



KANTON
APPENZELL AUSSER RHODEN



RECHNUNG 2018

Grosser Rat

1. April 2019

Inhaltsverzeichnis

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

Einzelheiten zur Rechnung 2018	
Verwaltungsrechnung	
- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	37
- Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar	81
- Bilanz	84
Abwasser	
- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	85
- Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar	87
- Bilanz	89
Strassen	
- Erfolgsrechnung inkl. Abweichungskommentar	90
- Investitionsrechnung inkl. Abweichungskommentar	93
- Bilanz	96
Abfall	
- Erfolgsrechnung	97
- Investitionsrechnung	99
- Bilanz	101
Weitere Rechnungen zur Kenntnisnahme	
- Erfolgsrechnung und Bilanz Gymnasium (inkl. Abweichungskommentar)	103
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Spital Appenzell	108
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Pflegeheim Appenzell	112
- Kommentar, Erfolgsrechnung und Bilanz Bürgerheim Appenzell	116
- Erfolgsrechnung und Bilanz Wildkirchlistiftung	119
- Erfolgsrechnung und Bilanz Stiftung Pro Innerrhoden	121
- Erfolgsrechnung und Bilanz Innerrhoder Kunststiftung	124

Bericht und Antrag der Standeskommission

Bericht der Standeskommission zur Rechnung 2018

1. Allgemeine Rahmenbedingungen 2018

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

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

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

Wirtschaftliche Situation in der Schweiz

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

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

Wirtschaftliche Situation im Kanton Appenzell I.Rh.

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

2. Konsolidierte Rechnung 2018

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

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

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

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

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

3. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

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

3.1 Erfolgsrechnung

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

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

3.1.1 Aufwandveränderungen

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

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

Mehraufwand

Ausserkantonale Hospitalisationen

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

Fondseinlage Grundstückgewinnsteuer

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

Innerkantonale Hospitalisationen

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

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

Abschreibungen Durchmesserlinie AB

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

Betriebskostenbeitrag APZ

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

Personalabgrenzungen/-massnahmen

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

Delkredere Grundstückgewinnsteuer

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

Schulgelder Tertiärstufe

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

Minderaufwand**Kantonsbeitrag an Ergänzungsleistungen**

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

Betriebskostenbeitrag Gymnasium

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

Eigenleistungen Werkhof Winterdienst

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

Kantonsbeitrag Meliorationen

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

Baulicher Unterhalt Hochbauten

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

Sonderschulung

2018 wurden weniger Sonderschüler als erwartet beschult.

Beiträge an Konkordat ärztliche Weiterbildung

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

Stipendien

Es wurden deutlich weniger Stipendiengesuche eingereicht als erwartet.

3.1.2 Ertragsveränderungen

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

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 Staatssteuern legen auch gegenüber der Rechnung 2017 um insgesamt 3.3 Mio. zu. Die Nachsteuern haben sich aufgrund von straflosen Selbstanzeigen ebenfalls über den Erwartungen entwickelt. Schliesslich sind auch die Anteile an den Bundessteuern und an der Verrechnungssteuer erheblich höher ausgefallen als von der Eidgenössischen Steuerverwaltung prognostiziert war.

Grundstückgewinnsteuern

Der erhöhte Eigentümerwechsel bei Immobilien führte zu einem höheren Grundstückgewinnsteuerertrag.

Gewinnanteil Schweizerische Nationalbank

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

Gesamtertrag Grundbuchamt

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

Auflösung Vorfinanzierung Wasserbau

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

Rückvergütung Sozialhilfe

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

Anteil am Reingewinn Appenzeller KB

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

3.2 Investitionsrechnung

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

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

Die Bruttoinvestitionen für das Jahr 2018 belaufen sich auf Fr. 3.7 Mio. (Budget 2018 Fr. 7.0 Mio.). Die Nettoinvestitionen, d.h. die Investitionen nach Abzug von Beiträgen Dritter sind mit Fr. 2.9 Mio. gegenüber dem Budget 2018 rund Fr. 2.5 Mio. tiefer ausgefallen. Hierzu trugen der verzögerte Zahlungsfluss bei mehreren Hochbauprojekten, die tieferen Ausgaben für den Hochwasserschutz Weissbad und die fehlenden Investitionen ins Spital aufgrund der Fokussierung auf das geplante Ambulante Versorgungszentrum (AVZ+) bei.

4. Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall

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

4.1 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	2'505'328		2'809'000		2'687'774	
Total Ertrag		2'836'764		2'874'000		2'925'256
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	331'436		65'000		237'482	
	2'836'764	2'836'764	2'874'000	2'874'000	2'925'256	2'925'256
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	2'614'777		3'550'000		2'153'064	
Total Einnahmen		592'766		650'000		595'837
Nettoinvestitionszunahme		2'022'011		2'900'000		1'557'228

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

Netto ergibt sich aus den Investitionsvorgängen ein Ausgabenüberschuss von Fr. 2'022'011. Da diverse Kanalbauprojekte in Verzug sind, sind die Nettoinvestitionen um rund 30% tiefer ausgefallen als geplant.

Der Anlagenbestand vor Einführung HRM2 wird mit 10% degressiv über die Nutzungsdauer von 40 Jahren abgeschrieben und weist aktuell noch einen Restbuchwert von Fr. 3.7 Mio. auf. Insgesamt ist der Anlagewert des Verwaltungsvermögens in der Abwasserrechnung nach Abschreibungen per 31. Dezember 2018 mit Fr. 10.0 Mio. (Vorjahr Fr. 8.9 Mio.) bilanziert.

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

Sieht man den aktuellen Restbuchwert der gesamten Anlagen von rund Fr. 10.0 Mio. im Verhältnis zum tatsächlichen Wert der Abwasseranlagen von ca. Fr. 175 Mio., sind 94% der Anlagen bereits abgeschrieben.

