



KANTON
APPENZELL AUSSER RHODEN



BUDGET 2027

Grosser Rat

7. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

Bericht und Antrag	
Bericht der Standeskommission zum Budget 2027	1
Antrag	9
Budget 2027	
Erfolgsrechnung konsolidiert (Artengliederung)	11
Investitionsrechnung konsolidiert (Artengliederung)	12
Anhang	
- Budgetgrundsätze	13
- Übersicht Finanzierung Gesamtrechnung	14
- Übersicht Finanzierung Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall	15
- Finanzkennzahlen 1. und 2. Priorität	16
Zusatzunterlagen	
Einzelheiten zu Budget und Investitionsrechnung	
- Nachweis Gesamtbudget Erfolgsrechnung (Artengliederung)	17
- Nachweis Budget Spezialrechnungen Erfolgsrechnung (Artengliederung)	18
- Nachweis Gesamtbudget Investitionsrechnung (Artengliederung)	19
- Erfolgsrechnung Verwaltungsrechnung (Institutionelle Gliederung)	20
- Investitionsrechnung Verwaltungsrechnung (Institutionelle Gliederung)	58
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Abwasser	61
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Strassen	65
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Abfall	71
Funktionale Gliederung	
- Erfolgsrechnung konsolidiert	73
- Investitionsrechnung konsolidiert	75
Nicht genehmigungspflichtige Budgets zur Kenntnisnahme	
- Erfolgsrechnung Gymnasium	77
- Kommentar Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell	81
- Konsolidierte Erfolgsrechnung Kantonales Gesundheitszentrum	88
- Erfolgsrechnung Ambulante Versorgung Appenzell	90
- Erfolgsrechnung Kurzzeit- und Übergangspflege	91
- Erfolgsrechnung Alter und Pflege Alpsteeblick	92
- Erfolgsrechnung Alter und Pflege Bürgerheim	93
- Erfolgsrechnung Zentrale Dienste	94

Bericht und Antrag der Standeskommission

Bericht der Standeskommission zum Budget 2027

1. Konsolidierte Erfolgsrechnung Kanton

Das konsolidierte Budget 2027 weist für die Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von Fr. 1.2 Mio. aus, welcher somit rund Fr. 5.5 Mio. geringer ausfällt als im Budget 2026. Die Nettoinvestitionen 2027 fallen um Fr. 3.5 Mio. höher aus als im Vorjahresbudget.

Übersicht Budget Staatsrechnung konsolidiert

Ergebnisse	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	201'956'600	196'568'900	191'540'464
Betrieblicher Ertrag	186'806'000	175'866'500	186'191'286
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-15'150'600	-20'702'400	-5'349'178
Finanzaufwand	19'000	39'000	70'643
Finanzertrag	12'605'000	12'528'000	12'785'935
Ergebnis aus Finanzierung	12'586'000	12'489'000	12'715'292
Operatives Ergebnis (Stufe 1)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) -2'564'600	-8'213'400	7'366'114
Ausserordentlicher Aufwand	-135'000	-145'000	0
Ausserordentlicher Ertrag	1'262'000	1'366'000	1'634'000
Ausserordentliches Ergebnis	1'397'000	1'511'000	1'634'000
Jahresergebnis (Stufe 2)	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) -1'167'600	-6'702'400	9'000'114
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	21'757'000	18'277'000	14'859'809
Investitionseinnahmen	1'869'000	1'882'500	1'253'991
Nettoinvestitionen	19'888'000	16'394'500	13'605'819

Die Mehraufwände bei den Pflegeleistungen und dem öffentlichen Verkehr können durch die sich erfreulich entwickelnden Steuererträge überkompensiert werden. Es wird mit einer 2-fachen Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank gerechnet.

In der Vergangenheit hat sich gezeigt, dass durchschnittlich nur rund 70% der geplanten Investitionen auch tatsächlich ausgeführt werden konnten. Die Hauptgründe hierfür sind Bauverzögerungen und Rechtsmittelverfahren. Der projektbezogenen Budgetierung von Investitionen wird aktuell weiterhin der Vorzug gegenüber einem Globalbudget gegeben. Neu wird aber zur Verbesserung der Budgetgenauigkeit bei den Hochbauten, den Strassen wie auch beim Ausbau der ARA ein Abzug von 30% auf den geplanten Investitionen gemacht.

2. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Erfolgsrechnung						
Total Aufwand	201'983'100		196'179'400		192'099'685	
Total Ertrag		198'762'000		187'014'700		197'405'457
Aufwandüberschuss		3'221'100		9'164'700		
Ertragsüberschuss					5'305'773	
	201'983'100	201'983'100	196'179'400	196'179'400	197'405'457	197'405'457
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	12'802'000		8'217'000		6'320'783	
Total Einnahmen		1'119'000		1'082'500		650'712
Nettoinvestitionszunahme		11'683'000		7'134'500		5'670'070
Nettoinvestitionsabnahme						
	12'802'000	12'802'000	8'217'000	8'217'000	6'320'783	6'320'783
Finanzierung						
Nettoinvestitionen	11'683'000		7'134'500		5'670'070	
Abschreibungen		3'409'000		3'702'000		3'188'068
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	3'221'100		9'164'700		0	
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung		0		0		5'305'773
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen		269'000		240'000		863'593
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	971'000		926'500		901'010	
Einlagen in das Eigenkapital		0		0		
Entnahmen aus dem Eigenkapital	828'000		899'000		976'000	
Finanzierungsfehlbetrag		13'025'100		14'182'700		
Finanzierungsüberschuss					1'810'353	
	16'703'100	16'703'100	18'124'700	18'124'700	9'357'434	9'357'434

Das Betriebsergebnis der Strassenrechnung erlaubt 2027 wiederum eine vollständige Alimenterung des öffentlichen Verkehrs in der Verwaltungsrechnung.

Der Kanton festigt sich als Geberkanton und zahlt weiterhin in den Ressourcentopf des nationalen Finanzausgleichs (NFA).

Auf der Kostenseite zeichnen sich gleich mehrere grössere Herausforderungen ab. So werden höhere Kosten bei den Pflegebeiträgen, den Prämienverbilligungsbeiträgen und beim öffentlichen Verkehr erwartet.

Die Nettoinvestitionen erhöhen sich um Fr. 4.5 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget.

Insgesamt reduziert sich der Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung trotz höherer Nettoinvestitionen gegenüber dem Vorjahresbudget um Fr. 1.3 Mio. Die Rechnung 2025 wies einen Überschuss von Fr. 1.8 Mio. aus.

2.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2027 für die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 3.2 Mio. aus. Das Ergebnis fällt damit Fr. 5.9 Mio. besser aus als im Budget 2026.

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 55 bis 57 aufgelistet.

2.1.1 Aufwandveränderungen

	Mehraufwand	B 2027 Fr.	B 2026 Fr.	Differenz Fr.	in Prozent
	Personalaufwand	36'050'000	34'866'500	1'183'500	3
GSD	Kantonsbeiträge an Pflegeleistungen	8'447'000	7'460'000	987'000	13
VD	Postauto Ostschweiz	1'120'000	660'000	460'000	70
GSD	Gemeinwirtsch. Leistungen Rettungsdienst	1'076'000	741'000	335'000	45
JPMD	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	300'000	0	300'000	
LFD	PFAS-Unterstützung Kantonsbeiträge	260'000	0	260'000	
GSD	Kantonsbeitrag an Ergänzungsleistungen	5'500'000	5'300'000	200'000	4
	Total Mehraufwand			3'725'500	
	Minderaufwand	B 2027 Fr.	B 2026 Fr.	Differenz Fr.	in Prozent
GSD	Ambulante Versorgung	1'961'000	2'586'000	-625'000	-24
ED	Betriebskostenbeitrag Gymnasium	3'823'200	4'277'000	-453'800	-11
GSD	Ausserkantonale Hospitalisationen	18'300'000	18'750'000	-450'000	-2
FD	Abschreibungen IT Hard- und Software	547'000	985'000	-438'000	-44
	Total Minderaufwand			-1'966'800	
Netto Mehraufwand				1'758'700	

Mehraufwand

Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand steigt 2027 um Fr. 1.2 Mio. Im Stellenplan 2027 sind Pensenerhöhungen von insgesamt 725 Stellenprozenten vorgesehen (Landesarchiv, Raumentwicklung, Sicherheitsbeauftragter, Juristin ED, Schulsozialarbeit, Amt für Informatik, Sicherheitsbeauftragter, Asylzentrum, Bedrohungs- und Risikomanagement, Departementssekretariat LFD, Betreibungs- und Konkursamt, Grundbuch- und Erbschaftsamt, RAV, Kantonsgericht). Von den neu zu schaffenden Stellen werden 265 Stellenprozente im Asylbereich und im RAV vom Bund finanziert.

Der budgetierte Personalaufwand beinhaltet einen Teuerungsausgleich von 0.4% für alle Kantonsangestellten und eine individuelle Lohnerhöhung von 0.6% der Lohnsumme für die Verwaltungsangestellten sowie der automatische Stufenanstieg für die Gymnasiallehrkräfte.

Kantonsbeiträge Pflegeleistungen

Höhere Nachfrage und leichte Erhöhung der Tarife

Postauto Ostschweiz

Gemäss Offerte PostAuto vom 30.04.2026 plus virtuelle Linie PubliCar (Fr. 83'000) und Kantonsquote (Fr. 250'000).

Gemeinwirtschaftliche Leistungen Rettungsdienst

Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum

Kosten Straf- und Massnahmenvollzug

Kosten wurden bisher nicht budgetiert, da schwierig zu prognostizieren.

PFAS-Unterstützung Kantonsbeiträge

Via Beiträge aus dem Fonds für finanzielle Unterstützung der Landwirtschaft sollen PFAS-Untersuchungen und Massnahmen unterstützt werden. Fonds wird über Kantonsbeiträge geöffnet.

Kantonsbeitrag an Ergänzungsleistungen

Aufgrund der Kostenentwicklung ist mit einem Anstieg zu rechnen.

Minderaufwand**Ambulante Versorgung**

Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum

Betriebskostenbeitrag Gymnasium

Höhere Schulgelder ab 2027/28, tiefere IT-Kosten und die Mietzinsreduktion aufgrund tieferem Referenzzins kompensieren die höheren Personalkosten.

Ausserkantonale Hospitalisationen

Sofortmassnahme: 2% jährliches Wachstum zur Rechnung 2025 --> 2025 war aussergewöhnlich tief, weshalb auf den Durchschnitt der letzten drei Jahre abgestellt wurde.

Abschreibungen IT Hard- und Software

Weniger Investitionen, jedoch höhere Betriebskosten

2.1.2 Ertragsveränderungen

	Mehrertrag	B 2027 Fr.	B 2026 Fr.	Differenz Fr.	in %	R 2025 Fr.
FD	Staatssteuern laufendes Jahr	60'580'000	57'274'000	3'306'000	6	55'844'833
FD	Gewinnanteil SNB	2'460'000	1'235'000	1'225'000	99	4'594'327
FD	Anteil Direkte Bundessteuer	11'369'000	10'369'000	1'000'000	10	11'028'705
FD	Staatssteuern frühere Jahre	2'967'000	2'024'000	943'000	47	3'383'638
FD	Steuern übrige Entgelte	2'327'000	1'407'000	920'000	65	1'922'521
FD	Grundstückgewinnsteuern	5'000'000	4'600'000	400'000	9	5'647'433
FD	Dividenden	889'000	550'000	339'000	62	252'048
GSD	Bundesbeitrag Globalpauschale Asyl	3'300'000	3'000'000	300'000	10	3'527'756
FD	Erbschafts- und Schenkungssteuern	2'150'000	1'850'000	300'000	16	2'776'750
VD	Handänderungssteuern	1'600'000	1'300'000	300'000	23	1'847'264
FD	Quellensteuern	1'600'000	1'400'000	200'000	14	1'748'126
JPMD	Motorfahrzeugsteuern	7'700'000	7'500'000	200'000	3	7'554'613
	Total Mehrertrag			9'433'000		

	Minderertrag	B 2027 Fr.	B 2026 Fr.	Differenz Fr.	in %	R 2025 Fr.
ED	Entschäd. Schulgemeinde SHP/SSA	50'000	249'000	-199'000	-80	160'369
	Total Minderertrag			-199'000		
	Netto-Mehrertrag			9'234'000		

Mehrertrag**Steuereinnahmen**

Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der Natürlichen Personen (NP), den Gewinn- und Kapitalsteuern der Juristischen Personen (JP) wird als Basis für die Ermittlung sämtlicher Steuerarten die dritte Ablieferung 2026 per 10. September 2026 als Berechnungsgrundlage her-

angezogen. Bei den Steuern im laufenden Jahr wird zudem ein Wachstum von 5% eingerechnet. Die direkten Bundessteuern werden aufgrund der Hochrechnung 2026 geplant. Die Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie die Grundstückgewinnsteuern werden aufgrund des 5-Jahresschnittes budgetiert, wobei Jahre mit ausserordentlichen Effekten («Ausreisserjahre») ausgeklammert werden.

Gewinnanteil SNB

Das Budget beinhaltet eine zweifache Gewinnausschüttung (Anteil Appenzell I.Rh. beträgt Fr. 2.46 Mio.), was dem Schnitt der letzten vier Ausschüttungen entspricht.

Dividenden

Sonderdividende AXPO 2026-2030

Bundesbeitrag Globalpauschale Asyl

Mehr erwartete Zuweisungen

Handänderungssteuern

Hohe Geschäftstätigkeit und Anpassung Gebührentarif per 01.01.2026

Quellensteuern

3-Jahresschnitt

Motorfahrzeugsteuern

Weiterhin ansteigender Motorfahrzeugbestand mit tendenziell höherem Gesamtgewicht

Minderertrag

Entschädigungen Schulgemeinden SHP/SSA

Ab 2026 keine Erträge für Schulische Heilpädagoginnen mehr (Aufwände fallen jedoch auch weg)

2.1.3 NFA Bund

Die Berechnungsgrundlagen für das Ressourcenpotenzial 2027 beruhen auf dem Dreijahresdurchschnitt der Bemessungsjahre 2021, 2022 und 2023.

Das zentrale Element ist die Garantie der Mindestausstattung in der Höhe von 86.5% des schweizerischen Durchschnitts. Das Ressourcenpotential aller Kantone steigt zwischen 2026 und 2027 um 6.0%, am stärksten in den Kantonen Schaffhausen (+12.5%), Genf (+10.9%), Zug (+9.4%) und Luzern (+8.6%). Im Referenzjahr 2027 bleibt Appenzell I.Rh. ressourcenstark, zahlt aber Fr. 167'000 weniger in den Ressourcenausgleich als im Vorjahr. Andererseits erhält Appenzell I.Rh. Fr. 39'000 weniger aus dem Lastenausgleich, da der Anteil der Wohnbevölkerung ausserhalb des Hauptsiedlungsgebietes gesunken ist.

Nationaler Finanzausgleich (NFA)	2027 Fr.	2026 Fr.	2025 Fr.	Differenz 2027/2026 Fr.
Ressourcenausgleich an andere Kantone	-1'081'000	-1'248'000	-1'631'000	167'000
Geografisch-topografischer Lastenausgleich	9'077'000	9'116'000	9'472'000	-39'000
Härteausschleich an andere Kantone	-94'000	-106'000	-118'000	12'000
	7'902'000	7'762'000	7'723'000	140'000
Ressourcenindex	103.3	104.0	105.4	
Veränderung in Prozent	-0.7			

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 2027 belaufen sich auf Fr. 12'802'000 (Budget 2026 Fr. 8'217'000). Erstmals ist ein Abschlag von 30% auf den Hochbauinvestitionen mitberücksichtigt. Die Nettoinvestitionen, das heisst die Investitionen nach Abzug von Beiträgen Dritter, sind mit Fr. 11.7 Mio. gegenüber dem Budget 2026 um Fr. 4.6 Mio. höher veranschlagt.

Dazu tragen insbesondere die Vorbereitungsarbeiten für die Sanierung des Kanzleigebäudes, der geplante Baubeginn für den Neubau Bürgerheim aber auch Baubeiträge an die Schulhaus-sanierungen Eggerstanden und Meistersrüte 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 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	3'003'500		2'926'000		2'743'778	
Total Ertrag		3'367'000		3'156'000		3'243'717
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	363'500		230'000		499'939	
	3'367'000	3'367'000	3'156'000	3'156'000	3'243'717	3'243'717
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	2'875'000		2'710'000		2'408'062	
Total Einnahmen		750'000		800'000		603'279
Nettoinvestitionszunahme		2'125'000		1'910'000		1'804'784
	2'875'000	2'875'000	2'710'000	2'710'000	2'408'062	2'408'062

Die Abwasserrechnung budgetiert für 2027 nach Abschreibungen von Fr. 1'120'000 (Budget 2026 Fr. 1'045'000) einen Ertragsüberschuss von Fr. 363'500. Im Jahr 2027 sind Nettoinvestitionen von Fr. 2'125'000 geplant (Budget 2026 Fr. 1'910'000).

Mit der Nettoinvestitionszunahme steigt auch der Schuldsaldo wieder an. Sieht man den Schuldsaldo von gerundet Fr. 12.3 Mio. per Ende 2025 im Verhältnis zum nicht aktivierten Wert der Abwasseranlagen von geschätzten Fr. 175 Mio. (= 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 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	12'831'000		12'839'200		11'829'033	
Total Ertrag		14'392'000		14'945'000		15'057'926
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'561'000		2'105'800		3'228'893	
	14'392'000	14'392'000	14'945'000	14'945'000	15'057'926	15'057'926
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	5'880'000		7'200'000		5'407'484	
Total Einnahmen		0		0		0
Nettoinvestitionszunahme		5'880'000		7'200'000		5'407'484
	5'880'000	5'880'000	7'200'000	7'200'000	5'407'484	5'407'484

Das Budget der Erfolgsrechnung schliesst nach Abschreibungen von Fr. 2'641'000 (Budget 2026 Fr. 2'524'000) mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1.6 Mio. ab. Das positive Betriebsergebnis ermöglicht wiederum eine vollständige Alimentierung des öffentlichen Verkehrs aus der Strassenrechnung (Fr. 2.7 Mio.).

Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von Fr. 5'880'000 (Budget 2026 Fr. 7'200'000) vor, wobei erstmals ein Abschlag von 30% auf den geplanten Ausgaben mitberücksichtigt ist. 2027 sollen der Einlenker Rütistrasse, der Knoten Hallenbad bei der Entlastungsstrasse, das Trottoir Enggenhüttenstrasse, die Sanierung der Steinerstrasse sowie Los A beim Rad- und Gehweg Haslenstrasse erfolgen.

3.3 Abfallrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	1'094'000		1'096'500		1'207'224	
Total Ertrag		1'223'000		1'223'000		1'172'733
Aufwandüberschuss						34'491
Ertragsüberschuss	129'000		126'500			
	1'223'000	1'223'000	1'223'000	1'223'000	1'207'224	1'207'224
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	200'000		150'000		723'480	
Total Einnahmen		0		0		0
Nettoinvestitionszunahme		200'000		150'000		723'480
	200'000	200'000	150'000	150'000	723'480	723'480

Die Betriebsrechnung schliesst nach Abschreibungen von Fr. 119'000 mit einem Gewinn von Fr. 129'000 ab.

4. Gesamtfinanzierung

Finanzierung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
+ Ertragsüberschuss			9'000'114
- Aufwandüberschuss	1'167'600	6'702'400	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'154'000	7'253'000	6'181'287
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	269'000	240'000	863'593
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	971'000	926'500	901'010
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'262'000	1'366'000	1'478'000
Selbstfinanzierung	4'022'400	-1'501'900	13'665'983
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	19'888'000	16'394'500	13'605'819
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-15'865'600	-17'896'400	60'164
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20	-9	100

Die obige Tabelle zeigt im Wesentlichen ein Finanzierungsdefizit von Fr. 15.9 Mio. bei vorgesehenen Nettoinvestitionen von Fr. 19.9 Mio.

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

Die Selbstfinanzierung ist zwar positiv, die Finanzierung der Nettoinvestitionen von Fr. 19.9 Mio. gelingt aber nur zu einem Fünftel aus eigenen Mitteln.

