



**KANTON
APPENZELL AUSSER RHODEN**

BUDGET 2025

Grosser Rat

2. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

Bericht und Antrag	
Bericht der Standeskommission zum Budget 2025	1
Antrag	10
Erläuterungen zur Anpassung der Abschreibungssätze	11
Budget 2025	
Erfolgsrechnung konsolidiert (Artengliederung)	15
Investitionsrechnung konsolidiert (Artengliederung)	16
Anhang	
- Budgetgrundsätze	17
- Übersicht Finanzierung Gesamtrechnung	18
- Übersicht Finanzierung Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall	19
- Finanzkennzahlen 1. und 2. Priorität	20
Zusatzunterlagen	
Einzelheiten zu Budget und Investitionsrechnung	
- Nachweis Gesamtbudget Erfolgsrechnung (Artengliederung)	21
- Nachweis Budget Spezialrechnungen Erfolgsrechnung (Artengliederung)	22
- Nachweis Gesamtbudget Investitionsrechnung (Artengliederung)	23
- Erfolgsrechnung Verwaltungsrechnung (Institutionelle Gliederung)	24
- Investitionsrechnung Verwaltungsrechnung (Institutionelle Gliederung)	62
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Abwasser	65
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Strassen	69
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Abfall	75
Funktionale Gliederung	
- Erfolgsrechnung konsolidiert	79
- Investitionsrechnung konsolidiert	81
Nicht genehmigungspflichtige Budgets zur Kenntnisnahme	
- Erfolgsrechnung Gymnasium	83
- Kommentar Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell	87
- Konsolidierte Erfolgsrechnung Kantonales Gesundheitszentrum	92
- Erfolgsrechnung Ambulante Versorgung Appenzell	93
- Erfolgsrechnung Kurzzeit- und Übergangspflege	94
- Erfolgsrechnung Alter und Pflege Alpsteeblick	95
- Erfolgsrechnung Alter und Pflege Bürgerheim	96

Bericht und Antrag der Standeskommission

Bericht der Standeskommission zum Budget 2025

1. Konsolidierte Erfolgsrechnung Kanton

Das konsolidierte Budget 2025 weist für die Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von Fr. 6.0 Mio. aus, welcher somit rund Fr. 1.6 Mio. tiefer ausfällt als im Budget 2024. Die Nettoinvestitionen 2025 fallen um Fr. 0.5 Mio. höher aus als im Vorjahresbudget.

Übersicht Budget Staatsrechnung konsolidiert

Ergebnisse	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	189'051'600	186'649'700	187'766'276
Betrieblicher Ertrag	169'179'300	164'106'100	168'436'189
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-19'872'300	-22'543'600	-19'330'087
Finanzaufwand	83'000	38'000	16'481
Finanzertrag	12'283'500	11'797'500	12'117'268
Ergebnis aus Finanzierung	12'200'500	11'759'500	12'100'787
Operatives Ergebnis (Stufe 1)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
	-7'671'800	-10'784'100	-7'229'300
Ausserordentlicher Aufwand	0	-247'000	-274'000
Ausserordentlicher Ertrag	1'634'000	2'882'000	3'326'000
Ausserordentliches Ergebnis	1'634'000	3'129'000	3'600'000
Jahresergebnis (Stufe 2)	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
	-6'037'800	-7'655'100	-3'629'300
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	22'947'500	22'492'000	14'763'347
Investitionseinnahmen	2'008'500	2'017'000	2'668'720
Nettoinvestitionen	20'939'000	20'475'000	12'094'627

Die Mehraufwände beim Personal, bei den stetig steigenden Gesundheitskosten, den Schulgeldern an die Sonderschulen, aber auch die bis auf weiteres wohl wegfallende Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank (SNB) und die höheren Beiträge an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) können durch die stabilen Steuererträge und den einmaligen Ertrag aus der Verjährung des Rückrufs der 6. Banknotenserie nicht kompensiert werden. Die im Vorjahr eingeführte Budgetierungsmethode auf den Fünfjahresschnitt bei den Grundstückgewinnsteuern und Erbschaftssteuern wird auch für die laufende Budgetierung beibehalten. Ab 2025 kommen tiefere Abschreibungssätze als bisher zum Einsatz, welche den Wertverlust des Verwaltungsvermögens über die Nutzungszeit besser widerspiegeln.

In der Vergangenheit hat sich gezeigt, dass durchschnittlich nur rund 75% der geplanten Investitionen auch tatsächlich ausgeführt werden können. Die Hauptgründe hierfür sind Bauverzögerungen und Rechtsmittelverfahren. Der projektbezogenen Budgetierung von Investitionen wird aber aus Transparenzgründen weiterhin der Vorzug gegenüber einem Globalbudget gegeben.

2. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Erfolgsrechnung						
Total Aufwand	188'339'100		185'141'200		186'950'530	
Total Ertrag		180'070'800		176'210'100		180'570'992
Aufwandüberschuss		8'268'300		8'931'100		6'379'538
Ertragsüberschuss						
	188'339'100	188'339'100	185'141'200	185'141'200	186'950'530	186'950'530
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	11'337'500		11'132'000		8'858'144	
Total Einnahmen		1'208'500		1'350'000		2'024'723
Nettoinvestitionszunahme		10'129'000		9'782'000		6'833'421
Nettoinvestitionsabnahme						
	11'337'500	11'337'500	11'132'000	11'132'000	8'858'144	8'858'144
Finanzierung						
Nettoinvestitionen	10'129'000		9'782'000		6'833'421	
Abschreibungen		3'617'000		5'935'000		6'095'162
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	8'268'300		8'931'100		6'379'538	
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung		0		0		0
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen		221'500		277'000		406'745
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	963'500		2'997'000		3'985'342	
Einlagen in das Eigenkapital		0		0		
Entnahmen aus dem Eigenkapital	976'000		2'085'000		2'441'000	
Finanzierungsfehlbetrag		16'498'300		17'583'100		13'137'395
Finanzierungsüberschuss						
	20'336'800	20'336'800	23'795'100	23'795'100	19'639'301	19'639'301

Trotz sehr guter Halbjahreszahlen 2024 (Fr. +56.8 Mia.) der SNB kann auch weiterhin nicht mit einer Ausschüttung gerechnet werden. So müsste für eine Minimalausschüttung der Jahresgewinn 2024 der SNB mindestens Fr. 65 Mia. betragen.

Das Betriebsergebnis der Strassenrechnung erlaubt 2025 wiederum eine vollständige Alimenterung des öffentlichen Verkehrs in der Verwaltungsrechnung.

Der Kanton festigt sich als Geberkanton und zahlt 2025 rund Fr. 0.4 Mio. zusätzlich in den Ressourcentopf des NFA.

Auf der Kostenseite zeichnen sich gleich mehrere grössere Verschlechterungen ab. So werden höhere Kosten beim Personalaufwand (Fr. 1.85 Mio.), bei den ausserkantonalen Hospitalisationen (Fr. 1.65 Mio.), den Prämienvverbilligungsbeiträgen (Fr. 0.8 Mio.), bei der Sonderschulung (Fr. 0.6 Mio.) und den Betriebskostenbeiträgen an die Altersinstitutionen (Fr. 0.5 Mio.) erwartet.

Die Nettoinvestitionen erhöhen sich um Fr. 0.3 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget.

Insgesamt reduziert sich der Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung gegenüber dem Vorjahresbudget um Fr. 1.1 Mio. auf Fr. 16.5 Mio., während die Rechnung 2023 bereits einen Fehlbetrag von Fr. 13.1 Mio. auswies.

2.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 für die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 8.3 Mio. aus. Das Ergebnis fällt damit Fr. 0.7 Mio. besser aus als im Budget 2024.

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresbudget ab Fr. 200'000 sind in der folgenden Tabelle zusammengestellt. Die detaillierten Abweichungen mit den Begründungen sind in den Zusatzunterlagen auf den Seiten 59 bis 61 aufgelistet.

2.1.1 Aufwandveränderungen

	Mehraufwand	B 2025 Fr.	B 2024 Fr.	Differenz Fr.	in Prozent
	Personalaufwand	34'022'500	32'164'000	1'858'500	6
GSD	Ausserkantonale Hospitalisationen	17'000'000	15'350'000	1'650'000	11
GSD	Prämienverbilligungsbeiträge	7'500'000	6'700'000	800'000	12
ED	Sonderschulung	2'640'000	2'000'000	640'000	32
GSD	Betriebskostenbeiträge Altersinstitutionen	2'015'000	1'504'000	511'000	34
GSD	Kantonsbeiträge an Pflegeleistungen	5'860'000	5'510'000	350'000	6
GSD	Aus- und Weiterbildung Gesundheit	350'000	100'000	250'000	250
	Total Mehraufwand	69'387'500	63'328'000	6'059'500	
	Minderaufwand	B 2025 Fr.	B 2024 Fr.	Differenz Fr.	in Prozent
FD	Abschreibungen (Amtsstelle 2325)	2'712'000	5'160'000	2'448'000	-47
BUD	Gebäudeunterhalt gesamt	1'460'000	1'840'000	-380'000	-21
ED	Schulgelder Tertiärstufe	5'380'000	5'670'000	-290'000	-5
	Total Minderaufwand	9'552'000	12'670'000	-3'118'000	
Netto Mehraufwand				2'941'500	

Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand steigt 2025 um Fr. 1.85 Mio. Im Stellenplan 2025 sind Pensen-erhöhungen von insgesamt 1081 Stellenprozenten enthalten (Weibel- und Supportdienst, Baujurist, Landesbauamt (Projekte), Schulsozialarbeit, Personaladministration und interne Berufsbildung, Steueramt, Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde, Asylwesen, Departementsekretariat JPMD, Fachstelle Integration, Kriminalpolizei, Departementsekretariat VD, Handelsregisteramt, Grundbuchamt). Davon werden rund 300 Stellenprozente im Asyl- und Integrationsbereich vom Bund finanziert. Weiters sind die zusätzlichen 50 Stellenprozente der Schulsozialarbeit durch die Schulgemeinden und die 50 Stellenprozente des Grundbuchamtes durch die Rückübernahme der Aufgaben von Oberegg finanziert.

Der budgetierte Personalaufwand beinhaltet einen Teuerungsausgleich von 1.4% für alle Kantonsangestellten, eine individuelle und eine strukturelle Lohnerhöhung von insgesamt 0.8% für die Verwaltungsangestellten sowie der Stufenanstieg für die Gymnasiallehrkräfte.

Die Planung der Personalkosten beruht auf dem Budgetstellenplan 2025, welcher von der Standskommission in zweiter Lesung am 4. Juni 2024 verabschiedet wurde.

Ausserkantonale Hospitalisationen

Jährliche Erhöhung der Kosten für Hospitalisationen aufgrund der demografischen und medizinischen Entwicklung

Prämienverbilligungsbeiträge

Anpassung der Berechnungsparameter per 2024

Sonderschulung

Hier zeigt die Prognose 2025 eine Netto-Zunahme der Sonderschülerinnen und -schüler.

Betriebskostenbeiträge Altersinstitutionen

Siehe Kommentare zu Institutionen GZAI ab Seite 87.

Kantonsbeiträge Pflegeleistungen

Höhere Pflegetarife

Beiträge Aus- und Weiterbildung an Gesundheitsfachpersonen

Umsetzung der vom Volk angenommenen Pflegeinitiative

Reduzierte Abschreibungssätze

Die Überabschreibungen in der Vergangenheit sind betriebswirtschaftlich falsch und die schnelle Totalabschreibung entspricht nicht dem tatsächlichen Wertverlust der Anlagen im Verwaltungsvermögen. Neben der Entscheidergeneration werden neu die Nutzergenerationen die Investitionen tragen. An der degressiven Abschreibungsmethode wird aber festgehalten. Weitere Details siehe in Kapitel «Erläuterungen zur Anpassung der Abschreibungssätze» ab Seite 11.

Gebäudeunterhalt

Ordentlicher Unterhalt, weniger zusätzliche Arbeiten als 2024 vorgesehen

Schulgelder Tertiärstufe

Gemäss Budget EDK

2.1.2 Ertragsveränderungen

	Mehrertrag	B 2025 Fr.	B 2024 Fr.	Differenz Fr.	in Prozent
FD	Staatssteuern laufendes Jahr	54'392'000	50'243'000	4'149'000	8
FD	Gewinnanteil SNB	885'000	0	885'000	
FD	Anteil Direkte Bundessteuer	8'553'000	7'987'000	566'000	7
GSD	Bundesbeitrag Prämienverbilligung	6'500'000	6'000'000	500'000	8
JPMD	Rückerst. Personalaufwand Integration	928'000	600'000	328'000	55
FD	Quellensteuern	1'100'000	800'000	300'000	38
FD	Staatssteuern Vorjahr	1'108'000	899'000	209'000	23
	Total Mehrertrag	73'466'000	66'529'000	6'937'000	
	Minderertrag	B 2025 Fr.	B 2024 Fr.	Differenz Fr.	in Prozent
BUD	Auflösung Vorfinanzierung Hallenbad	781'000	1'723'000	-942'000	-55
FD	NFA Bund	7'723'000	8'252'000	-529'000	-6
FD	Steuern übrige Entgelte	1'300'000	1'533'000	-233'000	-15
VD	Alimentierung Öffentlicher Verkehr	2'199'000	2'421'000	-222'000	-9
	Total Minderertrag	12'003'000	13'929'000	-1'926'000	
	Netto-Mehrertrag			5'011'000	

Steuereinnahmen

Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der Natürlichen Personen (NP) aber auch den Gewinn- und Kapitalsteuern der Juristischen Personen (JP) wird als Basis für die Ermittlung sämtlicher Steuerarten die dritte Ablieferung 2024 per 12. September 2024 als Berechnungsgrundlage herangezogen. Bei den Steuern im laufenden Jahr wird zudem ein Wachstum von 3% eingerechnet. Ebenfalls ein Wachstum von 3% wird bei den direkten Bundessteuern auf der Basis des fakturierten Steuereingangs per 31. August 2024 aufgerechnet. Der erwartete Rückgang bei den Quellensteuern mit der angepassten Bundesgesetzgebung ab 2022 ist nicht eingetreten.

Gewinnanteil SNB

Mit einer ordentlichen Gewinnausschüttung wird 2025 nicht geplant. 2025 verjährt der Rückruf der 6. Banknotenserie. Die SNB wird eine Zuweisung gemäss Bundesgesetz über die Währung und die Zahlungsmittel vornehmen. Stichtag für die Feststellung des Gegenwertes der nicht zum Umtausch eingereichten Noten ist der 30. April 2025. Per 31.12.2023 waren noch alte Noten ab der 6. Serie mit einem Gegenwert von rund Fr. 1 Mrd. Franken im Umlauf.

Bundesbeitrag Prämienverbilligung

Gemäss Prognose Bund

Rückerstattung Personalaufwand Integration

Der von der Standeskommission genehmigte Budgetstellenplan 2025 beinhaltet zwei zusätzliche Vollstellen für die Fachstelle Integration (Sachbearbeitung und Fallführung), wobei diese Lohnkosten vom Bund über die Programmvereinbarung Integration (Konto 2500.4260.01) übernommen werden.

Auflösung Vorfinanzierung Hallenbad

Die in den Vorjahren gebildete Vorfinanzierung von insgesamt Fr. 15.9 Mio. wird ab 2025 analog zu den Abschreibungen ebenfalls mit dem reduzierten Satz von 8% (bisher 15%) für Gebäude aufgelöst.

NFA Bund

Die Berechnungsgrundlagen für das Ressourcenpotenzial 2025 beruhen auf dem Dreijahresdurchschnitt der Bemessungsjahre 2019, 2020 und 2021.

Bei der Berechnung des Ressourcenausgleichs wurde 2020 ein Systemwechsel vorgenommen. Das zentrale Element ist die Garantie der Mindestausstattung in der Höhe von 86.5% des schweizerischen Durchschnitts. Das Ressourcenpotential aller Kantone sinkt zwischen 2024 und 2025 um 1.3%, am stärksten in den Kantonen Neuenburg (-6.2%), St.Gallen (-4.3%) und Zürich (-3.8%). Einen Anstieg verzeichnen sechs Kantone, am meisten in den Kantonen Zug (+2.9%) und Schwyz (+2.0%). Im Referenzjahr 2024 verbessert sich Appenzell I.Rh. nochmals im Ressourcenindex. Dies hat zur Folge, dass der Kanton einen höheren Betrag in den Ressourcenausgleich zahlt als im Vorjahr.

Nationaler Finanzausgleich (NFA)	2025 Fr.	2024 Fr.	2023 Fr.	Differenz 2025/2024 Fr.
Ressourcenausgleich an andere Kantone	-1'631'000	-1'208'000	-329'363	-423'000
Geografisch-topografischer Lastenausgleich	9'472'000	9'590'000	9'150'295	-118'000
Härteaushleich an andere Kantone	-118'000	-130'000	-141'805	12'000
	7'723'000	8'252'000	8'679'127	-529'000
Ressourcenindex	105.4	104.2	101.2	
Veränderung in Prozent	1.2			

Alimentierung Öffentlicher Verkehr

Das operative Ergebnis der Strassenrechnung erlaubt eine vollständige Alimentierung des Öffentlichen Verkehrs, sodass der Nettomehraufwand auf der Amtsstelle Öffentlicher Verkehr ausgeglichen werden kann.

2.2 Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung sind die Investitionen des Kantons ohne die Investitionen in das Abwasser- und Strassennetz sowie Abfallwesen aufgeführt. Letztere werden in separaten Rechnungen geführt (siehe Punkt 3).

Die geplanten Bruttoinvestitionen für das Jahr 2025 belaufen sich auf Fr. 11'337'500 (Budget 2024 Fr. 11'132'000). Die Nettoinvestitionen, das heisst die Investitionen nach Abzug von Beiträgen Dritter, sind mit Fr. 10.1 Mio. gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 0.3 Mio. höher veranschlagt. Dazu tragen insbesondere die Neubauprojekte Verwaltungsgebäude und Bürgerheim, die Sanierung des Grossratssaales sowie höhere Ausgaben im Wasserbau und für die Gewässerrevitalisierung bei.

3. 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 entsprechenden Gebühren zu finanzieren. Diese drei Spezialrechnungen werden analog der Staatsrechnung nach der Rechnungslegung HRM2 geführt.

3.1 Abwasserrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	2'924'000		3'059'000		3'015'388	
Total Ertrag		3'141'500		3'142'500		3'167'405
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	217'500		83'500		152'016	
	3'141'500	3'141'500	3'142'500	3'142'500	3'167'405	3'167'405
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	2'710'000		2'710'000		2'676'980	
Total Einnahmen		800'000		650'000		617'753
Nettoinvestitionszunahme		1'910'000		2'060'000		2'059'228
	2'710'000	2'710'000	2'710'000	2'710'000	2'676'980	2'676'980

Die Abwasserrechnung budgetiert für 2025 nach Abschreibungen von Fr. 1'032'000 (Budget 2024 Fr. 1'159'000) einen Ertragsüberschuss von Fr. 217'500. Der Besserabschluss gegenüber dem Vorjahresbudget erklärt sich durch die reduzierten Abschreibungssätze, welche ab 2025 gelten.

Im Jahr 2025 sind Nettoinvestitionen von Fr. 1'910'000 geplant (Budget 2024 Fr. 2'060'000).

Mit der Nettoinvestitionszunahme steigt auch der Schuldsaldo wieder an. Sieht man den Schuldsaldo von gerundet Fr. 11.4 Mio. per Ende 2023 im Verhältnis zum nicht aktivierten Wert der Abwasseranlagen von geschätzten Fr. 175'000'000 (= zirka 7%), sind 93% der Anlagen bereits abgeschrieben. Das ist ein guter Wert für ein Netz in gutem Zustand.

Jährliche Investitionen von Fr. 1'500'000 sichern die Werterhaltung des Abwassernetzes.

3.2 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	12'764'000		13'497'000		12'425'393	
Total Ertrag		14'972'500		14'958'000		15'047'564
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	2'208'500		1'461'000		2'622'171	
	14'972'500	14'972'500	14'928'000	14'928'000	15'047'564	15'047'564
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	8'100'000		7'800'000		3'148'251	
Total Einnahmen		0		17'000		26'245
Nettoinvestitionszunahme		8'100'000		7'783'000		3'122'006
	8'100'000	8'100'000	7'800'000	7'800'000	3'148'251	3'148'251

Das Budget der Erfolgsrechnung schliesst nach Abschreibungen von Fr. 2'299'000 (Budget 2024 Fr. 2'716'000) mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2.2 Mio. ab. Geringere Aufwendungen für den baulichen Unterhalt für Kantonsstrassen und Brücken (Fr. -0.25 Mio.), höhere Einnahmen aus der Motorfahrzeugsteuer (Fr. +0.1 Mio.) sowie reduzierte Abschreibungssätze ermöglichen wiederum eine vollständige Alimentierung des öffentlichen Verkehrs aus der Strassenrechnung (Fr. 2.2 Mio.). Insgesamt resultiert gegenüber dem Vorjahresbudget eine Gewinnverbesserung von Fr. 0.75 Mio.

Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von Fr. 8'100'000 (Budget 2024 Fr. 7'783'000) vor. 2025 sollen die Sanierung Knoten Hallenbad und die Erstellung beidseitiger Bushaltestellen, die Erhöhung Weissbadstrasse, die Sanierung Einlenker Haslerstegstrasse, die Sanierung der Steiner-, Walzenhausenstrasse und Dorfstrasse Gonten sowie die Sanierung der Horstbachbrücke erfolgen.

Gemäss Zustandsaufnahme von 2022 befinden sich 15% der Kantonsstrassen im kritischen und 5% gar im schlechten Zustand. Jährliche Investitionen (inklusive Unterhalt) von Fr. 6'000'000 sichern die Werterhaltung des Strassennetzes.

3.3 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	1'333'500		1'251'500		973'664	
Total Ertrag		1'138'000		983'000		949'715
Aufwandüberschuss		195'500		268'500		23'949
Ertragsüberschuss						
	1'333'500	1'333'500	1'251'500	1'251'500	973'664	973'664
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	800'000		850'000		79'972	
Total Einnahmen		0		0		0
Nettoinvestitionszunahme		800'000		850'000		79'972
	800'000	800'000	850'000	850'000	79'972	79'972

Die Betriebsrechnung schliesst nach Abschreibungen von Fr. 115'000 aufgrund der Dachsanierung, der Vergrösserung des Retentionsbeckens, den Brandschutzmassnahmen sowie der Anschaffung eines neuen Staplers mit einem Defizit von Fr. 195'500 ab. Zur Ergebnisverbesserung tragen die geringeren Abschreibungssätze bei. Ebenso ist auf 2025 eine Erhöhung der Kehrichtgrundgebühren vorgesehen, um das strukturelle Defizit in der Abfallrechnung zu beseitigen.

4. Gesamtfinanzierung

Übersicht Budget 2025

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandüberschuss	6'037'800	7'655'100	3'629'300
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'063'000	9'733'000	8'993'247
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	221'500	277'000	406'745
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	963'500	2'997'000	3'985'342
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'478'000	2'882'000	3'326'000
Selbstfinanzierung	-1'194'800	-3'524'100	-1'540'650
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	20'939'000	20'475'000	12'094'627
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-22'133'800	-23'999'100	-13'635'276
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-6	-17	-13

Die obige Tabelle zeigt im Wesentlichen ein Finanzierungsdefizit von rund Fr. 22.1 Mio. bei vorgesehenen Nettoinvestitionen von Fr. 20.9 Mio.

Die Entnahmen aus dem Eigenkapital beinhalten die Auflösung von Vorfinanzierungen für betriebsbereite Anlagen (Alters- und Pflegezentrum Appenzell, Hallenbad, Förderprogramm Energie, Wasserbau, Schutzbauten Wasser, Durchmesserlinie, Eggerstanden- und St.Antonstrasse sowie Sanierung Bahnübergänge).

Die Selbstfinanzierung ist negativ, was bei Nettoinvestitionen von Fr. 20.9 Mio. auch einen negativen Selbstfinanzierungsgrad ergibt.

Da der Kanton gemäss Hochrechnung per Ende 2024 nur noch über freie flüssige Mittel in der Höhe von rund Fr. 25 Mio. verfügt, ist die Finanzierung der budgetierten Investitionen 2025 unter Berücksichtigung einer Liquiditätsreserve von Fr. 10 Mio. ohne Fremdmittel nicht mehr gesichert.

5. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der negative Selbstfinanzierungsgrad im Budget 2025 wird sich gemäss Finanzplan in den Folgejahren aufgrund der anstehenden Bauvorhaben nur unwesentlich verbessern. Dieser Wert ist für einen mittelfristig ausgeglichenen Staatshaushalt zu gering. Eine Fremdverschuldung ist aufgrund der vorhandenen Liquidität im Jahr 2025 wohl unvermeidbar. Neue Projekte sind aufgrund dieser Ausgangslage zurückhaltend anzugehen und zwingend nach Wichtigkeit und Dringlichkeit zu priorisieren.

Beschluss und Antrag

Die Standeskommission beantragt, das Budget 2025, dargestellt auf den Seiten 11-16 im Kapitel "Budget 2025" mit folgenden Bestandteilen zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Gesamtaufwand	Fr.	189'134'600
Gesamtertrag	Fr.	183'096'800
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-6'037'800

2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	22'947'500
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'008'500
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	20'939'000

3) Anhang

Appenzell, 24. September 2024

Namens Landammann und Standeskommission

Der reg. Landammann

Der Ratschreiber

Erläuterungen zur Anpassung der Abschreibungssätze

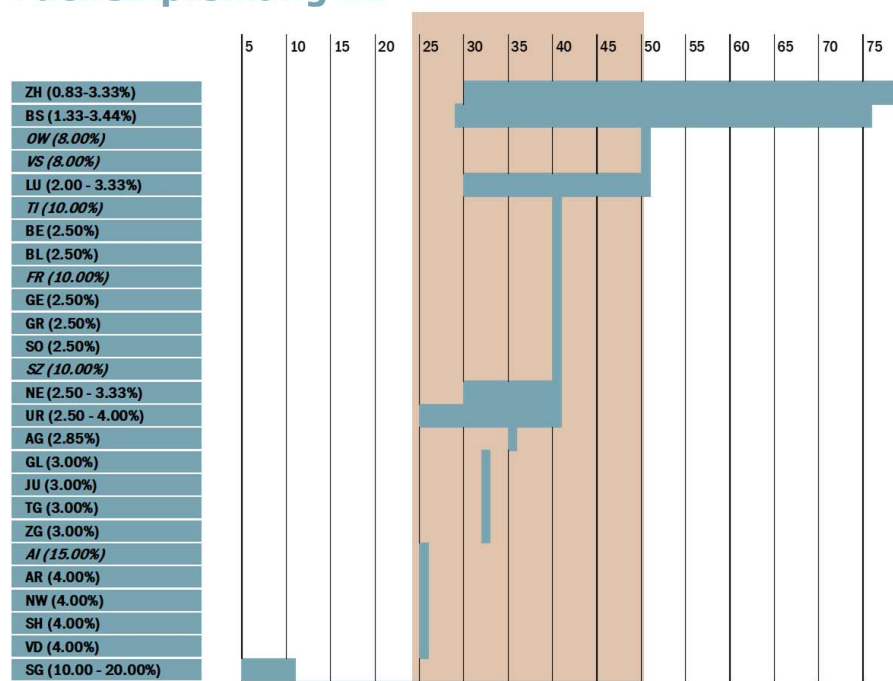
Heute schreibt der Kanton Hochbauten im Verwaltungsvermögen mit einem Satz von 15% degressiv ab. Dies führt dazu, dass nach 10 Jahren bereits 77% und nach 20 Jahren 96% abgeschrieben sind. Im Rahmen der Budgetierung für das Jahr 2025 hat die Standeskommission beschlossen, ab dem 1. Januar 2025 für die Darstellung des Wertverlustes von Verwaltungsvermögen moderatere HRM2-konforme Abschreibungssätze (neu Hochbauten 8%) zu verwenden.

1. Argumente für die Reduktion der Sätze

- In den vergangenen 10 Jahren liess die sehr gute Finanzlage des Kantons die heutige grosszügige Abschreibungspraxis zu. Diese Verhältnisse bestehen mit dem inzwischen eingetretenen Finanzausblick für den Staatshaushalt nicht mehr.
- Die Überabschreibungen in der Vergangenheit entsprechen nicht den betriebswirtschaftlichen Verhältnissen. Die schnelle Totalabschreibung liegt deutlich über dem tatsächlichen Wertverlust der Anlagen im Verwaltungsvermögen. Mit ihr wurden jährlich stille Reserven auf dem Verwaltungsvermögen gebildet.
- Mit dem hohen Investitionsvolumen in den nächsten Jahren nehmen die Abschreibungen überproportional zu, was dazu führt, dass die Rechnung schlechter dargestellt wird, als sie effektiv ist und somit auf einer realitätsfremden Basis Massnahmen beschlossen werden.
- Die Standeskommission erachtet angesichts der bestehenden Finanzlage die Abschreibung über eine längere Nutzungsdauer als sachgerecht. Gleichzeitig hält sie an der degressiven Abschreibungsmethode fest. Diese ist auch bei Konsumgütern (z.B. Fahrzeugen) üblich.
- Mit diesem Wechsel belasten die Abschreibungen die konsolidierte Erfolgsrechnung und damit auch das Eigenkapital jährlich insgesamt mit rund Fr. 3 Mio. weniger.
- Auch mit den reduzierten Sätzen ist der Kanton Appenzell I.Rh. im interkantonalen Vergleich weiterhin vorsichtig unterwegs. So zeigen die nachfolgenden Beispiele, dass auch mit den vorgeschlagenen reduzierten Sätzen nach 20 Jahren der Restbuchwert höher liegt als bei einer linearen Abschreibung über die kürzest erlaubte Nutzungsdauer gemäss HRM2.
- Die längeren Abschreibungsdauern bedeuten, dass nicht mehr allein die Entscheidungsgeneration, sondern auch die zukünftigen Nutzenden ihren Beitrag an die Investitionen zahlen.

2. Interkantonaler Vergleich für Abschreibungen der wichtigsten Anlagekategorien

Bund | Kantone Nutzungsdauer Gebäude (Jahre) Fachempfehlung 12



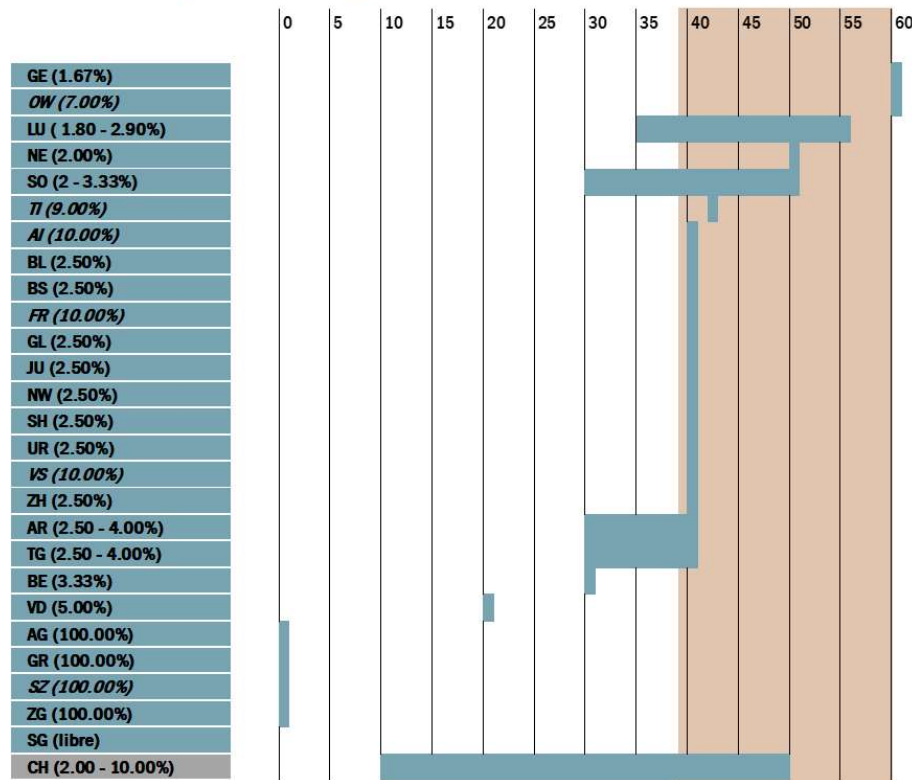
Quelle: www.srs-cspp.ch

Kein weiterer Kanton schreibt heute die Gebäude so aggressiv ab wie Appenzell I.Rh. (degressiv mit 15% pro Jahr). Sechs weitere Kantone mit degressiver Abschreibungsmethode (FR, OW, SZ, TG, TI und VS) schreiben die Gebäude mit 8% bis 10% ab. Kantone mit linearer Abschreibungsmethode schreiben im Schnitt über 40 Jahre mit 2.5% ab.

