



KANTON
APPENZELL AUSSER RHODEN



RECHNUNG 2017

Grosser Rat

26. März 2018

Inhaltsverzeichnis

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

Einzelheiten zur Rechnung 2017	
Verwaltungsrechnung	
- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	39
- Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar	83
- Bilanz	87
Abwasser	
- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	88
- Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar	90
- Bilanz	92
Strassen	
- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	93
- Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar	96
- Bilanz	99
Abfall	
- Erfolgsrechnung	100
- Investitionsrechnung	101
- Bilanz	102
Weitere Rechnungen zur Kenntnisnahme	
- Erfolgsrechnung und Bilanz Gymnasium (inkl. Abweichungskommentar)	104
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Spital Appenzell	109
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Pflegeheim Appenzell	113
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Bürgerheim Appenzell	116
- Erfolgsrechnung und Bilanz Wildkirchlistiftung	119
- Erfolgsrechnung und Bilanz Stiftung Pro Innerrhoden	121
- Erfolgsrechnung und Bilanz Innerrhoder Kunststiftung	124

Bericht und Antrag der Standeskommission

Bericht der Standeskommission zur Rechnung 2017

1. Allgemeine Rahmenbedingungen 2017

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

Wirtschaftliche Situation in der Schweiz

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

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

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

Wirtschaftliche Situation im Kanton Appenzell I.Rh.

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

2. Konsolidierte Rechnung 2017

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

Ergebnisse	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	156'249'076	152'626'400	151'100'109
Betrieblicher Ertrag	151'157'634	137'458'000	144'711'444
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'091'442	-15'168'400	-6'388'665
Finanzaufwand	12'784	44'000	164'303
Finanzertrag	12'630'392	12'189'000	11'931'262
Ergebnis aus Finanzierung	12'617'608	12'145'000	11'766'959
Operatives Ergebnis (Stufe 1) Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	7'526'166	-3'023'400	5'378'294
Ausserordentlicher Aufwand	6'483'000	-190'000	3'058'125
Ausserordentlicher Ertrag	1'273'000	573'000	1'489'160
Ausserordentliches Ergebnis	-5'210'000	763'000	-1'568'966
Jahresergebnis (Stufe 2) Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'316'166	-2'260'400	3'809'328
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	7'921'018	13'300'000	17'012'777
Investitionseinnahmen	1'728'709	2'350'000	2'507'719
Nettoinvestitionen	6'192'308	10'950'000	14'505'057

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

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

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

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

3. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

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

3.1 Erfolgsrechnung

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

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

3.1.1 Aufwandveränderungen

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

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

Mehraufwand

Bildung Vorfinanzierung Hallenbad

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

Delkredere auf Steuerforderungen

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

Betriebskostenbeitrag Spital

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

Schulgelder Tertiärstufe

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

Vorhalteleistungen Notfall

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

Wirtschaftliche Sozialhilfe

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

Gemeinwirtschaftliche Leistungen Rettungsdienst

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

Strassenrechnung (Saldo)

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

Minderaufwand**Baulicher Unterhalt Hochbauten**

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

Defizit Gymnasium

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

Innerkantonale Hospitalisationen

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

Ausserkantonale Hospitalisationen

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

Abschreibungen (ohne IT)

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

Beiträge an Konkordat ärztliche Weiterbildung

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

Natur- und Landschaftsschutz (Netto)

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

Personalaufwand

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

Stipendien

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

3.1.2 Ertragsveränderungen

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

Steuereinnahmen

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

Grundstückgewinnsteuern

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

Gesamtertrag Grundbuchamt

Mehrertrag infolge höherer Anzahl der Geschäfte und höherer Grundstückpreise.

Bundesbeitrag Prämienverbilligung

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

Auflösung Vorfinanzierung Wasserbau

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

Motorfahrzeugsteuern

Der Motorfahrzeugbestand nimmt weiter zu.

Neubewertung Liegenschaft ARA Bödeli

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

3.2 Investitionsrechnung

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

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

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

4. Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall

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

4.1 Abwasserrechnung

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

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

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

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

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

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

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

4.2 Strassenrechnung

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

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

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

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

4.3 Abfallrechnung

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

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

5. Gesamtfinanzierung

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

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

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

6. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der Selbstfinanzierungsgrad von 189% ist darauf rückzuführen, dass der Investitionsanteil 2017 mit 6.29% sehr gering ausfällt und die Investitionen weniger als die Hälfte des Vorjahres betragen. In den nächsten Jahren gilt es den Fokus weiter auf die Investitionstätigkeit zu legen, wobei mit der Arealentwicklung beim Spital Appenzell, den Ersatzbauten Gerichte und Kantonspolizei, der Erneuerungen im Abwasser- und Strassenbereich nachhaltig die Infrastruktur des Kantons verbessert werden soll.