Da der Kanton gemäss Hochrechnung per Ende 2026 noch über freie flüssige Mittel in der Höhe von rund Fr. 27 Mio. verfügt, ist die Finanzierung der budgetierten Investitionen 2027 unter Berücksichtigung einer Liquiditätsreserve von Fr. 10 Mio. ohne die Aufnahme von Fremdmitteln gesichert.

5. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der geringe Selbstfinanzierungsgrad von 20% im Budget 2027 wird sich gemäss Finanzplan in den Folgejahren zwar trotz der anstehenden Bauvorhaben kontinuierlich verbessern, wird aber auch dann nicht die Nettoinvestitionen vollständig finanzieren können. Dies ist für einen mittelfristig ausgeglichenen Staatshaushalt aber nötig. Sofern sämtliche Budgetannahmen eintreffen, ist eine Fremdverschuldung 2028 wahrscheinlich. Neue Projekte sind aufgrund dieser Ausgangslage zurückhaltend anzugehen und zwingend nach Wichtigkeit und Dringlichkeit zu priorisieren.

Beschluss und Antrag

Die Standeskommission beantragt, das Budget 2027, dargestellt auf den Seiten 11-16 im Kapitel "Budget 2027" mit folgenden Bestandteilen zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Gesamtaufwand	Fr.	201'840'600
Gesamtertrag	Fr.	200'673'000
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'167'600

2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	21'757'000
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'869'000
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	19'888'000

3) Anhang

Appenzell, 29. September 2026

Namens Landammann und Standeskommission

reg. Landammann

Ratschreiber

Angela Koller

Roman Dobler

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Artengliederung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30 Personalaufwand	37'041'000	35'839'500	33'927'603
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'148'900	19'905'200	19'017'861
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'786'000	6'941'000	5'878'697
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	269'000	240'000	863'593
36 Transferaufwand	104'755'700	102'409'200	100'533'362
37 Durchlaufende Beiträge	23'715'000	23'350'000	23'803'007
39 Interne Verrechnungen	8'241'000	7'884'000	7'516'341
Total betrieblicher Aufwand	201'956'600	196'568'900	191'540'464
40 Fiskalertrag	81'647'000	76'279'000	79'297'419
41 Regalien und Konzessionen	3'859'000	2'670'000	6'023'817
42 Entgelte	17'707'400	15'592'900	17'050'273
43 Verschiedene Erträge	252'000	262'000	242'745
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	971'000	926'500	901'010
46 Transferertrag	50'413'600	48'902'100	51'356'673
47 Durchlaufende Beiträge	23'715'000	23'350'000	23'803'007
49 Interne Verrechnungen	8'241'000	7'884'000	7'516'341
Total betrieblicher Ertrag	186'806'000	175'866'500	186'191'286
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-15'150'600	-20'702'400	-5'349'178
34 Finanzaufwand	19'000	39'000	70'643
44 Finanzertrag	12'605'000	12'528'000	12'785'935
Ergebnis aus Finanzierung	12'586'000	12'489'000	12'715'292
Operatives Ergebnis	-2'564'600	-8'213'400	7'366'114
38 Ausserordentlicher Aufwand	-135'000	-145'000	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'262'000	1'366'000	1'634'000
Ausserordentliches Ergebnis	1'397'000	1'511'000	1'634'000
Jahresergebnis			
Erfolgsrechnung	-1'167'600	-6'702'400	9'000'114
Aufwandüberschuss (-)			

Investitionsrechnung

Artengliederung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	18'840'000	15'165'000	12'092'940
52 Immaterielle Anlagen	280'000	520'000	103'177
54 Darlehen	265'000	692'000	600'000
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	19'000
56 Eigene Investitionsbeiträge	2'372'000	1'900'000	2'044'692
Total Investitionsausgaben	21'757'000	18'277'000	14'859'809
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	750'000	800'000	610'473
64 Rückzahlung von Darlehen	119'000	90'000	95'323
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'000'000	992'500	548'195
Total Investitionseinnahmen	1'869'000	1'882'500	1'253'991
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	21'757'000	18'277'000	14'859'809
Total Investitionseinnahmen	1'869'000	1'882'500	1'253'991
Nettoinvestitionen	19'888'000	16'394'500	13'605'819

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 2027	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2026
+ Ertragsüberschuss					2'053'500	2'462'300
- Aufwandüberschuss	1'167'600	6'702'400	3'221'100	9'164'700		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'154'000	7'253'000	3'409'000	3'702'000	3'745'000	3'551'000
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	269'000	240'000	269'000	240'000	0	0
- Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	971'000	926'500	971'000	926'500	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'262'000	1'366'000	828'000	899'000	434'000	467'000
Selbstfinanzierung	4'022'400	-1'501'900	-1'342'100	-7'048'200	5'364'500	5'546'300
- Nettoinvestitionen	19'888'000	16'394'500	11'683'000	7'134'500	8'205'000	9'260'000
- Verwaltungsvermögen						
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-15'865'600	-17'896'400	-13'025'100	-14'182'700	-2'840'500	-3'713'700
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20.23	-9.16	-11.49	-98.79	65.38	59.90

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 2027	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2026
+ Betriebsgewinn	363'500	230'000	1'561'000	2'105'800	129'000	126'500
- Betriebsverlust			-	-		
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'120'000	1'045'000	2'506'000	2'379'000	119'000	127'000
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	434'000	467'000	-	-
Selbstfinanzierung	1'483'500	1'275'000	3'633'000	4'017'800	248'000	253'500
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'125'000	1'910'000	5'880'000	7'200'000	200'000	150'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-641'500	-635'000	-2'247'000	-3'182'200	48'000	103'500
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	69.81	66.75	61.79	55.80	124.00	169.00

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.

Finanzkennzahlen 1. und 2. Priorität

	B 2027	B 2026	2025	2024	2023	Mittelwert*
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	20.23%	-9.16%	100.44%	29.59%	-12.74%	39.10%
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.						
	B 2027	B 2026	2025	2024	2023	Mittelwert*
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.16%	-0.15%	-0.21%	-0.38%	-0.29%	-0.29%
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						
	B 2027	B 2026	2025	2024	2023	Mittelwert*
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2.41%	-0.96%	8.20%	2.54%	-1.05%	3.23%
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.						
	B 2027	B 2026	2025	2024	2023	Mittelwert*
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	4.21%	4.58%	3.59%	5.50%	6.03%	5.04%
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						
	B 2027	B 2026	2025	2024	2023	Mittelwert*
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	11.81%	10.38%	8.93%	9.84%	9.30%	9.36%
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 2023 bis 2025

Zusatzunterlagen

Nachweis Erfolgsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	37'041'000	36'050'000	991'000	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'148'900	18'286'400	4'322'500	-1'460'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'786'000	2'906'000	3'880'000	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	269'000	269'000	0	0
36 Transferaufwand	104'755'700	112'396'700	7'870'000	-15'511'000
37 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'715'000	23'715'000	0	0
39 Interne Verrechnungen	8'241'000	8'241'000	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	201'956'600	201'864'100	17'063'500	-16'971'000
40 Fiskalertrag	81'647'000	81'647'000	7'700'000	-7'700'000
41 Regalien und Konzessionen	3'859'000	3'859'000	0	0
42 Entgelte	17'707'400	13'614'400	5'226'000	-1'133'000
43 Verschiedene Erträge	252'000	252'000	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	971'000	971'000	0	0
46 Transferertrag	50'413'600	53'041'600	5'610'000	-8'238'000
47 Durchlaufende Beiträge	23'715'000	23'715'000	0	0
49 Interne Verrechnungen	8'241'000	8'241'000	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	186'806'000	185'341'000	18'536'000	-17'071'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-15'150'600	-16'523'100	1'472'500	-100'000
34 Finanzaufwand	19'000	19'000	0	0
44 Finanzertrag	12'605'000	12'593'000	12'000	0
Ergebnis aus Finanzierung	12'586'000	12'574'000	12'000	0
Operatives Ergebnis	-2'564'600	-3'949'100	1'484'500	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-135'000	0	-135'000	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'262'000	828'000	434'000	0
Ausserordentliches Ergebnis	1'397'000	828'000	569'000	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'167'600	-3'121'100	2'053'500	0

Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen

Artengliederung	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	991'000	560'000	0	431'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'322'500	1'213'500	2'610'000	499'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'880'000	1'120'000	2'641'000	119'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	7'870'000	110'000	7'715'000	45'000
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	17'063'500	3'003'500	12'966'000	1'094'000
40 Fiskalertrag	7'700'000	0	7'700'000	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	5'226'000	3'217'000	1'208'000	801'000
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'610'000	138'000	5'050'000	422'000
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	18'536'000	3'355'000	13'958'000	1'223'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'472'500	351'500	992'000	129'000
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	12'000	12'000	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	12'000	12'000	0	0
Operatives Ergebnis	1'484'500	363'500	992'000	129'000
38 Ausserordentlicher Aufwand	-135'000	0	-135'000	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	434'000	0	434'000	0
Ausserordentliches Ergebnis	569'000	0	569'000	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	2'053'500	363'500	1'561'000	129'000

Nachweis Investitionsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	18'840'000	9'885'000	8'955'000
52 Immaterielle Anlagen	280'000	280'000	0
54 Darlehen	265'000	265'000	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	2'372'000	2'372'000	0
Total Investitionsausgaben	21'757'000	12'802'000	8'955'000
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	750'000	0	750'000
64 Rückzahlung von Darlehen	119'000	119'000	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'000'000	1'000'000	0
Total Investitionseinnahmen	1'869'000	1'119'000	750'000
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	21'757'000	12'802'000	8'955'000
Total Investitionseinnahmen	1'869'000	1'119'000	750'000
Nettoinvestitionen	19'888'000	11'683'000	8'205'000

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	201'983'100.00	198'762'000.00	196'179'400.00	187'014'700.00	192'099'684.76	197'405'457.28
	Netto Aufwand		3'221'100.00		9'164'700.00		
	Netto Ertrag					5'305'772.52	
10	GESETZGEBENDE BEHÖRDEN	236'000.00		236'000.00		225'303.84	
	Netto Aufwand		236'000.00		236'000.00		225'303.84
1000	LANDSGEMEINDE	100'000.00		100'000.00		85'760.24	
1000.3130.01	Landsgemeinde	100'000.00		100'000.00		85'760.24	
1010	GROSSER RAT UND KOMMISSIONEN	136'000.00		136'000.00		139'543.60	
1010.3000.01	Taggelder und Entschädigungen	120'000.00		120'000.00		121'981.80	
1010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					1'832.90	
1010.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					-0.90	
1010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					493.40	
1010.3199.01	Verschiedene Ausgaben	16'000.00		16'000.00		15'236.40	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'881'000.00	233'000.00	5'460'500.00	278'000.00	4'819'903.01	227'694.73
	Netto Aufwand		5'648'000.00		5'182'500.00		4'592'208.28
2000	STANDESKOMMISSION	1'441'000.00	90'000.00	1'429'500.00	100'000.00	1'427'397.35	82'652.30
2000.3000.01	Löhne	1'050'000.00		1'050'000.00		1'050'000.60	
2000.3000.02	Sitzungsgelder	5'000.00		3'500.00		4'820.00	
2000.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	68'000.00		67'000.00		69'033.60	
	Sozialversicherungen						
2000.3051.01	AG-Beiträge an eigene	169'000.00		167'000.00		161'233.25	
	Pensionskasse						
2000.3053.01	AG-Beiträge an	5'000.00		5'000.00		4'764.60	
	Unfallversicherungen						
2000.3054.01	AG-Beiträge an	17'000.00		19'000.00		18'799.20	
	Familienausgleichskasse						
2000.3055.01	AG-Beiträge an	7'000.00		6'000.00		5'289.75	
	Krankentaggeldversicherung						
2000.3170.02	Delegationen, Konferenzen	80'000.00		80'000.00		72'975.75	
2000.3199.01	Verschiedenes	40'000.00		32'000.00		40'480.60	
2000.4309.01	Verwaltungsrats honorare		90'000.00		100'000.00		82'652.30
2010	RATSKANZLEI	2'753'000.00	70'000.00	2'481'000.00	70'000.00	2'174'309.24	78'043.10
2010.3010.01	Löhne	1'880'000.00		1'818'000.00		1'635'996.85	
2010.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-17'488.40	
2010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	122'000.00		118'000.00		105'979.75	
	Sozialversicherungen						
2010.3051.01	AG-Beiträge an eigene	204'000.00		197'000.00		160'065.85	
	Pensionskasse						
2010.3053.01	AG-Beiträge an	8'000.00		8'000.00		7'302.25	
	Unfallversicherungen						
2010.3054.01	AG-Beiträge an	30'000.00		33'000.00		29'144.90	
	Familienausgleichskasse						
2010.3055.01	AG-Beiträge an	12'000.00		9'000.00		8'588.20	
	Krankentaggeldversicherung						
2010.3090.01	Weiterbildung	15'000.00		15'000.00		1'640.00	
2010.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	25'000.00		25'000.00		30'785.95	
2010.3102.01	Eidg. Abstimmungen	50'000.00		50'000.00		29'750.48	
2010.3102.02	Gesetzes-Sammlung und swisslex	12'000.00		12'000.00		13'296.60	
2010.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	14'000.00		14'000.00		6'945.75	
2010.3118.01	Kommunikationsstelle	140'000.00		5'000.00		1'622.05	
2010.3130.01	Landesarchiv	65'000.00		65'000.00		67'678.95	
2010.3130.02	Digitale Verwaltung	55'000.00		36'000.00		25'488.80	
2010.3130.03	Dienstleistungen Dritter	50'000.00					
2010.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	5'000.00		5'000.00		3'530.35	
2010.3170.01	Spesenentschädigung	8'000.00		8'000.00		7'374.90	
2010.3636.01	Kantonsbibliothek	25'000.00		25'000.00		25'856.13	
2010.3910.01	Volksbibliothek (EDV)	33'000.00		38'000.00		30'749.88	
2010.4210.01	Kanzleigeühren, Drucksachen		20'000.00		20'000.00		28'043.10
2010.4260.01	Leistungsvereinbarung Volksbibliothek		50'000.00		50'000.00		50'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2020	ALLGEMEINER VERWALTUNGSaufWAND	1'687'000.00	73'000.00	1'550'000.00	108'000.00	1'218'196.42	66'999.33
2020.3010.01	Lehrlingslöhne	144'000.00		141'000.00		112'016.80	
2020.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	9'000.00		7'000.00		9'519.20	
2020.3051.01	Arbeitgeberbeiträge PK Lernende	1'000.00				384.40	
2020.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'916.55	
2020.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		2'563.35	
2020.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00		2'061.40	
2020.3064.01	Ergänzungsrenten	144'000.00		72'000.00		71'885.80	
2020.3099.01	Personalabgrenzungen/ -massnahmen	100'000.00		100'000.00		122'619.38	
2020.3100.01	Büromaterial	5'000.00		10'000.00		513.73	
2020.3102.01	Zentraler Einkauf Drucksachen					2'823.80	
2020.3130.01	Porto-Kosten	325'000.00		260'000.00		290'480.73	
2020.3130.02	Gebühren eigene Funk- und Alarmanlagen	5'000.00		8'000.00		3'393.75	
2020.3130.03	Bezirksverwaltung Oberegg, Verwaltungsaufgaben des Kantons	15'000.00		15'000.00		15'100.00	
2020.3130.04	Gesprächsgebühren Swisscom	35'000.00		35'000.00		34'840.76	
2020.3132.01	Revisionen	46'000.00		49'000.00		33'727.20	
2020.3134.01	Haftpflichtversicherung	15'000.00		15'000.00		13'149.40	
2020.3170.01	Stosswallfahrt	7'000.00		6'000.00		6'673.15	
2020.3170.02	Spesen Lernende	7'000.00		7'000.00		7'120.00	
2020.3170.03	Bahnbillette (Tageskarten etc.)	8'000.00		8'000.00		9'355.00	
2020.3170.05	Spesen Laptop Lernende	1'000.00		1'000.00		2'400.00	
2020.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	100'000.00		100'000.00		26'828.11	
2020.3636.01	Verschiedene Beiträge	32'000.00		124'000.00		93'333.05	
2020.3636.02	Internationale	95'000.00					
2020.3910.01	Bodenseekonferenz, Interreg						
2020.4240.01	Interne Verrechnung EDV	588'000.00		587'000.00		355'490.86	
2020.4910.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Museum		40'000.00		70'000.00		36'249.45
2020.4910.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Volksbibliothek		33'000.00		38'000.00		30'749.88