Bund | Kantone

Nutzungsdauer Strassen (Jahre)

Fachempfehlung 12



Quelle: www.srs-cspp.ch

Bei den Strassenanlagen zeigt sich ein ähnliches Bild. Hier liegt Appenzell I.Rh. mit einer degressiven Abschreibung von jährlich 10% an der Spitze. Die Mehrheit der Kantone schreibt hier linear mit 2.5% ab.

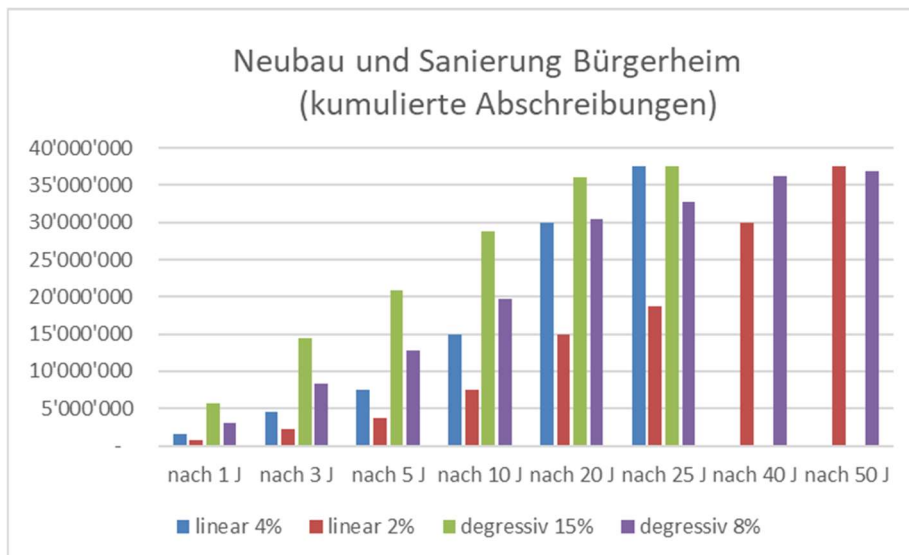
3. Einzelbeispiele

Am besten lassen sich die Auswirkungen der unterschiedlichen Abschreibungsmethoden und -sätze anhand konkreter Beispiele veranschaulichen.

3.1 Neubau und Sanierung Bürgerheim

Die Landsgemeinde 2022 hat einem Kredit von Fr. 37.5 Mio. (exkl. Holzschnitzelheizung) zugestimmt.

In der folgenden Darstellung werden die lineare Abschreibung für das Bauprojekt mit 4% (25 Jahre Abschreibung) und mit 2% (50 Jahre Abschreibung) dargestellt. Weiter wird die degressive Abschreibungsmethode mit dem heutigen Satz von 15% und mit dem vorgeschlagenen neuen Satz von 8% dargestellt.



Interpretation der Grafik zum Bauprojekt Bürgerheim:

- Bei dem heutigen degressiven Abschreibungssatz von 15% für Hochbauten sind die Investitionen bereits nach 10 Jahren zu 77% und nach 20 Jahren zu 96% amortisiert.
- Bei der linearen Methode über 25 Nutzungsjahre (4%) sind die Investitionen nach 10 Jahren zu 40% und nach 20 Jahren zu 80% amortisiert.
- Bei der linearen Methode über 50 Nutzungsjahre (2%) sind die Investitionen nach 10 Jahren zu 20% und nach 20 Jahren zu 40% amortisiert.
- Bei der vorgeschlagenen reduzierten degressiven Abschreibung von 8% sind die Investitionen nach 10 Jahren zu 53% und **nach 20 Jahren zu 81% amortisiert** (also leicht höher als bei der linearen Abschreibung mit 4% zu diesem Zeitpunkt).

2.2 Rad- und Gehweg Haslen

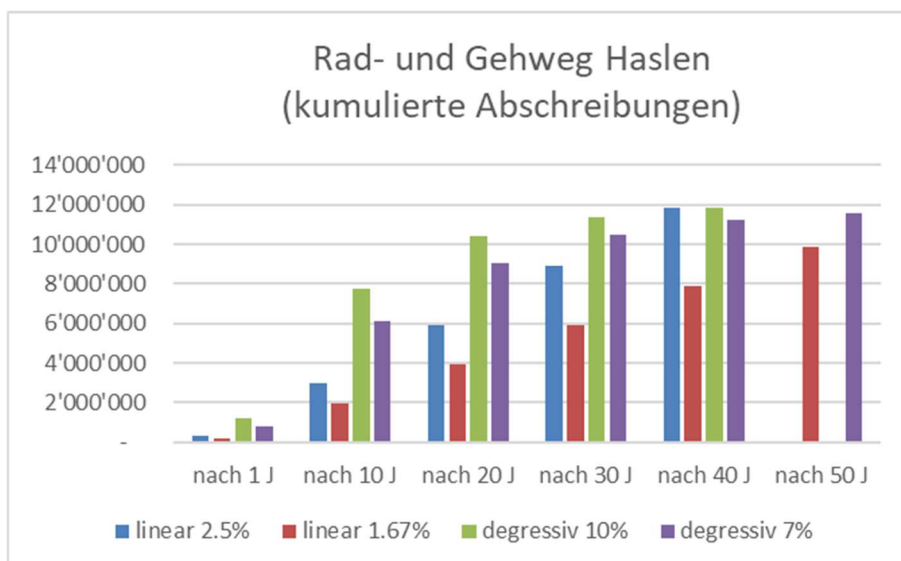
Die Landsgemeinde 2022 hat einen Kredit von Fr. 11.85 Mio. gesprochen.

Gegenüberstellung lineare Abschreibung für dieses Strassenprojekt

- über 40 Jahre (mit 2.5% Satz)
- über 60 Jahre (mit 1.67% Satz)

und degressive Abschreibungsmethode

- mit heutigem Satz (10%)
- mit vorgeschlagenem neuem Satz (7%)



Interpretation der Grafik zum Geh- und Radweg Haslen:

- Bei dem heutigen degressiven Abschreibungssatz von 10% für Strassenbauten ist der Rad- und Gehweg nach 10 Jahren zu 65% und nach 20 Jahren zu 88% amortisiert.
- Bei der linearen Methode über 40 Nutzungsjahre (2.5%) sind die Investitionen nach 10 Jahren zu 25% und nach 20 Jahren zu 50% amortisiert.
- Bei der linearen Methode über 60 Nutzungsjahre (1.67%) sind die Investitionen nach 20 Jahren zu 33% und nach 40 Jahren zu 67% amortisiert.
- Bei der vorgeschlagenen reduzierten degressiven Abschreibung von 7% sind die Investitionen nach 10 Jahren zu 51% und **nach 20 Jahren zu 77% amortisiert** (also bedeutend höher als bei der linearen Abschreibung mit 2.5% zu diesem Zeitpunkt).

4. Gesetzliche Anpassungen

Die reduzierten Abschreibungssätze sollen ab dem 1. Januar 2025 gelten. Hierfür ist eine Anpassung des Anhangs 1, Nutzungsdauer und Abschreibungssätze, im Ständekommissionsbeschluss über die Rechnungslegung (GS 611.0011) notwendig.

Übersicht über die neuen Abschreibungssätze

Anlagekategorie	Abschreibungssatz ab 2025	Abschreibungssatz bis 2024
<i>Unüberbaute Grundstücke:</i>	<i>Keine Abschreibung</i>	<i>Keine Abschreibung</i>
<i>Wasserbau:</i>	7%	10%
<i>Strassen inkl. Brücken:</i>	7%	10%
<i>Abwasseranlagen:</i>		
- Kanalbauten	7%	8%
- Regenbecken	7%	8%
- Bauten Pumpwerke	7%	8%
- Bauten Abwasseranlagen	7%	8%
- techn. Anlagen Pumpwerk	25%	25%
- techn. Anlagen Abwasseranlagen	25%	25%
- Genereller Entwässerungsplan	15%	25%
<i>Abfallanlagen:</i>	10%	10%
<i>Hochbauten:</i>	8%	15%
<i>Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge:</i>	35%	60%
<i>Investitionsbeiträge:</i>	8%	15%
<i>Anlagen im Bau:</i>	<i>Keine Abschreibung</i>	<i>Keine Abschreibung</i>
<i>Immaterielle Anlagen:</i>	50%	50%
<i>Informatik:</i>	60%	60%
<i>Darlehen</i>	<i>Keine Abschreibung</i>	<i>Keine Abschreibung</i>
<i>Beteiligungen</i>	<i>Keine Abschreibung</i>	<i>Keine Abschreibung</i>

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Artengliederung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	34'999'500	33'190'000	30'870'937
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'163'800	19'854'500	19'394'037
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'615'000	9'091'000	8'220'591
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	221'500	277'000	406'745
36 Transferaufwand	97'617'800	91'902'200	94'914'924
37 Durchlaufende Beiträge	23'073'000	23'155'000	23'714'925
39 Interne Verrechnungen	7'361'000	9'180'000	10'244'116
Total betrieblicher Aufwand	189'051'600	186'649'700	187'766'276
40 Fiskalertrag	72'903'000	68'231'000	67'547'606
41 Regalien und Konzessionen	2'161'000	1'193'000	1'192'137
42 Entgelte	14'957'100	14'144'100	15'015'855
43 Verschiedene Erträge	317'000	247'000	342'209
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	963'500	2'997'000	3'985'342
46 Transferertrag	47'443'700	44'959'000	46'393'999
47 Durchlaufende Beiträge	23'073'000	23'155'000	23'714'925
49 Interne Verrechnungen	7'361'000	9'180'000	10'244'116
Total betrieblicher Ertrag	169'179'300	164'106'100	168'436'189
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-19'872'300	-22'543'600	-19'330'087
34 Finanzaufwand	83'000	38'000	16'481
44 Finanzertrag	12'283'500	11'797'500	12'117'268
Ergebnis aus Finanzierung	12'200'500	11'759'500	12'100'787
Operatives Ergebnis	-7'671'800	-10'784'100	-7'229'300
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	-247'000	-274'000
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'634'000	2'882'000	3'326'000
Ausserordentliches Ergebnis	1'634'000	3'129'000	3'600'000
Jahresergebnis			
Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-)		
	-6'037'800	-7'655'100	-3'629'300

Investitionsrechnung

Artengliederung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	19'769'000	20'044'000	9'912'279
52 Immaterielle Anlagen	465'000	403'000	525'137
54 Darlehen	743'000	645'000	629'000
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	32'000
56 Eigene Investitionsbeiträge	1'970'500	1'400'000	3'664'931
Total Investitionsausgaben	22'947'500	22'492'000	14'763'347
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	17'000	16'020
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	800'000	650'000	901'528
64 Rückzahlung von Darlehen	66'000	0	52'509
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'142'500	1'350'000	1'698'664
Total Investitionseinnahmen	2'008'500	2'017'000	2'668'720
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	22'947'500	22'492'000	14'763'347
Total Investitionseinnahmen	2'008'500	2'017'000	2'668'720
Nettoinvestitionen	20'939'000	20'475'000	12'094'627

Anhang

Budgetgrundsätze

Das Budget basiert auf den für die Budgetierung massgebenden Grundsätzen des Standeskommissionsbeschlusses über die Rechnungslegung vom 22. Oktober 2013. Die reduzierten Abschreibungssätze sind schon mitberücksichtigt. Namentlich handelt es sich um folgende budgetrelevanten Festlegungen:

Rechnungslegungsgrundsätze

- 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.
- Fortführung, wonach bei der Budgetierung von der unveränderten Fortführung der Staatstätigkeit ausgegangen wird.
- Verständlichkeit, wonach die Informationen klar und verständlich sind.
- Richtigkeit und Neutralität, wonach die Informationen sachlich richtig, glaubwürdig, willkürfrei und wertfrei dargestellt sind.
- Vorsicht, wonach das Budget den wirtschaftlichen Gehalt der geplanten Transaktionen und Aktivitäten abbildet und die Schätzungen vorsichtig vorgenommen werden.
- Vergleichbarkeit, wonach das Budget über die Zeit vergleichbar ist.

Das Budget besteht aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang.

Die Grobgliederung des Budgets erfolgt nach dem Kontenrahmen für das Harmonisierte Rechnungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2) in der Ausgabe 2008.

Die Erfolgsrechnung wird zweistufig in der Artengliederung dargestellt.

Als Reserveveränderungen sind nur Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen 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 über die voraussichtliche Nutzungsdauer degressiv abgeschrieben. Für die wesentlichsten Anlagekategorien gelten die folgenden Abschreibungssätze:

Hochbauten	8%	Abwasseranlagen	
Wasserbau	7%	- technische Bauten	25%
Mobilien, Fz, Maschinen	35%	- Kanäle	7%
Abfallanlagen	10%	- ARA	7%
Strassen inkl. Brücken	7%	- Pumpwerke	7%

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

Das Budget entspricht den Fachempfehlungen des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Die Finanzzahlen sind ausschliesslich in Schweizerfranken (Fr.) ausgewiesen.

Gegenstand des Budgets

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

Übersicht Finanzierung

Finanzierung	Kanton Total		Verwaltungsrechnung		Spezialrechnungen	
	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss					2'230'500	1'276'000
- Aufwandüberschuss	6'037'800	7'655'100	8'268'300	8'931'100		
Aufwand für						
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'063'000	9'733'000	5'879'000	5'935'000	3'446'000	3'798'000
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	221'500	277'000	221'500	277'000	0	0
- Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	963'500	2'997'000	963'500	2'997'000	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'478'000	2'882'000	1'780'000	2'085'000	502'000	797'000
Selbstfinanzierung	-1'194'800	-3'524'100	-4'911'300	-7'801'100	5'174'500	4'277'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	20'939'000	20'475'000	10'129'000	9'782'000	10'810'000	10'693'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-22'133'800	-23'999'100	-15'040'300	-17'583'100	-5'635'500	-6'416'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-5.71	-17.21	-48.49	-79.75	47.87	40.00

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

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

Übersicht Finanzierung Spezialrechnungen

Finanzierung - Spezialrechnungen	Abwasser		Strassen		Abfall	
	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024
+ Betriebsgewinn	217'500	83'500	2'208'500	1'461'000		
- Betriebsverlust			-	-	195'500	268'500
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'032'000	1'159'000	2'299'000	2'469'000	115'000	170'000
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	502'000	797'000	-	-
Selbstfinanzierung	1'249'500	1'242'500	4'005'500	3'133'000	-80'500	-98'500
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'910'000	2'060'000	8'100'000	7'783'000	800'000	850'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-660'500	-817'500	-4'094'500	-4'650'000	-880'500	-948'500
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	65.42	60.32	49.45	40.25	-10.06	-11.59

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.

Finanzkennzahlen 1. und 2. Priorität

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

B 2025	B 2024	2023	2022	2021	Mittelwert*
-5.71%	-17.21%	-12.74%	82.69%	126.41%	65.45%

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)

B 2025	B 2024	2023	2022	2021	Mittelwert*
-0.16%	-0.19%	-0.29%	-0.10%	-0.07%	-0.15%

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

Selbstfinanzierungsanteil

(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

B 2025	B 2024	2023	2022	2021	Mittelwert*
-0.79%	-2.45%	-1.05%	9.32%	11.77%	6.68%

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum eines Kantons. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

Kapitaldienstanteil

(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

B 2025	B 2024	2023	2022	2021	Mittelwert*
4.51%	6.77%	6.03%	5.85%	6.34%	6.07%

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

B 2025	B 2024	2023	2022	2021	Mittelwert*
13.16%	13.50%	9.30%	12.85%	11.14%	11.10%

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

* Der Mittelwert beinhalten den Durchschnitt der Rechnungsabschlüsse 2021 bis 2023

Zusatzunterlagen

Nachweis Erfolgsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	34'999'500	34'022'500	977'000	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'163'800	15'821'300	4'982'500	-1'640'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'615'000	3'169'000	3'446'000	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	221'500	221'500	0	0
36 Transferaufwand	97'617'800	104'587'800	7'616'000	-14'586'000
37 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'073'000	23'073'000	0	0
39 Interne Verrechnungen	7'361'000	7'361'000	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	189'051'600	188'256'100	17'021'500	-16'226'000
40 Fiskalertrag	72'903'000	72'903'000	7'400'000	-7'400'000
41 Regalien und Konzessionen	2'161'000	2'161'000	0	0
42 Entgelte	14'957'100	11'136'600	4'820'500	-1'000'000
43 Verschiedene Erträge	317'000	317'000	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	963'500	963'500	0	0
46 Transferertrag	47'443'700	48'908'700	6'361'000	-7'826'000
47 Durchlaufende Beiträge	23'073'000	23'073'000	0	0
49 Interne Verrechnungen	7'361'000	7'361'000	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	169'179'300	166'823'800	18'581'500	-16'226'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-19'872'300	-21'432'300	1'560'000	0
34 Finanzaufwand	83'000	83'000	0	0
44 Finanzertrag	12'283'500	12'271'000	12'500	0
Ergebnis aus Finanzierung	12'200'500	12'188'000	12'500	0
Operatives Ergebnis	-7'671'800	-9'244'300	1'572'500	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'634'000	976'000	658'000	0
Ausserordentliches Ergebnis	1'634'000	976'000	658'000	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-6'037'800	-8'268'300	2'230'500	0

Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen

Artengliederung	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	977'000	561'000	0	416'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'982'500	1'221'000	3'004'000	757'500
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'446'000	1'032'000	2'299'000	115'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	7'616'000	110'000	7'461'000	45'000
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	17'021'500	2'924'000	12'764'000	1'333'500
40 Fiskalertrag	7'400'000	0	7'400'000	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'820'500	3'017'000	1'087'500	716'000
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	6'361'000	112'000	5'827'000	422'000
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	18'581'500	3'129'000	14'314'500	1'138'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'560'000	205'000	1'550'500	-195'500
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	12'500	12'500	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	12'500	12'500	0	0
Operatives Ergebnis	1'572'500	217'500	1'550'500	-195'500
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	658'000	0	658'000	0
Ausserordentliches Ergebnis	658'000	0	658'000	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	2'230'500	217'500	2'208'500	-195'500

Nachweis Investitionsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	19'769'000	8'159'000	11'610'000
52 Immaterielle Anlagen	465'000	465'000	0
54 Darlehen	743'000	743'000	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	1'970'500	1'970'500	0
Total Investitionsausgaben	22'947'500	11'337'500	11'610'000
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	800'000	0	800'000
64 Rückzahlung von Darlehen	66'000	66'000	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'142'500	1'142'500	0
Total Investitionseinnahmen	2'008'500	1'208'500	800'000
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	22'947'500	11'337'500	11'610'000
Total Investitionseinnahmen	2'008'500	1'208'500	800'000
Nettoinvestitionen	20'939'000	10'129'000	10'810'000

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	188'339'100.00	180'070'800.00	185'141'200.00	176'210'100.00	186'950'529.99	180'570'991.94
	Netto Aufwand		8'268'300.00		8'931'100.00		6'379'538.05
10	GESETZGEBENDE BEHÖRDEN	245'000.00		240'000.00		249'464.75	
	Netto Aufwand		245'000.00		240'000.00		249'464.75
1000	LANDSGEMEINDE	100'000.00		100'000.00		90'520.45	
1000.3130.01	Landsgemeinde	100'000.00		100'000.00		90'520.45	
1010	GROSSER RAT UND KOMMISSIONEN	145'000.00		140'000.00		158'944.30	
1010.3000.01	Taggelder und Entschädigungen	120'000.00		115'000.00		138'281.90	
1010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					2'249.50	
1010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					428.15	
1010.3199.01	Verschiedene Ausgaben	25'000.00		25'000.00		17'984.75	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'171'000.00	266'000.00	5'626'000.00	246'000.00	4'678'494.80	334'449.40
	Netto Aufwand		4'905'000.00		5'380'000.00		4'344'045.40
2000	STANDESKOMMISSION	1'400'000.00	105'000.00	1'400'000.00	105'000.00	1'423'315.00	97'794.10
2000.3000.01	Löhne	1'050'000.00		1'050'000.00		1'050'000.60	
2000.3000.02	Sitzungsgelder					3'105.00	
2000.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	66'000.00		66'000.00		67'321.20	
	Sozialversicherungen						
2000.3051.01	AG-Beiträge an eigene	155'000.00		154'000.00		154'625.60	
	Pensionskasse						
2000.3053.01	AG-Beiträge an	5'000.00		5'000.00		4'571.40	
	Unfallversicherungen						
2000.3054.01	AG-Beiträge an	19'000.00		19'000.00		18'597.60	
	Familienausgleichskasse						
2000.3055.01	AG-Beiträge an	5'000.00		6'000.00		5'512.80	
	Krankentaggeldversicherung						
2000.3170.02	Delegationen, Konferenzen	70'000.00		70'000.00		78'059.95	
2000.3199.01	Verschiedenes	30'000.00		30'000.00		41'520.85	
2000.4309.01	Verwaltungsratshonorare		105'000.00		105'000.00		97'794.10
2010	RATSKANZLEI	2'456'000.00	70'000.00	2'478'000.00	70'000.00	1'954'666.58	63'135.60
2010.3010.01	Löhne	1'788'000.00		1'808'000.00		1'452'505.80	
2010.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV,					-16'304.85	
	EO, MSE, MV, IV						
2010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	116'000.00		117'000.00		95'408.45	
	Sozialversicherungen						
2010.3051.01	AG-Beiträge an eigene	184'000.00		188'000.00		151'728.60	
	Pensionskasse						
2010.3053.01	AG-Beiträge an	8'000.00		8'000.00		6'182.80	
	Unfallversicherungen						
2010.3054.01	AG-Beiträge an	32'000.00		32'000.00		26'083.15	
	Familienausgleichskasse						
2010.3055.01	AG-Beiträge an	9'000.00		9'000.00		7'607.40	
	Krankentaggeldversicherung						
2010.3090.01	Weiterbildung	15'000.00		15'000.00		7'298.90	
2010.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	30'000.00		30'000.00		22'729.40	
2010.3102.01	Eidg. Abstimmungen	50'000.00		60'000.00		26'929.98	
2010.3102.02	Gesetzes-Sammlung und	15'000.00		15'000.00		11'825.40	
	swisslex						
2010.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	15'000.00		15'000.00		7'693.95	
2010.3118.01	Kommunikationsstelle	30'000.00		15'000.00		5'996.35	
2010.3130.01	Landesarchiv	65'000.00		65'000.00		69'040.15	
2010.3130.02	Digitale Verwaltung	31'000.00		25'000.00		3'372.05	
2010.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und	5'000.00		5'000.00		1'594.45	
	Reparaturen						
2010.3170.01	Spesenentschädigung	5'000.00		5'000.00		7'233.45	
2010.3636.01	Kantonsbibliothek	25'000.00		30'000.00		35'682.15	
2010.3910.01	Volksbibliothek (EDV)	33'000.00		36'000.00		32'059.00	
2010.4210.01	Kanzleigebühren, Drucksachen		20'000.00		20'000.00		13'135.60
2010.4260.01	Leistungsvereinbarung		50'000.00		50'000.00		50'000.00
	Volksbibliothek						

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2020	ALLGEMEINER VERWALTUNGSaufWAND	1'315'000.00	91'000.00	1'748'000.00	71'000.00	1'300'513.22	173'519.70
2020.3010.01	Lehrlingslöhne	138'000.00		100'000.00		126'615.05	
2020.3010.03	Ausserordentliche Lohnmassnahmen			250'000.00			
2020.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	4'000.00		4'000.00		12'462.40	
2020.3051.01	Arbeitgeberbeiträge PK Lernende	1'000.00		1'000.00		1'016.60	
2020.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		2'102.40	
2020.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		3'351.80	
2020.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00		2'821.45	
2020.3064.01	Ergänzungsrenten	72'000.00		72'000.00		82'795.70	
2020.3099.01	Personalabgrenzungen/-massnahmen	60'000.00		60'000.00		33'186.35	
2020.3100.01	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		1'598.72	
2020.3102.01	Zentraler Einkauf Drucksachen					-4'707.65	
2020.3130.01	Porto-Kosten	275'000.00		260'000.00		233'030.94	
2020.3130.02	Gebühren eigene Funk- und Alarmanlagen	10'000.00		10'000.00		6'307.35	
2020.3130.03	Bezirksverwaltung Oberegg, Verwaltungsaufgaben des Kantons	15'000.00		110'000.00		153'715.00	
2020.3130.04	Gesprächsgebühren Swisscom	40'000.00		40'000.00		36'584.85	
2020.3132.01	Revisionen	49'000.00		35'000.00		49'057.35	
2020.3134.01	Haftpflichtversicherung	13'000.00		16'000.00		15'189.40	
2020.3170.01	Stosswallfahrt	5'000.00		5'000.00		8'009.95	
2020.3170.02	Spesen Lernende					7'060.00	
2020.3170.03	Bahnbillette (Tageskarten etc.)	10'000.00		15'000.00		4'512.00	
2020.3170.05	Spesen Laptop Lernende					1'300.00	
2020.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	80'000.00		160'000.00		173'979.96	
2020.3636.01	Verschiedene Beiträge	117'000.00		117'000.00		96'162.60	
2020.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	412'000.00		479'000.00		254'361.00	
2020.4240.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Museum		58'000.00		35'000.00		33'766.00
2020.4260.01	Überschussbeteiligung Personenversicherungen						107'694.70
2020.4910.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Volksbibliothek		33'000.00		36'000.00		32'059.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT Netto Aufwand	10'915'500.00	8'608'000.00	11'040'000.00	9'390'000.00	10'789'357.10	9'340'058.84
			2'307'500.00		1'650'000.00		1'449'298.26
2100	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	3'305'000.00	1'025'000.00	3'163'000.00	955'000.00	2'844'568.55	1'025'070.00
2100.3000.02	Kommissionen					696.45	
2100.3010.01	Löhne	2'265'000.00		2'088'000.00		1'811'719.65	
2100.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-14'637.15	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	148'000.00		136'000.00		119'597.85	
2100.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	240'000.00		233'000.00		186'977.95	
2100.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'000.00		19'000.00		17'219.20	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41'000.00		37'000.00		32'530.05	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12'000.00		11'000.00		9'484.95	
2100.3090.01	Weiterbildung	7'000.00		7'000.00		8'380.75	
2100.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	15'000.00		16'000.00		13'450.60	
2100.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'000.00		8'000.00		5'303.35	
2100.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	2'000.00		3'000.00		1'450.60	
2100.3170.01	Spesenentschädigungen	15'000.00		16'000.00		14'996.45	
2100.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	15'000.00		15'000.00		22'337.45	
2100.3636.01	Beiträge Private Institutionen	47'000.00		48'000.00		44'682.40	
2100.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	473'000.00		526'000.00		570'378.00	
2100.4210.01	Bewilligungsgebühren, Rückerstattungen		230'000.00		160'000.00		229'785.00
2100.4240.03	Dienstleistungen für Dritte						285.00
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	1'677'000.00		1'648'000.00		1'599'894.34	
2116.3010.01	Löhne	349'000.00		343'000.00		268'497.40	
2116.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-2'517.30	
2116.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	22'000.00		22'000.00		18'938.95	
2116.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	33'000.00		35'000.00		30'289.15	
2116.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'384.15	
2116.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'000.00		5'098.10	
2116.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00		1'491.60	
2116.3101.01	Verbrauchsmaterialien	20'000.00		20'000.00		37'221.06	
2116.3111.01	Maschinen und Geräte	5'000.00		5'000.00			
2116.3120.01	Heizung, Strom, Wasser	260'000.00		260'000.00		319'846.61	
2116.3134.01	Gebäude- und Mobiliarversicherungen	110'000.00		100'000.00		101'885.05	
2116.3144.01	Unterhalt und Reparaturen durch Dritte	270'000.00		270'000.00		268'019.42	
2116.3160.01	Mietzinsaufwand	575'000.00		560'000.00		545'355.45	
2116.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		380.30	
2116.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	20'000.00		20'000.00		2'004.40	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2117	HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG	2'860'000.00	4'821'000.00	3'240'000.00	5'482'000.00	3'549'768.50	5'572'595.00
2117.3144.01	Bürogebäude allgemeine Verwaltung 6	390'000.00		480'000.00		528'196.17	
2117.3144.02	Gebäudeunterhalt Spital	150'000.00		200'000.00		35'926.25	
2117.3144.03	Gebäudeunterhalt Gymnasium	390'000.00		410'000.00		669'664.54	
2117.3144.04	Gebäudeunterhalt Bürgerheim	100'000.00		100'000.00		253'952.36	
2117.3144.05	Gebäudeunterhalt Heim Torfnest	25'000.00		25'000.00		31'028.85	
2117.3144.06	Gebäudeunterhalt Alters- und Pflegezentrum	180'000.00		180'000.00		215'281.46	
2117.3144.08	Gebäudeunterhalt Liegenschaft Homanner	15'000.00		15'000.00		22'962.82	
2117.3144.09	Unterhalt Klosterareal 7 Hauptgasse 49	60'000.00		230'000.00		203'493.65	
2117.3144.10	Gebäudeunterhalt Hallenbad	150'000.00		200'000.00		189'262.40	
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		25'000.00		23'000.00		24'890.00
2117.4470.02	Mietzinserträge übriges Verwaltungsvermögen		80'000.00		80'000.00		80'358.00
2117.4470.03	Mietzinserträge Ambulatorium 8		919'000.00		790'000.00		737'000.00
2117.4470.04	Mietzinserträge Gymnasium 9		1'259'000.00		1'080'000.00		1'008'000.00
2117.4470.05	Mietzinserträge Museum Appenzell		132'000.00		102'000.00		102'005.00
2117.4470.06	Mietzinserträge Bürgerheim 10		460'000.00		393'000.00		367'000.00
2117.4470.07	Mietzinserträge Nutzung Klosterareal		102'000.00		95'000.00		102'700.00
2117.4470.08	Mietzinserträge Alters- und Pflegezentrum 11		839'000.00		755'000.00		705'000.00
2117.4470.09	Nutzungsgebühr Mitarbeiterparkplätze		25'000.00		25'000.00		25'625.00
2117.4470.10	Mietzinserträge Heim Torfnest				121'000.00		94'167.00
2117.4470.11	Mietzinserträge Liegenschaft Homanner		40'000.00		40'000.00		16'850.00
2117.4893.02	Auflösung Vorfinanzierung APZ 12		80'000.00		176'000.00		207'000.00
2117.4893.03	Auflösung Vorfinanzierung 13 Hallenbad		781'000.00		1'723'000.00		2'027'000.00
2117.4893.04	Auflösung Vorfinanzierung Energie		4'000.00		10'000.00		11'000.00
2117.4920.02	Mietzinserträge Strassenverkehrsamt		75'000.00		69'000.00		64'000.00
2118	RAUM-, RICHT- UND ZONENPLANUNG, HEIMATSCHUTZ	92'000.00	18'000.00	95'000.00	15'000.00	81'779.40	18'140.00
2118.3000.02	Heimatschutzkommission	60'000.00		60'000.00		50'154.50	
2118.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					1'278.85	
2118.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					344.25	
2118.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	32'000.00		35'000.00		30'001.80	
2118.4210.01	Begutachtungsgebühren Heimatschutzkommission		18'000.00		15'000.00		18'140.00
2120	KONTROLLSTELLE SEILBAHNEN UND SKILIFTE	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'269.50	10'269.50
2120.3631.01	Konkordatsbeiträge	10'000.00		10'000.00		10'269.50	
2120.4390.01	Rückerstattungen		10'000.00		10'000.00		10'269.50
2122	UNTERHALT DER GEWÄSSER	60'000.00	111'000.00	60'000.00	176'000.00	27'367.90	196'000.00
2122.3142.01	Unterhalt Wasserbau	10'000.00		10'000.00		4'980.05	
2122.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	50'000.00		50'000.00		22'387.85	
2122.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Wasserbau		74'000.00		118'000.00		131'000.00
2122.4893.04	Auflösung Vorfinanzierung Schutzbauten Wasser		37'000.00		58'000.00		65'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2124	KIES					1'130.60	
2124.3130.01	Fremdleistungen Kiesgewinnung					1'130.60	
2126	WERKHOF	1'806'000.00	2'030'000.00	1'767'500.00	2'000'000.00	1'560'189.97	1'775'800.35
2126.3010.01	Löhne	990'000.00		976'000.00		917'010.00	
2126.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-55'119.45	
2126.3049.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	10'000.00		7'500.00		13'715.65	
2126.3049.02	Pikettentschädigung	19'000.00		14'000.00		15'730.00	
2126.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	64'000.00		65'000.00		58'458.35	
2126.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	98'000.00		98'000.00		90'922.80	
2126.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		12'000.00		10'565.35	
2126.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'000.00		18'000.00		15'737.60	
2126.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'000.00		5'000.00		4'590.25	
2126.3090.01	Aus- und Weiterbildung	20'000.00		10'000.00		28'091.30	
2126.3101.01	Verbrauchsmaterial inkl. Salz	130'000.00		130'000.00		96'468.96	
2126.3111.01	Ersatzbeschaffungen Maschinen/Fahrzeuge	150'000.00		160'000.00		74'661.45	
2126.3130.01	Arbeitssicherheit Werkhof	10'000.00		10'000.00		6'909.75	
2126.3144.01	Gebäudeunterhalt Werkhof/Baracke	70'000.00		70'000.00		85'105.61	
2126.3151.01	Maschinen, Werkzeuge und Fahrzeuge inkl. Versicherungen und Gebühren	210'000.00		190'000.00		196'599.85	
2126.3170.01	Spesenentschädigung	1'000.00		2'000.00		742.50	
2126.4240.01	Rückvergütungen aus andern Departementen		115'000.00		100'000.00		150'659.35
2126.4240.02	Rückvergütungen aus andern Gemeinwesen		65'000.00		60'000.00		64'246.70
2126.4240.03	Rückvergütungen Dritter		50'000.00		40'000.00		20'345.95
2126.4290.01	Verrechnung für Investitionen		50'000.00		30'000.00		26'461.50
2126.4611.01	Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb		1'100'000.00		1'100'000.00		1'078'340.20
2126.4611.02	Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst		330'000.00		350'000.00		252'881.60
2126.4611.03	Strassenrechnung, Eigenleistungen Nationalstrasse LV		160'000.00		160'000.00		127'146.80
2126.4611.04	Strassenrechnung, Eigenleistungen Nationalstrasse KBU		50'000.00		50'000.00		1'876.00
2126.4612.01	Rückerstattungen Bezirke		40'000.00		40'000.00		29'450.00
2126.4910.01	Interne Verrechnungen		70'000.00		70'000.00		24'392.25
2150	GEWÄSSERSCHUTZ	130'000.00	10'000.00	150'000.00	10'000.00	348'425.55	17'740.00
2150.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	130'000.00		150'000.00		98'425.55	
2150.3635.01	Beitrag an Abwassererschliessung Schäfli					250'000.00	
2150.4210.01	Gebühren		10'000.00		10'000.00		17'740.00
2155	WASSERWIRTSCHAFT	10'000.00		20'000.00		3'740.95	
2155.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	10'000.00		20'000.00		3'740.95	
2160	SCHADENDIENSTE	70'000.00	70'000.00	170'000.00	170'000.00	68'831.79	68'831.79
2160.3101.01	Ausrüstung, Material	5'000.00		25'000.00		3'528.42	
2160.3130.01	Schadendienste (Verträge)	15'000.00		25'000.00		14'186.30	
2160.3130.02	Schadenfälle/Schadendienst	40'000.00		40'000.00		42'612.17	
2160.3130.03	Ausbildungsbeiträge an Schadendienste	5'000.00		10'000.00		4'800.00	
2160.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	5'000.00		70'000.00		3'704.90	
2160.4260.01	Rückerstattungen		30'000.00		30'000.00		48'237.10
2160.4611.01	Strassenrechnung (Saldo)		40'000.00		140'000.00		20'594.69