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

Beschluss und Antrag

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

1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

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

2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

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

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

4) Geldflussrechnung

5) Anhang

Appenzell, 6. März 2018

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

Daniel Fässler

Markus Dörig

Rechnung 2017

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

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

Geldflussrechnung

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

Bilanz

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

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

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

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

Gegenstand der Jahresrechnung

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

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

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

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

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

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

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

Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Grundsätze

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

Spezifische Grundsätze

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

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

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

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

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

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

Übersicht Finanzierung

Finanzierung	Kanton Total		Verwaltungsrechnung		Spezialrechnungen	
	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2017	Budget 2017
+ Ertragsüberschuss	2'316'166		983'258		1'332'907	4'230'000
- Aufwandüberschuss		2'260'400		6'490'400		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'783'107	3'605'000	1'622'514	1'861'000	1'160'592	1'744'000
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'450'871	606'500	1'450'871	606'500	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	602'132	512'500	602'132	512'500	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	7'000'000	0	2'400'000	0	4'600'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'273'000	548'000	916'000	548'000	357'000	0
Selbstfinanzierung	11'675'011	890'600	4'938'511	-5'083'400	6'736'500	5'974'000
- Nettoinvestitionen	6'192'308	10'950'000	1'941'677	4'390'000	4'250'632	6'560'000
- Verwaltungsvermögen						
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	5'482'702	-10'059'400	2'996'835	-9'473'400	2'485'868	-586'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	189	8	254	negativ	158	91

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

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

Übersicht Finanzierung Spezialrechnungen

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

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

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

Finanzanlagen / Wertschriften

Finanzanlagen: Aktien und Anteilscheine (Kontogruppe 1070)				Laufendes Jahr	Vorjahr
Art der Wertschrift	Schuldner/Name	Anzahl	Nominalwert	Bilanzwert in Fr.	Bilanzwert in Fr.
Zeddel	Diverse	6	7'415.00	7'415	7'765
Aktien und Anteilscheine	Feriedorf Urnäsch	165	165'000.00	165'000	165'000
	Stadion St.Gallen AG	100	25'000.00	25'000	25'000
	IG Appenzeller Naturstrom	1	1'000.00	1'000	1'000
übrige (Münzen, Dokumente)				3	3
				198'418	198'768

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

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

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

Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen

Liegenschaften Finanzvermögen (Kontogruppe 108)

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

Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

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

Beteiligungsspiegel

Name, Sitz	Rechtsform	Zweck, Tätigkeit	Anteil Kanton Laufendes Jahr	Anteil Kanton Vorjahr	Buchwert
Appenzeller Bahnen	AG	Privatbahn mit Streckennetz in SG, AR und AI	4%	4%	557'575
Appenzeller Schaukäserei	AG	Förderung regionale Milchverwertung	<1%	<1%	30'000
BG OST-SUED	Genossenschaft	Bürgschaftsgenossenschaft für KMU	<1%	<1%	30'000
CH-Gesellschaft für Hotelkredit	Genossenschaft	Finanzierung und Beratung in der Hotellerie	<1%	<1%	12'500
IG GIS	AG	Betreiber Geoinformationsportal	<1%	<1%	5'000
MCH Group	AG	Beteiligungen im Messe- und Kongressbereich	<1%	<1%	100'000
Olma Messen St. Gallen	Genossenschaft	Veranstaltungen auf dem Olmagelände	<1%	<1%	120'000
SAK	AG	Energieversorgung	2.5%	2.5%	625'000
Schiesssportzentrum Teufen	Genossenschaft	Betreiber Indoor-Schiessanlage in Teufen	<1%	<1%	1
Schweiz. Bibliotheksdienst	Genossenschaft	Fördert Bibliothekswesen in der Schweiz	<1%	<1%	2'000
Schweizer Salinen	AG	Regalrecht des Kantons	<1%	<1%	48'000
SelFin Invest	AG	Finanzgesellschaft der Rheinsalinen	<1%	<1%	48'000
SNB	AG	Preisstabilität	<1%	<1%	163'000
TMF Extraktionswerk, St.Gallen	AG	Entsorgung tierischer Nebenprodukte	<1%	<1%	6'600
Zuckerfabriken Aarberg/Frauenfeld	AG	Versorgung mit CH-Zucker	<1%	<1%	280
Total					1'747'956