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

4.2 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	7'675'362		9'331'000		12'436'691	
Total Ertrag		13'419'533		13'067'000		13'340'871
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	5'744'171		3'736'000		904'180	
	13'419'533	13'419'533	13'067'000	13'067'000	13'340'871	13'340'871
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	2'066'891		5'150'000		2'707'825	
Total Einnahmen		0		0		17'256
Nettoinvestitionszunahme		2'066'891		5'150'000		2'690'569

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

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

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

4.3 Abfallrechnung

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

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

5. Gesamtfinanzierung

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

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

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

6. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der Selbstfinanzierungsgrad von 103% ist darauf rückzuführen, dass der Investitionsanteil 2018 mit 6.52% wie im Vorjahr wiederum sehr gering ausfällt und nur die Hälfte der geplanten Investitionen realisiert werden konnten. In den nächsten Jahren gilt es den Fokus weiter auf die Investitionstätigkeit zu legen, wobei mit der Arealentwicklung beim Spital Appenzell, den Ersatzbauten Gerichte und Kantonspolizei, der Erneuerungen im Abwasser- und Strassenbereich nachhaltig die Infrastruktur des Kantons verbessert werden soll.

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

Beschluss und Antrag

Die Standeskommission beantragt, die Rechnung 2018, dargestellt auf den Seiten 11-27 im Kapitel "Rechnung 2018" mit folgenden Bestandteilen zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

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

2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	8'407'073
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'403'986
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'003'087

3) Bilanz mit Bilanzsumme

	Fr.	201'250'534
--	------------	--------------------

4) Geldflussrechnung

5) Anhang

Appenzell, 5. März 2019

Namens Landammann und Standeskommission

Der reg. Landammann: Der Ratschreiber:

Daniel Fässler

Markus Dörig

Rechnung 2018

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

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

Geldflussrechnung

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

Bilanz

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

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

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

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

Gegenstand der Jahresrechnung

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

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

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

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

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

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

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

Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Grundsätze

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

Spezifische Grundsätze

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

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

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

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

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

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

Übersicht Finanzierung

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

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

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

Übersicht Finanzierung Spezialrechnungen

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

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	7'415
Aktien und Anteilscheine	Feriendorf Urnäsch	165	165'000.00	165'000	165'000
	Stadion St.Gallen AG	100	25'000.00	25'000	25'000
	IG Appenzeller Naturstrom	1	1'000.00	1'000	1'000
übrige (Münzen, Dokumente)				3	3
				198'418	198'418

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

Total Kontogruppe 107 Finanzanlagen	28'765'243	28'856'640
-------------------------------------	------------	------------

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

Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen

Liegenschaften Finanzvermögen (Kontogruppe 108)					
Objekte	Vorgang	Bilanzwert 2017	Abgänge	Zugänge	Bilanzwert 2018
Grundstücke FD		9'753'000	0	0	9'753'000
Grundstücke LFD		4'780'700	0	0	4'780'700
Total Bilanzwert		14'533'700			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 und 148)		Bilanzkonti											
Strassen	1401	8'664'476	2'066'891	10'731'367	1'593'786	913'758	0	0	0	0	2'507'544	8'223'823	
- zusätzliche Abschreibungen		0	0	0	4'648'754	-465'000		0			4'183'754	-4'183'754	
Wasserbau	1403	1'189'535	959'151	2'148'686	191'411	195'728	0	0	0	0	387'138	1'761'548	
Abwasseranlagen	1403												
Restbuchwert Altbestand		6'774'174	-592'766	6'181'408	2'020'660	416'075	0	0	0	0	2'436'735	3'744'673	
Bauten Abwasseranlagen/Pumpwerke		1'508'997	1'355'996	2'864'993	231'215	210'702	0	0	0	0	441'917	2'423'076	
Kanalbauten		3'324'833	1'258'781	4'583'613	419'010	333'168	0	0	0	0	752'178	3'831'435	
Abfall: Ökohof	1404	2'835	45'764	48'599	0	0	0	0	0	0	0	48'599	
Hochbauten/Gebäude	1404												
Allgemeiner Haushalt		9'901'710	893'096	10'794'806	2'910'988	1'182'573	0	0	0	0	4'093'561	6'701'245	
Energie		655'099	189'320	844'419	191'231	97'978	0	0	0	0	289'209	555'210	
Informatik HW		197'086	0	197'086	145'519	38'212	0	0	0	0	183'730	13'356	
Mobilien/Maschinen	1406	122'000	258'265	380'265	102'480	166'671	0	0	0	0	269'151	111'114	
Anlagen in Bau													
Allgemeiner Haushalt	1404	1'102'152	-946	1'101'206	0	0	0	0	0	0	0	1'101'206	
Total Sachanlagen			33'442'897	6'433'551	39'876'448	12'455'052	3'089'864	0.00	0	0.00	0.00	15'544'916	24'331'532
Darlehen / Beteiligungen (Kontogruppen 144 und 145)													
Darlehen													
öffentliche Unternehmungen	1444	30'000'000	176'732.00	30'176'732	0						0	30'176'732	
private Haushalte (Studiendarlehen)	1447	390'377	-63'512	326'865	0						0	326'865	
Beteiligungen													
öffentliche Unternehmungen	1454	1'819'955	300	1'820'255	71'999					0	71'999	1'748'256	
Total Darlehen / Beteiligungen			32'210'332	113'520	32'323'852	71'999	0	0	0	0	71'999	32'251'853	
Investitionsbeiträge an Dritte (Kontogruppe 146)													
Gemeinden, Zweckverbände													
Hallenbad (2018 Umklassierung in Kontogruppe 140)	1462	173'122	-125'044	48'078	48'078	0	0	0	0	0	48'078	0	
Schulbauten	1462	622'988	0	622'988	116'021	76'045					192'066	430'922	
Öffentliche Unternehmungen													
Durchmesserlinie AB	1460	4'400'000	581'060	4'981'060	0	747'159	0	0	0	0	747'159	4'233'901	
Total Investitionsbeiträge			5'196'110	456'016	5'652'126	164'099	823'204	0	0	0	987'303	4'664'823	
Total Verwaltungsvermögen (Kontogr. 14)			70'849'339	7'003'087	77'852'427	12'691'150	3'913'068	0	0	0	0	16'604'219	61'248'208