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	UMWELTSCHUTZ	320'000.00	233'000.00	388'000.00	245'000.00	153'645.46	165'531.30
2170.3120.01	Rauchgaskontrolle	50'000.00		50'000.00		52'945.39	
2170.3120.02	Altlastensanierung	50'000.00		100'000.00			
2170.3120.03	Sonderabfälle	30'000.00		28'000.00		26'116.64	
2170.3130.01	Luft / Lärm / Boden / Abfall	120'000.00		140'000.00		65'519.92	
2170.3130.02	Klima	40'000.00		40'000.00			
2170.3199.01	Tierkörpersammelstelle TKS / Betriebskosten	30'000.00		30'000.00		9'063.51	
2170.4210.01	Gebühren Rauchgaskontrollen		45'000.00		45'000.00		43'200.80
2170.4210.02	Gebühren Sonderabfälle		15'000.00		15'000.00		19'666.80
2170.4611.01	Strassenrechnung, Luft / Lärm		80'000.00		93'000.00		44'000.00
2170.4611.02	Vollzug VOCV		2'000.00		2'000.00		
2170.4630.01	Bundesbeitrag Altlasten-sanierung (VASA)		45'000.00		40'000.00		5'000.00
2170.4632.01	Altlastensanierung		30'000.00		30'000.00		37'927.00
2170.4690.01	Bezirksbeiträge CO2-Rückerstattung Bund		16'000.00		20'000.00		15'736.70
2175	GIFTINSPEKTORAT	10'000.00		5'000.00		3'000.00	
2175.3132.01	Abklärungen, Honorare	10'000.00		5'000.00		3'000.00	
2180	ENERGIE	250'000.00	30'000.00	80'000.00	50'000.00	110'317.60	52'287.00
2180.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, 17 Projekte, Gutachten, Honorare	250'000.00		80'000.00		110'317.60	
2180.4630.01	Bundesbeitrag für Bearbeitung Förderprogramm Energie		30'000.00		50'000.00		52'287.00
2190	FISCHEREIREGAL	69'000.00	51'500.00	69'000.00	51'000.00	82'366.45	48'908.80
2190.3010.01	Fischereiaufsicht, Bewirtschaftung	40'000.00		40'000.00		54'841.45	
2190.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2190.3980.01	an Fischereifonds	25'000.00		25'000.00		23'525.00	
2190.4100.01	Fischereipatente		50'000.00		50'000.00		47'050.00
2190.4100.02	Ertrag aus Grenzgewässer		1'000.00		1'000.00		1'082.80
2190.4210.01	Diverse Gebühren		500.00				776.00
2195	JAGDREGAL	158'000.00	110'000.00	85'500.00	137'000.00	110'796.44	155'621.00
2195.3090.01	Aus- und Weiterbildung	8'000.00		5'000.00		1'950.00	
2195.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
2195.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, 18 Projekte	70'000.00		10'000.00		15'528.59	
2195.3132.02	Jagdaufsicht	50'000.00		50'000.00		66'791.20	
2195.3132.03	Wildschadenkonzepte	10'000.00		500.00		2'100.00	
2195.3132.04	Präparate	1'000.00		1'000.00		1'566.65	
2195.3138.01	Jagdeignungsprüfung					2'700.00	
2195.3980.01	An Fonds für Wildschaden (Jäger)	2'000.00		2'000.00		1'880.00	
2195.3980.02	An Fonds für Wildhege (Jäger)	8'000.00		8'000.00		9'400.00	
2195.3980.03	An Fonds für Wildschaden (Kantonsbeitrag)	2'000.00		2'000.00		1'880.00	
2195.4100.01	Jagdpatente inkl. Hege- und Wildschadenbeitrag		100'000.00		100'000.00		105'080.00
2195.4100.02	Wilderlös		10'000.00		5'000.00		10'441.00
2195.4210.01	Jagdeignungsprüfung						7'800.00
2195.4270.01	Bussen und Gebühren						300.00
2195.4630.01	Bundesbeitrag				32'000.00		32'000.00
2196	SPEZIALFINANZIERUNG WILDSCHADEN (2900.07)	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	15'920.80	15'920.80
2196.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		15'601.95	
2196.3637.01	Beiträge an Wildschäden	10'000.00		10'000.00		318.85	
2196.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		11'000.00		11'000.00		12'160.80
2196.4630.01	Bundesbeitrag Wolfsbisse		5'000.00		5'000.00		
2196.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		4'000.00		4'000.00		3'760.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197	SPEZIALFINANZIERUNG WILDHEGE (2900.08)	43'500.00	43'500.00	44'000.00	44'000.00	9'823.30	9'823.30
2197.3000.02	Sitzungsgeld	500.00		1'000.00			
2197.3101.01	Wildhegekommission						
2197.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		3'162.90	
2197.3636.01	Beiträge für Wildhege	25'000.00		25'000.00		6'660.40	
2197.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		35'500.00		36'000.00		423.30
2197.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		8'000.00		8'000.00		9'400.00
2198	SPEZIALFINANZIERUNG FISCHEINSATZ (2900.06)	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	207'520.00	207'520.00
2198.3101.01	Besatzmaterial	15'000.00		15'000.00		2'520.00	
2198.3132.01	Honorare externe Berater	2'000.00		2'000.00			
2198.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	8'000.00		8'000.00			
2198.3636.01	Beiträge					205'000.00	
2198.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						183'995.00
2198.4980.01	Verrechnung z.L. Fischerei, Fischereipatente		25'000.00		25'000.00		23'525.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	32'525'200.00	3'334'300.00	31'920'600.00	4'689'100.00	30'910'490.46	5'083'188.70
	Netto Aufwand		29'190'900.00		27'231'500.00		25'827'301.76
2200	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	3'459'000.00	159'500.00	3'283'200.00	188'500.00	3'158'116.84	147'096.95
2200.3000.01	Landesschulkommission	10'000.00		10'000.00		4'603.35	
2200.3000.02	Projektkommissionen	10'000.00		10'000.00		2'660.00	
2200.3000.03	Maturitätskommission	3'500.00		3'000.00		3'100.00	
2200.3010.01	Löhne	2'424'000.00		2'325'000.00		2'277'432.05	
2200.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-26'335.35	
2200.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	154'000.00		148'000.00		145'160.80	
2200.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	256'000.00		222'000.00		231'850.80	
2200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'000.00		9'000.00		9'578.10	
2200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44'000.00		42'000.00		39'718.95	
2200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'000.00		11'000.00		11'616.90	
2200.3090.01	Aus- und Fortbildung	42'500.00		33'500.00		13'967.45	
2200.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	25'000.00		25'000.00		24'352.09	
2200.3104.01	Lehrerinformationsstelle, Materialien	10'000.00		8'000.00		8'040.25	
2200.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	15'000.00		7'000.00		21'686.60	
2200.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	8'000.00		8'000.00		1'477.60	
2200.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	20'000.00		20'000.00		21'797.45	
2200.3636.01	Beiträge an Institutionen	98'000.00		93'000.00		80'910.05	
2200.3636.02	Verschiedenes	13'000.00		14'700.00		2'454.30	
2200.3637.01	Ehrung für Berufsleute, Sportler und Kulturschaffende	20'000.00		20'000.00		25'032.45	
2200.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	286'000.00		274'000.00		259'013.00	
2200.4210.01	Gebühren		1'500.00		1'500.00		1'305.00
2200.4290.01	Externe Sitzungsgelder		18'000.00		17'000.00		17'111.75
2200.4612.01	Entschädigungen Schulgemeinden SHP / SSA		140'000.00		170'000.00		128'680.20
2202	LEHRMITTELVERWALTUNG	10'000.00	9'000.00	10'000.00	4'000.00	12'167.25	9'862.50
2202.3104.01	Lehrmitteleinkäufe	10'000.00		10'000.00		12'167.25	
2202.4250.02	Unser Innerrhoden						119.25
2202.4250.03	Lehrmittelverkäufe an andere Gemeinwesen		7'000.00		2'000.00		7'774.25
2202.4250.04	Lehrmittelverkäufe an Dritte		2'000.00		2'000.00		1'969.00
2205	PÄDAGOGISCH-THERAPEU- TISCHE DIENSTE	112'000.00	1'000.00	102'000.00	1'000.00	97'638.63	
2205.3090.01	Fortbildungskurse	2'000.00		2'000.00			
2205.3130.02	Heilpädagogische Dienste	110'000.00		100'000.00		97'638.63	
2205.4231.01	Kursgelder		1'000.00		1'000.00		

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2210	VOLKSSCHULEN	6'188'900.00	32'500.00	6'026'900.00	27'500.00	6'024'234.88	16'083.30
2210.3090.01	Lehrerfortbildungskurse	50'000.00		45'000.00		9'970.00	
2210.3090.02	Lehrerkonferenz	10'000.00		10'000.00		7'370.00	
2210.3130.01	Diverse Dienstleistungen	60'000.00		65'000.00		35'301.48	
2210.3130.02	Projekte	60'000.00		65'000.00		38'845.20	
2210.3622.50	Finanzausgleichsbeiträge Allgemein	3'650'000.00		3'600'000.00		3'640'549.00	
2210.3622.51	Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle	106'900.00		106'900.00		106'900.00	
2210.3632.01	Baubeiträge					90'241.85	
2210.3632.02	Beitrag gemäss Art. 26 SchVO	2'215'000.00		2'100'000.00		2'082'339.90	
2210.3632.03	Beiträge an schulergänzende Betreuungsangebote	37'000.00		35'000.00		12'717.45	
2210.4632.01	Beitrag der Schulgemeinden		20'000.00		15'000.00		16'083.30
2210.4632.02	Anteil Schulgemeinden an Elternbeiträge SEBA		12'500.00		12'500.00		
2215	SONDERSCHULEN	2'640'000.00		2'000'000.00		2'233'808.30	
2215.3632.01	Sonderschulung	2'640'000.00		2'000'000.00		2'233'808.30	
2221	GYMNASIUM APPENZELL	4'258'300.00		4'303'000.00		4'071'524.58	
2221.3634.01	Betriebskostenbeitrag	4'258'300.00		4'303'000.00		4'071'524.58	
2225	SEKUNDARSTUFE 2	2'575'000.00		2'525'000.00		2'257'157.46	
2225.3611.01	Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen	2'105'000.00		2'015'000.00		1'824'474.96	
2225.3611.02	Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen	470'000.00		510'000.00		432'682.50	
2230	TERTIÄRSTUFE	5'380'000.00	1'000.00	5'670'000.00	1'000.00	5'340'285.00	45.30
2230.3611.01	Fachhochschulen	3'050'000.00		3'100'000.00		3'005'472.50	
2230.3611.02	Universitäten	1'550'000.00		1'750'000.00		1'608'112.50	
2230.3611.03	Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschulvereinbarung	780'000.00		820'000.00		726'700.00	
2230.4230.01	Rückerstattung Schulgelder		1'000.00		1'000.00		45.30
2235	STIPENDIEN	350'000.00	218'000.00	500'000.00	339'000.00	346'383.00	336'669.00
2235.3637.01	Stipendien	350'000.00		500'000.00		346'383.00	
2235.4260.01	Rückforderungen Stipendiengelder		1'000.00		1'000.00		
2235.4630.01	Bundesbeitrag an Stipendien		48'000.00		48'000.00		46'669.00
2235.4980.01	Entnahme Stipendienfonds (2900.15)		169'000.00		290'000.00		290'000.00
2240	BERUFSBILDUNG	4'708'000.00	1'331'500.00	4'619'000.00	1'361'000.00	4'370'996.80	1'362'824.00
2240.3104.01	Allg. Berufswahlvorbereitung und Materialien	5'000.00		5'000.00		3'581.95	
2240.3130.01	Betriebsbesuche, Expertisen	2'000.00		2'000.00		2'314.35	
2240.3130.02	Dienstleistungen und Honorare	40'000.00		30'000.00		51'457.90	
2240.3138.01	Brückenangebote	65'000.00		80'000.00		46'640.00	
2240.3139.01	Zwischenprüfungen / Qualifikationsverfahren	256'000.00		252'000.00		295'355.40	
2240.3139.02	Kurse für Berufsbildner	10'000.00		10'000.00		5'030.00	
2240.3199.01	Verschiedenes	10'000.00		10'000.00		8'797.70	
2240.3611.01	Berufsfachschulen	4'080'000.00		4'000'000.00		3'723'870.00	
2240.3636.01	Überbetriebliche Kurse	230'000.00		221'000.00		224'550.00	
2240.3637.01	Lehrlingsabonnement Öffentlicher Verkehr	10'000.00		9'000.00		9'399.50	
2240.4230.01	Elternbeiträge Brückenangebote		4'000.00		4'000.00		8'180.00
2240.4630.01	Bundesbeitrag		1'327'500.00		1'357'000.00		1'354'644.00
2250	ERWACHSENENBILDUNG	16'500.00	1'500.00	12'000.00	3'500.00	6'762.75	500.00
2250.3636.01	Erwachsenenbildung	16'500.00		12'000.00		6'762.75	
2250.4231.01	Kursbeiträge und Gebühren		1'500.00		3'500.00		500.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2255	UMBUCHUNG				1'120'000.00		1'560'000.00
2255.4980.01	Übertrag 29 Grundstückgewinnsteuer				1'120'000.00		1'560'000.00
2260	KULTUR	1'438'000.00	732'800.00	1'383'000.00	680'600.00	1'399'770.10	664'799.50
2260.3000.02	Denkmalpflegekommission	10'000.00		10'000.00		25'935.75	
2260.3050.01	Sitzungsgelder						
	Arbeitgeberbeiträge					213.95	
	Sozialversicherungen						
2260.3054.01	AG-Beiträge an					57.60	
	Familienausgleichskasse						
2260.3134.01	Versicherungsprämien Stiftungen	4'000.00		4'000.00		4'519.40	
2260.3199.01	Kinderkulturtage	7'000.00		6'000.00		5'155.20	
2260.3636.01	Kantonsbeiträge ED	328'000.00		329'000.00		317'981.00	
2260.3636.02	Beiträge aus Swisslos-Fonds	112'000.00		103'000.00		87'204.00	
2260.3636.03	Innerrhoder Kunststiftung	88'000.00		82'000.00		81'999.35	
2260.3636.04	Stiftung pro Innerrhoden	529'000.00		492'000.00		491'996.15	
2260.3636.05	Archäologie	5'000.00		5'000.00		6'931.75	
2260.3636.06	Beitrag an die Zentrumslasten der Stadt St. Gallen	175'000.00		172'000.00		174'935.00	
2260.3637.01	Denkmalpflegekommission	180'000.00		180'000.00		202'840.95	
	Verschiedenes						
2260.4260.01	Beiträge Kinderkulturtage		3'800.00		3'600.00		3'600.00
2260.4980.01	Interne Verrechnung 30 Swisslos-Fonds		729'000.00		677'000.00		661'199.50
2280	FREIZEIT, JUGENDARBEIT	842'500.00	347'500.00	816'000.00	330'000.00	926'411.57	358'282.85
2280.3632.01	Betriebsbeiträge Sportanlagen	180'000.00		180'000.00		193'870.95	
2280.3632.02	Beiträge an Jugendkommission	150'500.00		124'000.00		113'864.40	
2280.3632.03	Subvention Musikschule	124'000.00		124'000.00		187'044.95	
2280.3634.01	Defizit Hallenbad	388'000.00		388'000.00		431'631.27	
2280.4632.01	Beiträge Dritter an Jugendarbeit		72'500.00		55'000.00		53'864.40
2280.4634.01	Anteil Schulgemeinden Defizit Hallenbad		213'000.00		213'000.00		210'896.00
2280.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI		62'000.00		62'000.00		93'522.45
2282	SPORT	157'000.00	110'000.00	155'500.00	118'000.00	137'310.80	99'102.80
2282.3000.02	Sitzungsgelder	4'000.00		4'000.00		2'810.00	
2282.3050.01	Arbeitgeberbeiträge					10.70	
	Sozialversicherungen						
2282.3054.01	AG-Beiträge an					2.90	
	Familienausgleichskasse						
2282.3111.01	Sportmaterial	3'000.00		3'500.00		-3.30	
2282.3199.01	Verschiedenes	30'000.00		35'000.00		22'055.15	
2282.3636.01	Kurs- und Ausbildungskosten	110'000.00		100'000.00		105'575.35	
2282.3636.02	Kantonaler Jugendsport	10'000.00		13'000.00		6'860.00	
2282.4631.01	Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten		110'000.00		118'000.00		99'102.80
2290	SF SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZEL I.RH. (2900.03)	221'000.00	221'000.00	205'000.00	205'000.00	209'999.40	209'999.40
2290.3510.01	Fondseinlage (2900.03)	21'000.00		10'000.00			
2290.3636.01	Jährliche Beiträge an Private Institutionen	165'000.00		165'000.00		167'502.00	
2290.3636.02	Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes	35'000.00		30'000.00		42'497.40	
2290.4510.01	Fondsentnahme (2900.03)						5'001.00
2290.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI		221'000.00		205'000.00		204'998.40
2291	SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15)	169'000.00	169'000.00	290'000.00	290'000.00	290'000.00	290'000.00
2291.3980.01	Verrechnung z.G. Amtsstelle 31 Stipendienwesen	169'000.00		290'000.00		290'000.00	
2291.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag) 32		169'000.00		290'000.00		70'000.00
2291.4980.01	Verrechnung z.L. Grundstückgewinnsteuer						220'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2293	FONDS FÜR KULTURELLE ZWECKE (2910.08)					2'923.10	2'923.10
2293.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					2'923.10	
2293.4250.01	Verkaufserlös Innerrhoder Schriften						2'923.10
2294	STIPENDIENFONDS FÜR HÄRTEFÄLLE (2910.09)					5'000.00	5'000.00
2294.3637.01	Beiträge an Private Haushalte					5'000.00	
2294.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						5'000.00
2295	FONDS FÜR DIE APPENZELLER LEHRE			20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
2295.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)			15'000.00		11'754.00	
2295.3637.01	Beiträge an Private Haushalte			5'000.00		8'246.00	
2295.4636.01	Stiftungsbeiträge				20'000.00		20'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	FINANZDEPARTEMENT	17'776'600.00	103'862'000.00	21'148'600.00	99'731'000.00	21'584'994.11	100'844'623.33
	Netto Ertrag	86'085'400.00		78'582'400.00		79'259'629.22	
2300	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	2'149'000.00	261'000.00	2'065'000.00	261'000.00	2'294'087.59	215'142.80
2300.3010.01	Löhne 33	1'339'000.00		1'267'000.00		1'258'006.90	
2300.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-19'411.85	
2300.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	82'000.00		79'000.00		78'186.75	
2300.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	147'000.00		140'000.00		131'213.95	
2300.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		5'000.00		5'101.10	
2300.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'000.00		22'000.00		21'265.95	
2300.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'000.00		6'000.00		6'219.40	
2300.3090.01	Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		8'480.00	
2300.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	11'000.00		11'000.00		10'303.91	
2300.3100.02	Mahn- und Betreibungsspesen					1'416.11	
2300.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00		27'604.20	
2300.3130.01	Postcheck-, Bankgebühren	30'000.00		35'000.00		23'919.80	
2300.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	30'000.00		30'000.00		75'407.30	
2300.3170.01	Spesenentschädigungen	6'000.00		7'000.00		3'176.15	
2300.3170.02	Konferenzen	3'000.00		10'000.00		2'633.80	
2300.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00		30'000.00		30'474.40	
2300.3910.01	Interne Verrechnung EDV	429'000.00		417'000.00		630'089.72	
2300.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen		16'000.00		16'000.00		16'206.65
2300.4240.02	DL für andere Gemeinwesen		245'000.00		245'000.00		198'012.00
2300.4290.01	Eingang abgeschriebene Forderungen						920.00
2300.4390.01	Bagatellbeträge Debitoren						4.15
2305	PERSONALAMT	220'000.00		185'000.00		285'350.60	
2305.3090.01	Ausbildung Lernende	25'000.00		20'000.00		14'318.60	
2305.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000.00		10'000.00		2'698.65	
2305.3091.01	Personalrekrutierung	150'000.00		120'000.00		224'530.70	
2305.3099.01	Ehrungen, Anlässe	20'000.00		20'000.00		16'544.75	
2305.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	10'000.00		10'000.00		9'393.80	
2305.3130.01	Arbeitssicherheit	5'000.00		5'000.00		17'864.10	
2310	STEUERVERWALTUNG	4'196'000.00	1'025'000.00	3'973'000.00	960'000.00	3'700'800.38	1'129'918.15
2310.3010.01	Löhne 34	2'033'000.00		1'789'000.00		1'850'948.00	
2310.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-392.00	
2310.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	132'000.00		124'000.00		121'507.70	
2310.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	196'000.00		211'000.00		182'904.05	
2310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'000.00		8'000.00		8'050.45	
2310.3054.01	AG-Beiträge an FAK	37'000.00		34'000.00		32'986.15	
2310.3055.01	AG-Beiträge an KTG	11'000.00		10'000.00		9'718.55	
2310.3090.01	Aus- und Weiterbildung	32'000.00		35'000.00		10'218.50	
2310.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	145'000.00		145'000.00		109'600.65	
2310.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000.00		5'000.00		3'458.24	
2310.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	10'000.00		10'000.00		10'810.30	
2310.3130.01	Externe EDV-Kosten 35	1'150'000.00		1'200'000.00		973'789.79	
2310.3132.01	Honorar externe Fachstellen	60'000.00		60'000.00		56'000.00	
2310.3170.01	Spesenentschädigungen	15'000.00		15'000.00		9'339.00	
2310.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	361'000.00		327'000.00		321'861.00	
2310.4612.01	Steuerveranlagungsprovision		615'000.00		575'000.00		622'776.30
2310.4612.02	Steuerbezugsprovision		410'000.00		385'000.00		415'184.05
2310.4910.01	Verrechnung Bezugskosten Grundstückgewinnsteuer						91'957.80

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2315	SCHATZUNGSAMT	53'000.00	50'000.00	53'000.00	70'000.00	21'645.85	27'536.35
2315.3050.01	Arbeitgeberbeiträge					829.10	
2315.3053.01	Sozialversicherungen						
	AG-Beiträge an					32.60	
	Unfallversicherungen						
2315.3054.01	AG-Beiträge an					223.20	
	Familienausgleichskasse						
2315.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	3'000.00		3'000.00		1'560.95	
2315.3132.01	Entschädigungen	50'000.00		50'000.00		19'000.00	
	Grundstückschätzer						
2315.4612.01	Gebühren		50'000.00		70'000.00		27'536.35
	Grundstücksschatzungen						
2320	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG	60'000.00	1'978'000.00		1'884'000.00		1'995'799.45
2320.3400.01	Passivzinsen	36 60'000.00					
2320.4400.01	Kontokorrentzinsen	37	100'000.00		20'000.00		90'302.75
2320.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		178'000.00		164'000.00		257'996.70
2320.4420.01	Dividenden		300'000.00		300'000.00		247'500.00
2320.4940.01	Interne Verrechnung		1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'000.00
	Kapitalzinsen Gebäude						
2325	ABSCHREIBUNGEN	2'712'000.00		5'160'000.00		5'436'517.70	
2325.3300.01	Planmässige Abschreibungen	38 134'000.00		257'000.00		135'354.21	
	Verwaltungsliegenschaften						
2325.3300.02	Planmässige Abschreibungen	39 154'000.00		245'000.00		177'256.34	
	Energie						
2325.3300.03	Planmässige Abschreibungen	40 241'000.00		388'000.00		456'996.91	
	Altersheime						
2325.3300.04	Planmässige Abschreibungen	55'000.00		23'000.00		27'268.17	
	Spital						
2325.3300.05	Planmässige Abschreibungen	41 150'000.00		265'000.00		239'030.91	
	Polizei						
2325.3300.06	Planmässige Abschreibungen					24'045.70	
	Fahrzeuge Werkhof						
2325.3300.07	Planmässige Abschreibungen	42 347'000.00		481'000.00		281'928.20	
	Gewässerverbauungen						
2325.3300.09	Planmässige Abschreibungen	43 101'000.00		232'000.00		240'057.19	
	Kantonsschule						
2325.3300.10	Planmässige Abschreibungen	44 1'082'000.00		2'380'000.00		2'807'924.17	
	Hallenbad						
2325.3660.01	Planmässige Abschreibungen	45 301'000.00		470'000.00		553'587.48	
	Investitionsbeiträge Schulen						
2325.3660.02	Planmässige Abschreibungen	46 62'000.00		137'000.00		161'550.00	
	Breitbanderschliessung						
2325.3660.03	Planmässige Abschreibungen	47 85'000.00		282'000.00		331'518.42	
	Investitionsbeiträge						
	Bahninfrastruktur						
2328	FINANZAUSGLEICHS- BEITRÄGE	427'600.00		427'600.00		427'600.00	
2328.3622.50	Bezirke Allgemein	427'600.00		427'600.00		427'600.00	
2330	KANTONALE ABGABEN	100'000.00	66'818'000.00	120'000.00	62'542'000.00	329'399.30	62'461'055.77
2330.3180.01	Veränderung Delkredere auf					220'000.00	
	Steuerforderungen						
2330.3181.01	Abschreibungen und Erlasse	100'000.00		120'000.00		109'399.30	
	Kantonsteuern						
2330.4000.00	Einkommenssteuern NP 2025	48	38'260'000.00		36'680'000.00		35'983'051.80
2330.4000.10	Einkommenssteuern NP		467'000.00		470'000.00		1'278'945.60
	Vorjahr						
2330.4000.11	Einkommenssteuern NP	49	924'000.00		605'000.00		692'765.25
	frühere Jahre						
2330.4000.20	Nachsteuern	50	15'000.00		155'000.00		11'511.85
2330.4001.00	Vermögenssteuern NP 2025	51	10'891'000.00		9'621'000.00		9'380'995.90
2330.4001.10	Vermögenssteuern NP Vorjahr		116'000.00		125'000.00		256'718.25
2330.4001.11	Vermögenssteuern NP frühere	52	529'000.00		422'000.00		517'963.05
	Jahre						
2330.4002.00	Quellensteuern NP	53	1'100'000.00		800'000.00		1'470'809.55
2330.4010.00	Gewinnsteuern JP 2025	54	4'638'000.00		3'511'000.00		3'380'002.80