Veränderungsnachweis zwischen Stichtag 01.01.2017 und 31.12.2017

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

Rückstellungsspiegel

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

Eigenkapitalnachweis

Bezeichnung	Konto	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Jahreserfolg	Bestand 31.12.
Spezialfinanzierungen im EK		23'575'122	1'169'030	-552'120		24'192'032
SF Grundstückgewinnsteuer	2900.01	6'688'607	638'342			7'326'949
SF Swisslos-Fonds Appenzell I.Rh.	2900.02	1'349'615	17'579			1'367'195
SF Swisslos-Sportfonds Appenzell I.Rh.	2900.03	559'211	31'341			590'552
SF Kantonale Tierseuchenkasse	2900.04	1'800'941	206'717			2'007'658
SF Landerwerb	2900.05	8'732'878	77'570			8'810'448
SF Fischeinsatz	2900.06	472'553	18'759			491'312
SF Wildschäden	2900.07	193'440		-4'992		188'448
SF Wildhege	2900.08	74'131	1'400			75'531
SF Feuerwehr	2900.09	692'459		-103'819		588'640
SF Tourismusförderung	2900.10	122'782		-10'835		111'947
SF Naturschutz	2900.11	233'210	1'178			234'389
SF RAV AI-Bonuszahlung	2900.12	9'333	254			9'587
SF Viehabsatz	2900.13	221'328	17'035			238'363
SF Wasserversorgung	2900.14	901'238		-351'551		549'686
SF Stipendien	2900.15	1'006'160		-80'922		925'238
SF Walderhaltung	2900.16	483'016	155'868			638'884
SF Spielsuchtabgabe	2900.17	34'220	2'988			37'208
Fonds im Eigenkapital		7'412'903	173'144	-50'013		7'536'034
Fonds für Heimatschutz und Denkmalpflege	2910.02	198'566				198'566
Elementarschaden-Hilfsfonds	2910.03	208'677	125'980			334'657
Forstreservfonds Staatswald	2910.04	40'519				40'519
Fonds für Strukturverbesserungen	2910.05	1'195'797	2'500			1'198'297
Fonds für Suchtbekämpfung und Prävention	2910.06	163'578	11'897			175'475
Fonds Alterseinricht. im Feuerschaukreis	2910.06	0	9'889			9'889
Fonds für kulturelle Zwecke	2910.08	28'763		-4'374		24'389
Fonds Kapelle St. Karl Steig	2910.10	6'574				6'574
Fonds für das Alter	2910.11	750'840		-32'808		718'033
E+V Barell Stiftung, I.Rh.-Jugend	2910.12	44'778				44'778
Marie Fässlerscher Fonds	2910.13	185'930		-1'118		184'812
Fonds Wirtschaftsförderung Landwirtschaft	2910.14	262'638	22'878			285'516
Fonds für Wirtschaftsförderung	2910.15	4'156'033		-7'634		4'148'399
Fonds EFFOR 2	2910.16	71'689		-4'078		67'611
Fonds für soziale Härtefälle	2910.17	98'521				98'521
Vorfinanzierungen		11'414'982	7'100'000	-1'548'032		16'966'949
Hallenbad	2931.21.01	0	2'400'000			2'400'000
Bachverbauungen	2931.21.07	2'458'000		-246'000		2'212'000
Schutzbauten Wasser	2931.21.19	1'219'730		-122'000		1'097'730
Förderprogramm Energie	2931.21.26	334'219				334'219
Alters- und Pflegezentrum	2931.21.28	3'655'000		-548'000		3'107'000
Sanierung Niveauübergänge	3/2931.01	3'573'000		-357'000		3'216'000
Lärm- und Schallschutzmassnahmen	3/2931.02	175'032	100'000	-275'032		-
Ausbau Eggerstandenstrasse	3/2931.03	0	4'600'000			4'600'000
Neubewertungsreserve	2960.01	11'649'693	0	0		11'649'693
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		71'773'090			2'316'166	74'089'255
Eigenkapital konsolidiert		125'825'789	8'442'174	-2'150'164	2'316'166	134'433'964

Gewährleistungsspiegel

Bürgschaften, Gewährleistungen und Pfandbestellungen z.G. Dritter			
Name	Beschrieb	Laufendes Jahr	Vorjahr
Bürgschaften			
Investitionskreditkasse	100% der Investitionsdarlehen und Betriebsdarlehen vom Bund	27'748'591	27'748'430
Gewährleistungen			
Appenzeller Kantonalbank	Staatsgarantie für Verpflichtungen der Bank	p.m.	p.m.
Pfandbestellungen z.G. Dritter			

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

Finanzkennzahlen 1. Priorität

	ab 2015 HRM2				HRM1*
	R 2017	B 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	-159.02%	n.a.	-156.94%	-175.82%	n.a.
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahresteuern erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.					
	R 2017	B 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	188.54%	8.13%	67.48%	134.88%	n.a.
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.					
	R 2017	B 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.24%	-0.14%	-0.15%	-0.20%	n.a.
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					

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

Finanzkennzahlen 2. Priorität

	R 2017	B 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Selbstfinanzierungsanteil	8.84%	0.75%	7.79%	10.87%	n.a.
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.				
	R 2017	B 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Kapitaldienstanteil	2.26%	3.05%	2.40%	1.02%	n.a.
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.				
	R 2017	B 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Investitionsanteil	6.29%	10.19%	12.83%	10.67%	n.a.
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.				
	R 2017	B 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Nettoschuld I pro Einwohner	-4'714	n.a.	-4'410	-4'733	n.a.
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.				
	R 2017	B 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Nettoschuld II pro Einwohner	-6'701	n.a.	-6'404	-6'737	n.a.
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".				
	R 2017	B 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Bruttoverschuldungsanteil	36.06%	n.a.	41.70%	44.84%	n.a.
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.				
	R 2017	B 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Bruttoschulden pro Kopf	2'944	n.a.	3'252	3'526	n.a.
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.				

