aufwand (exkl. ausserordentlichen Abschreibungen von Fr. 6.4 Mio. und Verzerrung der neu separat geführten Bürgerheimrechnung Fr. -1.9 Mio.) Fr. 1.2 Mio unter Budget (-0.89%). Der Ertrag (ebenfalls unter Ausklammerung des Bürgerheims) ist um Fr. 11.4 Mio. höher als veranschlagt. Die Budgetgenauigkeit auf der Ausgabenseite darf als gut bezeichnet werden. Die Budgetierung der Steuereinnahmen ist schwierig.

(Beträge ohne Vorzeichen bedeuten eine Verbesserung zum Voranschlag, Beträge mit einem Minus zeigen eine Verschlechterung gegenüber dem Voranschlag.)

Minderaufwand	Betrag in Fr.	Sachgruppe	Mehrertrag	Betrag in Fr.	Sachgruppe
Bürgerheim Appenzell (neu separate Rechnung)	1'921'000		Erbschafts- und Schenkungssteuern	4'452'000	40
Sonderschulung	522'000	36	Staatssteuern laufendes Jahr	1'316'000	40
Kantonsbeitrag Hoch- und Tiefbauten LFD	516'000	36	Anteil Direkte Bundessteuer	1'105'000	44
Beiträge innerkantonale Privat/Halbprivat	255'000	36	Staatssteuern frühere Jahre	787'000	40
Defizitbeiträge an Behinderteninstitutionen	230'000	36	Bundesbeitrag Prämienverbilligung	548'000	46
Behinderteninstitutionen ausserkantonale Beiträge	243'000	36	Anteil am Reingewinn der Appenzeller KB	400'000	42
Amtliche Vermessung	208'000	31	Handänderungssteuer	308'000	43
Akut- und Übergangspflege	200'000	36	Bundesbeitrag Berufsfachschulen	287'000	46
			Anteil Verrechnungssteuer	249'000	44
			Rückvergütungen Fürsorge	201'000	45
	<u>4'095'000</u>			<u>9'653'000</u>	
Mehraufwand	Betrag in Fr.	Sachgruppe	Minderertrag	Betrag in Fr.	Sachgruppe
Ausserkantonale Hospitalisationen (KVG)	-916'000	36	Bürgerheim Appenzell (neu separate Rechnung)	-2'211'000	36
Strassenrechnung (Saldo)	-542'000	36			
Betriebskostenbeitrag Spital	-459'000	36			
Ostschweizer Kinderspital	-216'000	36			
Prämienverbilligungsbeiträge	-251'000	36			
	<u>-2'384'000</u>			<u>-2'211'000</u>	
Total Abweichungen Aufwand	1'711'000		Total Abweichungen Ertrag	7'442'000	
			Saldo Abweichungen	9'153'000	

2.2 Auswirkungen Entflechtung Finanzströme (EFS) auf die Staatsrechnung 2011

Rechnung	Bezeichnung	Konto	Ist 2011	VA 2011	Ist 2010	Ist 2011 gg. Ist 2010
			Betrag in Fr.	Betrag in Fr.	Betrag in Fr.	Mehrbelastung
LR	Strassenrechnung, Kantonsbeitrag	2100.363.00	350'000	350'000	0	350'000
LR	Beiträge an die Bezirksplanungen	2118.352.00	0	5'000	19'498	-19'498
LR	Päd.-therap. Dienste, Beiträge Schulgem.	2205.462.00	0	0	-419'868	419'868
LR	Gymnasium Bezirksbeiträge 4.-6. Gym	2221.363.00	0	0	-726'194	726'194
LR	Berufsbildung, Beiträge der Bezirke	2240.462.00	-622'619	-600'000	-1'510'212	887'593
LR	ord. Abschreibungen Tierkörpersammelstelle	2325.331.01	100'000	100'000	0	100'000
LR	Bezirksbeiträge KVG Prämienerbilligung	2434.462.00	0	0	-792'923	792'923
LR	Bezirksbeiträge Waldpflege	2656.472.00	0	-60'000	-35'392	35'392
LR	Bezirksbeiträge Vermessung	2680.452.00	-28'024	-62'000	-48'209	20'184
Rechnung 2012	Entlastungen Bezirke zusätzl. ab 2012 (Wegfall Berufsbildung und Vermessung)	2240.462.00/ 2680.452.00				650'643
			-200'644	-267'000	-3'513'300	3'963'299
Verschiebung Steuerprozente (Kanton +11 Punkte, Bezirke -10 Punkte)						
gemäss Finanzkraft 2010 per 31.12.2011 ergeben die +11 Punkte für den Kanton Mehreinnahmen von						-3'768'255

Es zeigt sich nun, dass sich die Prognosen zum EFS bewahrheiten und die zusätzlichen Kosten auf Kantonsseite mit den zusätzlichen 11 Steuerprozenten abgedeckt werden können. Zwar sind die Kosten höher als prognostiziert ausgefallen, aber da sich gleichzeitig auch die Finanzkraft besser entwickelt hat, konnten die Mehrkosten aus EFS mit den zusätzlichen Steuerprozenten abgedeckt werden. Auf Seiten Bezirke wurde im Frühjahr 2011 die bessere Finanzkraft insofern berücksichtigt, da die Empfehlung der Standeskommission zuhanden der Bezirksgemeinden nur noch eine durchschnittliche Reduktion der Bezirkssteuern um 10 Prozentpunkte vorsah.

3. Investitionsrechnung (ohne Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall)

Die Ausgaben in der Investitionsrechnung belaufen sich auf Fr. 12.5 Mio. Dem stehen Einnahmen und Abschreibungen von Fr. 10.5 Mio. gegenüber. Es resultiert ein Ausgabenüberschuss von Fr. 2 Mio. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 9.4 Mio. Die Sachgruppenstatistik zeigt den Vergleich mit dem Voranschlag und der Vorjahresrechnung.

Sachgruppenstatistik									
Investitionsrechnung									
Sach-Gruppe	Bezeichnung	Rechnung 2011	in Prozent des Totals	Voranschlag 2011	in Prozent des Totals	Rechnung 2010	in Prozent des Totals	Abweichung Voranschlag	Abweichung Rechnung 2010
	Aufwand								
50	Hochbauten, Tiefbauten etc.	8'842'419.25	70.75	7'100'000.00	68.93	4'314'350.48	66.74	-1'742'419.25	-4'528'068.77
56	Investitionsbeiträge	1'656'277.45	13.25	1'200'000.00	11.65	800'339.95	12.38	-456'277.45	-855'937.50
58	Bildung Rückstellungen	2'000'000.00	16.00	2'000'000.00	19.42	1'350'000.00	20.88	0.00	-650'000.00
	Total Aufwand	12'498'696.70	100.00	10'300'000.00	100.00	6'464'690.43	100.00	-2'198'696.70	-6'034'006.27
	Ertrag								
66	Bundesbeiträge	3'135'228.65	29.86	2'335'000.00	54.45	1'993'541.30	12.47	800'228.65	1'141'687.35
68	Übernahme der Abschreibungen	7'363'468.05	70.14	1'953'000.00	45.55	13'991'149.13	87.53	5'410'468.05	-6'627'681.08
	Total Ertrag	10'498'696.70	100.00	4'288'000.00	100.00	15'984'690.43	100.00	6'210'696.70	-5'485'993.73
	Erfolg	-2'000'000.00		-6'012'000.00		9'520'000.00		4'012'000.00	-11'520'000.00

Für das neue Alters- und Pflegezentrum wurden Fr. 2 Mio. Rückstellungen gebildet. Aufgelöst wurden dagegen Rückstellungen für das Gymnasium (Fr. 2.215 Mio.), Buherre Hanisefs (Fr. 0.24 Mio.) und die Alphütte Spitzigstein (Fr. 0.21 Mio.)

Ordentlich abgeschrieben wurden 10% bzw. Fr. 0.9 Mio. Zusätzlich sind auf den Restbuchwerten ausserordentliche Abschreibungen von weiteren 68% oder Fr. 6.4 Mio. erfolgt.

Die Bildung von Rückstellungen in der Investitionsrechnung (IR) ist zu unterscheiden von derjenigen der Laufenden Rechnung.

Rückstellungen in der IR werden gleich gehandhabt wie die normalen Ausgaben der IR:

Sie werden aktiviert, sind somit erfolgsneutral, und abgeschrieben, wie wenn die Ausgabe bereits getätigt worden wäre. Die Rückstellungen der IR verschlechtern oder verbessern somit das Resultat der Laufenden Rechnung nur über die zusätzlichen Abschreibungen.

Die Handhabung der Rückstellungen war bereits in der Vergangenheit so und eine Umstellung wäre umständlich, weil durch die zeitliche Verschiebung der Bildung der Rückstellung und der Aktivierung der effektiven Ausgabe die Rechnung mit der Bildung der Rückstellung verschlechtert und zeitlich verschoben bei der effektiven Ausgabe und Aktivierung verbessert würde. Mit der jetzigen Handhabung wirkt die Rückstellung neutral (neutral in dem Sinne, dass das Resultat der Laufenden Rechnung nicht tangiert wird).

In der Investitionsrechnung des Kantons sind Ausgaben von Fr. 12.5 Mio. ausgewiesen. Die Investitionen in der Abwasserrechnung belaufen sich auf Fr. 1 Mio., diejenigen in der Strassenrechnung auf Fr. 5.7 Mio. und in der Abfallrechnung sind keine Investitionen getätigt worden. Die gesamten Investitionen des Kantons belaufen sich somit auf Fr. 19.2 Mio.

Die Investitionen für die Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall werden in separaten Rechnungen (ab Seite 99) geführt.

3.1 Abweichungen der Investitionsrechnung zum Voranschlag

Die detaillierten Angaben und Begründungen zu den Abweichungen sind im Kommentar zur Investitionsrechnung zu finden.

Im Voranschlag 2011 wurden Fr. 10.3 Mio. für Investitionen budgetiert, realisiert wurden Investitionen für Fr. 12.5 Mio. Die budgetierten, aber nicht realisierten Investitionen erscheinen in den Rückstellungen und werden nicht neu budgetiert.

3.2 Abschreibungen

In der laufenden Rechnung sind Fr. 7.4 Mio. Abschreibungen verbucht. Hier stellt sich die zentrale Frage, ob die verbuchten Abschreibungen dem tatsächlichen jährlichen Abschreibungsbedarf genügen. Geht man vom aktuellen Versicherungswert der Hochbauten des Kantons von ca. Fr. 145 Mio. und von einer Amortisation von 30 Jahren aus, genügten Fr. 5 Mio. Abschreibungen pro Jahr zur Finanzierung der vom Kanton bisher benötigten Infrastruktur. Da aber grosse Investitionsvorhaben in den nächsten Jahren anstehen, werden aufgrund der damit gestiegenen Wiederbeschaffungswerte die Abschreibungen ansteigen müssen.

Die gleichen Überlegungen sind für die Abwasserrechnung und die Strassenrechnung anzustellen.

Sieht man den Schuldsaldo der Abwasserrechnung von rund Fr. 10.9 Mio. im Verhältnis zum nicht aktivierten Wert der Abwasseranlagen von ca. Fr. 175 Mio. (= ca. 6%), sind 94% der Anlagen bereits abgeschrieben. Jährliche Investitionen von ca. Fr. 1.5 Mio. sichern die Werterhaltung des Abwassernetzes. 2011 konnten verschiedene geplante Investitionen aus Ressourcengründen nicht realisiert werden.

Jährliche Investitionen von ca. Fr. 5 Mio. sichern die Werterhaltung des Strassennetzes. Hier konnte der Werterhaltung im 2011 somit genügend Rechnung getragen werden.

4. Finanzierung

In der folgenden Tabelle werden der Eigenfinanzierungsgrad und der Finanzierungsüberschuss im Vergleich mit dem Voranschlag und der Vorjahresrechnung für die Gesamtrechnung des Kantons (Verwaltungsrechnung, Abwasserrechnung und Strassenrechnung) dargestellt.

Zahlen in Fr.	Rechnung 2011	VA 2011	Rechnung 2010
Ergebnis Laufende Rechnung	442'381	-5'533'000	895'309
Abschreibungen	7'363'468	1'953'000	13'991'149
Eigenfinanzierung	7'805'849	-3'580'000	14'886'459
Nettoinvestitionen	9'363'468	7'965'000	4'471'149
Eigenfinanzierungsgrad	83%	-45%	333%
Finanzierungsüberschuss	-1'557'619	-11'545'000	10'415'310
Abwasserrechnung	Rechnung 2011	VA 2011	Rechnung 2010
Ergebnis Betriebsrechnung	0	0	0
Abschreibungen	773'066	734'000	583'747
Eigenfinanzierung	773'066	734'000	583'747
Nettoinvestitionen	47'900	730'000	553'789
Eigenfinanzierungsgrad	1614%	101%	105%
Abnahme/Anstieg Schuldsaldo	725'165	4'000	29'958
Strassenrechnung	Rechnung 2011	VA 2011	Rechnung 2010
Ergebnis Betriebsrechnung	6'494	0	62'232
ordentliche Abschreibungen	920'969	1'090'000	893'218
ausserordentliche Abschreibungen	4'869'781	3'941'000	4'588'958
Eigenfinanzierung	5'797'245	5'031'000	5'544'407
Nettoinvestitionen	5'510'750	6'280'000	5'332'176
Eigenfinanzierungsgrad	105%	80%	104%
Abnahme/Anstieg Schuldsaldo	280'000	-1'249'000	150'000
Abfallrechnung	Rechnung 2011	VA 2011	Rechnung 2010
Ergebnis Betriebsrechnung	53'376	0	22'819
Abschreibungen	189'000	189'000	210'000
Eigenfinanzierung	242'376	189'000	232'819
Nettoinvestitionen	0	0	2'100'000
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	11%
Anstieg/Abnahme Schuldsaldo	189'000	189'000	-1'890'000
Total Finanzierungsüberschuss (+)	-363'454	-12'601'000	8'705'268
Eigenfinanzierung gesamt	14'618'535	2'374'000	21'247'432
Nettoinvestitionen gesamt	14'922'119	14'975'000	12'457'113
Eigenfinanzierungsgrad gesamt	98%	16%	171%

Die Nettoinvestitionen von Fr. 14.9 Mio. konnten zu 98% aus der Laufenden Rechnung, den Betriebsrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall finanziert werden.

5. Kennzahlen

Folgende Zusammenstellung zeigt die wesentlichen Kennzahlen:

(Die Details sind in der Staatsrechnung Seite 59 - 61 zu finden.)

Zahlen in Tausend Fr.	Rechnung 2011	Rechnung 2010	Rechnung 2009	Rechnung 2008	Rechnung 2007
Finanzvermögen	80'528	81'577	72'138	65'278	55'232
Verwaltungsvermögen*	42'101	42'171	54'950	53'784	54'374
Aktiven	122'629	123'748	127'088	119'062	109'606
Fremdkapital	50'621	51'948	57'638	49'021	39'774
Spezialfinanzierungen	20'987	21'222	19'768	23'090	25'885
Eigenkapital	51'020	50'578	49'682	46'951	43'947
Passiven	122'629	123'748	127'088	119'062	109'606
Eigenkapital	51'020	50'578	49'682	46'951	43'947
./.. Verwaltungsvermögen Sachgüter*	-2'000	-134	-8'854	-8'254	-7'374
./.. Verwaltungsvermögen Investitionen	0	0	-930	-1'050	-1'600
Vermögen	49'020	50'444	39'898	37'647	34'973
Eigenkapital 01.01.	50'578	49'682	46'951	43'947	43'895
Ergebnis Laufende Rechnung	442	895	2'731	3'004	52
Eigenkapital 31.12.	51'020	50'578	49'682	46'951	43'947
<i>*ab 2007 ohne Strassen</i>					

Die Passivzinsen des Fremdkapitals belaufen sich auf Fr. 7'000 und die Vermögenserträge (Aktivzinsen) auf Fr. 758'000. Der Aktivzins-Überschuss oder Netto-Vermögensertrag beträgt somit rund Fr. 751'000 (Vorjahr Fr. 914'000)

6. Rückstellungen (Details in der Staatsrechnung ab Seite 63 zu finden)

Rückstellungen sind Bilanzpositionen für Verbindlichkeiten und wirtschaftliche Verpflichtungen, deren Realisierung, Zeitpunkt und genaue Höhe noch nicht bekannt sind. Es sind Verbindlichkeiten, die längerfristig fällig werden, aber in der laufenden Periode "verursacht" werden.

Die Rückstellungen für die Laufende Rechnung haben im 2011 um Fr. 724'000 Fr. zugenommen.

<i>Zahlen in Tausend Fr.</i>	Rechnung 2011	VA 2011	Rechnung 2010	Veränderung 10/11
Ergebnis vor Abschreibungen und Rückstellungen	8'529	-2'837	16'610	-8'081
- Bildung Rückstellungen IR (aktiviert)				
+ Auflösung Rückstellungen IR (passiviert)				
- Bildung Rückstellungen LR	-2366	0	-4577	2211
+ Auflösung Rückstellungen LR	1642	0	2913	-1271
Ergebnis Laufende Rechnung vor Abschreibungen	7'805	-2'837	14'946	-7'141
- Abschreibungen	-7363	-1665	-14051	6688
Ergebnis Laufende Rechnung	442	-4'502	895	-453

Die **Rückstellungen für die Investitionsrechnung** haben um Fr. 2.44 Mio. zugenommen.

Es wurden diejenigen budgetierten Ausgaben rückgestellt, die nicht getätigt wurden (insgesamt Fr. 570'000 im Wasserbau, für diverse Hochbauten Fr. 640'000, Tierkörpersammelstelle Fr. 1'000'000 und für das Spital- und Pflegeheim Fr. 2'900'000). Diese Rückstellungen sind eigentliche Verpflichtungen für Investitionen, die in den Folgejahren getätigt werden müssen.

Andererseits wurden nicht mehr benötigte Rückstellungen aufgrund mittlerweile realisierter Bauvorhaben aufgelöst (Fr. 2.215 Mio. Gymnasium, Fr. 212'000 Spitzstein, Seealp und Fr. 243'000 für Buherre Hanisefs).

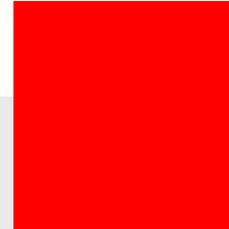
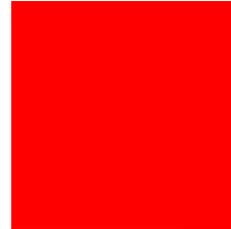
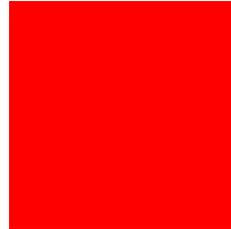
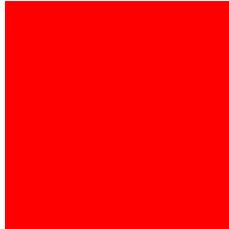
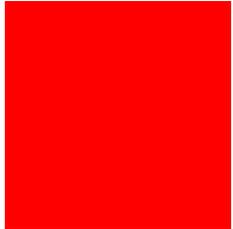
7. Spezialfinanzierungen /Spezialfonds (Details in der Staatsrechnung ab Seite 67)

Insgesamt resultierte bei den Spezialfinanzierungen eine Nettoabnahme von Fr. 235'020.-, womit der Bestand per Ende 2011 Fr. 20.99 Mio. beträgt. Die grössten Verschiebungen (exkl. der obigen Umbuchungen) ergeben sich bei folgenden Spezialfinanzierungen und Fonds:

		<i>Bestand 31.12.2010</i>	<i>Bestand 31.12.2011</i>	<i>Veränderung</i>
2510 Spezialfinanzierungen	2510 Spezialfinanzierungen	9'319'904.60	9'650'193.37	330'288.77
2510.03	Grundstückgewinnsteuer	1'276'191.10	508'468.25	-767'722.85
2510.28	Stipendienfonds	1'376'629.00	1'314'068.30	-62'560.70
2510.23	Fonds Viehabsatz	219'913.10	163'679.85	-56'233.25
2510.16	Fonds Tourismusförderung	246'225.20	280'798.74	34'573.54
2510.27	Fonds für Wasserversorgung	766'885.50	844'274.65	77'389.15
2510.14	Fonds Feuerwehr	379'997.48	494'116.21	114'118.73
2510.06	Kantonale Tierseuchenkasse	831'307.10	987'876.15	156'569.05
2510.10	Fonds für Landerwerb	4'222'756.12	5'056'911.22	834'155.10
2511 Spezialfonds	2511 Spezialfonds	4'411'980.75	3'851'308.55	-560'672.20
2511.34	Finanzausgleichsfonds für Bezirke und Schulgem.	792'004.55	-	-792'004.55
2511.33	Fonds Testate/Vermächtnisse	62'575.15	18'444.95	-44'130.20
2511.35	Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft	281'868.36	255'413.56	-26'454.80
2511.14	Fonds Aus- & Weiterbildung	80'100.95	57'280.70	-22'820.25
2511.38	Fonds für soziale Härtefälle	-	55'000.00	55'000.00
2511.36	Fonds für Wirtschaftsförderung	3'195'431.74	3'465'169.34	269'737.60

In den Fonds für Landerwerb flossen die Verkaufserlöse von Parzellen in Obereggen (Vorderladern) und in der ARA Bödeli ein, womit aktivierter Boden erfolgsneutral in Geld abgetauscht wurde. Andererseits konnte in diesem Fond ein Inhaberschuldbrief nach Tilgung der Restschuld gelöscht und ausgebucht werden. Die Fondsentnahme bei den Grundstückgewinnsteuern fiel wegen höherer Steuereingänge mit Fr. 768'000 niedriger aus als budgetiert (Fr. 854'000). Sie war aber für eine ausgeglichene Kontogruppe 2331 Grundstückgewinnsteuern nötig. Das Vermögen beim Finanzausgleichsfonds ist nun aufgebraucht. Zukünftig müssen die wegfallenden Fondsentnahmen für die Volksschule und für den Finanzausgleich Bezirk durch die Auflösung von Rückstellungen ersetzt werden.

Die Veränderung der Bestände bei den Spezialfinanzierungen/Fonds ist nur zum Teil erfolgswirksam. So wäre die Verwaltungsrechnung 2011 ohne Fondsveränderung durch die Fondsreduktion bei den Grundstückgewinnsteuern (- Fr. 767'722.85) und dem Finanzausgleichsfonds (- Fr. 792'004.55) entsprechend schlechter ausgefallen.



Staatsrechnung 2011

Staatsrechnung 2011 des Kantons Appenzell Innerrhoden



KANTON
APPENZELL INNERRHODEN

Landammann und Standeskommission legen dem Grossen Rat des Kantons Appenzell I.Rh. gestützt auf Art. 26 der Kantonsverfassung den Bericht zur Staatsrechnung vor.

Die Verwaltungsrechnung zeigt im Gesamtüberblick folgendes Bild:

	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Laufende Rechnung						
Total Aufwand	144'892'595		141'644'000		149'340'000	
Total Ertrag		145'334'976		136'111'000		150'235'309
Aufwandüberschuss				5'533'000		
Ertragsüberschuss	442'381				895'309	
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	12'498'697		10'300'000		6'464'690	
Total Einnahmen		10'498'697		4'288'000		15'984'690
Nettoinvestitionszunahme		2'000'000		6'012'000		
Nettoinvestitionsabnahme					9'520'000	
Finanzierung						
Nettoinvestitionen	9'363'468		7'965'000		4'471'149	
Abschreibungen		7'363'468		1'953'000		13'991'149
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung			5'533'000			
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung		442'381				895'309
Finanzierungsfehlbetrag		1'557'619		11'545'000		
Finanzierungsüberschuss					10'415'309	
Kapitalveränderung						
Finanzierungsfehlbetrag	1'557'619		11'545'000			
Finanzierungsüberschuss						10'415'309
Aktivierungen		12'498'697		10'300'000		6'464'690
Passivierungen	10'498'697		4'288'000		15'984'690	
Zunahme Eigenkapital		442'381				895'309
Abnahme Eigenkapital				5'533'000		

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total Laufende Rechnung	144'892'595.35	145'334'975.86	141'644'000	136'111'000	149'339'999.92	150'235'309.40
	Aufwandüberschuss				5'533'000		
	Ertragsüberschuss	442'380.51				895'309.48	
10	GESETZGEBENDE BEHÖRDEN	187'717.10		185'000		179'467.65	
	Netto Aufwand		187'717.10		185'000		179'467.65
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'246'682.21	56'499.20	3'428'000	78'000	3'179'742.33	77'611.60
	Netto Aufwand		3'190'183.01		3'350'000		3'102'130.73
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	7'268'796.93	6'724'062.29	7'715'000	6'747'000	7'125'774.30	6'925'535.64
	Netto Aufwand		544'734.64		968'000		200'238.66
22	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	28'408'928.81	5'461'378.75	28'742'000	4'987'000	27'459'543.30	6'604'376.80
	Netto Aufwand		22'947'550.06		23'755'000		20'855'166.50
23	FINANZDEPARTEMENT	17'537'216.48	81'498'026.65	12'193'000	73'075'000	23'521'734.85	83'624'551.01
	Netto Ertrag	63'960'810.17		60'882'000		60'102'816.16	
24	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT	36'929'809.16	8'821'206.43	37'211'000	10'149'000	36'935'351.97	11'289'574.24
	Netto Aufwand		28'108'602.73		27'062'000		25'645'777.73
25	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT	15'942'115.97	11'078'280.86	15'604'000	10'259'000	15'499'780.96	10'507'209.62
	Netto Aufwand		4'863'835.11		5'345'000		4'992'571.34
26	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	29'353'813.45	27'566'248.55	30'217'000	27'090'000	29'435'420.65	27'110'623.00
	Netto Aufwand		1'787'564.90		3'127'000		2'324'797.65
27	VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	6'017'515.24	4'129'273.13	6'349'000	3'726'000	6'003'183.91	4'095'827.49
	Netto Aufwand		1'888'242.11		2'623'000		1'907'356.42

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total Investitionsrechnung	12'498'696.70	10'498'696.70	10'300'000	4'288'000	6'464'690.43	15'984'690.43
	Zunahme der Nettoinvestition		2'000'000.00		6'012'000		
	Abnahme der Nettoinvestition					9'520'000.00	
50	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT / HOCHBAUTEN	9'093'888.90	2'458'220.95	7'650'000	2'215'000	3'790'705.33	1'611'141.30
	Netto Ausgaben		6'635'667.95		5'435'000		2'179'564.03
51	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT / TIEFBAUTEN, DIVERSES	2'592'284.20	464'484.10	2'150'000	120'000	1'373'985.10	82'400.00
	Netto Ausgaben		2'127'800.10		2'030'000		1'291'585.10
55	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT	600'000.00		500'000		1'300'000.00	300'000.00
	Netto Ausgaben		600'000.00		500'000		1'000'000.00
56	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	212'523.60	212'523.60				
68	ABSCHREIBUNGEN		7'363'468.05		1'953'000		13'991'149.13
	Netto Einnahmen	7'363'468.05		1'953'000		13'991'149.13	

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10	GESETZGEBENDE BEHÖRDEN	187'717.10		185'000		179'467.65	
	Netto Aufwand		187'717.10		185'000		179'467.65
1000	LANDSGEMEINDE	90'843.80		100'000		105'153.25	
319.00	Landsgemeinde	90'843.80		100'000		105'153.25	
1010	GROSSER RAT UND KOMMISSIONEN	96'873.30		85'000		74'314.40	
300.00	Taggelder und Entschädigungen	66'524.00		70'000		62'943.90	
319.00	Verschiedene Ausgaben	30'349.30		15'000		11'370.50	