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2330.4010.10	Gewinnsteuern JP Vorjahr 55		402'000.00		163'000.00		310'851.90
2330.4010.11	Gewinnsteuern JP frühere Jahre 56		-206'000.00		238'000.00		239'822.15
2330.4011.00	Kapitalsteuern JP 2025 57		603'000.00		431'000.00		414'692.60
2330.4011.10	Kapitalsteuern JP Vorjahr		103'000.00		58'000.00		58'404.90
2330.4011.11	Kapitalsteuern JP frühere Jahre 58		106'000.00		-3'000.00		28'816.80
2330.4022.01	Grundstückgewinnsteuern 59		5'900'000.00		6'000'000.00		4'597'887.80
2330.4024.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern		1'650'000.00		1'650'000.00		1'668'119.97
2330.4270.01	Ordnungsbussen						96'300.00
2330.4290.01	Übrige Entgelte 60		1'300'000.00		1'533'000.00		1'997'489.70
2330.4401.01	Verzugszinsen 61		20'000.00		83'000.00		75'905.90
2331	SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01)			1'860'000.00	1'860'000.00	2'911'957.80	2'911'957.80
2331.3910.01	Verrechnung Bezugskosten					91'957.80	
2331.3980.00	Anteil Stipendienfonds (zu Gunsten 2291.4980.01)					220'000.00	
2331.3980.01	Anteil Erziehung 62			1'120'000.00		1'560'000.00	
2331.3980.02	Anteil Landwirtschaft 63			740'000.00		1'040'000.00	
2331.4510.01	Fondsentnahme (2900.01) 64				1'860'000.00		2'911'957.80
2333	NFA	1'749'000.00	9'472'000.00	1'338'000.00	9'590'000.00	471'168.00	9'150'295.00
2333.3621.10	Ressourcenausgleich an andere Kantone 65	1'631'000.00		1'208'000.00		329'363.00	
2333.3621.40	Härteausgleich an andere Kantone	118'000.00		130'000.00		141'805.00	
2333.4620.30	Geografisch-topografischer Lastenausgleich 66		9'472'000.00		9'590'000.00		9'150'295.00
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN		9'684'000.00		9'074'000.00		9'376'960.99
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer 67		8'553'000.00		7'987'000.00		8'550'801.99
2335.4600.10	Anteil Verrechnungssteuer 68		1'131'000.00		1'087'000.00		826'159.00
2340	GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK		8'085'000.00		7'200'000.00		7'500'000.00
2340.4110.00	Gewinnanteil SNB 69		885'000.00				
2340.4461.02	Anteil am Reingewinn Appenzeller KB		7'200'000.00		7'200'000.00		7'500'000.00
2350	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS,WALD	23'000.00	302'000.00	38'000.00	264'000.00	16'380.92	293'873.85
2350.3430.01	Unterhalt der Gebäude	15'000.00		30'000.00		13'116.92	
2350.3439.01	Versicherungsprämien	8'000.00		8'000.00		3'264.00	
2350.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		182'000.00		150'000.00		173'998.10
2350.4430.02	Baurechtsgebühren		120'000.00		114'000.00		119'875.75
2360	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		108'000.00		108'000.00		99'579.20
2360.4100.01	Vereinigte Schweiz. Rheinsalinen/Salzregal		3'000.00		3'000.00		2'722.05
2360.4120.01	Verschiedene Konzessionsgebühren		9'000.00		9'000.00		768.85
2360.4463.01	SAK St.Gallen		96'000.00		96'000.00		96'088.30
2368	BEITRÄGE	8'000.00		11'000.00		7'582.00	
2368.3636.01	Private Institutionen	8'000.00		11'000.00		7'582.00	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2380	AMT FÜR INFORMATIK AFI	4'976'000.00	4'976'000.00	4'790'000.00	4'790'000.00	4'413'659.62	4'413'659.62
2380.3010.01	Löhne 70	1'033'000.00		935'000.00		935'424.85	
2380.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	67'000.00		61'000.00		62'255.20	
2380.3051.01	Sozialversicherungen						
2380.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	97'000.00		96'000.00		103'447.00	
2380.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		4'000.00		4'097.25	
2380.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'000.00		17'000.00		16'812.90	
2380.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'000.00		5'000.00		4'911.40	
2380.3090.01	Weiterbildung	30'000.00		4'000.00		22'708.00	
2380.3109.01	Wartungs-, Leitungskosten, Verbrauchsmaterial	2'000'000.00		1'993'000.00		1'750'631.36	
2380.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'000.00		5'000.00		24'902.80	
2380.3113.01	Neuanschaffungen AFI 71	400'000.00		500'000.00		442'683.22	
2380.3153.01	Ersatzbeschaffung Hard- und Software	400'000.00		386'000.00		378'429.06	
2380.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	10'000.00		9'000.00		8'712.70	
2380.3300.10	Planmässige Abschreibungen Informatik HW 72	435'000.00		282'000.00		128'640.08	
2380.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik SW	470'000.00		493'000.00		530'003.80	
2380.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		61'000.00		16'000.00		12'779.00
2380.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		1'112'000.00		1'087'000.00		875'492.60
2380.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		96'000.00		96'000.00		118'347.30
2380.4910.01	Interne Verrechnung EDV 73		3'707'000.00		3'591'000.00		3'407'040.72
2390	SF SWISSLOS-FONDS APPENZEL I.RH. (2900.02)	1'103'000.00	1'103'000.00	1'128'000.00	1'128'000.00	1'243'454.35	1'243'454.35
2390.3636.01	Gemeinnützige Beiträge 74	85'000.00		179'000.00		278'609.00	
2390.3980.01	Einlage Fonds Suchtbekämpfung und Prävention (2491.4980.01)	6'000.00		5'000.00		5'125.00	
2390.3980.02	Interne Verrechnung Kultur 75	729'000.00		677'000.00		661'199.50	
2390.3980.03	Interne Verrechnung Swisslos-Sportfonds AI	221'000.00		205'000.00		204'998.40	
2390.3980.04	Interne Verrechnung Subventionierung Musikschule	62'000.00		62'000.00		93'522.45	
2390.4130.01	Swissloserträge 76		1'103'000.00		1'025'000.00		1'024'992.00
2390.4510.01	Fondsentnahme (2900.02)				103'000.00		218'462.35
2391	SPEZIALFINANZIERUNG LANDERWERB (2900.05)					25'390.00	25'390.00
2391.3120.01	Ver- und Entsorgung					9'337.75	
2391.3130.01	Dienstleistungen Dritter					573.70	
2391.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					100.00	
2391.3510.01	Fondseinlage (2900.05)					15'378.55	
2391.4411.01	Realisierter Gewinn aus Bodenverkauf FV						390.00
2391.4430.01	Miet- und Pachtzinsen						25'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
24	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT	56'474'300.00	13'567'000.00	51'181'500.00	11'596'000.00	54'814'955.13	13'065'093.44
	Netto Aufwand		42'907'300.00		39'585'500.00		41'749'861.69
2400	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	2'308'000.00	10'000.00	2'164'000.00	16'500.00	1'790'830.06	14'399.35
2400.3010.01	Löhne 77	1'556'000.00		1'400'000.00		1'257'218.60	
2400.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-43'586.65	
2400.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	102'000.00		92'000.00		81'381.70	
2400.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	117'000.00		133'000.00		116'604.75	
2400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000.00		6'000.00		5'337.75	
2400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'000.00		25'000.00		22'243.90	
2400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'000.00		7'000.00		6'470.90	
2400.3090.01	Weiterbildung	10'000.00		10'000.00		6'331.00	
2400.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	7'000.00		7'000.00		5'449.65	
2400.3103.01	Fachliteratur	1'000.00		1'000.00		1'111.05	
2400.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'000.00		5'000.00		1'424.20	
2400.3118.01	IT-Verrechnung Dritte	140'000.00		160'000.00		83'656.86	
2400.3132.02	Honorare Fachstellen	150'000.00		150'000.00		117'890.55	
2400.3160.01	Miete Archivraum	2'000.00		2'000.00			
2400.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		12'375.25	
2400.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	5'000.00		20'000.00		6'548.55	
2400.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	160'000.00		136'000.00		110'372.00	
2400.4210.01	Gebühren (Handlungsfähigkeitszeugnis etc.)		2'500.00		2'500.00		2'640.00
2400.4614.01	Vergütung Lungenliga SG-App etc.		500.00		1'000.00		1'680.00
2400.4910.01	Verrechnung Verwaltungskosten Asylwesen		7'000.00		13'000.00		10'079.35
2410	GESUNDHEITSAUFSICHT	76'000.00	107'000.00	114'000.00	47'000.00	44'534.77	7'470.00
2410.3132.01	Honorare für Inspektionen	4'000.00		4'000.00		2'400.00	
2410.3631.01	Bekämpfung und Prävention übertragbarer Krankheiten	2'000.00		40'000.00		42'134.77	
2410.3635.01	Präventionsmassnahmen nicht übertragbarer Krankheiten	70'000.00		70'000.00			
2410.4210.01	Gebühren für Bewilligungen und Inspektionen		7'000.00		7'000.00		7'470.00
2410.4630.01	Drittmittel für 78 Präventionsmassnahmen nicht übertragbarer Krankheiten		100'000.00		40'000.00		
2412	INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	120'000.00		100'000.00		155'794.60	
2412.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha	120'000.00		100'000.00		155'794.60	
2414	AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	17'000'000.00		15'350'000.00		17'155'395.70	
2414.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG 79	13'700'000.00		12'800'000.00		13'840'095.05	
2414.3634.03	Kantonsbeitrag Vertragsspitäler80 (OKS)	300'000.00		250'000.00		265'965.85	
2414.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitali- sationen Reha 81	1'400'000.00		1'050'000.00		1'348'690.30	
2414.3634.05	Kantonsbeitrag Hospitali- sationen Psychiatrie 82	1'600'000.00		1'250'000.00		1'700'644.50	
2420	AMBULANTE VERSORGUNG APPENZELL	2'465'000.00		2'354'000.00		2'378'791.27	
2420.3634.01	Betriebskostenbeitrag 83	2'071'000.00		2'190'000.00		2'378'791.27	
2420.3634.02	Gemeinwirtschaftliche Leistung 84 Medizinische Erstanlaufstelle	394'000.00		164'000.00			

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2422	ALTER UND PFLEGE	2'015'000.00		1'504'000.00		3'619'048.32	
2422.3634.01	Betriebskostenbeitrag 85	566'000.00		296'000.00		738'903.77	
2422.3634.02	Alpsteeblick						
2422.3634.02	Betriebskostenbeitrag KÜP 86	1'162'000.00		1'063'000.00		1'257'719.00	
2422.3634.03	Betriebskostenbeitrag 87	287'000.00		145'000.00		688'221.90	
2422.3634.04	Bürgerheim						
	Betriebskostenbeitrag Torfnest					934'203.65	
2424	KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN	5'860'000.00		5'510'000.00		5'299'587.66	
2424.3634.01	Akut- und Übergangspflege	160'000.00		180'000.00		157'249.50	
2424.3634.02	Lang- und Kurzzeitpflege stationär 88	4'000'000.00		3'650'000.00		3'608'264.60	
2424.3634.03	Pflegeleistungen ambulant	1'700'000.00		1'680'000.00		1'534'073.56	
2434	KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG	7'553'000.00	6'500'500.00	6'753'000.00	6'001'000.00	6'291'055.45	5'638'370.00
2434.3130.01	Obligatorische Unfallversicherung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2434.3635.01	Prämienverbilligungsbeiträge 89	7'500'000.00		6'700'000.00		6'249'582.40	
2434.3637.01	Uneinbringliche Beiträge an Krankenkassen	50'000.00		50'000.00		38'473.05	
2434.4630.01	Bundesbeitrag 90		6'500'000.00		6'000'000.00		5'638'370.00
2434.4637.01	Prämienverbilligung						
	Verlustscheinbewirtschaftung		500.00		1'000.00		
2436	RETTUNGSWESEN	943'800.00		918'000.00		946'574.08	
2436.3151.02	Ausrüstung	3'800.00		3'000.00		2'064.00	
2436.3614.01	Alpine Rettung inkl. Ersthelfende	50'000.00		30'000.00		31'823.60	
2436.3614.02	Sanitäts-Notrufzentrale 144	90'000.00		85'000.00		82'565.48	
2436.3614.03	Gemeinwirtsch. Leistungen	800'000.00		800'000.00		830'121.00	
	Rettungsdienst AI						
2438	AMBULANTE FACHSTELLEN	385'000.00		355'000.00		352'687.46	
2438.3636.01	Mütter- und Väterberatung	100'000.00		110'000.00		88'306.60	
2438.3636.02	Dienstleistungen für Betagte	250'000.00		210'000.00		230'960.90	
2438.3636.03	Weitere Fachstellen	35'000.00		35'000.00		33'419.96	
2440	SOZIALBERATUNG	162'000.00		162'000.00		162'000.00	
2440.3636.03	Stiftung Beratungs- und Sozialdienst	162'000.00		162'000.00		162'000.00	
2442	LEBENSMITTELKONTROLLE	186'000.00		185'000.00		179'400.00	
2442.3631.01	Kosten aus Vertrag mit Kanton Schaffhausen	186'000.00		185'000.00		179'400.00	
2444	BEITRÄGE	1'000'000.00	100'000.00	734'000.00		547'531.14	
2444.3631.01	Beiträge an ärztliche Weiterbildung	420'000.00		400'000.00		344'173.89	
2444.3635.01	Beitrag ambulanter Notfalldienst	100'000.00		100'000.00		89'665.50	
2444.3635.02	Beiträge an Aus- und Weiterbildung Gesundheitsfachpersonen	350'000.00		100'000.00			
2444.3636.01	Private Institutionen	130'000.00		134'000.00		113'691.75	
2444.4630.01	Bundesbeitrag 92		100'000.00				
2450	SOZIALVERSICHERUNGEN	5'300'000.00	1'380'000.00	5'400'000.00	1'380'000.00	4'973'983.00	1'323'532.00
2450.3637.01	Kantonsbeitrag an EL 93	5'300'000.00		5'400'000.00		4'973'983.00	
2450.4630.01	Bundesbeitrag an EL		1'380'000.00		1'380'000.00		1'323'532.00
2452	FAMILIENZULAGEN	250'000.00		250'000.00		220'163.60	349'515.00
2452.3630.01	Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern	200'000.00		200'000.00		201'689.30	
2452.3630.02	Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen	50'000.00		50'000.00		18'474.30	
2452.4630.01	Auflösung FLG-Fonds Bund						349'515.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2454	WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE	2'651'000.00	1'631'000.00	2'495'000.00	1'534'000.00	2'397'649.19	1'533'107.49
2454.3636.01	Direktzahlungen an Institutionen / Interventionen Sozialamt 94	350'000.00		250'000.00		294'357.05	
2454.3636.02	Kindesschutzmassnahmen KESB	100'000.00		100'000.00		26'112.60	
2454.3636.03	Erwachsenenschutzmassn. KESB	1'000.00		5'000.00			
2454.3637.02	Unterstützungen im Kanton	2'100'000.00		2'100'000.00		1'980'046.54	
2454.3637.04	Uneinbringliche Bevorschussung von Alimenten 95	100'000.00		40'000.00		97'133.00	
2454.4260.01	Rückvergütungen Sozialhilfe		600'000.00		600'000.00		484'514.04
2454.4260.02	Rückerstattung Alimente		30'000.00		30'000.00		50'166.05
2454.4260.03	Rückerstattungen, Eigenbeteil. d. Massnahmen KESB		1'000.00		4'000.00		
2454.4630.01	Bundesbeitrag SH Flüchtlinge 96		1'000'000.00		900'000.00		998'427.40
2455	KINDES- UND ERWACHSENEN- SCHUTZ	65'000.00	50'000.00	85'000.00	50'000.00	100'987.05	65'225.00
2455.3000.01	Entschädigung Behördenmitglieder	15'000.00		15'000.00		15'059.05	
2455.3130.01	Entschädigung Mandatsträger	25'000.00		40'000.00		53'000.25	
2455.3132.01	Entschädigung Gutachten, Arztzeugnisse etc.	25'000.00		30'000.00		32'927.75	
2455.4210.01	Entschädigungserträge für BB		25'000.00		25'000.00		41'250.00
2455.4210.02	Gebühren KESB		25'000.00		25'000.00		23'975.00
2456	BEHINDERTENINSTITUTIONEN	4'090'000.00		3'930'000.00		3'896'680.18	
2456.3634.01	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonale 97	3'000'000.00		2'800'000.00		2'934'336.31	
2456.3634.02	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonale (d'stääg) 98	1'050'000.00		1'100'000.00		938'710.72	
2456.3634.04	Weitere Beiträge an innerkantonale Institutionen	20'000.00		10'000.00		23'633.15	
2456.3636.01	Projekte Behindertenwesen	20'000.00		20'000.00			
2464	BEITRÄGE	256'000.00		251'000.00		170'777.00	
2464.3635.01	Beiträge an Familien-, Kinder- und Jugendförderung	20'000.00		20'000.00			
2464.3636.01	Private Institutionen	46'000.00		41'000.00		42'004.60	
2464.3636.02	Stiftung Kinder- und Jugendpsych.-Dienste St.Gallen	70'000.00		70'000.00		51'848.65	
2464.3636.03	Beiträge an Kinderhort	120'000.00		120'000.00		76'923.75	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2480	ASYLWESEN	3'570'000.00	3'570'000.00	2'350'000.00	2'350'000.00	3'900'331.85	3'900'321.85
2480.3010.01	Löhne 99	650'000.00		529'000.00		467'271.12	
2480.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	42'000.00		35'000.00		35'525.65	
	Sozialversicherungen						
2480.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	57'000.00		48'000.00		47'064.30	
2480.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		2'000.00		2'327.70	
2480.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		10'000.00		9'540.20	
2480.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		3'000.00		2'813.15	
2480.3090.01	Weiterbildung	5'000.00		5'000.00			
2480.3130.01	Spesen Zivildienstleistende	15'000.00		15'000.00		17'541.00	
2480.3130.02	Dienstleistungen Dritter	20'000.00					
2480.3132.02	Beschäftigungsprogramme	80'000.00		80'000.00		79'687.40	
2480.3132.03	Integrationsmassnahmen	20'000.00		20'000.00		41'657.50	
2480.3132.04	Beschäftigungsprogramm Holz	80'000.00		80'000.00		84'335.95	
2480.3144.01	Unterhaltskosten	50'000.00		50'000.00		20'358.45	
2480.3144.02	Betriebskosten	150'000.00		150'000.00		162'572.83	
2480.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge inkl. Versicherungen	10'000.00					
2480.3160.01	Raum- und Nebenkosten 100	160'000.00		75'000.00		159'154.50	
2480.3160.02	Mietzinsen	150'000.00		130'000.00		168'800.00	
2480.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	2'000.00		2'000.00		1'108.70	
2480.3610.01	Bildung Rückstellungen	604'000.00		122'000.00		984'498.00	
	Bundesgelder Asyl						
2480.3635.01	Gesundheitskosten 101	700'000.00		400'000.00		760'500.05	
2480.3635.02	Sozialpädagogische Massnahmen und Platzierungen	100'000.00		80'000.00		215'030.00	
2480.3637.01	Unterstützungszahlungen an Asylsuchende 102	500'000.00		350'000.00		495'000.00	
2480.3637.05	Unterstützung Nothilfe	50'000.00		50'000.00		49'129.00	
2480.3910.01	Verrechnung Verwaltungskosten GSD	7'000.00		13'000.00		10'079.35	
2480.3910.03	Verrechnung Verwaltungskosten VPO	20'000.00		40'000.00		30'238.00	
2480.3910.04	Interne Verrechnung EDV-Kosten	80'000.00		61'000.00		56'099.00	
2480.4260.01	Weiterverrechnung Drittstellen		40'000.00				
2480.4309.01	Erträge 103		100'000.00		50'000.00		129'632.50
	Beschäftigungsprogramme						
2480.4309.02	Erträge		100'000.00		80'000.00		102'897.80
	Beschäftigungsprogramme Holz						
2480.4480.01	Eigenbeteiligung Miete		120'000.00		80'000.00		183'855.30
2480.4630.01	Bundesbeitrag Verwaltungskosten		40'000.00		80'000.00		60'476.00
2480.4630.02	Bundesbeitr. Globalpauschale 104		3'000'000.00		1'900'000.00		3'184'961.60
2480.4630.03	Bundesbeitrag Nothilfe		40'000.00		50'000.00		35'493.00
2480.4637.01	Rückzahlung		30'000.00		30'000.00		38'982.50
	Unterstützungszahlungen						
2480.4637.02	Eigenbeteiligung		100'000.00		80'000.00		164'023.15
	Gesundheitskosten						
2490	SPEZIALFINANZIERUNG	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'835.75	6'835.75
	SPIELSUCHTABGABE (2900.17)						
2490.3631.01	Beiträge an Konkordate zur Bekämpfung der Spielsucht	6'500.00		6'500.00		6'835.75	
	Fondsbezug (Fehlbetrag)				500.00		284.60
2490.4631.01	Spielsuchtabgabe Swisslos		6'500.00		6'000.00		6'551.15

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2491	FONDS FÜR SUCHTBEKÄMPFUNG UND PRÄVENTION (2910.06)	77'000.00	77'000.00	76'000.00	76'000.00	84'973.70	84'973.70
2491.3132.01	Präventionsmassnahmen	10'000.00		20'000.00		23'988.05	
2491.3634.01	Defizitbeitrag RehaZ Lutzenberg	30'000.00		20'000.00		24'018.40	
2491.3636.01	Beiträge aus dem Alkoholzehntel	37'000.00		36'000.00		36'967.25	
2491.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		21'000.00		21'000.00		27'790.70
2491.4600.30	Bundesbeitrag Alkoholzehntel		50'000.00		50'000.00		52'058.00
2491.4980.01	Verrechnung z.L. Swisslos-Fonds		6'000.00		5'000.00		5'125.00
2492	FONDS FÜR DAS ALTER (2910.11)	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	37'456.40	37'456.40
2492.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'000.00		30'000.00		37'456.40	
2492.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		30'000.00		30'000.00		37'456.40
2493	E+V BARELL STIFTUNG I.RH.-JUGEND	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	5'000.00
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		5'000.00
2495	FONDS FÜR SOZIALE HÄRTEFÄLLE (2910.17)	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00		
2495.3637.01	Beiträge an Private	2'000.00		2'000.00			
2495.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		2'000.00		2'000.00		
2496	FONDS FÜR ALTERSEINRICHTUNGEN IM FEUERSCHAUKEIS (2910.07)	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	98'886.90	98'886.90
2496.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	30'000.00		5'000.00		57'220.55	
2496.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000.00		40'000.00			
2496.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	60'000.00		55'000.00		41'666.35	
2496.4637.01	Stiftungsbeiträge und Testate		100'000.00		100'000.00		98'886.90

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
25	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT	24'345'500.00	16'650'200.00	23'284'000.00	16'049'000.00	24'686'447.44	16'975'977.40
	Netto Aufwand		7'695'300.00		7'235'000.00		7'710'470.04
2500	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI	3'044'000.00	931'200.00	2'551'500.00	601'000.00	2'597'237.90	659'054.10
2500.3010.01	Löhne 105	1'837'000.00		1'473'000.00		1'459'401.15	
2500.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-18'446.00	
2500.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	120'000.00		96'000.00		95'927.55	
2500.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	196'000.00		148'000.00		154'804.40	
2500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'000.00		7'000.00		6'350.60	
2500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33'000.00		27'000.00		25'930.85	
2500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'000.00		8'000.00		7'581.65	
2500.3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'000.00		4'000.00		18'805.50	
2500.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	4'000.00		3'000.00		4'849.45	
2500.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	2'000.00		4'000.00			
2500.3130.01	Datenschutzbeauftragter	30'000.00		30'000.00		50'787.80	
2500.3130.02	Projektkosten	20'000.00		20'000.00		38'812.50	
2500.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	12'000.00		12'500.00		14'846.70	
2500.3170.02	Anlässe, Konferenzen	15'000.00		11'000.00		1'641.75	
2500.3910.01	Interne Verrechnung EDV	750'000.00		708'000.00		735'944.00	
2500.4210.01	Gebühren		2'000.00				
2500.4260.01	Rückerstattung Personal- kosten Integration 106		928'000.00		600'000.00		657'709.10
2500.4636.01	Lotteriewesen		1'200.00		1'000.00		1'345.00
2512	OPFERHILFE	135'000.00		115'000.00		105'419.45	
2512.3636.01	Beratungsstelle Opferhilfe	130'000.00		110'000.00		105'419.45	
2512.3637.01	Genugtuungsentschädigungen	5'000.00		5'000.00			
2515	KOSTEN RECHTSPFLEGE					405'637.95	31'185.75
2515.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege					188'725.55	
2515.3199.02	Prozessgebühren z.L. des Staates					216'912.40	
2515.4260.01	Rückerstattungen unentgeltliche Rechtspflege						31'185.75
2520	GERICHTSKANZLEI					1'066'024.80	416'595.65
2520.3000.02	Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes					2'496.25	
2520.3010.01	Löhne					857'676.30	
2520.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-59'179.80	
2520.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					53'253.55	
2520.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse					77'628.55	
2520.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3'463.15	
2520.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					14'768.05	
2520.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					4'275.05	
2520.3090.01	Weiterbildung					8'039.00	
2520.3100.01	Bürospesen, Drucksachen					5'151.00	
2520.3103.01	Fachliteratur					24'251.00	
2520.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar					63'789.15	
2520.3132.01	Verfahrenskosten (Aufwand)					8'478.15	
2520.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen					1'935.40	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2520.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)						416'595.65
2522	KANTONSGERICHT					59'495.10	
2522.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes					57'234.10	
2522.3050.01	Arbeitgeberbeiträge					1'759.90	
	Sozialversicherungen						
2522.3053.01	AG-Beiträge an					27.25	
	Unfallversicherungen						
2522.3054.01	AG-Beiträge an					473.85	
	Familienausgleichskasse						
2524	BEZIRKSGERICHT					36'867.75	
2524.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes					35'191.75	
2524.3050.01	Arbeitgeberbeiträge					1'320.50	
	Sozialversicherungen						
2524.3054.01	AG-Beiträge an					355.50	
	Familienausgleichskasse						
2527	JUGENDANWALTSCHAFT	110'000.00	15'000.00	110'000.00	15'000.00	204'428.15	10'270.00
2527.3130.01	Untersuchungskosten	10'000.00		10'000.00		5'407.40	
2527.3611.01	Kosten Straf- und	100'000.00		100'000.00		199'020.75	
	Massnahmenvollzug						
2527.4260.01	Beteiligung an Straf- und		5'000.00		5'000.00		4'800.00
	Massnahmenvollzug						
2527.4270.01	Bussen und Gebühren		10'000.00		10'000.00		5'470.00
2532	AMT FÜR INNERES	1'346'000.00	1'354'000.00	1'256'000.00	1'327'000.00	1'792'648.97	1'894'115.12
2532.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, 107	130'000.00		80'000.00		134'782.11	
	ZEMIS, Ausweise						
2532.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	15'000.00		15'000.00		9'035.06	
2532.3130.01	Asylwesen / Reisekosten AuG	15'000.00		15'000.00		9'900.70	
2532.3130.02	Kommissionen Bargeldloser	1'000.00		1'000.00		1'646.10	
	Zahlungsverkehr						
2532.3630.01	Bundesbeitrag 108	681'000.00		586'000.00		973'684.00	
	Integrationsprogramm						
2532.3630.02	Bundesbeitrag Schutzstatus S 109	300'000.00		360'000.00		423'750.00	
2532.3631.01	Kantonsbeitrag	154'000.00		154'000.00		161'104.00	
	Integrationsprogramm						
2532.3635.01	Beitrag Dritter	50'000.00		45'000.00		78'747.00	
	Integrationsprogramm						
2532.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		20'000.00		20'000.00		24'089.50
2532.4210.02	Gebühren Ausländerwesen		100'000.00		100'000.00		97'248.00
2532.4210.03	Kanzleigebühren, Ausweise CH,		150'000.00		150'000.00		229'528.52
	Reisendengewerbe						
2532.4210.04	Landrechtstaxen		12'000.00		10'000.00		14'050.00
2532.4610.01	Asylwesen AuG		1'000.00		1'000.00		
2532.4610.02	Bundesbeitrag		20'000.00		15'000.00		22'780.10
	(Rückkehrberatung)						
2532.4630.01	Bundesbeitrag 110		681'000.00		586'000.00		973'684.00
	Integrationsprogramm						
2532.4630.02	Bundesbeitrag Schutzstatus S 111		300'000.00		360'000.00		423'750.00
2532.4635.01	Beitrag Dritter		50'000.00		45'000.00		78'747.00
	Integrationsprogramm						
2532.4910.01	Anteil Bundesbeiträge		20'000.00		40'000.00		30'238.00
	(Verwaltungskosten Asyl)						
2534	EICHWESEN	11'500.00	2'000.00	11'500.00	2'000.00	11'018.70	995.85
2534.3100.01	Unterhalt und Lagerung	500.00		500.00		220.00	
	Messmittel						
2534.3111.01	Anschaffungen, Kontrollen	10'000.00		10'000.00		10'353.95	
2534.3610.01	Anteil Bund an Eichgebühren	1'000.00		1'000.00		444.75	
2534.4210.01	Eichgebühren		2'000.00		2'000.00		995.85
2538	ZIVILSTANDSWESEN	14'000.00	130'000.00	19'000.00	130'000.00	11'507.10	116'586.70
2538.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	6'000.00		7'000.00		4'648.25	
2538.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	1'000.00		1'000.00			
2538.3118.01	Info-Star	7'000.00		11'000.00		6'858.85	
2538.4210.01	Kanzleigebühren		130'000.00		130'000.00		116'586.70