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
eOperations Schweiz	AG	IT-Lösungen für digitalisierte Behördenleistungen	<1%	<1%	300
IG GIS	AG	Betreiber Geoinformationsportal	<1%	<1%	5'000
MCH Group	AG	Beteiligungen im Messe- und Kongressbereich	<1%	<1%	100'000
Olma Messen St. Gallen	Genossenschaft	Veranstaltungen auf dem Olmagelände	<1%	<1%	120'000
SAK	AG	Energieversorgung	2.5%	2.5%	625'000
Schiesssportzentrum Teufen	Genossenschaft	Betreiber Indoor-Schiessanlage in Teufen	<1%	<1%	1
Schweiz. Bibliotheksdienst	Genossenschaft	Fördert Bibliothekswesen in der Schweiz	<1%	<1%	2'000
Schweizer Salinen	AG	Regalrecht des Kantons	<1%	<1%	48'000
Selfin Invest	AG	Finanzgesellschaft der Rheinsalinen	<1%	<1%	48'000
SNB	AG	Preisstabilität	<1%	<1%	163'000
TMF Extraktionswerk, St.Gallen	AG	Entsorgung tierischer Nebenprodukte	<1%	<1%	6'600
Zuckerfabriken Aarberg/Frauenfeld	AG	Versorgung mit CH-Zucker	<1%	<1%	280
Total					1'748'256

Veränderungsnachweis zwischen Stichtag 01.01.2018 und 31.12.2018

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

Gewährleistungsspiegel

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

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

Finanzkennzahlen 1. Priorität

Gewichteter

Nettoverschuldungsquotient

(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)

R 2018	B 2018	R 2017	R 2016	R 2015
-152.93%	n.a.	-159.02%	-156.94%	-175.82%

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

R 2018	B 2018	R 2017	R 2016	R 2015
103.45%	11.63%	188.54%	67.48%	134.88%

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.

Zinsbelastungsanteil

(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)

R 2018	B 2018	R 2017	R 2016	R 2015
-0.17%	-0.14%	-0.24%	-0.15%	-0.20%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Finanzkennzahlen 2. Priorität

	R 2018	B 2018	R 2017	R 2016	R 2015
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	5.64%	1.32%	8.84%	7.79%	10.87%
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.					
	R 2018	B 2018	R 2017	R 2016	R 2015
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	3.23%	3.15%	2.26%	2.40%	1.02%
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.					
	R 2018	B 2018	R 2017	R 2016	R 2015
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	6.52%	11.84%	6.29%	12.83%	10.67%
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.					
	R 2018	B 2018	R 2017	R 2016	R 2015
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	-4'709	n.a.	-4'714	-4'410	-4'733
Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.					
	R 2018	B 2018	R 2017	R 2016	R 2015
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	-6'698	n.a.	-6'701	-6'404	-6'737
Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Kantons unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".					
	R 2018	B 2018	R 2017	R 2016	R 2015
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	41.11%	n.a.	36.06%	41.70%	44.84%
Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.					
	R 2018	B 2018	R 2017	R 2016	R 2015
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	3'257	n.a.	2'944	3'252	3'526
Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.					

Bericht der Revisionsstelle zur Rechnung 2018

An die Standeskommission und die Staatswirtschaftliche Kommission
des Kantons Appenzell Innerrhoden