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'246'682.21	56'499.20	3'428'000	78'000	3'179'742.33	77'611.60
	Netto Aufwand		3'190'183.01		3'350'000		3'102'130.73
2000	STANDESKOMMISSION	914'601.15		921'000		888'534.50	
300.00	Besoldungen	612'972.00		613'000		610'914.50	
300.01	Sitzungsgelder	39'624.00		50'000		44'129.60	
300.02	Delegationen, Konferenzen	95'916.45		90'000		89'694.70	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	48'198.15		48'000		44'346.60	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	58'082.60		67'000		50'290.40	
305.00	Personenversicherungen	3'111.80		3'000		3'366.15	
319.00	Verschiedenes	56'696.15		50'000		45'792.55	
2010	RATSKANZLEI	1'226'670.23	20'192.20	1'426'000	35'000	1'262'339.69	36'811.60
301.00	Besoldungen	896'690.90		996'000		898'521.00	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	73'535.55		83'000		71'578.30	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	85'413.85		104'000		90'723.55	
305.00	Personenversicherungen	4'282.95		5'000		5'193.25	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	70'206.05		100'000		81'575.30	
310.01	Eidg. Abstimmungen	22'949.68		40'000		24'761.20	
310.02	Gesetzes-Sammlung	119.00		10'000		4'490.25	
310.03	Kantonsbibliothek	20'131.80		20'000		19'188.94	
310.04	Landesarchiv	11'716.25		20'000		19'038.45	
310.05	Volksbibliothek (EDV)	21'622.00		28'000		24'260.00	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar	7'843.50		10'000		9'398.60	
317.00	Spesenentschädigung	12'158.70		10'000		13'610.85	
431.00	Kanzleigebühren, Drucksachen		20'192.20		30'000		36'811.60
431.01	Gebühren Gesetzessammmlung				5'000		

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2020	ALLGEMEINER VERWALTUNGS-AUFWAND	1'105'410.83	36'307.00	1'081'000	43'000	1'028'868.14	40'800.00
301.00	Lehrlingsbesoldungen	131'257.90		123'000		127'570.85	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	7'434.70		6'000		7'728.50	
304.00	Ergänzungsrenten	5'856.00		7'000		5'856.00	
305.00	Personenversicherungen	1'904.50		3'000		5'050.75	
309.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000.00		10'000		10'000.00	
309.01	Intensivierung Lehrlingsausbildung	3'527.20		10'000		4'767.00	
309.02	Arbeitssicherheit	2'970.40		5'000		4'738.35	
310.00	Büromaterial	27'104.15		50'000		34'477.55	
311.00	Zentraler Einkauf Drucksachen	15'309.05					
318.00	Haftpflichtversicherung	78'653.30		75'000		74'485.40	
318.01	Porto-Kosten	214'787.80		220'000		224'699.40	
318.02	Telefonkosten	69'261.35		80'000		78'100.35	
318.03	Revisionen	69'288.95		50'000		69'165.05	
319.00	Stosswallfahrt	4'673.75		5'000		5'141.70	
319.01	Ausserordentliche Ausgaben	94'186.10		65'000		42'962.18	
319.02	Verabschiedung Kapuziner	30'001.05					
319.07	Schulfahrtenentschädigung Lehrlinge	16'023.70		20'000		16'852.35	
352.00	Bezirksverwaltung Oberegg, Verwaltungsaufgaben des Kantons	110'000.00		110'000		110'000.00	
365.00	Verschiedene Beiträge	96'751.93		114'000		106'641.11	
390.00	Interne Verrechnung EDV-Kosten	116'419.00		128'000		100'631.60	
434.08	Weiterverrechnung EDV-Kosten Museum		14'685.00		15'000		16'540.00
434.09	Weiterverrechnung EDV-Kosten Volksbibliothek		21'622.00		28'000		24'260.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	7'268'796.93	6'724'062.29	7'715'000	6'747'000	7'125'774.30	6'925'535.64
	Netto Aufwand		544'734.64		968'000		200'238.66
2100	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'881'953.16	1'083'960.40	1'936'000	1'123'000	1'557'344.85	1'120'687.50
300.00	Kommissionen	5'085.00		5'000		8'790.00	
301.00	Besoldungen	1'104'035.80		1'145'000		1'104'596.45	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	92'794.55		95'000		87'303.95	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	98'686.10		96'000		93'316.65	
305.00	Personalversicherungen	17'673.30		18'000		8'174.45	
309.00	Weiterbildung	870.00		3'000		4'095.00	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	29'291.70		30'000		25'444.10	
311.00	Büromaschinen, Mobilier	1'493.30		4'000		11'924.45	
311.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	3'065.28		5'000		3'812.25	
311.02	Fahrzeuge, Ersatzbeschaffung	3'000.00		3'000		3'240.50	
317.00	Spesenentschädigungen	29'977.90		26'000		38'525.55	
318.06	Inventarisierung Kataster und Pläne	14'884.20		20'000		26'568.90	
319.00	Ausserordentliche Ausgaben	7'164.93		10'000		55'608.10	
363.00	Strassenrechnung, Kantonsbeitrag	350'000.00		350'000			
365.00	Beiträge Private Institutionen	20'480.10		22'000		15'569.20	
390.00	Interne Verrechnung EDV-Kosten	103'451.00		104'000		70'375.30	
431.00	Bewilligungsgebühren, Rückerstattungen		160'960.40		200'000		189'687.50
434.00	Betriebsrechnung Abwasser		118'000.00		118'000		118'000.00
434.01	Betriebsrechnung Abfall		45'000.00		45'000		45'000.00
439.00	Strassenrechnung, Verwaltung		750'000.00		750'000		758'000.00
480.00	Entnahme Feuerwehrfonds		10'000.00		10'000		10'000.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2116	HOCHBAUTEN / BETRIEBLICHER UNTERHALT	1'167'448.92		1'195'000		1'137'094.69	
301.00	Besoldungen	198'644.15		220'000		193'424.55	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	12'388.60		20'000		18'189.10	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	20'637.60		20'000		20'357.40	
305.00	Personalversicherungen	8'113.25		4'000		3'299.85	
311.00	Maschinen und Geräte	4'289.30		5'000		3'441.50	
312.00	Heizung, Strom, Wasser	132'068.20		145'000		135'149.00	
313.00	Verbrauchsmaterialien	18'196.20		16'000		18'195.25	
314.00	Unterhalt und Reparaturen durch Dritte	210'975.27		200'000		194'649.11	
316.00	Mietzinsaufwand	472'306.35		474'000		461'860.60	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen			1'000		181.00	
318.00	Gebäude- und Mobiliarversicherungen	78'152.95		80'000		74'811.70	
390.00	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	11'677.05		10'000		13'535.63	
2117	HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG	1'902'293.50	3'386'102.50	1'854'000	3'378'000	1'785'292.30	3'389'452.50
314.00	Bürogebäude allgemeine Verwaltung	251'382.50		180'000		203'937.60	
314.01	Gebäudeunterhalt Spital durch Dritte	176'176.50		150'000		83'485.85	
314.02	Gebäudeunterhalt Gymnasium durch Dritte	145'921.70		140'000		123'648.50	
314.03	Gebäudeunterhalt Bürgerheim durch Dritte	43'812.80		99'000		89'220.35	
314.04	Gebäudeunterhalt Heim Torfnest durch Dritte	25'000.00		25'000		25'000.00	
390.00	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude	1'260'000.00		1'260'000		1'260'000.00	
427.01	Mietzinserträge Internat + Wohnung		143'690.00		142'000		144'040.00
427.02	Mietzinserträge übriges Verwaltungsvermögen		81'412.50		75'000		84'412.50
427.03	Mietzinserträge Spital und Pflegeheim		1'619'000.00		1'619'000		1'619'000.00
427.04	Mietzinserträge Gymnasium		800'000.00		800'000		800'000.00
427.05	Mietzinserträge Museum Appenzell		89'000.00		89'000		89'000.00
427.06	Mietzinserträge Bürgerheim		499'000.00				
490.01	Mietzinserträge Bürgerheim				499'000		499'000.00
490.02	Mietzinserträge Heim Torfnest		100'000.00		100'000		100'000.00
490.03	Mietzinserträge Strassenverkehrsamt		54'000.00		54'000		54'000.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2118	RAUM-, RICHT- UND ZONENPLANUNG, HEIMATSCHUTZ	66'779.35	20'650.00	91'000	21'000	142'829.10	36'240.00
300.00	Heimatschutzkommission	29'299.40		35'000		37'559.10	
318.00	Dienstleistungen und Honorare	37'479.95		51'000		85'772.00	
352.00	Beiträge an die Bezirksplanungen			5'000		19'498.00	
431.00	Begutachtungsgebühren Heimatschutzkommission		20'650.00		21'000		18'540.00
450.01	Rückerstattung Bund (neu ab 2008)						17'700.00
2120	KONTROLLSTELLE SEILBAHNEN UND SKILIFTE	8'832.50	8'832.00	10'000	10'000	8'333.00	8'333.00
318.00	Konkordatsbeiträge	8'832.50		10'000		8'333.00	
436.00	Rückerstattungen		8'832.00		10'000		8'333.00
2122	UNTERHALT DER GEWÄSSER	128'654.30		132'000		143'307.40	
314.00	Leistungen Dritter	1'158.95		10'000		11'073.95	
319.00	Sanierung Dorfbrunnen			2'000		631.60	
366.00	Kantonsbeiträge an Dritte	52'791.60		50'000		96'383.70	
390.00	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	74'703.75		70'000		35'218.15	
2124	KIES	16'395.60	168.75			17'049.10	13'198.68
314.00	Fremdleistungen Kiesgewinnung	3'034.60				3'034.60	
390.00	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	13'361.00				14'014.50	
435.00	Kiesverkäufe		168.75				1'950.05
490.00	Verrechnung Eigenverbrauch						11'248.63

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2126	WERKHOF	1'567'969.98	1'792'665.67	1'863'000	1'813'000	1'860'515.86	2'033'341.36
301.00	Besoldungen	974'447.50		1'080'000		1'041'024.65	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	80'820.70		91'000		83'889.45	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	78'345.60		91'000		85'308.85	
305.00	Personalversicherungen	33'918.80		16'000		15'573.80	
306.00	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	3'800.95		10'000		4'847.47	
309.00	Pikettensch./Aus- und Weiterbildung	9'677.40		15'000		21'478.05	
311.00	Maschinen, Werkzeuge und Fahrzeuge inkl. Versicherungen und Gebühren	189'661.45		180'000		224'396.80	
311.01	Ersatzbeschaffungen Maschinen/Fahrzeuge	138'598.40		158'000		125'746.10	
313.00	Verbrauchsmaterial inkl. Salz	42'044.58		180'000		221'856.14	
314.00	Gebäudeunterhalt Werkhof/Baracke	14'924.60		30'000		26'831.55	
317.00	Spesenentschädigung	1'730.00		12'000		9'563.00	
434.00	Rückvergütungen Dritter		14'583.70		2'000		12'722.00
434.02	Rückvergütungen aus andern Departementen		58'478.45		30'000		43'554.30
435.00	Materialverkauf		2'530.70		3'000		3'307.75
438.00	Verrechnung für Investitionen		114'764.00		60'000		66'809.38
439.01	Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb		1'083'467.85		1'050'000		1'133'455.88
439.02	Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst		321'161.45		500'000		593'516.03
452.00	Rückerstattungen Bezirke		94'176.52		85'000		128'237.37
490.00	Interne Verrechnungen		103'503.00		83'000		51'738.65
2150	GEWÄSSERSCHUTZ	132'458.40	2'650.00	151'000	3'000	138'829.25	2'050.00
318.00	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	108'697.20		80'000		88'610.25	
366.00	Kantonsbeiträge an Dritte	20'000.00		70'000		50'000.00	
390.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	3'761.20		1'000		219.00	
431.00	Gebühren		2'650.00		3'000		2'050.00
2155	WASSERWIRTSCHAFT	8'823.50		7'000		3'000.00	
318.00	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	8'823.50		7'000		3'000.00	

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2160	SCHADENDIENSTE	60'660.07	60'660.07	91'000	91'000	74'588.35	74'588.35
311.00	Ausrüstung, Material	24'877.72		30'000		27'189.60	
311.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	6'275.95		5'000		6'834.95	
311.02	Ersatzbeschaffung Fahrzeug	6'000.00		6'000		6'000.00	
314.00	Schadendienste (Verträge)	19'776.70		30'000		24'112.90	
318.00	Schadenfälle/Schadendienst	3'729.70		15'000		10'450.90	
364.00	Ausbildungsbeiträge an Schadendienste			5'000			
434.00	Rückerstattungen		14'120.90		10'000		50.00
439.00	Strassenrechnung (Saldo)		46'539.17		81'000		74'538.35
2170	UMWELTSCHUTZ	237'583.00	196'143.65	261'000	129'000	157'095.80	103'752.00
314.00	Rauchgaskontrolle	70'403.90		52'000		32'036.90	
314.01	Altautoentsorgung	23.20		2'000		344.30	
314.02	Sonderabfälle	12'604.55		21'000		9'556.15	
318.00	Luft / Lärm / Boden / Abfall	154'551.35		154'000		115'158.45	
318.01	Tierkörpersammelstelle TKS / Betriebskosten			30'000			
390.00	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof			2'000			
431.00	Gebühren Rauchgaskontrollen		61'444.00		55'000		42'089.00
431.01	Gebühren Sonderabfälle		9'521.40		1'000		2'308.00
431.02	Gebühren Altautoentsorgung		580.00		3'000		1'355.00
439.00	Strassenrechnung, Luft / Lärm		103'000.00		60'000		43'000.00
450.00	CO2-Rückerstattung Bund		11'598.25				
460.00	Vollzug VOCV		10'000.00		10'000		15'000.00
2175	GIFTINSPEKTORAT			8'000	1'000	1'540.00	
318.00	Abklärungen, Honorare			4'000		1'540.00	
351.00	Entschädigungen			4'000			
431.00	Gebühren				1'000		
2180	ENERGIE	10'876.45		15'000		19'060.45	
318.00	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	10'876.45		15'000		19'060.45	
2190	FISCHEREIREGAL	46'079.35	51'634.25	54'000	71'000	49'920.55	64'587.25
316.00	Verrechnung Miete Abwasser	5'000.00		5'000		5'000.00	
317.00	Fischereiaufsicht, Bewirtschaftung	15'806.35		14'000		13'171.05	
380.00	an Fischereifonds	25'273.00		35'000		31'749.50	
410.00	Fischereipatente		50'546.00		70'000		63'499.00
410.01	Ertrag aus Grenzgewässer		1'088.25		1'000		1'088.25

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2195	JAGDREGAL	31'988.85	120'595.00	47'000	107'000	29'973.60	79'305.00
316.00	Verrechnung Miete Abwasser	7'000.00		7'000		7'000.00	
319.00	Jagdaufsicht	11'849.45		20'000		14'622.30	
319.01	Jagdeignungsprüfung	4'639.40		4'000			
319.02	Wildschadenkonzepte			5'000		251.30	
319.03	Präparate			2'000			
380.00	An Fonds für Wildschaden, Beitrag Jäger (2510.12)	1'700.00		2'000		1'620.00	
380.01	An Fonds für Wildhege, Beitrag Jäger (2510.13)	5'100.00		5'000		4'860.00	
380.02	An Fonds für Wildschaden, Kantonsbeitrag (2510.12)	1'700.00		2'000		1'620.00	
410.00	Jagdpatente inkl. Hege- und Wildschadenbeitr.		75'275.00		72'000		70'020.00
411.00	Wilderlös		5'632.00		6'000		9'285.00
431.00	Jagdeignungsprüfung		6'600.00		4'000		
460.00	Bundesbeitrag		33'088.00		25'000		

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	28'408'928.81	5'461'378.75	28'742'000	4'987'000	27'459'543.30	6'604'376.80
	Netto Aufwand		22'947'550.06		23'755'000		20'855'166.50
2200	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'617'319.31		1'597'000		1'553'906.30	
300.00	Landesschulkommission	9'282.40		5'000		7'300.30	
300.01	Projektkommissionen	9'395.00		14'000		6'865.00	
301.00	Besoldungen	1'118'304.70		1'095'000		1'050'918.10	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	91'471.05		95'000		84'575.15	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	106'220.10		98'000		93'066.85	
305.00	Personalversicherungen	5'367.30		6'000		6'198.05	
309.00	Aus- und Fortbildung	2'240.00		10'000		9'003.60	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	25'004.45		25'000		28'065.25	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar	1'959.65		10'000		5'195.45	
313.00	Lehrerinformationsstelle, Materialien	4'375.10		8'000		6'968.20	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'648.45		20'000		22'572.10	
318.00	Dienstleistungen und Honorare	60'276.10		5'000		64'373.35	
319.00	Internet-Auftritt			1'000			
319.01	Verschiedenes	13'841.80		18'000		13'010.35	
365.00	Beiträge an Institutionen	60'128.21		69'000		56'572.95	
365.01	Kastenvogtei	2'324.00		1'000			
390.00	Interne Verrechnung EDV-Kosten	94'481.00		117'000		99'221.60	
2202	LEHRMITTELVERWALTUNG	282'732.95	344'376.00	205'000	251'000	228'067.68	267'349.46
310.00	Lehrmitteleinkäufe	277'000.95		200'000		221'271.68	
310.01	Unser Innerrhoden	5'732.00		5'000		6'796.00	
435.00	Lehrmittelverkäufe		343'293.95		250'000		260'453.11
435.01	Unser Innerrhoden		1'082.05		1'000		6'896.35

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2205	PÄDAGOGISCH-THERAPEUTISCHE DIENSTE	613'438.21		897'000		709'467.45	419'867.94
301.00	Besoldungen	424'252.45		590'000		509'969.15	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	35'282.00		50'000		40'250.30	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	34'942.80		52'000		40'593.00	
305.00	Personalversicherungen	2'124.95		3'000		2'984.05	
309.00	Fortbildungskurse	2'396.60		10'000		2'457.50	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	3'038.21		5'000		2'925.85	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar	308.85		2'000		408.45	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'076.00		5'000		2'973.65	
318.00	Dienstleistungen und Honorare	39'003.15		60'000		56'598.70	
318.01	Heilpädagogische Dienste	70'013.20		120'000		50'306.80	
462.00	Beiträge der Schulgemeinden						419'867.94
2210	VOLKSSCHULEN	5'950'663.44	574'422.90	5'935'000	570'000	5'911'238.89	559'821.90
309.00	Lehrerfortbildungskurse	48'028.80		45'000		32'104.35	
317.00	Lehrerkonferenz	9'770.55		10'000		10'666.40	
319.00	Diverse Dienstleistungen	27'337.79		30'000		16'231.49	
319.01	Projekte	48'039.55		65'000		68'352.95	
341.00	Finanzausgleichsbeiträge Allgemein	3'672'229.00		3'750'000		3'686'134.00	
341.01	Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle	106'900.00		100'000		106'900.00	
362.00	Baubeiträge					63'120.00	
362.02	Beiträge gemäss Art. 26 SchVO	2'038'357.75		1'935'000		1'927'729.70	
452.00	Beitrag der Schulgemeinden an Lehrerfortbildung		44'422.90		40'000		29'821.90
480.00	Fondsentnahme (2511.34)		530'000.00		530'000		530'000.00
2215	SONDERSCHULEN	1'778'378.65		2'300'000		1'804'667.15	
365.00	Sonderschulung	1'778'378.65		2'300'000		1'804'667.15	
2221	GYMNASIUM APPENZELL	5'161'851.11		5'106'000		4'193'033.00	
363.00	Defizitbeitrag	5'096'851.11		5'041'000		4'128'033.00	
365.00	Beitrag Internat	65'000.00		65'000		65'000.00	
2225	SEKUNDARSTUFE 2	1'435'222.70		1'500'000		1'723'958.65	
361.00	Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen	924'872.70		1'050'000		1'238'293.65	
361.01	Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen	510'350.00		450'000		485'665.00	

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2230	TERTIÄRSTUFE	4'760'300.40		4'610'000		4'581'400.08	
361.00	Fachhochschulen	2'291'450.60		2'200'000		2'113'780.58	
361.01	Universitäten	1'828'426.20		1'850'000		1'818'645.00	
361.02	Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschulvereinbarung	640'423.60		560'000		648'974.50	
2235	STIPENDIEN	788'650.00	339'000.00	800'000	340'000	811'000.00	341'000.00
366.00	Stipendien	788'650.00		800'000		811'000.00	
460.00	Bundesbeitrag an Stipendien		49'000.00		50'000		51'000.00
480.00	Entnahme Stipendienfonds (2510.28)		290'000.00		290'000		290'000.00
2240	BERUFSBILDUNG	4'592'261.60	1'909'711.15	4'237'000	1'600'000	4'490'899.25	2'675'637.00
317.00	Betriebsbesuche, Expertisen	1'983.80		2'000		1'130.30	
319.00	Verschiedenes	6'836.25		5'000		8'578.75	
361.00	Berufsfachschulen	3'814'632.15		3'600'000		3'850'873.00	
361.01	Überbetriebliche Kurse	272'691.30		180'000		201'443.00	
361.02	Zwischenprüfungen / Qualifikationsverfahren	284'602.20		210'000		240'738.55	
361.03	Kurse für Berufsbildner	6'500.00		20'000		4'650.00	
361.04	Berufliche Fort- und Weiterbildung	25'998.00		30'000		17'870.00	
361.05	Brückenangebote	169'088.20		180'000		154'956.95	
366.00	Lehrlingsabonnement Öffentlicher Verkehr	9'929.70		10'000		10'658.70	
460.00	Bundesbeitrag		1'287'091.85		1'000'000		1'165'424.80
462.00	Beiträge der Bezirke		622'619.30		600'000		1'510'212.20
2245	BERUFSBERATUNG	3'765.05		12'000		8'006.55	
313.00	Allgemeine Berufswahlvorbereitung, Materialien	3'765.05		12'000		8'006.55	
2250	ERWACHSENENBILDUNG	20'762.20		20'000		17'391.50	
365.00	Erwachsenenbildung	20'762.20		20'000		17'391.50	
2255	UMBUCHUNG		1'560'000.00		1'560'000		1'560'000.00
490.00	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		1'560'000.00		1'560'000		1'560'000.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2260	KULTUR	963'384.80	535'197.65	1'065'000	470'000	970'454.20	565'254.80
300.00	Denkmalpflegekommission Sitzungsgelder	7'742.90		3'000		5'438.40	
318.00	Versicherungsprämien Stiftungen	7'457.20		6'000		5'673.85	
319.00	Denkmalpflegekommission Verschiedenes	35'054.00		50'000		22'187.75	
319.01	Archäologie	5'159.00		50'000		40'099.40	
364.00	Stiftung pro Innerrhoden	385'895.05		400'000		395'206.55	
364.01	Innerrhoder Kunststiftung	64'315.85		70'000		65'867.75	
365.00	Kantonsbeiträge ED	145'001.85		147'000		181'800.00	
365.01	Beiträge aus Swisslos-Fonds	84'960.95		89'000		104'180.50	
365.02	Beitrag an die Zentrumslasten der Stadt St. Gallen	227'798.00		250'000			
365.03	Einlage Fonds für kulturelle Zwecke (2511.11)					150'000.00	
490.00	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds		535'197.65		470'000		565'254.80
2280	FREIZEIT, JUGENDARBEIT	182'171.14		190'000		178'711.60	
362.00	Betriebsbeiträge Sportanlagen	172'860.14		180'000		170'181.60	
366.00	Aktion Freizeitgestaltung	9'311.00		10'000		8'530.00	
2282	SPORT	96'540.50	37'184.30	107'000	35'000	93'196.05	31'300.75
300.00	Sitzungsgelder	855.00		3'000		2'115.00	
313.00	Sportmaterial	3'955.90		5'000		5'408.70	
317.00	Kurs- und Ausbildungskosten	53'318.95		55'000		47'166.65	
317.01	Kantonaler Jugendsport	12'774.00		25'000		23'921.00	
317.02	Senioren-sport			1'000			
319.00	Verschiedenes	25'636.65		18'000		14'584.70	
451.00	Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten		37'184.30		35'000		31'300.75
2290	SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZELL I.RH.	161'486.75	161'486.75	161'000	161'000	184'144.95	184'144.95
365.00	Jährliche Beiträge an Private Institutionen	132'475.00		126'000		131'993.00	
365.01	Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes	22'787.80		35'000		52'151.95	
380.00	Fondseinlage (2510.05)	6'223.95					
423.00	Zinsertrag		697.15		1'000		1'149.20
480.00	Fonds-entnahme (2510.05)						18'326.35
490.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI		160'789.60		160'000		164'669.40

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	FINANZDEPARTEMENT	17'537'216.48	81'498'026.65	12'193'000	73'075'000	23'521'734.85	83'624'551.01
	Netto Ertrag	63'960'810.17		60'882'000		60'102'816.16	
2300	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'126'661.70	147'346.60	1'162'000	130'000	964'317.93	93'075.55
301.00	Besoldungen	806'951.70		830'000		726'212.45	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	63'909.85		68'000		55'265.85	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	63'823.20		68'000		58'231.85	
305.00	Personalversicherungen	4'091.50		5'000		4'446.10	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	23'404.19		20'000		20'806.26	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar	3'396.30		2'000		308.05	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'599.25		6'000		1'895.70	
318.00	Postcheck-, Bankgebühren	46'597.41		50'000		58'255.57	
318.01	Dienstleistungen und Honorare	20'093.30		50'000		5'389.60	
390.00	Interne Verrechnung EDV-Kosten	90'795.00		63'000		33'506.50	
452.00	Dienstleistungen und Entschädigungen		147'346.6		130'000		93'075.55
2305	PERSONALAMT	93'561.10		51'000		94'776.50	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	5'448.45		3'000		7'617.70	
310.01	Personalbildung	16'916.40		7'000		9'628.65	
310.02	Personalrekrutierung	68'024.15		40'000		75'554.55	
319.00	Ehrungen, Anlässe	3'172.10		1'000		1'975.60	
2310	STEUERVERWALTUNG	2'195'497.23	886'762.05	2'194'000	840'000	1'995'050.51	979'035.40
301.00	Besoldungen	1'380'980.90		1'330'000		1'273'671.55	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	114'054.55		113'000		93'494.25	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	111'519.00		99'000		105'742.60	
305.00	Personalversicherungen	6'837.20		7'000		7'582.80	
309.00	Aus- und Weiterbildung	18'205.51		21'000		11'784.30	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	122'516.97		150'000		137'597.91	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar	10'765.90		10'000		14'324.40	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'122.10		10'000		5'740.35	
318.00	Honorar externe Fachstellen	48'000.00		50'000		48'000.00	
319.00	Externe EDV-Kosten	142'581.10		180'000		127'385.35	
390.00	Interne Verrechnung EDV-Kosten	233'914.00		224'000		169'727.00	
431.01	Steuerveranlagungsprovision		506'946.80		480'000		556'816.30
431.02	Steuerbezugsprovision		337'964.55		320'000		371'210.90
490.00	Verr. Bezugskosten Grundstückgew. St.		41'850.70		40'000		51'008.20