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2540	KANTONSPOLIZEI	6'800'000.00	1'436'000.00	6'517'000.00	1'410'000.00	5'968'957.09	1'391'423.57
2540.3010.01	Löhne, Zulagen 112	4'459'000.00		4'188'000.00		4'018'629.30	
2540.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-43'026.95	
2540.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	291'000.00		274'000.00		265'709.30	
2540.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	450'000.00		413'000.00		398'716.70	
2540.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'000.00		18'000.00		17'416.80	
2540.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80'000.00		75'000.00		71'757.95	
2540.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	23'000.00		22'000.00		20'925.65	
2540.3090.01	Weiterbildung 113	110'000.00		55'000.00		71'111.70	
2540.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate, Abonnemente	30'000.00		30'000.00		23'295.68	
2540.3100.02	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen	130'000.00		120'000.00		163'748.73	
2540.3103.01	Fachliteratur	1'000.00		1'000.00		847.25	
2540.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	20'000.00		20'000.00		11'624.46	
2540.3112.01	Ersatzbeschaffung Ausrüstung	100'000.00		80'000.00		82'181.17	
2540.3130.01	Untersuchungskosten	30'000.00		40'000.00		7'404.55	
2540.3130.02	Rettungsaktionen, Diverses	30'000.00		30'000.00		12'430.95	
2540.3130.09	Dolmetscher	10'000.00		10'000.00		8'092.70	
2540.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt	90'000.00		130'000.00		134'082.55	
2540.3161.01	Telekommunikation, Konzessionen, IPS Betriebsgebühr	255'000.00		230'000.00		201'440.89	
2540.3161.02	Betriebsgebühren Polycom, SDVS, MSK 114	100'000.00		210'000.00		86'539.26	
2540.3631.01	Polizeischule	25'000.00		25'000.00		20'025.25	
2540.3631.02	Gebühren, Beiträge, Telefon	70'000.00		70'000.00		69'092.10	
2540.3631.03	Entschädigungen für Polizeibeamte	20'000.00		20'000.00		32'862.60	
2540.3631.04	Entschädigungen an SG und weitere	455'000.00		455'000.00		293'048.50	
2540.3636.01	Polizeiverband Appenzell Innerrhoden	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2540.4210.01	Gebühren, Bewilligungen		15'000.00		15'000.00		11'801.70
2540.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		27'000.00		27'000.00		29'050.00
2540.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		25'000.00		25'000.00		21'546.40
2540.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		30'000.00		20'000.00		67'380.00
2540.4270.02	Ordnungsbussen		220'000.00		220'000.00		187'645.47
2540.4611.01	Strassenrechnung, Alarmorg. Kantonsstrassen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2540.4611.02	Strassenrechnung, Verkehrsüberwachung		1'089'000.00		1'073'000.00		1'044'000.00
2540.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		20'000.00		20'000.00		20'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2542	STAATSANWALTSCHAFT	1'129'000.00	388'000.00	1'070'000.00	388'000.00	1'056'309.90	392'262.09
2542.3010.01	Löhne	685'000.00		677'000.00		647'062.90	
2542.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-6'580.00	
2542.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	45'000.00		44'000.00		42'394.30	
2542.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	62'000.00		64'000.00		61'622.20	
2542.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'794.90	
2542.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		12'000.00		11'646.80	
2542.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		4'000.00		3'397.50	
2542.3090.01	Weiterbildung	15'000.00		15'000.00		6'230.00	
2542.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	5'000.00		5'000.00		7'108.00	
2542.3103.01	Fachliteratur	3'000.00		3'000.00		1'337.20	
2542.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00		18'696.50	
2542.3130.01	Untersuchungskosten	170'000.00		170'000.00		189'575.45	
2542.3130.02	a.o. Untersuchungsrichter	15'000.00		15'000.00			
2542.3130.09	Dolmetscher	5'000.00				200.00	
2542.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	5'000.00		5'000.00		6'427.40	
2542.3199.02	Kosten zu Lasten des Staates	50'000.00		50'000.00		64'396.75	
2542.3610.01	Kosten technische Überwachungen 115	47'000.00					
2542.4210.01	Kanzleigeбühren		4'000.00		4'000.00		3'551.00
2542.4270.01	Bussen und Spruchgebühren		380'000.00		380'000.00		388'561.09
2542.4270.02	Kostenersatz und Spruchgebühren		4'000.00		4'000.00		150.00
2544	STRAFVOLLZUG	20'000.00		20'000.00		22'918.70	
2544.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe	20'000.00		20'000.00		22'918.70	
2550	STRASSENVERKEHR	10'143'000.00	11'093'000.00	10'060'000.00	10'960'000.00	10'054'391.07	10'979'546.07
2550.3010.01	Löhne	713'000.00		672'000.00		657'045.00	
2550.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-5'873.35	
2550.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	47'000.00		43'000.00		43'545.80	
2550.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	63'000.00		70'000.00		68'569.20	
2550.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'858.40	
2550.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000.00		12'000.00		11'722.45	
2550.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		4'000.00		3'419.35	
2550.3090.01	Aus- und Weiterbildung	10'000.00		10'000.00		5'020.00	
2550.3102.01	Fahrzeugschilder, Drucksachen, Bürospesen	70'000.00		70'000.00		61'136.79	
2550.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar, Prüfgeräte, Mietgeb.	60'000.00		60'000.00		53'720.74	
2550.3130.01	Externe EDV-Kosten	160'000.00		150'000.00		153'578.91	
2550.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		10'672.30	
2550.3611.01	Strassenrechnung (Saldo) 116	8'781'000.00		8'731'000.00		8'801'381.48	
2550.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	134'000.00		156'000.00		123'594.00	
2550.3920.01	Mietzinsen BUD	75'000.00		69'000.00		64'000.00	
2550.4030.01	Motorfahrzeugsteuern 117		7'400'000.00		7'300'000.00		7'251'160.64
2550.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		950'000.00		950'000.00		981'277.78
2550.4210.02	Administrativmassnahmen		50'000.00		50'000.00		53'575.15
2550.4600.80	Anteil LSVA		1'707'000.00		1'724'000.00		1'731'197.50
2550.4611.01	Aufwandentschädigung 118		950'000.00		900'000.00		925'155.00
2550.4611.02	Mietfahrzeuge Aufwandentschädigung LSVA-Inkasso		36'000.00		36'000.00		37'180.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2558	BEITRÄGE JUSTIZ UND POLIZEI	86'000.00		54'000.00		66'226.20	
2558.3636.01	Private Institutionen	86'000.00		54'000.00		66'226.20	
2575	WEHRPFLICHTERSATZ	362'000.00	341'000.00	393'000.00	369'000.00	333'825.39	350'741.60
2575.3130.01	Externe EDV-Kosten	6'000.00		36'000.00		11'873.10	
2575.3130.02	Outsourcingkosten an AR	76'000.00		50'000.00		34'670.25	
2575.3600.01	Anteil des Bundes	250'000.00		280'000.00		255'266.64	
2575.3630.01	Rückerstattungen	30'000.00		27'000.00		32'015.40	
2575.4210.01	Inkasso, Mahngebühren		1'000.00		2'000.00		-357.10
2575.4600.20	Wehrpflichtersatzanteil Bund		250'000.00		280'000.00		255'266.64
2575.4600.21	Rückerstattungen		30'000.00		27'000.00		32'015.40
2575.4610.01	Anteil des Kantons		60'000.00		60'000.00		63'816.66
2576	MILITÄR UND BEVÖLKERUNGSSCHUTZ	197'000.00	18'000.00	274'000.00	20'000.00	176'723.87	22'035.00
2576.3090.01	Ausbildung, AZ	85'000.00		80'000.00		81'267.55	
2576.3090.02	Kostenanteil Careteam AR/AI	16'000.00		16'000.00		10'366.60	
2576.3101.01	Ankauf von Material und Munition	1'000.00		3'000.00		3'453.00	
2576.3111.01	Ausrüstung und Material 119	40'000.00		110'000.00		30'730.80	
2576.3130.01	Rekrutierung, Wehrpflichtentlassung	15'000.00		23'000.00		14'290.70	
2576.3130.02	Kantonaler Führungsstab	5'000.00		10'000.00		2'960.72	
2576.3132.01	Atom / Biologie / Chemie	2'000.00		2'000.00			
2576.3144.01	ZSO-, TWP-Anlagen und Einrichtungen	33'000.00		30'000.00		33'654.50	
2576.4210.01	Gebühren (baulicher Zivilschutz)		2'000.00		4'000.00		2'412.00
2576.4250.01	Erlös für Munition und Ausrüstung		3'000.00		3'000.00		3'083.00
2576.4270.01	Bussen und Gebühren		3'000.00		3'000.00		6'540.00
2576.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2578	BEITRÄGE MILITÄR	6'000.00		6'000.00		5'643.45	
2578.3636.01	Private Institutionen	6'000.00		6'000.00		5'643.45	
2580	SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09)	742'000.00	742'000.00	627'000.00	627'000.00	620'283.40	620'283.40
2580.3000.02	Sitzungsgeld Kantonale Feuerwehrkommission	2'000.00		2'000.00		1'470.00	
2580.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	30'000.00		105'000.00		45'821.25	
2580.3632.01	Beiträge an 120	520'000.00		350'000.00		345'073.40	
2580.3636.01	Gemeindefeuerwehren						
2580.3980.01	Verschiedene Beiträge	160'000.00		140'000.00		197'918.75	
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) 121		85'000.00				
2580.4610.01	Bundesbeitrag Schadenwehr Nationalstrasse N25		54'000.00		54'000.00		53'762.00
2580.4614.01	Beitrag Appenzeller Bahnen für Schadenwehr		3'000.00		3'000.00		3'143.75
2580.4635.01	Beiträge von Versicherungsgesellschaften		600'000.00		570'000.00		563'377.65
2581	SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE (2090.01)	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	90'882.50	90'882.50
2581.3637.01	Beiträge an Schutzbauten	200'000.00		200'000.00		90'882.50	
2581.4500.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		70'000.00		80'000.00		3'682.50
2581.4637.01	Beiträge für Ersatzbauten		130'000.00		120'000.00		87'200.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
26	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	29'255'000.00	24'299'800.00	28'870'500.00	25'104'000.00	29'844'216.16	26'511'108.39
	Netto Aufwand		4'955'200.00		3'766'500.00		3'333'107.77
2610	ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT LFD	2'378'000.00	13'000.00	2'101'000.00	9'000.00	1'997'233.52	13'342.80
2610.3000.02	Sitzungsgelder, Kurse	2'000.00				1'640.00	
2610.3010.01	Löhne 122	1'489'000.00		1'339'000.00		1'324'101.80	
2610.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-17'066.40	
2610.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	96'000.00		87'000.00		87'437.70	
2610.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	147'000.00		142'000.00		127'350.90	
2610.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'000.00		19'000.00		18'113.20	
2610.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'000.00		24'000.00		23'819.25	
2610.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'000.00		8'000.00		6'908.20	
2610.3090.01	Weiterbildung	4'000.00		8'000.00		3'106.15	
2610.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	10'000.00		8'000.00		10'100.37	
2610.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	4'000.00		4'000.00		6'441.90	
2610.3130.01	Sekretariat und Investitionskreditkasse	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
2610.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	20'000.00		20'000.00		18'624.40	
2610.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	12'000.00		12'000.00		11'291.30	
2610.3170.02	Konferenzen, Veranstaltungen	3'000.00		5'000.00		2'466.60	
2610.3635.01	Umsetzung Agrarpolitik 123	345'000.00		235'000.00		206'464.15	
2610.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	153'000.00		150'000.00		126'434.00	
2610.4210.01	Gebühren		13'000.00		9'000.00		13'342.80
2611	ÖQV-BEITRÄGE	468'000.00	418'000.00	455'000.00	405'000.00	464'544.50	418'018.50
2611.3635.01	Kantonsbeiträge	50'000.00		50'000.00		46'526.00	
2611.3700.01	Bundesbeiträge	418'000.00		405'000.00		418'018.50	
2611.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		418'000.00		405'000.00		418'018.50
2612	FÖRDERUNG DER VIEHZUCHT	217'000.00		228'000.00		205'227.89	
2612.3636.01	Grossviehschauen in Appenzell und Oberegg	55'000.00		50'000.00		59'143.89	
2612.3636.02	Kleinviehschauen	4'000.00		4'000.00		3'795.00	
2612.3636.03	Vieh-, Landwirtschafts- und Gartenbauzählung			2'000.00		1'275.00	
2612.3636.04	Rindviehzuchtprämien	25'000.00		25'000.00		21'788.00	
2612.3636.05	Kleinviehzuchtprämien	6'000.00		8'000.00		5'631.00	
2612.3636.11	Beiträge Viehverversicherung	10'000.00		12'000.00		10'385.50	
2612.3636.12	Beiträge Hagelversicherung	2'000.00		2'000.00		2'055.90	
2612.3636.13	Viehabsatz Grossvieh	115'000.00		125'000.00		101'153.60	
2616	BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE	19'700'000.00	19'700'000.00	19'905'000.00	19'905'000.00	19'717'329.05	19'717'329.05
2616.3700.02	Hangbeiträge	1'590'000.00		1'585'000.00		1'590'165.50	
2616.3700.03	Sömmerungsbeiträge	1'360'000.00		1'320'000.00		1'360'913.25	
2616.3700.04	Flächenbezogen Beiträge 124	16'750'000.00		17'000'000.00		16'766'250.30	
2616.4700.02	Hangbeiträge		1'590'000.00		1'585'000.00		1'590'165.50
2616.4700.03	Sömmerungsbeiträge		1'360'000.00		1'320'000.00		1'360'913.25
2616.4700.04	Flächenbezogene Beiträge 125		16'750'000.00		17'000'000.00		16'766'250.30
2617	LANDSCHAFTSQUALITÄTS-BEITRÄGE	725'000.00	650'000.00	730'000.00	650'000.00	724'401.09	652'400.64
2617.3635.01	Kantonsbeiträge	75'000.00		80'000.00		72'000.45	
2617.3700.01	Bundesbeiträge	650'000.00		650'000.00		652'400.64	
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		650'000.00		650'000.00		652'400.64

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2618	MILCHWIRTSCHAFT	7'000.00		7'000.00		6'749.50	
2618.3130.01	Kontroll- und Laborkosten	2'000.00		2'000.00		2'104.60	
2618.3636.01	Molkenprämierungen	5'000.00		5'000.00		4'644.90	
2620	LANDWIRTSCHAFTSAMT	149'500.00	110'000.00	151'500.00	103'000.00	120'931.55	108'352.50
2620.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	2'000.00		4'000.00		1'663.10	
2620.3130.01	Honorare externer Fachstellen	50'000.00		60'000.00		46'539.80	
2620.3130.02	Pflanzenschutzmassnahmen	20'000.00		25'000.00		16'476.80	
2620.3130.03	Herdenschutzmassnahmen	55'000.00		40'000.00		51'668.05	
2620.3130.04	Förderprogramm Ersatz Stacheldraht	22'500.00		22'500.00		4'583.80	
2620.4210.01	Gebühren				1'000.00		
	Tierschutzmassnahmen						
2620.4210.02	Abzüge für Administration		65'000.00		65'000.00		65'000.00
2620.4210.03	Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		27'384.50
2620.4630.01	Bundesbeitrag Herdenschutz		15'000.00		7'000.00		15'968.00
2622	VETERINÄRWESEN	587'000.00	80'500.00	552'000.00	83'500.00	512'811.79	79'392.40
2622.3130.05	Entschädigung Fleischkontrolle	55'000.00		55'000.00		53'847.20	
2622.3130.06	Laboruntersuchungskosten Fleischkontrolle	32'000.00		27'000.00		14'871.49	
2622.3611.01	Entschädigung Kantone und Konkordate	400'000.00		370'000.00		346'641.80	
2622.3980.01	Einlage Tierseuchenkasse (2623.4980.01)	100'000.00		100'000.00		97'451.30	
2622.4210.01	Gebühren Vollzug Tierschutzgesetz		5'000.00		5'000.00		15'154.15
2622.4210.02	Gebühren Schlachtier- und Fleischuntersuchung		40'000.00		43'000.00		34'518.35
2622.4210.03	Übrige Gebühren Vollzug Lebensmittelgesetz		10'000.00		10'000.00		4'321.90
2622.4630.01	Beiträge vom Bund		500.00		500.00		398.00
2622.4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen (erbracht)		25'000.00		25'000.00		25'000.00
2623	SF KANTONALE TIERSEUCHENKASSE (2900.04)	366'500.00	366'500.00	367'000.00	367'000.00	362'075.10	362'075.10
2623.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		993.50	
2623.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'560.00	
2623.3130.02	Entsorgung tierische Nebenprodukte	70'000.00		70'000.00		59'791.15	
2623.3130.03	Bekämpfung von Tierseuchen	108'000.00		108'000.00		107'372.11	
2623.3510.01	Fondseinlage (2900.04)	132'500.00		134'000.00		138'724.75	
2623.3611.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'000.00		8'000.00		10'222.65	
2623.3635.01	Beiträge an Viehhändlerdatenbank SVV	1'000.00				1'193.49	
2623.3636.01	Beiträge an Tiergesundheitsdienste	19'000.00		19'000.00		16'217.45	
2623.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (bezogen)	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
2623.4033.01	Hundesteuer		5'000.00		5'000.00		5'085.00
2623.4210.01	Gebühren Vollzug Tierseuchengesetz		500.00		1'000.00		50.00
2623.4210.02	Gebühren Import/Export		1'000.00		1'000.00		1'108.00
2623.4210.03	Gebühren Viehhandel		2'000.00		2'000.00		2'200.00
2623.4309.01	Verkauf Begleitdokumente		2'000.00		2'000.00		1'610.80
2623.4632.01	Beiträge von Bezirken		100'000.00		100'000.00		97'451.30
2623.4635.01	Beiträge der Tierhalter		140'000.00		140'000.00		138'246.05
2623.4635.02	Sömmerungsbeiträge		12'000.00		12'000.00		12'790.50
2623.4635.03	Beiträge an Entsorgung TNP		4'000.00		4'000.00		6'082.15
2623.4980.01	Übertrag Kantonsbeitrag		100'000.00		100'000.00		97'451.30
2628	BEITRÄGE	47'000.00		47'000.00		47'582.80	
2628.3636.01	Private Institutionen	47'000.00		47'000.00		47'582.80	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2630	LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN	204'000.00	104'000.00	241'000.00	94'000.00	457'869.55	202'488.30
2630.3130.01	Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrlohne	30'000.00		20'000.00		84'687.00	
2630.3130.02	Boden- und Wegverbesserungen	60'000.00		60'000.00		69'911.77	
2630.3134.01	Versicherungsprämien	4'000.00		16'000.00		4'122.80	
2630.3144.01	Unterhalt der Gebäude	110'000.00		145'000.00		299'147.98	
2630.4250.01	Holznutzung		30'000.00		20'000.00		124'211.10
2630.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		60'000.00		60'000.00		64'019.20
2630.4430.02	Einschreibtaxen Gemeinalpen		14'000.00		14'000.00		14'258.00
2640	ÜBERTRÄGE				740'000.00		1'040'000.00
2640.4980.01	Übertrag 126 Grundstückgewinnsteuer				740'000.00		1'040'000.00
2644	MELIORATIONSAMT	2'180'000.00	1'816'000.00	1'950'000.00	1'635'000.00	3'102'144.00	2'566'020.00
2644.3635.01	Kantonsbeiträge 127	600'000.00		550'000.00		758'710.00	
2644.3700.01	Bundesbeiträge	1'000'000.00		1'000'000.00		1'589'724.00	
2644.3702.01	Bezirksbeiträge 128	580'000.00		400'000.00		753'710.00	
2644.4210.01	Gebühren		1'000.00		1'000.00		
2644.4260.01	Rückerstattungen		5'000.00		4'000.00		17'600.00
2644.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		230'000.00		230'000.00		204'986.00
2644.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		1'000'000.00		1'000'000.00		1'589'724.00
2644.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte 129		580'000.00		400'000.00		753'710.00
2650	OBERFORSTAMT	72'000.00	40'000.00	77'000.00	41'000.00	70'551.43	42'441.65
2650.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	2'000.00		2'000.00		2'357.91	
2650.3130.01	Forstliche Planung und Grundlagen	70'000.00		75'000.00		68'193.52	
2650.4210.01	Gebühren		3'000.00		4'000.00		2'158.60
2650.4240.01	Arbeiten für Dritte		2'000.00		2'000.00		4'783.05
2650.4630.01	Bundesbeiträge Forstliche Planung und Grundlagen		35'000.00		35'000.00		35'500.00
2652	REVIERFÖRSTER, PFLANZGARTEN	15'000.00	10'000.00	15'000.00	8'000.00	11'548.70	10'851.35
2652.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		489.90	
2652.3111.01	Maschinen, Mobiliar, Instrumente	3'000.00		3'000.00		1'721.55	
2652.3119.01	Pflanzenankauf	8'000.00		8'000.00		8'191.60	
2652.3140.01	Unterhalt Pflanzgarten	2'000.00		2'000.00		1'145.65	
2652.4250.01	Pflanzenverkauf		10'000.00		8'000.00		10'851.35
2654	HOLZSCHLAGGEBÜHREN		47'000.00		40'000.00		56'163.50
2654.4210.01	Öffentliche Waldungen		17'000.00		15'000.00		19'597.80
2654.4210.02	Privatwaldungen		30'000.00		25'000.00		36'565.70
2656	WALDPFLEGE, BEWIRT- SCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG	550'000.00	320'000.00	630'000.00	446'000.00	530'400.68	297'750.54
2656.3635.01	Kantonsbeiträge	230'000.00		210'000.00		238'987.80	
2656.3700.01	Bundesbeiträge 130	320'000.00		420'000.00		291'412.88	
2656.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen				26'000.00		6'337.66
2656.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte 131		320'000.00		420'000.00		291'412.88
2658	FORSTLICHE AUS-, FORT- UND WEITERBILDUNG	14'000.00		14'000.00		9'851.80	
2658.3090.01	Fort- und Weiterbildung Forstpersonal	2'000.00		2'000.00		50.00	
2658.3090.02	Försterschule Maienfeld	12'000.00		12'000.00		9'801.80	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	760'000.00	400'000.00	660'000.00	360'000.00	507'135.20	292'923.96
2660.3635.01	Kantonsbeiträge 132	360'000.00		300'000.00		214'805.24	
2660.3700.01	Bundesbeiträge	400'000.00		360'000.00		292'329.96	
2660.4635.01	Erträge Holzschlag						594.00
2660.4700.01	Bundesbeiträge		400'000.00		360'000.00		292'329.96
2680	NACHFÜHRUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	150'000.00	14'000.00	150'000.00	14'000.00	129'986.45	13'265.20
2680.3610.01	Amtliche Vermessung	150'000.00		150'000.00		129'986.45	
2680.4210.01	Vermessungsgebühren		14'000.00		14'000.00		13'265.20
2682	ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	120'000.00	48'300.00	80'000.00	25'000.00	39'458.05	
2682.3610.01	Amtliche Vermessung	120'000.00		80'000.00		39'458.05	
2682.4630.01	Bundesbeitrag		48'300.00		25'000.00		
2683	ÖREB-KATASTER	100'000.00	60'200.00	90'000.00	61'500.00	95'336.05	121'682.00
2683.3130.01	Einführung und Betrieb	100'000.00		90'000.00		95'336.05	
2683.4210.01	Benützungsgebühren		18'000.00		18'000.00		18'182.00
2683.4630.01	Bundesbeitrag		42'200.00		43'500.00		103'500.00
2684	AUFSICHT ÜBER DIE AMTLICHE VERMESSUNG	30'000.00		45'000.00		28'401.05	
2684.3130.01	Verifikationsdienst	30'000.00		45'000.00		28'401.05	
2688	GEOINFORMATION	400'000.00	87'300.00	330'000.00	87'000.00	275'138.51	87'273.00
2688.3130.01	Dienstleistungen durch Dritte 133	100'000.00		50'000.00		14'122.45	
2688.3133.01	Betriebskosten	300'000.00		280'000.00		261'016.06	
2688.4210.01	Benützungsgebühren		87'300.00		87'000.00		87'273.00
2690	SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISSE IM BERGGEBIET	15'000.00	15'000.00	45'000.00	30'000.00		1'830.00
2690.3635.01	Kantonsbeiträge	10'000.00		30'000.00			
2690.3702.01	Bezirksbeiträge an Dritte	5'000.00		15'000.00			
2690.4260.01	Rückerstattungen		10'000.00		15'000.00		1'830.00
2690.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		5'000.00		15'000.00		
2691	SPEZIALFINANZIERUNG VIEHABSATZ (2900.13)					5'935.35	5'935.35
2691.3635.01	Beiträge an Private					5'935.35	
2691.4510.01	Unternehmungen						5'935.35
2691.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						
2692	ELEMENTARSCHADEN- HILFSFONDS (2910.03)					44'403.60	44'403.60
2692.3635.01	Auszahlungen an Dritte					44'403.60	
2692.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						44'403.60
2694	FONDS FÜR STRUKTUR- VERBESSERUNGEN (2910.05)					120'000.00	120'000.00
2694.3635.01	Auszahlungen an Dritte (Beiträge oder Darlehen)					120'000.00	
2694.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						90'600.00
2694.4635.01	Rückzahlung Dritte (Beiträge oder Darlehen)						29'400.00
2695	SPEZIALFINANZIERUNG WALDERHALTUNG (2900.16)					161'395.60	161'395.60
2695.3635.01	Beiträge an Staatswald oder Dritte					161'395.60	
2695.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						158'901.30
2695.4635.01	Beiträge Dritter						2'494.30

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2698	SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14)					95'773.35	95'773.35
2698.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)					95'773.35	
2698.4632.01	Wasserbezüge Wasserversorgungsunternehmen						53'227.30
2698.4635.01	Grundwasserbezüge Dritter						42'546.05

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
27	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT Netto Aufwand	9'949'000.00	9'093'500.00	10'016'000.00	9'030'000.00	9'392'110.04	8'416'492.45
			855'500.00		986'000.00		975'617.60
2700	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	2'512'500.00	70'000.00	2'389'000.00	70'000.00	2'282'542.55	69'267.20
2700.3010.01	Löhne	1'788'000.00		1'749'000.00		1'704'442.60	
2700.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-39'420.80	
2700.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	117'000.00		114'000.00		111'548.35	
2700.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	176'000.00		166'000.00		155'084.25	
2700.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'000.00		7'000.00		7'293.80	
2700.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32'000.00		31'000.00		30'679.65	
2700.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'000.00		9'000.00		8'948.30	
2700.3090.01	Aus- und Weiterbildung	15'000.00		12'000.00		7'136.90	
2700.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	22'000.00		22'000.00		25'756.25	
2700.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	19'000.00		19'000.00		35'389.30	
2700.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	4'000.00		4'000.00		4'133.35	
2700.3199.01	Verschiedene Aufwendungen	1'500.00		2'000.00		707.60	
2700.3636.01	Beiträge an Institutionen	12'000.00		10'000.00		11'948.00	
2700.3910.01	Verrechnung EDV-Kosten	309'000.00		244'000.00		218'895.00	
2700.4290.01	Sonstige Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		48'900.00
2700.4910.01	Verrechnung Personalaufwand RAV		20'000.00		20'000.00		20'367.20
2702	WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG	250'000.00		250'000.00		500'000.00	
2702.3980.01	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung (2910.15)	250'000.00		250'000.00		500'000.00	
2703	NEUE REGIONALPOLITIK (NRP)	521'500.00	207'500.00	521'500.00	207'500.00	344'419.80	83'750.00
2703.3635.01	Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag	207'500.00		207'500.00		83'750.00	
2703.3635.02	Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	314'000.00		314'000.00		260'669.80	
2703.4630.01	Eingang Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)		207'500.00		207'500.00		83'750.00
2708	ÖFFENTLICHER VERKEHR	3'459'000.00	3'459'000.00	3'621'000.00	3'621'000.00	3'331'151.34	3'331'151.34
2708.3130.01	Projekte OeV	100'000.00		100'000.00		1'615.54	
2708.3630.01	FABI-Beitrag an Bund	1'486'000.00		1'492'000.00		1'501'260.00	
2708.3634.01	Appenzeller Bahnen	1'200'000.00		1'200'000.00		1'187'928.00	
2708.3634.02	Postauto Ostschweiz	672'000.00		828'000.00		640'217.00	
2708.3634.04	Tarifverbund Ostwind	1'000.00		1'000.00		130.80	
2708.4611.01	Strassenrechnung: Alimentie- rung Öffentlicher Verkehr		2'199'000.00		2'421'000.00		2'216'664.34
2708.4632.01	Bezirksbeiträge		1'200'000.00		1'200'000.00		1'054'448.00
2708.4634.01	Appenzeller Bahnen, Darlehensrückzahlung		60'000.00				60'039.00
2710	TOURISMUS	400'000.00		400'000.00		400'000.00	
2710.3980.01	Zuwendung an Fonds Tourismusförderung	400'000.00		400'000.00		400'000.00	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2711	SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10)	1'384'000.00	1'384'000.00	1'404'000.00	1'404'000.00	1'469'966.65	1'469'966.65
2711.3635.01	Beiträge an Organisationen	1'204'000.00		1'204'000.00		1'180'694.45	
2711.3635.02	Beiträge an Projekte	180'000.00		200'000.00		289'272.20	
2711.4510.01	Fondsentnahme (2900.10)		79'000.00		99'000.00		147'721.25
2711.4635.01	Kurtaxe		715'000.00		715'000.00		732'371.50
2711.4635.03	Tourismusförderungsabgabe		190'000.00		190'000.00		189'873.90
2711.4980.01	Beiträge des Kantons		400'000.00		400'000.00		400'000.00
2712	HANDELSREGISTER	18'000.00	240'000.00	17'000.00	240'000.00	11'712.00	188'460.80
2712.3102.01	Publikationskosten	3'000.00		2'000.00		270.00	
2712.3600.00	Anteil Bund an den HR-Gebühren	15'000.00		15'000.00		11'442.00	
2712.4210.01	HR-Gebühren		190'000.00		190'000.00		165'765.80
2712.4210.02	Notariatsgebühren		50'000.00		50'000.00		22'695.00
2720	STIFTUNGSAUFSICHT		5'000.00		5'000.00		5'400.00
2720.4210.01	Aufsichts-Gebühren		5'000.00		5'000.00		5'400.00
2726	BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN	25'000.00	320'000.00	7'000.00	276'000.00		287'733.64
2726.3181.01	Ungedekte Konkurskosten	25'000.00		7'000.00			
2726.4210.01	Gebühren Betreibungs- und 138 Konkursamt Appenzell		320'000.00		234'000.00		246'531.79
2726.4210.02	Gebühren Betreibungsamt Oberegg				42'000.00		41'201.85
2728	GRUNDBUCHWESEN	19'000.00	2'170'000.00	22'000.00	1'970'000.00	34'414.18	1'924'113.14
2728.3102.01	Publikationen, Inserate	6'000.00		10'000.00		4'279.45	
2728.3130.01	Grundbuchinspektorat	5'000.00		5'000.00		2'674.55	
2728.3130.02	Grundbuchbereinigung	5'000.00		4'000.00		25'005.30	
2728.3137.01	Mehrwertsteuer Grundbuchamt	3'000.00		3'000.00		2'454.88	
2728.4210.01	Handänderungssteuer 139		1'300'000.00		1'200'000.00		1'143'397.35
2728.4210.02	Gebühren Grundpfandrechte		130'000.00		120'000.00		103'531.30
2728.4210.03	Gebühren Kaufverträge		70'000.00		50'000.00		68'804.50
2728.4210.04	Gebühren Grundbucheinträge 140		330'000.00		280'000.00		337'077.14
2728.4210.05	Gebühren Beurkundungen, Verträge etc.		300'000.00		280'000.00		234'662.80
2728.4210.06	Inkassogebühren		40'000.00		40'000.00		36'640.05
2735	ERBSCHAFTSWESEN	9'000.00	135'000.00	10'000.00	110'000.00	10'120.45	184'003.95
2735.3000.02	Sitzungsgelder					550.00	
2735.3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		10'000.00		9'570.45	
2735.4210.01	Gebühren		135'000.00		110'000.00		184'003.95
2785	ARBEITSAMT	250'000.00	2'000.00	250'000.00	2'000.00	136'375.34	1'238.00
2785.3610.01	Kantonsbeitrag AVIG	130'000.00		130'000.00		70'766.00	
2785.3631.01	Entsch. an AR für Arbeitsinspektorat / Flankierende Massnahmen / Schwarzarbeit	120'000.00		120'000.00		65'609.34	
2785.4210.01	Gebühren		2'000.00		2'000.00		1'238.00
2790	ARBEITSVERMITTLUNG	370'000.00	370'000.00	390'000.00	390'000.00	287'041.33	287'041.33
2790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	350'000.00		370'000.00		266'674.13	
2790.3910.01	Verrechnung z.G. Personalaufwand VD	20'000.00		20'000.00		20'367.20	
2790.4630.01	Bundesbeitrag		370'000.00		390'000.00		287'041.33
2791	SPEZIALFINANZIERUNG RAV (2900.12)					10.45	10.45
2791.3611.01	Rückerstattung Bund für Dienstleistungen					10.45	
2791.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						10.45