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	11'588'500.00	7'909'000.00	11'051'500.00	8'208'500.00	10'279'024.48	8'170'436.83
	Netto Aufwand		3'679'500.00		2'843'000.00		2'108'587.65
2100	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	3'364'000.00	1'076'000.00	3'358'000.00	1'026'000.00	3'141'909.78	1'103'654.65
2100.3000.02	Kommissionen					968.95	
2100.3010.01	Löhne	2'286'000.00		2'260'000.00		2'205'456.25	
2100.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-39'921.50	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	149'000.00		147'000.00		141'954.40	
2100.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	255'000.00		246'000.00		223'893.45	
2100.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'000.00		20'000.00		19'115.70	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'000.00		40'000.00		38'494.70	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	14'000.00		12'000.00		11'273.30	
2100.3090.01	Weiterbildung	20'000.00		10'000.00		20'064.55	
2100.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	18'000.00		15'000.00		18'806.10	
2100.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	6'000.00		6'000.00		4'247.90	
2100.3130.02	Drittleistungen KNP Wasserauen	10'000.00		15'000.00		1'130.00	
2100.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	2'000.00		2'000.00		1'333.20	
2100.3170.01	Spesenentschädigungen	20'000.00		17'000.00		21'450.15	
2100.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	15'000.00		15'000.00		14'867.20	
2100.3636.01	Beiträge Private Institutionen	64'000.00		64'000.00		47'893.85	
2100.3910.01	Interne Verrechnung EDV	451'000.00		489'000.00		410'881.58	
2100.4210.01	Bewilligungsgebühren, Rückerstattungen	8	280'000.00		230'000.00		308'654.65
2100.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		1'000.00		1'000.00		
2100.4611.02	Betriebsrechnung Abfall		45'000.00		45'000.00		45'000.00
2100.4611.03	Strassenrechnung, Verwaltung		750'000.00		750'000.00		750'000.00
2116	HOCHBAUTEN / BETRIEBLICHER UNTERHALT	1'869'000.00		1'743'000.00		1'786'818.68	
2116.3010.01	Löhne	374'000.00		344'000.00		326'269.65	
2116.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-2'856.90	
2116.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	24'000.00		24'000.00		22'312.55	
2116.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	39'000.00		32'000.00		33'109.80	
2116.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		4'000.00		3'608.50	
2116.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'000.00		6'007.45	
2116.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00		1'751.95	
2116.3101.01	Verbrauchsmaterialien	30'000.00		30'000.00		21'130.16	
2116.3111.01	Maschinen und Geräte	5'000.00		5'000.00		3'856.84	
2116.3120.01	Heizung, Strom, Wasser	350'000.00		310'000.00		315'566.33	
2116.3134.01	Gebäude- und Mobiliarversicherungen	115'000.00		110'000.00		114'407.14	
2116.3144.01	Unterhalt und Reparaturen durch Dritte	300'000.00		280'000.00		333'699.71	
2116.3160.01	Mietzinsaufwand	600'000.00		575'000.00		597'634.00	
2116.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00			
2116.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	20'000.00		20'000.00		10'321.50	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2117	HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG	3'050'000.00	4'150'000.00	3'050'000.00	4'448'000.00	2'665'222.67	4'556'058.15
2117.3144.01	Bürogebäude allgemeine Verwaltung	390'000.00		390'000.00		271'173.48	
2117.3144.02	Gebäudeunterhalt Spital	250'000.00		250'000.00		168'446.93	
2117.3144.03	Gebäudeunterhalt Gymnasium	390'000.00		390'000.00		368'176.65	
2117.3144.04	Gebäudeunterhalt Bürgerheim	100'000.00		100'000.00		94'786.70	
2117.3144.05	Gebäudeunterhalt Heim Torfnest	25'000.00		25'000.00		5'326.95	
2117.3144.06	Gebäudeunterhalt Alters- und Pflegezentrum	200'000.00		200'000.00		188'822.70	
2117.3144.08	Gebäudeunterhalt Liegenschaft Homanner	15'000.00		15'000.00		3'277.50	
2117.3144.09	Unterhalt Klosterareal Hauptgasse 49	80'000.00		80'000.00		56'076.70	
2117.3144.10	Gebäudeunterhalt Hallenbad	200'000.00		200'000.00		109'135.06	
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		25'000.00		22'780.00
2117.4470.02	Mietzinserträge übriges Verwaltungsvermögen		65'000.00		80'000.00		64'478.15
2117.4470.03	Mietzinserträge Ambulatorium 9		734'000.00		781'000.00		806'000.00
2117.4470.04	Mietzinserträge Gymnasium 10		1'101'000.00		1'180'000.00		1'199'675.00
2117.4470.05	Mietzinserträge Museum Appenzell		132'000.00		132'000.00		131'750.00
2117.4470.06	Mietzinserträge Bürgerheim		403'000.00		431'000.00		439'000.00
2117.4470.07	Mietzinserträge Nutzung Klosterareal		90'000.00		102'000.00		88'700.00
2117.4470.08	Mietzinserträge Alters- und Pflegezentrum 11		734'000.00		786'000.00		799'000.00
2117.4470.09	Nutzungsgebühr		29'000.00		25'000.00		29'075.00
2117.4470.11	Mietzinserträge Liegenschaft Homanner		40'000.00		40'000.00		39'600.00
2117.4893.02	Auflösung Vorfinanzierung APZ		67'000.00		73'000.00		80'000.00
2117.4893.03	Auflösung Vorfinanzierung 12 Hallenbad		661'000.00		719'000.00		781'000.00
2117.4893.04	Auflösung Vorfinanzierung Energie		4'000.00		4'000.00		4'000.00
2117.4920.02	Mietzinserträge Strassenverkehrsamt		65'000.00		70'000.00		71'000.00
2118	RAUM-, RICHT- UND ZONENPLANUNG, HEIMATSCHUTZ	75'000.00	18'000.00	85'000.00	18'000.00	53'556.40	18'720.00
2118.3000.02	Heimatschutzkommission	50'000.00		50'000.00		46'961.20	
2118.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					875.85	
2118.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					235.85	
2118.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	25'000.00		35'000.00		5'483.50	
2118.4210.01	Begutachtungsgebühren Heimatschutzkommission		18'000.00		18'000.00		18'720.00
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	225'000.00	96'000.00	50'000.00	103'000.00	76'555.28	111'000.00
2122.3132.01	Extrene Unterstützung für Gewässerraumausscheidung 13	180'000.00					
2122.3142.01	Unterhalt Wasserbau	5'000.00				10'838.05	
2122.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	40'000.00		50'000.00		65'717.23	
2122.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Wasserbau		64'000.00		69'000.00		74'000.00
2122.4893.04	Auflösung Vorfinanzierung Schutzbauten Wasser		32'000.00		34'000.00		37'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2126	WERKHOF	1'953'000.00	1'970'000.00	1'752'000.00	1'985'000.00	1'753'850.62	1'773'354.37
2126.3010.01	Löhne	1'016'000.00		995'000.00		1'027'190.70	
2126.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-34'556.65	
2126.3049.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	10'000.00		10'000.00		15'288.40	
2126.3049.02	Pikettentschädigung	60'000.00		25'000.00		26'820.00	
2126.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	68'000.00		67'000.00		68'130.30	
2126.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	104'000.00		105'000.00		92'802.00	
2126.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000.00		11'000.00		10'932.30	
2126.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'000.00		18'000.00		18'379.80	
2126.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'000.00		5'000.00		5'360.20	
2126.3090.01	Aus- und Weiterbildung	30'000.00		20'000.00		45'305.50	
2126.3101.01	Verbrauchsmaterial inkl. Salz	100'000.00		120'000.00		81'626.93	
2126.3111.01	Ersatzbeschaffungen Maschinen/Fahrzeuge	110'000.00		90'000.00		143'337.05	
2126.3130.01	Arbeitssicherheit Werkhof	20'000.00		15'000.00		13'463.68	
2126.3144.01	Gebäudeunterhalt	200'000.00		60'000.00		40'836.50	
2126.3151.01	Werkhof/Baracke Maschinen, Werkzeuge und Fahrzeuge inkl. Versicherungen und Gebühren	200'000.00		210'000.00		198'084.66	
2126.3170.01	Spesenentschädigung	1'000.00		1'000.00		849.25	
2126.4240.01	Rückvergütungen aus andern Departementen		130'000.00		115'000.00		147'502.15
2126.4240.02	Rückvergütungen aus andern Gemeinwesen		45'000.00		60'000.00		11'563.15
2126.4240.03	Rückvergütungen Dritter		40'000.00		50'000.00		26'125.80
2126.4290.01	Verrechnung für Investitionen		85'000.00		70'000.00		91'356.70
2126.4611.01	Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb		1'100'000.00		1'100'000.00		1'087'762.73
2126.4611.02	Strassenrechnung, Eigenleistungen Winterdienst		250'000.00		260'000.00		207'859.01
2126.4611.03	Strassenrechnung, Eigenleistungen Nationalstrasse LV		160'000.00		160'000.00		82'221.20
2126.4611.04	Strassenrechnung, Eigenleistungen Nationalstrasse KBU		50'000.00		50'000.00		8'266.90
2126.4612.01	Rückerstattungen Bezirke		50'000.00		50'000.00		34'658.00
2126.4910.01	Interne Verrechnungen		60'000.00		70'000.00		76'038.73
2150	GEWÄSSERSCHUTZ	120'000.00	10'000.00	130'000.00	10'000.00	123'177.51	13'690.00
2150.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	120'000.00		130'000.00		123'177.51	
2150.4210.01	Gebühren		10'000.00		10'000.00		13'690.00
2155	WASSERWIRTSCHAFT					44.00	
2155.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare					44.00	
2160	SCHADENDIENSTE	80'000.00	80'000.00	70'000.00	70'000.00	87'221.36	87'221.36
2160.3101.01	Ausrüstung, Material	5'000.00		5'000.00		10'460.67	
2160.3130.01	Schadendienste (Verträge)	15'000.00		15'000.00		20'136.25	
2160.3130.02	Schadenfälle/Schadendienst	50'000.00		40'000.00		52'578.99	
2160.3130.03	Ausbildungsbeiträge an Schadendienste	5'000.00		5'000.00			
2160.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	5'000.00		5'000.00		4'045.45	
2160.4260.01	Rückerstattungen		50'000.00		50'000.00		69'776.35
2160.4611.01	Strassenrechnung (Saldo)		30'000.00		20'000.00		17'445.01

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	UMWELTSCHUTZ	320'000.00	246'000.00	300'000.00	233'000.00	183'023.36	132'797.45
2170.3120.01	Rauchgaskontrolle	50'000.00		50'000.00		52'766.80	
2170.3120.02	Altlastensanierung	50'000.00		50'000.00		19'334.45	
2170.3120.03	Sonderabfälle	30'000.00		30'000.00		32'037.43	
2170.3130.01	Luft / Lärm / Boden / Abfall	140'000.00		120'000.00		44'286.02	
2170.3130.02	Klima	30'000.00		30'000.00		26'586.20	
2170.3199.01	Tierkörpersammelstelle TKS / Betriebskosten	20'000.00		20'000.00		8'012.46	
2170.4210.01	Gebühren Rauchgaskontrollen		45'000.00		45'000.00		46'817.00
2170.4210.02	Gebühren Sonderabfälle		15'000.00		15'000.00		17'861.45
2170.4611.01	Strassenrechnung, Luft / Lärm		93'000.00		80'000.00		30'000.00
2170.4611.02	Vollzug VOCV		2'000.00		2'000.00		
2170.4630.01	Bundesbeitrag Altlasten-sanierung (VASA)		45'000.00		45'000.00		38'119.00
2170.4632.01	Altlastensanierung		30'000.00		30'000.00		
2170.4690.01	Bezirksbeiträge CO2-Rückerstattung Bund		16'000.00		16'000.00		
2175	GIFTINSPEKTORAT	34'000.00		32'000.00		9'675.00	
2175.3132.01	Abklärungen, Honorare	34'000.00		32'000.00		9'675.00	
2180	ENERGIE	230'000.00	30'000.00	230'000.00	30'000.00	101'509.60	33'725.00
2180.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	230'000.00		230'000.00		101'509.60	
2180.4630.01	Bundesbeitrag für Bearbeitung Förderprogramm Energie		30'000.00		30'000.00		33'725.00
2190	FISCHEREIREGAL	65'000.00	51'500.00	69'000.00	51'500.00	48'271.98	49'646.00
2190.3010.01	Fischereiaufsicht, Bewirtschaftung	40'000.00		40'000.00		20'039.98	
2190.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser			4'000.00		4'000.00	
2190.3980.01	an Fischereifonds	25'000.00		25'000.00		24'232.00	
2190.4100.01	Fischereipatente		50'000.00		50'000.00		48'497.00
2190.4100.02	Ertrag aus Grenzgewässer		1'000.00		1'000.00		1'149.00
2190.4210.01	Diverse Gebühren		500.00		500.00		
2195	JAGDREGAL	132'000.00	110'000.00	97'000.00	148'500.00	73'469.89	115'851.50
2195.3090.01	Aus- und Weiterbildung	8'000.00		8'000.00		4'001.00	
2195.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
2195.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, 16 Projekte	45'000.00		15'000.00		2'602.47	
2195.3132.02	Jagdaufsicht	45'000.00		40'000.00		45'526.42	
2195.3132.03	Wildschadenkonzepte	10'000.00		10'000.00			
2195.3132.04	Präparate	5'000.00		1'000.00			
2195.3138.01	Jagdeignungsprüfung			4'000.00		1'600.00	
2195.3980.01	An Fonds für Wildschaden (Jäger)	2'000.00		2'000.00		1'820.00	
2195.3980.02	An Fonds für Wildhege (Jäger)	8'000.00		8'000.00		9'100.00	
2195.3980.03	An Fonds für Wildschaden (Kantonsbeitrag)	2'000.00		2'000.00		1'820.00	
2195.4100.01	Jagdpatente inkl. Hege- und Wildschadenbeitrag		100'000.00		100'000.00		102'970.00
2195.4100.02	Wilderlös		10'000.00		10'000.00		11'511.50
2195.4210.01	Jagdeignungsprüfung				6'500.00		
2195.4270.01	Bussen und Gebühren						1'370.00
2195.4630.01	Bundesbeitrag				32'000.00		
2196	SPEZIALFINANZIERUNG WILDSCHADEN (2900.07)	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	125'024.35	125'024.35
2196.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		125'024.35	
2196.3637.01	Beiträge an Wildschäden	10'000.00		10'000.00			
2196.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		11'000.00		11'000.00		121'384.35
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		3'640.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197	SPEZIALFINANZIERUNG WILDHEGE (2900.08)	16'500.00	16'500.00	30'500.00	30'500.00	15'192.50	15'192.50
2197.3000.02	Sitzungsgeld	500.00		500.00			
2197.3101.01	Wildhegekommission						
2197.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	6'000.00		5'000.00		8'427.30	
2197.3636.01	Beiträge für Wildhege	10'000.00		25'000.00		6'765.20	
2197.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		8'500.00		22'500.00		6'092.50
2197.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		8'000.00		8'000.00		9'100.00
2198	SPEZIALFINANZIERUNG FISCHEINSATZ (2900.06)	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	24'232.00	24'232.00
2198.3101.01	Besatzmaterial	18'000.00		15'000.00		15'275.00	
2198.3132.01	Honorare externe Berater	2'000.00		2'000.00			
2198.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	4'000.00		8'000.00		8'957.00	
2198.3636.01	Beiträge	1'000.00					
2198.4980.01	Verrechnung z.L. Fischerei, Fischereipatente		25'000.00		25'000.00		24'232.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	33'816'400.00	3'137'300.00	33'612'700.00	3'295'300.00	32'901'630.51	3'594'189.10
	Netto Aufwand		30'679'100.00		30'317'400.00		29'307'441.41
2200	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	3'591'000.00	70'000.00	3'676'000.00	268'500.00	3'306'866.23	180'161.80
2200.3000.01	Landesschulkommission	10'000.00		10'000.00		9'551.00	
2200.3000.02	Projektkommissionen	5'000.00		10'000.00		3'960.00	
2200.3000.03	Maturitätskommission	3'000.00		3'500.00		2'325.20	
2200.3010.01	Löhne 17	2'405'000.00		2'518'000.00		2'314'425.10	
2200.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-6'607.85	
2200.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	153'000.00		160'000.00		154'809.95	
2200.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	273'000.00		287'000.00		261'700.30	
2200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'000.00		10'000.00		10'461.20	
2200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38'000.00		45'000.00		41'947.25	
2200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'000.00		11'000.00		12'123.00	
2200.3090.01	Aus- und Fortbildung	57'500.00		42'500.00		14'206.35	
2200.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	28'000.00		25'000.00		33'456.67	
2200.3104.01	Lehrerinformationsstelle, Materialien	15'000.00		10'000.00		10'148.80	
2200.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'000.00		8'000.00		5'059.59	
2200.3132.01	Dienstleistungen und Honorare 18	120'000.00		30'000.00		8'548.85	
2200.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	20'000.00		19'000.00		20'891.90	
2200.3636.01	Beiträge an Institutionen	101'000.00		102'000.00		98'489.25	
2200.3636.02	Verschiedenes	20'000.00		13'000.00		7'749.25	
2200.3637.01	Ehrung für Berufsleute, Sportler und Kulturschaffende	22'500.00		20'000.00		23'590.90	
2200.3910.01	Interne Verrechnung EDV 19	293'000.00		352'000.00		280'029.52	
2200.4210.01	Gebühren		2'000.00		1'500.00		715.00
2200.4290.01	Externe Sitzungsgelder		18'000.00		18'000.00		19'077.95
2200.4612.01	Entschädigungen 20 Schulgemeinden SHP / SSA		50'000.00		249'000.00		160'368.85
2202	LEHRMITTELVERWALTUNG	55'000.00	31'000.00	10'000.00	9'000.00	4'012.25	7'809.65
2202.3104.01	Lehrmitteleinkäufe 21	55'000.00		10'000.00		4'012.25	
2202.4250.02	Unser Innerrhoden						79.50
2202.4250.03	Lehrmittelverkäufe an andere Gemeinwesen		30'000.00		7'000.00		7'125.15
2202.4250.04	Lehrmittelverkäufe an Dritte		1'000.00		2'000.00		605.00
2205	PÄDAGOGISCH-THERAPEU- TISCHE DIENSTE					154'361.78	
2205.3130.02	Heilpädagogische Dienste					154'361.78	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2210	VOLKSSCHULEN	7'065'200.00	45'000.00	6'870'200.00	35'500.00	6'432'095.47	39'147.00
2210.3090.01	Lehrerfortbildungskurse	75'000.00		70'000.00		21'488.25	
2210.3090.02	Lehrerkonferenz	2'500.00		2'500.00		5'583.35	
2210.3130.01	Diverse Dienstleistungen	90'000.00		90'000.00		58'502.77	
2210.3130.02	Projekte	115'000.00		70'000.00		58'877.70	
2210.3130.03	Heilpädagogische Dienste	170'000.00		135'000.00			
2210.3622.50	Finanzausgleichsbeiträge Allgemein	3'850'000.00		3'850'000.00		3'852'555.00	
2210.3622.51	Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle	112'700.00		112'700.00		112'695.00	
2210.3632.02	Beitrag gemäss Art. 26 SchVO 22	2'600'000.00		2'500'000.00		2'283'427.20	
2210.3632.03	Beiträge an schulergänzende Betreuungsangebote	50'000.00		40'000.00		38'966.20	
2210.4632.01	Beitrag der Schulgemeinden		30'000.00		23'000.00		27'216.35
2210.4632.02	Anteil Schulgemeinden an Elternbeiträge SEBA		15'000.00		12'500.00		11'930.65
2215	SONDERSCHULEN	2'650'000.00		2'650'000.00		2'708'282.33	
2215.3632.01	Sonderschulung	2'650'000.00		2'650'000.00		2'708'282.33	
2221	GYMNASIUM APPENZELL	3'823'200.00		4'277'000.00		4'155'591.86	
2221.3634.01	Betriebskostenbeitrag	3'823'200.00		4'277'000.00		4'155'591.86	
2225	SEKUNDARSTUFE 2	2'615'000.00		2'446'500.00		2'366'818.00	
2225.3611.01	Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen	2'185'000.00		1'986'500.00		1'953'868.00	
2225.3611.02	Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen	430'000.00		460'000.00		412'950.00	
2230	TERTIÄRSTUFE	5'420'000.00	500.00	5'350'000.00	1'000.00	5'594'776.83	132.50
2230.3611.01	Fachhochschulen	3'020'000.00		3'050'000.00		3'058'921.83	
2230.3611.02	Universitäten	1'650'000.00		1'550'000.00		1'794'355.00	
2230.3611.03	Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen	750'000.00		750'000.00		741'500.00	
2230.4230.01	Fachschulvereinbarung Rückerstattung Schulgelder		500.00		1'000.00		132.50
2235	STIPENDIEN	330'000.00	46'000.00	350'000.00	47'000.00	314'000.00	213'929.15
2235.3637.01	Stipendien	330'000.00		350'000.00		314'000.00	
2235.4260.01	Rückforderungen Stipendiengelder				1'000.00		
2235.4630.01	Bundesbeitrag an Stipendien		46'000.00		46'000.00		45'266.00
2235.4980.01	Entnahme Stipendienfonds (2900.15)						168'663.15
2240	BERUFSBILDUNG	5'225'000.00	1'410'000.00	5'064'000.00	1'370'000.00	4'792'405.83	1'364'520.00
2240.3104.01	Allg. Berufswahlvorbereitung und Materialien	5'000.00		5'000.00		4'013.83	
2240.3130.01	Betriebsbesuche, Expertisen	2'000.00		2'000.00		1'558.65	
2240.3130.02	Dienstleistungen und Honorare	40'000.00		40'000.00		30'912.15	
2240.3138.01	Brückenangebote	100'000.00		84'000.00		93'040.00	
2240.3139.01	Zwischenprüfungen / Qualifikationsverfahren	300'000.00		285'000.00		292'375.00	
2240.3139.02	Kurse für Berufsbildner	10'000.00		10'000.00		16'020.00	
2240.3199.01	Verschiedenes	12'000.00		20'000.00		6'731.45	
2240.3611.01	Berufsfachschulen	4'500'000.00		4'360'000.00		4'092'172.75	
2240.3636.01	Überbetriebliche Kurse	255'000.00		250'000.00		247'970.00	
2240.3637.01	Lehrlingsabonnement Öffentlicher Verkehr	1'000.00		8'000.00		7'612.00	
2240.4230.01	Elternbeiträge Brückenangebote		10'000.00		10'000.00		16'490.00
2240.4630.01	Bundesbeitrag		1'400'000.00		1'360'000.00		1'348'030.00
2250	ERWACHSENENBILDUNG	15'500.00		12'500.00	1'000.00	1'435.00	1'270.00
2250.3636.01	Erwachsenenbildung	15'500.00		12'500.00		1'435.00	
2250.4231.01	Kursbeiträge und Gebühren				1'000.00		1'270.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2260	KULTUR	1'541'000.00	784'800.00	1'573'000.00	822'800.00	1'531'661.90	823'160.35
2260.3000.02	Fachkommission Denkmalpflege	10'000.00		10'000.00		10'159.50	
2260.3134.01	Versicherungsprämien Stiftungen	5'000.00		4'000.00		4'550.10	
2260.3199.01	Kinderkulturtage	7'000.00		7'000.00		6'823.20	
2260.3636.01	Kantonsbeiträge ED	331'000.00		330'000.00		329'412.00	
2260.3636.02	Beiträge aus Swisslos-Fonds	97'000.00		101'000.00		112'596.55	
2260.3636.03	Innerrhoder Kunststiftung	98'000.00		101'000.00		100'977.70	
2260.3636.04	Stiftung pro Innerrhoden	589'000.00		606'000.00		605'866.10	
2260.3636.05	Archäologie	9'000.00		9'000.00		1'647.40	
2260.3636.06	Beitrag an Zentrumslasten der Stadt St. Gallen	225'000.00		225'000.00		225'846.00	
2260.3637.01	Denkmalpflege	170'000.00		180'000.00		133'783.35	
2260.4260.01	Beiträge Kinderkulturtage		3'800.00		3'800.00		3'720.00
2260.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds		781'000.00		819'000.00		819'440.35
2280	FREIZEIT, JUGENDARBEIT	896'000.00	355'000.00	904'000.00	358'500.00	871'576.03	358'815.70
2280.3632.01	Betriebsbeiträge Sportanlagen	200'000.00		200'000.00		198'664.25	
2280.3632.02	Beiträge an Jugendkommission	162'000.00		170'000.00		131'980.00	
2280.3632.03	Subvention Musikschule	146'000.00		146'000.00		146'925.40	
2280.3634.01	Defizit Hallenbad	388'000.00		388'000.00		394'006.38	
2280.4632.01	Beiträge Dritter an Jugendarbeit		69'000.00		72'500.00		71'980.00
2280.4634.01	Anteil Schulgemeinden Defizit Hallenbad		213'000.00		213'000.00		213'373.00
2280.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI		73'000.00		73'000.00		73'462.70
2282	SPORT	324'500.00	130'000.00	157'500.00	110'000.00	186'167.00	123'662.95
2282.3000.02	Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		1'231.70	
2282.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					1'006.85	
2282.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					271.10	
2282.3111.01	Sportmaterial	1'500.00		3'000.00		4'321.80	
2282.3199.01	Verschiedenes	76'500.00		30'000.00		20'837.75	
2282.3635.01	Vereinbarung mit Appenzeller Sport AG	68'500.00					
2282.3636.01	Kurs- und Ausbildungskosten	170'000.00		115'000.00		140'726.70	
2282.3636.02	Kantonaler Jugendsport	6'500.00		8'000.00		17'771.10	
2282.4631.01	Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten		130'000.00		110'000.00		123'662.95
2290	SF SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZEL I.RH. (2900.03)	245'000.00	245'000.00	252'000.00	252'000.00	252'444.20	252'444.20
2290.3510.01	Fondseinlage (2900.03)	35'000.00		42'000.00		53'602.40	
2290.3636.01	Jährliche Beiträge an Private Institutionen	170'000.00		170'000.00		176'348.00	
2290.3636.02	Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes	40'000.00		40'000.00		22'493.80	
2290.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI		245'000.00		252'000.00		252'444.20
2291	SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15)					168'663.15	168'663.15
2291.3980.01	Verrechnung z.G. Amtsstelle Stipendienwesen					168'663.15	
2291.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						168'663.15
2293	FONDS FÜR KULTURELLE ZWECKE (2910.08)					2'472.65	2'472.65
2293.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					2'472.65	
2293.4250.01	Verkaufserlös Innerrhoder Schriften						2'472.65
2294	STIPENDIENFONDS FÜR HÄRTEFÄLLE (2910.09)					18'000.00	18'000.00
2294.3637.01	Beiträge an Private Haushalte					18'000.00	
2294.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						18'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2295	FONDS FÜR DIE APPENZELLER LEHRE	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	40'000.00	40'000.00
2295.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	15'000.00		15'000.00		40'000.00	
2295.3637.01	Beiträge an Private Haushalte	5'000.00		5'000.00			
2295.4636.01	Stiftungsbeiträge		20'000.00		20'000.00		40'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	FINANZDEPARTEMENT	18'576'300.00	119'298'000.00	18'669'800.00	110'554'000.00	19'069'660.33	118'448'292.97
	Netto Ertrag	100'721'700.00		91'884'200.00		99'378'632.64	
2300	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	2'137'000.00	270'000.00	2'198'000.00	261'000.00	2'158'840.06	259'272.23
2300.3010.01	Löhne 30	1'222'000.00		1'299'000.00		1'309'752.95	
2300.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	74'000.00		82'000.00		82'614.90	
2300.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	133'000.00		150'000.00		147'950.95	
2300.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		6'000.00		5'368.30	
2300.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'000.00		23'000.00		22'314.35	
2300.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'000.00		7'000.00		6'498.35	
2300.3090.01	Weiterbildung	5'000.00		3'000.00		2'962.10	
2300.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	11'000.00		11'000.00		14'050.81	
2300.3100.02	Mahn- und Betreibungsspesen	5'000.00				8'191.66	
2300.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00			
2300.3130.01	Postcheck-, Bankgebühren	30'000.00		30'000.00		27'004.39	
2300.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	80'000.00		80'000.00		37'192.15	
2300.3170.01	Spesenentschädigungen	6'000.00		6'000.00		8'269.70	
2300.3170.02	Konferenzen	5'000.00		43'000.00		2'984.00	
2300.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000.00		30'000.00		42'141.75	
2300.3910.01	Interne Verrechnung EDV 31	493'000.00		425'000.00		441'543.70	
2300.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen		25'000.00		16'000.00		25'358.55
2300.4240.02	DL für andere Gemeinwesen		245'000.00		245'000.00		231'808.00
2300.4290.01	Eingang abgeschriebene Forderungen						2'110.45
2300.4390.01	Bagatelldbeträge Debitoren						-4.77
2305	PERSONALAMT	210'500.00		234'000.00		107'962.69	
2305.3090.01	Ausbildung Lernende	25'000.00		25'000.00		20'105.25	
2305.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	15'000.00		13'000.00		4'481.50	
2305.3091.01	Personalrekrutierung	115'000.00		150'000.00		23'413.20	
2305.3099.01	Ehrungen, Anlässe	25'000.00		25'000.00		20'181.25	
2305.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	11'000.00		11'000.00		11'858.25	
2305.3130.01	Arbeitssicherheit	18'000.00		10'000.00		25'135.84	
2305.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	1'500.00				2'787.40	
2310	STEUERVERWALTUNG	4'635'000.00	1'250'000.00	4'562'000.00	1'065'000.00	4'042'953.36	1'193'100.15
2310.3010.01	Löhne 32	2'157'000.00		2'107'000.00		2'247'785.95	
2310.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-2'161.90	
2310.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	140'000.00		138'000.00		147'506.55	
2310.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	217'000.00		212'000.00		214'292.65	
2310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000.00		10'000.00		10'187.80	
2310.3054.01	AG-Beiträge an FAK	34'000.00		38'000.00		39'997.10	
2310.3055.01	AG-Beiträge an KTG	13'000.00		11'000.00		11'622.05	
2310.3090.01	Aus- und Weiterbildung	25'000.00		29'000.00		19'550.00	
2310.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	115'000.00		125'000.00		115'203.04	
2310.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000.00		6'000.00		5'284.06	
2310.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	10'000.00		10'000.00		4'113.80	
2310.3130.01	Externe EDV-Kosten 33	1'340'000.00		1'230'000.00		747'410.93	
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		12'921.50	
2310.3910.01	Interne Verrechnung EDV 34	493'000.00		571'000.00		413'239.83	
2310.4612.01	Steuerveranlagungsprovision 35		750'000.00		640'000.00		715'860.10
2310.4612.02	Steuerbezugsprovision 36		500'000.00		425'000.00		477'240.05