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

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

Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen

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

Nachweis Investitionsrechnung

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

Erfolgsrechnung

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

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

Investitionsrechnung

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Bemerkung/Begründung
2305	PERSONALAMT				
2305.3091.01	Personalrekrutierung	120'399	60'000	60'399	Mehraufwand wegen höherer Fluktuation, teilweise zweifache Ausschreibung derselben Stelle und Erweiterung der Inseratereichweite.
2310	STEUERVERWALTUNG				
2310.3130.01	Externe EDV-Kosten	366'115	500'000	-133'885	Verschiedene EDV-Teilprojekte haben sich zeitlich verschoben.
2310.4612.01	Steuerveranlagungsprovision	590'874	500'000	90'874	Höhere Quellensteuereinnahmen und höhere Steuereinnahmen bei den ordentlichen Steuern führten zu einer höheren Provision.
2310.4612.02	Steuerbezugsprovision	393'916	330'000	63'916	Vgl. Begründung zu Konto 2310.4612.01
2325	ABSCHREIBUNGEN				
2325.3300.04	Planmässige Abschreibungen Spital	61'456	137'000	-75'544	Keine Investitionen 2018 im Spital
2325.3300.06	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge Werkhof	166'671	19'800	146'871	Ersatzbeschaffung Unimog für Werkhof war nicht budgetiert.
2325.3660.03	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Bahninfrastruktur	747'159	0	747'159	Durchmesserlinie Appenzeller Bahnen ging im Herbst 2018 in Betrieb, womit bereits 2018 mit den Abschreibungen begonnen wurde.
2330	KANTONALE ABGABEN				
2330.3180.01	Veränderung Delkredere auf Steuerforderungen	-51'000	0	-51'000	Die fakturierten Steuern sind mit verschiedenen Unsicherheiten behaftet, welche ein erhöhtes Delkredere erfordern, um den gestiegenen Risiken gerecht zu werden.
2330.4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr	29'918'173	28'278'000	1'640'173	Aufgrund der aktuellen Zinssituation, des Wachstums und aufgrund der stabilen wirtschaftlichen Situation im Kanton haben sich die Steuereinnahmen erfreulicher entwickelt, als dies vorauszusehen war.
2330.4000.10	Einkommenssteuern NP Vorjahr	1'280'193	523'000	757'193	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4000.11	Einkommenssteuern NP frühere Jahre	589'886	1'000'000	-410'114	Da bei Eingang der Steuererklärung konsequent eine korrigierte prov. Steuerrechnung erstellt wird, sind die Nachbelastungen für die früheren Steuerjahre entsprechend zurückgegangen.
2330.4000.20	Nachsteuern	418'646	261'000	157'646	Die Nachsteuern haben sich aufgrund von straflosen Selbstanzeigen erneut über den Erwartungen entwickelt (letztes Jahr vor Einführung AIA).
2330.4001.00	Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr	6'329'345	5'604'000	725'345	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4001.10	Vermögenssteuern NP Vorjahr	804'891	333'000	471'891	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4001.11	Vermögenssteuern NP frühere Jahre	533'270	211'000	322'270	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4002.00	Quellensteuern NP	1'276'590	1'000'000	276'590	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr	2'493'595	2'295'000	198'595	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4010.10	Gewinnsteuern JP Vorjahr	523'052	320'000	203'052	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4010.11	Gewinnsteuern JP frühere Jahre	207'222	-32'000	239'222	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2330.4024.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern	1'645'674	1'000'000	645'674	Die Budgetierung der Erbschafts- und Schenkungssteuereinnahmen ist schwierig.
2330.4270.01	Ordnungsbussen	65'782	0	65'782	Ordnungsbussen werden nicht budgetiert.
2330.4290.01	Übrige Entgelte	1'264'315	530'000	734'315	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2331	SF GRUNDSTÜCKGEWINN-STEUErn (2900.01)				
2331.3180.01	Veränderung Delkredere GGST	300'000	0	300'000	Verschiedene Grundstücksgeschäfte konnten noch nicht definitiv veranlagt werden, weshalb ein erhöhtes Delkredere erforderlich ist.
2331.3510.01	Fondseinlage (2900.01)	1'654'704	120'000	1'534'704	Die hohen Erträge bei der Grundstücksgewinnsteuer ermöglichen eine grössere Äufnung des Fonds als erwartet.
2331.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	4'872'147	3'000'000	1'872'147	Der erhöhte Eigentümerwechsel bei Immobilien führte zu einem höheren Grundstücksgewinnsteuerertrag.
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN				
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer	5'215'110	4'253'000	962'110	Vgl. Begründung zu Konto 2330.4000.00
2335.4600.10	Anteil Verrechnungssteuer	1'466'414	1'131'000	335'414	Schwierig zu budgetieren. Wir übernehmen jeweils Prognosen von der Eidg. Steuerverwaltung.