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2315	SCHATZUNGSAMT	52'319.85	41'241.85	89'000	25'000	66'086.15	48'103.70
300.00	Entschädigungen Grundstückschätzer	43'900.00		40'000		27'793.00	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	2'416.15		5'000		6'069.75	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar	2'787.90		40'000		25'293.40	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'215.80		4'000		6'930.00	
431.00	Gebühren Grundstückschätzungen		41'241.85		25'000		48'103.70
2320	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG	19'942.80	2'768'146.78	30'000	3'032'000	100'035.25	2'997'396.95
321.00	Passivzinsen	7'024.65		20'000		73'057.40	
323.00	Verzinsung der Foundationen	12'918.15		10'000		26'977.85	
422.00	Vermögenserträge Finanzvermögen		758'146.78		872'000		987'396.95
426.00	Verzinsung Dotationskapital Kantonalbank		750'000.00		900'000		750'000.00
490.00	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude		1'260'000.00		1'260'000		1'260'000.00
2325	ABSCHREIBUNGEN	7'363'468.05		1'953'000		14'051'149.13	
330.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen					60'000.00	
331.01	Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen Bau- und Umwelt, (Verwaltungs-Gebäude)	6'763'468.05		1'655'000		11'301'149.13	
331.02	Erziehung, Schulhaus-Neubauten			92'000		1'020'000.00	
331.05	Land- und Forstwirtschaft			15'000		170'000.00	
331.06	Justiz, Polizei, Militär	600'000.00		191'000		1'500'000.00	
2326	AMORTISATIONEN ÄUSSERER LANDESTEIL	134'413.00		134'000		130'000.00	
352.00	Amortisationsbeitrag	134'413.00		134'000		130'000.00	
2328	FINANZAUSGLEICHSBEITRÄGE	427'600.00	427'600.00	480'000	480'000	316'208.00	316'208.00
341.00	Bezirke Allgemein	427'600.00		430'000		316'208.00	
341.01	Bezirke Härtefälle			50'000			
480.00	Fondsentnahme (2511.34)		427'600.00		480'000		316'208.00
2330	KANTONALE ABGABEN		38'973'344.00		32'220'000		40'493'279.78
400.00	Staatssteuern laufendes Jahr		30'516'349.20		29'200'000		28'758'190.27
400.02	Staatssteuern Vorjahr		884'600.81		765'000		2'779'684.66
400.03	Staatssteuern frühere Jahre		1'562'334.64		775'000		1'296'543.71
405.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern		5'752'152.65		1'300'000		7'395'369.35
421.00	Verzugszinsen		46'642.95		20'000		20'808.55
431.00	Gebühren		95'963.75		90'000		102'200.79
437.00	Bussen		115'300.00		70'000		140'482.45

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2331	GRUNDSTÜCKGEWINNSTEUERN	2'861'850.70	2'861'850.70	2'860'000	2'860'000	2'871'008.20	2'871'008.20
380.00	Anteil Stipendienfonds (2510.28)	220'000.00		220'000		220'000.00	
390.00	Anteil Erziehung	1'560'000.00		1'560'000		1'560'000.00	
390.01	Anteil Landwirtschaft	1'040'000.00		1'040'000		1'040'000.00	
390.02	Verrechnung Bezugskosten	41'850.70		40'000		51'008.20	
403.00	Grundstückgewinnsteuern		2'092'532.60		2'000'000		2'550'411.10
423.00	Verrechneter Zinsertrag		1'595.25		6'000		3'164.20
480.00	Fondsentnahme (2510.03)		767'722.85		854'000		317'432.90
2333	NFA	366'345.00	17'030'634.00	366'000	17'046'000	365'135.00	17'676'508.00
341.00	Härteausgleich an andere Kantone	247'218.00		247'000		247'218.00	
341.01	NFA-Beitrag von AI an SG	119'127.00		119'000		117'917.00	
440.00	Ressourcenausgleich vom Bund		5'104'960.00		5'110'000		5'583'684.00
440.01	Geografisch-topografischer Lastenausgleich		8'200'971.00		8'210'000		8'090'837.00
441.00	Ressourcenausgleich von Kantonen		3'724'703.00		3'726'000		4'001'987.00
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN		5'307'066.27		3'953'000		5'739'848.00
440.01	Anteil Verrechnungssteuer		981'789.00		733'000		965'299.00
440.02	Anteil Direkte Bundessteuer		4'325'277.27		3'220'000		4'774'549.00
2340	GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK		10'015'055.00		9'588'000		9'793'871.00
426.00	Anteil am Reingewinn Appenzeller KB		6'700'000.00		6'300'000		6'520'000.00
426.02	Gewinnanteil SNB		3'315'055.00		3'288'000		3'273'871.00
2350	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS,WALD	10'410.60	153'805.45	93'000	155'000	69'936.10	147'726.30
314.00	Unterhalt der Gebäude	8'451.75		90'000		67'028.20	
318.00	Versicherungsprämien	1'958.85		3'000		2'907.90	
423.00	Miet- und Pachtzinsen		103'514.60		105'000		99'403.40
423.02	Baurechtsgebühren		50'290.85		50'000		48'322.90
2360	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		109'830.25		77'000		77'261.45
410.00	Vereinigte Schweiz. Rheinsalinen/Salzregal		5'872.35		6'000		6'788.90
410.01	SAK St.Gallen		103'367.75		70'000		69'882.40
410.02	Verschiedene Konzessionsgebühren		590.15		1'000		590.15

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2368	BEITRÄGE	109'802.75		112'000		106'803.40	
365.00	Private Institutionen	9'802.75		12'000		6'803.40	
365.01	AR AI 500	100'000.00		100'000		100'000.00	
2380	AMT FÜR INFORMATIK AFI	1'918'756.45	1'918'756.45	1'835'000	1'835'000	1'505'749.08	1'505'749.08
301.00	Besoldungen	450'692.30		440'000		425'020.80	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	38'211.70		39'000		35'606.05	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	38'175.65		39'000		37'388.40	
305.00	Personalversicherungen	2'241.30		3'000		2'648.25	
311.00	Büromaschinen, Mobilien	1'629.80		5'000		11'293.20	
311.01	Wartungs-, Leitungskosten, Verbrauchsmaterial	680'765.99		661'000		419'570.63	
311.02	Ersatzbeschaffung Hard- und Software	437'654.06		330'000		353'090.45	
311.03	Neuanschaffungen AFI	263'549.90		309'000		214'405.55	
317.00	Reise- und Spesenentschädigung	5'835.75		9'000		6'725.75	
452.01	Dienstleistungen und Entschädigungen		633'939.45		483'000		432'996.32
490.00	Interne Verrechnung EDV-Kosten		1'284'817.00		1'352'000		1'072'752.76
2390	SWISSLOS-FONDS APPENZELL I.RH.	856'587.25	856'587.25	834'000	834'000	885'479.60	885'479.60
365.00	Gemeinnützige Beiträge	156'580.00		200'000		151'438.40	
380.01	Einlage Fonds Spielsuchtabgabe (2510.30)	4'020.00		4'000		4'117.00	
390.00	Interne Verrechnung Kultur	535'197.65		470'000		565'254.80	
390.01	Interne Verrechnung Swisslos-Sportfonds AI	160'789.60		160'000		164'669.40	
410.00	Swissloserträge		803'948.00		820'000		823'347.00
423.00	Zinsertrag		1'609.05		3'000		2'733.80
480.00	Fondsentnahme (2510.04)		51'030.20		11'000		59'398.80

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
24	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT	36'929'809.16	8'821'206.43	37'211'000	10'149'000	36'935'351.97	11'289'574.24
	Netto Aufwand		28'108'602.73		27'062'000		25'645'777.73
2400	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'030'806.40	118'649.50	1'039'000	93'000	1'037'339.30	109'252.00
300.00	Sitzungsgelder	7'942.60		15'000		18'123.80	
301.00	Besoldungen	726'750.50		720'000		701'387.95	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	61'150.45		61'000		61'024.35	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	73'020.00		67'000		69'896.10	
305.00	Personalversicherungen	3'674.75		4'000		4'643.15	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	13'227.80		10'000		15'058.95	
310.01	Weiterbildung, Fachliteratur	10'911.25		8'000		6'189.25	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar	910.70		3'000		9'489.80	
311.01	IT-Kosten Dritte	4'460.50					
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	21'119.40		17'000		19'393.00	
318.00	Entschädigungen Vormünder, Beistände	10'776.85		8'000		4'182.25	
318.01	Gutachten, Arztzeugnisse			8'000		836.25	
318.02	Honorare Fachstellen	29'308.70		40'000		21'084.45	
318.03	Honorare Gesamtplanung Spital und Pflegeheim					35'005.00	
318.04	Spitalplanung gemäss KVG	30'362.90		30'000		33'000.00	
390.00	Interne Verrechnung EDV-Kosten	37'190.00		48'000		38'025.00	
431.00	Gebühren		35'370.00		30'000		33'832.50
434.00	Verrechnung Aufwand Lungenliga AI		8'000.00		8'000		8'000.00
490.01	Verrechnung Verwaltungskosten Asylwesen		25'279.50		15'000		17'419.50
490.02	Verrechnung Besoldung Asylwesen		50'000.00		40'000		50'000.00
2410	GESUNDHEITSVORSORGE UND -AUF SICHT	12'560.15		10'000		32'837.55	
318.03	Interkantonale Projekte	12'560.15		10'000		32'837.55	
2412	SPITAL APPENZELL	6'400'669.84		5'942'000		5'994'490.69	
363.00	Betriebskostenbeitrag Spital	5'213'669.84		4'779'000		4'809'490.69	
363.01	Mietzinsen an Kanton	1'187'000.00		1'163'000		1'185'000.00	
2422	PFLEGEHEIM APPENZELL	493'057.13		300'000		908'580.46	
363.00	Betriebskostenbeitrag Pflegeheim	61'057.13		300'000		476'580.46	
363.01	Mietzinsen an Kanton	432'000.00				432'000.00	
2424	KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN	1'364'573.90		1'400'000			
361.01	Akut- und Übergangspflege			200'000			
361.02	Langzeitpflege stationär	1'364'573.90		1'200'000			

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2430	SPITAL HEIDEN	553'710.00		550'000		546'382.00	
361.00	Defizitanteil Spital Heiden	553'710.00		550'000		546'382.00	
2432	BEITRÄGE AN AUSSERKANT. KRANKENANSTALT	756'038.40		540'000		493'877.65	
362.00	Ostschweizer Kinderspital	756'038.40		540'000		493'877.65	
2434	KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG	11'553'869.65	4'198'315.00	10'641'000	3'650'000	11'592'367.15	4'665'276.25
351.00	Obligatorische Unfallversicherung	3'000.00		3'000		3'000.00	
361.00	Ausserkantonale Hospitalisationen (KVG)	5'616'132.15		4'700'000		5'401'233.65	
361.01	Beiträge innerkantonale Privat/Halbprivat	644'868.00		900'000		729'934.00	
361.02	Ausserkantonale Pflegebeiträge	660.00					
366.00	Prämienverbilligungsbeiträge	5'289'209.50		5'038'000		5'458'199.50	
460.00	Bundesbeitrag Prämienverbilligung		4'198'315.00		3'650'000		3'872'353.00
462.00	Bezirksbeiträge Prämienverbilligung						792'923.25
2436	NOTFALLDIENST	49'456.69		53'000		70'908.20	
311.00	Fahrzeugkosten	13'597.46		12'000		11'501.15	
311.01	Ausrüstung	3'729.60		10'000		21'430.65	
318.00	Alpine Rettungsdienste SAC	3'393.63		3'000		7'443.10	
318.01	Sanitäts-Notrufzentrale 144	28'736.00		28'000		30'533.30	
2438	SPITEX	1'158'616.10		1'200'000		1'225'526.20	
365.00	Spitexverein Appenzell I.Rh.	958'000.00		980'000		1'027'000.00	
365.03	Dienstleistungen für Betagte	200'616.10		220'000		198'526.20	
2440	SOZIALBERATUNG UND PRÄVENTION	271'221.55	63'024.50	322'000	91'000	281'472.00	57'772.00
318.01	Präventionsmassnahmen	27'609.10		50'000		10'473.55	
318.02	Vernetzung Jugendarbeit	5'000.00		5'000		5'000.00	
318.03	Stiftung Beratungs- und Sozialdienst	150'000.00		152'000		150'000.00	
318.04	Sozialberatung Appenzeller Vorderland	53'197.05		74'000		68'700.00	
362.00	Defizitbeitrag Rehabilitationszentrum Lutzenberg	9'436.95		15'000		24'021.55	
365.00	Beiträge aus dem Alkoholzehntel	25'978.45		26'000		23'276.90	
440.00	Anteil am Alkoholzehntel		54'486.00		50'000		54'172.00
480.00	Fondsentnahme (2511.09)		8'538.50		41'000		3'600.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2442	LEBENSMITTELKONTROLLE	226'061.20	52'002.60	219'000	26'000	215'940.85	40'874.00
313.00	Untersuchungskosten	5'082.50		8'000		5'498.65	
317.00	Reiseentschädigungen, Kurse	200.50		1'000		800.00	
317.01	Entschädigung Fleischkontrolle	46'803.10		37'000		40'342.20	
319.00	Verschiedenes	975.10		4'000			
351.01	Kosten aus Vertrag mit Kanton SH	173'000.00		169'000		169'300.00	
431.00	Gebühren Schlacht- und Fleischuntersuchung		47'902.60		25'000		40'174.00
431.01	Verschiedene Erträge/Gebühren		4'100.00		1'000		700.00
2444	BEITRÄGE	113'954.45		102'000		90'609.03	
365.00	Private Institutionen	70'185.65		62'000		61'684.43	
365.01	Kinderhort	43'768.80		40'000		28'924.60	
2450	SOZIALVERSICHERUNGEN	5'091'469.45	1'461'332.00	5'280'000	1'640'000	4'945'833.90	1'461'287.00
360.02	Kantonsbeitrag an EL	5'091'469.45		5'280'000		4'945'833.90	
460.00	Bundesbeitrag an EL		1'461'332.00		1'640'000		1'461'287.00
2452	FAMILIENZULAGEN	566'431.80		560'000		489'764.25	
360.00	Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern	558'931.80		560'000		479'175.00	
360.01	Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen	7'500.00				10'589.25	
2454	ÖFFENTLICHE FÜRSORGE	2'743'809.31	1'301'363.81	2'338'000	1'100'000	2'467'510.51	1'367'257.49
365.00	Uneinbringliche Beiträge an Krankenkassen	13'244.25		5'000		26'391.80	
366.00	Unterstützungen im Kanton	1'593'053.00		1'400'000		1'541'180.71	
366.01	Unterstützungen in andern Kantonen z.L. AI	525'758.05		550'000		437'948.35	
366.02	Unterstützungen in AI z.L. anderer Kantone	83'928.50		50'000		79'043.15	
366.03	Sozialpädagogische Massnahmen u. Heimplatzierungen	401'985.75		250'000		276'765.30	
366.04	Uneinbringliche Bevorschussung von Alimenten	117'743.76		80'000		99'843.20	
366.05	Nothilfe NEE	8'096.00		3'000		6'338.00	
451.00	Rückvergütungen		1'301'363.81		1'100'000		1'367'257.49
2456	BEHINDERTENINSTITUTIONEN	2'511'982.30		2'950'000		2'465'739.66	
361.00	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonale	1'806'963.21		2'050'000		1'657'140.45	
361.01	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonale (d'stääd)	884'997.90		850'000		791'740.50	
361.02	Defizitbeiträge an Behinderteninstitutionen	-179'978.81		50'000		16'858.71	

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2460	BÜRGERHEIM APPENZELL	290'290.07		2'211'000	2'211'000	2'400'658.75	2'155'481.60
301.00	Besoldungen			1'030'000		1'026'739.60	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen			85'000		82'865.20	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse			72'000		72'576.00	
305.00	Personalversicherungen			6'000		6'211.55	
309.00	Weiterbildung, Personal-Nebenkosten			6'000		8'300.20	
310.00	Bürospesen, Drucksachen			15'000		40'110.70	
310.01	Unterhalt und Reparaturen			8'000		10'659.72	
311.00	Möbiliar, Hausgeräte (Neuanschaffungen)			30'000		27'452.90	
312.00	Elektrizität, Heizung, Wasser			60'000		54'776.25	
313.00	Nahrungsmittel			175'000		171'603.40	
313.01	Reinigungs-, Verbrauchsmaterial			20'000		23'479.80	
314.00	Unterhalt Gebäude, Anlagen			50'000		68'426.78	
315.00	Wäsche, Inkontinenz- und Verbandsmaterial			25'000		20'444.45	
315.01	Externer Waschaufwand Spital			66'000		63'050.05	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen			2'000		1'195.50	
318.00	Arzt, Apotheke			3'000		5'786.15	
318.01	Versicherungsprämien			3'000		2'484.60	
318.02	Externe Honorare			10'000		177'507.65	
319.00	Pastoration			1'000		1'300.00	
319.01	Verschiedenes			12'000		13'840.75	
319.02	Mithilfe Heimarbeit			7'000		4'580.00	
363.00	Betriebskostenbeitrag Bürgerheim	290'290.07					
390.00	Interne Verrechnung EDV-Kosten			26'000		18'267.50	
390.01	Mietzinsen an Kanton			499'000		499'000.00	
432.00	Kostgelder Heimpensionäre				1'861'000		2'145'330.10
432.01	Pflegekostenbeiträge Kanton				100'000		
432.02	Pflegekostenbeiträge Versicherer				240'000		
435.00	Einnahmen Kiosk						-686.05
439.00	Verschiedene Einnahmen				5'000		5'097.55
439.01	Einnahmen Cafeteria/Pro Senectute				5'000		5'740.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2462	ALTERSHEIM TORFNEST OBEREGG	670'014.90	660'077.25	641'000	549'000	654'568.02	623'762.50
301.00	Besoldungen	352'020.40		346'000		346'335.30	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	26'818.90		28'000		26'608.25	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	27'637.20		25'000		24'389.40	
305.00	Personalversicherungen	1'698.15		2'000		2'077.00	
309.00	Weiterbildung, Personal-Nebenkosten	3'680.20		2'000		3'206.40	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	2'919.80		3'000		3'013.85	
310.01	Unterhalt und Reparaturen	13'235.25		5'000		9'259.72	
311.00	Mobiliar, Hausgeräte (Neuanschaffungen)	14'757.65		8'000		16'195.90	
312.00	Elektrizität, Heizung, Wasser	30'122.60		30'000		24'745.60	
313.00	Nahrungsmittel	71'664.00		65'000		66'000.00	
313.01	Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	6'474.90		8'000		7'695.85	
314.00	Unterhalt Gebäude, Anlagen	2'247.65		5'000		6'210.35	
315.00	Wäsche, Inkontinenz- und Verbandsmaterial	7'187.90		5'000		5'371.40	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'835.00		3'000		4'423.50	
318.00	Arzt, Apotheke	457.25		1'000		72.75	
318.01	Versicherungsprämien	1'484.75		1'000		950.85	
319.00	Pastoration	50.00		1'000		290.40	
319.01	Verschiedenes/Animation	4'723.30		3'000		7'721.50	
390.02	Mietzinsen an Kanton	100'000.00		100'000		100'000.00	
423.00	Mietzinseinnahmen		12'000.00		12'000		12'000.00
432.00	Kostgelder Heimpensionäre		648'077.25		537'000		611'762.50
2464	BEITRÄGE	104'774.10		124'000		212'334.40	
365.00	Private Institutionen	35'051.75		34'000		30'238.45	
365.01	Altersheim Gontenbad					80'000.00	
365.02	Stiftung Kinder- und Jugendpsych.-Dienste St.Gallen	69'722.35		90'000		102'095.95	

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2480	ASYLWESEN	966'441.77	966'441.77	789'000	789'000	808'611.40	808'611.40
301.00	Besoldungen	185'267.85		174'000		181'526.90	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	14'821.55		14'000		13'154.40	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	16'642.20		13'000		15'239.40	
305.00	Personalversicherungen	916.65		1'000		1'074.50	
316.00	Raum- und Nebenkosten	51'626.65		35'000		32'499.50	
316.01	Unterhaltskosten	13'480.85		25'000		57'725.80	
317.00	Betriebskosten	151'919.72		80'000		121'516.50	
318.00	Schule, Unterhaltung	31'713.45		10'000		30'984.70	
318.02	Beschäftigungsprogramme	-35'905.35		10'000		-22'969.05	
318.03	Integrationsmassnahmen	41'220.05				31'051.15	
318.04	Beschäftigungsprogramm Holz	28'663.20					
319.00	Verpflegung	138'505.75		130'000		88'213.75	
319.01	Gesundheitskosten	156'362.95		150'000		117'710.00	
319.02	Taschengelder	38'486.25		40'000		39'977.25	
319.03	Bekleidung	16'794.00		16'000		15'262.80	
319.04	Diverses			5'000		804.80	
390.00	Verrechnung Verwaltungskosten GSD	25'279.50		15'000		17'419.50	
390.01	Verrechnung Besoldung GSD	50'000.00		40'000		50'000.00	
390.02	Verrechnung Verwaltungskosten VPO	25'279.50		15'000		17'419.50	
390.03	Interne Verrechnung EDV-Kosten	15'367.00		16'000			
423.00	Mietzinsen Aussengebäude		22'660.00		3'000		17'815.04
460.00	Bundesbeitrag Verwaltungskosten		50'559.00		30'000		34'839.00
460.01	Bundesbeitrag Personal und Betrieb		388'677.20		320'000		405'505.60
460.02	Bundesbeitrag Betriebskosten		504'545.57		436'000		350'451.76

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
25	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT	15'942'115.97	11'078'280.86	15'604'000	10'259'000	15'499'780.96	10'507'209.62
	Netto Aufwand		4'863'835.11		5'345'000		4'992'571.34
2500	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI	1'183'242.90	1'660.00	1'184'000	1'000	1'160'880.46	1'590.00
301.00	Besoldungen	708'460.00		675'000		715'218.75	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	58'258.15		55'000		56'841.30	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	63'391.15		64'000		62'031.50	
305.00	Personalversicherungen	3'470.10		4'000		4'183.70	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	1'785.10		2'000		1'194.20	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar	5'025.00		3'000		5'850.25	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'398.70		3'000		4'895.20	
318.00	Datenschutzbeauftragter	12'333.70		20'000		7'738.40	
390.00	Interne Verrechnung EDV-Kosten	328'121.00		358'000		302'927.16	
431.00	Lotteriewesen		1'660.00		1'000		1'590.00
2512	OPFERHILFE	66'220.20		75'000		231'110.60	
365.00	Beratungsstelle Opferhilfe	66'220.20		70'000		68'682.75	
365.01	Genugtuungsentschädigungen			5'000		162'427.85	
2515	KOSTEN RECHTSPFLEGE	28'498.00	10'819.00	105'000		32'418.65	11'483.60
318.00	Unentgeltliche Rechtspflege	7'200.00		70'000		14'359.00	
318.01	Gerichtsgebühren z.L. des Staates	21'298.00		35'000		18'059.65	
439.00	Rückerstattungen		10'819.00				11'483.60
2520	GERICHTSKANZLEI	654'452.95	144'833.55	663'000	200'000	674'512.40	213'354.16
300.01	Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes	3'800.00		5'000		1'900.00	
301.00	Besoldungen	518'251.50		528'000		539'469.75	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	43'302.05		44'000		42'543.10	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	44'218.45		44'000		40'541.80	
305.00	Personalversicherungen	2'487.55		3'000		3'034.35	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	17'053.15		10'000		15'220.15	
310.01	Fachliteratur, Weiterbildung	20'817.70		22'000		25'387.20	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar	80.00		2'000		1'195.50	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'442.55		5'000		5'220.55	
431.00	Verfahrenskosten		144'833.55		200'000		213'354.16

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2522	KANTONSGERICHT	99'840.15		54'000		53'758.95	
300.00	Besoldungen	6'140.00		4'000		5'500.00	
300.01	Sitzungsgelder, Verschiedenes	93'179.00		50'000		47'504.80	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	495.00				705.95	
305.00	Personalversicherungen	26.15				48.20	
2524	BEZIRKSGERICHTE	10'252.40		25'000		28'636.80	
300.01	Sitzungsgelder, Verschiedenes	10'252.40		25'000		28'636.80	
2527	JUGENDANWALTSCHAFT UND -GERICHT	11'049.50	15'898.80	16'000	6'000	48'336.60	35'085.85
300.00	Sitzungsgelder, Verschiedenes	1'820.00		12'000			
318.00	Untersuchungskosten	6'102.90		4'000		26'689.30	
351.00	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	3'126.60				21'647.30	
431.00	Bussen und Gebühren		15'898.80		6'000		35'085.85
2532	VERWALTUNGSPOLIZEI	102'615.12	338'745.70	95'000	315'000	162'958.30	282'503.89
310.00	Bürospesen, Drucksachen, ZEMIS, Ausweise	77'041.05		70'000		84'725.30	
310.02	Kommissionen Bargeldloser Zahlungsverkehr	56.02					
311.00	Büromaschinen, Mobiliar	11'983.05		15'000		58'016.45	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'537.10		5'000		6'398.45	
318.00	Asylwesen / Reisekosten AuG	9'997.90		5'000		13'818.10	
431.00	Gebühren Einwohnerkontrolle		21'742.80		20'000		21'638.89
431.01	Gebühren Amt für Ausländerfragen		90'172.50		100'000		49'648.00
431.02	Kanzleigebühren, Ausweise CH, Reisendengewerbe		146'685.90		135'000		138'296.50
431.03	Landrechtstaxen		5'000.00		10'000		8'680.00
434.00	Asylwesen AuG		18'535.00		5'000		14'291.00
460.00	Bundesbeitrag (Rückkehrberatung)		31'330.00		30'000		32'530.00
490.00	Anteil Bundesbeiträge (Verwaltungskosten Asyl)		25'279.50		15'000		17'419.50
2534	EICHWESEN	52'023.90	19'262.30	53'000	10'000	52'638.90	5'995.85
310.00	Bürospesen, Drucksachen, Ausbildung			1'000			
311.00	Anschaffungen, Kontrollen	1'192.95		1'000		2'506.20	
350.00	Anteil Bund an Eichgebühren	830.95		1'000		132.70	
352.00	Entschädigung Feuerschauverwaltung	50'000.00		50'000		50'000.00	
431.00	Eichgebühren		19'262.30		10'000		5'995.85