An die Standeskommission und die Staatswirtschaftliche Kommission des

Kantons Appenzell Innerrhoden

9050 Appenzell

Bericht der Revisionsstelle zur Rechnung 2017 des Kantons Appenzell Innerrhoden

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2017)

6. März 2018
21100977/GZ/daf

Bericht der Revisionsstelle zur Rechnung 2017

An die Standeskommission und die Staatswirtschaftliche Kommission
des Kantons Appenzell Innerrhoden

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

Verantwortung der Standeskommission

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

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Rechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Standeskommissionsbeschluss über die Rechnungslegung vom 22. Oktober 2013, GS 611.001) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinde-rechnung* vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Rechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Rechnung für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Standeskommissionsbeschluss über die Rechnungslegung vom 22. Oktober 2013, GS 611.001).

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir empfehlen, die vorliegende Rechnung zu genehmigen.

Herisau, 6. März 2018

Freundliche Grüsse

BDO AG

Gianmarco Zanolari
Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Daniel Frei

Zugelassener Revisionsexperte

Zusatzunterlagen

Nachweis Erfolgsrechnung

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

Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen

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

Nachweis Investitionsrechnung

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

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	15'546'464	8'365'399	14'753'000	7'846'000	13'908'692	7'887'559
Nettoergebnis		7'181'065		6'907'000		6'021'133
01 Legislative und Exekutive	1'148'917	0	1'204'000	0	1'159'344	0
02 Allgemeine Dienste	14'397'547	8'365'399	13'549'000	7'846'000	12'749'348	7'887'559
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	12'099'827	7'669'638	12'354'200	6'848'500	11'608'303	8'090'145
Nettoergebnis		4'430'189		5'505'700		3'518'158
11 Öffentliche Sicherheit	5'678'615	2'293'871	6'075'000	2'292'000	5'578'775	2'964'085
12 Rechtssprechung	1'777'987	603'488	1'767'000	489'000	1'579'440	523'933
13 Strafvollzug	131'902	19'040	158'000	0	79'956	2'297
14 Allgemeines Rechtswesen	3'173'112	3'852'397	3'135'200	3'277'500	3'098'881	3'746'629
15 Feuerwehr	628'181	648'181	500'000	520'000	540'407	560'407
16 Verteidigung	710'030	252'660	719'000	270'000	730'845	292'794
2 Bildung	22'260'855	2'265'840	22'344'500	2'143'000	21'413'927	2'237'320
Nettoergebnis		19'995'015		20'201'500		19'176'607
21 Obligatorische Schule	432'156	176'355	445'000	218'500	323'669	250'332
22 Sonderschulen	1'804'529	0	1'850'000	0	1'719'595	0
23 Berufliche Grundbildung	4'191'045	1'477'865	4'318'000	1'400'000	4'244'100	1'483'856
25 Allgemeinbildende Schulen	6'084'086	0	6'452'500	0	6'088'579	0
26 Höhere Berufsbildung	1'779'489	0	1'590'000	0	1'583'793	0
27 Hochschulen	5'133'626	36'752	4'730'000	0	4'657'583	0
29 Übriges Bildungswesen	2'835'924	574'868	2'959'000	524'500	2'796'607	503'132
3 Kultur, Sport und Freizeit	5'136'383	1'894'509	2'624'500	1'682'000	2'880'413	1'660'909
Nettoergebnis		3'241'873		942'500		1'219'504
31 Kulturerbe	658'275	18'920	607'000	25'000	627'291	22'180
32 Kultur, übrige	1'451'417	1'540'769	1'411'000	1'394'000	1'391'154	1'378'295
34 Sport und Freizeit	3'026'691	334'820	606'500	263'000	861'969	260'435
4 Gesundheit	22'808'643	119'033	21'752'000	163'000	23'127'536	192'871
Nettoergebnis		22'689'610		21'589'000		22'934'664
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	19'141'657	0	18'092'000	0	19'853'282	0
42 Ambulante Krankenpflege	1'110'858	0	784'000	0	854'766	0
43 Gesundheitsprävention	1'069'825	44'321	1'131'000	54'000	973'439	52'841
49 Gesundheitswesen, Übrig.	1'486'304	74'713	1'745'000	109'000	1'446'048	140'031
5 Soziale Sicherheit	22'256'740	11'687'734	22'517'000	10'916'000	23'333'325	11'414'560
Nettoergebnis		10'569'006		11'601'000		11'918'766
51 Krankheit und Unfall	6'106'760	4'997'593	6'103'000	4'700'000	5'853'889	4'772'002
52 Invalidität	3'492'531	0	3'260'000	0	3'439'986	0
53 Alter + Hinterlassene	6'681'334	2'230'608	7'980'000	2'365'000	7'559'221	2'151'209
54 Familie und Jugend	527'653	28'906	590'000	403'000	576'094	44'344
55 Arbeitslosigkeit	269'573	269'573	233'000	233'000	222'274	222'274
57 Sozialhilfe und Asylwesen	5'178'889	4'161'054	4'351'000	3'215'000	5'681'861	4'224'730
6 Verkehr	12'711'292	3'284'024	8'843'000	2'900'000	11'398'463	3'374'063
Nettoergebnis		9'427'268		5'943'000		8'024'400
61 Strassenverkehr	9'782'419	2'245'961	6'000'000	1'862'000	8'702'408	1'984'548
62 Öffentlicher Verkehr	2'928'873	1'038'063	2'843'000	1'038'000	2'696'055	1'389'515
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'106'762	5'129'746	4'898'500	4'075'500	4'332'796	4'180'916
Nettoergebnis		-22'983		823'000		151'880
71 Wasserversorgung	446'922	420'423	10'000	0	68'027	67'555
72 Abwasserbeseitigung	2'569'774	2'925'256	2'581'000	2'852'000	2'206'022	2'926'372
73 Abfallwirtschaft	907'751	1'012'815	884'000	864'000	787'438	900'715
74 Verbauungen	147'895	368'000	242'000	25'000	128'526	0
75 Arten- und Landschaftsschutz	536'027	344'752	712'500	277'500	645'100	247'882
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	59'485	50'649	59'000	55'000	28'909	30'543
77 Übriger Umweltschutz	320'209	7'850	300'000	2'000	342'651	7'850
79 Raumordnung	118'699	0	110'000	0	126'122	0