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2315	SCHATZUNGSAMT	22'000.00	20'000.00	52'000.00	60'000.00	47'433.75	118'264.10
2315.3050.01	Arbeitgeberbeiträge					1'942.35	
2315.3053.01	Sozialversicherungen						
	AG-Beiträge an					105.75	
	Unfallversicherungen						
2315.3054.01	AG-Beiträge an					522.90	
	Familienausgleichskasse						
2315.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		1'362.75	
2315.3132.01	Entschädigungen	20'000.00		50'000.00		43'500.00	
	Grundstückschätzer						
2315.4612.01	Gebühren		20'000.00		60'000.00		118'264.10
	Grundstücksschatzungen						
2320	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG		2'459'000.00	20'000.00	2'160'000.00		1'886'170.62
2320.3400.01	Passivzinsen			20'000.00			
2320.4400.01	Kontokorrentzinsen	37			50'000.00		11'599.51
2320.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		170'000.00		160'000.00		222'523.17
2320.4420.01	Dividenden	38	889'000.00		550'000.00		252'047.94
2320.4940.01	Interne Verrechnung		1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'000.00
	Kapitalzinsen Gebäude						
2325	ABSCHREIBUNGEN	2'862'000.00		2'717'000.00		2'540'281.63	
2325.3300.01	Planmässige Abschreibungen	44'000.00		48'000.00		52'444.11	
	Verwaltungsliegenschaften						
2325.3300.02	Planmässige Abschreibungen	39	253'000.00	206'000.00		154'302.77	
	Energie						
2325.3300.03	Planmässige Abschreibungen	40	290'000.00	173'000.00		177'069.61	
	Altersheime						
2325.3300.04	Planmässige Abschreibungen		38'000.00	48'000.00		28'218.59	
	Ambulatorium						
2325.3300.05	Planmässige Abschreibungen		146'000.00	163'000.00		181'298.92	
	Polizei						
2325.3300.06	Planmässige Abschreibungen	41	144'000.00	88'000.00			
	Fahrzeuge Werkhof						
2325.3300.07	Planmässige Abschreibungen	42	374'000.00	438'000.00		313'868.77	
	Gewässerverbauungen						
2325.3300.09	Planmässige Abschreibungen		143'000.00	101'000.00		92'502.04	
	Kantonsschule						
2325.3300.10	Planmässige Abschreibungen	43	927'000.00	995'000.00		1'081'986.78	
	Hallenbad						
2325.3660.01	Planmässige Abschreibungen	44	374'000.00	317'000.00		306'288.51	
	Investitionsbeiträge Schulen						
2325.3660.02	Planmässige Abschreibungen		53'000.00	57'000.00		62'250.60	
	Breitbanderschliessung						
2325.3660.03	Planmässige Abschreibungen		76'000.00	83'000.00		90'050.93	
	Investitionsbeiträge						
	Bahninfrastruktur						
2328	FINANZAUSGLEICHS- BEITRÄGE	450'800.00		450'800.00		450'800.00	
2328.3622.50	Bezirke Allgemein	450'800.00		450'800.00		450'800.00	
2330	KANTONALE ABGABEN	100'000.00	76'360'000.00	80'000.00	70'226'000.00	1'759'556.40	73'968'809.07
2330.3180.01	Veränderung Delkredere auf					1'600'000.00	
	Steuerforderungen						
2330.3181.01	Abschreibungen und Erlasse	100'000.00		80'000.00		159'556.40	
	Kantonssteuern						
2330.4000.00	Einkommenssteuern NP 2027	45	43'411'000.00		40'322'000.00		39'178'313.30
2330.4000.10	Einkommenssteuern NP	46	1'268'000.00		1'335'000.00		2'061'774.78
	Vorjahr						
2330.4000.11	Einkommenssteuern NP	47	2'151'000.00		1'300'000.00		2'641'508.35
	frühere Jahre						
2330.4000.20	Nachsteuern		10'000.00		6'000.00		20'649.90
2330.4001.00	Vermögenssteuern NP 2027	48	11'982'000.00		11'344'000.00		11'018'619.80
2330.4001.10	Vermögenssteuern NP Vorjahr	49	362'000.00		180'000.00		234'464.25
2330.4001.11	Vermögenssteuern NP frühere	50	752'000.00		797'000.00		949'552.05
	Jahre						
2330.4002.00	Quellensteuern NP	51	1'600'000.00		1'400'000.00		1'748'125.50
2330.4010.00	Gewinnsteuern JP 2027	52	4'466'000.00		4'927'000.00		4'990'078.90

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2330.4010.10	Gewinnsteuern JP Vorjahr 53				91'000.00		18'903.05
2330.4010.11	Gewinnsteuern JP frühere Jahre 54				-132'000.00		-260'718.75
2330.4011.00	Kapitalsteuern JP 2027 55		721'000.00		681'000.00		657'821.15
2330.4011.10	Kapitalsteuern JP Vorjahr		14'000.00		20'000.00		20'969.60
2330.4011.11	Kapitalsteuern JP frühere Jahre		54'000.00		53'000.00		32'646.00
2330.4022.01	Grundstückgewinnsteuern 56		5'000'000.00		4'600'000.00		5'647'433.40
2330.4024.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern 57		2'150'000.00		1'850'000.00		2'776'750.00
2330.4270.01	Ordnungsbussen						196'750.00
2330.4290.01	Übrige Entgelte 58		2'327'000.00		1'407'000.00		1'922'520.91
2330.4401.01	Verzugszinsen 59		92'000.00		45'000.00		112'646.88
2333	NFA	1'175'000.00	9'077'000.00	1'354'000.00	9'116'000.00	1'748'909.30	9'471'531.30
2333.3621.10	Ressourcenausgleich an andere Kantone 60	1'081'000.00		1'248'000.00		1'630'738.00	
2333.3621.40	Härteausgleich an andere Kantone	94'000.00		106'000.00		118'171.30	
2333.4620.30	Geografisch-topografischer Lastenausgleich		9'077'000.00		9'116'000.00		9'471'531.30
2335	ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN		12'579'000.00		11'550'000.00		12'505'390.98
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer 61		11'369'000.00		10'369'000.00		11'028'704.98
2335.4600.10	Anteil Verrechnungssteuer		1'210'000.00		1'181'000.00		1'476'686.00
2340	GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK		9'960'000.00		8'735'000.00		12'094'327.00
2340.4110.00	Gewinnanteil SNB 62		2'460'000.00		1'235'000.00		4'594'327.00
2340.4461.02	Anteil am Reingewinn Appenzeller KB		7'500'000.00		7'500'000.00		7'500'000.00
2350	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS, WALD	19'000.00	262'000.00	19'000.00	302'000.00	6'294.42	652'577.00
2350.3430.01	Unterhalt der Gebäude	15'000.00		15'000.00		2'684.92	
2350.3439.01	Versicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'609.50	
2350.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		183'000.00		180'000.00		181'767.85
2350.4430.02	Baurechtsgebühren		79'000.00		122'000.00		80'709.15
2350.4443.01	Mehrwertanpassung Liegenschaft FV						390'100.00
2360	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		108'000.00		108'000.00		99'230.25
2360.4100.01	Vereinigte Schweiz. Rheinsalinen/Salzregal		3'000.00		3'000.00		2'641.95
2360.4120.01	Verschiedene Konzessionsgebühren		9'000.00		9'000.00		500.00
2360.4463.01	SAK St.Gallen		96'000.00		96'000.00		96'088.30
2368	BEITRÄGE	12'000.00		12'000.00		7'008.45	
2368.3636.01	Private Institutionen	12'000.00		12'000.00		7'008.45	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2380	AMT FÜR INFORMATIK AFI	5'727'000.00	5'727'000.00	5'709'000.00	5'709'000.00	4'802'017.80	4'802'017.80
2380.3010.01	Löhne 63	1'355'000.00		1'159'000.00		1'003'673.65	
2380.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-2'744.00	
2380.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	88'000.00		76'000.00		66'746.35	
2380.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	128'000.00		110'000.00		94'393.20	
2380.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		5'000.00		4'563.90	
2380.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'000.00		21'000.00		18'036.20	
2380.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'000.00		6'000.00		5'269.30	
2380.3090.01	Weiterbildung	20'000.00		20'000.00		139.45	
2380.3109.01	Wartungs-, Leitungskosten, 64 Verbrauchsmaterial	2'500'000.00		2'400'000.00		2'127'132.01	
2380.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'000.00		5'000.00		1'792.95	
2380.3113.01	Neuanschaffungen	510'000.00		495'000.00		412'348.54	
2380.3153.01	Ersatzbeschaffung Hard- und 65 Software	525'000.00		415'000.00		415'343.41	
2380.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	12'000.00		12'000.00		7'536.30	
2380.3300.10	Planmässige Abschreibungen Informatik HW	341'000.00		361'000.00		428'129.56	
2380.3320.01	Planmässige Abschreibungen 66 Informatik SW	206'000.00		624'000.00		219'656.98	
2380.4240.01	Dienstleistungen für Amts- 67 stellen Kanton		130'000.00		220'000.00		211'827.05
2380.4240.02	Dienstleistungen für andere 68 Gemeinwesen		1'200'000.00		1'130'000.00		919'847.35
2380.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		95'000.00		95'000.00		84'796.10
2380.4240.04	Verkauf gebrauchter IT-Hardware						6'064.00
2380.4910.01	Interne Verrechnung EDV 69		4'302'000.00		4'264'000.00		3'579'483.30
2390	SF SWISSLOS-FONDS	1'226'000.00	1'226'000.00	1'262'000.00	1'262'000.00	1'262'221.00	1'262'221.00
	APPENZEL I.RH. (2900.02)						
2390.3510.01	Fondseinlage (2900.02)					160'000.48	
2390.3636.01	Gemeinnützige Beiträge	121'000.00		112'000.00		-49'437.73	
2390.3980.01	Einlage Fonds Suchtbekämpfung und Prävention (2491.4980.01)	6'000.00		6'000.00		6'311.00	
2390.3980.02	Interne Verrechnung Kultur	781'000.00		819'000.00		819'440.35	
2390.3980.03	Interne Verrechnung Swisslos-Sportfonds AI	245'000.00		252'000.00		252'444.20	
2390.3980.04	Interne Verrechnung Subventionierung Musikschule	73'000.00		73'000.00		73'462.70	
2390.4130.01	Swissloserträge		1'226'000.00		1'262'000.00		1'262'221.00
2391	SPEZIALFINANZIERUNG					135'381.47	135'381.47
	LANDERWERB (2900.05)						
2391.3120.01	Ver- und Entsorgung					1'032.95	
2391.3132.01	Honorare					70'000.00	
2391.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					64'348.52	
2391.4411.01	Realisierter Gewinn aus Bodenverkauf FV						82'650.00
2391.4430.01	Miet- und Pachtzinsen						41'900.00
2391.4510.01	Fondsentnahme (2900.05)						10'831.47