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2538	ZIVILSTANDSWESEN	35'108.90	116'888.07	38'000	90'000	28'635.15	92'594.40
310.00	Bürospesen, Drucksachen	5'410.50		8'000		5'053.05	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar			5'000			
319.00	Info-Star	14'698.40		10'000		8'582.10	
352.00	Verwaltungsaufwand Bezirk Oberegg	15'000.00		15'000		15'000.00	
431.00	Kanzleigebühen		116'888.07		90'000		92'594.40
2540	KANTONSPOLIZEI	4'061'006.17	1'312'172.13	4'061'000	1'135'000	3'817'594.26	1'130'569.42
301.00	Besoldungen, Zulagen	2'822'882.70		2'800'000		2'738'312.55	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	232'093.10		233'000		218'976.60	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	222'330.90		219'000		213'354.10	
305.00	Personalversicherungen	14'010.80		16'000		16'178.30	
306.00	Ersatzbeschaffung Ausrüstung	49'692.50		75'000		31'073.31	
310.00	Bürospesen, Drucksachen, Inserate, Abonnemente	26'359.20		26'000		29'622.75	
310.01	Weiterbildung, Fachliteratur	40'724.30		33'000		50'508.20	
310.02	Polizeischule	48'325.70		47'000		12'318.25	
310.03	Gebühren, Beiträge, Telefon	36'484.35		50'000		44'305.60	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar	655.80		5'000		7'369.30	
311.01	Fahrzeuge, Unterhalt	156'526.17		140'000		131'730.80	
311.04	Telekommunikation, Konzessionen, IPS Betriebsgebühr	80'014.65		104'000		89'115.05	
311.05	Betriebsgebühren Polycom	25'502.90		80'000			
313.00	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen	105'374.20		95'000		96'373.70	
317.00	Entschädigungen für Polizeibeamte	18'457.70		20'000		16'798.00	
318.00	Untersuchungskosten	22'113.00				5'000.00	
319.02	Rettungsaktionen, Diverses			2'000		1'501.40	
319.03	Beitrag Schiessanlage Teufen	50'000.00					
361.00	Entschädigungen an die Kantonspolizei AR	109'458.20		115'000		114'556.35	
365.00	Polizeiverband Appenzell Innerrhoden			1'000		500.00	
431.00	Gebühren, Bewilligungen		9'991.10		5'000		9'634.25
434.00	Dienstleistungen		74'125.10		50'000		51'215.15
437.00	Ordnungsbussen		346'455.93		300'000		288'120.02
439.00	Strassenrechnung, Alarmorg. Kantonsstrassen		10'000.00				10'000.00
439.01	Strassenrechnung, Verkehrsüberwachung		850'000.00		750'000		750'000.00
450.00	Bundesbeitrag		1'600.00		10'000		1'600.00
480.00	Entnahme Feuerwehrfonds (2510.14)		20'000.00		20'000		20'000.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2542	STAATSANWALTSCHAFT	589'677.26	274'857.10	672'000	210'000	619'404.05	294'336.91
301.00	Besoldungen	429'827.60		440'000		437'572.30	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	34'650.95		36'000		34'909.45	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	39'697.25		38'000		37'672.25	
305.00	Personalversicherungen	2'033.75		2'000		2'536.45	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	4'628.34		10'000		7'118.50	
310.01	Weiterbildung, Fachliteratur	4'231.30		7'000		3'966.60	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar			3'000		45.75	
317.00	Reise- und Spesenentschädigung	3'307.30		11'000		3'557.00	
318.00	Untersuchungskosten	67'232.07		90'000		76'725.70	
318.01	a.o. Staatsanwalt			20'000		6'357.30	
318.02	Kosten zu Lasten des Staates	4'068.70		15'000		8'942.75	
431.00	Kanzleigebühren		3'920.00		5'000		5'355.00
431.01	Bussen und Spruchgebühren		266'431.50		200'000		284'785.40
431.02	Kostenersatz und Spruchgebühren		4'505.60		5'000		4'196.51
2544	STRAFVOLLZUG	62'364.00	4'000.00	100'000	2'000	18'429.15	9'315.00
351.00	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	62'364.00		100'000		18'429.15	
432.00	Rückerstattungen		4'000.00		2'000		9'315.00
2550	STRASSENVERKEHR	8'431'584.06	8'431'584.06	7'965'000	7'965'000	8'052'617.49	8'052'617.49
301.00	Besoldungen	521'141.90		554'000		519'011.65	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	43'424.95		45'000		41'736.85	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	49'612.80		53'000		46'619.25	
305.00	Personalversicherungen	2'613.20		3'000		3'094.15	
310.00	Fahrzeugschilder, Drucksachen, Bürospesen	60'669.22		70'000		66'906.55	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar, Prüfgeräte, Mietgeb.	27'277.70		45'000		21'985.10	
311.01	Externe EDV-Kosten	127'261.25		120'000		103'023.30	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	17'860.80		23'000		22'364.10	
363.00	Strassenrechnung (Saldo)	7'450'512.24		6'909'000		7'112'319.94	
390.00	Interne Verrechnung EDV-Kosten	77'210.00		89'000		61'556.60	
390.01	Mietzinsen BUD	54'000.00		54'000		54'000.00	
406.00	Motorfahrzeugsteuern		5'275'438.70		5'100'000		5'086'210.21
431.00	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		943'734.81		750'000		777'131.78
431.03	Administrativmassnahmen		64'617.05		50'000		64'520.00
431.09	Aufwandentschädigung Mietfahrzeuge		569'525.00		600'000		619'046.50
434.00	Aufwandentschädigung LSVA-Inkasso		35'750.00		35'000		33'930.00
460.00	Anteil LSVA		1'542'518.50		1'430'000		1'471'779.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2558	BEITRÄGE JUSTIZ UND POLIZEI	18'161.40		20'000		15'020.60	
365.00	Private Institutionen	18'161.40		20'000		15'020.60	
2570	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT MILITÄR	13'195.25		15'000		19'168.20	
310.00	Drucksachen, Verschiedenes	4'513.85		5'000		5'514.05	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'012.30		4'000		2'818.00	
319.00	Anlässe, Konferenzen	5'669.10		6'000		10'836.15	
2572	KREISKOMMANDO	18'258.52		19'000		13'844.95	
318.00	Rekrutierung, Wehrpflichtentlassung	14'265.60		12'000		9'897.65	
319.00	Kantonaler Führungsstab	2'804.32		6'000		2'774.90	
319.01	AC Labor AR/AI Teufen	1'188.60		1'000		1'172.40	
2574	KANTONSKRIEGSKOMMISSARIAT	3'272.65	2'882.00	2'000	2'000	211.70	3'467.00
313.00	Ankauf von Material und Munition	3'064.00		2'000			
318.00	Sachversicherungen	208.65				211.70	
435.01	Erlös für Munition und Ausrüstung		2'882.00		2'000		3'467.00
2575	WEHRPFLICHTERSATZ	324'379.80	400'665.35	255'000	320'000	298'476.45	369'166.05
370.00	Anteil des Bundes	288'499.10		240'000		261'242.30	
376.00	Rückerstattungen	35'880.70		15'000		37'234.15	
431.00	Inkasso, Mahngebühren		4'160.75		5'000		5'379.00
440.00	Anteil des Kantons		72'124.80		60'000		65'310.60
470.00	Wehrpflichtersatzanteil Bund		288'499.10		240'000		261'242.30
470.01	Rückerstattungen		35'880.70		15'000		37'234.15
2576	ZIVILSCHUTZ	175'034.23	4'012.80	183'000	3'000	169'031.80	5'130.00
310.00	Ausbildung, AZ	121'020.25		140'000		134'202.35	
311.00	Ausrüstung und Material	27'173.08		25'000		20'579.80	
314.00	ZSO-, TWP-Anlagen und Einrichtungen	3'998.30		5'000		5'157.15	
314.01	Digitalisierung KP Wühre					1'297.75	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'110.60		1'000		2'442.20	
319.00	Repräsentationsspesen	2'379.75		2'000		401.00	
366.00	Schutzräume, Schutzraumkontrolle	19'352.25		10'000		4'951.55	
431.00	Gebühren		4'012.80		3'000		5'130.00
2578	BEITRÄGE MILITÄR	1'878.61		4'000		2'095.50	
365.00	Private Institutionen	1'878.61		4'000		2'095.50	

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
26	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	29'353'813.45	27'566'248.55	30'217'000	27'090'000	29'435'420.65	27'110'623.00
	Netto Aufwand		1'787'564.90		3'127'000		2'324'797.65
2610	ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT	249'724.50	19'050.00	248'000	20'000	233'245.35	20'200.00
300.00	Sitzungsgelder, Kurse	1'484.30		5'000		4'185.00	
301.00	Besoldungen	91'790.00		90'000		95'027.85	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	10'662.30		10'000		10'479.75	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	8'933.70		8'000		8'903.10	
305.00	Personalversicherungen	610.30		1'000		740.75	
310.00	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	7'988.10		8'000		8'748.40	
318.00	Investitionskreditkasse	38'887.80		40'000		39'316.00	
390.00	Interne Verrechnung EDV-Kosten	69'368.00		66'000		45'844.50	
390.02	Interne Verrechnung Oberforstamt	20'000.00		20'000		20'000.00	
431.00	Gebühren		4'050.00		5'000		5'200.00
490.00	Interne Verrechnung Betriebsberatung		15'000.00		15'000		15'000.00
2611	ÖQV-BEITRÄGE	580'495.60	456'956.00	660'000	510'000	565'039.00	437'985.00
318.00	Allgemeine Kontrolltätigkeit	9'300.60		20'000		17'560.00	
365.00	Kantonsbeiträge	114'239.00		130'000		109'494.00	
370.00	Bundesbeiträge	456'956.00		510'000		437'985.00	
470.00	Bundesbeiträge für Dritte		456'956.00		510'000		437'985.00
2612	FÖRDERUNG DER VIEHZUCHT	242'489.20		238'000		226'862.75	
319.00	Grossviehschauen in Appenzell und Oberegg	51'572.35		45'000		41'084.10	
319.01	Kleinviehschauen	4'576.20		5'000		4'947.70	
319.02	Vieh-, Landwirtschafts- und Gartenbauzählung	1'546.30		2'000		1'549.10	
365.00	Rindviehzuchtprämien	21'817.00		20'000		21'100.00	
365.01	Kleinviehzuchtprämien	5'703.00		9'000		5'284.60	
365.02	Beiträge Herdebuchstelle Rindvieh			2'000			
365.03	Beiträge Herdebuchstelle Schweine			1'000			
365.04	Beiträge Herdebuchstelle Ziegen			2'000			
365.05	Beiträge Herdebuchstelle Schafe			1'000			
365.06	Beiträge Herdebuchstelle Pferde			1'000			
365.07	Beiträge Viehversicherung	14'771.60		18'000		15'532.50	
365.08	Beiträge Hagelversicherung	1'823.80		2'000		2'009.30	
365.09	Viehabsatz Grossvieh	140'678.95		130'000		135'355.45	

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2616	BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE	22'638'312.00	22'638'312.00	21'900'000	21'900'000	22'678'351.00	22'678'351.00
376.00	TEP-Beiträge	5'981'919.00		6'000'000		6'049'371.00	
376.01	Hangbeiträge im Berggebiet	1'333'984.00		1'200'000		1'334'379.00	
376.02	Sömmerungsbeiträge	1'099'830.00		1'000'000		1'085'452.00	
376.03	Flächenbeiträge	7'301'257.00		7'200'000		7'283'563.00	
376.04	Rauhfuttermittelverzehrende GVE	6'921'322.00		6'500'000		6'925'586.00	
470.06	TEP-Beiträge		5'981'919.00		6'000'000		6'049'371.00
470.07	Bewirtschaftungsbeiträge im Berggebiet		1'333'984.00		1'200'000		1'334'379.00
470.08	Sömmerungsbeiträge		1'099'830.00		1'000'000		1'085'452.00
470.09	Flächenbeiträge		7'301'257.00		7'200'000		7'283'563.00
470.10	Rauhfuttermittelverzehrende GVE		6'921'322.00		6'500'000		6'925'586.00
2618	MILCHWIRTSCHAFT	9'845.45	-494.70	15'000	1'000	6'992.05	1'429.85
315.00	MIBD St.Gallen-Appenzell (Entschädigung)	6'600.00		7'000			
318.00	Kontroll- und Laborkosten	1'433.00		3'000		1'575.10	
366.00	Molkenprämierungen	1'812.45		5'000		5'416.95	
431.00	Dienstleistungen		-494.70		1'000		1'429.85
2620	BETRIEBSBERATUNG	291'870.85	106'433.00	348'000	111'000	316'457.50	106'733.00
301.00	Besoldungen	199'547.70		210'000		197'167.30	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	16'974.70		18'000		16'336.55	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	17'071.80		16'000		15'634.80	
305.00	Personalversicherungen	985.95		1'000		1'211.55	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	10'213.50		10'000		10'200.25	
317.00	Reise- und Spesenentschädigung	6'750.00		7'000		9'800.40	
318.00	Honorare externer Fachstellen	21'236.10		50'000		45'097.05	
319.00	Pflanzenschutzmassnahmen	3'091.10		20'000		5'009.60	
319.01	Bienenzuchtberatung	1'000.00		1'000		1'000.00	
390.00	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00		15'000		15'000.00	
434.00	Gebühren Tierschutzmassnahmen		400.00		1'000		700.00
434.01	Abzüge für Administration		65'000.00		65'000		65'000.00
434.02	Dienstleistungen		41'033.00		45'000		41'033.00
2621	RESSOURCENPROJEKT (AMMONIAK)	254'140.65	201'478.40	431'000	325'000	206'180.00	156'817.90
318.00	Allgemeine Kontrolltätigkeit	2'292.65		15'000		10'157.60	
365.00	Kantonsbeiträge	50'369.60		91'000		39'204.50	
370.00	Bundesbeiträge	201'478.40		325'000		156'817.90	
470.00	Bundesbeiträge für Dritte		201'478.40		325'000		156'817.90

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2622	VETERINÄRWESEN/TIERSEUCHENBEKÄMPFUNG	286'361.10	1'478.00	322'000		300'696.65	
319.01	Tierschutzvollzug	-450.00		15'000		225.00	
351.00	Aufwandanteil Veterinäramt Appenzell A.Rh.	182'218.00		202'000		194'207.90	
351.01	Entschädigung Kantonstierarzt-STV.	2'037.00		3'000		2'739.50	
380.00	Einlage Tierseuchenkasse	102'556.10		102'000		103'524.25	
431.00	Gebühren Milchliefer Sperre		1'478.00				
2623	KANTONALE TIERSEUCHENKASSE	452'457.70	452'457.70	408'000	408'000	500'747.90	500'747.90
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	215.50					
305.00	Personalversicherungen	12.55					
310.00	Anschaffungen, Drucksachen, Telephon	9'423.20		8'000		11'041.80	
310.01	Weiterbildung amtl. Tierärzte	400.00					
319.00	Verschiedenes	2'602.80		4'000		2'444.85	
319.01	Überwachung Import/Export	458.50		1'000		575.20	
364.00	TMF Extraktionswerk Bazenheid, Defizitbeitrag	73'065.75		72'000		65'424.00	
365.00	Bekämpfung von Seuchen	209'710.35		267'000		268'654.60	
380.00	Fondseinlage (2510.06)	156'569.05		56'000		152'607.45	
410.00	Viehhandelspatentgebühren		13'739.50		14'000		11'128.40
410.01	Verkauf Begleitdokumente		2'600.00		2'000		2'556.00
425.00	Verrechneter Zinsertrag		1'039.15		1'000		1'354.00
431.01	Verschiedene Gebühren		1'300.00		1'000		2'705.00
434.00	Gebühren Import/Export		2'847.50		1'000		3'528.90
461.00	Kantonsbeiträge		102'556.10		102'000		103'524.25
462.00	Bezirksbeiträge		102'556.10		102'000		103'524.25
469.00	Beiträge der Tierbesitzer		188'501.30		145'000		157'059.00
469.01	Sömmerungsgebühren		10'157.00		11'000		10'759.50
469.02	Hundetaxen		1'660.00		4'000		4'095.00
469.03	BT Impfbeitrag Tierhalter						41'153.00
469.10	Beiträge über TVD (Tierverkehrsdatenbank)		25'501.05		25'000		59'360.60

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2626	LANDWIRTSCHAFTLICHE BERUFSSCHULE	218'683.00	45'670.35	177'000	28'000	263'753.35	44'540.35
301.00	Besoldungen	53'466.00		52'000		57'348.00	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	7'495.85		7'000		7'448.25	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	5'357.10		5'000		5'386.50	
305.00	Personalversicherungen	386.50		1'000		492.50	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	226.30		1'000		255.90	
317.00	Reisespesen	2'082.90		1'000		945.40	
363.00	Aufwendungen des Kantons	1'353.35		10'000		2'776.80	
366.00	Schulgeldbeiträge	148'315.00		100'000		189'100.00	
451.00	Kostenanteil St. Gallen		32'876.20		20'000		35'453.15
460.00	Bundesbeitrag		12'794.15		8'000		9'087.20
2628	BEITRÄGE	33'129.00		42'000		30'898.00	
365.00	Private Institutionen	33'129.00		42'000		30'898.00	
2630	LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN UND WEIDEN, WALDUNGEN	114'799.55	81'621.60	131'000	90'000	120'071.75	91'570.55
314.00	Unterhalt der Gebäude	83'950.10		80'000		82'189.40	
315.00	Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrlohne	3'940.30		10'000		4'675.25	
318.00	Versicherungsprämien	7'078.65		11'000		5'273.10	
319.00	Boden- und Wegverbesserungen	19'830.50		30'000		27'934.00	
423.00	Miet- und Pachtzinsen		56'566.00		65'000		70'177.10
423.01	Einschreibtaxen Gemeinalpen		14'466.00		15'000		15'042.00
435.00	Holznutzung		10'589.60		10'000		6'351.45
2640	ÜBERTRÄGE		1'040'000.00		1'040'000		1'040'000.00
490.00	Übertrag Grundstückgewinnsteuer		1'040'000.00		1'040'000		1'040'000.00
2644	HOCH- UND TIEFBAUTEN	1'614'590.05	1'632'383.60	2'125'000	1'480'000	1'187'727.00	983'515.45
365.00	Kantonsbeiträge	184'322.30		700'000		260'740.00	
370.00	Bundesbeiträge	858'680.00		900'000		534'370.00	
372.00	Bezirksbeiträge	446'587.75		400'000		267'617.00	
390.00	Interne Verrechnung Oberforstamt	125'000.00		125'000		125'000.00	
431.00	Gebühren		15'724.10		15'000		13'025.00
436.00	Rückerstattungen		2'875.00		5'000		3'853.45
439.00	Strassenrechnung, Flur- und Güterstrassen		308'516.75		160'000		164'650.00
470.00	Bundesbeiträge für Dritte		858'680.00		900'000		534'370.00
472.00	Bezirksbeiträge für Dritte		446'587.75		400'000		267'617.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2650	OBERFORSTAMT	486'532.80	232'991.40	615'000	250'000	517'050.70	230'551.55
301.00	Besoldungen	361'467.80		410'000		352'743.55	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	29'604.35		34'000		27'966.15	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	37'987.20		43'000		37'457.35	
305.00	Personalversicherungen	2'597.20		6'000		2'182.30	
310.00	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	11'225.50		15'000		9'665.40	
311.00	Büromaschinen, Mobiliar, Instrumente	2'577.90		5'000		3'425.50	
317.00	Reiseentschädigungen	14'054.85		12'000		15'205.85	
318.00	Inventarisierung des Waldbestandes	27'018.00		90'000		68'404.60	
431.00	Gebühren		6'115.50		10'000		27.30
434.01	Arbeiten für Dritte		4'375.90		5'000		8'024.25
460.00	Bundesbeiträge Inventarisierung des Waldbestandes		12'500.00		25'000		12'500.00
490.00	Interne Verrechnung Hoch- und Tiefbauten		125'000.00		125'000		125'000.00
490.01	Interne Verrechnung Naturschutz		25'000.00		25'000		25'000.00
490.02	Interne Verrechnung Vermessung		25'000.00		25'000		25'000.00
490.03	Interne Verrechnung Wohnbausanierung		15'000.00		15'000		15'000.00
490.04	Interne Verrechnung Sekretariat		20'000.00		20'000		20'000.00
2652	REVIERFÖRSTER, PFLANZGARTEN	391'072.25	6'030.50	394'000	6'000	379'644.15	6'184.00
301.00	Besoldungen	272'077.00		272'000		267'527.00	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	22'466.45		23'000		21'511.05	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	26'286.00		25'000		24'545.40	
305.00	Personalversicherungen	15'693.40		17'000		14'747.30	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	3'124.55		6'000		3'690.50	
311.00	Maschinen, Mobiliar, Instrumente	6'556.25		6'000		1'592.35	
313.00	Pflanzenankauf	5'152.55		5'000		6'513.65	
314.00	Unterhalt Pflanzgarten	1'861.05		2'000		963.30	
317.00	Spesenentschädigung	37'855.00		38'000		38'553.60	
435.00	Planzenverkauf		6'030.50		6'000		6'184.00
2654	HOLZSCHLAGGEBÜHREN		59'461.40		50'000		66'422.95
439.00	Öffentliche Waldungen		21'451.45		20'000		23'942.80
439.01	Privatwaldungen		38'009.95		30'000		42'480.15

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2656	WALDPFLEGE UND BEWIRTSCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNGEN	21'836.85	10'335.00	300'000	210'000	167'428.00	103'896.00
365.00	Kantonsbeiträge	11'501.85		90'000		63'532.00	
370.00	Bundesbeiträge	10'335.00		150'000		68'504.00	
372.00	Bezirksbeiträge			60'000		35'392.00	
470.00	Bundesbeiträge für Dritte		10'335.00		150'000		68'504.00
472.00	Bezirksbeiträge für Dritte				60'000		35'392.00
2657	EFFOR 2	5'908.00	4'768.00				
370.00	Bundesbeitrag	5'908.00					
470.00	Bundesbeitrag für Dritte		4'768.00				
2658	FORSTLICHE AUS-, FORT- UND WEITERBILDUNG	15'848.60		19'000		14'719.00	
319.00	Fort- und Weiterbildung Forstpersonal	575.00		3'000		400.00	
365.00	Försterschule Maienfeld	15'273.60		16'000		14'319.00	
2660	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	683'992.75	295'000.00	702'000	312'000	686'877.20	295'000.00
318.00	Inventarisierung Naturschutzzonen	37'576.65		30'000		31'165.70	
360.00	Bundesbeiträge für eigene Rechnung			17'000		4'421.90	
365.00	Kantonsbeiträge	326'416.10		335'000		331'289.60	
375.00	Bundesbeiträge	295'000.00		295'000		295'000.00	
390.00	Interne Verrechnung Oberforstamt	25'000.00		25'000		25'000.00	
460.00	Bundesbeiträge für eigene Rechnung				17'000		
470.00	Bundesbeiträge		295'000.00		295'000		295'000.00
2680	NACHFÜHRUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	103'742.15	31'372.25	100'000	28'000	99'706.35	36'860.05
310.00	Übersichtsplan	9'625.25		10'000		9'950.85	
318.00	Amtliche Vermessung	84'459.10		80'000		79'844.35	
318.01	Kantonale Fixpunkte	9'657.80		10'000		9'911.15	
431.00	Vermessungsgebühren		10'250.00		7'000		12'300.00
450.00	Bundesbeitrag		400.00		1'000		500.00
452.00	Bezirksbeiträge		20'722.25		20'000		24'060.05

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2682	ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	311'507.55	141'695.50	540'000	162'000	513'091.10	147'348.90
318.00	Amtliche Vermessung	282'102.00		490'000		472'846.00	
318.01	Kantonale Fixpunkte			20'000		5'380.00	
318.02	Unterhalt der Kantonsgrenze	4'405.55		5'000		9'865.10	
390.00	Interne Verrechnung Oberforstamt	25'000.00		25'000		25'000.00	
450.00	Bundesbeitrag		113'671.10		100'000		99'140.10
452.00	Bezirksbeiträge		28'024.40		62'000		48'208.80
2684	AUFSICHT ÜBER DIE AMTLICHE VERMESSUNG	59'728.90		70'000		76'296.35	
318.00	Verifikationsdienst	59'728.90		70'000		76'296.35	
2686	DATENABGABE		27'521.05		12'000		50'102.55
435.00	Gebühren Übersichtspläne				1'000		
435.01	Gebühren Dauerbenützer		20'609.35		10'000		37'483.95
435.02	Gebühren gelegentliche Benützer		6'911.70		1'000		12'618.60
2688	FACHSTELLE GIS	254'544.95	76'137.50	285'000	75'000	261'873.50	75'500.00
311.03	Betriebskosten	243'906.95		230'000		219'075.60	
318.00	Dienstleistungen durch Dritte	10'638.00		55'000		42'797.90	
434.00	Benützungsgebühren		76'137.50		75'000		75'500.00
2690	SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISSE IM BERGGEBIET	32'200.00	5'590.00	147'000	72'000	81'712.00	36'866.00
366.00	Kantonsbeiträge	11'610.00		80'000		38'246.00	
372.00	Bezirksbeiträge an Dritte	5'590.00		52'000		28'466.00	
390.00	Interne Verrechnung Oberforstamt	15'000.00		15'000		15'000.00	
436.00	Rückerstattungen				20'000		8'400.00
472.00	Bezirksbeiträge für Dritte		5'590.00		52'000		28'466.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
27	VOLKSWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	6'017'515.24	4'129'273.13	6'349'000	3'726'000	6'003'183.91	4'095'827.49
	Netto Aufwand		1'888'242.11		2'623'000		1'907'356.42
2700	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'889'455.45	50'435.65	2'062'000	161'000	1'873'712.51	226'570.00
301.00	Besoldungen	1'178'544.80		1'205'000		1'170'171.05	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	96'948.80		100'000		93'806.90	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	93'740.70		105'000		96'162.55	
305.00	Personenversicherungen	5'731.80		7'000		6'849.40	
309.00	Aus- und Weiterbildung	820.00		8'000		13'042.00	
310.00	Bürospesen, Drucksachen	46'912.60		40'000		31'318.66	
311.00	Büromaschinen, Mobilier	9'219.35		35'000		20'539.10	
317.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'482.35		8'000		1'936.85	
319.00	Verschiedene Aufwendungen	123'960.95		132'000		11'515.25	
319.01	Internet-Auftritt	4'308.40		20'000		7'002.45	
351.01	Entschädigung an SG für WEG-Geschäfte	3'853.60		4'000		3'897.20	
365.00	Beiträge an Institutionen	10'478.10		14'000		12'057.10	
365.01	Neue Regionalpolitik (NRP)	180'000.00		260'000		260'000.00	
365.02	Beiträge WEG	13'953.00		11'000		12'744.00	
390.00	Interne Verrechnung EDV-Kosten	118'501.00		113'000		132'670.00	
434.00	Sonstige Dienstleistungen		40'000.00				40'000.00
460.00	Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)				150'000		175'000.00
490.00	Verrechnung Personalaufwand RAV		10'435.65		11'000		11'570.00
2702	WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG	475'000.00		475'000		475'000.00	
380.00	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung (2511.36)	400'000.00		400'000		400'000.00	
380.01	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft (2511.35)	75'000.00		75'000		75'000.00	