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	8'481'821.91	7'867'982.23	9'287'800.00	7'948'500.00	10'950'542.45	8'502'981.80
	Netto Aufwand		613'839.68		1'339'300.00		2'447'560.65
2100	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	1'848'901.60	981'713.40	2'038'000.00	1'093'000.00	1'821'172.59	1'100'288.90
2100.3000.02	Kommissionen	963.30		2'000.00		1'538.30	
2100.3010.01	Löhne	1'340'566.90		1'463'000.00		1'366'992.85	
2100.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-59'332.15				-6'290.20	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	82'299.00		94'000.00		87'462.05	
2100.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	112'495.80		125'000.00		121'333.50	
2100.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'914.85		13'000.00		10'670.90	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'550.35		25'000.00		22'979.05	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'479.00		9'000.00		7'976.00	
2100.3090.01	Weiterbildung	6'425.00		3'000.00		2'190.00	
2100.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	14'802.25		12'000.00		13'339.45	
2100.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	15'485.85		9'000.00		3'508.80	
2100.3130.01	Inventarisierung Kataster und Pläne	33'678.10		30'000.00		20'440.25	
2100.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	3'423.25		3'000.00		1'744.60	
2100.3170.01	Spesenentschädigungen	18'068.60		16'000.00		14'109.50	
2100.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	5'263.70		10'000.00		4'172.64	
2100.3636.01	Beiträge Private Institutionen	29'276.80		34'000.00		29'540.90	
2100.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	194'541.00		190'000.00		119'464.00	
2100.4210.01	Bewilligungsgebühren, Rückerstattungen		186'463.40		180'000.00		187'188.90
2100.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		250.00				100.00
2100.4611.01	Betriebsrechnung Abwasser				118'000.00		118'000.00
2100.4611.02	Betriebsrechnung Abfall		45'000.00		45'000.00		45'000.00
2100.4611.03	Strassenrechnung, Verwaltung		750'000.00		750'000.00		750'000.00
2116	HOCHBAUTEN / BETRIEBLICHER UNTERHALT	1'345'604.35		1'379'000.00		1'307'056.51	
2116.3010.01	Löhne	225'941.65		247'000.00		224'109.65	
2116.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-717.60	
2116.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	15'878.85		17'000.00		15'829.60	
2116.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	24'484.00		24'000.00		24'082.80	
2116.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'185.35		9'000.00		6'955.05	
2116.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'151.55		4'000.00		4'138.95	
2116.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'441.15		2'000.00		1'436.35	
2116.3101.01	Verbrauchsmaterialien	16'437.54		16'000.00		16'509.50	
2116.3111.01	Maschinen und Geräte	4'542.80		5'000.00		4'862.39	
2116.3120.01	Heizung, Strom, Wasser	229'313.35		195'000.00		194'355.80	
2116.3134.01	Gebäude- und Mobiliarversicherungen	79'743.25		105'000.00		106'130.20	
2116.3144.01	Unterhalt und Reparaturen durch Dritte	243'418.96		270'000.00		201'604.87	
2116.3160.01	Mietzinsaufwand	491'381.70		474'000.00		498'502.40	
2116.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	1'002.80		1'000.00		721.60	
2116.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	3'681.40		10'000.00		8'534.95	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2330.4270.01	Ordnungsbussen		65'781.85				54'974.10
2330.4290.01	Übrige Entgelte		1'264'315.17		530'000.00		811'422.16
2330.4401.01	Verzugszinsen		165'240.70		116'000.00		245'150.55
2331	SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01)	4'872'147.20	4'872'147.20	3'000'000.00	3'000'000.00	3'937'083.70	3'937'083.70
2331.3180.01	Veränderung Delkredere GGST	300'000.00				400'000.00	
2331.3510.01	Fondseinlage (2900.01)	1'654'704.30		120'000.00		638'342.00	
2331.3910.01	Verrechnung Bezugskosten	97'442.90		60'000.00		78'741.70	
2331.3980.00	Anteil Stipendienfonds (zu Gunsten 2291.4980.01)	220'000.00		220'000.00		220'000.00	
2331.3980.01	Anteil Erziehung	1'560'000.00		1'560'000.00		1'560'000.00	
2331.3980.02	Anteil Landwirtschaft	1'040'000.00		1'040'000.00		1'040'000.00	
2331.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		4'872'147.20		3'000'000.00		3'937'083.70
2333	NFA	200'891.00	16'839'179.00	201'000.00	16'847'000.00	218'455.00	16'534'340.00
2333.3621.40	Härteausgleich an andere Kantone	200'891.00		201'000.00		218'455.00	
2333.4620.10	Ressourcenausgleich vom Bund		5'102'103.00		5'106'000.00		4'941'842.00
2333.4620.30	Geografisch-topografischer Lastenausgleich		8'261'698.00		8'262'000.00		8'230'992.00
2333.4621.10	Ressourcenausgleich von Kantonen		3'475'378.00		3'479'000.00		3'361'506.00
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN		6'682'104.48		5'398'000.00		6'597'158.53
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer		5'215'110.13		4'253'000.00		4'678'549.53
2335.4600.10	Anteil Verrechnungssteuer		1'466'414.35		1'131'000.00		1'915'020.00
2335.4600.70	Anteil Ertrag EU-Zinsbesteuerung		580.00		14'000.00		3'589.00
2340	GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK		2'545'938.00		8'000'000.00		8'915'712.00
2340.4110.00	Gewinnanteil SNB		2'545'938.00		1'300'000.00		2'215'712.00
2340.4461.02	Anteil am Reingewinn Appenzeller KB				6'700'000.00		6'700'000.00
2350	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS,WALD	57'288.65	213'632.00	44'000.00	245'000.00	10'737.55	213'504.60
2350.3430.01	Unterhalt der Gebäude	49'006.50		40'000.00		7'323.85	
2350.3439.01	Versicherungsprämien	8'282.15		4'000.00		3'413.70	
2350.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		138'085.10		170'000.00		137'852.55
2350.4430.02	Baurechtsgebühren		75'546.90		75'000.00		75'652.05
2360	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		11'540.70		99'000.00		108'536.85
2360.4100.01	Vereinigte Schweiz. Rheinsalinen/Salzregal		2'533.35		3'000.00		11'098.55
2360.4120.01	Verschiedene Konzessionsgebühren		1'000.00		1'000.00		1'350.00
2360.4463.01	SAK St.Gallen		8'007.35		95'000.00		96'088.30
2368	BEITRÄGE	11'013.30		11'000.00		10'464.20	
2368.3636.01	Private Institutionen	11'013.30		11'000.00		10'464.20	

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2492	FONDS FÜR DAS ALTER (2910.11)	10'985.75	10'985.75	10'000.00	10'000.00	32'807.90	32'807.90
2492.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'985.75		10'000.00		32'807.90	
2492.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		10'985.75		10'000.00		32'807.90
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)			2'000.00	2'000.00	1'118.00	1'118.00
2494.3637.01	Beiträge an Private			2'000.00		1'118.00	
2494.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)				2'000.00		1'118.00
2495	FONDS FÜR SOZIALE HÄRTEFÄLLE (2910.17)			1'000.00	1'000.00		
2495.3637.01	Beiträge an Private			1'000.00			
2495.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)				1'000.00		
2496	FONDS FÜR ALTERSEINRICHTUNGEN IM FEUERSCHAUKEIS (2910.07)	98'886.90	98'886.90			9'888.70	9'888.70
2496.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	74'290.00				9'888.70	
2496.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	24'596.90					
2496.4637.01	Stiftungsbeiträge und Testate		98'886.90				9'888.70