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
24	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT	63'115'000.00	14'627'500.00	61'540'500.00	13'835'000.00	59'309'329.23	14'275'049.49
	Netto Aufwand		48'487'500.00		47'705'500.00		45'034'279.74
2400	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	2'596'000.00	62'500.00	2'386'000.00	27'500.00	2'073'415.54	92'013.50
2400.3010.01	Löhne	1'577'000.00		1'536'000.00		1'393'541.75	
2400.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					13'814.90	
2400.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	103'000.00		100'000.00		92'630.45	
2400.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	157'000.00		144'000.00		135'827.00	
2400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000.00		7'000.00		6'336.25	
2400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'000.00		28'000.00		24'957.65	
2400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'000.00		8'000.00		7'280.50	
2400.3090.01	Weiterbildung	15'000.00		10'000.00		3'547.50	
2400.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	8'000.00		7'000.00		8'685.40	
2400.3103.01	Fachliteratur	1'000.00		1'000.00		671.90	
2400.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'000.00		5'000.00		1'873.35	
2400.3118.01	IT-Verrechnung Dritte	185'000.00		140'000.00		89'675.75	
2400.3132.02	Honorare Fachstellen	200'000.00		200'000.00		106'322.80	
2400.3160.01	Miete Archivraum	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2400.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	12'000.00		10'000.00		9'916.05	
2400.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	5'000.00		5'000.00			
2400.3910.01	Interne Verrechnung EDV 70	284'000.00		183'000.00		176'334.29	
2400.4210.01	Gebühren (Handlungsfähigkeitszeugnis etc.)		2'500.00		2'500.00		3'410.00
2400.4614.01	Vergütung Dritter		30'000.00		15'000.00		31'100.00
2400.4910.01	Verrechnung Verwaltungskosten Asylwesen		30'000.00		10'000.00		57'503.50
2410	GESUNDHEITSAUFSICHT	138'000.00	120'000.00	93'000.00	99'000.00	74'636.13	85'758.34
2410.3132.01	Honorare für Inspektionen	4'000.00		4'000.00		5'696.90	
2410.3631.01	Bekämpfung und Prävention übertragbarer Krankheiten	9'000.00		9'000.00		5'243.40	
2410.3635.01	Präventionsmassnahmen nicht übertragbarer Krankheiten	125'000.00		80'000.00		63'695.83	
2410.4210.01	Gebühren für Bewilligungen und Inspektionen		15'000.00		9'000.00		23'062.50
2410.4630.01	Drittmittel für Präventionsmassnahmen nicht übertragbarer Krankheiten		105'000.00		90'000.00		62'695.84
2412	INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	145'000.00		150'000.00		86'348.85	
2412.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha	145'000.00		150'000.00		86'348.85	
2414	AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN	18'300'000.00		18'750'000.00		16'833'182.31	
2414.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG 71	14'650'000.00		14'800'000.00		13'720'748.10	
2414.3634.03	Kantonsbeitrag Vertragsspitäler72 (OKS)	500'000.00		650'000.00		353'693.30	
2414.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitali- sationen Reha	1'365'000.00		1'400'000.00		1'247'456.06	
2414.3634.05	Kantonsbeitrag Hospitalisatio- 73 nen Psychiatrie	1'785'000.00		1'900'000.00		1'511'284.85	
2420	AMBULANTE VERSORGUNG APPENZELL	1'961'000.00		2'586'000.00		2'740'608.98	
2420.3634.01	Betriebskostenbeitrag 74	1'401'000.00		2'192'000.00		2'278'808.98	
2420.3634.02	Gemeinwirtschaftliche Leistung 75 Medizinische Erstanlaufstelle	560'000.00		394'000.00		461'800.00	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2422	ALTER UND PFLEGE	1'883'000.00		1'787'000.00		1'458'232.25	
2422.3634.01	Betriebskostenbeitrag 76	394'000.00		279'000.00		225'168.36	
2422.3634.02	Alpsteeblick						
2422.3634.02	Betriebskostenbeitrag KÜP	865'000.00		880'000.00		982'442.85	
2422.3634.03	Betriebskostenbeitrag	624'000.00		628'000.00		250'621.04	
	Bürgerheim						
2424	KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN	8'447'000.00		7'460'000.00		8'097'962.75	
2424.3634.01	Akut- und Übergangspflege	55'000.00		70'000.00		163'959.75	
2424.3634.02	Lang- und Kurzzeitpflege 77	5'180'000.00		4'700'000.00		5'528'942.15	
	stationär						
2424.3634.03	Pflegeleistungen ambulant 78	2'622'000.00		2'100'000.00		2'405'060.85	
2424.3634.04	Kantonsbeitrag	590'000.00		590'000.00			
	Pflegeinstitutionen						
2434	KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG	9'363'000.00	7'003'000.00	9'153'000.00	6'800'500.00	8'493'175.85	6'520'768.95
2434.3130.01	Obligatorische Unfallversicherung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2434.3635.01	Prämienverbilligungsbeiträge 79	9'300'000.00		9'100'000.00		8'419'195.95	
2434.3637.01	Uneinbringliche Beiträge an Krankenkassen	60'000.00		50'000.00		70'979.90	
2434.4630.01	Bundesbeitrag 80		6'999'000.00		6'800'000.00		6'508'812.00
	Prämienverbilligung						
2434.4637.01	Verlustscheinbewirtschaftung		4'000.00		500.00		11'956.95
2436	RETTUNGSWESEN	1'199'000.00		891'000.00		816'549.68	
2436.3151.02	Ausrüstung	8'000.00		3'000.00		3'689.00	
2436.3614.01	Alpine Rettung inkl. Ersthelfende	35'000.00		70'000.00		29'914.43	
2436.3614.02	Sanitäts-Notrufzentrale 144	80'000.00		77'000.00		82'746.25	
2436.3614.03	Gemeinwirtsch. Leistungen 81	1'076'000.00		741'000.00		700'200.00	
	Rettungsdienst AI						
2438	AMBULANTE FACHSTELLEN	495'000.00		405'000.00		381'369.21	
2438.3636.01	Mütter- und Väterberatung	100'000.00		100'000.00		96'043.31	
2438.3636.02	Dienstleistungen für Betagte	290'000.00		270'000.00		257'291.80	
2438.3636.03	Weitere Fachstellen 82	105'000.00		35'000.00		28'034.10	
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	210'000.00		220'000.00		185'800.00	
2442.3631.01	Kosten aus Vertrag mit Kanton Schaffhausen	210'000.00		220'000.00		185'800.00	
2444	BEITRÄGE	992'000.00	100'000.00	1'011'000.00	100'000.00	879'332.49	40'125.00
2444.3631.01	Beiträge an ärztliche Weiterbildung	455'000.00		435'000.00		435'756.74	
2444.3635.01	Beitrag ambulanter Notfall- dienst	90'000.00		90'000.00		85'506.30	
2444.3635.02	Beiträge an Aus- und Weiterbildung	310'000.00		350'000.00		232'600.00	
	Gesundheitsfachpersonen						
2444.3636.01	Private Institutionen	137'000.00		136'000.00		125'469.45	
2444.4630.01	Bundesbeitrag		100'000.00		100'000.00		40'125.00
2450	SOZIALVERSICHERUNGEN	5'505'000.00	1'450'000.00	5'301'500.00	1'400'000.00	5'578'791.61	1'462'079.00
2450.3633.01	Verwaltungskosten	5'000.00		1'500.00		4'856.30	
	Ausgleichskasse						
2450.3637.01	Kantonsbeitrag an EL 83	5'500'000.00		5'300'000.00		5'573'935.31	
2450.4630.01	Bundesbeitrag an EL 84		1'450'000.00		1'400'000.00		1'462'079.00
2452	FAMILIENZULAGEN	246'000.00		213'000.00		205'085.95	
2452.3630.01	Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern	226'000.00		183'000.00		186'277.40	
2452.3630.02	Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen	20'000.00		30'000.00		18'808.55	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2454	WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE	3'051'000.00	1'751'000.00	2'751'000.00	1'601'000.00	2'862'592.10	1'656'253.32
2454.3636.01	Direktzahlungen an Institutionen 85 / Interventionen Sozialamt	400'000.00		350'000.00		310'468.90	
2454.3636.02	Kindesschutz KESB 86	200'000.00		100'000.00		160'864.15	
2454.3636.03	Erwachsenenschutzmassn. KESB	1'000.00		1'000.00			
2454.3637.02	Unterstützungen im Kanton 87	2'300'000.00		2'200'000.00		2'234'259.05	
2454.3637.04	Bevorschussung von Alimenten 88	150'000.00		100'000.00		157'000.00	
2454.4260.01	Rückvergütungen Sozialhilfe		500'000.00		500'000.00		419'868.54
2454.4260.02	Rückerstattung Alimente 89		150'000.00		100'000.00		144'922.78
2454.4260.03	Rückerstattungen, Eigenbeteil. d. Massnahmen KESB		1'000.00		1'000.00		
2454.4630.01	Bundesbeitrag SH Flüchtlinge 90		1'100'000.00		1'000'000.00		1'091'462.00
2455	KINDES- UND ERWACHSENEN- SCHUTZ	62'000.00	70'000.00	62'000.00	54'000.00	37'989.15	71'875.00
2455.3000.01	Entschädigung Behördenmitglieder	12'000.00		12'000.00		11'230.35	
2455.3130.01	Entschädigung Mandatsträger	25'000.00		25'000.00		16'340.60	
2455.3132.01	Entschädigung Gutachten, Arztzeugnisse etc.	25'000.00		25'000.00		10'418.20	
2455.4210.01	Entschädigungserträge für BB		40'000.00		27'000.00		38'650.00
2455.4210.02	Gebühren KESB		30'000.00		27'000.00		33'225.00
2456	BEHINDERTENINSTITUTIONEN	3'960'000.00		4'100'000.00		3'790'184.65	
2456.3634.01	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonale	2'850'000.00		3'000'000.00		2'805'410.24	
2456.3634.02	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonale (d'stääg)	1'050'000.00		1'050'000.00		955'021.41	
2456.3634.04	Weitere Beiträge an innerkantonale Institutionen	30'000.00		30'000.00		29'753.00	
2456.3636.01	Projekte Behindertenwesen	30'000.00		20'000.00			
2464	BEITRÄGE	329'000.00		301'000.00		205'895.35	
2464.3634.01	Defizitbeitr. RehaZ Lutzenberg	30'000.00		30'000.00			
2464.3635.01	Beiträge an Familien-, Kinder- und Jugendförderung	20'000.00		20'000.00			
2464.3636.01	Private Institutionen	59'000.00		51'000.00		46'547.50	
2464.3636.02	Stiftung Kinder- und Jugendpsych.-Dienste St.Gallen	120'000.00		100'000.00		113'391.90	
2464.3636.03	Beiträge an Kinderhort	100'000.00		100'000.00		45'955.95	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2480	ASYLWESEN	3'855'000.00	3'855'000.00	3'555'000.00	3'550'000.00	4'075'648.32	4'075'648.32
2480.3010.01	Löhne 92	881'000.00		720'000.00		615'852.85	
2480.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-53'179.80	
2480.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	58'000.00		47'000.00		37'992.35	
2480.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	65'000.00		56'000.00		54'332.70	
2480.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		3'000.00		2'684.40	
2480.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'000.00		13'000.00		10'273.30	
2480.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'000.00		4'000.00		3'084.05	
2480.3090.01	Weiterbildung	20'000.00		5'000.00		530.00	
2480.3130.01	Spesen Zivildienstleistende	20'000.00		20'000.00		14'256.00	
2480.3130.02	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		9'454.40	
2480.3132.02	Beschäftigungsprogramme	80'000.00		70'000.00		68'839.50	
2480.3132.03	Integrationsmassnahmen	40'000.00		40'000.00		57'986.55	
2480.3132.04	Beschäftigungsprogramm Holz	80'000.00		80'000.00		85'384.60	
2480.3144.01	Unterhaltskosten	50'000.00		50'000.00		2'759.35	
2480.3144.02	Betriebskosten	150'000.00		120'000.00		145'509.80	
2480.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge inkl. Versicherungen	10'000.00		10'000.00		2'631.00	
2480.3160.01	Raum- und Nebenkosten	160'000.00		160'000.00		223'379.00	
2480.3160.02	Mietzinsen	200'000.00		160'000.00		192'950.00	
2480.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	2'000.00		2'000.00		2'415.00	
2480.3610.01	Bildung Rückstellungen 93 Bundesgelder Asyl	484'000.00		416'000.00		1'071'338.33	
2480.3635.01	Gesundheitskosten	700'000.00		700'000.00		706'515.25	
2480.3635.02	Sozialpädagogische Massnahmen und Platzierungen	30'000.00		70'000.00		52'855.00	
2480.3637.01	Unterstützungszahlungen an Asylsuchende	600'000.00		600'000.00		560'000.00	
2480.3637.05	Unterstützung Nothilfe	50'000.00		60'000.00		58'989.05	
2480.3910.01	Verrechnung Verwaltungskosten GSD	30'000.00		10'000.00		57'503.50	
2480.3910.03	Verrechnung Verwaltungskosten VPO	30'000.00		30'000.00		22'510.50	
2480.3910.04	Interne Verrechnung EDV-Kosten	77'000.00		94'000.00		68'801.64	
2480.4260.01	Weiterverrechnung Drittstellen		15'000.00		10'000.00		5'853.25
2480.4309.01	Erträge Beschäftigungsprogramme		50'000.00		50'000.00		33'489.00
2480.4309.02	Erträge Beschäftigungsprogramme Holz		100'000.00		100'000.00		114'590.57
2480.4480.01	Eigenbeteiligung Miete		150'000.00		150'000.00		115'877.15
2480.4630.01	Bundesbeitrag Verwaltungskosten		60'000.00		60'000.00		45'021.00
2480.4630.02	Globalpauschale Bund 94		3'300'000.00		3'000'000.00		3'527'756.00
2480.4630.03	Bundesbeitrag Nothilfe		50'000.00		50'000.00		141'814.00
2480.4637.01	Rückzahlung Unterstützungszahlungen		30'000.00		30'000.00		12'508.95
2480.4637.02	Eigenbeteiligung Gesundheitskosten		100'000.00		100'000.00		78'738.40
2490	SPEZIALFINANZIERUNG SPIELSUCHTABGABE (2900.17)	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'850.05	7'850.05
2490.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)					1'020.63	
2490.3631.01	Beiträge an Konkordate zur Bekämpfung der Spielsucht	7'000.00		7'000.00		6'829.42	
2490.4631.01	Spielsuchtabgabe Swisslos		7'000.00		7'000.00		7'850.05

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2491	FONDS FÜR SUCHTBEKÄMPFUNG UND PRÄVENTION (2910.06)	59'000.00	59'000.00	56'000.00	56'000.00	74'472.76	74'472.76
2491.3132.01	Präventionsmassnahmen	20'000.00		15'000.00		14'761.66	
2491.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)			5'000.00			
2491.3634.01	Defizitbeitr. RehaZ Lutzenberg					22'626.75	
2491.3636.01	Beiträge aus dem Alkoholzehntel	39'000.00		36'000.00		37'084.35	
2491.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		3'000.00				21'009.76
2491.4600.30	Bundesbeitrag Alkoholzehntel		50'000.00		50'000.00		47'152.00
2491.4980.01	Verrechnung z.L. Swisslos-Fonds		6'000.00		6'000.00		6'311.00
2492	FONDS FÜR DAS ALTER (2910.11)	40'000.00	40'000.00	30'000.00	30'000.00	80'000.00	80'000.00
2492.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					6'398.20	
2492.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'000.00		30'000.00		73'601.80	
2492.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		10'000.00		30'000.00		
2492.4637.01	Testate/Spenden		30'000.00				80'000.00
2493	E+V BARELL STIFTUNG I.RH.-JUGEND	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
2493.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2493.4637.01	Stiftungsbeiträge		3'000.00		3'000.00		3'000.00
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)	105'000.00	105'000.00	105'000.00	105'000.00	105'205.25	105'205.25
2496.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	35'000.00		35'000.00		51'871.25	
2496.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000.00		10'000.00			
2496.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	60'000.00		60'000.00		53'334.00	
2496.4637.01	Stiftungsbeiträge und Testate		105'000.00		105'000.00		105'205.25

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
25	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT	26'127'000.00	17'490'800.00	24'659'200.00	16'701'800.00	24'641'613.21	17'054'086.15
	Netto Aufwand		8'636'200.00		7'957'400.00		7'587'527.06
2500	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI	3'342'000.00	1'003'200.00	3'219'500.00	871'200.00	3'062'304.55	894'740.25
2500.3010.01	Löhne 95	2'010'000.00		1'892'000.00		1'821'665.25	
2500.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-24'454.80	
2500.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	127'000.00		123'000.00		118'904.10	
2500.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	182'000.00		205'000.00		191'273.70	
2500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'000.00		8'000.00		8'257.65	
2500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32'000.00		34'000.00		32'503.25	
2500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'000.00		9'000.00		9'438.50	
2500.3090.01	Aus- und Weiterbildung	10'000.00		9'500.00		5'840.00	
2500.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	5'000.00		5'000.00		4'631.50	
2500.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'000.00		2'000.00		268.80	
2500.3130.01	Datenschutzbeauftragter	55'000.00		52'000.00		53'035.35	
2500.3130.02	Projektkosten 96	80'000.00		130'000.00		140'073.10	
2500.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	15'000.00		15'000.00		13'078.90	
2500.3170.02	Anlässe, Konferenzen	30'000.00		32'000.00		15'848.65	
2500.3910.01	Interne Verrechnung EDV 97	773'000.00		703'000.00		671'940.60	
2500.4210.01	Gebühren		2'000.00		2'000.00		700.00
2500.4260.01	Rückerstattung Personalkosten 98		1'000'000.00		868'000.00		891'735.25
2500.4636.01	Integration Lotteriewesen		1'200.00		1'200.00		2'305.00
2512	OPFERHILFE	180'000.00		180'000.00		149'517.43	
2512.3636.01	Beratungsstelle Opferhilfe	150'000.00		150'000.00		129'517.43	
2512.3637.01	Genugtuungsentschädigungen	30'000.00		30'000.00		20'000.00	
2527	JUGENDANWALTSCHAFT	5'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	30.00	8'010.00
2527.3130.01	Untersuchungskosten	5'000.00		10'000.00		30.00	
2527.4270.01	Bussen und Gebühren		10'000.00		10'000.00		8'010.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2532	AMT FÜR INNERES	1'636'000.00	1'435'000.00	1'247'000.00	1'120'000.00	1'451'269.48	1'585'214.99
2532.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, ZEMIS, Ausweise	145'000.00		130'000.00		144'636.25	
2532.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	15'000.00		15'000.00			
2532.3130.01	Asylwesen / Reisekosten AuG	15'000.00		15'000.00		11'626.00	
2532.3130.02	Kommissionen Bargeldloser Zahlungsverkehr	1'000.00		1'000.00		1'866.23	
2532.3630.01	Bundesbeitrag 99 Integrationsprogramm	600'000.00		382'000.00		706'321.00	
2532.3630.02	Bundesbeitrag Schutzstatus S 100	360'000.00		300'000.00		370'250.00	
2532.3631.01	Kantonsbeitrag 101 Integrationsprogramm	450'000.00		354'000.00		154'000.00	
2532.3635.01	Beitrag Dritter Integrationsprogramm	50'000.00		50'000.00		62'570.00	
2532.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		30'000.00		25'000.00		30'599.91
2532.4210.02	Gebühren Ausländerwesen		100'000.00		100'000.00		104'999.00
2532.4210.03	Kanzleigebühren, Ausweise CH, Reisendengewerbe		230'000.00		200'000.00		236'132.58
2532.4210.04	Landrechtstaxen		15'000.00		12'000.00		15'500.00
2532.4610.01	Asylwesen AuG				1'000.00		
2532.4610.02	Bundesbeitrag (Rückkehrberatung)		20'000.00		20'000.00		27'132.00
2532.4630.01	Bundesbeitrag 102 Integrationsprogramm		600'000.00		382'000.00		706'321.00
2532.4630.02	Bundesbeitrag Schutzstatus S 103		360'000.00		300'000.00		370'250.00
2532.4635.01	Beitrag Dritter Integrationsprogramm		50'000.00		50'000.00		71'770.00
2532.4910.01	Anteil Bundesbeiträge (Verwaltungskosten Asyl)		30'000.00		30'000.00		22'510.50
2534	EICHWESEN	14'000.00	2'000.00	17'000.00	2'000.00	11'834.00	1'038.90
2534.3100.01	Unterhalt und Lagerung Messmittel	1'000.00		1'000.00			
2534.3111.01	Anschaffungen, Kontrollen	12'000.00		15'000.00		11'834.00	
2534.3610.01	Anteil Bund an Eichgebühren	1'000.00		1'000.00			
2534.4210.01	Eichgebühren		2'000.00		2'000.00		1'038.90
2538	ZIVILSTANDSWESEN	14'000.00	130'000.00	13'700.00	130'000.00	13'046.75	97'619.05
2538.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	6'000.00		6'000.00		7'416.90	
2538.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	1'000.00		1'000.00			
2538.3118.01	Info-Star	7'000.00		6'700.00		5'629.85	
2538.4210.01	Kanzleigebühren		130'000.00		130'000.00		97'619.05