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

Investitionsrechnung

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2520	GERICHTSKANZLEI				
2520.3010.01	Löhne	651'580	583'000	68'580	Pensenerhöhung beim Kantonsgericht und Plusstunden-Abgeltung nach altem Personalrecht waren nicht budgetiert.
2520.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)	163'055	240'000	-76'945	Hoher Anteil gerichtlicher Vergleiche mit reduzierten Verfahrenskosten
2532	VERWALTUNGSPOLIZEI				
2532.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	62'693	0	62'693	Rechtsstreit bei Anschaffung neuer Softwarelösung Einwohnerkontrolle (Gerichtskosten, Prozessentschädigung, Anwaltskosten, externe Beratungskosten).
2532.3630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	231'100	158'000	73'100	Kompensationszahlungen aufgrund Mehrzuweisungen 2017.
2532.4630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	231'100	158'000	73'100	Vgl. Begründung zu Konto 2532.3630.01
2540	KANTONSPOLIZEI				
2540.3010.01	Löhne, Zulagen	3'063'756	3'253'000	-189'244	Rückgabe Rettungsdienst an Spital führte zu Personalabbau von 2 Vollzeitstellen ab April 2017.
2540.3100.02	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen	70'104	185'000	-114'896	Neues Radargerät musste nicht angeschafft werden, da altes Gerät Eichungstest in Bern bestand.
2540.3161.01	Telekommunikation, Konzessionen, IPS Betriebsgebühr	113'825	165'000	-51'175	Einführung neues Rapportierungsprogramm "my ABI" hat sich verzögert und wird voraussichtlich 2018 eingeführt.
2540.4270.02	Ordnungsbussen	235'771	300'000	-64'229	Weniger Radarkontrollen
2542	STAATSANWALTSCHAFT				
2542.4270.01	Bussen und Spruchgebühren	386'274	230'000	156'274	Deutlich höhere Einnahmen aus Strafverfahren als budgetiert.
2550	STRASSENVERKEHR				
2550.3611.01	Strassenrechnung (Saldo)	7'813'455	7'590'000	223'455	Aufgrund der höheren Erträge des Strassenverkehrsamtes resultiert bei erwarteten Kosten ein höherer Nettoertragsüberschuss. Die Kontogruppe wird über dieses Konto ausgeglichen und geht zu Lasten der Strassenrechnung (Konto 2140.3611.07).
2550.4030.01	Motorfahrzeugsteuern	6'322'791	6'100'000	222'791	Der Motorfahrzeugbestand nimmt weiter zu.
2550.4611.01	Aufwandsentschädigung Mietfahrzeuge	914'760	850'000	64'760	Das Mietwagengeschäft läuft weiterhin gut.
2580	SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09)				
2580.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	0	79'000	-79'000	Höhere Beiträge an die Bezirksfeuerwehren führten zu Fondsbezug. Geplant war eine Fondsäufnung.
2580.3632.01	Beiträge an Gemeindefeuerwehren	423'012	260'000	163'012	Beitrag von Fr. 150'000 an Tanklöschfahrzeug Bezirksfeuerwehr Rüte war nicht budgetiert.
2580.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)	103'819	0	103'819	Vgl. Begründung zu Konto 2580.3510.01
26	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT				
2616	BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE				
2616.3700.02	Hangbeiträge	1'589'984	1'400'000	189'984	Die Hangbeiträge wurden analog 2016 budgetiert, wurden erhöht und weichen deshalb ab.
2616.3700.04	Flächenbezogen Beiträge	17'655'882	16'500'000	1'155'882	Die flächenbezogenen Beiträge wurden analog 2016 übernommen, weichen wegen erhöhter Teilnahme an Programmen ab.
2616.4700.02	Hangbeiträge	1'589'984	1'400'000	189'984	Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.02.
2616.4700.04	Flächenbezogene Beiträge	17'655'882	16'500'000	1'155'882	Vgl. Begründung zu Konto 2616.3700.04.
2617	LANDSCHAFTSQUALITÄTSBEITRÄGE				
2617.3635.01	Kantonsbeiträge	50'940	110'000	-59'060	Die Teilnahme am Projekt ist tiefer als erwartet.
2617.3700.01	Bundesbeiträge	591'074	1'100'000	-508'926	Das Landschaftsqualitätsprojekt (freiwilliges Programm) wird weniger genutzt als budgetiert.
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte	591'074	1'100'000	-508'926	Vgl. Begründung zu Konto 2617.3700.01.