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2617	LANDSCHAFTSQUALITÄTS- BEITRÄGE	704'569.70	634'474.80	1'195'000.00	1'100'000.00	651'077.85	591'073.85
2617.3130.01	Allgemeine Kontrolltätigkeit	1'247.70		5'000.00		9'064.00	
2617.3635.01	Kantonsbeiträge	68'847.20		90'000.00		50'940.00	
2617.3700.01	Bundesbeiträge	634'474.80		1'100'000.00		591'073.85	
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		634'474.80		1'100'000.00		591'073.85
2618	MILCHWIRTSCHAFT	33'793.00	15'925.00	10'000.00	1'000.00	4'936.35	300.00
2618.3130.01	Kontroll- und Laborkosten	1'554.15		3'000.00		1'681.45	
2618.3130.02	Käsefest Appenzell	25'154.60					
2618.3636.01	Molkenprämierungen	7'084.25		7'000.00		3'254.90	
2618.4260.01	Dienstleistungen		175.00		1'000.00		300.00
2618.4635.01	Beiträge Dritter für Käsefest		15'750.00				
2620	LANDWIRTSCHAFTSAMT	539'651.00	168'038.50	612'000.00	171'000.00	563'467.65	168'755.20
2620.3010.01	Löhne	382'242.30		405'000.00		405'737.45	
2620.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-832.80					
2620.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	24'543.25		26'000.00		26'431.05	
2620.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	28'277.40		31'000.00		26'717.40	
2620.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'773.40		2'000.00		1'728.15	
2620.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'417.80		7'000.00		6'915.00	
2620.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'227.95		2'000.00		2'400.05	
2620.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	9'946.60		11'000.00		7'774.50	
2620.3130.01	Honorare externer Fachstellen	36'803.35		70'000.00		31'722.05	
2620.3130.02	Pflanzenschutzmassnahmen	27'642.15		35'000.00		33'413.55	
2620.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	5'609.60		7'000.00		5'628.45	
2620.3636.03	Bienenzuchtberatung			1'000.00			
2620.3910.01	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2620.4210.01	Gebühren Tierschutzmassnahmen				1'000.00		
2620.4210.02	Abzüge für Administration		65'000.00		65'000.00		65'000.00
2620.4210.03	Dienstleistungen		28'038.50		30'000.00		28'755.20
2620.4910.01	Interne Verrechnung Naturschutz		25'000.00		25'000.00		25'000.00
2620.4910.02	Interne Verrechnung Vermessung		25'000.00		25'000.00		25'000.00
2620.4910.03	Interne Verrechnung Departementssekretariat		25'000.00		25'000.00		25'000.00
2622	VETERINÄRWESEN	317'673.70	32'054.30	337'000.00	28'500.00	364'387.35	32'015.30
2622.3130.01	Dienstleistungen Dritter			500.00			
2622.3130.03	Entschädigung Kantonstierarzt-STV.	1'411.35		1'500.00		751.00	
2622.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand			5'000.00			
2622.3611.01	Entschädigung Kantone und Konkordate	215'978.35		230'000.00		263'907.70	
2622.3980.01	Einlage Tierseuchenkasse (2623.4980.01)	100'284.00		100'000.00		99'728.65	
2622.4210.01	Gebühren Vollzug Tierschutzgesetz		7'054.30		3'500.00		7'015.30
2622.4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen (erbracht)		25'000.00		25'000.00		25'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2623	SF KANTONALE TIERSEUCHENKASSE (2900.04)	377'072.50	377'072.50	370'500.00	370'500.00	381'338.85	381'338.85
2623.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		30.60	
2623.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'904.00		2'000.00		876.95	
2623.3130.01	Überwachung Import/Export durch Dritte	3'092.15		2'000.00		219.00	
2623.3130.02	Entsorgung tierische Nebenprodukte	69'851.90		70'000.00		64'486.25	
2623.3130.03	Bekämpfung von Tierseuchen	69'732.50		84'000.00		68'108.80	
2623.3510.01	Fondseinlage (2900.04)	186'207.25		164'000.00		206'716.80	
2623.3611.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'635.35		7'500.00		3'432.60	
2623.3635.01	Beiträge an Viehhändlerdatenbank SVV	408.35				347.05	
2623.3636.01	Beiträge an Tiergesundheitsdienste	12'241.00		15'000.00		12'120.80	
2623.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (bezogen)	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
2623.4033.01	Hundesteuer		4'250.00		4'000.00		4'195.00
2623.4210.01	Gebühren Vollzug Tierseuchengesetz		707.00		1'000.00		350.00
2623.4210.02	Gebühren Import/Export		5'308.95		2'500.00		11'405.90
2623.4210.03	Gebühren Viehhandel		1'800.00		2'000.00		2'000.00
2623.4260.00	Kantonsanteil Viehhandelskonkordat		205.85				3'322.40
2623.4309.01	Verkauf Begleitdokumente		3'010.00		3'000.00		2'691.50
2623.4630.01	Beiträge vom Bund				5'000.00		75.00
2623.4632.01	Beiträge von Bezirken		100'284.00		100'000.00		99'728.65
2623.4635.01	Beiträge der Tierhalter		144'039.50		140'000.00		142'602.75
2623.4635.02	Sömmerungsbeiträge		12'446.30		11'000.00		11'527.50
2623.4635.03	Beiträge an Entsorgung TNP		4'736.90		2'000.00		3'711.50
2623.4980.01	Übertrag Kantonsbeitrag		100'284.00		100'000.00		99'728.65
2628	BEITRÄGE	34'685.40		54'000.00		38'488.00	
2628.3636.01	Private Institutionen	34'685.40		54'000.00		38'488.00	
2630	LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN	234'300.48	77'374.95	156'000.00	81'000.00	123'586.80	118'178.65
2630.3130.01	Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrlohne	3'243.50		10'000.00		19'858.55	
2630.3130.02	Boden- und Wegverbesserungen	31'814.35		40'000.00		18'879.60	
2630.3134.01	Versicherungsprämien	15'786.50		6'000.00		5'754.90	
2630.3144.01	Unterhalt der Gebäude	183'456.13		100'000.00		79'093.75	
2630.4250.01	Holznutzung		4'117.15		10'000.00		44'818.10
2630.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		58'639.80		56'000.00		58'042.55
2630.4430.02	Einschreibtaxen Gemeinalpen		14'618.00		15'000.00		15'318.00
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	1'855'994.40	1'475'725.60	2'515'000.00	1'806'000.00	2'186'966.00	1'637'639.70
2644.3635.01	Kantonsbeiträge	438'883.40		750'000.00		553'011.00	
2644.3700.01	Bundesbeiträge	887'227.00		1'200'000.00		1'077'171.00	
2644.3702.01	Bezirksbeiträge	389'884.00		425'000.00		416'784.00	
2644.3910.01	Interne Verrechnung Oberforstamt	125'000.00		125'000.00		125'000.00	
2644.3910.02	Interne Verrechnung Sekretariat	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2644.4210.01	Gebühren		20'914.25		12'000.00		
2644.4260.01	Rückerstattungen		3'058.35		4'000.00		65.70
2644.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		174'642.00		165'000.00		143'619.00
2644.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		887'227.00		1'200'000.00		1'077'171.00
2644.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		389'884.00		425'000.00		416'784.00