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2708	ÖFFENTLICHER VERKEHR	2'138'676.80	1'122'567.10	2'217'000	1'148'000	2'094'884.70	1'100'496.60
361.00	Verkehrsausschuss und Verkehrsrat			10'000			
365.00	Appenzeller Bahnen	1'283'857.00		1'225'000		1'239'660.00	
365.01	Postauto Regionalzentrum St.Gallen-Appenzell	455'626.00		545'000		415'926.00	
365.03	Appenzeller Bahnen, Technische Erneuerungen	297'546.00		310'000		337'301.00	
365.04	Tarifverbund Ostwind	97'500.00		105'000		97'500.00	
365.05	Projekte OeV	4'147.80		20'000		2'883.70	
365.06	Autobus Altstätten-Oberegg			2'000		1'614.00	
436.00	Appenzeller Bahnen, Darlehensrückzahlung		110'606.00		111'000		110'606.00
462.00	Bezirksbeiträge		1'011'961.10		1'037'000		989'890.60
2710	TOURISMUS	300'831.85		305'000		301'183.90	
365.02	Mountain-Bike-Routen	831.85		5'000		1'183.90	
390.00	Zuwendung an Fonds Tourismusförderung	300'000.00		300'000		300'000.00	
2711	FONDS FÜR TOURISMUSFÖRDERUNG	791'364.39	791'364.39	795'000	795'000	825'687.65	825'687.65
365.00	Beiträge an Tourismusorg. und Projekte	757'098.65		795'000		825'687.65	
380.00	Fondseinlage (2510.16)	34'265.74					
469.00	Beiträge von Beherbergungsbetrieben		350'607.30		380'000		378'665.70
469.01	Beiträge von Gastwirtschaftsbetrieben		46'487.00		45'000		46'871.00
469.02	Beiträge von tourismusinteressierten Betrieben		94'270.09		70'000		98'250.00
480.00	Fondsentnahme (2510.16)						1'900.95
490.00	Beiträge des Kantons		300'000.00		300'000		300'000.00
2712	HANDELSREGISTER	22'984.80	258'317.95	20'000	250'000	23'606.55	283'552.40
350.00	Anteil Bund an den HR-Gebühren	22'984.80		20'000		23'606.55	
431.00	HR-Gebühren		203'987.95		190'000		236'132.40
431.01	Notariatsgebühren		54'330.00		60'000		47'420.00
2720	STIFTUNGSAUFSICHT		4'100.00		2'000		1'400.00
431.00	Aufsichts-Gebühren		4'100.00		2'000		1'400.00
2726	BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN		208'664.09		180'000		156'453.24
431.00	Gebühren Betriebs- und Konkursamt		208'664.09		180'000		156'453.24

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2728	GRUNDBUCHWESEN	24'086.90	1'388'812.40	40'000	836'000	28'215.15	1'217'842.90
318.00	Grundbuchinspektorat	3'419.00		10'000		5'000.00	
318.01	Grundbuchbereinigung	-903.35		10'000		5'759.90	
360.00	Mehrwertsteuer Grundbuchamt	21'571.25		20'000		17'455.25	
431.00	Handänderungssteuer		828'363.60		520'000		664'922.55
431.01	Gebühren Grundpfandrechte		161'889.10		135'000		220'082.20
431.02	Gebühren Kaufverträge		304'695.40		125'000		222'363.60
431.03	Gebühren Grundbucheinträge		24'674.60		21'000		31'885.00
431.04	Gebühren Beurkunden, Verträge etc.		42'780.00		25'000		43'318.00
431.05	Inkassogebühren		26'409.70		10'000		35'271.55
2735	ERBSCHAFTSWESEN	2'085.90	78'174.40	2'000	85'000	2'856.00	45'164.55
300.00	Sitzungsgelder	2'085.90		2'000		2'856.00	
431.00	Gebühren		78'174.40		85'000		45'164.55
2785	ARBEITSAMT	150'230.00	4'038.00	167'000	3'000	152'722.80	13'345.50
351.00	Entsch. an AR für Arbeitsinspektorat / Flankierende Massnahmen / Schwarzarbeit	37'600.00		27'000		24'722.80	
363.00	Kantonsbeitrag Jahresplätze AVIG	112'630.00		140'000		128'000.00	
431.00	EKAS-Entschädigung				2'000		
431.01	Gebühren		4'038.00		1'000		13'345.50
2790	ARBEITSVERMITTLUNG	222'799.15	222'799.15	266'000	266'000	225'314.65	225'314.65
318.00	Dienstleistungen Dritter	212'363.50		254'000		213'744.65	
319.00	Sachaufwand			1'000			
390.00	Verrechnung Personalaufwand VD	10'435.65		11'000		11'570.00	
450.00	Bundesbeitrag		222'799.15		266'000		225'314.65

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT / HOCHBAUTEN	9'093'888.90	2'458'220.95	7'650'000	2'215'000	3'790'705.33	1'611'141.30
	Netto Ausgaben		6'635'667.95		5'435'000		2'179'564.03
5002	BÜRGERHEIM	200'000.00		200'000		184'771.35	
503.00	Aufwendungen	200'000.00		200'000		184'771.35	
5006	GYMNASIUM APPENZELL	5'252'583.05	2'215'000.00	4'050'000	2'215'000	2'324'130.88	1'500'000.00
503.00	Aufwendungen	216'938.90		200'000		139'129.75	
503.06	Sanierung/Umbau Kapellentrakt	5'035'644.15		3'850'000		2'185'001.13	
669.00	Auflösung von Rückstellungen		2'215'000.00		2'215'000		1'500'000.00
5007	SPITAL UND PFLEGEHEIM APPENZELL	3'000'549.45		3'000'000		1'007'295.95	
564.00	Aufwendungen	1'000'549.45		1'000'000		407'295.95	
580.01	Bildung Rückstellung Alters- und Pflegezentrum	2'000'000.00		2'000'000		600'000.00	
5008	ALTERSHEIM TORFNEST OBEREGG	100'000.00		100'000		99'359.15	
503.00	Aufwendungen	100'000.00		100'000		99'359.15	
5010	BUHERRE HANISEFS	243'220.95	243'220.95			175'148.00	111'141.30
503.00	Aufwendungen	243'220.95				175'148.00	
669.00	Auflösung von Rückstellungen		243'220.95				111'141.30
5013	HALLENBAD	147'535.45		150'000			
503.00	Beitrag an Projektierungskosten Hallenbad	147'535.45		150'000			
5014	ÜBRIGE SPORTSTÄTTEN	150'000.00		150'000			
503.00	Übrige Sportstätten	150'000.00		150'000			

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
51	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT / TIEFBAUTEN, DIVERSES	2'592'284.20	464'484.10	2'150'000	120'000	1'373'985.10	82'400.00
	Netto Ausgaben		2'127'800.10		2'030'000		1'291'585.10
5130	BACHVERBAUUNGEN/WUHRUNGEN	894'252.60	2'219.10	900'000	70'000	921'248.30	
501.00	Aufwendungen	500'278.75		500'000		142'129.70	
501.01	Naturgefahrenkarten	3'275.50				2'396.80	
501.04	Hochwasserschutz Weissbad	390'698.35		400'000		26'721.80	
580.00	Bildung Rückstellung					750'000.00	
660.00	Bundesbeitrag				20'000		
669.00	Anstösserbeiträge		2'219.10		50'000		
5152	ENTWÄSSERUNGSPLANUNG	42'303.60		50'000		59'692.80	
501.00	Entwässerungsplanung	42'303.60		50'000		59'692.80	
5155	ENERGIE	655'728.00	462'265.00	200'000	50'000	393'044.00	82'400.00
560.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe	360'965.00					
566.00	Förderung "Erneuerbare Energieträger" und "Rationelle Energieversorgung"	294'763.00		200'000		393'044.00	
660.00	Bundesbeitrag		101'300.00		50'000		82'400.00
660.01	Bundesbeitrag aus Teilzweckbindung CO2-Abgabe		360'965.00				
5160	TIERKÖRPERSAMMELSTELLE TKS	1'000'000.00		1'000'000			
501.00	Aufwendungen	1'000'000.00		1'000'000			

Kanton Appenzell Innerrhoden

Konto	Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
55	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT	600'000.00		500'000		1'300'000.00	300'000.00
	Netto Ausgaben		600'000.00		500'000		1'000'000.00
5500	KANTONSPOLIZEI	600'000.00		500'000		1'300'000.00	300'000.00
506.01	Ablösung Funksystem (Polycom)	600'000.00		500'000		1'300'000.00	
669.00	Auflösung von Rückstellungen						300'000.00
56	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	212'523.60	212'523.60				
5600	SEEALP	212'523.60	212'523.60				
503.00	Aufwendungen	212'523.60					
669.00	Auflösung von Rückstellungen		212'523.60				
68	ABSCHREIBUNGEN		7'363'468.05		1'953'000		13'991'149.13
	Netto Einnahmen	7'363'468.05		1'953'000		13'991'149.13	
6800	ÜBERNAHME DER ABSCHREIBUNGEN		7'363'468.05		1'953'000		13'991'149.13
681.00	Allgemeine Verwaltung		5'635'667.95		1'236'000		8'319'564.03
681.01	Bau- und Umwelt		1'127'800.10		419'000		2'981'585.10
681.02	Erziehung				92'000		1'020'000.00
681.05	Justiz, Polizei, Militär		600'000.00		191'000		1'500'000.00
681.06	Land- und Forstwirtschaft				15'000		170'000.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Artengliederung Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	144'892'595.35		141'644'000		149'339'999.92	
30	PERSONALAUFWAND	20'042'693.01		21'817'000		20'833'885.78	
300	BEHÖRDEN, KOMMISSIONEN UND RICHTER	1'047'300.35		1'046'000		1'012'249.90	
301	LÖHNE DES VERWALTUNGS- UND BETRIEBSPERSONALS	15'907'754.05		17'355'000		16'696'489.05	
303	SOZIALVERSICHERUNGSBEITRÄGE	1'357'484.45		1'501'000		1'379'141.60	
304	PERSONALVERSICHERUNGSBEITRÄGE	1'427'628.95		1'538'000		1'451'285.05	
305	UNFALL- UND KRANKENVERSICHERUNGSBEITRÄGE	146'615.65		147'000		133'822.65	
306	DIENSTKLEIDER, WOHNUNGS- UND VERPFLEGUNGSZULAGEN	53'493.45		85'000		35'920.78	
309	ÜBRIGES	102'416.11		145'000		124'976.75	
31	SACHAUFWAND	10'357'576.41		11'826'000		10'887'721.59	
310	BÜRO- UND SCHULMATERIALIEN, DRUCKSACHEN	1'361'195.68		1'406'000		1'404'776.09	
311	MOBILIEN, MASCHINEN, FAHRZEUGE	2'565'641.21		2'662'000		2'237'994.78	
312	WASSER, ENERGIE UND HEIZMATERIALIEN	162'190.80		235'000		214'670.85	
313	VERBRAUCHSMATERIALIEN	269'148.98		599'000		637'599.89	
314	DIENSTLEISTUNGEN DRITTER FÜR DEN BAULICHEN UNTERHALT	1'075'704.12		1'171'000		1'058'204.69	
315	DIENSTLEISTUNGEN DRITTER FÜR DEN ÜBRIGEN UNTERHALT	17'728.20		113'000		93'541.15	
316	MIETEN, PACTEN UND BENÜTZUNGSKOSTEN	549'413.85		546'000		564'085.90	
317	SPESENENTSCHÄDIGUNGEN	511'247.47		488'000		523'379.65	
318	DIENSTLEISTUNGEN UND HONORARE	2'545'510.61		3'215'000		3'124'019.97	
319	ÜBRIGES	1'299'795.49		1'391'000		1'029'448.62	
32	PASSIVZINSEN	19'942.80		30'000		100'035.25	
321	KURZFRISTIGE SCHULDEN	7'024.65		20'000		73'057.40	
323	SONDERRECHNUNGEN	12'918.15		10'000		26'977.85	
33	ABSCHREIBUNGEN	7'363'468.05		1'953'000		14'051'149.13	
330	FINANZVERMÖGEN					60'000.00	
331	VERWALTUNGSVERMÖGEN, ORDENTL. ABSCHREIBUNGEN	7'363'468.05		1'953'000		13'991'149.13	

Kanton Appenzell Innerrhoden

Artengliederung Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG	4'573'074.00		4'696'000		4'474'377.00	
341	BEITRÄGE AN GEMEINDEN	4'573'074.00		4'696'000		4'474'377.00	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	800'427.95		847'000		786'181.10	
350	BUND	23'815.75		21'000		23'739.25	
351	KANTONE	467'199.20		512'000		437'943.85	
352	GEMEINDEN	309'413.00		314'000		324'498.00	
36	EIGENE BEITRÄGE	68'683'625.74		67'503'000		65'359'491.08	
360	BUND	5'679'472.50		5'877'000		5'457'475.30	
361	KANTONE	21'570'419.50		20'955'000		20'033'735.89	
362	GEMEINDEN	2'976'693.24		2'670'000		2'678'930.50	
363	EIGENE ANSTALTEN	20'195'363.74		18'692'000		18'274'200.89	
364	GEMISCHTWIRTSCHAFTL. UNTERNEHMUNGEN	523'276.65		547'000		526'498.30	
365	PRIVATE INSTITUTIONEN	8'656'853.55		10'256'000		9'275'045.09	
366	PRIVATE HAUSHALTE	9'081'546.56		8'506'000		9'113'605.11	
37	DURCHLAUFENDE BETRÄGE	25'243'226.95		24'847'000		24'800'979.35	
370	BUND	1'821'856.50		2'125'000		1'458'919.20	
372	GEMEINDEN	452'177.75		512'000		331'475.00	
375	PRIVATE INSTITUTIONEN	295'000.00		295'000		295'000.00	
376	PRIVATE HAUSHALTE	22'674'192.70		21'915'000		22'715'585.15	
38	EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN UND STIFTUNGEN	1'032'407.84		901'000		995'098.20	
380	EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN UND STIFTUNGEN	1'032'407.84		901'000		995'098.20	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	6'776'152.60		7'224'000		7'051'081.44	
390	INTERNE VERRECHNUNGEN	6'776'152.60		7'224'000		7'051'081.44	

Kanton Appenzell Innerrhoden

Artengliederung Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		145'334'975.86		136'111'000		150'235'309.40
40	STEUERN		46'083'408.60		39'140'000		47'866'409.30
400	EINKOMMENS- UND VERMÖGENSSTEUERN		32'963'284.65		30'740'000		32'834'418.64
403	VERMÖGENSGEWINNSTEUERN		2'092'532.60		2'000'000		2'550'411.10
405	ERBSCHAFTS- UND SCHENKUNGSSTEUERN		5'752'152.65		1'300'000		7'395'369.35
406	BESITZ- UND AUFWANDSTEUERN		5'275'438.70		5'100'000		5'086'210.21
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		1'062'659.00		1'062'000		1'058'185.10
410	REGALIEN UND KONZESSIONEN		1'057'027.00		1'056'000		1'048'900.10
411	REGALIEN UND KONZESSIONEN		5'632.00		6'000		9'285.00
42	VERMÖGENSERTRÄGE		15'066'385.28		14'366'000		14'559'690.64
421	GUTHABEN		46'642.95		20'000		20'808.55
422	ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS		758'146.78		872'000		987'396.95
423	LIEGENSCHAFTSERTRÄGE DES FINANZVERMÖGENS		263'398.90		260'000		269'807.64
425	DARLEHEN DES VERWALTUNGSVERMÖGENS		1'039.15		1'000		1'354.00
426	BETEILIGUNGEN DES VERWALTUNGSVERMÖGENS		10'765'055.00		10'488'000		10'543'871.00
427	LIEGENSCHAFTSERTRÄGE DES VERWALTUNGSVERMÖGENS		3'232'102.50		2'725'000		2'736'452.50
43	ENTGELTE		11'706'328.27		12'433'000		13'488'678.19
431	GEBÜHREN FÜR AMTSHANDLUNGEN		5'765'659.82		4'884'000		5'540'387.12
432	SPITAL- UND HEIMTAXEN, KOSTGELDER		652'077.25		2'740'000		2'766'407.60
434	ANDERE BENÜTZUNGSGEBÜHREN, DIENSTLEISTUNGEN		652'694.05		538'000		601'348.60
435	VERKÄUFE		394'098.60		284'000		338'026.21
436	RÜCKERSTATTUNGEN		122'313.00		146'000		131'192.45
437	BUSSEN		461'755.93		370'000		428'602.47
438	EIGENLEISTUNGEN FÜR INVESTITIONEN		114'764.00		60'000		66'809.38
439	ÜBRIGE		3'542'965.62		3'411'000		3'615'904.36
44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		22'464'311.07		21'109'000		23'535'838.60
440	ANTEILE AN BUNDESEINNAHMEN		18'739'608.07		17'383'000		19'533'851.60
441	ANTEILE AN KANTONSEINNAHMEN		3'724'703.00		3'726'000		4'001'987.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Artengliederung Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		2'690'124.93		2'352'000		2'534'666.13
450	BUND		350'068.50		377'000		344'254.75
451	KANTONE		1'371'424.31		1'155'000		1'434'011.39
452	GEMEINDEN		968'632.12		820'000		756'399.99
46	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		12'138'627.61		11'342'000		13'772'913.65
460	BUND		9'581'751.27		8'821'000		9'056'757.36
461	KANTONE		102'556.10		102'000		103'524.25
462	GEMEINDEN		1'737'136.50		1'739'000		3'816'418.24
469	ÜBRIGE		717'183.74		680'000		796'213.80
47	DURCHLAUFENDE BETRÄGE		25'242'086.95		24'847'000		24'800'979.35
470	BUND		24'789'909.20		24'335'000		24'469'504.35
472	GEMEINDEN		452'177.75		512'000		331'475.00
48	ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN UND STIFTUNGEN		2'104'891.55		2'236'000		1'566'867.00
480	ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN UND STIFTUNGEN		2'104'891.55		2'236'000		1'566'867.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		6'776'152.60		7'224'000		7'051'081.44
490	INTERNE VERRECHNUNGEN		6'776'152.60		7'224'000		7'051'081.44

Kanton Appenzell Innerrhoden

Artengliederung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung							
5	AUSGABEN	12'498'696.70		10'300'000		6'464'690.43	
50	SACHGÜTER	8'842'419.25		7'100'000		4'314'350.48	
501	TIEFBAUTEN	1'936'556.20		1'950'000		230'941.10	
503	HOCHBAUTEN	6'305'863.05		4'650'000		2'783'409.38	
506	MOBILIEN, MASCHINEN, FAHRZEUGE	600'000.00		500'000		1'300'000.00	
56	EIGENE BEITRÄGE	1'656'277.45		1'200'000		800'339.95	
560	BUND	360'965.00					
564	GEMISCHTWIRTSCHAFTL. UNTERNEHMUNGEN	1'000'549.45		1'000'000		407'295.95	
566	PRIVATE HAUSHALTE	294'763.00		200'000		393'044.00	
58	ÜBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN	2'000'000.00		2'000'000		1'350'000.00	
580	BILDUNG VON RÜCKSTELLUNGEN	2'000'000.00		2'000'000		1'350'000.00	
6	EINNAHMEN		10'498'696.70		4'288'000		15'984'690.43
66	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		3'135'228.65		2'335'000		1'993'541.30
660	BUND		462'265.00		70'000		82'400.00
669	ÜBRIGE		2'672'963.65		2'265'000		1'911'141.30
68	ÜBERNAHME DER ABSCHREIBUNGEN		7'363'468.05		1'953'000		13'991'149.13
681	VERWALTUNGSVERMÖGEN, ORDENTL ABSCHREIBUNGEN		7'363'468.05		1'953'000		13'991'149.13

Kanton Appenzell Innerrhoden

Bestandesrechnung		Bestand	Veränderungen		Bestand
		per 31.12.2010	Zuwachs	Abgang	per 31.12.2011
1	AKTIVEN	123'748'510.18	482'460'403.60	483'579'902.14	122'629'011.64
10	FINANZVERMÖGEN	81'577'543.47	453'603'301.37	454'653'109.58	80'527'735.26
100	FLÜSSIGE MITTEL	20'546'358.11	252'290'060.68	264'038'727.81	8'797'690.98
1000	KASSA	30'848.65	1'372'815.65	1'366'161.20	37'503.10
1001	POSTCHECK	158'592.37	7'721'307.82	7'521'139.65	358'760.54
1002	BANKEN	16'954'677.18	239'947'129.80	251'764'187.05	5'137'619.93
1003	DEZENTRALE/EXTERNE FLÜSSIGE MITTEL	3'402'239.91	3'248'807.41	3'387'239.91	3'263'807.41
101	GUTHABEN	57'414'840.46	195'975'103.90	184'861'235.18	68'528'709.18
1010	VORSCHÜSSE	5'527'341.69	28'300'595.10	31'980'136.41	1'847'800.38
1011	KONTOKORRENTE	14'258'043.57	107'129'394.36	106'906'932.57	14'480'505.36
1012	STEUERN	331'722.15	235'368.10	519'129.85	47'960.40
1014	BEITRÄGE VON GEMEINWESEN	3'727'417.08	1'693'583.95	3'727'417.08	1'693'583.95
1015	ANDERE DEBITOREN	8'570'315.97	18'616'162.39	16'727'619.27	10'458'859.09
1016	FEST- UND TERMINGELDER FESTANLAGEN	25'000'000.00	40'000'000.00	25'000'000.00	40'000'000.00
102	ANLAGEN	3'052'607.65	956'571.95	1'121'453.10	2'887'726.50
1020	FESTVERZINSLICHE WERTPAPIERE	793'060.00		767'585.00	25'475.00
1021	AKTIEN UND ANTEILSCHEINE	23.00			23.00
1022	IHG-DARLEHEN DES KANTONS	1'459'879.95	822'573.00	202'378.00	2'080'074.95
1023	DARLEHEN	596'922.70	105'304.25	145'758.10	556'468.85
1024	LIEGENSCHAFTEN	1.00			1.00
1025	VORRÄTE	202'721.00	28'694.70	5'732.00	225'683.70
103	TRANSITORISCHE AKTIVEN	563'737.25	4'381'564.84	4'631'693.49	313'608.60
1030	ZINSEN	729.15	43'173.60	729.15	43'173.60
1039	ÜBRIGE TRANSITORISCHE AKTIVEN	563'008.10	4'338'391.24	4'630'964.34	270'435.00

Kanton Appenzell Innerrhoden

Bestandesrechnung		Bestand	Veränderungen		Bestand
		per 31.12.2010	Zuwachs	Abgang	per 31.12.2011
15	VERWALTUNGSVERMÖGEN	42'170'966.71	28'857'102.23	28'926'792.56	42'101'276.38
150	SACHGÜTER	134'413.00	11'653'129.65	9'787'542.65	2'000'000.00
1500	TIEFBAUTEN		894'252.60	894'252.60	
1501	HOCHBAUTEN		10'758'877.05	8'758'877.05	2'000'000.00
1503	SCHULDENÜBERNAHME INVESTITIONEN OBBEREGG	134'413.00		134'413.00	
151	DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN	30'000'000.00			30'000'000.00
1511	DOTATIONSKAPITAL KBAI	30'000'000.00			30'000'000.00
152	INVESTITIONSBEITRÄGE	12'036'553.71	17'203'972.58	19'139'249.91	10'101'276.38
1520	GEMEINDEN UND BEZIRKE		845'567.05	845'567.05	
1525	SPEZIALFINANZIERUNGEN	12'036'553.71	16'358'405.53	18'293'682.86	10'101'276.38

Kanton Appenzell Innerrhoden

Bestandesrechnung		Bestand	Veränderungen		Bestand
		per 31.12.2010	Zuwachs	Abgang	per 31.12.2011
2	PASSIVEN	123'748'510.18	362'903'005.74	364'022'504.28	122'629'011.64
20	FREMDKAPITAL	51'948'317.98	358'771'333.76	360'098'192.79	50'621'458.95
200	LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN	16'053'827.23	350'072'498.13	349'136'891.98	16'989'433.38
2000	KREDITOREN	12'071'832.10	66'919'302.81	66'516'357.69	12'474'777.22
2001	STEUERN	2'114'533.45	273'175'308.44	272'889'643.44	2'400'198.45
2002	DEPOTGELDER	205'061.70	318'489.65	208'693.95	314'857.40
2003	KONTOKORRENTE	1'275'598.09	8'878'812.33	8'672'251.75	1'482'158.67
2005	ÜBRIGE KREDITE	386'801.89	780'584.90	849'945.15	317'441.64
201	MITTEL- UND LANGFRISTIGE SCHULDEN	83'050.00	46'250.00	58'700.00	70'600.00
2012	ÜBRIGE SCHWEIZ. EIDGENOSSENSCHAFT	83'050.00	46'250.00	58'700.00	70'600.00
202	RÜCKSTELLUNGEN	29'757'724.54	7'859'457.23	4'829'884.60	32'787'297.17
2020	LAUFENDE RECHNUNG	17'321'637.34	2'366'416.23	1'642'186.05	18'045'867.52
2021	INVESTITIONSRECHNUNG	12'301'674.20	5'493'041.00	3'053'285.55	14'741'429.65
2022	INVESTITIONSÜBERNAHME ÄUSSERER LANDESTEIL	134'413.00		134'413.00	
203	TRANSITORISCHE PASSIVEN	6'053'716.21	793'128.40	6'072'716.21	774'128.40
2032	ÜBRIGE	211'570.50		211'570.50	
2039	ÜBRIGE TRANSITORISCHE PASSIVEN	5'842'145.71	793'128.40	5'861'145.71	774'128.40
25	SPEZIALFINANZIERUNGEN	21'222'400.04	3'689'291.47	3'924'311.49	20'987'380.02
251	VERPFLICHTUNGEN FÜR SPEZIALFINANZIERUNGEN	21'222'400.04	3'689'291.47	3'924'311.49	20'987'380.02
2510	SPEZIALFINANZIERUNGEN	13'953'275.44	2'868'976.52	2'538'265.69	14'283'986.27
2511	SPEZIALFONDS	7'269'124.60	820'314.95	1'386'045.80	6'703'393.75
28	EIGENKAPITAL	50'577'792.16	442'380.51		51'020'172.67
280	EIGENKAPITAL	50'577'792.16	442'380.51		51'020'172.67
2800	EIGENKAPITAL	50'577'792.16	442'380.51		51'020'172.67

Kommentar zur Rechnung 2011 Spital Appenzell

Allgemein

Das Spital schliesst bei Einnahmen von Fr. 12'094'544 und Ausgaben von Fr. 18'465'215 mit einem Kantonsbeitrag von insgesamt Fr. 6'400'670 ab. Im Kantonsbeitrag einberechnet ist der Erfolg des Cafestöblis. Die nachstehenden Gründe führten zu einer Aufwandminderung gegenüber dem Budget von Fr. 200'785 (-1.1%) respektive zu einer Ertragsminderung von Fr. 620'456 (-4.9%). Der Betriebskostenbeitrag des Kantons inklusive der Sockelbeiträge liegt bei Fr. 6'957'441, was Fr. 128'441 höher ist als budgetiert.

In der abgeschlossenen Jahresrechnung wurden Rückstellungen in der Höhe von Total Fr. 167'333 aufgelöst, wobei 31'333 zugunsten der Pflegeheim Rechnung verbucht wurden. Im Spital wurden Fr. 36'000 zugunsten Beratungshonorare aufgelöst und Fr. 100'000 zugunsten des Pflegepersonals.

Wesentliche Gründe für die Budgetüberschreitung:

- Sinkende Fallzahlen in fast allen Fachgebieten (exkl. Orthopädie) gegenüber dem Vorjahr (ambulante -10.2%, stationäre -10.9%). Zusätzlich sank der Anteil an Zusatzversicherten im stationären Bereich um 3.6%. Im Fachgebiet Inneren Medizin gingen die stationären Fälle besonders deutlich um 16.8% zurück.
- Anteil aller zusatzversicherten, stationär behandelten Patientinnen und Patienten liegt im 2011 bei durchschnittlich 25.1% (Vorjahr 28.7%). Absolut betrachtet entspricht dies einer Reduktion von 96 Fällen. Diese sinkenden Fallzahlen im Zusammenhang mit dem veränderten Patientenmix führten zu tieferen Aufenthaltstaxen und Sockelbeiträgen.
- Hoher Anteil an Langzeitabsenzen beim Personal verursachen Doppelbesetzungen und Überzeiten. Gestiegene Sozialleistungen aufgrund der Pensionskassenbeiträge auf Inkonvenienzen.