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2492	FONDS FÜR DAS ALTER (2910.11)	32'807.90	32'807.90	25'000.00	25'000.00	7'827.30	7'827.30
2492.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	32'807.90		25'000.00		7'827.30	
2492.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		32'807.90		25'000.00		7'727.30
2492.4637.01	Testate/Spenden						100.00
2493	E+V BARELL STIFTUNG I.RH.-JUGEND (2910.12)	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
2493.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2493.4637.01	Stiftungsbeiträge		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2494	MARIE FÄSSLERSCHER FONDS (2910.13)	1'118.00	1'118.00	2'000.00	2'000.00	888.00	888.00
2494.3637.01	Beiträge an Private	1'118.00		2'000.00		888.00	
2494.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		1'118.00		2'000.00		888.00
2495	FONDS FÜR SOZIALE HÄRTEFÄLLE (2910.17)					250.00	250.00
2495.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					250.00	
2495.4637.01	Testate						250.00
2496	FONDS FÜR ALTERSEINRICHTUNGEN IM FEUERSCHAUKEIS (2910.07)	9'888.70	9'888.70				
2496.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	9'888.70					
2496.4637.01	Stiftungsbeiträge und Testate		9'888.70				

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung

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

01 Verwaltungsrechnung

Investitionsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Investitionsrechnung 2017

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

01 Verwaltungsrechnung

Bilanz 2017

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

02 Abwasserrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

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

02 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

02 Abwasserrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung

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

02 Abwasserrechnung

Investitionsrechnung 2017

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

02 Abwasserrechnung

Bilanz 2017

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

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2	BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN				
2110	BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN				
2110.3141.04	Gontenstrasse	366'938	600'000	-233'062	Der Unterhalt der Gontenstrasse konnte noch nicht abgeschlossen werden. Die Sanierung der Stützmauer Kantenstell wurde vor Wintereinbruch nicht mehr fertiggestellt, was im 2018 erfolgen wird.
2110.3141.09	Brülisauerstrasse	75'069	0	75'069	Es war der Ersatz einer defekten Entwässerungsleitung notwendig.
2120	BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN				
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	74'955	150'000	-75'045	Aufgrund geringerer Schäden am Strassennetz wurde weniger Material verbraucht. Zudem sank der Aufwand infolge günstiger Konditionen beim Einkauf.
2120.3141.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	930'949	1'100'000	-169'051	Aufgrund eines neuen Rapportierungssystem im Werkhof werden projektbezogene Leistungen konsequent den Projekten belastet, was zu Minderausgaben innerhalb dieses Kontos führt.
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	529'824	600'000	-70'176	Aufgrund des mildem Winters zu Jahresbeginn war weniger Winterdienst erforderlich.
2130	BEITRÄGE AN DRITTE				
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen	89'094	160'000	-70'906	Der Verwaltungsaufwand des LFD für die Flurstrassen wie auch die Strassenbeiträge an die Flurgenossenschaften in der Verwaltungsrechnung werden an die Strassenrechnung weiterverrechnet. Gegenpositionen sind hierzu in der Verwaltungsrechnung die Konten 2644.4611.01 und 2656.4611.01.
2130.3637.00	Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen	12'000	75'000	-63'000	Da weniger Sanierungen mit Lärmschutzfenstern mitfinanziert werden mussten, wurde auch weniger Geld benötigt.
2160	ABSCHREIBUNGEN				
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung	785'632	848'000	-62'368	Nach der Totalabschreibung 2014 sind nur die Investitionen ab 2015 abzuschreiben. Bei einer Nutzungsdauer von 40 Jahren werden diese mit einem Abschreibungssatz von 10% degressiv abgeschrieben.
2160.3831.31	Auflösung zusätzliche Abschreibungen	-517'000	-190'000	-327'000	Die in den beiden Vorjahren gebildeten zusätzlichen Abschreibungen werden über die Nutzungsdauer als ausserordentliche Erträge wieder aufgelöst.
2160.3893.03	Bildung Vorfinanzierung Eggerstandenstrasse	4'600'000	0	4'600'000	Das operative Ergebnis 2017 erlaubt die Bildung einer Vorfinanzierung für das von der Landsgemeinde 2017 genehmigte Bauvorhaben.
2160.4893.03	Auflösung Vorfinanzierung Sanierung Bahnübergänge	357'000	0	357'000	Nachdem ein Grossteil der Bahnübergänge im Kanton Appenzell I.Rh. saniert ist, werden nun die hierfür in der Vergangenheit gebildeten Vorfinanzierungen wieder über die Nutzungsdauer von 40 Jahren aufgelöst.
2180	STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN				
2180.4030.01	Motorfahrzeugsteuern	6'322'791	6'100'000	222'791	Der Fahrzeugbestand nimmt weiter zu.