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2540	KANTONSPOLIZEI	7'078'000.00	1'476'000.00	6'768'000.00	1'484'000.00	6'398'856.93	1'406'088.94
2540.3010.01	Löhne, Zulagen 104	4'620'000.00		4'354'000.00		4'205'409.00	
2540.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-41'456.65	
2540.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	300'000.00		284'000.00		278'172.75	
2540.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	477'000.00		449'000.00		433'543.45	
2540.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'000.00		19'000.00		18'990.85	
2540.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	74'000.00		78'000.00		75'113.00	
2540.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	29'000.00		22'000.00		21'909.60	
2540.3090.01	Weiterbildung	100'000.00		110'000.00		96'337.00	
2540.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate, Abonnemente	30'000.00		30'000.00		27'208.05	
2540.3100.02	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen	130'000.00		130'000.00		121'597.48	
2540.3103.01	Fachliteratur	1'000.00		1'000.00		1'298.40	
2540.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	10'000.00		10'000.00		12'688.77	
2540.3112.01	Ersatzbeschaffung Ausrüstung105	130'000.00		190'000.00		113'517.85	
2540.3130.01	Untersuchungskosten	30'000.00		30'000.00		30'338.75	
2540.3130.02	Rettungsaktionen, Diverses	30'000.00		30'000.00		11'689.00	
2540.3130.09	Dolmetscher	10'000.00		10'000.00		21'376.70	
2540.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt	120'000.00		110'000.00		70'033.90	
2540.3161.01	Telekommunikation, Konzessionen, IPS Betriebsgebühr	290'000.00		200'000.00		253'293.38	
2540.3161.02	Betriebsgebühren Polycom, SDVS, MSK	100'000.00		100'000.00		97'108.88	
2540.3631.01	Polizeischule	55'000.00		55'000.00		25'900.25	
2540.3631.02	Gebühren, Beiträge, Telefon	60'000.00		70'000.00		61'106.42	
2540.3631.03	Entschädigungen für Polizeibeamte	30'000.00		30'000.00		37'894.25	
2540.3631.04	Entschädigungen an SG und weitere	430'000.00		455'000.00		424'785.85	
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		18'588.60
2540.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		30'000.00		30'000.00		33'594.00
2540.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		40'000.00		25'000.00		70'805.30
2540.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		70'000.00		70'000.00		7'662.30
2540.4270.02	Ordnungsbussen		220'000.00		220'000.00		156'438.74
2540.4611.01	Strassenrechnung, Alarmorg. Kantonsstrassen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2540.4611.02	Strassenrechnung, Verkehrsüberwachung		1'071'000.00		1'094'000.00		1'089'000.00
2540.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		20'000.00		20'000.00		20'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2542	STAATSANWALTSCHAFT	1'176'000.00	385'000.00	1'177'000.00	385'000.00	1'071'505.80	408'452.55
2542.3010.01	Löhne	704'000.00		708'000.00		714'008.35	
2542.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	46'000.00		46'000.00		47'490.00	
	Sozialversicherungen						
2542.3051.01	AG-Beiträge an eigene	70'000.00		69'000.00		66'382.05	
	Pensionskasse						
2542.3053.01	AG-Beiträge an	3'000.00		3'000.00		3'234.55	
	Unfallversicherungen						
2542.3054.01	AG-Beiträge an	11'000.00		13'000.00		12'851.55	
	Familienausgleichskasse						
2542.3055.01	AG-Beiträge an	4'000.00		4'000.00		3'749.65	
	Krankentaggeldversicherung						
2542.3090.01	Weiterbildung	14'000.00		14'000.00		4'808.00	
2542.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	5'000.00		5'000.00		6'203.10	
2542.3103.01	Fachliteratur	3'000.00		3'000.00		1'032.85	
2542.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		25'000.00		2'187.90	
2542.3130.01	Untersuchungskosten	170'000.00		170'000.00		86'174.05	
2542.3130.02	a.o. Untersuchungsrichter	3'000.00					
2542.3130.09	Dolmetscher	5'000.00		5'000.00		7'323.15	
2542.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	5'000.00		5'000.00		7'901.30	
2542.3199.02	Kosten zu Lasten des Staates	70'000.00		60'000.00		63'513.30	
2542.3610.01	Kosten Bundesstellen	60'000.00		47'000.00		44'646.00	
2542.4210.01	Kanzleigebühren		4'000.00		4'000.00		3'707.00
2542.4270.01	Bussen und Spruchgebühren		380'000.00		380'000.00		404'745.55
2542.4270.02	Kostenersatz und Spruchgebühren		1'000.00		1'000.00		
2544	JUSTIZVOLLZUG	300'000.00	3'000.00			506'383.65	3'058.35
2544.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe	300'000.00				506'383.65	
2544.4260.01	Rückerstattungen		3'000.00				3'058.35
2550	STRASSENVERKEHR	10'577'000.00	11'627'000.00	10'374'000.00	11'424'000.00	10'402'420.53	11'365'635.53
2550.3010.01	Löhne	720'000.00		701'000.00		680'217.00	
2550.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	47'000.00		46'000.00		45'488.35	
	Sozialversicherungen						
2550.3051.01	AG-Beiträge an eigene	68'000.00		63'000.00		60'903.00	
	Pensionskasse						
2550.3053.01	AG-Beiträge an	3'000.00		3'000.00		3'108.70	
	Unfallversicherungen						
2550.3054.01	AG-Beiträge an	12'000.00		13'000.00		12'245.35	
	Familienausgleichskasse						
2550.3055.01	AG-Beiträge an	4'000.00		4'000.00		3'570.70	
	Krankentaggeldversicherung						
2550.3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'000.00		5'000.00		5'250.00	
2550.3102.01	Fahrzeugschilder, Drucksachen, Bürospesen	80'000.00		70'000.00		80'286.84	
2550.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar, Prüfgeräte, Mietgeb.	60'000.00		60'000.00		53'215.54	
2550.3130.01	Externe EDV-Kosten	200'000.00		170'000.00		201'371.67	
2550.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	15'000.00		15'000.00		12'865.95	
2550.3611.01	Strassenrechnung (Saldo)	9'168'000.00		9'005'000.00		9'051'028.29	
2550.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	129'000.00		149'000.00		121'869.14	
2550.3920.01	Mietzinsen BUD	65'000.00		70'000.00		71'000.00	
2550.4030.01	Motorfahrzeugsteuern		7'700'000.00		7'500'000.00		7'554'612.71
2550.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		1'080'000.00		1'050'000.00		1'018'661.82
2550.4210.02	Administrativmassnahmen		53'000.00		51'000.00		57'730.00
2550.4600.80	Anteil LSVA		1'704'000.00		1'735'000.00		1'729'686.00
2550.4611.01	Aufwandentschädigung Mietfahrzeuge		1'050'000.00		1'050'000.00		963'215.00
2550.4611.02	Aufwandentschädigung LSVA-Inkasso		40'000.00		38'000.00		41'730.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2558	BEITRÄGE JPMD	100'000.00		96'000.00		93'718.45	
2558.3636.01	Private Institutionen	100'000.00		96'000.00		93'718.45	
2575	WEHRPFLICHTERSATZ	343'000.00	311'000.00	342'000.00	311'000.00	344'202.50	321'701.39
2575.3130.01	Externe EDV-Kosten	7'000.00		6'000.00		5'253.15	
2575.3130.02	Outsourcingkosten an AR	76'000.00		76'000.00		76'000.00	
2575.3600.01	Anteil des Bundes	230'000.00		230'000.00		231'374.75	
2575.3630.01	Rückerstattungen	30'000.00		30'000.00		31'574.60	
2575.4210.01	Inkasso, Mahngebühren		1'000.00		1'000.00		908.35
2575.4600.20	Wehrpflichtersatzanteil Bund		230'000.00		230'000.00		231'374.75
2575.4600.21	Rückerstattungen		30'000.00		30'000.00		31'574.60
2575.4610.01	Anteil des Kantons		50'000.00		50'000.00		57'843.69
2576	MILITÄR UND BEVÖLKERUNGSSCHUTZ	254'000.00	21'600.00	261'000.00	17'600.00	187'675.49	19'970.00
2576.3090.01	Ausbildung, AZ	75'000.00		75'000.00		86'207.35	
2576.3090.02	Kostenanteil Careteam AR/AI	18'000.00		15'000.00			
2576.3101.01	Ankauf von Material und Munition	3'000.00		3'000.00			
2576.3111.01	Ausrüstung und Material	35'000.00		38'000.00		37'143.90	
2576.3130.01	Rekrutierung, Wehrpflichtentlassung	16'000.00		15'000.00		16'732.10	
2576.3130.02	Kantonaler Führungsstab	7'000.00		5'000.00		3'480.80	
2576.3130.03	Bevölkerungsschutz	59'000.00		73'000.00			
2576.3132.01	Atom / Biologie / Chemie	1'000.00		2'000.00			
2576.3144.01	ZSO-, TWP-Anlagen und Einrichtungen	40'000.00		35'000.00		44'111.34	
2576.4210.01	Gebühren (baulicher Zivilschutz)		3'600.00		3'600.00		2'370.00
2576.4250.01	Erlös für Munition und Ausrüstung		2'000.00		1'000.00		1'300.00
2576.4270.01	Bussen und Gebühren		6'000.00		3'000.00		6'300.00
2576.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2578	BEITRÄGE MILITÄR	21'000.00		7'000.00		6'291.45	
2578.3636.01	Private Institutionen	21'000.00		7'000.00		6'291.45	
2580	SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09)	737'000.00	737'000.00	697'000.00	697'000.00	889'974.75	889'974.75
2580.3000.02	Sitzungsgeld Kantonale Feuerwehrkommission	2'000.00		2'000.00		1'470.00	
2580.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	175'000.00		135'000.00			
2580.3632.01	Beiträge an Gemeindefeuerwehren	350'000.00		350'000.00		677'241.75	
2580.3636.01	Verschiedene Beiträge	180'000.00		180'000.00		181'263.00	
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)						187'864.71
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		6'287.50
2580.4635.01	Beiträge von Versicherungsgesellschaften		680'000.00		640'000.00		642'060.54
2581	SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE (2090.01)	350'000.00	350'000.00	250'000.00	250'000.00	52'581.45	52'581.45
2581.3500.01	Fondszuweisung (Überschuss)					52'581.45	
2581.3637.01	Beiträge an Schutzbauten 110	350'000.00		250'000.00			
2581.4500.01	Fondsbezug (Fehlbetrag) 111		250'000.00		150'000.00		
2581.4637.01	Beiträge für Ersatzbauten		100'000.00		100'000.00		52'581.45

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
26	LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT	30'164'500.00	25'191'400.00	29'087'000.00	24'347'400.00	29'686'293.08	25'258'029.19
	Netto Aufwand		4'973'100.00		4'739'600.00		4'428'263.89
2610	ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT LFD	2'452'000.00	17'000.00	2'178'000.00	17'000.00	2'291'050.84	24'698.80
2610.3000.02	Sitzungsgelder, Kurse			2'000.00		2'175.00	
2610.3010.01	Löhne	1'447'000.00		1'428'000.00		1'390'267.60	
2610.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-13'010.80	
2610.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	95'000.00		93'000.00		94'816.75	
2610.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	141'000.00		135'000.00		135'488.90	
2610.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'000.00		18'000.00		16'894.25	
2610.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'000.00		26'000.00		24'687.00	
2610.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'000.00		7'000.00		7'223.05	
2610.3090.01	Weiterbildung	4'000.00		4'000.00		5'959.25	
2610.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	10'000.00		10'000.00		10'237.31	
2610.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	4'000.00		4'000.00		260.05	
2610.3130.01	Sekretariat und Investitionskreditkasse	10'000.00		40'000.00		38'834.10	
2610.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	20'000.00		20'000.00		19'827.75	
2610.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	12'000.00		12'000.00		17'180.50	
2610.3170.02	Konferenzen, Veranstaltungen	3'000.00		3'000.00		7'176.90	
2610.3635.01	Umsetzung Agrarpolitik	215'000.00		215'000.00		362'974.75	
2610.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	181'000.00		161'000.00		170'058.48	
2610.3980.01	Zuwendung an Fonds für finanzielle Unterstützung der Landwirtschaft (2910.05)	260'000.00					
2610.4210.01	Gebühren		17'000.00		17'000.00		24'698.80
2611	ÖQV-BEITRÄGE	500'000.00	450'000.00	475'000.00	425'000.00	488'542.00	440'257.50
2611.3635.01	Kantonsbeiträge	50'000.00		50'000.00		48'284.50	
2611.3700.01	Bundesbeiträge	450'000.00		425'000.00		440'257.50	
2611.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		450'000.00		425'000.00		440'257.50
2612	FÖRDERUNG DER VIEHZUCHT	172'000.00		177'000.00		188'746.87	
2612.3636.01	Grossviehschauen in Appenzell und Oberegg	50'000.00		50'000.00		43'854.12	
2612.3636.02	Kleinviehschauen	4'000.00		4'000.00		5'129.80	
2612.3636.04	Rindviehzuchtprämien	25'000.00		25'000.00		23'419.00	
2612.3636.05	Kleinviehzuchtprämien	6'000.00		6'000.00		4'474.00	
2612.3636.11	Beiträge Viehversicherung	10'000.00		10'000.00		10'709.65	
2612.3636.12	Beiträge Hagelversicherung	2'000.00		2'000.00		1'787.60	
2612.3636.13	Viehabsatz Grossvieh	75'000.00		80'000.00		99'372.70	
2616	BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE	20'040'000.00	20'040'000.00	19'700'000.00	19'700'000.00	20'275'751.75	20'275'751.75
2616.3700.02	Direktzahlungen Ganzjahresbetrieb	18'670'000.00		1'590'000.00		1'599'761.40	
2616.3700.03	Sömmerungsbeiträge	1'370'000.00		1'360'000.00		1'373'741.75	
2616.3700.04	Flächenbezogene Beiträge			16'750'000.00		17'302'248.60	
2616.4700.02	Direktzahlungen Ganzjahresbetrieb		18'670'000.00		1'590'000.00		1'599'761.40
2616.4700.03	Sömmerungsbeiträge		1'370'000.00		1'360'000.00		1'373'741.75
2616.4700.04	Flächenbezogene Beiträge				16'750'000.00		17'302'248.60

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2617	LANDSCHAFTSQUALITÄTS- BEITRÄGE	713'000.00	640'000.00	713'000.00	640'000.00	671'399.29	604'160.19
2617.3635.01	Kantonsbeiträge	73'000.00		73'000.00		67'239.10	
2617.3700.01	Bundesbeiträge	640'000.00		640'000.00		604'160.19	
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		640'000.00		640'000.00		604'160.19
2618	MILCHWIRTSCHAFT	5'000.00		7'000.00		6'723.95	
2618.3130.01	Kontroll- und Laborkosten			2'000.00		1'405.35	
2618.3130.02	Käsefest Appenzell					-210.00	
2618.3636.01	Molkenprämierungen	5'000.00		5'000.00		5'528.60	
2620	LANDWIRTSCHAFTSAMT	247'000.00	225'000.00	157'000.00	115'000.00	190'987.62	144'339.65
2620.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		3'450.60	
2620.3130.01	Honorare externer Fachstellen	80'000.00		80'000.00		90'283.12	
2620.3130.02	Pflanzenschutzmassnahmen	20'000.00		20'000.00		18'012.50	
2620.3130.03	Herdenschutzmassnahmen	55'000.00		55'000.00		76'379.60	
2620.3130.04	Förderprogramm Ersatz Stacheldraht					2'861.80	
2620.3130.05	Kontrollkosten Dritter 115	90'000.00					
2620.4210.02	Administration und Beratung		65'000.00		65'000.00		65'000.00
2620.4210.03	Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		33'835.05
2620.4210.05	Verrechnung Kontrollkosten 116		90'000.00				
2620.4630.01	Bundesbeitrag Herdenschutz		40'000.00		20'000.00		45'504.60
2622	VETERINÄRWESEN	497'500.00	80'500.00	487'000.00	80'500.00	417'516.95	76'026.80
2622.3130.05	Entschädigung Fleischkontrolle	50'000.00		55'000.00		36'775.89	
2622.3130.06	Laboruntersuchungskosten Fleischkontrolle	30'000.00		32'000.00		26'317.70	
2622.3130.07	Projekt Solaris BLV	17'500.00					
2622.3611.01	Entschädigung Kantone und Konkordate	400'000.00		400'000.00		354'423.36	
2622.4210.01	Gebühren Vollzug Tierschutzgesetz		5'000.00		5'000.00		2'405.20
2622.4210.02	Gebühren Schlachtier- und Fleischuntersuchung		45'000.00		40'000.00		43'314.70
2622.4210.03	Übrige Gebühren Vollzug Lebensmittelgesetz		5'000.00		10'000.00		2'477.60
2622.4630.01	Beiträge vom Bund		500.00		500.00		2'829.30
2622.4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen (erbracht)		25'000.00		25'000.00		25'000.00
2623	SF KANTONALE TIERSEUCHENKASSE (2900.04)	223'000.00	223'000.00	224'000.00	124'000.00	258'187.90	258'187.90
2623.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
2623.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		3'049.50	
2623.3130.02	Entsorgung tierische Nebenprodukte	60'000.00		60'000.00		56'286.30	
2623.3130.03	Bekämpfung von Tierseuchen	100'000.00		89'000.00		117'466.10	
2623.3611.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'000.00		23'000.00		13'191.00	
2623.3635.01	Beiträge an Viehhändlerdatenbank SVV	1'000.00		1'000.00		1'303.00	
2623.3636.01	Beiträge an Tiergesundheitsdienste	16'000.00		18'000.00		16'289.00	
2623.3637.03	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		25'603.00	
2623.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (bezogen)	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
2623.4033.01	Hundesteuer		6'000.00		5'000.00		5'915.00
2623.4210.01	Gebühren Vollzug Tierseuchengesetz		500.00		500.00		845.50
2623.4210.02	Gebühren Import/Export		1'000.00		1'000.00		1'672.75
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		1'748.20
2623.4510.01	Fondsentnahme (2900.04) 117		202'500.00		97'500.00		240'229.75
2623.4630.01	Beiträge vom Bund						54.00
2623.4635.01	Beiträge der Tierhalter						-175.40
2623.4635.02	Sömmerungsbeiträge				12'000.00		-784.50