Personalaufwand ohne Arzthonorare

Der gesamte Personalaufwand inkl. Sozialleistungen und Personalnebenkosten erhöht sich gegenüber dem Voranschlag um Fr. 161'625 (+1.68%). Davon resultieren alleine Fr. 147'000 aus den Besoldungen Pflegepersonal und Personal anderer medizinischer Fachbereiche. Die Rückzahlungen der Taggeldversicherung weist auf viele Langzeitabsenzen hin. 27 Personen sind zwischen 6-29 Tagen und 11 Personen 30 Tage und länger arbeitsunfähig gewesen. Da hierfür nichts budgetiert wurde, führt dies zu einer Überschreitung des Budgets von ca. Fr. 167'000. Die Sozialleistungen stiegen aufgrund der höheren Lohnkosten sowie der Pensionskassenbeiträge auf Inkonvenienzen um Fr. 50'000. Der Ferien- und Überzeitsaldo stieg gegenüber dem letzten Jahr um Fr. 16'000 und weist per 31.12.2011 total Fr. 212'000 auf.

Arzthonorare

Im Voranschlag wurde mit höheren Fallzahlen gerechnet als tatsächlich erreicht. Dadurch wurden die Honorare der Belegärzte unterschritten, was zu einem kleineren Betriebsaufwand als budgetiert führte.

Die gesamten Arzthonorare inkl. Entschädigung der Assistenzärzte, Bereitschaftsdienste sowie Anästhesiedienste durch Externe sanken gegenüber dem Budget um Fr. 488'735 (-15.95%). Den Belegärzten wurden dieses Jahr insgesamt Fr. 1.69 Mio. Honorare und Fr. 164'850 für Bereitschaftsdienste ausbezahlt. Fr. 538'704 wurden für die Abgeltungen Assistenzärzte sowie für Radiologiedienste an das KSSG aufgewendet.

Medizinischer Bedarf

Mit der neuen Pflegefinanzierung werden von der Spitalapotheke Heilmittel direkt an die Pflegeheim-/Bürgerheimbewohner abgegeben und verrechnet. Damit stieg der Medikamentenaufwand gegenüber dem Voranschlag um Fr. 39'237.

Die Einwegmaterialien übersteigen das Budget um Fr. 120'211. Der Anstieg ist vor allem durch vermehrte ambulante Eingriffe (Ophthalmologie, Gastroenterologie und Orthopädie) zu begründen. Der Rest des medizinischen Bedarfs ist nicht zuletzt aufgrund der geringeren Fallzahlen gesunken.

Haushaltaufwand

Der Haushaltaufwand erhöht sich gegenüber dem Voranschlag um Fr. 89'831. Die in die Jahre gekommenen Berufskleider mussten zwingend ersetzt werden.

Seit 1.1.2011 bezieht das Bürger- und Pflegeheim die Reinigungsmittel und Inkontinenzmaterialien über das Spital und wird diesen entsprechend weiterverrechnet.

Aufwand für Anlagenutzung / Abschreibungen

Der Aufwand für die Anlagenutzung sinkt gegenüber dem Voranschlag um -13.2%. Ein Teil der budgetierten Abschreibungen entfällt auf EDV-Projekte. Diese wurden jedoch in der Jahresrechnung direkt abgeschrieben.

Büro- und Verwaltungsaufwand

Der Büro- und Verwaltungsaufwand steigt gegenüber dem Voranschlag um 89% respektive Fr. 334'234. Teile der Informatik-Projekte wie die Radiologie, Ersatz Diktiersystem, Nexus-Release, Einführung SwissDRG, Windows7, sind teilweise direkt abgeschrieben worden.

Weitere nicht budgetierte Aufwendungen fallen auf: Druckkosten (geänderte Kopierabrechnung des Kantons), externe Beratungsaufwände für Angebotsstrategie. Die Kosten wurden durch Auflösung von Rückstellungen reduziert.

Versicherungen, Gebühren und übriger Sachaufwand

Der Aufwand für Versicherungen, Gebühren und übriger Sachaufwand steigt aufgrund von Nachbelastungen der Haftpflichtversicherung gegenüber dem Voranschlag um Fr. 12'477.

Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltstaxen

Der gesamte Betriebsertrag nimmt gegenüber dem Budget aufgrund der gesunkenen Fallzahlen um Fr. 620'456 (-4.9%) ab. Im stationären Bereich (Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltstaxen) ist ein Einnahmerückgang gegenüber dem Voranschlag von Fr. 920'572 (-10.97%) zu verzeichnen. Der Rückgang ist einerseits im Ausbleiben der Ästhetischen Chirurgie zu begründen, wo im Voranschlag mit Einnahmen von Fr. 250'000 gerechnet wurde, und andererseits mit dem Trend, dass Fälle häufiger ambulant behandelt werden. Im Ambulatorium steigert sich der Umsatz gegenüber dem Vorjahr um Fr. 304'393.

Die Arzthonorare stehen in direkter Abhängigkeit zu den Fallzahlen und sind um 10.5% tiefer ausgefallen als budgetiert. Vergleiche dazu auch den Aufwand Arzthonorare.

Cafestöbli / Kiosk

Der Nebenbetrieb Cafestöbli schliesst bei Einnahmen von Fr. 224'777 und Ausgaben von Fr. 254'776 mit einem Verlust von insgesamt Fr. 29'999. Durch Mutterschaft und unfallbedingte Abwesenheiten stiegen die Personalkosten überproportional an. Die Einnahmen sanken um ca. 8.3% respektive Fr. 20'264.

Kommentar zur Rechnung 2011 Pflegeheim Appenzell

Allgemein

Die Pflicht zur Umsetzung der neuen Pflegefinanzierung wurde genutzt, verschiedene notwendige Anpassungen in der Kostenrechnung, aber auch in den Ablaufprozessen zur Einstufung der Pflegebedürftigkeit vorzunehmen. Betreffend Kostenrechnung wurde eine eigene Heimlösung eingeführt, welche die Richtlinien des Branchenverbandes Curaviva und der Versicherer erfüllt und parallel auch im Bürgerheim eingesetzt werden kann. Ohne diese würden die Beiträge von Seiten Versicherer nicht mehr geleistet. Parallel dazu wurde auch die neue Version des Systems zur Ermittlung der Pflegestufen (BESA-2010) in zwölf Stufen eingeführt.

Das abgelaufene Geschäftsjahr stand ganz im Zeichen der Umsetzung der neuen Pflegefinanzierung (ab 1. Januar 2011 in Kraft), aber auch im Zeichen der Vorarbeiten für das neue Alters- und Pflegezentrum. Beide hier angesprochenen Projekte benötigten sehr viele Personalressourcen, welche grösstenteils durch eigene Mitarbeitende mit Zusatzleistungen erbracht wurden.

Die Auslastung der Zimmer lag basierend auf 57 Betten bei 82%, was zu 16'908 Pensionstagen führte. Der Finanzierungsgrad von Pflege und Betreuung lag bei 93%, derjenige von Pensions- und Nebenkosten bei 85%.

Personalaufwand

Mit Fr. 3'518'971 liegt der Personalaufwand um 3.8% über dem Budget. Folgende Gründe haben dazu geführt:

- Bewohnereinstufung nach BESA-Version 2010 (Neueinstufung aller Bewohner) hat grosse Personalressourcen benötigt. Zudem gab es 52 Neueintritte, was 21 mehr sind als im Vorjahr.
- Die Rückvergütung der Krankentaggelder mit 1.5% der Lohnsumme weist einen tieferen Betrag aus als budgetiert. Dennoch sind 12 Langzeitabsenzen zwischen 6 – 29 Tagen und 4 Langzeitabsenzen mit mehr als 30 Tagen eingetreten. Diese Langzeitabsenzen bedurften einer Besetzung durch eigene Mitarbeiter (Überzeit) oder einer temporären Besetzung. Die Lohnkosten der Langzeitabsenzen verursachten einen Anstieg von Fr. 38'500.
- Die Einsätze von temporären Mitarbeitenden verursachten Kosten von Fr. 42'458.
- Gegenüber dem Budget wurde die Stelle der Sozialdienstmitarbeiterin in der Leitung und Verwaltung und nicht in der Pflege abgerechnet. Damit fallen die Lohnkosten der „Verwaltung“ höher aus.
- Die Einführung der neuen Heimsoftware und des BESA-Systems verlief nicht ganz reibungslos, und verursachte vor allem im Bereich der Lohnbuchhaltung grössere Kosten als erwartet.
- Mit der Einstellung einer Logopädin zu 40% im September konnte dem Wunsch vieler Ärzte und Angehörigen entsprochen werden. Lange Zeit war unklar, inwieweit ihre Leistungen weiterverrechnet werden können.
- Die Aktivierungstherapie als wichtiger Bestandteil des therapeutischen Angebotes in der Langzeitpflege konnte ausgebaut werden. Dazu gelang es, einen Zusammenarbeitsvertrag mit der Schule für Aktivierungstherapie in Zürich abzuschliessen, um so in den nächsten Jahren auch zwei Schülerinnen aus AI die Möglichkeit zum Erwerb des Diploms zu geben.

- Die Sozialleistungen sind nicht nur aufgrund der höheren Löhne angestiegen, sondern auch aufgrund der neuen Pensionskassen-Anteile des Arbeitgebers auf Inkonvenienzen.

Medizinischer Aufwand

Die aufgrund der Pflegefinanzierung notwendig gewordene Praxisänderung bei den Medikamenten führt dazu, dass diese neu den Bewohnern direkt von der Spitalapotheke weiterverrechnet werden. Somit entfallen gegenüber dem Budget Fr. 81'000 Aufwand. Im Gegenzug sinken auch die Erträge unter Medizinischen Nebenleistungen.

Der MiGeL–Aufwand (Mittel und Geräte) ist abhängig vom Pflegegrad resp. vom Grad der Inkontinenz. Der Durchschnitt lag tiefer als im Budget angenommen und somit sank der Verbrauch. Die anwendbaren Pauschaltarife decken die anfallenden Kosten bei höheren Pflegestufen nur zu ca. 50%.

Hauswirtschaftliche Fremdleistungen

Die Wäsche wird aufgrund der Hygienevorschriften häufiger gewechselt. Damit fällt mehr Schmutzwäsche an.

Unterhalt und Reparaturen

Der Unterhalt des Mobiliars wurde zum Einen auf einem notwendigen Minimum gehalten zum Anderen wurden mit der neuen Zuordnung von Anlagen auch deren Unterhalt dem Spital zugerechnet.

Aufwand für Anlagenutzung

Grössere Investitionen sind entgegen dem Budget ausgeblieben und die Heimsoftware konnte günstiger als budgetiert beschafft werden. Mit der Trennung der Kostenrechnungen von Spital und Pflegeheim wurde auch eine neue Zuordnung der Anlagen notwendig. Dabei verringerte sich der Abschreibungsbedarf. Auch wurden Hard- und Softwareinvestitionen im Rahmen der Windows7-Integration direkt abgeschrieben.

Büro und Verwaltung

Hierin ist u.a. die Erstellung eines Argumentariums für die Abstimmung über das Alters- und Pflegezentrum an der Landsgemeinde 2011 durch eine externe Kommunikationsfirma enthalten. Mit der Vortragsreihe über Themen in direktem Zusammenhang mit dem Pflegeheim konnte am Image des Hauses gearbeitet werden. Dazu fielen Aufwendungen für Saalmiete und Werbung an.

Die Einführung der Heimsoftware und Windows 7 sind aufgrund der Rechnungslegung nicht in dieser Kostenart budgetiert.

Ertrag

Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung sind die genauen Tarife und die Auswirkungen der neuen Pflegefinanzierung nicht ausreichend abschätzbar gewesen. Insbesondere die Betreuungstaxe wurde massiv zu hoch budgetiert.

Durch die direkte Verrechnung der Medikamente über das Spital entfällt (wie oben bereits erwähnt) der Ertrag. Aufgrund der Pflegefinanzierung ist hier eine Praxisänderung notwendig geworden.

Erfolg

Der gesamte Erfolg liegt 59% resp. Fr.183'057 unter dem budgetierten und der Kantonsbeitrag beläuft sich zusammen mit den Pflögetaxen auf Fr. 1'272'557.

Kommentar zur Rechnung 2011 Bürgerheim Appenzell

Allgemein

Im Bürgerheim wurde für das Jahr 2011 aufgrund der neuen Pflegefinanzierung erstmals eine Vollkostenrechnung erstellt. Die Anforderungen an die Kostenrechnung sind gestiegen und die Einführung einer Heimsoftware zusammen mit dem Pflegeheim wurde unabdingbar. Mit der Aufnahme in die Pflegeheimliste wurde auch die Einführung eines Systems zur Ermittlung der Pflegestufen (BESA-System) notwendig.

Die Auslastung der Zimmer lag bei 94%, was zu 18'404 Pensionstagen führte. Der Finanzierungsgrad von Pflege und Betreuung lag bei 85%, derjenige von Pensions- und Nebenkosten bei 91%.

Personalaufwand

Mit Fr. 1'678'218 liegt der Personalaufwand um 25% über dem Budget. Folgende Gründe haben dazu geführt:

- Bei der Budgetierung 2011 der Personalkosten von Pflege, Küche, Hauswirtschaft und Führung wurden fälschlicherweise nicht alle nötigen Stellen berücksichtigt. Als Folge lag das Budget Fr. 183'627 tiefer als im Vorjahr 2010, dies trotz Teuerungsausgleich und Individueller Lohnanpassung.
- Die Bereitstellung von externen Pflegefachkräften über Temporär-Büros wurde im Budget mit Fr. 10'000 gegenüber den Vorjahren sehr tief veranschlagt und wurde aufgrund der Personalsituation massiv überschritten.
- Mit dem Ausfall des einzigen Personenliftes aufgrund umfassender Revisionsarbeiten ist eine erhöhte Präsenz an Mitarbeitenden aller Bereiche notwendig gewesen.
- Gegenüber dem Budget wurden im 2011 die Personalkosten der Administration (Lohn- und Finanzbuchhaltung, Personaladministration, Projektarbeiten etc.) direkt ausgewiesen. Ebenso verrechnet wurden auch die personellen Aufwendungen zur Einführung der neuen Heimsoftware.
- Die Rückvergütung der Krankentaggelder mit über 5% der Lohnsumme weist einen sehr hohen Betrag auf. Dies aufgrund etlicher Langzeitabsenzen, was durch eine temporäre Besetzung der Stellen zu mehr Lohnkosten führte.
- Die Sozialleistungen sind nicht nur aufgrund der höheren Löhne, sondern auch wegen der Pensionskassen-Anteile des Arbeitgebers auf Inkonvenienzen angestiegen.
- Mit der zwingend notwendigen Einführung von BESA wurden auch die Kosten von Mitarbeitern des Pflegeheims für Schulung und Mithilfe bei der Einstufung weiterverrechnet.

Sachkosten

Grundsätzlich konnte in allen Positionen das Budget eingehalten resp. unterschritten werden. Zu einer Zunahme der Sachkosten von gesamthaft 1.3% resp. Fr. 12'804 führten vor allem Mehraufwendungen im Haushaltbereich (Anstieg an Schmutzwäsche) und im Bereich von Unterhalt und Reparaturen.

Bei der letzten Position führten Ersatzanschaffungen, Neuanschaffungen in EDV (Hard- und Software) sowie der Umbau des gesponserten Fahrzeuges zu einem "Rollstuhltransporter" zu höheren Ausgaben.

Ertrag

Beim Ertrag sind Mehreinnahmen von Fr. 75'000 bei Pensionstaxen, Betreuung und Pflege zu verbuchen. Dies nicht zuletzt deshalb, weil zum Zeitpunkt der Budgeterstellung die genauen Tarife und die Auswirkungen der neuen Pflegefinanzierung nicht ausreichend abschätzbar waren. Bei den Medikamenten ist aufgrund der Pflegefinanzierung eine Praxisänderung notwendig geworden. Die Medikamente und weitere Leistungen werden neu direkt weiterverrechnet. Dies führt zu Mehreinnahmen von Fr. 32'309 bei den Medikamenten und Fr. 26'323 bei den übrigen Erträgen.

Gesamthaft führte dies zu Mehrerträgen von 6.5% resp. Fr. 144'228.

Erfolg

Der gesamte Erfolg liegt Fr. 287'794 unter Budget und der Kantonsbeitrag beläuft sich zusammen mit den Pflorgetaxen auf Fr. 383'626.

ERFOLGSRECHNUNG 2011 Spital Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2011

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2011 CHF	Budget 2011 CHF	Rechnungsjahr 2010 CHF	
30	Besoldungen Ärzte / andere Akademiker in med. Fachb.	504'376.80	509'000.00	479'892.25	
31	Besoldungen Pflegepersonal im Pflegebereich	2'610'385.95	2'551'000.00	2'589'662.60	
32	Besoldungen Personal anderer med. Fachbereiche	2'989'877.20	2'902'000.00	2'936'285.60	
33	Besoldungen Verwaltungspersonal	898'149.55	894'000.00	757'696.90	
34	Besoldungen Ökonomie- und Hausdienstpersonal	1'156'387.35	1'157'000.00	1'135'807.25	
35	Besoldungen des Personals technischer Betriebe	306'604.35	308'000.00	297'753.70	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-175'425.55	-125'000.00	-231'216.70	
37	Sozialleistungen	1'343'709.95	1'282'000.00	1'251'357.70	
39	Personalnebenkosten	160'559.59	155'000.00	170'710.23	
	Total Personalaufwand ohne Arzthonorare	9'794'625.19	9'633'000.00	9'387'949.53	
38	Arzthonorare	2'575'265.24	3'064'000.00	3'040'590.08	
	Total Personalaufwand inkl. Arzthonorare	12'369'890.43	12'697'000.00	12'428'539.61	
40	Medizinischer Bedarf	2'280'231.81	2'249'000.00	2'344'646.01	
41	Lebensmittelaufwand	388'423.00	412'000.00	384'696.30	
42	Haushaltaufwand	265'831.13	176'000.00	199'132.13	
43	U&R Immobilien und Mobilien	342'217.29	398'000.00	323'873.00	
	Davon Mietzinsen BUD				Davon Mietzinsen BUD
44	Aufwand für Anlagenutzung	1'723'857.02	1'987'000.00	1'793'959.50	1'185'000.00
	1'187'000.00				
45	Energie und Wasser	186'572.65	187'000.00	165'373.90	
46	Aufwand für Kapitalzinsen/Bankspesen	905.75	2'000.00	1'065.01	
47	Büro- und Verwaltungsaufwand	708'234.34	374'000.00	440'740.77	
48	Entsorgung	20'574.70	18'000.00	18'293.70	
49	Übriger Sachaufwand	178'477.26	166'000.00	173'349.14	
	Total Sachaufwand	6'095'324.95	5'969'000.00	5'845'129.46	
	Total Betriebsaufwand	18'465'215.38	18'666'000.00	18'273'669.07	

ERFOLGSRECHNUNG 2011 Spital Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2011

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2011 CHF	Budget 2011 CHF	Rechnungsjahr 2010 CHF	
- allgemeine Abteilung		4'296'378.51	4'252'000.00	4'344'613.43	
- halbprivate Abteilung		1'758'544.29	2'510'000.00	2'119'767.86	
- private Abteilung		1'398'965.59	1'350'000.00	1'300'849.50	
- ästhetischer Chirurgie		-	250'000.00	197'021.42	
- übriger Hotellerie		20'540.00	33'000.00	29'040.00	
60 Total Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltstaxen		7'474'428.39	8'395'000.00	7'991'292.21	
	Davon von ambulanten Patienten				Davon von ambulanten Patienten
61 Arzthonorare	487'896.44	488'015.24	545'000.00	484'143.64	483'033.40
62 Medizinische Nebenleistungen	1'384'484.94	1'436'922.57	1'040'000.00	1'132'436.17	1'082'374.51
63 Spezialuntersuchungen und -therapien	570'592.41	570'592.41	721'000.00	573'172.94	573'172.94
65 Übrige Leistungen von Patienten		326'400.27	270'000.00	323'991.08	
66 Mietzinserträge und übrige Zinsen		93'572.75	138'000.00	118'141.15	
67 Lieferungen/Leistungen interner Bereiche		597'097.63	541'000.00	540'703.90	
68 Leistungen an Personal und Dritte		520'745.17	187'000.00	356'401.35	
69 Sockelbeiträge		586'770.00	878'000.00	738'934.00	
Total Betriebsertrag		12'094'544.43	12'715'000.00	12'259'216.44	
Betriebskostenbeitrag Kanton		6'370'670.95	5'951'000.00	6'014'452.63	
72 Cafistöbli / Kiosk		-29'998.89	9'000.00	19'961.94	
Kantonsbeitrag Spital		6'400'669.84	5'942'000.00	5'994'490.69	

ERFOLGSRECHNUNG 2011 Pflegeheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2011

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2011 CHF	Budget 2011 CHF	Rechnungsjahr 2010 CHF	
31	Besoldungen Pflege	2'365'991.08	2'356'000.00	2'262'661.05	
32	Besoldungen andere Fachbereiche	100'488.90	86'000.00	56'785.05	
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung	226'463.05	203'000.00	191'872.15	
34	Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	157'129.90	183'000.00	175'950.40	
35	Besoldung Technische Dienste	103'338.00	100'000.00	96'169.60	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-35'081.80	-44'000.00	-50'128.10	
37	Sozialversicherungsaufwand	504'709.00	439'000.00	421'680.20	
38	Honorare für Leistungen Dritter	42'458.30	-	-	
39	Personalnebenaufwand	53'474.57	68'000.00	84'248.05	
3	PERSONALAUFWAND	3'518'971.00	3'391'000.00	3'239'238.40	
	<i>Personalaufwand pro Pflage-tag</i>	<i>211.45</i>		<i>203.87</i>	
40	Medizinischer Bedarf	75'034.23	185'000.00	142'977.42	
41	Lebensmittel und Getränke	376'998.12	378'000.00	370'015.35	
42	Haushalt	199'369.55	155'000.00	191'948.48	
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	17'010.45	63'000.00	34'811.90	
					Davon
					Mietzinsen BUD
44	Aufwand für Anlagenutzung	449'418.99	571'000.00	522'286.75	432'000.00
45	Energie und Wasser	37'591.00	47'000.00	40'063.22	
46	Kapitalzinsen und -spesen	248.06	1'000.00	283.85	
47	Büro und Verwaltung	146'021.71	124'000.00	90'100.84	
48	Übriger Bewohnerbezogener Aufwand	7'939.41	3'000.00	5'015.90	
49	Übriger Sachaufwand	34'001.60	26'000.00	30'714.95	
4	SACHAUFWAND	1'343'633.12	1'553'000.00	1'428'218.66	
	<i>Sachaufwand pro Pflage-tag</i>	<i>80.74</i>		<i>89.89</i>	
3-4	BETRIEBSAUFWAND	4'862'604.12	4'944'000.00	4'667'457.06	
	<i>Betriebsaufwand pro Pflage-tag</i>	<i>292.19</i>		<i>293.75</i>	

ERFOLGSRECHNUNG 2011 Pflegeheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2011

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2011 CHF	Budget 2011 CHF	Rechnungsjahr 2010 CHF	
	Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV)				Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV)
60	Pensions- und Pflegetaxen	779'499.60	4'453'000.00	3'526'995.00	-
62	Medizinische Nebenleistungen		170'000.00	205'698.99	
65	Übrige Leistungen an Bewohner		9'000.00	8'705.56	
66	Miet- und Kapitalzinsen		-	58.70	
68	Leistungen an Personal und Dritte		2'000.00	17'418.35	
6	BETRIEBSERTRAG		4'634'000.00	3'758'876.60	
	<i>Betriebsertrag pro Pflagegetag</i>	262.56		236.57	
	Erfolg Pflegeheim	-493'057.13	-310'000.00	-908'580.46	
	<i>Erfolg pro Pflagegetag</i>	-29.63		-57.18	

BILANZ per 31. Dezember 2011 Spital und Pflegeheim Appenzell

	Bestand per 31.12.2011	Bestand per 31.12.2010
AKTIVEN		
100 Flüssige Mittel	666'884.88	634'901.47
105 Patientendebitoren	2'566'599.47	3'192'939.76
106 Übrige Debitoren	120'580.90	108'975.81
107 Vorräte	652'800.88	652'441.56
109 Transitorische Aktiven	116'934.40	67'432.75
Total Umlaufvermögen	4'123'800.53	4'656'691.35
111 Technische Anlagen und Geräte	1'602'491.73	1'184'270.10
114 Immaterielle Anlagen	190'905.82	4'156.18
Total Anlagevermögen	1'793'397.55	1'188'426.28
TOTAL AKTIVEN	5'917'198.08	5'845'117.63
PASSIVEN		
200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	775'188.61	1'086'353.16
201 Fonds-Gelder	93'198.52	92'131.47
201 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	90'259.50	-
202 Vorauszahlungen von Patienten/Bewohnern	3'488.50	3'019.00
204 Transitorische Passiven	299'908.85	447'529.20
206 Konto-Korrent Kanton (nach Verbuchung Kantonsbeitrag)	3'960'094.91	3'357'118.34
208 Rückstellungen	695'059.19	858'966.46
Fremdkapital	5'917'198.08	5'845'117.63
TOTAL PASSIVEN	5'917'198.08	5'845'117.63

ERFOLGSRECHNUNG 2011 Bürgerheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2011

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2011 CHF	Budget 2011 CHF	Rechnungsjahr 2010 CHF	
31	Besoldungen Pflege	680'826.95		629'391.40	
34	Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	525'655.15		397'348.20	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-63'438.50		-	
37	Sozialversicherungsaufwand	183'588.35		161'652.75	
38	Honorare für Leistungen Dritter	343'934.80		245'934.43	
39	Personalnebenaufwand	7'651.65		8'300.20	
3	PERSONALAUFWAND	1'678'218.40	1'259'000	1'442'626.98	
40	Medizinischer Bedarf	25'174.47	28'000	26'230.60	
41	Lebensmittel und Getränke	174'224.53	175'000	171'603.40	
42	Haushalt	100'137.35	86'000	86'529.85	
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	23'325.40	8'000	10'659.72	
	Davon				Davon
	Mietzinsen BUD				Mietzinsen BUD
44	Aufwand für Anlagennutzung	518'877.10	529'000	526'452.90	499'000.00
45	Energie und Wasser	65'487.45	60'000	54'776.25	
46	Kapitalzinsen und -spesen	287.92	-	-	
47	Büro und Verwaltung	35'892.43	43'000	59'573.70	
48	Übriger Bewohnerbezogener Aufwand	10'371.40	20'000	19'720.75	
49	Übriger Sachaufwand	11'025.87	3'000	2'484.60	
4	SACHAUFWAND	964'803.92	952'000	958'031.77	
3-4	BETRIEBSAUFWAND	2'643'022.32	2'211'000	2'400'658.75	

ERFOLGSRECHNUNG 2011 Bürgerheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2011

Konto Gruppe Klasse		Rechnungsjahr 2011 CHF	Budget 2011 CHF	Rechnungsjahr 2010 CHF		
	Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV)				Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV)	
60	Pensions- und Pflegetaxen	95'831.40	2'276'402.80	2'201'000	2'145'330.10	-
62	Medizinische Nebenleistungen		32'308.50	-	-	
65	Übrige Leistungen an Bewohner		31'322.65	-	-	
66	Miet- und Kapitalzinsen		231.75	-	-	
68	Leistungen an Personal und Dritte		13'808.20	10'000	10'151.50	
69	Betriebsbeiträge und Spenden		1'153.85	-	-	
6	BETRIEBSERTRAG		2'355'227.75	2'211'000	2'155'481.60	
	Erfolg Bürgerheim		-287'794.57	-	-245'177.15	

BILANZ per 31. Dezember 2011 Bürgerheim Appenzell

	Bestand per 31.12.2011
AKTIVEN	
100 Flüssige Mittel	272'471.91
105 Debitoren Heimbewohner	307'511.15
106 Übrige Debitoren	3'081.10
109 Transitorische Aktiven	21'321.90
Total Umlaufvermögen	604'386.06
111 Mobile Sachanlagen	30'361.45
114 Werberichtigung Mobile Sachanlagen	-1'743.00
Total Anlagevermögen	28'618.45
TOTAL AKTIVEN	633'004.51
PASSIVEN	
200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	140'291.56
201 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	3'792.60
202 Vorauszahlungen von Bewohnern	1'808.70
204 Transitorische Passiven	75'499.95
206 Konto-Korrent Kanton	411'611.70
Fremdkapital	633'004.51
TOTAL PASSIVEN	633'004.51

Gymnasium St. Antonius, Appenzell

Kommentar zur Rechnung 2011

Kontogruppe	Begründung der Abweichungen gegenüber Budget
Abschluss	Der Nettoaufwand beläuft sich auf CHF 9'201'381.41 und ist somit um CHF 8'781.41 höher als budgetiert. Der Nettoertrag ohne den Defizitbeitrag des Kantons liegt bei CHF 4'104'530.30 und CHF 47'269.70 tiefer als budgetiert.
Defizit	Das Defizit zu Lasten des Kantons beträgt CHF 5'096'851.11. Das sind CHF 56'051.11 höher als budgetiert.
Grundsätzliche Aussage	Die gebundenen Aufwendungen (Anzahl Schulklassen, Unterrichtsdeputate, u.a.m.) bleiben auch bei rückläufigen Schülerzahlen bestehen.
30.302.00	Bei der Budgetierung ging man von lediglich 2 Parallelklassen in der 1. Gym. aus.
30.302.02	Effektive Kürzungen von 30-Stellenprozenten sowie keine Auszahlung Teuerungszulagen im 2011 gegenüber Budget.
30.305.00	Die Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge von insgesamt rund CHF 35'000.00 wurden seitens des Kantons im 2010 dem Gymnasium nicht in Rechnung gestellt. Die Nachbelastung erfolgt erst zulasten der Rechnung 2012.
32.310.00	Diverse (ausserordentliche) Inserate-Kosten (Rektorat, Lehrpersonen, Bibliothek, Sekretariat etc.) wegen Austritten, Mutterschaft usw. sind die Hauptursache für diese Abweichungen zum Budget.
32.310.38	Der Aufwand für die Migration von Seiten des AFI, sowie der Geräteeinkauf waren geringer bzw. billiger als geplant.
31.312.00	Im 2010 wurden Rückstellungen von CHF 100'000.00 getätigt (wegen der damals massiv steigenden Heizölpreise). Die Rückbuchung erfolgte im Jahre 2011.