03 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

03 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung

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

03 Strassenrechnung

Investitionsrechnung 2017

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

03 Strassenrechnung

Investitionsrechnung 2017

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

03 Strassenrechnung

Bilanz 2017

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

04 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung 2017

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

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

04 Abfallrechnung

Bilanz 2017

Konto	Bilanz Abfall Bestandesgliederung Abfall	Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	798'214.39	1'031'223.25	827'872.54	1'001'565.10
10	FINANZVERMÖGEN	798'214.39	1'028'387.90	827'872.54	998'729.75
100	Flüssige Mittel	1'399.00			1'399.00
1000	Flüssige Mittel	1'399.00			1'399.00
1000.00	Kasse Ökohof	1'399.00			1'399.00
101	FORDERUNGEN	796'815.39	1'026'806.50	827'872.54	995'749.35
1010	FORDERUNGEN		31'057.15	31'057.15	
1010.01	Vorsteuer Betriebsrechnung	0.00	30'830.30	30'830.30	0.00
1010.02	Vorsteuer Investitionsrechnung	0.00	226.85	226.85	0.00
1015	INTERNE KONTOKORRENTE	796'815.39	995'749.35	796'815.39	995'749.35
1015.01	Kontokorrent Kanton	796'815.39	995'749.35	796'815.39	995'749.35
104	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN		1'581.40		1'581.40
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'581.40		1'581.40
1041.01	TA Sachaufwand	0.00	1'581.40		1'581.40
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN		2'835.35		2'835.35
140	SACHANLAGEN VV		2'835.35		2'835.35
1404	Abfallanlagen		2'835.35		2'835.35
1404.40	Ökohof	0.00	2'835.35		2'835.35

04 Abfallrechnung

Bilanz 2017

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

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

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

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

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

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

Kommentar zur Rechnung 2017

Kantonales Spital Appenzell

Allgemein

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

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

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

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

Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnten die Leistungen separat ausgewiesen werden.

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

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

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

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

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

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

Personalaufwand ohne Arzthonorare

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

Im Bereich Pflege konnte das Budget 2017 eingehalten werden

Arzthonorare

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

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

Sachaufwand

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

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

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

Betriebsertrag

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

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

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

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

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

ERFOLGSRECHNUNG 2017 Kantonales Spital Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2017

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

BILANZ per 31. Dezember 2017 Kantonales Spital Appenzell

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

Kommentar zur Rechnung 2017

Kantonales Alters- und Pflegezentrum Appenzell

Allgemein

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

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

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

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

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

Personalaufwand

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

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

Sachaufwand

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

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

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

Ertrag

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

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

ERFOLGSRECHNUNG 2017 Alters- und Pflegezentrum Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2017