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2792	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG LANDWIRTSCHAFT (2910.14)	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	61'555.95	61'555.95
2792.3635.01	Beiträge an Projekte, Verbände, Landwirte	70'000.00		70'000.00		61'555.95	
2792.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		70'000.00		70'000.00		61'555.95
2793	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15)	661'000.00	661'000.00	664'500.00	664'500.00	522'800.00	522'800.00
2793.3102.01	Publikationen	10'000.00		7'000.00		4'896.30	
2793.3199.02	Übriger Verwaltungsaufwand	50'000.00		56'500.00		2'624.40	
2793.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					39'149.69	
2793.3635.01	Standortmanagement	135'000.00		135'000.00		64'634.21	
2793.3635.02	A Fonds Perdu-Beiträge	250'000.00		250'000.00		254'825.00	
2793.3635.03	Regionalmarketing	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
2793.3635.04	Start up Beiträge	20'000.00		20'000.00			
2793.3635.05	job.ai.ch	56'000.00		56'000.00		33'448.50	
2793.3635.06	Standortpromotion	35'000.00		40'000.00		23'221.90	
2793.3635.07	Marke und Markenschutz	5'000.00					
2793.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		391'000.00		394'500.00		
2793.4635.05	Weiterverrechnung job.ai.ch		20'000.00		20'000.00		22'800.00
2793.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle		250'000.00		250'000.00		500'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	JUSTIZVERWALTUNG	1'682'000.00	390'000.00	1'814'000.00	375'000.00		
	Netto Aufwand		1'292'000.00		1'439'000.00		
2915	KOSTEN RECHTSPFLEGE	290'000.00	15'000.00	250'000.00	20'000.00		
2915.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	100'000.00		100'000.00			
2915.3199.02	Prozessgebühren z.L. des Staates	190'000.00		150'000.00			
2915.4260.01	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege		15'000.00		20'000.00		
2920	GERICHTSKANZLEI	1'297'000.00	375'000.00	1'451'000.00	355'000.00		
2920.3000.02	Jugendgericht, Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes	2'000.00		2'000.00			
2920.3010.01	Löhne 141	866'000.00		1'028'000.00			
2920.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	56'000.00		68'000.00			
2920.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	79'000.00		83'000.00			
2920.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00			
2920.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'000.00		19'000.00			
2920.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'000.00		5'000.00			
2920.3090.01	Weiterbildung	7'000.00		7'000.00			
2920.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	7'000.00		7'000.00			
2920.3103.01	Fachliteratur	25'000.00		25'000.00			
2920.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00			
2920.3130.01	Externe EDV-Kosten	12'000.00		12'000.00			
2920.3132.01	Verfahrenskosten (Aufwand)	50'000.00		70'000.00			
2920.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	4'000.00		4'000.00			
2920.3636.01	Beiträge an Institutionen	1'000.00		1'000.00			
2920.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	160'000.00		113'000.00			
2920.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)		375'000.00		355'000.00		
2922	KANTONSGERICHT	55'000.00		65'000.00			
2922.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	55'000.00		65'000.00			
2924	BEZIRKSGERICHT	40'000.00		48'000.00			
2924.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	40'000.00		48'000.00			

Bemerkung: Begründung

1	2020.3010.03	Strukturelle Lohnanpassungen sind neu direkt im Lohnbudget der Amtsstellen enthalten.
2	2020.3130.03	Neue Vereinbarung: Ab 2025 werden noch Aufgaben des Erbschaftsamtes von der Bezirksverwaltung Oberegg im Auftrag des Kantons ausgeführt.
3	2020.3199.01	Rückkehr auf Normalniveau
4	2100.3010.01	Der von der Standeskommission genehmigte Budgetstellenplan 2025 beinhaltet eine Pensenerhöhung im Rechtsdienst (30%-Pensum) und für die Projektarbeit im Landesbauamt (50%). Zusätzlich sind 1.4% Teuerungsausgleich, 0.5% strukturelle und 0.3% individuelle Lohnerhöhung mitenthalten.
5	2100.4210.01	3-Jahresschnitt
6	2117.3144.01	Buherre Hanisefs Lift Fr. 50'000; Strassenverkehrsamt Reparatur Dach/Malerarbeiten Fr. 40'000 Kanzleigebäude: Aussentreppe Fr.30'000; Beleuchtung Fr. 50'000; Kühlung Serverraum Fr. 25'000
7	2117.3144.09	Für das Jahr 2025 sind neben dem ordentlichen Unterhalt keine zusätzlichen Arbeiten vorgesehen.
8	2117.4470.03	Basis für die Mietzinsberechnung bilden die Gebäudeschätzung vom Juli 2024 und der Referenzzins Bund am 30.06.24.
9	2117.4470.04	Vgl. Konto 2117.4470.03
10	2117.4470.06	Vgl. Konto 2117.4470.03
11	2117.4470.08	Vgl. Konto 2117.4470.03
12	2117.4893.02	Ab 2025 reduzierter Satz für degressive Auflösung der gebildeten Vorfinanzierung
13	2117.4893.03	Ab 2025 reduzierter Satz für degressive Auflösung der gebildeten Vorfinanzierung von Fr. 15.9 Mio.
14	2160.3151.01	Keine Ersatzbeschaffung 2025 nötig
15	2160.4611.01	Der Nettosaldo dieser Amtsstelle wird über die Strassenrechnung ausgeglichen.
16	2170.3120.02	Budget für Untersuchung drei belastete Standorte auf PFAS
17	2180.3132.01	Umsetzung Energie- und Klimaschutzstrategie
18	2195.3132.01	Projekt Gamswild soll mit externen Fachpersonen erarbeitet werden. Der Gamsbestand ist schweizweit bedroht. Gamserhebungen mit den entsprechenden Altersklassen sind sehr aufwendig.
19	2200.3010.01	Der von der Standeskommission genehmigte Budgetstellenplan 2025 beinhaltet zwei neu geschaffene 50%-Pensen für die Schulsozialarbeit, wobei die Hälfte der Kosten an die Schulgemeinden weiterverrechnet werden. Zusätzlich sind 1.4% Teuerungsausgleich, 0.5% strukturelle und 0.3% individuelle Lohnerhöhung mitenthalten.
20	2210.3622.50	Zunehmende Schülerzahlen in der Oberstufe
21	2210.3632.02	Einführung schulische Heilpädagogik im Zyklus 1 ab Schuljahr 2025/26 / Schulsozialarbeit Oberstufe.
22	2215.3632.01	Es werden mehr Zugänge als Abgänge erwartet.
23	2225.3611.01	Mehr Schülerinnen und Schüler am Gymnasium und an der Interstaatlichen Maturitätsschule für Erwachsene ISME
24	2230.3611.01	3-Jahresschnitt
25	2230.3611.02	Gemäss Budget EDK
26	2235.3637.01	3-Jahresschnitt
27	2235.4980.01	Fondsvermögen wird 2025 aufgebraucht sein.
28	2240.3611.01	Erhöhung der Schulgeldpauschale und leichter Anstieg der Anzahl Lehrverhältnisse
29	2255.4980.01	SF Grundstückgewinnsteuer wird 2024 ausgeschöpft sein.
30	2260.4980.01	Höhere Gewinnausschüttung Swisslos 2023
31	2291.3980.01	Gegenposition zu Konto 2235.4980.01
32	2291.4510.01	Amtsstelle wird zulasten Spezialfinanzierung ausgeglichen.
33	2300.3010.01	Der von der Standeskommission genehmigte Budgetstellenplan 2025 beinhaltet Pensenerhöhungen im Personalamt (je 20%-Pensum für Personaladministration und interne Berufsbildung). Zusätzlich sind 1.4% Teuerungsausgleich, 0.5% strukturelle und 0.3% individuelle Lohnerhöhung mitenthalten.
34	2310.3010.01	Der von der Standeskommission genehmigte Budgetstellenplan 2025 beinhaltet Pensenerhöhungen im Bereich Quellensteuer (10% befristet), Verrechnungssteuer (50%), Veranlagung (100%) und Kanzlei (50%). Zusätzlich sind 1.4% Teuerungsausgleich, 0.5% strukturelle und 0.3% individuelle Lohnerhöhung mitenthalten.
35	2310.3130.01	Fortsetzung der Digitalisierungsstrategie durch Projekt nest.deq und Einführung ebill.
36	2320.3400.01	Ab 2025 wird sich Kanton verschulden müssen; Annahme Schuldzins von 1.5% p.a.
37	2320.4400.01	Hohe Verzinsung PostFinance-Geldkonto der kantonalen Steuerverwaltung
38	2325.3300.01	Ab 2025 reduzierter Satz für degressive Abschreibungen
39	2325.3300.02	Vgl. Konto 2325.3300.01
40	2325.3300.03	Vgl. Konto 2325.3300.01
41	2325.3300.05	Vgl. Konto 2325.3300.01
42	2325.3300.07	Vgl. Konto 2325.3300.01
43	2325.3300.09	Vgl. Konto 2325.3300.01
44	2325.3300.10	Vgl. Konto 2325.3300.01
45	2325.3660.01	Vgl. Konto 2325.3300.01

46	2325.3660.02	Vgl. Konto 2325.3300.01
47	2325.3660.03	Schlussrechnung ist tiefer als erwartet, womit die Appenzeller Bahnen dem Kanton Fr. 529'500 rückerstatten (siehe Konto IR 5700.5640.01). Zudem gilt ab 2025 reduzierter Abschreibungssatz.
48	2330.4000.00	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2024 per 11.09.2024 zzgl. 3% Wachstum
49	2330.4000.11	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2024 per 11.09.2024
50	2330.4000.20	Berechnungsbasis Steuerabschluss per 31.07.2024
51	2330.4001.00	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2024 per 11.09.2024 zzgl. 3% Wachstum
52	2330.4001.11	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2024 per 11.09.2024
53	2330.4002.00	Gemäss Hochrechnung per 31.08.2024; Das neue Quellensteuerregime hat nicht zum erwarteten Einbruch geführt.
54	2330.4010.00	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2024 per 11.09.2024 zzgl. 3% Wachstum
55	2330.4010.10	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2024 per 11.09.2024
56	2330.4010.11	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2024 per 11.09.2024
57	2330.4011.00	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2024 per 11.09.2024 zzgl. 3% Wachstum
58	2330.4011.11	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2024 per 11.09.2024
59	2330.4022.01	5-Jahresschnitt
60	2330.4290.01	Berechnungsbasis Steuerabschluss per 31.07.2024 zzgl. 3% Wachstum.
61	2330.4401.01	Hochrechnung 2024
62	2331.3980.01	SF Grundstückgewinnsteuer wird 2024 ausgeschöpft sein.
63	2331.3980.02	Vgl. Konto 2331.3980.01
64	2331.4510.01	Vgl. Konto 2331.3980.01
65	2333.3621.10	Ressourcenindex von Appenzell I.Rh. steigt von 104.2 auf 105.4 Punkte.
66	2333.4620.30	Gemäss Anhörung NFA 2025.
67	2335.4600.00	Berechnungsbasis Steuerabschluss per 31.08.2024 zzgl. 3% Wachstum.
68	2335.4600.10	Gemäss Prognose Eidg. Steuerverwaltung
69	2340.4110.00	2025 Verjährung Rückruf 6. Banknotenserie; Kantone erhalten rund Fr. 472 Mio.
70	2380.3010.01	Der Budgetstellenplan 2025 beinhaltet eine Pensenerhöhung um 50 Stellenprozent. Zusätzlich sind 1.4% Teuerungsausgleich, 0.5% strukturelle und 0.3% individuelle Lohnerhöhung mitenthalten.
71	2380.3113.01	Neue Systeme können vermehrt preiswerter eingekauft werden, resultieren jedoch mit erhöhten Lizenz- oder Betriebskosten.
72	2380.3300.10	Die erhöhten Abschreibungen ergeben sich hauptsächlich aus diversen Ersatzbeschaffungen (Storage, Firewall, Access-Switches) und der Skype-Teams Ablösung.
73	2380.4910.01	Die erhöhten Kosten ergeben sich aus den erhöhten Abschreibungs-, Wartungs-, Betriebs- und Personalkosten.
74	2390.3636.01	Rückkehr auf normales Niveau
75	2390.3980.02	Grundlage ist höhere Gewinnausschüttung Swisslos 2023.
76	2390.4130.01	Besseres Geschäftsergebnis 2023 als im Vorjahr
77	2400.3010.01	Der von der Standeskommission genehmigte Budgetstellenplan 2025 beinhaltet eine Pensenerhöhung in der Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (60%-Pensum Berufsbeistand). Zusätzlich sind 1.4% Teuerungsausgleich, 0.5% strukturelle und 0.3% individuelle Lohnerhöhung mitenthalten.
78	2410.4630.01	Beitrag Gesundheitsförderung CH / KAP ARAISG
79	2414.3634.02	Erhöhung aufgrund demografischer und medizinischer Entwicklung sowie Erhöhung der Tarife (Baserate).
80	2414.3634.03	Allenfalls fallen für die Psychiatrie Herisau (Tagesklinik) zusätzliche Kosten an.
81	2414.3634.04	Vgl. Konto 2414.3634.02
82	2414.3634.05	Gemäss Entwicklung der letzten Jahre
83	2420.3634.01	Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum
84	2420.3634.02	Neue Dienstleistung ab 2024, Details dazu im Kommentar des Gesundheitszentrums
85	2422.3634.01	Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum
86	2422.3634.02	Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum
87	2422.3634.03	Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum
88	2424.3634.02	Höhere Pflgetarife
89	2434.3635.01	Anpassung der Berechnungsparameter per 2024
90	2434.4630.01	Gemäss Prognose Bund
91	2444.3635.02	Umsetzung Pflegeinitiative
92	2444.4630.01	Neues Konto: Bundesbeiträge an die Umsetzung der Pflegeinitiative ab Juli 2024
93	2450.3637.01	Sinkende Tendenz
94	2454.3636.01	Mehr freiwillige Kinderschutzmassnahmen als in den Vorjahren
95	2454.3637.04	Starke Fallzunahme

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

96	2454.4630.01	Gemäss Entwicklung der Jahre 2022/2023
97	2456.3634.01	Gemäss Entwicklung der letzten Jahre; abhängig von der Anzahl Personen und deren Betreuungsstufe
98	2456.3634.02	Teuerungszuschlag 2.3%, 0.3% individuelle Lohnerh.
99	2480.3010.01	Der von der Standeskommission genehmigte Budgetstellenplan 2025 beinhaltet eine Pensenerhöhung für einen zusätzlichen Sozialpädagogen (100%-Pensum). Diese Kosten werden vom Bund getragen. Zusätzlich sind 1.4% Teuerungsausgleich, 0.5% strukturelle und 0.3% individuelle Lohnerhöhung mitenthalten.
100	2480.3160.01	Gemäss Ausgaben der Vorjahre
101	2480.3635.01	Gemäss Niveau 2023 und 2024
102	2480.3637.01	Gemäss 2023 / 2024
103	2480.4309.01	Seit 2023 mehr Personen im Beschäftigungsprogramm
104	2480.4630.02	Gemäss Fallzahlen 2023 / 2024
105	2500.3010.01	Der von der Standeskommission genehmigte Budgetstellenplan 2025 beinhaltet zwei zusätzliche Vollstellen für die Fachstelle Integration (Sachbearbeitung und Fallführung), wobei diese Lohnkosten vom Bund über die Programmvereinbarung Integration (Konto 2500.4260.01) übernommen werden. Zusätzlich hat die Standeskommission für das Departementssekretariat (20%-Pensum) ein Zusatzpensum bewilligt. Zusätzlich sind 1.4% Teuerungsausgleich, 0.5% strukturelle und 0.3% individuelle Lohnerhöhung mitenthalten.
106	2500.4260.01	Vgl. Konto 2500.3010.01
107	2532.3100.01	Höhere Ausweisgebühren des Bundes bei höherer Nachfrage als während der Pandemie
108	2532.3630.01	Voraussichtlich höhere Personenzahl mit Anerkennung; Kosten werden vom Bund übernommen.
109	2532.3630.02	Der Bundesbeitrag fällt höher aus als in den Vorjahren.
110	2532.4630.01	Vgl. Konto 2532.3630.01
111	2532.4630.02	Vgl. Konto 2532.3630.02
112	2540.3010.01	Der Budgetstellenplan 2025 beinhaltet eine Pensenerhöhung bei der Kriminalpolizei um 150 Stellenprozente. Zusätzlich sind 1.4% Teuerungsausgleich, 0.5% strukturelle und 0.3% individuelle Lohnerhöhung mitenthalten.
113	2540.3090.01	Zwei Angehörige der Polizei absolvieren im Jahr 2025 die Ausbildung "CAS Führung im Polizeieinsatz".
114	2540.3161.02	Kosten für MSK (Ersatz Polycorn) entgegen Prognosen erst im 2026
115	2542.3610.01	Neues Konto; grosser nicht budgetierter Zusatzaufwand vom Bund
116	2550.3611.01	Saldo der Amtsstelle 2550 (ohne Aufwandentschädigung für Mietfahrzeuge) wird in Strassenrechnung überführt.
117	2550.4030.01	Weiterhin ansteigender Motorfahrzeugbestand mit tendenziell höherem Gesamtgewicht.
118	2550.4611.01	Weiterhin ansteigender Mietwagenbestand zu erwarten.
119	2576.3111.01	Im Jahr 2024 wurde die Beschaffung eines Tankstellennotbetriebssystem und von Notfallsäulen budgetiert.
120	2580.3632.01	Anschaffungen: Transportfahrzeug FW Appenzell, Hochleistungslüfter FW Appenzell, Rüstwagen FW Rüte, Zugfahrzeug FW Oberegg, Atemschutzflaschen
121	2580.4510.01	Amtsstelle wird über Entnahme Spezialfinanzierung ausgeglichen.
122	2610.3010.01	Im Budget 2024 fehlte eine Mitarbeiterin. Zusätzlich sind 1.4% Teuerungsausgleich, 0.5% strukturelle und 0.3% individuelle Lohnerhöhung mitenthalten.
123	2610.3635.01	Beschaffung neue Informatiklösung zum Vollzug der landw. Gesetzgebung
124	2616.3700.04	Direktzahlungen an die Landwirte sind schwierig zu budgetieren, haben aber keinen Einfluss auf die Kantonsfinanzen.
125	2616.4700.04	Vgl. Konto 2616.3700.04
126	2640.4980.01	SF Grundstückgewinnsteuer wird 2024 ausgeschöpft sein.
127	2644.3635.01	Da im Vorjahr eine grosse Anzahl an Projekten umgesetzt werden konnte und dadurch das Budget erheblich überschritten wurde, wurden die Beiträge im Budget 2025 entsprechend erhöht, da ebenfalls zu erwarten ist, dass eine grosse Anzahl an Projekten umgesetzt und abgerechnet werden kann.
128	2644.3702.01	Vgl. Konto 2644.3635.01
129	2644.4702.01	Vgl. Konto 2644.3702.01
130	2656.3700.01	Neue NFA-Programmvereinbarung 2025-2028 zwischen Bund und Kanton. Der Bund hat weniger Mittel zur Verfügung als die letzten vier Jahre. Es werden entsprechend weniger Massnahmen verhandelt.
131	2656.4700.01	Vgl. Konto 2656.3700.01
132	2660.3635.01	Erhöhung des Kantonsbeitrags aufgrund der neuen Programmvereinbarung Naturschutz 2025-2028
133	2688.3130.01	Die Programmvereinbarung sieht die Vorarbeiten für die digitale Auflage vor. Dies bedingt Zusatzentwicklungen.
134	2700.3910.01	Update Betriebssoftware eXpert (Fr. 70'000)
135	2708.3634.02	Gemäss Offerte 2025 der PostAuto
136	2708.4611.01	Operatives Ergebnis der Strassenrechnung erlaubt vollständige Alimentierung.
137	2708.4634.01	2024 nicht budgetiert, 2027 werden die Darlehen total amortisiert sein.
138	2726.4210.01	Integration Betriebsamt Oberegg in die Kantonalen Verwaltung, womit Ertragskonto 2726.4210.02 saldiert wurde.
139	2728.4210.01	3-Jahresschnitt
140	2728.4210.04	Gemäss Rechnung 2023
141	2920.3010.01	Fehler im Personalbudget 2024: Aufwand war um Fr. 0.1 Mio zu hoch ausgewiesen. Zusätzlich sind 1.4% Teuerungsausgleich, 0.5% strukturelle und 0.3% individuelle Lohnerhöhung mitenthalten.

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	11'337'500.00	1'208'500.00	11'132'000.00	1'350'000.00	8'858'144.06	2'024'723.10
	Netto Aufwand		10'129'000.00		9'782'000.00		6'833'420.96
51	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	8'660'000.00	1'142'500.00	9'500'000.00	1'350'000.00	5'309'335.16	1'972'214.60
	Netto Aufwand		7'517'500.00		8'150'000.00		3'337'120.56
510	HOCHBAUTEN	6'035'000.00		5'600'000.00		2'555'773.72	
5100.5040.04	Gymnasium	100'000.00		100'000.00			
5100.5040.05	Kapuzinerkloster					452'097.60	
5100.5040.07	Ersatzbau Kantonspolizei/ Staatsanwaltschaft	100'000.00		100'000.00			
5100.5040.08	Ersatzbau Verwaltungsgebäude 1	2'000'000.00		3'000'000.00		726'413.14	
5100.5040.10	Sanierung Grossratsaal 2	450'000.00		900'000.00			
5100.5040.11	Technik Grossratsaal 3	525'000.00					
5102.5040.10	Sanierung und Neubau Bürgerheim	1'500'000.00		1'500'000.00		320'949.67	
5102.5040.11	Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APA)	810'000.00					
5103.5040.21	Ambulatorium 6	550'000.00					
5108.5040.01	Hallenbad					1'056'313.31	
511	TIEFBAUTEN	1'225'000.00	392'500.00	2'500'000.00	450'000.00	1'098'301.44	666'954.60
5110.5020.01	Wasserbau	750'000.00		1'500'000.00		453'748.60	
5110.5020.03	Naturgefahrenkarten	150'000.00		150'000.00		347'634.20	
5110.5020.04	Bauherrenunterstützung	75'000.00		100'000.00		53'894.70	
5110.5020.05	Gewässerrevitalisierung 7	250'000.00		750'000.00		220'943.94	
5110.5020.06	Hochwasserschutz Weissbad					22'080.00	
5110.6370.01	Anstösserbeiträge						27'841.80
5110.6370.02	Anstösserbeiträge HWS Weissbad						245'708.60
5110.6600.01	Bundesbeitrag PV 8		392'500.00		450'000.00		429'864.10
5110.6600.02	Bundesbeitrag HWS Weissbad						-36'459.90
519	DIVERSES	1'400'000.00	750'000.00	1'400'000.00	900'000.00	1'655'260.00	1'305'260.00
5190.5610.02	Förderprogramm Energie 2017	1'400'000.00		1'400'000.00		1'655'260.00	
5190.6600.03	Bundesbeitrag neues Förderprogramm 9		750'000.00		900'000.00		1'305'260.00
52	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	1'100'000.00				945'671.00	35'700.00
	Netto Aufwand		1'100'000.00				909'971.00
520	Verwaltung	1'100'000.00				945'671.00	35'700.00
5200.5470.01	Gewährung Studiendarlehen					13'000.00	
5200.5620.01	Kantonsbeiträge an Schulbauten10	1'100'000.00				932'671.00	
5200.6470.01	Rückzahlung Studiendarlehen						35'700.00
53	FINANZDEPARTEMENT	1'000'000.00		753'000.00		641'137.45	
	Netto Aufwand		1'000'000.00		753'000.00		641'137.45
530	Verwaltung	1'000'000.00		753'000.00		641'137.45	
5300.5060.01	Anschaffung Informatik (Hardware)	535'000.00		350'000.00		84'000.00	
5300.5200.01	Anschaffung von Informatik (Software)	465'000.00		403'000.00		525'137.45	
5300.5540.01	Kauf Beteiligung					32'000.00	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2025

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Staat		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Institutionelle Gliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
54	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT		743'000.00	66'000.00	645'000.00		616'000.00	16'808.50
	Netto Aufwand			677'000.00		645'000.00		599'191.50
540	Verwaltung		743'000.00	66'000.00	645'000.00		616'000.00	16'808.50
5400.5440.01	Darlehen Ostschweizer Kinderspital	11	743'000.00		645'000.00		616'000.00	
5400.6440.01	Amortisation Darlehen Ostschweizer Kinderspital	12		66'000.00				16'808.50
55	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT		364'000.00		234'000.00		269'000.45	
	Netto Aufwand			364'000.00		234'000.00		269'000.45
550	Verwaltung		364'000.00		234'000.00		269'000.45	
5500.5060.00	Fahrzeuge	13	130'000.00					
5500.5060.01	Alarmierungs- und Funksystem		234'000.00		234'000.00		155'000.00	
5500.5060.03	Ersatz Radargerät						114'000.45	
57	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT		-529'500.00				1'077'000.00	
	Netto Aufwand							1'077'000.00
	Netto Ertrag		529'500.00					
570	Verwaltung		-529'500.00				1'077'000.00	
5700.5640.01	Beitrag DML	14	-529'500.00					
5700.5650.01	Projektkosten Breitbanderschliessung						1'077'000.00	

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|----|--------------|---|
| 1 | 5100.5040.08 | Baubeginn 2025: Planungshonorar und Baukosten |
| 2 | 5100.5040.10 | Erneuerung Grossratsaal |
| 3 | 5100.5040.11 | Elektronische Aufrüstung Grossratsaal |
| 4 | 5102.5040.10 | Planungskosten |
| 5 | 5102.5040.11 | Umbau Pflegeoase Fr. 480'000.-, Erweiterung Garten für Demenzkranke Fr. 330'000.- |
| 6 | 5103.5040.21 | Garage für Rettungsfahrzeuge Fr. 250'000.-
Umbau Physiotherapie Fr. 300'000.- |
| 7 | 5110.5020.05 | Kleinprojekte |
| 8 | 5110.6600.01 | gemäss Verhandlungsergebnis mit dem Bund zur Programmvereinbarung 2025-2028 |
| 9 | 5190.6600.03 | Der Umrechnungsfaktor wurde reduziert. Die Kantone erhalten somit weniger Fördermittel vom Bund. |
| 10 | 5200.5620.01 | Sanierung Schulhaus Gonten |
| 11 | 5400.5440.01 | gemäss Planung Kinderspital |
| 12 | 5400.6440.01 | Das Darlehen wird innerhalb von 30 Jahren totalamortisiert. |
| 13 | 5500.5060.00 | Ersatz Patrouillenfahrzeug |
| 14 | 5700.5640.01 | Schlussrechnung fällt um diesen Betrag tiefer aus als im Landsgemeindeentscheid 2013 mit total Fr. 6.092 Mio. veranschlagt war. Der zuviel überwiesene Betrag wird 2025 von den Appenzeller Bahnen rückerstattet. |

02 Abwasserrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Abwasser	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100	BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER	2'924'000.00	3'141'500.00	3'059'000.00	3'142'500.00	3'015'388.31	3'167'404.75
	Netto Ertrag	217'500.00		83'500.00		152'016.44	
2100.3010.01	Besoldung	459'000.00		459'000.00		450'456.10	
2100.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-782.40	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	30'000.00		30'000.00		29'902.65	
2100.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	47'000.00		45'000.00		44'220.60	
2100.3053.01	Personalversicherungen	5'000.00		6'000.00		5'403.40	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		8'000.00		8'064.15	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00		2'351.95	
2100.3090.01	Weiterbildung	10'000.00		15'000.00		15'467.50	
2100.3113.01	EDV-Kosten	5'000.00		7'000.00		5'005.00	
2100.3120.01	Elektrizität	130'000.00		130'000.00		181'997.70	
2100.3120.02	Wasser	8'000.00		8'000.00		4'596.83	
2100.3120.03	Klärgrubenentleerungen	30'000.00		30'000.00		26'711.25	
2100.3120.04	Entschädigung an Wasserwerke	40'000.00		40'000.00		30'289.00	
2100.3120.05	Entsorgung	170'000.00		170'000.00		165'113.85	
2100.3120.06	Aufwand Speiseabfälle	10'000.00		10'000.00		1'482.70	
2100.3130.01	Betriebsbeitrag ARA Rosenbergsau	120'000.00		120'000.00		113'635.50	
2100.3130.02	Betriebsbeitrag ARA Altenrhein	8'000.00		8'000.00		4'529.85	
2100.3130.03	Betriebsbeitrag ARA Altstätten	10'000.00		10'000.00		9'446.90	
2100.3130.05	Betriebsbeitrag ARA Bühler-Gais	25'000.00		25'000.00		27'605.45	
2100.3130.06	Betriebsbeitrag ARA Säntis	20'000.00		20'000.00		21'315.98	
2100.3130.07	Betriebsbeitrag ARA Teufen	5'000.00		5'000.00		2'696.70	
2100.3134.01	Versicherungen	27'000.00		24'000.00		23'225.30	
2100.3137.02	Vorsteuerkürzung	50'000.00		50'000.00		-30'687.85	
2100.3143.01	Unterhalt der Kanalisation	140'000.00		150'000.00		137'346.95	
2100.3144.01	Anlagen	350'000.00		350'000.00		498'127.89	
2100.3151.01	Fahrzeugkosten	8'000.00		3'000.00		2'570.85	
2100.3151.02	Reparaturen und Unterhalt	60'000.00		60'000.00		133'658.66	
2100.3170.01	Spesenentschädigung	5'000.00		5'000.00		1'568.85	
2100.3300.20	Ordentliche Abschreibungen 1 Abwasserbeseitigung	1'032'000.00		1'159'000.00		993'174.00	
2100.3610.01	Beitrag Abwasserfonds Bund	110'000.00		110'000.00		106'893.00	
2100.4210.01	Baubewilligungsgebühren		90'000.00		90'000.00		75'840.00
2100.4240.01	Benützungsgebühr		2'900'000.00		2'900'000.00		2'951'640.65
2100.4240.02	Gebühren		10'000.00		10'000.00		9'737.75
2100.4240.04	Klärgrubenentleerungen		15'000.00		15'000.00		14'624.35
2100.4250.01	diverse Verkäufe		2'000.00		2'000.00		649.95
2100.4470.01	Mieteinnahmen Reservefläche ARA		12'500.00		12'500.00		4'483.35
2100.4602.02	Einspeiservergütung BHKW		100'000.00		100'000.00		98'348.70
2100.4611.02	Verrechnung Miete Jagd und Fischerei		11'000.00		11'000.00		11'000.00
2100.4611.03	Eigenleistungen für Dritte		1'000.00		2'000.00		1'080.00

Bemerkung: Begründung

1 2100.3300.20 Reduktion degressive Abschreibungssätze

02 Abwasserrechnung

Budget 2025

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Abwasser	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	ABWASSERANLAGEN Netto Ausgaben	2'710'000.00	800'000.00 1'910'000.00	2'710'000.00	650'000.00 2'060'000.00	2'676'980.10	617'752.60 2'059'227.50
5000	REINIGUNGSANLAGEN	800'000.00		800'000.00		875'647.11	
5000.5030.01	Betrieb	300'000.00		300'000.00		78'168.61	
5000.5030.02	ARA Appenzell	500'000.00		500'000.00		797'478.50	
5010	GENERELLER ENTWÄSSERUNGSPLAN	300'000.00		300'000.00		20'535.20	
5010.5030.01	Genereller Entwässerungsplan 2.0	300'000.00		300'000.00		20'535.20	
5199	DIVERSE KANALBAUTEN	1'610'000.00	200'000.00	1'610'000.00	150'000.00	1'780'797.79	152'894.85
5199.5030.00	Diverse Aufwendungen / Hausanschlüsse	100'000.00		100'000.00		71'169.55	
5199.5030.01	Drainagen / Sanierungen Bauschäden	10'000.00		10'000.00			
5199.5030.02	Diverse Kanalbauten / GEP Sanierungen	1'500'000.00		1'500'000.00		1'709'628.24	
5199.6370.00	Perimeter Diverse Kanäle	1	200'000.00		150'000.00		152'894.85
5200	DIVERSE EINNAHMEN		600'000.00		500'000.00		464'857.75
5200.6370.00	Anschlussgebühren	2	600'000.00		500'000.00		464'857.75