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung 2018

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

01 Verwaltungsrechnung

Investitionsrechnung 2018

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

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

01 Verwaltungsrechnung

Bilanz 2018

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

02 Abwasserrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

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

02 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

02 Abwasserrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung 2018

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

02 Abwasserrechnung

Investitionsrechnung 2018

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

02 Abwasserrechnung

Bilanz 2018

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

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

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

03 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung 2018

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN	7'675'361.58	13'419'532.57	9'331'000.00	13'067'000.00	12'436'690.69	13'340'871.08
	Netto Ertrag	5'744'170.99		3'736'000.00		904'180.39	
2110	BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	243'067.10		800'000.00		839'759.23	
2110.3141.00	Diverses	7'453.40				15'858.05	
2110.3141.02	Enggenhüttenstrasse	2'850.70				26'004.50	
2110.3141.03	Gaiserstrasse	200'076.20		500'000.00			
2110.3141.04	Gontenstrasse	26'650.85				366'938.28	
2110.3141.09	Brülisauerstrasse					75'068.80	
2110.3141.12	Schwendetalstrasse	1'813.00					
2110.3141.13	Haslenstrasse	4'222.95		300'000.00		354'000.00	
2110.3141.31	Unterdorfstrasse					300.00	
2110.3141.33	Ebenaustrasse					1'589.60	
2112	BAULICHER UNTERHALT PLÄTZE	1'731.82				4'857.40	
2112.3141.22	Landsgemeindeplatz	1'731.82				4'857.40	
2120	BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	1'862'787.47	47'892.35	2'715'000.00	100'000.00	1'900'618.71	47'858.50
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	99'088.60		100'000.00		74'955.29	
2120.3130.01	Planungen	59'218.20		50'000.00		11'861.85	
2120.3131.00	Signalisationskommission						
2120.3131.00	Strassenplanung	4'526.05		500'000.00		7'631.60	
2120.3141.00	Fremdleistungen Bau und Betrieb	421'982.18		300'000.00		290'632.57	
2120.3141.01	Fremdleistungen Winterdienst	95'819.90		65'000.00		54'764.75	
2120.3141.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	957'408.30		1'100'000.00		930'949.05	
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	224'744.24		600'000.00		529'823.60	
2120.4290.01	Rückvergütungen Unfallschäden, Diverses		36'947.90		40'000.00		19'335.80
2120.4290.02	Übrige Erträge						400.00
2120.4290.03	Rückvergütungen Markierungen		10'944.45		60'000.00		28'122.70
2130	BEITRÄGE AN DRITTE	128'642.00		235'000.00		101'094.15	
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen	114'642.00		160'000.00		89'094.15	
2130.3637.00	Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen	14'000.00		75'000.00		12'000.00	
2140	DIVERSE VERRECHNUNGEN	3'299'083.11		3'266'000.00		3'054'317.97	
2140.3134.01	Versicherungen	3'910.00		5'000.00		5'067.80	
2140.3611.01	LFD Verwaltung Flur- und Güterstrassen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
2140.3611.02	KAPO Verkehrsüberwachung	850'000.00		850'000.00		850'000.00	
2140.3611.03	KAPO Alarmorganisation	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2140.3611.04	BUD Verwaltung	750'000.00		750'000.00		750'000.00	
2140.3611.05	BUD Luft / Lärm	116'000.00		160'000.00		123'000.00	
2140.3611.06	BUD Schadendienste	109'913.28		75'000.00		41'170.22	
2140.3611.07	Strassenverkehrsamt Gesamtaufwand	1'399'259.83		1'356'000.00		1'215'079.95	
2160	ABSCHREIBUNGEN	448'758.08	322'000.00	635'000.00		4'868'632.23	357'000.00
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen Strassenrechnung	913'758.08		1'152'000.00		785'632.23	
2160.3830.31	Auflösung zusätzliche Abschreibungen	-465'000.00		-517'000.00		-517'000.00	
2160.3893.03	Bildung Vorfinanzierung Eggerstandenstrasse					4'600'000.00	
2160.4893.03	Auflösung Vorfinanzierung Sanierung Bahnübergänge		322'000.00				357'000.00

03 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

03 Strassenrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung 2018

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

03 Strassenrechnung

Investitionsrechnung 2018

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

03 Strassenrechnung

Investitionsrechnung 2018

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

03 Strassenrechnung

Bilanz 2018

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

04 Abfallrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Erfolgsrechnung 2018

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

04 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung 2018

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

04 Abfallrechnung

Begründungen +/- Fr. 50'000

Investitionsrechnung 2018

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

04 Abfallrechnung

Investitionsrechnung 2018

Konto	Investitionsrechnung Abfall	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	ABFALLANLAGEN Netto Ausgaben	45'763.90	45'763.90	580'000.00	580'000.00	2'835.35	2'835.35
5000 5000.5040.01	Ökohof Investition	45'763.90 45'763.90		580'000.00 580'000.00		2'835.35 2'835.35	

04 Abfallrechnung

Bilanz 2018

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

04 Abfallrechnung

Bilanz 2018

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

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

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

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

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

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

Kommentar zur Rechnung 2018

Kantonales Spital Appenzell

Allgemein

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Personalaufwand ohne Arzthonorare

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

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

Arzthonorare

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

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

Sachaufwand

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

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

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

Betriebsertrag

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

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

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

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

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

ERFOLGSRECHNUNG 2018 Kantonales Spital Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2018