Konto Gruppe		Rechnungsjahr 2017	Budget 2017	Rechnungsjahr 2016	
31	Besoldungen Pflege	3'189'889.60	3'325'000.00	2'769'851.30	
32	Besoldungen andere Fachbereiche	128'172.50	129'000.00	115'785.45	
34	Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	1'363'466.55	1'291'000.00	776'461.30	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-86'943.95	-47'000.00	-85'709.80	
37	Sozialversicherungsaufwand	782'600.00	805'000.00	616'483.20	
38	Honorare für Leistungen Dritter	553'623.85	325'000.00	619'016.00	
39	Personalnebenaufwand	62'179.00	62'000.00	59'243.25	
3	PERSONALAUFWAND	5'992'987.55	5'890'000.00	4'871'130.70	
40	Medizinischer Bedarf	67'471.22	80'000.00	66'009.23	
41	Lebensmittel und Getränke	476'529.44	228'000.00	389'619.99	
42	Haushalt	133'582.14	75'000.00	223'207.65	
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	91'203.74	81'000.00	73'990.82	
	Davon Mietzinsen BUD				Davon Mietzinsen
44	Aufwand für Anlagenutzung	817'317.00	1'042'000.00	675'688.77	657'000
45	Energie und Wasser	94'760.22	90'000.00	63'791.51	
46	Kapitalzinsen und -spesen	213.85	-	147.05	
47	Büro und Verwaltung	134'743.73	138'000.00	141'568.66	
48	Übriger Bewohnerbezogener Aufwand	12'507.90	20'000.00	18'699.35	
49	Übriger Sachaufwand	39'887.20	28'000.00	33'373.65	
4	SACHAUFWAND	1'868'216.44	1'782'000.00	1'686'096.68	
3-4	BETRIEBSAUFWAND	7'861'203.99	7'672'000.00	6'557'227.38	
	Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV)				Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV)
60	Pensions- und Pflegetaxen	6'457'299.80	6'580'000.00	5'359'757.00	1'020'568
62	Medizinische Nebenleistungen	57'562.75	50'000.00	53'674.90	
63	Erträge aus Spezialdiensten	4'242.00	5'000.00	3'300.00	
65	Übrige Leistungen an Bewohner	25'880.15	26'000.00	24'910.60	
67	Erlös Cafeteria / Findling	313'354.30	250'000.00	150'314.04	
66	Miet- und Kapitalzinsen	-	-	-	
68	Leistungen an Personal und Dritte	539'674.80	476'000.00	182'718.95	
69	Betriebsbeiträge und Spenden	933.30	-	-	
6	BETRIEBSERTRAG	7'398'947.10	7'387'000.00	5'774'675.49	
	BETRIEBSERFOLG	-462'256.89	-285'000.00	-782'551.89	
70	A. o. Aufwand und Ertrag	-	-	-86'617.75	
7	A.O. AUFWAND UND ERTRAG	-	-	-86'617.75	
	Erfolg Altes- und Pflegezentrum Appenzell	-462'256.89	-285'000.00	-869'169.64	

BILANZ per 31. Dezember 2017 Alters- und Pflegezentrum Appenzell

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

Kommentar zur Rechnung 2017

Bürgerheim Appenzell

Allgemein

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

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

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

Personalaufwand

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

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

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

Sachaufwand

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

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

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

Ertrag

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

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

ERFOLGSRECHNUNG 2017 Bürgerheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2017

Konto Gruppe		Rechnungsjahr 2017	Budget 2017	Rechnungsjahr 2016	
31	Besoldungen Pflege	1'145'504.15	1'049'000.00	1'078'801.80	
34	Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	519'199.70	573'000.00	517'125.85	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-22'409.60	-45'000.00	-67'886.90	
37	Sozialversicherungsaufwand	294'545.15	287'000.00	256'210.20	
38	Honorare für Leistungen Dritter	357'250.55	273'000.00	331'857.35	
39	Personalnebenaufwand	33'794.40	51'000.00	42'069.40	
3	PERSONALAUFWAND	2'327'884.35	2'188'000.00	2'158'177.70	
40	Medizinischer Bedarf	37'378.91	37'000.00	39'553.62	
41	Lebensmittel und Getränke	201'801.10	187'000.00	178'840.90	
42	Haushalt	139'381.16	123'000.00	157'100.64	
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	34'685.91	76'000.00	99'477.48	
	Davon Mietzinsen BUD				Davon Mietzinsen
44	Aufwand für Anlagenutzung	440'842.00	465'000.00	500'934.00	499'000
45	Energie und Wasser	51'534.65	55'000.00	35'507.50	
46	Kapitalzinsen und -spesen	117.80	-	156.85	
47	Büro und Verwaltung	67'898.05	95'000.00	98'969.39	
48	Übriger Bewohnerbezogener Aufwand	16'900.25	15'000.00	13'593.67	
49	Übriger Sachaufwand	18'645.50	24'000.00	25'558.20	
4	SACHAUFWAND	1'009'185.33	1'077'000.00	1'149'692.25	
3-4	BETRIEBSAUFWAND	3'337'069.68	3'265'000.00	3'307'869.95	
	Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV)				Davon Kantonsanteil Pflegetaxen (KLV)
60	Pensions- und Pflegetaxen	3'257'621.40	3'205'000.00	3'388'336.60	374'359
62	Medizinische Nebenleistungen	35'706.65	34'000.00	36'336.85	
65	Übrige Leistungen an Bewohner	33'842.35	38'000.00	37'274.05	
66	Miet- und Kapitalzinsen	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
68	Leistungen an Personal und Dritte	21'624.80	6'000.00	9'355.00	
69	Betriebsbeiträge und Spenden	800.00	-	1'133.85	
6	BETRIEBSERTRAG	3'351'595.20	3'285'000.00	3'474'436.35	
	BETRIEBSERFOLG	14'525.52	20'000.00	166'566.40	
70	A. o. Aufwand und Ertrag	-	-	-	
7	A.O. AUFWAND UND ERTRAG	-	-	-	
	Erfolg Bürgerheim Appenzell	14'525.52	20'000.00	166'566.40	

BILANZ per 31. Dezember 2017 Bürgerheim Appenzell

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