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|--------------|---|
| 1 | 5199.6370.00 | Abschluss Projekt Leimensteig |
| 2 | 5200.6370.00 | Aufarbeitung Anschlussbeiträge ausserhalb Bauzone |

03 Strassenrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN	12'764'000.00	14'972'500.00	13'497'000.00	14'958'000.00	12'425'393.02	15'047'563.62
	Netto Ertrag	2'208'500.00		1'461'000.00		2'622'170.60	
2110	BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	600'000.00		900'000.00		759'150.40	
2110.3141.00	Strategische Planungen 1	300'000.00		200'000.00		232'428.80	
2110.3141.02	Enggenhüttenstrasse					30'454.10	
2110.3141.03	Gaiserstrasse 2	300'000.00		50'000.00		25'243.50	
2110.3141.04	Gontenstrasse					22'057.20	
2110.3141.05	Dorfstrasse (Gonten)			50'000.00		13'174.60	
2110.3141.08	Eichbergstrasse					14'626.15	
2110.3141.10	Weissbadstrasse			500'000.00		19'126.15	
2110.3141.11	Dorf (Weissbad)					11'607.25	
2110.3141.13	Haslenstrasse					332'580.65	
2110.3141.20	Rinkenbach					1'311.80	
2110.3141.21	Bleichestrasse					48'985.80	
2110.3141.30	Dorfstrasse			50'000.00		7'554.40	
2110.3141.34	St.Antonstrasse			50'000.00			
2111	BAULICHER UNTERHALT BRÜCKEN	100'000.00		50'000.00		584'164.20	
2111.3141.00	Hallenbad					19'831.75	
2111.3141.04	Chlustobel					460'966.35	
2111.3141.05	Horstbach			50'000.00			
2111.3141.08	Ibach					103'366.10	
2111.3141.16	Sitter Haslenstrasse (Historisch) 3	100'000.00					
2120	BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	2'300'000.00	321'500.00	2'310'000.00	315'000.00	1'948'617.46	228'630.55
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	120'000.00		100'000.00		108'670.96	
2120.3130.01	Planungen	50'000.00		50'000.00		45'682.55	
	Signalisationskommission						
2120.3131.00	Strassenplanung	50'000.00		50'000.00			
2120.3141.00	Fremdleistungen Bau und Betrieb	300'000.00		325'000.00		283'087.15	
2120.3141.01	Fremdleistungen Winterdienst	80'000.00		70'000.00		50'932.20	
2120.3141.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	1'100'000.00		1'100'000.00		1'078'340.20	
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	330'000.00		350'000.00		252'881.60	
2120.3141.04	Werkhof Eigenleistungen N25 LV	160'000.00		160'000.00		127'146.80	
2120.3141.05	Werkhof Eigenleistungen N25 KBU	50'000.00		50'000.00		1'876.00	
2120.3141.06	Fremdleistungen N25 LV	30'000.00		30'000.00			
2120.3141.07	Fremdleistungen N25 KBU	30'000.00		25'000.00			
2120.4290.01	Rückvergütungen Unfallschäden		25'000.00		25'000.00		5'659.80
2120.4290.02	Übrige Erträge		1'500.00				1'400.00
2120.4290.03	Rückvergütungen Markierungen		25'000.00		25'000.00		18'935.55
2120.4610.01	Rückvergütung Gebietseinheit VI LV		190'000.00		190'000.00		174'230.50
2120.4610.02	Rückvergütung Fremd- und Eigenleistungen N25 KBU		80'000.00		75'000.00		28'404.70
2130	BEITRÄGE AN DRITTE	171'000.00		206'000.00		152'335.86	
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen LFD	170'000.00		196'000.00		151'323.66	
2130.3636.01	Flur- und Güterstrassen BUD	1'000.00		10'000.00		12.20	
2130.3637.00	Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen					1'000.00	

03 Strassenrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	DIVERSE VERRECHNUNGEN	5'594'000.00		5'880'000.00		5'401'599.62	
2140.3134.01	Versicherungen	4'000.00		4'000.00		3'331.00	
2140.3611.01	LFD Verwaltung Flur- und Güterstrassen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
2140.3611.02	KAPO Verkehrsüberwachung	1'089'000.00		1'073'000.00		1'044'000.00	
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	80'000.00		93'000.00		44'000.00	
2140.3611.06	BUD Schadendienste 4	40'000.00		140'000.00		20'594.69	
2140.3611.07	Strassenverkehrsamt 5	1'362'000.00		1'329'000.00		1'253'009.59	
2140.3611.08	Gesamtaufwand Alimentierung Öffentl. Verkehr 6	2'199'000.00		2'421'000.00		2'216'664.34	
2160	ABSCHREIBUNGEN	2'299'000.00	658'000.00	2'469'000.00	797'000.00	1'857'984.43	885'000.00
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen 7	2'299'000.00		2'716'000.00		2'131'984.43	
2160.3830.31	Auflösung zusätzliche Abschreibungen			-247'000.00		-274'000.00	
2160.4830.01	Auflösung zusätzliche Abschreibungen 8		156'000.00				
2160.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Eggerstandenstr. 9		190'000.00		302'000.00		335'000.00
2160.4893.02	Auflösung Vorfinanzierung St.Antonstrasse 10		204'000.00		324'000.00		360'000.00
2160.4893.03	Auflösung Vorfinanzierung Sanierung Bahnübergänge 11		108'000.00		171'000.00		190'000.00
2170	EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL	1'017'000.00	2'543'000.00	992'000.00	2'479'000.00	1'029'062.05	2'572'655.00
2170.3602.01	Vergütung an die Bezirke	1'017'000.00		992'000.00		1'029'062.05	
2170.4600.50	Allgemeiner Beitrag		692'000.00		659'000.00		697'420.00
2170.4600.52	Beitrag an Kantone ohne Nationalstrassen		1'851'000.00		1'820'000.00		1'875'235.00
2171	GLOBALBEITRAG (NFA)		1'307'000.00		1'307'000.00		1'306'887.00
2171.4630.01	Hauptstrassen		770'000.00		770'000.00		770'293.00
2171.4630.02	Berggebiete und Randregionen		537'000.00		537'000.00		536'594.00
2180	STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN	683'000.00	10'143'000.00	690'000.00	10'060'000.00	692'479.00	10'054'391.07
2180.3602.01	LSVA-Anteil Vergütung an die Bezirke	683'000.00		690'000.00		692'479.00	
2180.4030.01	Motorfahrzeugsteuern 12		7'400'000.00		7'300'000.00		7'251'160.64
2180.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		950'000.00		950'000.00		981'277.78
2180.4210.02	Administrativmassnahmen		50'000.00		50'000.00		53'575.15
2180.4210.04	Aufwandentschädigung		36'000.00		36'000.00		37'180.00
2180.4600.80	LSVA-Inkasso Anteil LSVA		1'707'000.00		1'724'000.00		1'731'197.50

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|----|--------------|--|
| 1 | 2110.3141.00 | Zusätzliche Massnahmen aus dem Gesamtverkehrskonzept |
| 2 | 2110.3141.03 | Ersatz Stellplatte koordiniert mit den Appenzeller Bahnen |
| 3 | 2111.3141.16 | Fundament und Widerlager sind sanierungsbedürftig |
| 4 | 2140.3611.06 | Saldoausgleich der Amtsstelle 2160 Schadendienste in der Verwaltungsrechnung |
| 5 | 2140.3611.07 | Gesamtaufwand der Amtsstelle 2550 Strassenverkehrsamt geht zu Lasten der Strassenrechnung. Höhere Personal- und IT-Kosten sind der Grund für den höheren Betrag. |
| 6 | 2140.3611.08 | Alimentierung des öffentlichen Verkehrs (Amtsstelle 2708 in der Verwaltungsrechnung), soweit operatives Ergebnis Strassenrechnung es erlaubt. |
| 7 | 2160.3300.30 | Strasseninvestitionen werden degressiv neu mit 7% (bisher 10%) abgeschrieben. |
| 8 | 2160.4830.01 | Umgliederung Auflösung zusätzlicher Abschreibungen neu auf ein Ertragskonto (bisher Konto 2160.3830.31). Auflösung erfolgt neu mit 7% (bisher 10%) des Restbuchwertes. |
| 9 | 2160.4893.01 | Auflösung erfolgt neu mit 7% (bisher 10%) des Restbuchwertes. |
| 10 | 2160.4893.02 | Auflösung erfolgt neu mit 7% (bisher 10%) des Restbuchwertes. |
| 11 | 2160.4893.03 | Auflösung erfolgt neu mit 7% (bisher 10%) des Restbuchwertes. |
| 12 | 2180.4030.01 | Steigender Fahrzeugbestand und tendenziell schwerere Fahrzeuge (Batteriefahrzeuge) |

03 Strassenrechnung

Budget 2025

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	STRASSENANLAGEN Netto Ausgaben	8'100'000.00	8'100'000.00	7'800'000.00	17'000.00 7'783'000.00	3'148'250.80	26'244.60 3'122'006.20
5101	Entlastungsstrasse	1'000'000.00		100'000.00		397'980.75	
5101.5010.00	Kaubach-Rütistrasse					221'375.00	
5101.5010.01	Rütistrasse-Zielstrasse			50'000.00		176'605.75	
5101.5010.02	Zielstrasse-Bleichenwäldlibach 1	1'000'000.00		50'000.00			
5102	Enggenhüttenstrasse	50'000.00		50'000.00		6'206.95	
5102.5010.00	Scheidweg-Aukreuzung 2	50'000.00		50'000.00		6'206.95	
5103	Gaiserstrasse	50'000.00				15'174.25	
5103.5010.01	Kreuzhof-Spital 3	50'000.00					
5103.5010.04	Bleichenwäldlibach-Sammelplatz					15'174.25	
5105	Dorfstrasse (Gonten)	300'000.00					
5105.5010.00	Sulzbach-Mühleggli 4	300'000.00					
5107	Eggerstandenstrasse					144'929.75	
5107.5010.00	Entlastungsstrasse-Ob.Hirsch- bergstrasse					144'929.75	
5108	Eichbergstrasse	50'000.00		50'000.00		28'157.40	
5108.5010.00	Eggerstandenstr.-Blattenbach 5	50'000.00		50'000.00		28'157.40	
5109	Brülisauerstrasse	50'000.00					
5109.5010.00	Steinegg-lbach 6	50'000.00					
5110	Weissbadstrasse	1'200'000.00					
5110.5010.03	Viadukt-Sartoris 7	1'200'000.00					
5111	Dorf (Weissbad)	300'000.00				10'502.00	
5111.5010.00	Bahnhof Weissbad-Loos 8	300'000.00				10'502.00	
5112	Schwendetalstrasse	50'000.00		50'000.00		1'614.10	
5112.5010.00	Loos-Schwende 9	50'000.00		50'000.00		1'614.10	
5113	Haslenstrasse	100'000.00		1'400'000.00		78'350.25	
5113.5010.02	Steig-Zithus 10	100'000.00		50'000.00		31'599.20	
5113.5010.04	Zithus-Alte Linde			50'000.00		27'465.00	
5113.5010.05	Alte Linde-Schäfli					19'286.05	
5113.5010.06	Schäfli-Rotbach			1'300'000.00			
5116	Steinerstrasse	2'000'000.00		1'500'000.00		29'076.35	
5116.5010.00	Enggenhüttenstrasse- Hargartenbrücke 11	2'000'000.00		1'500'000.00		29'076.35	
5117	Zielstrasse					332'888.90	
5117.5010.00	Landsgemeindeplatz-Blatten- heimatstrasse					329'314.25	
5117.5010.01	Blattenheimatstrasse-Entlastungs- strasse					3'574.65	
5124	Brauereiplatz			500'000.00		10'037.60	
5124.5010.00	Brauereiplatz			500'000.00		10'037.60	

03 Strassenrechnung

Budget 2025

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5134	St.Antonstrasse			50'000.00		319'473.15	
5134.5010.00	Dorfstrasse-Fallbach			50'000.00			
5134.5010.01	Fallbach-Obere Eugst					18'833.00	
5134.5010.02	Obere Eugst-Obere Bäumen					12'166.50	
5134.5010.03	Obere Bäumen-Egg					288'473.65	
5135	Haggenstrasse			500'000.00		51'890.35	
5135.5010.00	St.Antonstrasse-Honeggstrasse			500'000.00		51'890.35	
5136	Honeggstrasse			50'000.00		1'874.50	
5136.5010.00	Haggenstrasse-Landmark			50'000.00		1'874.50	
5139	Walzenhausenstrasse	1'000'000.00		450'000.00		15'913.95	
5139.5010.01	Sternen-Kantonsgrenze 12	1'000'000.00		450'000.00		15'913.95	
5151	Dorfgestaltung Appenzell			50'000.00	17'000.00	50'321.55	16'019.65
5151.5010.00	Dorfgestaltung Appenzell			50'000.00		50'321.55	
5151.6110.00	Bezirksbeitrag				17'000.00		16'019.65
5153	Sanierung Brücken/Kunstabauten	1'900'000.00		3'000'000.00		1'578'005.15	
5153.5010.00	Hallenbad			1'000'000.00		55'902.25	
5153.5010.05	Horstbach 13	1'900'000.00					
5153.5010.06	Metzi			400'000.00		1'522'102.90	
5153.5010.08	Ibach			1'600'000.00			
5154	Lärmschutzmassnahmen					43'474.90	10'224.95
5154.5010.00	Lärmschutzmassnahmen Kantonstrassen					43'474.90	
5154.6300.01	Bundesbeitrag						10'224.95
5155	Korrekturen Kantonstrassen	50'000.00		50'000.00		32'378.95	
5155.5010.00	Bushaltestellen BehiG 14	50'000.00		50'000.00		32'378.95	

Bemerkung: Begründung

1	5101.5010.02	Sanierung Knoten Hallenbad und Bushaltestellen BehiG
2	5102.5010.00	Projektierungskosten Trottoir
3	5103.5010.01	Projektierungskosten Gesamtsanierung
4	5105.5010.00	Sanierung im Bereich Bären/Löwen
5	5108.5010.00	Ausarbeiten Bau- und Auflageprojekt
6	5109.5010.00	Projektierungskosten Gesamtsanierung
7	5110.5010.03	Erhöhung Weissbadstrasse
8	5111.5010.00	Sanierung Einlenker Haslerstegstrasse
9	5112.5010.00	Projektierungskosten Geh- und Radweg
10	5113.5010.02	Landerwerbskosten, Ausführungsprojekt
11	5116.5010.00	Kredit aus 2024 verschoben
12	5139.5010.01	Kredit aus 2024 verschoben
13	5153.5010.05	Gesamtsanierung Brücke
14	5155.5010.00	Projektierung Bushaltestellen BehiG

04 Abfallrechnung

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Abfall	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	BETRIEBSRECHNUNG ABFALL Netto Aufwand	1'333'500.00	1'138'000.00 195'500.00	1'251'500.00	983'000.00 268'500.00	973'663.62	949'715.02 23'948.60
2172.3010.01	Besoldungen	345'000.00		392'000.00		362'980.95	
2172.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-9'846.45	
2172.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	22'000.00		25'000.00		21'589.90	
2172.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	37'000.00		30'000.00		29'733.90	
2172.3053.01	Personalversicherungen	4'000.00		5'000.00		3'861.60	
2172.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		7'000.00		5'812.00	
2172.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00		1'693.40	
2172.3101.01	Betriebskosten Ökohof	25'000.00		20'000.00		23'908.46	
2172.3102.01	Drucksachen, Information, Inserate	8'000.00		7'000.00		12'033.80	
2172.3109.01	Verschiedener Aufwand	5'000.00		4'000.00		5'749.70	
2172.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	80'000.00		80'000.00		3'410.70	
2172.3120.01	Entsorgungskosten	200'000.00		200'000.00		195'130.14	
2172.3120.02	Transportkosten Wertstoffe	170'000.00		170'000.00		177'083.03	
2172.3120.04	Ankauf Sperrgutmarken			1'000.00			
2172.3133.01	EDV-Kosten	6'000.00		9'000.00		5'536.40	
2172.3134.01	Versicherungen	1'000.00		2'000.00		1'057.40	
2172.3137.04	Vorsteuerkürzung					1'745.06	
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt Ökohof	250'000.00		70'000.00		30'716.55	
2172.3144.02	Baulicher Unterhalt UFB	2'000.00		2'000.00			
2172.3161.01	Mietkosten Infrastruktur	10'000.00		10'000.00		9'540.00	
2172.3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00			
2172.3300.40	Ordentliche Abschreibungen Abfallwirtschaft	115'000.00		170'000.00		46'927.08	
2172.3611.01	Verrechnung Verwaltungskosten BUD	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
2172.4210.01	Kehrichtgrundgebühr		515'000.00		370'000.00		376'026.30
2172.4210.02	Ertrag Sperrgut		150'000.00		145'000.00		158'998.35
2172.4210.03	Ertrag Grüngut		50'000.00		50'000.00		50'071.80
2172.4250.01	diverse Verkäufe		500.00		500.00		
2172.4250.02	Verkauf Sperrgutmarken		500.00		500.00		37.15
2172.4612.01	Ertrag Wertstoffe		210'000.00		200'000.00		178'134.22
2172.4612.02	Ertrag A-Region		145'000.00		150'000.00		117'408.00
2172.4612.03	Ertrag Kehrichtverwertung Rheintal		22'000.00		22'000.00		23'113.05
2172.4612.04	Rückerstattung Vetrosuisse		45'000.00		45'000.00		45'926.15

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|--------------|---|
| 1 | 2172.3111.01 | Die für 2024 geplante Anschaffung des neuen Staplers wird erst mit der Erweiterung Ökohof möglich. |
| 2 | 2172.3144.01 | Sanierung Dachanbau Nordwest und Dach Tierkörpersammelstelle, Vergrösserung Retensionsbecken und Brandschutz, total (Fr. 225'000) |
| 3 | 2172.3300.40 | Abfallanlagen werden degressiv neu mit 10% (bisher 15%) abgeschrieben. |
| 4 | 2172.4210.01 | Das neu erstellte Finanzierungskonzept Abfallentsorgung vom August 2024 sieht 2025 eine Erhöhung der Grundtarifs wie auch bei der Zusatzgebühr um Fr. 19.- vor. |

04 Abfallrechnung

Budget 2025

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Abfall	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
				Aufwand	Ertrag	Ausgaben	Einnahmen
5	ABFALLANLAGEN Netto Ausgaben	800'000.00	800'000.00	850'000.00	850'000.00	79'972.10	79'972.10
5000 5000.5040.01	Ökohof Investition	650'000.00 650'000.00		650'000.00 650'000.00		20'418.40 20'418.40	
5001 5001.5040.02	Unterflurbehälter Investition UFB	150'000.00 150'000.00		200'000.00 200'000.00		59'553.70 59'553.70	

Bemerkung: Begründung

1 5000.5040.01 Erweiterung Ökohof immer noch ausstehend

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	22'013'000	10'524'000	22'650'000	9'986'000	21'569'721	9'588'451
Nettoergebnis		11'489'000		12'664'000		11'981'270
01 Legislative und Exekutive	1'645'000	105'000	1'640'000	105'000	1'672'780	97'794
02 Allgemeine Dienste	20'368'000	10'419'000	21'010'000	9'881'000	19'896'941	9'490'657
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	18'247'500	9'571'000	17'363'000	8'732'500	16'709'851	9'402'199
Nettoergebnis		8'676'500		8'630'500		7'307'653
11 Öffentliche Sicherheit	8'312'000	2'267'000	8'111'000	2'207'000	7'460'998	2'277'432
12 Rechtssprechung	2'796'000	788'000	2'896'000	773'000	2'735'162	845'513
13 Strafvollzug	120'000	5'000	120'000	5'000	221'939	4'800
14 Allgemeines Rechtswesen	5'512'500	5'497'000	4'736'000	4'848'500	5'064'393	5'482'683
15 Feuerwehr	742'000	705'000	627'000	590'000	620'283	583'378
16 Verteidigung	765'000	309'000	873'000	309'000	607'075	208'392
2 Bildung	24'063'800	1'922'000	23'902'200	2'234'500	22'835'203	1'968'081
Nettoergebnis		22'141'800		21'667'700		20'867'122
21 Obligatorische Schule	528'000	41'500	700'000	31'500	760'201	25'946
22 Sonderschulen	2'640'000	0	2'000'000	0	2'233'808	0
23 Berufliche Grundbildung	4'643'000	1'327'500	4'559'000	1'377'000	4'344'357	1'374'644
25 Allgemeinbildende Schulen	6'363'300	0	6'318'000	0	5'896'000	0
26 Höhere Berufsbildung	1'250'000	0	1'330'000	0	1'159'383	0
27 Hochschulen	4'600'000	1'000	4'850'000	1'000	4'613'585	45
29 Übriges Bildungswesen	4'039'500	552'000	4'145'200	825'000	3'827'870	567'446
3 Kultur, Sport und Freizeit	4'975'500	3'363'300	6'208'500	4'249'600	6'867'220	4'673'702
Nettoergebnis		1'612'200		1'958'900		2'193'518
31 Kulturerbe	872'000	18'000	829'000	15'000	861'753	18'140
32 Kultur, übrige	1'704'000	1'947'800	1'742'000	1'920'600	1'905'867	2'054'699
34 Sport und Freizeit	2'399'500	1'397'500	3'637'500	2'314'000	4'099'599	2'600'863
4 Gesundheit	32'313'300	302'000	29'387'500	150'500	31'077'536	100'859
Nettoergebnis		32'011'300		29'237'000		30'976'677
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	27'173'000	0	24'673'000	0	26'986'192	0
42 Ambulante Krankenpflege	1'078'800	0	1'063'000	0	1'068'301	0
43 Gesundheitsprävention	636'500	85'000	618'500	87'000	604'692	78'990
49 Gesundheitswesen, Übrig.	3'425'000	217'000	3'033'000	63'500	2'418'352	21'869
5 Soziale Sicherheit	24'751'000	13'676'500	22'388'000	11'880'000	24'218'916	13'255'316
Nettoergebnis		11'074'500		10'508'000		10'963'599
51 Krankheit und Unfall	7'503'000	6'500'500	6'703'000	6'001'000	6'252'582	5'638'370
52 Invalidität	4'090'000	0	3'930'000	0	3'896'680	0
53 Alter + Hinterlassene	5'982'000	1'550'000	5'900'000	1'550'000	6'986'676	1'476'725
54 Familie und Jugend	543'000	33'000	483'000	33'000	449'069	404'681
55 Arbeitslosigkeit	370'000	370'000	390'000	390'000	287'052	287'052
57 Sozialhilfe und Asylwesen	6'263'000	5'223'000	4'982'000	3'906'000	6'346'857	5'448'488
6 Verkehr	12'409'000	4'253'500	13'106'500	4'206'000	11'893'133	4'185'488
Nettoergebnis		8'155'500		8'900'500		7'707'645
61 Strassenverkehr	8'845'000	2'990'500	9'183'500	3'003'000	8'191'651	3'067'857
62 Öffentlicher Verkehr	3'544'000	1'263'000	3'903'000	1'203'000	3'662'670	1'117'631
63 Verkehr, übrige	20'000	0	20'000	0	38'813	0

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'970'000	5'026'000	6'153'500	4'892'500	5'789'730	5'220'011
Nettoergebnis		944'000		1'261'000	-569'719	
71 Wasserversorgung	10'000	0	20'000	0	99'514	95'773
72 Abwasserbeseitigung	2'924'000	3'141'500	3'059'000	3'142'500	3'015'388	3'167'405
73 Abfallwirtschaft	1'398'500	1'228'000	1'364'500	1'068'000	963'844	1'012'309
74 Verbauungen	407'000	111'000	541'000	176'000	309'296	196'000
75 Arten- und Landschaftsschutz	848'500	488'500	749'000	449'000	901'795	687'584
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	60'000	45'000	55'000	45'000	55'945	43'201
77 Übriger Umweltschutz	290'000	12'000	330'000	12'000	413'945	17'740
79 Raumordnung	32'000	0	35'000	0	30'002	0
8 Volkswirtschaft	34'156'000	25'935'500	33'768'000	26'123'000	34'356'351	26'762'689
Nettoergebnis		8'220'500		7'645'000		7'593'662
81 Landwirtschaft	26'885'000	22'972'500	26'663'500	22'988'000	27'585'757	23'920'690
82 Forstwirtschaft	651'000	417'000	736'000	509'000	622'353	400'869
83 Jagd und Fischerei	227'000	161'500	154'500	188'000	193'163	204'815
84 Tourismus	1'794'000	1'394'000	1'814'000	1'414'000	1'880'236	1'480'236
85 Industrie, Gewerbe, Handel	4'195'000	940'500	4'075'000	944'000	3'786'138	677'055
87 Brennstoffe und Energie	404'000	50'000	325'000	80'000	287'574	79'024
89 Sonstige gewerbliche Betriebe	0	0	0	0	1'131	0
9 Finanzen und Steuern	10'235'500	108'523'000	11'513'500	106'331'000	12'191'096	108'722'660
Nettoergebnis	98'287'500		94'817'500		96'531'565	
91 Steuern	100'000	74'218'000	1'980'000	73'562'000	3'241'357	75'444'174
93 Finanz- und Lastenausgleich	8'148'500	9'472'000	7'572'500	9'590'000	6'728'557	9'150'295
94 Ertragsanteile Bundeseinnahmen	1'700'000	14'270'000	1'682'000	13'643'000	1'721'541	14'025'318
95 Ertragsanteile, übrige	0	8'085'000	0	7'200'000	0	7'500'000
96 Vermögens- und Schuldenverw.	287'000	2'478'000	279'000	2'336'000	499'640	2'602'873
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand / Ertrag	189'134'600	183'096'800	186'440'700	178'785'600	187'508'757	183'879'457
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)		6'037'800		7'655'100		3'629'300
Total	189'134'600	189'134'600	186'440'700	186'440'700	187'508'757	187'508'757

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'975'000	0	4'653'000	0	1'819'648	0
Nettoergebnis		3'975'000		4'653'000		1'819'648
02 Allgemeine Dienste	3'975'000		4'653'000		1'819'648	0
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	464'000	0	334'000	0	269'000	0
Nettoergebnis		464'000		334'000		269'000
11 Öffentliche Sicherheit	464'000	0	334'000	0	269'000	
2 Bildung	1'200'000	0	100'000	0	945'671	35'700
Nettoergebnis		1'200'000		100'000		909'971
21 Obligatorische Schule	1'100'000	0	0	0	932'671	0
25 Allgemeinbildende Schulen	100'000	0	100'000	0	0	0
27 Hochschulen	0	0	0	0	13'000	35'700
3 Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	1'056'313	0
Nettoergebnis		0		0		1'056'313
34 Sport und Freizeit	0	0	0	0	1'056'313	0
4 Gesundheit	1'293'000	66'000	645'000	0	616'000	16'809
Nettoergebnis		1'227'000		645'000		599'192
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'293'000	66'000	645'000		616'000	16'809
5 Soziale Sicherheit	2'310'000	0	1'500'000	0	320'950	0
Nettoergebnis		2'310'000		1'500'000		320'950
53 Alter + Hinterlassene	2'310'000	0	1'500'000	0	320'950	0
6 Verkehr	7'570'500	0	7'800'000	17'000	3'148'251	26'245
Nettoergebnis		7'570'500		7'783'000		3'122'006
61 Strassenverkehr	8'100'000	0	7'800'000	17'000	3'148'251	26'245
62 Öffentlicher Verkehr	-529'500	0	0	0	0	0
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'735'000	1'192'500	6'060'000	1'100'000	3'855'254	1'284'707
Nettoergebnis		3'542'500		4'960'000		2'570'546
72 Abwasserbeseitigung	2'710'000	800'000	2'710'000	650'000	2'676'980	617'753
73 Abfallwirtschaft	800'000	0	850'000	0	79'972	0
74 Verbauungen	1'225'000	392'500	2'500'000	450'000	1'098'301	666'955
8 Volkswirtschaft	1'400'000	750'000	1'400'000	900'000	2'732'260	1'305'260
Nettoergebnis		650'000		500'000		1'427'000
85 Industrie, Gewerbe, Handel	0		0		1'077'000	0
87 Brennstoffe und Energie	1'400'000	750'000	1'400'000	900'000	1'655'260	1'305'260
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Nettoergebnis	0		0		0	
Total Ausgaben / Einnahmen	22'947'500	2'008'500	22'492'000	2'017'000	14'763'347	2'668'720
Nettoinvestitionen		20'939'000		20'475'000		12'094'627
Total	22'947'500	22'947'500	22'492'000	22'492'000	14'763'347	14'763'347

Nicht genehmigungspflichtige Budgets

Gymnasium Appenzell

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	10'090'100.00	10'090'100.00	9'616'700.00	9'616'700.00	9'035'198.67	9'035'198.67
3	AUFWAND	10'090'100.00	808'800.00	9'616'700.00	734'600.00	9'035'198.67	756'884.74
	Netto Aufwand		9'281'300.00		8'882'100.00		8'278'313.93
30	PERSONALAUFWAND	6'578'000.00		6'447'000.00		6'150'742.10	
30.3000.01	Koordinationskommission, Ltg-LPK	7'500.00		7'500.00		3'740.00	
30.3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'008'000.00		1'026'000.00		1'010'749.35	
30.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-44'000.00		-44'000.00		-43'708.60	
30.3020.01	Besoldung Lehrkräfte	4'442'000.00		4'280'000.00		4'064'349.35	
30.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	355'000.00		334'000.00		332'928.45	
30.3051.01	Personalversicherungsbeiträge	583'000.00		561'000.00		560'423.10	
30.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	29'000.00		29'000.00		21'878.30	
30.3054.01	Familienausgleichskasse	98'000.00		96'000.00		90'396.80	
30.3055.01	Krankentaggeld	29'000.00		28'000.00		26'506.15	
30.3090.01	Weiterbildung	30'000.00		32'000.00		10'683.75	
30.317.00	Schulleitung	1'500.00		3'000.00		724.70	
30.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	4'000.00		15'000.00		2'855.40	
30.319.00	Diverser Personalaufwand	35'000.00		38'000.00		27'884.60	
30.352.00	Schulgemeinde Appenzell: Gehaltsanteil			41'500.00		41'330.75	
31	UNTERHALT	1'887'700.00	232'600.00	1'697'000.00	201'600.00	1'576'128.53	205'323.05
31.311.00	Mobiliar/Geräte	9'000.00		11'000.00		5'157.55	
31.311.01	Musikinstrumente	5'000.00		7'000.00		5'059.70	
31.311.02	Fahrzeuge	10'000.00		11'500.00		7'247.45	
31.311.03	Übriger Unterhalt	7'000.00		7'000.00		4'304.70	
31.312.00	Energie	200'000.00		230'000.00		175'940.15	
31.312.01	Elektrizität	110'000.00		120'000.00		95'789.60	
31.312.02	Wasser, Abwasser	11'000.00		10'000.00		10'869.90	
31.313.00	Reinigung, Kehricht	36'000.00		30'000.00		35'487.94	
31.313.01	Diverse Verbrauchsmaterialien	16'000.00		16'000.00		12'140.57	
31.313.02	Diverses Gartenmaterial, Hausdekoration	8'500.00		8'000.00		8'165.08	
31.314.00	Unterhalt durch Dritte	36'000.00		32'000.00		35'769.65	
31.314.02	Vertragliche Unterhalte	5'000.00		8'000.00		1'663.95	
31.316.00	Mietzinsen	1'263'000.00		1'084'000.00		1'009'361.65	
31.316.01	Betriebskostenanteil Mensa	166'200.00		117'500.00		164'995.89	
31.318.00	Sachversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'174.75	
31.463.02	Anteil Kloster/BUD Raumkosten		155'000.00		120'000.00		136'438.05
31.463.04	Mieteinnahmen von Dritten		32'000.00		36'000.00		23'285.00
31.463.05	Anteil Mensa Mietkosten		30'000.00		30'000.00		30'000.00
31.463.06	Anteil Mensa Reinigung, Kehricht etc.		15'600.00		15'600.00		15'600.00