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2623.4635.03	Beiträge an Entsorgung TNP		4'000.00		4'000.00		8.60
2623.4635.04	Beiträge Tierhalter Programme		5'000.00				6'474.00
2628	BEITRÄGE	48'000.00		48'000.00		45'913.25	
2628.3636.01	Private Institutionen	48'000.00		48'000.00		45'913.25	
2630	LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN	185'000.00	101'000.00	184'000.00	101'000.00	130'253.68	86'307.60
2630.3130.01	Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrlohne	20'000.00		20'000.00		4'991.25	
2630.3130.02	Übrige Aufwendungen Liegenschaften	60'000.00		60'000.00		30'859.25	
2630.3134.01	Versicherungsprämien	5'000.00		4'000.00		4'584.20	
2630.3144.01	Unterhalt der Gebäude	100'000.00		100'000.00		89'818.98	
2630.4250.01	Holznutzung		20'000.00		20'000.00		17'380.70
2630.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		67'000.00		67'000.00		54'668.90
2630.4430.02	Einschreibtaxen Gemeinalpen		14'000.00		14'000.00		14'258.00
2644	MELIORATIONSAMT	2'550'000.00	2'106'000.00	2'550'000.00	2'096'000.00	2'555'529.00	2'076'068.00
2644.3635.01	Kantonsbeiträge	650'000.00		650'000.00		636'995.00	
2644.3700.01	Bundesbeiträge	1'300'000.00		1'300'000.00		1'301'539.00	
2644.3702.01	Bezirksbeiträge	600'000.00		600'000.00		616'995.00	
2644.4210.01	Gebühren		1'000.00		1'000.00		
2644.4260.01	Rückerstattungen		5'000.00		5'000.00		
2644.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		200'000.00		190'000.00		157'534.00
2644.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		1'300'000.00		1'300'000.00		1'301'539.00
2644.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		600'000.00		600'000.00		616'995.00
2650	OBERFORSTAMT	87'000.00	39'400.00	82'000.00	39'400.00	103'626.10	35'112.20
2650.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	7'000.00		2'000.00		18'186.85	
2650.3130.01	Forstliche Planung und Grundlagen	80'000.00		80'000.00		85'439.25	
2650.4210.01	Gebühren		6'000.00		6'000.00		5'666.00
2650.4240.01	Arbeiten für Dritte		5'000.00		5'000.00		1'046.20
2650.4630.01	Bundesbeiträge Forstliche Planung und Grundlagen		28'400.00		28'400.00		28'400.00
2652	REVIERFÖRSTER, PFLANZGARTEN	22'000.00	10'000.00	22'000.00	10'000.00	19'942.85	5'583.15
2652.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		195.95	
2652.3111.01	Maschinen, Mobiliar, Instrumente	3'000.00		3'000.00		11'829.50	
2652.3119.01	Pflanzenankauf	10'000.00		10'000.00		4'354.90	
2652.3140.01	Unterhalt Pflanzgarten	7'000.00		7'000.00		3'562.50	
2652.4250.01	Pflanzenverkauf		10'000.00		10'000.00		5'583.15
2654	HOLZSCHLAGGEBÜHREN		47'000.00		47'000.00		27'483.29
2654.4210.01	Öffentliche Waldungen		17'000.00		17'000.00		10'375.29
2654.4210.02	Privatwaldungen		30'000.00		30'000.00		17'108.00
2656	WALDPFLEGE, BEWIRT-SCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG	500'000.00	300'000.00	500'000.00	300'000.00	344'832.70	210'317.67
2656.3635.01	Kantonsbeiträge	220'000.00		220'000.00		149'274.79	
2656.3700.01	Bundesbeiträge	280'000.00		280'000.00		195'557.91	
2656.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		20'000.00		20'000.00		14'759.76
2656.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		280'000.00		280'000.00		195'557.91
2658	FORSTLICHE AUS-, FORT- UND WEITERBILDUNG	18'000.00		18'000.00		11'716.80	
2658.3090.01	Fort- und Weiterbildung Forstpersonal	2'000.00		2'000.00		-200.00	
2658.3090.02	Försterschule Maienfeld	16'000.00		16'000.00		11'916.80	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2660	NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ	760'000.00	400'000.00	760'000.00	400'000.00	605'390.92	368'745.72
2660.3635.01	Kantonsbeiträge	360'000.00		360'000.00		236'645.20	
2660.3700.01	Bundesbeiträge	400'000.00		400'000.00		368'745.72	
2660.4700.01	Bundesbeiträge		400'000.00		400'000.00		368'745.72
2680	NACHFÜHRUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	230'000.00	14'000.00	150'000.00	14'000.00	130'316.70	14'067.45
2680.3610.01	Amtliche Vermessung 118	230'000.00		150'000.00		130'316.70	
2680.4210.01	Vermessungsgebühren		14'000.00		14'000.00		14'067.45
2682	ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG	120'000.00	50'000.00	120'000.00	50'000.00	177'798.45	51'300.00
2682.3610.01	Amtliche Vermessung	120'000.00		120'000.00		177'798.45	
2682.4630.01	Bundesbeitrag		50'000.00		50'000.00		51'300.00
2683	ÖREB-KATASTER	90'000.00	75'500.00	90'000.00	75'500.00	81'507.40	60'364.00
2683.3130.01	Einführung und Betrieb	90'000.00		90'000.00		81'507.40	
2683.4210.01	Benützungsgebühren		32'000.00		32'000.00		18'182.00
2683.4630.01	Bundesbeitrag		43'500.00		43'500.00		42'182.00
2684	AUFSICHT ÜBER DIE AMTLICHE VERMESSUNG	50'000.00		50'000.00		18'579.75	
2684.3130.01	Verifikationsdienst	50'000.00		50'000.00		18'579.75	
2686	DATENABGABE						1'571.85
2686.4210.03	Gebühren gelegentliche Benutzer						1'571.85
2688	GEOINFORMATION	380'000.00	98'000.00	380'000.00	98'000.00	279'711.74	103'273.10
2688.3130.01	Dienstleistungen durch Dritte	100'000.00		100'000.00		42'331.00	
2688.3133.01	Betriebskosten	280'000.00		280'000.00		237'380.74	
2688.4210.01	Benützungsgebühren		98'000.00		98'000.00		87'273.10
2688.4240.01	Dienstleistungen für Dritte						16'000.00
2690	SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISSE IM BERGGEBIET	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00		2'146.00
2690.3635.01	Kantonsbeiträge	10'000.00		10'000.00			
2690.3702.01	Bezirksbeiträge an Dritte	5'000.00		5'000.00			
2690.4260.01	Rückerstattungen		10'000.00		10'000.00		2'146.00
2690.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		5'000.00		5'000.00		
2692	ELEMENTARSCHADEN- HILFSFONDS (2910.03)					13'720.00	13'720.00
2692.3635.01	Auszahlungen an Dritte					13'720.00	
2692.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						13'720.00
2694	FONDS FÜR FINANZIELLE UNTERSTÜTZUNG DER LANDWIRTSCHAFT (2910.05)	260'000.00	260'000.00			34'100.00	34'100.00
2694.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					34'100.00	
2694.3635.01	Auszahlungen an Dritte 119 (Beiträge oder Darlehen)	260'000.00					
2694.4635.01	Rückzahlung Dritte (Beiträge oder Darlehen)						34'100.00
2694.4980.01	PFAS-Unterstützung 120 Kantonsbeiträge		260'000.00				
2695	SPEZIALFINANZIERUNG WALDERHALTUNG (2900.16)					251'091.52	251'091.52
2695.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)					196'502.42	
2695.3635.01	Beiträge an Staatswald oder Dritte					54'589.10	
2695.4635.01	Beiträge Dritter						251'091.52

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2698	SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14)					93'355.05	93'355.05
2698.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)					79'892.05	
2698.3632.01	Beiträge an Wasserversorgungsunternehmen					13'463.00	
2698.4632.01	Wasserbezüge Wasserversorgungsunternehmen						64'931.70
2698.4635.01	Grundwasserbezüge Dritter						28'423.35

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
27	VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT	10'860'400.00	10'475'000.00	10'250'200.00	9'389'700.00	9'607'898.58	9'986'913.72
	Netto Aufwand		385'400.00		860'500.00		
	Netto Ertrag					379'015.14	
2700	ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT	3'186'000.00	389'000.00	3'040'500.00	310'000.00	2'750'091.94	265'662.10
2700.3010.01	Löhne 121	2'209'000.00		2'099'000.00		1'997'739.75	
2700.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-55'579.30	
2700.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	144'000.00		142'000.00		127'566.45	
2700.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	243'000.00		210'000.00		192'023.35	
2700.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000.00		10'000.00		8'820.00	
2700.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35'000.00		39'000.00		34'766.05	
2700.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	14'000.00		11'000.00		9'772.70	
2700.3090.01	Aus- und Weiterbildung	45'000.00		45'000.00		36'529.00	
2700.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	27'000.00		26'000.00		29'279.87	
2700.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	20'000.00		22'000.00		6'835.40	
2700.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	8'000.00		7'000.00		8'250.60	
2700.3199.01	Verschiedene Aufwendungen	5'000.00		2'500.00		7'086.40	
2700.3636.01	Beiträge an Institutionen	13'000.00		13'000.00		10'811.00	
2700.3910.01	Verrechnung EDV-Kosten	413'000.00		414'000.00		336'190.67	
2700.4290.01	Sonstige Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		48'900.00
2700.4910.01	Verrechnung Personal- und IT-Aufwand RAV 122		339'000.00		260'000.00		216'762.10
2702	WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG	175'000.00		150'000.00		250'000.00	
2702.3980.01	Zuwendung an Fonds Wirtschaftsförderung (2910.15)	150'000.00		150'000.00		250'000.00	
2702.3980.02	Zuwendung an Fonds 123 Wirtschaftsförderung Landwirtschaft (2910.14)	25'000.00					
2703	NEUE REGIONALPOLITIK (NRP)	510'000.00	210'000.00	510'000.00	210'000.00	357'053.30	192'500.00
2703.3635.01	Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag	210'000.00		210'000.00		192'500.00	
2703.3635.02	Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)	300'000.00		300'000.00		164'553.30	
2703.4630.01	Eingang Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)		210'000.00		210'000.00		192'500.00
2708	ÖFFENTLICHER VERKEHR	3'975'000.00	3'975'000.00	3'490'200.00	3'490'200.00	3'516'952.15	3'516'952.15
2708.3130.01	Projekte OeV	250'000.00		250'000.00		185'210.15	
2708.3630.01	FABI-Beitrag an Bund	1'543'000.00		1'530'000.00		1'479'520.00	
2708.3634.01	Appenzeller Bahnen	1'061'000.00		1'050'000.00		1'143'550.00	
2708.3634.02	Postauto Ostschweiz 124	1'120'000.00		660'000.00		708'672.00	
2708.3634.04	Tarifverbund Ostwind	1'000.00		200.00			
2708.4611.01	Strassenrechnung: Alimentie- rung Öffentlicher Verkehr 125		2'715'000.00		2'280'200.00		2'366'343.15
2708.4632.01	Bezirksbeiträge 126		1'200'000.00		1'150'000.00		1'090'570.00
2708.4634.01	Appenzeller Bahnen, Darlehensrückzahlung		60'000.00		60'000.00		60'039.00
2710	TOURISMUS	350'000.00		350'000.00		400'000.00	
2710.3980.01	Zuwendung an Fonds Tourismusförderung	350'000.00		350'000.00		400'000.00	

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2711	SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10)	1'373'000.00	1'373'000.00	1'363'000.00	1'363'000.00	1'373'458.50	1'373'458.50
2711.3510.01	Fondseinlage (2900.10)					176'194.40	
2711.3635.01	Beiträge an Organisationen	1'203'000.00		1'203'000.00		1'189'250.90	
2711.3635.02	Beiträge an Projekte	170'000.00		160'000.00		8'013.20	
2711.4510.01	Fondsentnahme (2900.10)		78'000.00		93'000.00		
2711.4635.01	Kurtaxe		750'000.00		730'000.00		770'778.50
2711.4635.03	Tourismusförderungsabgabe		195'000.00		190'000.00		202'680.00
2711.4980.01	Beiträge des Kantons		350'000.00		350'000.00		400'000.00
2712	HANDELSREGISTER	13'600.00	210'000.00	16'000.00	245'000.00	13'309.00	229'403.20
2712.3102.01	Publikationskosten	600.00		3'000.00		495.00	
2712.3600.00	Anteil Bund an den HR-Gebühren	13'000.00		13'000.00		12'814.00	
2712.4210.01	HR-Gebühren		180'000.00		200'000.00		188'598.20
2712.4210.02	Notariatsgebühren		30'000.00		45'000.00		40'805.00
2720	STIFTUNGSAUFSICHT		5'000.00		7'000.00		2'450.00
2720.4210.01	Aufsichts-Gebühren		5'000.00		7'000.00		2'450.00
2726	BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN	46'000.00	474'000.00	45'000.00	350'000.00	33'880.03	407'650.62
2726.3181.01	Ungedeckte Konkurskosten	46'000.00		45'000.00		33'880.03	
2726.4210.01	Gebühren Betreibungs- und Konkursamt Appenzell		474'000.00		350'000.00		407'650.62
2728	GRUNDBUCHWESEN	24'800.00	2'865'000.00	14'000.00	2'195'000.00	2'902.10	3'049'049.09
2728.3102.01	Publikationen, Inserate	14'500.00		5'000.00		998.85	
2728.3130.01	Grundbuchinspektorat	5'000.00		2'000.00		882.80	
2728.3130.02	Grundbuchbereinigung	5'000.00		5'000.00		732.90	
2728.3130.03	Drittgebühren Grundpfandrechte	300.00				287.55	
2728.3137.01	Mehrwertsteuer Grundbuchamt			2'000.00			
2728.4210.01	Handänderungssteuer		1'600'000.00		1'300'000.00		1'847'263.80
2728.4210.02	Gebühren Grundpfandrechte		125'000.00		120'000.00		149'372.55
2728.4210.03	Gebühren Kaufverträge		85'000.00		80'000.00		102'943.00
2728.4210.04	Gebühren Grundbucheinträge		500'000.00		360'000.00		506'214.89
2728.4210.05	Gebühren Beurkundungen, Verträge etc.		320'000.00		300'000.00		397'159.95
2728.4210.06	Inkassogebühren		35'000.00		35'000.00		46'094.90
2728.4210.07	Gebühren Erbschaftswesen		70'000.00				
2728.4210.08	Gebühren Erbschaftswesen hoheitlich		130'000.00				
2735	ERBSCHAFTSWESEN			9'000.00	160'000.00	8'393.00	234'122.60
2735.3102.01	Drucksachen, Publikationen			9'000.00		8'393.00	
2735.4210.01	Gebühren				160'000.00		234'122.60
2785	ARBEITSAMT	237'000.00	4'000.00	205'000.00	2'000.00	195'562.20	9'369.10
2785.3610.01	Kantonsbeitrag AVIG	117'000.00		110'000.00		91'000.00	
2785.3631.01	Entsch. an AR für Arbeitsinspektorat / Flankierende Massnahmen / Schwarzarbeit	120'000.00		95'000.00		104'562.20	
2785.4210.01	Gebühren		4'000.00		2'000.00		9'369.10
2790	ARBEITSVERMITTLUNG	379'000.00	379'000.00	370'000.00	370'000.00	325'231.60	325'231.60
2790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		110'000.00		108'469.50	
2790.3910.01	Verrechnung z.G. Personal- und IT-Aufwand VD	339'000.00		260'000.00		216'762.10	
2790.4630.01	Bundesbeitrag		379'000.00		370'000.00		325'231.60

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2792	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG LANDWIRTSCHAFT (2910.14)	25'000.00	25'000.00	50'000.00	50'000.00	62'500.00	62'500.00
2792.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)135	5'000.00					
2792.3635.01	Beiträge an Projekte, Verbände, Landwirte	20'000.00		50'000.00		62'500.00	
2792.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)				50'000.00		62'500.00
2792.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle		25'000.00				
2793	FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15)	566'000.00	566'000.00	637'500.00	637'500.00	318'564.76	318'564.76
2793.3102.01	Publikationen	5'000.00		10'000.00		7'428.80	
2793.3199.02	Übriger Verwaltungsaufwand	56'000.00		56'500.00		3'369.55	
2793.3635.01	Standortmanagement	90'000.00		100'000.00		19'212.91	
2793.3635.02	A Fonds Perdu-Beiträge	250'000.00		250'000.00		132'621.50	
2793.3635.03	Regionalmarketing	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
2793.3635.04	Start up Beiträge			20'000.00			
2793.3635.05	job.ai.ch	40'000.00		56'000.00		33'511.00	
2793.3635.06	Standortpromotion	20'000.00		40'000.00		22'421.00	
2793.3635.07	Marke und Markenschutz	5'000.00		5'000.00			
2793.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag) 136		406'000.00		470'500.00		50'714.76
2793.4635.05	Weiterverrechnung job.ai.ch		10'000.00		17'000.00		17'850.00
2793.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle		150'000.00		150'000.00		250'000.00

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	JUSTIZVERWALTUNG	1'618'000.00	400'000.00	1'612'000.00	405'000.00	1'559'028.49	390'765.10
	Netto Aufwand		1'218'000.00		1'207'000.00		1'168'263.39
2915	KOSTEN RECHTSPFLEGE	275'000.00	20'000.00	260'000.00	15'000.00	248'707.35	21'473.50
2915.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	115'000.00		100'000.00		74'121.65	
2915.3199.02	Prozessgebühren z.L. des Staates	160'000.00		160'000.00		174'585.70	
2915.4260.01	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege		20'000.00		15'000.00		21'473.50
2920	GERICHTSKANZLEI	1'258'000.00	380'000.00	1'262'000.00	390'000.00	1'240'238.99	369'291.60
2920.3000.02	Jugendgericht, Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes	2'000.00		2'000.00		410.70	
2920.3010.01	Löhne	885'000.00		870'000.00		869'560.20	
2920.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-166.40	
2920.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	57'000.00		60'000.00		57'512.80	
2920.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	90'000.00		83'000.00		81'949.50	
2920.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'903.40	
2920.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'000.00		17'000.00		15'651.90	
2920.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'000.00		5'000.00		4'565.35	
2920.3090.01	Weiterbildung	7'000.00		7'000.00		14'009.00	
2920.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	5'000.00		7'000.00		4'967.55	
2920.3103.01	Fachliteratur	30'000.00		25'000.00		27'073.55	
2920.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00		857.80	
2920.3130.01	Externe EDV-Kosten	10'000.00		10'000.00		9'377.25	
2920.3132.01	Verfahrenskosten (Aufwand)	15'000.00		30'000.00		14'704.40	
2920.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		2'129.00	
2920.3636.01	Beiträge an Institutionen	1'000.00		1'000.00		630.00	
2920.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	127'000.00		136'000.00		133'102.99	
2920.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)		380'000.00		390'000.00		369'291.60
2922	KANTONSGERICHT	55'000.00		55'000.00		49'582.50	
2922.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	55'000.00		55'000.00		47'130.15	
2922.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					1'961.70	
2922.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					490.65	
2924	BEZIRKSGERICHT	30'000.00		35'000.00		20'499.65	
2924.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	30'000.00		35'000.00		19'986.20	
2924.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					404.55	
2924.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					108.90	

Bemerkung: Begründung

1	2010.3010.01	Neben Lohnmassnahmen zusätzliche 80%-Stelle für Records-Management
2	2010.3118.01	Projekt "Landsgemeinde verständlich"
3	2010.3130.03	Geplante Auslagerung der Aufgaben der Aufsichtsbehörde im Zivilstandswesen an den Kanton St.Gallen; Standeskommissionbeschluss ist noch ausstehend.
4	2020.3064.01	Ab 2026 zusätzlicher Bezüger
5	2020.3130.01	2027 Preiserhöhung Frankiergebühren PTT
6	2020.3636.01	Ab 2027 ohne Beiträge an Internationale Bodenseekonferenz
7	2020.3636.02	Neu eigenes Konto, bis 2026 im Konto 2020.3636.01 enthalten
8	2100.4210.01	Tarifierhöhung 2026
9	2117.4470.03	Basis für die Mietzinsberechnung bilden die Gebäudeschätzung vom Juli 2024 und der Referenzzins Bund am 30.06.26., Neu auch mit umgebauten Physiotherapieraum im Haus B.
10	2117.4470.04	Basis für die Mietzinsberechnung bilden die Gebäudeschätzung vom Juli 2024 und der Referenzzins Bund am 30.06.26
11	2117.4470.08	Vgl. Konto 2117.4470.04
12	2117.4893.03	Degressive Auflösung der gebildeten Vorfinanzierung
13	2122.3132.01	Externe Rechtsberatung für Ausscheidung Gewässerräume
14	2126.3049.02	Anpassung Pikettreglement BUD
15	2126.3144.01	Ersatz Holzheizung
16	2195.3132.01	2027 Bodenuntersuchungen Schiessstand Eggli
17	2200.3010.01	Förderlehrpersonen werden neu direkt von den Schulgemeinden angestellt, Zusatzpensen Juristin (60%) und Schulsozialarbeit (20%). Letzteres wird an die Schulgemeinden weiterverrechnet.
18	2200.3132.01	Projektbegleitungen für Revision Schulerlasse und Bildungscampus Appenzell
19	2200.3910.01	2026 NASA-Projekt
20	2200.4612.01	Ab 2026 keine Erträge für SHP Kindergarten mehr, Zusatzpensum 20% Schulsozialarbeiterin wird ebenfalls weiterverrechnet.
21	2202.3104.01	Neu Lernfördersystem (Fr. 45'000), welches an die Schulgemeinden weiterverrechnet wird (Konto 2202.4250.03).
22	2210.3632.02	Umsetzung schulische Heilpädagogik im Zyklus 1 und 2
23	2221.3634.01	Höhere Schulgelder ab 2027/28, tiefere IT-Kosten und die Mietzinsreduktion aufgrund tieferem Referenzzins kompensieren die höheren Personalkosten und reduzieren Betriebskostenbeitrag.
24	2225.3611.01	Zunahme Schülerzahlen im Obergymnasium (um 9 Personen) und höheres Schulgeld ab Schuljahr 2027/28.
25	2230.3611.02	Budget EDK
26	2240.3611.01	Erhöhung der Schulgeldpauschale / leichter Anstieg der Lehrverhältnisse
27	2282.3199.01	Projektbegleitung neue Sporthalle
28	2282.3635.01	Vereinbarung Appenzellerland Sport AG
29	2282.3636.01	Neue J+S Grundausbildung Geräteturnen
30	2300.3010.01	Ausschreibung Amtsleiter Schatzungsamt wird aufgrund weniger Schätzungen 2027/28 vorläufig sistiert. Bisheriger Amtsinhaber arbeitet nach Pensionierung in Teilpensum weiter.
31	2300.3910.01	2027 Digitalisierung Dossiers KVK (Fr. 50'000)
32	2310.3010.01	Lohnmassnahmen 2027 (Teuerungsausgleich 0.4% und individuelle Lohnerhöhung 0.6%)
33	2310.3130.01	Davon Projek NEST Debitor- und Quellensteuer (Fr. 640'000), elektronische Steuererklärung für Natürliche und Juristische Personen (Fr. 215'000)
34	2310.3910.01	2026 Neuaufbau Systemarchitektur Kubernetes (Virtuelle Server und Dienstleistungen)
35	2310.4612.01	Basis ist Rechnung 2025 zzgl. 5% Wachstum.
36	2310.4612.02	Basis ist Rechnung 2025 zzgl. 5% Wachstum.
37	2320.4400.01	Aufgrund des tiefen Zinsniveau werden die Geldkonti wohl auch 2027 nicht zinstragend sein.
38	2320.4420.01	Sonderdividende AXPO 2026-2030, gemäss Angaben SAK
39	2325.3300.02	Umsetzung Energie- und Klimaschutzstrategie
40	2325.3300.03	2027 Ersatz Patientenrufanlage APZ (Fr. 400'000), welche mit 35% degressiv abgeschrieben wird.
41	2325.3300.06	2027 Ersatzbeschaffung Strassenkehrmaschine
42	2325.3300.07	Degressive Abschreibungen der Restbuchwerte
43	2325.3300.10	Degressive Abschreibung nach Inbetriebnahme neues Hallenbad 2022
44	2325.3660.01	2026/27 Sanierung Schulhaus Eggerstanden und Schulhaus Meistersrüte
45	2330.4000.00	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2026 per 10.09.2026 zzgl. 5% Wachstum
46	2330.4000.10	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2026 per 10.09.2026, Hochrechnung ganzes Jahr
47	2330.4000.11	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2026 per 10.09.2026; Hochrechnung ganzes Jahr
48	2330.4001.00	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2026 per 10.09.2026 zzgl. 5% Wachstum