Konto Gruppe		Rechnungsjahr 2018	Budget 2018	Rechnungsjahr 2017	
30	Besoldungen Ärzte / andere Akademiker in med. Fachb.	1'133'697.05	1'181'000.00	1'137'825.75	
31	Besoldungen Pflegepersonal im Pflegebereich	1'520'976.80	1'483'000.00	1'542'609.80	
32	Besoldungen Personal anderer med. Fachbereiche	3'167'730.80	3'046'000.00	3'001'203.05	
33	Besoldungen Verwaltungspersonal	927'174.85	841'000.00	867'611.45	
34	Besoldungen Ökonomie- und Hausdienstpersonal	228'471.35	227'000.00	218'789.20	
35	Besoldungen des Personals technischer Betriebe	354'838.20	310'000.00	316'612.65	
36	Leistungen Sozialversicherungen	-110'792.75	-71'000.00	-210'668.55	
37	Sozialleistungen	1'272'543.10	1'238'000.00	1'171'689.05	
39	Personalnebenkosten	93'074.76	115'000.00	102'553.51	
	Total Personalaufwand ohne Arzthonorare	8'587'714.16	8'370'000.00	8'148'225.91	
38	Arzthonorare	1'834'525.10	2'341'000.00	2'007'745.80	
	Total Personalaufwand inkl. Arzthonorare	10'422'239.26	10'711'000.00	10'155'971.71	
40	Medizinischer Bedarf	1'919'488.26	2'278'000.00	2'286'692.19	
41	Lebensmittelaufwand	116'214.91	135'000.00	115'068.84	
42	Haushaltaufwand	392'814.60	467'000.00	402'897.64	
43	U&R Immobilien und Mobilien	336'763.48	326'000.00	372'987.93	
	Davon Mietzinsen BUD				Davon Mietzinsen BUD
44	Aufwand für Anlagenutzung	1'182'838.43	1'291'000.00	1'256'416.39	1'004'000
45	Energie und Wasser	117'676.00	95'000.00	96'700.20	
46	Aufwand für Kapitalzinsen/Bankspesen	1'000.58	1'000.00	904.32	
47	Büro- und Verwaltungsaufwand	646'172.47	675'000.00	678'195.42	
48	Entsorgung	16'495.70	20'000.00	16'622.15	
49	Übriger Sachaufwand	116'525.15	110'000.00	111'064.02	
	Aufwandsminderung für mobile und immobile Langzeitprojekte	-	-	-70'000.00	
	Total Sachaufwand	4'845'989.58	5'398'000.00	5'267'549.10	
	Total Betriebsaufwand	15'268'228.84	16'109'000.00	15'423'520.81	
	Davon Kantonsanteil Swiss DRG				Davon Kantonsanteil Swiss DRG
	- allgemeine Abteilung	4'569'597.31	6'188'000.00	4'926'490.40	
	- halbprivate Abteilung	2'256'795.71	2'460'000.00	2'015'998.50	
	- private Abteilung	948'769.30	1'267'000.00	1'141'972.63	
	- Bestandesänderungen	-6'000.00	-	-	
	- übriger Hotellerie	10'500.00	20'000.00	16'380.00	
60	Total Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltsta.	2'131'262	9'935'000.00	8'100'841.53	2'138'041
	Davon von ambulanten Patienten				Davon von ambulanten Patienten
61	Arzthonorare	456'925	440'000.00	459'576.24	459'576
62	Medizinische Nebenleistungen	1'157'638	1'331'000.00	1'294'587.55	1'239'409
63	Spezialuntersuchungen und -therapien	681'797	666'000.00	642'349.78	642'350
65	Übrige Leistungen von Patienten	513'917.04	635'000.00	412'967.80	
66	Mietzinserträge und übrige Zinsen	146'289.50	136'000.00	147'082.00	
67	Lieferungen/Leistungen interner Bereiche	425'000.00	482'000.00	596'000.00	
68	Leistungen an Personal und Dritte	510'541.49	521'000.00	564'439.44	
	Total Betriebsertrag	11'723'701.74	14'146'000.00	12'217'844.34	
	BETRIEBSERFOLG vor gemeinw. Leistungen	-3'544'527.10	-1'963'000.00	-3'205'676.47	
69	gemeinwirtschaftliche Leistungen Notfall	1'454'773.00	1'200'000.00	1'460'265.60	
69	gemeinwirtschaftliche Leistungen Rettungsdienst	713'343.00	700'000.00	781'666.75	
	Erfolg Kantonales Spital Appenzell	-1'376'411.10	-63'000.00	-963'744.12	

BILANZ per 31. Dezember 2018 Kantonales Spital Appenzell

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

Kommentar zur Rechnung 2018

Kantonales Alters- und Pflegezentrum Appenzell

Allgemein

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

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

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

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

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

Personalaufwand

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

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

Sachaufwand

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

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

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

Ertrag

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

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

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

ERFOLGSRECHNUNG 2018 Alters- und Pflegezentrum Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2018

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

BILANZ per 31. Dezember 2018 Alters- und Pflegezentrum Appenzell

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

Kommentar zur Rechnung 2018

Bürgerheim Appenzell

Allgemein

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

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

Die Bettenauslastung lag basierend auf durchschnittlich 49 Planbetten mit 16'739 Pensionstagen (Minus 110 Tage) bei 93.6% (Vorjahr 94.2%). Der durchschnittliche Pflegeschweregrad liegt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei BESA 4+.

Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. Honorare für Leistungen Dritter stieg gegenüber dem Vorjahr um Fr. 59'803.90 (+ 2.57%) und liegt bei Fr. 2'387'688.25.

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

Sachaufwand

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

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

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

Ertrag

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

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

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

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

ERFOLGSRECHNUNG 2018 Bürgerheim Appenzell

1. Januar bis 31. Dezember 2018

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

BILANZ per 31. Dezember 2018 Bürgerheim Appenzell

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