Gymnasium Appenzell

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	SACHAUFWAND	983'200.00		884'700.00		700'560.05	
32.310.00	Büromaterial, Inserate, Drucksachen	20'000.00		23'000.00		16'777.86	
32.310.01	Telefonspesen, Porti	6'000.00		7'000.00		4'469.25	
32.310.02	Gebühren, Zeitschriften	8'000.00		8'000.00		5'638.55	
32.310.03	Jahresbericht	11'000.00		10'000.00		10'540.65	
32.310.04	Postcheck- und Bankspesen	200.00		200.00		28.00	
32.310.05	Allgemeines Schulmaterial	28'000.00		27'000.00		25'880.60	
32.310.06	Lehrmittel	80'000.00		78'000.00		79'253.27	
32.310.07	Deutsch	2'000.00		2'000.00		1'396.25	
32.310.08	Französisch	2'000.00		2'000.00		643.05	
32.310.09	Englisch	2'000.00		2'000.00		962.93	
32.310.10	Latein	1'500.00		1'500.00		245.95	
32.310.11	Freifächer	1'000.00		1'000.00		215.58	
32.310.12	Geschichte	2'000.00		2'000.00		1'118.90	
32.310.13	Geographie	3'000.00		2'500.00		2'100.35	
32.310.14	Wirtschaft, Buchhaltung	2'000.00		2'000.00		1'653.50	
32.310.15	Musik	5'000.00		6'000.00		2'931.87	
32.310.16	Bildnerisches Gestalten	6'000.00		6'500.00		3'923.55	
32.310.17	Theater	4'000.00		4'000.00		3'869.25	
32.310.18	Sport	17'000.00		17'000.00		18'952.20	
32.310.19	Religion, Lebenskunde	3'000.00		3'000.00		2'988.85	
32.310.20	PPP = Philosophie, Psychologie, Pädagogik	2'000.00		2'000.00		1'714.70	
32.310.21	Mathematik	2'000.00		2'000.00		1'982.51	
32.310.22	Physik	17'500.00		17'500.00		15'953.44	
32.310.23	Informatik	3'000.00		3'000.00		2'586.41	
32.310.24	Chemie	18'000.00		17'000.00		15'585.65	
32.310.25	Biologie	5'000.00		5'000.00		4'422.26	
32.310.26	Kreativfächer 1. Klasse	6'000.00		6'500.00		4'308.25	
32.310.27	Wahlpflichtfächer	2'000.00		1'500.00		1'584.95	
32.310.29	KUGA: Kultur am Gymnasium Appenzell	3'000.00		2'000.00		3'330.50	
32.310.30	Foyer	4'000.00		4'000.00		3'671.56	
32.310.32	Studienberatung	9'000.00		9'000.00		7'750.10	
32.310.33	Bibliothek	17'000.00		16'500.00		14'886.25	
32.310.34	Projektwochen / Maturareisen	45'000.00		53'000.00		39'327.59	
32.310.35	Veranstaltungen der ganzen Schülerschaft	40'000.00		40'000.00		33'365.65	
32.310.36	Elterntage, Maturatagungen etc.	6'000.00		6'000.00		3'822.50	
32.310.37	Anschaftungen Mobiliar und Geräte	183'000.00		170'000.00		152'280.05	
32.310.38	EDV: Neubeschaffung/Lizenzen/ 4 Dienstleistungen etc.	348'000.00		234'000.00		145'381.27	
32.310.39	Begabungsförderung	2'000.00		2'000.00		928.00	
32.310.40	Übriger Sachaufwand	32'000.00		33'000.00		27'288.00	
32.310.41	Unterrichtsevaluation			10'000.00			
32.310.42	Prüfungsgebühren Französisch / Englisch / Informatik	35'000.00		46'000.00		36'800.00	
35	BEITRAG MUSIKSCHULE	65'000.00		55'000.00		56'206.30	
35.352.00	Beitrag an Musikschule	65'000.00		55'000.00		56'206.30	

Gymnasium Appenzell

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Dienststelle Küche/Mensa	576'200.00	576'200.00	533'000.00	533'000.00	551'561.69	551'561.69
36.3010.01	Besoldung Küchen- und Mensapersonal	288'000.00		267'000.00		279'245.25	
36.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-12'535.60	
36.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'000.00		18'000.00		16'626.30	
36.3051.01	Personalversicherungsbeiträge	34'400.00		28'600.00		29'974.90	
36.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'091.70	
36.3054.01	Familienausgleichskasse	5'200.00		4'900.00		4'476.65	
36.3055.01	Krankentaggeld	1'500.00		1'400.00		1'306.15	
36.313.00	Pauschale für Reinigung, Kehrricht etc.	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
36.313.01	Pauschale MWSt-Abrechnung	21'000.00		21'000.00		19'714.86	
36.316.00	Mietzinsen inkl. Nebenkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
36.320.00	Einkäufe Küche/Mensa	160'000.00		145'000.00		166'061.48	
36.432.01	Einnahmen Küche/Mensa		400'000.00		400'000.00		378'183.80
36.461.01	Betriebskostenbeitrag Gymnasium		166'200.00		123'000.00		164'995.89
36.463.01	Vermietung Räumlichkeiten		10'000.00		10'000.00		8'382.00
4	ERTRAG		9'281'300.00		8'882'100.00		8'278'313.93
	Netto Ertrag	9'281'300.00		8'882'100.00		8'278'313.93	
42	ZINSERTRÄGE						73.65
42.422.00	Zinserträge						73.65
43	ENTGELTE		316'000.00		274'100.00		258'340.70
43.431.00	Maturagebühren		12'000.00		15'600.00		10'000.00
43.433.00	Schulgelder AR 1./2. Kl. und Andere		177'000.00		132'000.00		128'335.00
43.433.02	Freifächer (Teilnahmegebühren)		10'000.00		11'000.00		10'078.20
43.435.00	Lehrmittel und Diverses		69'000.00		67'000.00		61'281.65
43.435.01	Kochen, Werken, kreative Wahlfächer		4'000.00		4'500.00		4'285.45
43.435.02	Prüfungsgebühren Englisch und Französisch		27'000.00		25'000.00		27'820.00
43.439.00	Diverse Einnahmen		8'000.00		7'000.00		7'415.40
43.4470.09	Nutzungsgebühr Mitarbeiterparkplätze		9'000.00		12'000.00		9'125.00
45	SCHULGELDER		4'707'000.00		4'305'000.00		3'948'375.00
45.451.00	Schulgelder Kanton AI 4.-6. Kl.		1'990'000.00		1'942'000.00		1'781'685.00
45.451.01	Schulgelder AR 3.-6. Kl.		300'000.00		340'000.00		280'000.00
45.452.00	Schulgelder der Schul- gemeinden für 1.-3. Kl.	5	2'417'000.00		2'023'000.00		1'886'690.00
46	BETRIEBSKOSTENBEITRAG KANTON		4'258'300.00		4'303'000.00		4'071'524.58
46.461.00	Betriebskostenbeitrag Kanton	6	4'258'300.00		4'303'000.00		4'071'524.58

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|------------|---|
| 1 | 30.3020.01 | 12 Klassen durchgehend, Stufenerhöhung, 1.4% Teuerung, kein Bildungsurlaub, 3 DA-Jubiläen, inkl. Bezug Altersentlastung, PK-Aufschläge nicht eingerechnet. |
| 2 | 30.352.00 | Die Lehrpersonen der Schulgemeinde Appenzell erhalten künftig den Lohn direkt vom Gymnasium (Konto 30.3020.01) |
| 3 | 31.316.00 | Anstieg Referenzzins Bund von 1.5% auf 1.75% im Dezember 2023 und Neuschätzung Gebäude im Juli 2024 nach 5 Jahren. |
| 4 | 32.310.38 | Höherer Aufwand in Folge Digitalisierung: Migration Leistungsverrechnung Gymnasium aufgrund neuer Schulverwaltungssoftware (Fr. 108'000); Druckerersatz (Fr. 30'000) |
| 5 | 45.452.00 | Zunahme Schülerzahlen im Untergymnasium mit Wohnort im Kanton |
| 6 | 46.461.00 | Anstieg Schülerzahlen führt zu besserem Betriebsergebnis, andererseits steigen EDV-Kosten und Gebäudemiete aufgrund höherem Referenzzins und Neuschätzung Gebäude im Juli 2024. |

Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell (GZAI)

Kommentar zum Budget 2025

Ambulante Versorgung Sonnhalde

Allgemein

Das Budget 2025 der Ambulanten Versorgung Sonnhalde (AV) weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 7'266'020 und einem Betriebsaufwand (inkl. Abschreibungen) von Fr. 9'337'020 einen Aufwandüberschuss von Fr. -2'071'000 aus. Im Betriebsertrag sind gemeinwirtschaftliche Leistungen des Kantons in der Höhe von Fr. 1'194'000 enthalten.

Betriebsertrag

Erträge aus Leistungen für ambulante Patienten

Im ambulanten Bereich wird mit einem Umsatz von Fr. 4'001'760 gerechnet (Vorjahr Fr. 3'644'000). Zu diesem Wachstum tragen die erstmalig ganzjährigen Umsätze der Gesundheitspraxis (seit April 2023 im GZAI integriert), die guten Frequenzen in der Gastroenterologie sowie die geplante Betriebsaufnahme der Medizinischen Erstanlaufstelle (MEAS) im November 2024 bei.

Erträge gemeinwirtschaftliche Leistungen

Die Erträge aus gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Kantons (insgesamt Fr. 1'194'000) liegen bei Fr. 800'000 für den Betrieb des Rettungsdienstes sowie Fr. 394'000 für die MEAS.

Übrige betriebliche Erträge

Die übrigen betrieblichen Erträge beziffern sich auf Fr. 2'070'260. Darin enthalten sind Weiterverrechnungen an Personal und Dritte wie bspw. Materialverkäufe sowie Mieterträge (insgesamt Fr. 267'100). Die Erträge aus Lieferungen und Leistungen interne Bereiche beziffern sich auf Fr. 1'803'160 (VJ Fr. 1'448'000). Darin inkludiert sind alle internen Dienstleistungen des AV an die anderen Institutionen des Kantonalen Gesundheitszentrums Appenzell (GZAI) wie bspw. Verwaltungsdienstleistungen oder Leistungen des technischen Dienstes.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt – Teuerung eingerechnet – bei Fr. 6'266'390 (VJ Fr. 5'764'000). Die darin enthaltenen Arzthonorare erhöhen sich infolge der Umsatzsteigerung von Fr. 825'000 im laufenden Budget auf Fr. 909'430. Für den Aufbau der MEAS sind ausserdem Fr. 466'500 eingeplant.

Medizinischer Bedarf

Der Aufwand für medizinischen Bedarf beziffert sich auf Fr. 924'100 (VJ Fr. 809'000). Ein Grossteil davon sind Medikamente (Fr. 566'100) sowie medizinisches Einwegmaterial (Fr. 138'200). Der Anstieg der Aufwendungen für Medikamente und med. Einwegmaterial ist auf die geplante Umsatzentwicklung zurückzuführen.

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt bei Fr. 540'600, wovon Fr. 152'200 für Unterhalt und Reparaturen des medizintechnischen Mobiliars veranschlagt sind. Die AV hat in diesen Bereichen aufgrund des Anlagentalers erhöhte Aufwendungen.

Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton liegt infolge erneuter Erhöhung des Referenzzinssatzes sowie der Neuschätzung bei Fr. 863'600 (VJ Fr. 741'000). Gerechnet wurde mit einem Mietzinsanteil basierend auf den effektiv genutzten Quadratmetern. Die Nutzfläche der Kurzzeit- und Übergangspflege (KÜP) wird entsprechend separat belastet.

Büro- und Verwaltungsaufwand

Die Büro- und Verwaltungsaufwendungen belaufen sich auf Fr. 463'880. Darin sind Fr. 306'700 EDV-Kosten, insbesondere für Dienstleistungen des Amtes für Informatik, enthalten.

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen Fr. 209'800, die Abschreibungen auf immaterielle Werte beziffern sich auf Fr. 14'700.

Alter und Pflege Alpsteeblick

Allgemein

Das Budget 2025 des Alter und Pflege Alpsteeblick (APA) weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 8'345'710 (VJ Fr. 8'245'000) und einem Betriebsaufwand inkl. Abschreibungen und Finanzergebnis von Fr. 8'911'710 einen Aufwandüberschuss von Fr. -566'000 (VJ Fr. -296'000) aus.

Betriebsertrag

Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 6'908'990 im Vergleich zum Budget 2024 um Fr. 130'010 tiefer budgetiert. Grund ist ein geplanter Umbau der Pflegeoase mit entsprechend eingeschränktem Bettenangebot während der Umbauphase. Es wurde mit einer durchschnittlichen Bettenbelegung von 91.6% (VJ 92.5%) bei unverändert 61 Planbetten gerechnet. Der Pflegeschweregrad wurde mit der BESA-Stufe 7.0 (VJ 7.3) budgetiert.

Die Einnahmen aus Pensionstaxen erreichen damit Fr. 2'874'990 (VJ Fr. 2'912'000), diejenigen der Betreuungstaxen Fr. 826'970 (VJ Fr. 838'000) und die Pflorgetaxen einen Wert von Fr. 3'207'030 (VJ Fr. 3'289'000).

Erträge aus Leistungen an Personal, Dritte und Intern

Für das Jahr 2025 sind Erträge aus Leistungen an Personal, Dritte und Intern im Umfang von Fr. 1'379'220 budgetiert (VJ Fr. 1'147'000). Gründe für die Zunahme sind höhere Umsätze im Restaurant «Findling» sowie Preisanpassungen bei den internen Leistungen.

Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die übrigen Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 56'800 etwa auf Vorjahrsniveau und beinhalten im Wesentlichen Pflegematerial sowie individuell an die BewohnerInnen verrechnete Dienstleistungen.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand (inkl. interne Weiterverrechnungen und Leistungen Dritter) ist mit Fr. 6'685'850 veranschlagt und liegt Fr. 187'850 über dem Budgetwert vom Vorjahr. Die Erhöhung ist auf die höheren Verrechnungen der Zentralen Dienste und die erwartete Teuerung zurückzuführen.

Medizinischer Bedarf

Das Budget für den medizinischen Bedarf wurde aufgrund des tieferen Verbrauchs im abgelaufenen Jahr den neuen Realitäten angepasst und auf Fr. 54'000 gesenkt.

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt mit Fr. 1'040'170 über dem Vorjahresniveau, wozu insbesondere die höheren Energiepreise mit einem Wachstum von Fr. +37'300 beitragen. Danebst ist mit höheren Aufwendungen für die Ersatzbeschaffung von Textilien zu rechnen.

Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton liegt infolge der Erhöhung des Referenzzinssatzes sowie der Neuschätzung bei Fr. 839'000 (VJ Fr. 755'000).

Büro- und Verwaltungsaufwand

Der Büro- und Verwaltungsaufwand beziffert sich im Budgetjahr auf Fr. 185'620 (Vorjahr 177'000).

Abschreibungen

Der Abschreibungsaufwand bei den Sachanlagen liegt bei Fr. 56'000 (Vorjahr Fr. 39'000). Die Abschreibungen auf immateriellen Anlagen betragen nahezu unverändert Fr. 7'800.

Alter und Pflege Bürgerheim (APB)

Ergebnis

Das Budget 2025 des Alter und Pflege Bürgerheim (APB) weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 3'870'890 und einem Betriebsaufwand inkl. Abschreibungen von Fr. 4'157'890 einen Aufwandüberschuss von Fr. -287'000 (Budget VJ Fr. -145'000) aus.

Betriebsertrag

Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 3'776'020 im Vergleich zum Budget 2024 um Fr. 52'980 (-1%) tiefer budgetiert. Für das Budget 2025 wird mit einer durchschnittlichen Bettenbelegung von 90% (VJ 92%) bei 49 Planbetten gerechnet. Der durchschnittliche Pflegeschweregrad liegt bei der BESA-Stufe 4.5 (VJ 4.8).

Die budgetierten Einnahmen aus Pensionstaxen liegen mit Fr. 1'690'500 geringfügig tiefer als im Vorjahr. Die Betreuungstaxen sind mit Fr. 525'360 (VJ Fr. 555'000) aufgrund der tieferen Auslastung und BESA-Stufe ebenfalls tiefer. Bei den Pflgetaxen (Fr. 1'560'160, VJ 1'550'000) konnte die Erhöhung der Restfinanzierung durch den Kanton die Einnahmeausfälle auffangen.

Erträge aus Leistungen an Personal, Dritte und Intern

Für das Jahr 2025 sind Erträge aus Leistungen an Personal, Dritte und Intern im Umfang von Fr. 53'120 budgetiert (VJ Fr. 61'000). Darin enthalten sind vorwiegend intern erbrachte Dienstleistungen der Hauswirtschaft an die übrigen im Kantonalen Gesundheitszentrum Appenzell (GZAI) inkludierten Institutionen.

Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die übrigen Erträge aus Leistungen für Bewohner liegen bei Fr. 34'500 (VJ Fr. 29'000) und beinhalten im Wesentlichen Pflegematerial sowie individuell an die Bewohnenden verrechnete Dienstleistungen.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. Interne Weiterverrechnungen und Leistungen Dritter ist mit Fr. 2'697'230 veranschlagt (Teuerung eingerechnet) und liegt Fr. -29'770 unter dem Budgetwert vom Vorjahr. Die Stellenpläne wurden an die leicht tiefere Umsatzerwartung angepasst.

Medizinischer Bedarf

Der medizinische Bedarf wurde mit Fr. 24'900 (VJ Fr. 31'000) geplant.

Sachaufwand

Der Sachaufwand ist mit Fr. 845'420 über dem Vorjahresniveau (Fr. 777'000) im Budget enthalten. Die Zunahme ist vor allem auf eine Erhöhung der Verrechnungspreise für die Leistungen der Küche zurückzuführen.

Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton liegt infolge der Erhöhung des Referenzzinssatzes sowie der Neuschätzung bei Fr. 460'000 (VJ Fr. 393'000).

Büro- und Verwaltungsaufwand

Der Büro- und Verwaltungsaufwand beziffert sich im Berichtsjahr auf Fr. 84'720 und damit leicht unter dem Vorjahres-Niveau (Fr. 88'000).

Abschreibungen

Der Abschreibungsaufwand bei den Sachanlagen ist mit Fr. 9'900 auf Vorjahresniveau. Die Abschreibungen auf immateriellen Anlagen betragen – ebenfalls praktisch unverändert – Fr. 5'700.

Kurzzeit und Übergangspflege Sonnwending

Allgemein

Das Budget 2025 der Institution Kurzzeit und Übergangspflege Sonnwending (KÜP) weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 918'130 und einem Betriebsaufwand inkl. Abschreibungen und Finanzergebnis von Fr. 2'080'130 einen Aufwandüberschuss von Fr. -1'162'000 (VJ Fr. -1'063'000) aus.

Das Budget wurde für das ganze Jahr erstellt, vorbehaltlich eines anderweitigen Beschlusses über die Fortführung des KÜP's im Regelbetrieb.

Betriebsertrag

Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 918'130 (VJ Fr. 884'000) veranschlagt. Im KÜP wird mit unverändert 9 Planbetten und einer Bettenbelegung von 80% gerechnet. Der durchschnittliche Pflegeschweregrad liegt bei der BESA-Stufe 7 für Patienten der Kurzzeitpflege. Der Anteil Patienten in der Akut- und Übergangspflege wurde mit 30% angenommen (Budget 2024: 35%)

Die Einnahmen aus Pensionstaxen liegen bei Fr. 336'580 (VJ Fr. 337'000). Aus Betreuungstaxen werden Fr. 123'340 (VJ: Fr. 127'000) generiert. Bei den Pflgetaxen wird mit einem Ertrag von Fr. 458'210 (VJ: Fr. 420'000) gerechnet.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. interne Weiterverrechnungen und Leistungen Dritter ist mit Fr. 1'767'520 (VJ Fr. 1'602'000) veranschlagt, wobei die Teuerung mitberücksichtigt wurde. Darin enthalten sind Honorare für Leistungen Intern und Dritter im Umfang von Fr. 391'780 (VJ Fr. 281'000). Mehrheitlich werden damit interne Leistungen des Kantonalen Gesundheitszentrums Appenzell (GZA) abgegolten.

Medizinischer Bedarf

Der medizinische Bedarf beziffert sich auf Fr. 22'900 (VJ: Fr. 30'000).

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt bei Fr. 201'830 (VJ Fr. 225'000). Darin enthalten sind insbesondere die Mahlzeitenlieferungen und Lingerieleistungen des Alter und Pflege Alpsteeblick (APA).

Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton ist mit Fr. 55'400 (VJ Fr. 48'000) veranschlagt. Gerechnet wurde mit einem Mietzinsanteil basierend auf den effektiv genutzten Quadratmetern des KÜP. Der Mietzins wird von der AV verrechnet.

Büro- und Verwaltungsaufwand

Der Büro- und Verwaltungsaufwand beziffert sich im Berichtsjahr auf Fr. 26'280 (Vorjahr Fr. 31'000). Darin enthalten sind insbesondere Informatikdienstleistungen sowie Marketingaufwendungen.

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen Fr. 3'600 (VJ Fr. 4'000).

Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell Gesamtübersicht

+ = Gewinn / - = Verlust

ERFOLGSRECHNUNG (CHF)	Budget 2025	Budget 2024	Ist 2023	Veränderung Budget 2024	Veränderung Ist 2023
Ambulante Versorgung Sonnhalde	-2'071'000	-2'190'000	-2'378'791	119'000	307'791
Gemeinwirtschaftliche Leistung Rettungsdienst	-800'000	-800'000	-830'121	-	30'121
Gemeinwirtschaftliche Leistung MEAS	-394'000	-164'000	-	-230'000	-394'000
Kurzzeit- und Übergangspflege Sonnwending	-1'162'000	-1'063'000	-1'257'719	-99'000	95'719
Alter und Pflege Alpsteeblick	-566'000	-296'000	-738'904	-279'000	172'904
Alter und Pflege Bürgerheim	-287'000	-145'000	-688'222	-142'000	401'222
Alter und Pflege Torfnest	-	-	-934'205	-	934'205
Total GZAI	-5'280'000	-4'658'000	-6'827'962	-631'000	1'547'962

Ambulante Versorgung SONNHALDE

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2025		Budget 2024		Ist 2023		Veränderung		Veränderung	
Erträge Leistungen ambulante Patienten	-4'001'760	55%	-3'644'000	57%	-3'290'852	54%	-357'760	10%	-710'908	22%
Erträge gemeinwirtschaftliche Leistungen / Betriebsbeitrag Kanton	-1'194'000	16%	-964'000	15%	-830'121	14%	-230'000	24%	-363'879	44%
Übrige betriebliche Erträge	-2'070'260	28%	-1'751'000	28%	-1'942'654	32%	-319'260	18%	-127'606	7%
Betriebsertrag	-7'266'020	100%	-6'359'000	100%	-6'063'627	100%	-907'020	14%	-1'202'393	20%
Personalaufwand	6'266'390		5'764'000		5'520'951		502'390		745'439	
Medizinischer Bedarf	924'100		809'000		851'060		115'100		73'040	
Sachaufwand	540'600		494'000		550'798		46'600		-10'198	
Mietaufwand	872'600		741'000		702'000		131'600		170'600	
Büro- und Verwaltungsaufwand	463'880		485'000		493'342		-21'120		-29'462	
Übriger Betriebsaufwand	44'150		37'000		32'349		7'150		11'801	
Betriebsaufwand vor Abschreibungen	9'111'720	-125%	8'330'000	-131%	8'150'499	-134%	781'720	9%	961'221	12%
Betriebsergebnis vor Abschreibungen u. Amortisationen (EBITDA)	1'845'700	-25%	1'971'000	-31%	2'086'872	-34%	-125'300	-6%	-241'172	-12%
Abschreibungen auf Sachanlagen	209'800		205'000		190'619		4'800		19'181	
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	14'700		14'000		100'867		700		-86'167	
Abschreibungen u. Wertberichtigungen	224'500	-3%	219'000	-3%	291'486	-5%	5'500	3%	-66'986	-23%
Betriebsergebnis (EBIT)	2'070'200	-28%	2'190'000	-34%	2'378'359	-39%	-119'800	-5%	-308'159	-13%
Finanzergebnis	800	0%	-	0%	433	0%	800	0%	367	85%
Ausserordentliches, einmaliges oder periodenfremdes Ergebnis	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
JAHRESERGEBNIS	2'071'000	-29%	2'190'000	-34%	2'378'791	-39%	-119'000	-5%	-307'791	-13%

Kurzzeit- und Übergangspflege SONNWENDLIG

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2025		Budget 2024		Ist 2023		Veränderung		Veränderung	
Erträge Leistungen für Bewohner	-918'130	100%	-884'000	100%	-840'239	100%	-34'130	4%	-77'891	9%
Erträge Leistungen Personal, Intern u. Dritte	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Erträge Spenden	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Übrige Erträge Leistungen für Bewohner	-	0%	-	0%	4'002	0%	-	0%	-4'002	-100%
Betriebsertrag	-918'130	100%	-884'000	100%	-836'237	100%	-34'130	4%	-81'893	10%
Personalaufwand	1'767'520		1'602'000		1'786'630		165'520	10%	-19'110	-1%
Medizinischer Bedarf	22'900		30'000		18'942		-7'100	-24%	3'958	21%
Sachaufwand	201'830		225'000		191'850		-23'170	-10%	9'980	5%
Mietaufwand	55'400		48'000		44'000		7'400	15%	11'400	26%
Büro- und Verwaltungsaufwand	26'280		31'000		45'707		-4'720	-15%	-19'427	-43%
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	1'900		3'000		2'533		-1'100	-37%	-633	-25%
Übriger Betriebsaufwand	700		4'000		660		-3'300	-83%	40	6%
Betriebsaufwand vor Abschreibungen	2'076'530	-226%	1'943'000	-220%	2'090'322	-250%	133'530	7%	-13'792	-1%
Betriebsergebnis vor Abschreibungen u. Amortisationen (EBITDA)	1'158'400	-126%	1'059'000	-120%	1'254'085	-150%	99'400	9%	-95'685	-8%
Abschreibungen Sachanlagen	3'600		4'000		3'634		-400	-10%	-34	-1%
Abschreibungen immaterielle Anlagen	-		-		-		-	0%	-	0%
Abschreibungen u. Wertberichtigungen	3'600	0%	4'000	0%	3'634	0%	-400	-10%	-34	-1%
Betriebsergebnis (EBIT)	1'162'000	-127%	1'063'000	-120%	1'257'719	-150%	99'000	9%	-95'719	-8%
Finanzergebnis	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
JAHRESERGEBNIS	1'162'000	-127%	1'063'000	-120%	1'257'719	-150%	99'000	9%	-95'719	-8%

Alter und Pflege ALPSTEEBLICK

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2025		Budget 2024		Ist 2023		Veränderung		Veränderung	
Erträge Leistungen für Bewohner	-6'908'990	83%	-7'039'000	85%	-6'449'494	83%	130'010	-2%	-459'496	7%
Erträge Leistungen Personal, Intern u. Dritte	-1'379'220	17%	-1'147'000	14%	-1'240'647	16%	-232'220	20%	-138'573	11%
Erträge Spenden	-700	0%	-	0%	-963	0%	-700	0%	263	-27%
Übrige Erträge Leistungen für Bewohner	-56'800	1%	-59'000	1%	-50'569	1%	2'200	-4%	-6'231	12%
Betriebsertrag	-8'345'710	100%	-8'245'000	100%	-7'741'673	100%	-100'710	1%	-604'037	8%
Personalaufwand	6'685'850		6'498'000		6'449'052		187'850	3%	236'798	4%
Medizinischer Bedarf	54'000		73'000		49'915		-19'000	-26%	4'085	8%
Sachaufwand	1'040'170		962'000		1'028'993		78'170	8%	11'177	1%
Mietaufwand	839'000		755'000		705'000		84'000	11%	134'000	19%
Büro- und Verwaltungsaufwand	185'620		177'000		156'286		8'620	5%	29'334	19%
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	25'300		13'000		25'817		12'300	95%	-517	-2%
Übriger Betriebsaufwand	16'270		15'000		17'445		1'770	12%	-675	-4%
Betriebsaufwand vor Abschreibungen	8'846'710	-106%	8'493'000	-103%	8'432'507	-109%	353'710	4%	414'203	5%
Betriebsergebnis vor Abschreibungen u. Amortisationen (EBITDA)	501'000	-6%	248'000	-3%	690'834	-9%	253'000	102%	-189'834	-27%
Abschreibungen Sachanlagen	56'000		39'000		38'959		17'000	44%	17'041	44%
Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'800		8'000		7'795		-200	-3%	5	0%
Abschreibungen u. Wertberichtigungen	63'800	-1%	47'000	-1%	46'754	-1%	16'800	36%	17'046	36%
Betriebsergebnis (EBIT)	564'800	-7%	295'000	-4%	737'588	-10%	269'800	91%	-172'788	-23%
Finanzergebnis	1'200	0%	1'000	0%	1'316	0%	200	20%	-116	-9%
Ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
JAHRESERGEBNIS	566'000	-7%	296'000	-4%	738'904	-10%	270'000	91%	-172'904	-23%

Alter und Pflege BÜRGERHEIM

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2025		Budget 2024		Ist 2023		Veränderung		Veränderung	
Erträge Leistungen für Bewohner	-3'776'020		-3'829'000		-3'207'549		52'980	-1%	-568'471	18%
Erträge Leistungen Personal, Intern u. Dritte	-53'120		-61'000		-90'882		7'880	-13%	37'762	-42%
Erträge Spenden	-7'250		-4'000		-7'759		-3'250	81%	509	-7%
Übrige Erträge Leistungen für Bewohner	-34'500		-29'000		-29'825		-5'500	19%	-4'675	16%
Betriebsertrag	-3'870'890	100%	-3'923'000	100%	-3'336'016	100%	52'110	-1%	-534'874	16%
Personalaufwand	2'697'230		2'727'000		2'796'538		-29'770	-1%	-99'308	-4%
Medizinischer Bedarf	24'900		31'000		22'297		-6'100	-20%	2'603	12%
Sachaufwand	845'420		777'000		726'607		68'420	9%	118'813	16%
Mietaufwand	460'000		393'000		367'000		67'000	17%	93'000	25%
Büro- und Verwaltungsaufwand	84'720		88'000		73'969		-3'280	-4%	10'751	15%
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	15'300		23'000		13'531		-7'700	-33%	1'769	13%
Übriger Betriebsaufwand	14'620		13'000		14'130		1'620	12%	490	3%
Betriebsaufwand vor Abschreibungen	4'142'190	-107%	4'052'000	-103%	4'014'071	-120%	90'190	2%	128'119	3%
Betriebsergebnis vor Abschreibungen u. Amortisationen (EBITDA)	271'300	-7%	129'000	-3%	678'055	-20%	142'300	110%	-406'755	-60%
Abschreibungen Sachanlagen	9'900		10'000		4'398		-100	-1%	5'502	125%
Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'700		6'000		5'736		-300	-5%	-36	-1%
Abschreibungen u. Wertberichtigungen	15'600	0%	16'000	0%	10'134	0%	-400	-3%	5'466	54%
Betriebsergebnis (EBIT)	286'900	-7%	145'000	-4%	688'190	-21%	141'900	98%	-401'290	-58%
Finanzergebnis	100	0%	-	0%	32	0%	100	0%	68	209%
Ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
JAHRESERGEBNIS	287'000	-7%	145'000	-4%	688'222	-21%	142'000	98%	-401'222	-58%