Kontogruppe	Begründung der Abweichungen gegenüber Budget
31.312.01	Der Um- bzw. Neubau sowie die daraus resultierenden Provisorien verursachten Mehrkosten im Energiebereich (Bautrocknungsanlagen, Küchen- und andere Provisorien, etc.)
31.463.00	Durch den Umbau des Gymnasiums und die Nichtnutzung des Nordtraktes durch das Internat ergaben sich Ertragsreduktionen von insgesamt CHF 11'863.20.
31.314.00	Unterhalt durch Dritte: Diverse Reparaturen in den Bereichen Elektro, Heizung, Geräte, Maschinen etc.
33.330.00	Ein Debitor aus früheren Jahren wurde gemäss Standeskommissionsbeschluss von der Zahlung (CHF 4000.00) befreit.
33.330.01	Die geplanten Einrichtungen des Neubaus wurden im 2011 bereits budgetiert. Sie sind aber erst in Bearbeitung. Somit fallen die Abschreibungen Mobiliar und Geräte um CHF 25'404.70 geringer aus als budgetiert.
43.433.00	Starker Schülerrückgang von AR infolge Neuregelung betreffend Schüleraufnahme ans Gymnasium Appenzell.
43.433.01	Rückgang Internatsschüler
45.451.01	Im 2010 wurde die Abgrenzung für den Januar 2011 von CHF 40'700.00 nicht gemacht.
45.452.00	Das Budget 2011 wurde mit den Schülerzahlen aus dem Schuljahr 2010/11 gerechnet, welche um 15 Schüler tiefer lagen als im Schuljahr 2011/12 das Gymnasium besuchten. Zudem ergibt sich ein Mehrertrag durch die stufenweise Anpassung der Schulgelderhöhung, welche im Budget nicht abgebildet wurde.

Gymnasium St. Antonius Appenzell, Erfolgsrechnung

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Aufwand						
	Personalaufwand						
30.300.00	Entschäd. für Projekt- und Prüfungskommissionen	59'050.00		67'000.00		59'470.00	
30.301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	750'137.00		775'000.00		713'494.25	
30.302.00	Besoldung Lehrkräfte	4'972'586.60		4'685'000.00		4'859'085.75	
30.302.02	Besoldung Internat	547'488.25		615'500.00		599'360.60	
30.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	513'665.80		480'000.00		436'368.95	
30.304.00	Personalversicherungsbeiträge	551'368.65		550'000.00		555'903.05	
30.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	17'189.35		40'000.00			18'240.70
30.309.00	Lehrerfortbildung	14'776.40		25'000.00		23'710.45	
30.317.00	Schulleitung	469.40		2'000.00		1'487.80	
30.317.01	Rektoratskommission	3'350.00		3'000.00		1'460.00	
30.319.00	Diverser Personalaufwand	33'082.45		25'000.00		24'225.60	
30.352.00	Schulgemeinde Appenzell: Gehaltsanteil	47996.7		60'000.00		53680.3	
30.463.00	Internat: Gehaltsanteil		630'285.75		680'000.00		651'302.40
	Total Personalaufwand	7'511'160.60	630'285.75	7'327'500.00	680'000.00	7'328'246.75	669'543.10
	TOTAL PERSONALAUFWAND	7'511'160.60	630'285.75	7'327'500.00	680'000.00	7'328'246.75	669'543.10
	SACHAUFWAND						
	Aufwand Schule						
32.310.00	Büromaterial, Inserate, Drucksachen	62'232.30		25'000.00		36'610.50	
32.310.01	Telefonspesen, Porti	9'637.30		8'000.00		9'497.15	
32.310.02	Gebühren, Zeitschriften	10'427.75		8'500.00		6'648.67	
32.310.03	Jahresbericht	9'143.00		10'000.00		8'140.80	
32.310.04	Postcheck- und Bankspesen	546.25		800.00		464.60	
32.310.05	Allgemeines Schulmaterial	42'310.45		40'000.00		35'411.20	
32.310.06	Lehrmittel	152'173.30		180'000.00		161'783.40	
32.310.07	Sprachfächer: Deutsch	3'451.75		5'000.00		253.95	
32.310.08	Sprachfächer: Französisch	2'350.15		5'000.00		2'346.55	
32.310.09	Sprachfächer: Englisch	1'142.60		5'000.00		1'456.50	
32.310.10	Sprachfächer: Latein	713.50		1'000.00		309.50	

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32.310.11	Sprachfächer: Italienisch, Spanisch, Griechisch	882.45		1'000.00		745.70	
32.310.12	Geschichte	818.10		2'500.00		1'316.15	
32.310.13	Geografie	2'557.95		7'500.00		7'481.50	
32.310.14	Wirtschaft, Buchhaltung	2'220.25		4'000.00		559.85	
32.310.15	Musik	24'738.70		19'000.00		2'417.90	
32.310.16	Bildnerisches Gestalten	8'690.25		8'000.00		8'164.60	
32.310.17	Theater	3'137.25		3'500.00		2'609.10	
32.310.18	Sport	13'186.80		18'000.00		8'462.60	
32.310.19	Religion, Lebenskunde	3'837.70		7'600.00		1'954.45	
32.310.20	Philosophie, Psychologie, Pädagogik = PPP	2'562.60		4'000.00		1'171.90	
32.310.21	Mathematik	3'007.51		5'000.00		2'163.00	
32.310.22	Physik	9'600.95		10'000.00		25'420.55	
32.310.23	Informatik	98.10		3'000.00		9'216.45	
32.310.24	Chemie	25'636.00		29'000.00		15'149.20	
32.310.25	Biologie	4'582.20		5'500.00		5'864.63	
32.310.26	Kochen/Werken	13'592.35		10'000.00		7'970.50	
32.310.27	Kreative Wahlfächer	2'441.55		8'000.00		4'443.85	
32.310.28	Medienarbeit 'Bravda'	500.00		500.00			874.10
32.310.29	KUGA: Kultur am Gymnasium Appenzell	3'577.10		1'000.00		486.80	
32.310.30	Foyer	0.00		2'000.00		0.00	
32.310.31	Lerntechnik	1'055.00		1'000.00		15.20	
32.310.32	Berufsberatung	14'700.00		20'000.00		12'646.10	
32.310.33	Bibliothek	16'588.95		20'000.00		15'292.90	
32.310.34	Projekttag / Maturareisen	43'295.65		50'000.00		36'221.05	
32.310.35	Veranstaltungen der ganzen Schülerschaft	10'385.15		15'000.00		13'540.95	
32.310.36	Elterntage, Maturatagungen etc.	3'484.30		3'000.00		3'788.60	
32.310.37	Anschaffung Mobiliar, Geräte, Bus	119'792.65		120'000.00		119'062.80	
32.310.38	EDV: Neubeschaffung, Lizenzen, Dienstleistungen	238'650.80		320'000.00		139'900.00	
32.310.39	Begabungsförderung	2'113.90		2'000.00		1'124.70	
32.310.40	Übriger Sachaufwand	4'570.70		12'000.00		11'748.10	
32.310.42	Prüfungsgebühren Französisch / Englisch	58'200.25		60'200.00		35'640.00	
32.310.44	Rückstellung Beschaffung Flügel Theatersaal	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	Total Aufwand Schule	942'633.51	0.00	1'070'600.00	0.00	767'501.95	874.10

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Unterhalt und Reparaturen						
31.311.00	Mobiliar	4'945.50		7'000.00		10'555.35	
31.311.01	Musikinstrumente	2'779.90		4'000.00		1'860.95	
31.311.02	Fahrzeuge	9'565.65		7'000.00		4'968.95	
31.311.03	Übriger Unterhalt	4'395.80		4'000.00		5'005.60	
	Total Unterhalt und Reparaturen	21'686.85	0.00	22'000.00	0.00	22'390.85	0.00
	Raumkosten						
31.312.00	Heizöl		48'405.40	100'000.00		45'000.00	
31.312.01	Elektrizität	140'517.10		120'000.00		128'916.20	
31.312.02	Wasser, Abwasser	13'528.10		12'500.00		12'150.50	
31.463.00	Anteil Internat		14'036.70		29'000.00		33'509.75
31.463.02	Anteil Kloster		30'634.95		35'000.00		42'590.35
	Total Raumkosten	154'045.20	93'077.05	232'500.00	64'000.00	186'066.70	76'100.10
	Verbrauchsmaterialien						
31.313.00	Reinigung, Kehricht	27'055.75		28'000.00		38'457.80	
31.313.01	Diverse Verbrauchsmaterialien	15'722.15		12'000.00		19'179.15	
31.313.02	Diverse Gartenmaterial	1'479.60		3'000.00		3'972.55	
31.463.03	Anteil Internat Kehricht		2'489.40		7'000.00		1'779.70
	Total Verbrauchsmaterialien	44'257.50	2'489.40	43'000.00	7'000.00	61'609.50	1'779.70
	Unterhalt durch Dritte						
31.314.00	Unterhalt durch Dritte	23'729.60		20'000.00		1'493.70	
31.314.02	Vertragliche Unterhalte	1'426.75		5'000.00		7'414.50	
	Total Unterhalt durch Dritte	25'156.35	0.00	25'000.00	0.00	8'908.20	0.00
	Mieten						
31.316.00	Mietzinsen	800'000.00		800'000.00		800'000.00	
31.463.04	Mieteinnahmen von Dritten		8'605.00		10'000.00		8'470.00
	Total Mieten	800'000.00	8'605.00	800'000.00	10'000.00	800'000.00	8'470.00
	Versicherungen						
31.318.00	Sachversicherungen	7'634.95		12'000.00		7'702.80	
31.463.01	Anteil Internat		1'247.50		1'500.00		1'265.45
	Total Versicherungen	7'634.95	1'247.50	12'000.00	1'500.00	7'702.80	1'265.45

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Verpflegung						
31.319.00	Verpflegungseinkauf beim Internat	233'725.00		210'000.00		233'608.00	
	Total Verpflegung	233'725.00	0.00	210'000.00	0.00	233'608.00	0.00
	TOTAL SACHAUFWAND	2'229'139.36	105'418.95	2'415'100.00	82'500.00	2'087'788.00	88'489.35
	ABSCHREIBUNGEN						
	Abschreibungen						
33.330.00	Debitorenverluste	4'739.45		1'000.00		0.00	
33.330.01	Abschreibungen Mobiliar und Geräte	29'595.30		55'000.00		52'663.35	
	Total Abschreibungen	34'334.75	0.00	56'000.00	0.00	52'663.35	0.00
	TOTAL ABSCHREIBUNGEN	34'334.75	0.00	56'000.00	0.00	52'663.35	0.00
	BEITRAG MUSIKSCHULE						
	Beitrag Musikschule						
35.352.00	Beitrag an Musikschule Appenzell	71'451.40		78'000.00		84'599.30	
	Total Beitrag Musikschule	71'451.40	0.00	78'000.00	0.00	84'599.30	0.00
	TOTAL BEITRAG MUSIKSCHULE	71'451.40	0.00	78'000.00	0.00	84'599.30	0.00
	SCHULGELD INTERNAT						
	Schulgeld Internat						
38.380.00	Schulgeld Internat	91'000.00		78'500.00		104'000.00	
	Total Schulgeld Internat	91'000.00		78'500.00	0.00	104'000.00	0.00
	TOTAL SCHULGELD INTERNAT	91'000.00		78'500.00	0.00	104'000.00	0.00
	Total Aufwand	9'937'086.11	735'704.70	9'955'100.00	762'500.00	9'657'297.40	758'032.45
	Total Nettoaufwand	9'201'381.41		9'192'600.00		8'899'264.95	

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ertrag						
	ZINSERTRÄGE						
	Zinserträge						
42.422.00	Zinserträge		1'424.25		1'200.00		1'992.00
	Total Zinserträge	0.00	1'424.25	0.00	1'200.00		1'992.00
	TOTAL ZINSERTRÄGE	0.00	1'424.25	0.00	1'200.00		1'992.00
	ENTGELTE						
	Entgelte						
43.431.00	Maturagebühren		19'600.00		22'800.00		24'000.00
43.432.00	Mittagessen		200'524.90		150'000.00		170'410.60
43.433.00	Schulgelder AR 1./2. Kl. () und andere (8)		523'800.25		681'000.00		608'233.10
43.433.01	Schulgelder interner Schüler		252'935.00		281'300.00		255'350.00
43.433.02	Freifächer- und Wahlpflichtfächer		36'946.00		25'000.00		25'439.65
43.435.00	Lehrmittel und Diverses		161'851.60		145'000.00		147'956.05
43.435.01	Kochen, Werken, kreative Wahlfächer		6'743.90		13'000.00		6'326.50
43.435.02	Prüfungsgebühren Englisch / Französisch		36'740.90		40'500.00		34'270.00
43.439.00	Diverse Einnahmen		6'278.10		4'000.00		2'750.60
	Total Entgelte		1'245'420.65		1'362'600.00		1'274'736.50
	TOTAL ENTGELTE		1'245'420.65		1'362'600.00		1'274'736.50
	SCHULGELDER						
	Schulgelder Kanton und Gemeinden						
45.451.00	Schulgelder AI 4.-6. Kl.		787'047.70		793'000.00		767'993.65
45.451.01	Schulgelder AR 3.-6. Kl.		414'300.00		455'000.00		435'500.00
45.452.00	Schulgelder der Schulgemeinden für 1.-3. Kl.		1'656'337.70		1'540'000.00		1'564'816.15
45.452.01	Schulgelder der Bezirke 4.-6. Kl. (134)		0.00		0.00		726'193.65
	Total Schulgelder Kanton und Gemeinden		2'857'685.40		2'788'000.00		3'494'503.45
	TOTAL SCHULGELDER		2'857'685.40		2'788'000.00		3'494'503.45

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total Erträge		4'104'530.30		4'151'800.00		4'771'231.95
	Defizit						
46.461.00	Defizit z.L. Kanton		5'096'851.11		5'040'800.00		4'128'033.00
	Total Defizit		5'096'851.11		5'040'800.00		4'128'033.00
	TOTAL DEFIZIT		5'096'851.11		5'040'800.00		4'128'033.00
	Total Ertrag		9'201'381.41		9'192'600.00		8'899'264.95

Gymnasium St. Antonius Appenzell, Bilanz

Konto		Bestand 01.01.2011	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2011
1	Aktiven				
10.100.00	Kassa	3'398.10	55.80	0.00	3'453.90
10.101.00	Postcheck	29'071.23	0.00	3'727.40	25'343.83
10.101.01	Postcheck Zeitschrift Antonius	13'794.73	1'232.13	0.00	15'026.86
10.102.00	KB Kontokorrent	770'796.73	0.00	19'711.01	751'085.72
10.102.02	Raiffeisenbank	14.35	0.00	14.35	0.00
10.102.03	KB Anlagekonto Zeitschrift Antonius	82'654.27	296.55	0.00	82'950.82
11.110.00	Ausstehende Schulgelder	0.00	0.00	0.00	0.00
11.110.01	Diverse Guthaben	671'242.80	0.00	668'180.10	3'062.70
11.111.00	Verrechnungssteuer	1'315.45	0.00	865.20	450.25
11.115.00	Debitoren	1'555'713.65	0.00	327'252.85	1'228'460.80
13.130.00	Transitorische Aktiven	9'689.10	2'517.70	0.00	12'206.80
14.146.00	Mobiliar	95'025.50	41.60	0.00	95'067.10
14.146.01	Fahrzeuge	1.00	0.00	0.00	1.00
14.146.02	Kücheneinrichtungen	1.00	0.00	0.00	1.00
14.146.03	Musikinstrumente	16'309.60	0.00	16'309.60	0.00
15.100.00	Vorräte, Heizöl	150'000.00	70'000.00	0.00	220'000.00
		3'399'027.51	74'143.78	1'036'060.51	2'437'110.78
Total Aktiven		3'399'027.51	74'143.78	1'036'060.51	2'437'110.78

Gymnasium St. Antonius Appenzell, Bilanz

Konto		Bestand 01.01.2011	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2011
2	Passiven				
20.200.00	Vorschuss Kanton	2'679'720.51	0.00	818'626.51	1'861'094.00
20.200.01	Diverse Kreditoren	247'859.25	0.00	247'592.35	266.90
20.200.02	Zeitschrift Antonius	96'449.00	1'528.68	0.00	97'977.68
20.200.03	Kreditoren/Sammelkonto	0.00	217'051.10	0.00	217'051.10
20.201.00	Depotgelder	0.00	0.00	0.00	0.00
20.205.00	Quellensteuer	-539.30	0.00	-539.30	0.00
20.205.01	Steuern Mitarbeitende	0.00	0.00	0.00	0.00
24.240.00	Rückstellungen	90'800.00	100'000.00	0.00	190'800.00
24.240.01	Wasserschaden	892.05	0.00	0.00	892.05
24.240.02	Rückstellungen Heizöl	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00
24.240.03	Rückstellungen Beschaffung EDV	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00
25.250.00	Transitorische Passiven	138'541.25	0.00	94'620.55	43'920.70
28.280.00	Harmonie	119.15	0.00	119.15	0.00
28.280.01	Theaterfonds	200.00	0.00	200.00	0.00
28.280.02	Konzertfonds	910.75	1'889.15	0.00	2'799.90
28.280.03	Rom-Reise (Iwan Durrer)	392.00	0.00	392.00	0.00
28.280.04	Schulbus-Beschaffung	6'965.70	5'625.60	0.00	12'591.30
28.280.05	Projektwochen (Vermächtnis Hüppi)	9'714.15	0.00	0.00	9'714.15
		3'399'024.51	326'094.53	1'288'011.26	2'437'107.78
29.290.00	Eigenkapital	3.00	0.00	0.00	3.00
Total Passiven		3'399'027.51	326'094.53	1'288'011.26	2'437'110.78

Kommentar Abwasserrechnung 2011

Laufende Rechnung

Die Abwasserrechnung schliesst bei einem Ertrag von Fr. 2'285'681.51 (Vorjahr Fr. 2'223'905.18) Fr. 148'318.49 schlechter ab als budgetiert. Dies ermöglicht Abschreibungen von Fr. 773'065.50 für eine ausgeglichene Betriebsrechnung. Die Zinsbelastung der Restschuld beträgt Fr. 22'533.35, d.h. 0.2% auf dem Kontosaldo des Kontokorrentkontos. Die Werterhaltungskosten der Abwasseranlagen von Fr. 118'176.12 sind in der laufenden Rechnung aufgeführt. Den gestiegenen Schlamm Entsorgungskosten wurde mit Investitionen bei der Schlammbehandlung begegnet. Die Sanierungsarbeiten wurden per Ende 2011 abgeschlossen.

Investitionsrechnung

Die Rechnung schliesst mit Ausgaben von Fr. 960'771.71 und Einnahmen von Fr. 1'685'936.72 um Fr. 721'165.01 besser ab als budgetiert. In den Ausgaben sind die 2012 anfallenden Kosten für den Kanal Kaubad enthalten. Durch die Verschiebung von Investitionen von Fr. 450'000 (Kanal Wees, Sonnenhalb und Kaubad) und erstellten unvorhergesehenen Kanälen (Weissbad, Chatzenmoos, Holzern und Säge), konnte mit den Perimetererträgen ein gutes Jahresergebnis erzielt werden. Die zurückgestellten Kanäle werden 2013 realisiert und entsprechend neu budgetiert. Dadurch wird die Investitionsrechnung dieses Jahr überdurchschnittlich entlastet. Die Anschlussgebühren sind besser ausgefallen als erwartet. In Zukunft muss aber mit eher kleineren Einnahmen gerechnet werden.

Bilanz

Der Schuldsaldo beträgt noch Fr. 10'868'693.88 (Vorjahr Fr. 11'593'858.89). Auf eine Debitorenliste wird in der Vollkostenrechnung verzichtet. Der Aufwand dafür wäre nicht gerechtfertigt. Wertberichtigungen oder Rückstellungen werden in der Vollkostenrechnung grundsätzlich nicht gemacht. Es wird daher lediglich der aktuelle Schuldsaldo der Abwasserrechnung per Ende Jahr ausgewiesen. Im Rahmen der Finanzplanung wird alle fünf Jahre eine exakte Gegenüberstellung von Finanzbedarf und Ertrag gemacht. Dadurch kann eine genaue Übersicht über den Verlauf der Abwasserrechnung erreicht werden. Infolge der Gebührenerhöhung ab 1. Januar 2012 wird sich der Schuldsaldo in den nächsten Jahren weiter reduzieren.

Die Eckdaten der Abwasserrechnung mit ca. Fr. 170 Mio. Wiederbeschaffungswert, einer Restschuld von Fr. 10.9 Mio. und einem geschätzten Restguthaben aus erschlossenen Bauparzellen in der Höhe von Fr. 14.5 Mio. zeigen eine gute Finanzierungsgrundlage.

Abwasserrechnung

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100	BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER	2'285'681.51	2'285'681.51	2'434'000	2'434'000	2'223'905.18	2'223'905.18
301.00	Besoldung	224'250.65		216'000		196'833.40	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	17'228.00		18'000		16'623.35	
304.00	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	20'003.40		19'000		17'611.20	
305.00	Personalversicherungen	7'254.35		3'000		3'148.20	
309.00	Weiterbildung	7'253.52		10'000			
310.00	Autoentschädigungen, Bürospesen	300.00		2'000			
311.00	Fahrzeugkosten	6'494.24		10'000		4'470.12	
311.01	EDV-Kosten	7'371.00		8'000		469.33	
312.00	Elektrizität, Heizung	141'184.79		70'000		103'054.43	
312.01	Wasser	4'993.90		9'000		1'273.48	
314.00	Anlagen- und Gebäudeunterhalt	152'158.40		180'000		164'461.10	
314.01	Unterhalt der Kanalisation	174'356.70		180'000		132'258.45	
314.02	Reparaturen und Ersatzbeschaffungen	118'176.12		160'000		327'461.90	
315.00	Klärgrubenentleerungen	24'899.82		20'000		33'405.61	
315.01	Entschädigung an Wasserwerke	14'500.00		18'000		14'500.00	
317.00	Spesenentschädigung	3'415.80		8'000		2'701.00	
318.00	Schlamm Entsorgung	228'389.15		250'000		243'350.87	
318.01	Versicherungen	37'653.75		40'000		34'535.25	
318.02	Verwaltungskosten BUD	118'000.00		118'000		118'000.00	
321.00	Zinsaufwand	22'533.35		109'000		23'102.00	
331.00	Ordentliche Abschreibungen	773'065.50		734'000		583'747.07	
352.00	Betriebsbeitrag ARA Rosenbergsau	123'551.99		165'000		123'936.01	
352.01	Betriebsbeitrag ARA Altenrhein	1'532.92		12'000		6'132.99	
352.02	Betriebsbeitrag ARA Altstätten	9'696.14		10'000		9'694.89	
352.04	Betriebsbeitrag ARA Au, Stein			5'000		4'484.55	
352.05	Betriebsbeitrag ARA Bühler-Gais	5'827.18		30'000		23'876.07	
352.06	Betriebsbeitrag ARA Säntis	13'191.10		25'000		24'439.73	
360.00	Vorsteuerkürzung	28'399.74		5'000		10'334.18	
427.01	Verrechnung Miete Jagd und Fischerei		12'000.00		12'000		12'000.00
431.00	Baubewilligungsgebühren		48'280.00				55'380.00
434.00	Benützungsgebühr		2'114'286.72		2'350'000		2'054'890.24
434.01	Gebühren Klärgrubenentleerungen		17'030.60		8'000		17'242.62
438.00	Eigenleistungen für Investitionsrechnung		20'640.00				13'200.00
451.00	Verrechnung Kostenanteil Sammelstellen		4'000.00		4'000		4'000.00
469.00	Einspeisevergütung BHKW		69'444.19		60'000		67'192.32

Abwasserrechnung

Konto	Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	ABWASSERANLAGEN	960'771.71	1'685'936.72	1'430'000	1'434'000	1'448'511.87	1'478'470.06
	Netto Einnahmen	725'165.01		4'000		29'958.19	
5000	REINIGUNGSANLAGEN	313'501.93		550'000		278'213.57	
501.00	Diverse Reinigungsanlagen	45'690.09		100'000		55'097.36	
501.02	Ausbau ARA Haslen			100'000		9'025.98	
501.05	Erweiterung Schlammbehandlung	267'811.84		350'000		214'090.23	
5105	GROBERSCHL. SCHÖNENBÜHL-LEHN					34'943.30	
501.00	Aufwendungen					34'943.30	
5110	GWSZ GONTEN WEES			150'000		1'566.42	
501.00	Aufwendungen			150'000		1'566.42	
5113	KANAL GREBEN-HALTEN						16'753.25
610.00	Perimeter						16'753.25
5114	KANAL KAUBAD	150'000.00		150'000			
501.00	Aufwendungen	150'000.00		150'000			
5118	KANAL LEHN - APPENZELL					91'578.58	
501.00	Aufwendungen					91'578.58	
5119	KANAL BLUMENRAIN - EGGERSTANDENSTRASSE	11'559.42				160'333.90	
501.00	Aufwendungen	11'559.42				160'333.90	
5120	HOTEL KRONE - UMLEITUNG					48'554.07	
501.00	Aufwendungen					48'554.07	
5121	SANIERUNG GONTENBAD	1'123.24		30'000		13'003.19	
501.00	Aufwendungen	1'123.24		30'000		13'003.19	
5123	KANAL SONNENHALB			150'000			
501.00	Aufwendungen			150'000			
5125	KANAL SANDGRUBE-ZIEL-BÖHLELI, E+F					62'214.87	
501.00	Aufwendungen					62'214.87	

Abwasserrechnung

Konto	Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5199	DIVERSE KANALBAUTEN	484'587.12	256'150.75	400'000	100'000	758'103.97	6'984.60
501.00	Diverse Aufwendungen / Hausanschlüsse	33'170.51		50'000		140'977.66	
501.01	Drainagen / Sanierungen Bauschäden	17'429.99		50'000		2'237.31	
501.02	Kleine Kanalbauten / Unvorhergesehene Kanäle	433'986.62		200'000		614'889.00	
501.03	GEP Sanierungen			100'000			
610.00	Perimeter Diverse Kanäle		256'150.75		100'000		6'984.60
5200	DIVERSE EINNAHMEN		656'720.47		600'000		870'985.14
610.00	Anschlussgebühren		656'720.47		600'000		870'985.14
5300	ABSCHREIBUNGEN		773'065.50		734'000		583'747.07
681.00	Ordentliche Abschreibungen		773'065.50		734'000		583'747.07

Abwasserrechnung

Bilanz		Bestand per 31.12.2010	Veränderungen		Bestand per 31.12.2011
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	11'692'670.40	141'342.30	928'999.27	10'905'013.43
1100	VORSTEUER		141'342.30	141'342.30	
1100.01	Vorsteuer Betriebsrechnung		77'424.30	77'424.30	
1100.02	Vorsteuer Investitionsrechnung		63'918.00	63'918.00	
1300	DEBITOREN	14'875.96		14'875.96	
1300.00	Debitor MWST	14'875.96		14'875.96	
1500	VERWALTUNGSVERMÖGEN	11'593'858.89		725'165.01	10'868'693.88
1500.00	Schuldsaldo	11'593'858.89		725'165.01	10'868'693.88
1600	GUTHABEN / INVESTITIONSBEITRÄGE	83'935.55		47'616.00	36'319.55
1600.00	gestundete Perimeter	83'935.55		47'616.00	36'319.55
2	PASSIVEN	11'692'670.40	3'245'514.37	4'033'171.34	10'905'013.43
2000	KREDITOREN		90.09	90.09	
2000.01	Diverse Kreditoren		90.09	90.09	
2100	UMSATZSTEUER		223'263.45	223'263.45	
2100.01	Umsatzsteuer Betriebsrechnung		171'092.62	171'092.62	
2100.02	Umsatzsteuer Investitionsrechnung		52'170.83	52'170.83	
2200	KREDITOREN		223'263.45	223'263.45	
2200.00	Kreditor MWST		223'263.45	223'263.45	
2400	RÜCKSTELLUNG ERSATZBESCHAFFUNGEN	230'000.00	150'000.00		380'000.00
2400.01	Rückstellung Ersatzbeschaffungen	230'000.00	150'000.00		380'000.00
2500	KONTOKORRENT KANTON	11'462'670.40	2'648'897.38	3'586'554.35	10'525'013.43
2500.00	Kontokorrent Kanton (1525.01)	11'462'670.40	2'648'897.38	3'586'554.35	10'525'013.43

Kommentar Strassenrechnung 2011

Betriebsrechnung

Die Strassenrechnung schliesst bei einem Aufwand von 12'651'828.93 und einem Ertrag von Fr. 12'658'323.31 mit Fr. 6'494.38 Mehreinnahmen besser ab als budgetiert. Dieses Resultat ergibt sich hauptsächlich aus Mehreinnahmen bei den Steuereinnahmen und Gebühren sowie Minderausgaben im Unterhalt der Kantonsstrassen. In Folge des nicht sehr intensiven Winters insbesondere November und Dezember 2011 sind auch die Aufwendungen für den Winterdienst entsprechend geringer ausgefallen.

Investitionsrechnung

Die Rechnung schliesst bei Ausgaben von Fr. 5'685'750.35 (Vorjahr Fr. 5'507'175.53) und Einnahmen von Fr. 5'965'750.35 (Vorjahr Fr. 5'657'175.53) mit Mehreinnahmen von Fr. 280'000.00 (Vorjahr Mehreinnahmen von Fr. 150'000.00) besser ab als budgetiert. Insgesamt ermöglichen die Mehreinnahmen aus der laufenden Rechnung Abschreibungen von Fr. 5'790'750.35 (Vorjahr Fr. 5'482'175.53). Infolge von unterjähriger Verschiebung von Projekten und abschnittsweiser Zuordnung der Ausgaben resultieren in den einzelnen Konten Differenzen gegenüber dem Budget, welche sich aber über die ganze Rechnung betrachtet wieder aufheben. So wurde die Zielstrasse infolge Bedarf an Erneuerung der Werkleitungen vorgezogen saniert, wogegen andere kleinere Massnahmen zurückgestellt wurden.

Im Weiteren mussten Abgrenzungen getätigt werden für laufende Projekte, welche durch verschiedene Umstände nicht im Jahr 2011 abgeschlossen werden konnten und daher im Jahr 2012 fertiggestellt werden.

Bilanz

Der Schuldsaldo beträgt Fr. 1'115'287.15 (Vorjahr Fr. 1'870'700.38). Durch die Mehreinnahmen konnte der Schuldsaldo der Strassenrechnung reduziert werden. Diese Schuld liegt unter der von der Standeskommission festgelegten Schuldenlimite von Fr. 8 Mio.

Strassenrechnung

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BETRIEBSRECHNUNG	12'651'828.93	12'658'323.31	12'254'000	12'254'000	11'732'972.35	11'795'204.19
	Netto Ertrag	6'494.38				62'231.84	
2120	UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	1'926'872.14	84'018.25	2'610'000	100'000	2'321'185.02	82'210.70
313.00	Verbrauchsmaterial	68'464.90		200'000		181'847.35	
314.00	Fremdleistungen Bau und Betrieb	392'384.34		750'000		330'784.01	
314.01	Fremdleistungen Winterdienst	32'220.65		50'000		24'191.15	
314.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	1'053'031.50		1'050'000		1'131'885.88	
314.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	321'161.45		500'000		593'516.03	
318.00	Dienstleistungen und Honorare	59'609.30		50'000		58'960.60	
318.01	Strassenplanung			10'000			
436.00	Rückvergütungen Unfallschäden, Diverses		25'372.50		40'000		38'016.20
452.00	Rückvergütungen Markierungen		58'645.75		60'000		44'194.50
2130	BEITRÄGE AN DRITTE	466'239.80		200'000		104'650.00	
352.00	Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen	217'723.05		100'000			
365.00	Flur- und Güterstrassen	248'516.75		100'000		104'650.00	
2140	DIVERSE VERRECHNUNGEN	2'804'373.64		2'761'000		2'639'868.55	
318.00	LFD Verwaltung Flur- und Güterstrassen	60'000.00		60'000		60'000.00	
318.01	KAPO Verkehrsüberwachung	850'000.00		750'000		750'000.00	
318.02	KAPO Alarmorganisation	10'000.00				10'000.00	
318.03	BUD Verwaltung	750'000.00		750'000		758'000.00	
318.04	BUD Luft / Lärm	103'000.00		60'000		43'000.00	
318.06	BUD Schadendienste	46'539.17		81'000		74'538.35	
318.07	Versicherungen	3'762.65		4'000		4'032.65	
318.08	Strassenverkehrsamt Gesamtaufwand	981'071.82		1'056'000		940'297.55	
2160	ABSCHREIBUNGEN	5'790'750.35		5'031'000		5'482'175.53	
331.00	Ordentliche Abschreibungen	920'969.10		1'090'000		893'217.65	
332.00	Ausserordentliche Abschreibungen	4'869'781.25		3'941'000		4'588'957.88	
2170	EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL	1'046'585.60	2'616'464.00	1'080'000	2'700'000	1'185'093.25	2'760'520.00
365.00	Fuss- und Wanderwege, Unterhaltsbeiträge					120'000.00	
372.00	Vergütung an die Bezirke	1'046'585.60		1'080'000		1'065'093.25	
460.00	Allgemeiner Beitrag		1'130'238.00		1'200'000		698'689.65
460.02	Beitrag an Kantone ohne Nationalstrassen		1'486'226.00		1'500'000		996'737.10
470.00	Beitrag für die Bezirke						1'065'093.25

Strassenrechnung

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171	GLOBALBEITRAG (NFA)		1'176'257.00		1'139'000		899'856.00
460.01	Hauptstrassen		539'996.00		600'000		400'000.00
460.02	Berggebiete und Randregionen		507'361.00		473'000		499'856.00
460.03	Strassenlärmsanierungen		128'900.00		66'000		
2180	STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN	617'007.40	8'431'584.06	572'000	7'965'000		8'052'617.49
362.00	LSVA-Anteil Vergütung an die Bezirke	617'007.40		572'000			
406.00	Motorfahrzeugsteuern		5'275'438.70		5'100'000		5'086'210.21
431.00	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		943'734.81		750'000		777'131.78
431.02	Administrativmassnahmen		64'617.05		50'000		64'520.00
431.03	Aufwandschädigung Mietfahrzeuge		569'525.00		600'000		619'046.50
431.04	Aufwandschädigung LSVA-Inkasso		35'750.00		35'000		33'930.00
460.00	Anteil LSVA		1'542'518.50		1'430'000		1'471'779.00
2190	KANTONSBEITRAG		350'000.00		350'000		
461.00	Kantonsbeitrag		350'000.00		350'000		

Strassenrechnung

Konto	Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSRECHNUNG	5'685'750.35	5'965'750.35	6'430'000	5'181'000	5'507'175.53	5'657'175.53
	Netto Ausgaben				1'249'000		
	Netto Einnahmen	280'000.00				150'000.00	
5000	STRASSENABTAUSCH (Netto-Beiträge)	-248'940.00		574'000			
533.01	Strassenabtausch Bezirk Appenzell	375'500.00		375'000			
533.02	Strassenabtausch Bezirk Schwende	134'350.00		135'000			
533.03	Strassenabtausch Bezirk Rüte	266'780.00		267'000			
533.04	Strassenabtausch Bezirk Schlatt-Haslen	-111'600.00		-112'000			
533.06	Strassenabtausch Bezirk Oberegg	-913'970.00		-91'000			
5110	ZIELSTRASSE/APPENZELL	315'182.85		-91'000			
501.02	Blattenheimatstrasse-Kreisel Coop	315'182.85					
5111	HASLENSTRASSE/APPENZELL			80'000		134'567.70	
501.00	Allgemeine Aufwendungen			80'000		131'986.70	
501.01	Mettlenbrücke					2'581.00	
5114	ENTLASTUNGSSTRASSE APPENZELL	1'168.65					
501.03	Rütistrasse - Zielstrasse	1'168.65					
5301	WEISSBADSTRASSE/RÜTE	960'994.50	175'000.00	800'000		2'077'753.85	175'000.00
501.02	St. Anna - Schäfli	168'618.80		100'000		1'275'753.75	
501.04	Steinegg - Sonne	592'787.70		500'000		300'000.00	
501.05	Sonne - Bahnhof Weissbad					225'425.75	
501.06	Bahnhof Weissbad - Weissbadbrücke	199'588.00		200'000		276'574.35	
662.00	Bezirksbeitrag		175'000.00				175'000.00
5302	GAISERSTRASSE/RÜTE	39'575.65					
501.02	Sanierung Kreuzung Rank	39'575.65					
5303	EGGERSTANDENSTRASSE/RÜTE	542'181.10		800'000		1'333'180.33	
501.01	Entlastungstrasse-Ob. Hirschbergstrasse	209.10					
501.02	Ob. Hirschbergstr. - Kreuzgarage (Geh-Radweg)	541'972.00		800'000		1'333'180.33	
5304	ENTLASTUNGSSTRASSE 1. ETAPPE/RÜTE	1'408.25				384'053.50	
501.00	Allgemeine Aufwendungen	1'408.25				285'770.20	
501.05	Kreisel Spital					98'283.30	

Strassenrechnung

Konto	Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5305	ENTLASTUNGSSTRASSE 2. ETAPPE/RÜTE	69'914.25		70'000		25'906.45	
501.01	Rödelbachbrücke	69'914.25		70'000		24'956.45	
501.04	Rödelbach Steinegg					950.00	
5306	BRAUEREIPLATZ INKL. ZUFAHRT			60'000			
501.00	Allgemeine Aufwendungen			60'000			
5308	NEUE EGGERSTANDENSTRASSE/RÜTE					59'889.20	
501.01	Gaiserstrasse - Hostet					59'889.20	
5310	EICHBERGSTRASSE	848.65		50'000			
501.00	Allgemeine Aufwendungen	81.00		50'000			
501.05	Abzweigung Feusenalp - Kantonsgrenze	767.65					
5311	BRÜLISAUERSTRASSE	956.90		20'000			
501.00	Allgemeine Aufwendungen	956.90		20'000			
5401	ENGGENHÜTTENSTRASSE/SCHLATT-HASLEN	392'377.45		100'000		116'822.45	
501.00	Allgemeine Aufwendungen	20'093.40		100'000		116'822.45	
501.01	Unterstein - Steinerstrasse	221'329.85					
501.02	Steinerstrasse - Hergarten	150'954.20					
5403	HASLENSTRASSE/SCHLATT-HASLEN			50'000		5'018.50	
501.05	Schäfli - Rotbachbrücke (Geh-/Radweg)			50'000		5'018.50	
5501	ENGGENHÜTTENSTRASSE/GONTEN	7'830.25		100'000		12'162.85	
501.00	Allgemeine Aufwendungen	7'830.25		100'000		12'162.85	
5502	GONTENSTRASSE/GONTEN	488'613.10		400'000		25'044.00	
501.02	Kesselismühle - Sommerau	16'709.20				6'835.00	
501.03	Sommerau-Linde	26'969.35				18'209.00	
501.05	Glätzli - Gontenhöhe	15'508.90		400'000			
501.07	Sulzbach - Jakobsbad	429'425.65					
5603	SONDEREGGSTRASSE/OBEREGG					228'906.90	
501.00	Allgemeine Aufwendungen					227'466.90	
501.01	Reutetobelbrücke					1'440.00	
5604	WALZENHAUSERSTRASSE/OBEREGG	570'858.30					
501.02	Rest. Sternen - Kantonsgrenze	570'858.30					

Strassenrechnung

Konto	Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5609	RUTLENSTRASSE/OBEREGG	1'700'561.75		1'600'000		99'026.25	
501.01	Riethof - Kantonsgrenze	1'700'561.75		1'600'000		99'026.25	
5612	HAGGENSTRASSE			30'000			
501.00	Allgemeine Aufwendungen			30'000			
5613	HONEGGSTRASSE			70'000			
501.00	Allgemeine Aufwendungen			70'000			
5701	DORFGESTALTUNG APPENZEL	25'898.90		450'000	150'000	27'666.75	
501.00	Allgemeine Aufwendungen	25'898.90		450'000		27'666.75	
662.00	Bezirksbeitrag				150'000		
5702	KORREKTIONEN KANTONSSTRASSEN	99'481.90		300'000		201'176.80	
501.00	Allgemeine Aufwendungen			200'000		190'527.00	
501.01	Lärmschutzmassnahmen	99'481.90		100'000		10'649.80	
5703	SANIERUNG HISTORISCHE BRÜCKEN	74'156.70		400'000			
501.01	Holzbrücke Mettlen (Schindeldach)	74'156.70		400'000			
5751	EICHBERGSTRASSE	176'000.00		176'000		176'000.00	
562.00	Kantonsbeitrag	176'000.00		176'000		176'000.00	
5752	SANIERUNG NIVEAUÜBERGÄNGE	466'681.20		300'000		600'000.00	
564.00	Kantonsbeitrag	466'681.20		300'000		100'000.00	
580.00	Bildung Rückstellung					500'000.00	
5900	ABSCHREIBUNGEN		5'790'750.35		5'031'000		5'482'175.53
681.00	Ordentliche Abschreibungen		920'969.10		1'090'000		893'217.65
682.00	Ausserordentliche Abschreibungen		4'869'781.25		3'941'000		4'588'957.88

Strassenrechnung

Bilanz		Bestand	Veränderungen		Bestand
		per 31.12.2010	Zuwachs	Abgang	per 31.12.2011
1	AKTIVEN	3'450'000.00	5'934'690.35	6'214'690.35	3'170'000.00
15	VERWALTUNGSVERMÖGEN	3'450'000.00	5'934'690.35	6'214'690.35	3'170'000.00
1501	BEZIRK APPENZELL	93'000.00	316'351.50	269'351.50	140'000.00
1501.10	Zielstrasse/Appenzell		315'182.85	205'182.85	110'000.00
1501.11	Haslenstrasse/Appenzell	93'000.00		63'000.00	30'000.00
1501.14	Entlastungsstrasse Appenzell (Kaubach-Rütistrasse)		1'168.65	1'168.65	
1502	BEZIRK SCHWENDE	162'000.00		122'000.00	40'000.00
1502.01	Weissbadstrasse/Schwende	125'000.00		85'000.00	40'000.00
1502.02	Wasserauenstrasse	37'000.00		37'000.00	
1503	BEZIRK RÜTE	2'239'000.00	1'615'879.30	2'579'879.30	1'275'000.00
1503.01	Weissbadstrasse	1'406'000.00	960'994.50	1'601'994.50	765'000.00
1503.02	Gaiserstrasse/Rüte		39'575.65	29'575.65	10'000.00
1503.03	Eggerstandenstrasse/Rüte	519'000.00	542'181.10	691'181.10	370'000.00
1503.04	Entlastungsstrasse 1. Etappe/Rüte	175'000.00	1'408.25	116'408.25	60'000.00
1503.05	Entlastungsstrasse 2. Etappe/Rüte	51'000.00	69'914.25	80'914.25	40'000.00
1503.08	Neue Eggerstandenstrasse/Rüte	88'000.00		58'000.00	30'000.00
1503.10	Eichbergstrasse		848.65	848.65	
1503.11	Brülisauerstrasse		956.90	956.90	
1504	BEZIRK SCHLATT-HASLEN	61'000.00	392'377.45	298'377.45	155'000.00
1504.01	Enggenhüttenstrasse/Schlatt-Haslen	61'000.00	392'377.45	298'377.45	155'000.00
1505	BEZIRK GONTEN	171'000.00	496'443.35	437'443.35	230'000.00
1505.01	Enggenhüttenstrasse/Gonten		7'830.25	7'830.25	
1505.02	Gontenstrasse	171'000.00	488'613.10	429'613.10	230'000.00
1506	BEZIRK OBBEREGG	159'000.00	2'271'420.05	1'585'420.05	845'000.00
1506.03	Sondereggstrasse/Oberegg	115'000.00		75'000.00	40'000.00
1506.04	Walzenhausenstrasse/Oberegg		570'858.30	375'858.30	195'000.00
1506.09	Rutlenstrasse/Oberegg	44'000.00	1'700'561.75	1'134'561.75	610'000.00
1507	DIVERSE PROJEKTE	565'000.00	842'218.70	922'218.70	485'000.00
1507.01	Dorfgestaltung Appenzell	118'000.00	25'898.90	93'898.90	50'000.00
1507.02	Korrekturen Kantonsstrassen	91'000.00	99'481.90	125'481.90	65'000.00
1507.03	Sanierung Historische Brücken		74'156.70	49'156.70	25'000.00
1507.51	Kantonsbeitrag Eichbergstrasse	122'000.00	176'000.00	198'000.00	100'000.00
1507.52	Sanierung Niveauübergänge	234'000.00	466'681.20	455'681.20	245'000.00

Strassenrechnung

Bilanz		Bestand	Veränderungen		Bestand
		per 31.12.2010	Zuwachs	Abgang	per 31.12.2011
2	PASSIVEN	3'450'000.00	15'251'535.51	15'531'535.51	3'170'000.00
20	FREMDKAPITAL	1'870'700.38	13'154'276.28	13'909'689.51	1'115'287.15
2060	KONTOKORRENT KANTON	1'870'700.38	13'154'276.28	13'909'689.51	1'115'287.15
2060.01	Kontokorrent Kanton (1525.02)	1'870'700.38	13'154'276.28	13'909'689.51	1'115'287.15
24	RÜCKSTELLUNGEN	1'579'299.62	2'097'259.23	1'621'846.00	2'054'712.85
2400	RÜCKSTELLUNGEN	1'650'218.47	1'884'494.38	1'480'000.00	2'054'712.85
2400.01	Vortrag	90'218.47	6'494.38		96'712.85
2400.04	Rückstellung Sanierung Niveauübergänge	580'000.00	900'000.00	500'000.00	980'000.00
2400.05	Transitorische Passiven	980'000.00	978'000.00	980'000.00	978'000.00
2401	Programmvereinbarungen	-70'918.85	212'764.85	141'846.00	
2401.00	Programmvereinbarungen	-70'918.85	212'764.85	141'846.00	

Kommentar Abfallrechnung 2011

Laufende Rechnung

Die Betriebsrechnung Abfall wird seit 2010 als Vollkostenrechnung separat geführt. Dazu sind die Mittel der Spezialfinanzierung Fonds "Abfall" in die neue Rechnung übertragen worden, insgesamt Fr. 1'063'997.96. Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Ertrag von Fr. 540'264.15 (VJ Fr. 528'241.76) mit Fr. 53'376.42 Mehreinnahmen (VJ Fr. 22'819.11) besser ab als budgetiert, dies trotz Abschreibungen von Fr. 189'000 (VJ Fr. 210'000.) Mit dem Vermögen des Ausgleichsfonds wurde ein Zins von Fr. 1'822.95 (Fr. 1'564.60) erwirtschaftet. Die Mehreinnahmen werden dem Konto 2510.18 Fonds "Abfall" zugeschlagen.

Investitionsrechnung

Die getätigten Investitionen in den Ökohof werden nun über die Auflösung von Rückstellungen verrechnet und belasten deshalb die Investitionsrechnung nicht mehr. Konsequenterweise werden die Abschreibungen ebenfalls getätigt.

Abfallrechnung

Konto	Institutionelle Gliederung Laufende Rechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	BETRIEBSRECHNUNG ABFALL	540'264.15	540'264.15	602'000	602'000	528'241.76	528'241.76
301.00	Besoldungen	4'445.50		50'000		6'330.40	
303.00	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	52.50		5'000		137.25	
305.00	Personalversicherungen	121.90		3'000		194.25	
314.00	Baulicher Unterhalt Ökohof					89.64	
318.00	Hauskehricht, Sammeldienst, Transporte	2'945.24					
318.02	Wertstoffsammlungen	202'713.67		220'000		198'584.76	
318.03	Sperrgut Sammlung und Deponiekosten	31'079.29		15'000		33'572.95	
318.04	Sonderaktionen	6'481.48		15'000		2'179.76	
318.05	Drucksachen, Information, Inserate	3'959.22		10'000		1'801.78	
318.06	Verschiedener Aufwand	676.71		10'000		591.12	
321.00	Zinsaufwand			2'000			
331.00	Ordentliche Abschreibungen	189'000.00		189'000		210'000.00	
351.00	Verrechnung Verwaltungskosten BUD	45'000.00		45'000		45'000.00	
352.00	Entschädigung Bezirk Obereg			2'000		2'000.00	
360.00	Mehrwertsteuer	412.22		36'000		4'940.74	
380.00	Einnahmenüberschuss (Einlage Fonds)	53'376.42				22'819.11	
422.00	Zinsertrag		1'822.95				1'564.60
434.00	Gebühren		334'898.68		350'000		331'155.47
434.03	Gebühren Grüngutsammlung		27'688.82		20'000		24'537.45
434.04	Ertrag A-Region/KVR		138'954.81		100'000		132'964.24
435.00	Altglasentgelte		36'898.89		30'000		38'020.00
480.00	Ausgabenüberschuss (Entnahme Fonds)				102'000		

Abfallrechnung

Konto	Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	ANLAGEN ABFALLRECHNUNG	10'689.29	10'689.29			2'100'000.00	
	Netto Ausgaben						2'100'000.00
5000	ÖKOHOF	10'689.29	10'689.29			2'100'000.00	
503.00	Ökohof Investitionskosten und Kaufanteil	10'689.29					
580.00	Rückstellung Ökohof					2'100'000.00	
669.00	Auflösung von Rückstellungen		10'689.29				
6	ABSCHREIBUNGEN		189'000.00		189'000		210'000.00
6800	ÜBERNAHME DER ABSCHREIBUNGEN		189'000.00		189'000		210'000.00
681.00	Ordentliche Abschreibungen		189'000.00		189'000		210'000.00

Abfallrechnung

Bilanz		Bestand	Veränderungen		Bestand
		per 31.12.2010	Zuwachs	Abgang	per 31.12.2011
1	AKTIVEN	1'890'000.00	18'137.54	207'137.54	1'701'000.00
1100	VORSTEUER		18'137.54	18'137.54	
1100.01	Vorsteuer Betriebsrechnung		17'533.28	17'533.28	
1100.02	Vorsteuer Investitionsrechnung		604.26	604.26	
1500	VERWALTUNGSVERMÖGEN / ABFALLANLAGEN	1'890'000.00		189'000.00	1'701'000.00
1500.01	Ökohof	1'890'000.00		189'000.00	1'701'000.00
2	PASSIVEN	1'890'000.00	570'028.54	759'028.54	1'701'000.00
2100	UMSATZSTEUER		39'484.04	39'484.04	
2100.01	Umsatzsteuer Betriebsrechnung		39'484.04	39'484.04	
2200	KREDITOREN		39'466.15	39'466.15	
2200.00	Kreditor MWST		39'466.15	39'466.15	
2400	RÜCKSTELLUNG	2'100'000.00	10'520.00	10'689.29	2'099'830.71
2400.02	Rückstellung Ökohof	2'100'000.00		10'689.29	2'089'310.71
2400.05	Transitorische Passiven		10'520.00		10'520.00
2500	KONTOKORRENT KANTON	-1'296'817.07	427'181.93	669'389.06	-1'539'024.20
2500.00	Kontokorrent Kanton (1525.03)	-1'296'817.07	427'181.93	669'389.06	-1'539'024.20
2510	SPEZIALFINANZIERUNGEN	1'086'817.07	53'376.42		1'140'193.49
2510.18	Fonds Abfall	1'086'817.07	53'376.42		1'140'193.49