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

49	2330.4001.10	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2026 per 10.09.2026, Hochrechnung ganzes Jahr
50	2330.4001.11	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2026 per 10.09.2026, Hochrechnung ganzes Jahr
51	2330.4002.00	3-Jahresschnitt
52	2330.4010.00	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2026 per 10.09.2026 zzgl. 5% Wachstum
53	2330.4010.10	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2026 per 10.09.2026
54	2330.4010.11	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2026 per 10.09.2026
55	2330.4011.00	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2026 per 10.09.2026 zzgl. 5% Wachstum
56	2330.4022.01	3-Jahresschnitt
57	2330.4024.00	5-Jahresschnitt
58	2330.4290.01	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2026 per 10.09.2026 zzgl. 5% Wachstum
59	2330.4401.01	3-Jahresschnitt
60	2333.3621.10	Ressourcenindex von Appenzell I.Rh. sinkt von 104.0 auf 103.3 Punkte.
61	2335.4600.00	Berechnungsbasis Hochrechnung 2026
62	2340.4110.00	Durchschnittlich zweifache Ausschüttung in den letzten Jahren
63	2380.3010.01	Pensenaufstockung um total 110%, wovon 50% bereits 2026
64	2380.3109.01	Erhöhte Betriebskosten durch Projektumsetzungen und Systeminbetriebnahmen
65	2380.3153.01	Kalkulation aufgrund gemeldeter Projekte
66	2380.3320.01	Weniger Investitionen, jedoch höhere Betriebskosten
67	2380.4240.01	Geringere IT-Kosten Gymnasium aufgrund Projektabschluss neue Schulverwaltungssoftware
68	2380.4240.02	Erhöhung EDU-Pauschale und Verrechnungen AINET
69	2380.4910.01	Zusätzliche 100 Stellenprozente im AFI
70	2400.3910.01	KESBweb Projekt und Realisierung
71	2414.3634.02	Gemäss Entwicklung der letzten Jahre; jährliche Steigerung aufgrund Demografie und medizinischer Entwicklung
72	2414.3634.03	Neue Leistungsvereinbarungen (Tageskliniken) mit Psychiatrie Herisau und Psychiatrie St.Gallen ab 2026
73	2414.3634.05	Gemäss Entwicklung der letzten Jahre
74	2420.3634.01	Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum
75	2420.3634.02	Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum
76	2422.3634.01	Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum
77	2424.3634.02	Bis Ende 2025 wurden Kantonsbeiträge sowohl an die Pflege als auch die Pensions- und Betreuungstaxen im KÜP über dieses Konto verbucht. Ab 2026 werden Beiträge an die Pensions- und Betreuungstaxen über das Konto 2424.3634.04 verbucht. Jährliche Steigerung der Pflegerestkosten von rund 2% aufgrund der Demografie.
78	2424.3634.03	Höhere Nachfrage und leichte Erhöhung der Tarife
79	2434.3635.01	Gemäss Vorgaben des Bundes "indirekter Gegenvorschlag zur Volksinitiative "Maximal 10% des Einkommens für die Krankenkassenprämien"" (seit 1. Januar 2026 in Kraft)
80	2434.4630.01	Gemäss Vorgaben des Bundes (Verordnung über die Beiträge der Kantone und des Bundes zur Prämienverbilligung in der Krankenversicherung (VPVK), vom 12. September 2025)
81	2436.3614.03	Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum
82	2438.3636.03	Stärkung der integrierten Versorgung durch Pilotprojekt "Sozialarbeit in der Hausarztpraxis"
83	2450.3637.01	Aufgrund der Kostenentwicklung ist mit einem Anstieg zu rechnen.
84	2450.4630.01	Gemäss Entwicklung der Vorjahre
85	2454.3636.01	Aufgrund der Entwicklung der Vorjahre
86	2454.3636.02	Aufgrund der Entwicklung der Vorjahre
87	2454.3637.02	Anstieg unterstützter Personen
88	2454.3637.04	Zunahme an Bevorschussungsfällen
89	2454.4260.02	Zunahme an Inkassofällen
90	2454.4630.01	Mehr Zuweisungen mit Flüchtlingsstatus
91	2456.3634.01	Gemäss Entwicklung der Vorjahre
92	2480.3010.01	Zusätzlich 200% für Schichtbetrieb für unbegleitete minderjährige Asylsuchende.
93	2480.3610.01	Nicht benötigte Bundesmittel werden zweckgebunden als Fremdkapital bilanziert.
94	2480.4630.02	Mehr erwartete Zuweisungen
95	2500.3010.01	Höhere Pensen Deutschlehrkräfte und Fallführung, Lohnmassnahmen
96	2500.3130.02	Mehrere Projekte abgeschlossen
97	2500.3910.01	Erneuerung Kommunikationsserversystem Passbüro (Fr. 75'000)
98	2500.4260.01	Lohnkosten Fallführung, Berufswahlberatung, Jobcoach, Integrationsfachstelle, Lehrkräfte Werken, Reinigung und Deutschlehrkräfte werden vom Bund via Programmvereinbarung übernommen.

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

99	2532.3630.01	Integrationspauschale für 7 Jahre entschädigt der Bund mit Fr. 19'000, Integrationsförderkredit mit Jahrespauschale von Fr. 154'000; Orientierung an Zahlen 2026
100	2532.3630.02	Aktuell sind 132 Personen mit Status S in Appenzell I.Rh. Pro Person leistet der Bund einen Beitrag von Fr. 3'000.-
101	2532.3631.01	Neben dem Förderkredit (Fr. 154'000) muss der Kanton neu auch die Kosten für Personalführung und allgemeine Infrastruktur für das Integrationsprogramm selber tragen.
102	2532.4630.01	Vgl. Kommentar 2532.3630.01
103	2532.4630.02	Vgl. Kommentar 2532.3630.02
104	2540.3010.01	2 Aspiranten ab Herbst 2026, 100%-Pensum für Bedrohungs- und Risikomanagement, Beförderungen und Zuschläge, temporäre Weiterbeschäftigung Lehabgängerin nach Lehrabschluss
105	2540.3112.01	Sockelbetrag (Fr. 70'000) und Ersatzbeschaffung Schutzwesten (Fr. 60'000)
106	2540.3161.01	Kostensteigerung durch nationale Projekte (u.a. Übergang Rapportierungssystem zu PTI)
107	2544.3611.01	Schnitt der letzten Jahre
108	2550.3611.01	Saldo der Amtsstelle 2550 (ohne Aufwandentschädigung für Mietfahrzeuge) wird in Strassenrechnung überführt.
109	2550.4030.01	Weiterhin ansteigender Motorfahrzeugbestand mit tendenziell höherem Gesamtgewicht
110	2581.3637.01	Grossüberbauung Bären Gonten
111	2581.4500.01	Amtsstelle wird über Entnahme Spezialfinanzierung ausgeglichen.
112	2610.3980.01	Gemäss Protokoll der Standeskommission vom 17. März 2026
113	2616.3700.02	Ab 2027 wird nicht mehr zwischen Hangbeiträgen und flächenbezogenen Beiträgen unterschieden, weshalb die beiden Konten zusammengelegt werden.
114	2616.4700.02	Vgl. Kommentar Konto 2616.3700.02
115	2620.3130.05	Neues Konto, bisher Verrechnung über Bilanzkonto 2005.15
116	2620.4210.05	Vgl. Kommentar Konto 2620.3130.05; Kontrollkosten LIA weiterverrechnung an Landwirte
117	2623.4510.01	Amtsstelle wird über Entnahme Spezialfinanzierung ausgeglichen.
118	2680.3610.01	Mehraufwände wegen periodischer Nachführung PNF BB/EO infolge Gewässerraum GewR und Waldfeststellungen sowie der Einführung des neuen Datenmodells der amtlichen Vermessung DMAV
119	2694.3635.01	gemäss Massnahmenplan PFAS, genehmigt durch die Standeskommission am 17. März 2026
120	2694.4980.01	gemäss Protokoll der Standeskommission vom 17. März 2026
121	2700.3010.01	Zusätzliche Pensen Grundbuch- und Erbschaftsamt (40%), Konkurs- und Betreibungsamt (60%) und RAV (45%). Letzteres wird vom Bund getragen (Konto 2790.4630.01).
122	2700.4910.01	45%-Zusatzpensum RAV; drittfinanziert durch Bund (Konto 2790.4630.01)
123	2702.3980.02	Ab 2021 Kantonsbeitrag ausgesetzt, bis Fondsbestand auf Fr. 150'000 gesunken ist. Dies wird Ende 2026 der Fall sein.
124	2708.3634.02	Gemäss Offerte PostAuto vom 30.04.2026 plus virtuelle Linie PubliCar (Fr. 83'000) und Kantonsquote (Fr. 250'000).
125	2708.4611.01	Operatives Ergebnis der Strassenrechnung erlaubt vollständige Alimentierung.
126	2708.4632.01	Bezirke beteiligen sich an den ÖV-Kosten.
127	2726.4210.01	Gemäss Entwicklung der letzten Jahre
128	2728.4210.01	Hohe Geschäftstätigkeit und Anpassung Gebührentarif 2026
129	2728.4210.04	Vgl. Kommentar Konto 2728.4210.01
130	2728.4210.07	Zusammenführung Kontogruppen 2728 und 2735, wobei neu auch zwischen hoheitlichen und mehrwertsteuerpflichtigen Leistungen des Erbschaftswesens unterschieden wird.
131	2728.4210.08	Vgl. Kommentar zu Konto 2728.4210.07
132	2735.4210.01	Vgl. Kommentare zu Konti 2728.4210.07 und 2728.4210.08
133	2790.3130.01	Ab April 2025 werden Personal- und IT-Kosten direkt vom Kanton getragen (interne Verrechnung via Konto 2790.3910.01)
134	2790.3910.01	45%-Zusatzpensum RAV; drittfinanziert durch Bund (Konto 2790.4630.01)
135	2792.3511.01	Vgl. Kommentar zu Konto 2702.3980.02
136	2793.4511.01	Amtsstelle wird über Fondsentnahme ausgeglichen.

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	12'802'000.00	1'119'000.00	8'217'000.00	1'082'500.00	6'320'782.75	650'712.28
	Netto Aufwand		11'683'000.00		7'134'500.00		5'670'070.47
51	BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT	10'850'000.00	1'000'000.00	6'075'000.00	992'500.00	3'572'710.60	555'388.98
	Netto Aufwand		9'850'000.00		5'082'500.00		3'017'321.62
510	HOCHBAUTEN	7'925'000.00		1'950'000.00		1'532'888.47	
5100.5040.01	Marktgasse 2 1	1'000'000.00					
5100.5040.04	Gymnasium 2	900'000.00		200'000.00			
5100.5040.08	Ersatzbau Verwaltungsgebäude					1'491.80	
5100.5040.99	Abschlag Budget 30% Hochbauten 3	-3'225'000.00					
5102.5040.10	Sanierung und Neubau Bürgerheim 4	8'200'000.00		1'500'000.00		1'297'837.70	
5102.5040.11	Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APA)					12'168.30	
5102.5060.01	Patientenrufanlage APZ 5	400'000.00					
5103.5040.21	Ambulatorium 6	250'000.00		250'000.00		221'390.67	
5108.5040.01	Hallenbad 7	200'000.00					
5109.5040.01	Dreifachturnhalle 8	200'000.00					
511	TIEFBAUTEN	1'275'000.00	400'000.00	2'475'000.00	392'500.00	1'157'290.13	322'856.98
5110.5020.01	Wasserbau 9	400'000.00		250'000.00		760'535.63	
5110.5020.03	Naturgefahrenkarten 10	200'000.00		150'000.00		280'519.35	
5110.5020.04	Bauherrenunterstützung	75'000.00		75'000.00		54'105.75	
5110.5020.05	Gewässerrevitalisierung 11	400'000.00		2'000'000.00		62'129.40	
5110.5020.07	Hochwasserschutz Sitter, Appenzell	200'000.00					
5110.6370.01	Anstösserbeiträge						7'194.30
5110.6600.01	Bundesbeitrag PV 13		400'000.00		392'500.00		315'662.68
519	DIVERSES	1'650'000.00	600'000.00	1'650'000.00	600'000.00	882'532.00	232'532.00
5190.5060.01	Fahrzeuge Werkhof 14	250'000.00		250'000.00			
5190.5610.02	Förderprogramm Energie 2017	1'400'000.00		1'400'000.00		882'532.00	
5190.6600.03	Bundesbeitrag neues Förderprogramm		600'000.00		600'000.00		232'532.00
52	ERZIEHUNGSDEPARTEMENT	972'000.00		500'000.00		1'162'160.00	29'700.00
	Netto Aufwand		972'000.00		500'000.00		1'132'460.00
520	Verwaltung	972'000.00		500'000.00		1'162'160.00	29'700.00
5200.5620.01	Kantonsbeiträge an Schulbauten	972'000.00		500'000.00		1'162'160.00	
5200.6470.01	Rückzahlung Studiendarlehen						29'700.00
53	FINANZDEPARTEMENT	595'000.00		820'000.00		622'475.30	
	Netto Aufwand		595'000.00		820'000.00		622'475.30
530	Verwaltung	595'000.00		820'000.00		622'475.30	
5300.5060.01	Anschaffung Informatik (Hardware)	315'000.00		300'000.00		500'298.15	
5300.5200.01	Anschaffung von Informatik (Software) 16	280'000.00		520'000.00		103'177.15	
5300.5540.01	Kauf Beteiligung					19'000.00	
54	GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT	265'000.00	119'000.00	692'000.00	90'000.00	600'000.00	65'623.30
	Netto Aufwand		146'000.00		602'000.00		534'376.70
540	Verwaltung	265'000.00	119'000.00	692'000.00	90'000.00	600'000.00	65'623.30
5400.5440.01	Darlehen Ostschweizer Kinderspital 17	265'000.00		692'000.00		600'000.00	
5400.6440.01	Amortisation Darlehen Ostschweizer Kinderspital		119'000.00		90'000.00		65'623.30

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2027

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
55	JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT Netto Aufwand	120'000.00	120'000.00	130'000.00	130'000.00	363'436.85	363'436.85
550	Verwaltung	120'000.00		130'000.00		363'436.85	
5500.5060.00	Fahrzeuge			130'000.00		129'436.85	
5500.5060.01	Alarmierungs- und Funksystem					234'000.00	
5500.5060.03	Ersatz Radargerät 18	120'000.00					

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|----|--------------|--|
| 1 | 5100.5040.01 | Innenausbau Provisoriumslösung |
| 2 | 5100.5040.04 | Foyer 1. Etappe 450'000.-, Bildungscampus 1. Etappe 450'000.- |
| 3 | 5100.5040.99 | Berücksichtigt, dass in den Vorjahren nur rund 70% der budgetierten Investitionen auch tatsächlich realisiert wurden. |
| 4 | 5102.5040.10 | Planungs- und Baukosten, Baustart Frühjahr 2027 |
| 5 | 5102.5060.01 | Anlage von 2016 muss mangels Ersatzteilen ersetzt werden. |
| 6 | 5103.5040.21 | Garage für Rettungsfahrzeuge |
| 7 | 5108.5040.01 | Planung zusätzliche Garderoben |
| 8 | 5109.5040.01 | Machbarkeitsstudie |
| 9 | 5110.5020.01 | Wasserbauprojekt Schnetzlers, Reserve Unterschäden/Instandstellungen |
| 10 | 5110.5020.03 | Grundlagen Naturgefahrenkarten |
| 11 | 5110.5020.05 | Revitalisierung Steintobelbach |
| 12 | 5110.5020.07 | Projektierungskosten |
| 13 | 5110.6600.01 | Programmvereinbarung mit Bund 2025-2028 |
| 14 | 5190.5060.01 | Ersatzbeschaffung Lastwagen |
| 15 | 5200.5620.01 | Umbau und Erweiterung Schule Eggerstanden / Akontozahlung Schulgemeinde Meistersrüte / Beitrag an Holzfachschule Appenzellerland |
| 16 | 5300.5200.01 | Abschluss Projekt Schulverwaltungssoftware 2026 |
| 17 | 5400.5440.01 | gemäss Planung Kinderspital vom 22.06.2026 |
| 18 | 5500.5060.03 | Umbau LMS-17 zu semistationärer Geschwindigkeitsmessanlage |

02 Abwasserrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Abwasser	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2100	BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER	3'003'500.00	3'367'000.00	2'926'000.00	3'156'000.00	2'743'777.86	3'243'716.52
	Netto Ertrag	363'500.00		230'000.00		499'938.66	
2100.3010.01	Besoldung	457'000.00		447'000.00		459'726.35	
2100.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-10'878.25	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	30'000.00		29'000.00		30'014.90	
2100.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	49'000.00		46'000.00		45'936.85	
2100.3053.01	Personalversicherungen	4'000.00		5'000.00		4'820.30	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000.00		8'000.00		8'102.85	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		2'000.00		2'363.55	
2100.3090.01	Weiterbildung	10'000.00		10'000.00		7'576.15	
2100.3113.01	EDV-Kosten	6'500.00		8'000.00		6'499.55	
2100.3120.01	Elektrizität	150'000.00		130'000.00		147'671.77	
2100.3120.02	Wasser	8'000.00		8'000.00		6'216.90	
2100.3120.03	Klärgrubenentleerungen	30'000.00		30'000.00		37'801.30	
2100.3120.04	Entschädigung an Wasserwerke	40'000.00		40'000.00		33'225.00	
2100.3120.05	Entsorgung	170'000.00		170'000.00		173'963.85	
2100.3120.06	Aufwand Speiseabfälle	10'000.00		10'000.00			
2100.3130.01	Betriebsbeitrag ARA Rosenbergsau	120'000.00		120'000.00		115'863.25	
2100.3130.02	Betriebsbeitrag ARA Altenrhein	8'000.00		8'000.00		4'181.40	
2100.3130.03	Betriebsbeitrag ARA Altstätten	10'000.00		10'000.00		9'859.05	
2100.3130.05	Betriebsbeitrag ARA Bühler-Gais	25'000.00		25'000.00		24'249.20	
2100.3130.06	Betriebsbeitrag ARA Säntis	20'000.00		20'000.00		24'889.82	
2100.3130.07	Betriebsbeitrag ARA Teufen	5'000.00		5'000.00		3'904.55	
2100.3134.01	Versicherungen	28'000.00		27'000.00		28'434.73	
2100.3137.02	Vorsteuerkürzung	20'000.00		50'000.00		1'923.93	
2100.3143.01	Unterhalt der Kanalisation	140'000.00		140'000.00		128'325.70	
2100.3144.01	Anlagen	350'000.00		350'000.00		360'421.35	
2100.3151.01	Fahrzeugkosten	8'000.00		8'000.00		5'490.95	
2100.3151.02	Reparaturen und Unterhalt	60'000.00		60'000.00		43'835.01	
2100.3170.01	Spesenentschädigung	5'000.00		5'000.00		2'419.00	
2100.3300.20	Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung	1'120'000.00		1'045'000.00		932'619.85	
2100.3610.01	Beitrag Abwasserfonds Bund	110'000.00		110'000.00		104'319.00	
2100.4210.01	Baubewilligungsgebühren		90'000.00		90'000.00		115'750.00
2100.4240.01	Benützungsgebühr		3'100'000.00		2'900'000.00		2'962'002.30
2100.4240.02	Gebühren		10'000.00		10'000.00		11'304.00
2100.4240.03	Klärgrubenentleerungen Arbeiten für Dritte						285.00
2100.4240.04	Einnahmen Speiseabfälle		15'000.00		15'000.00		13'209.85
2100.4250.01	diverse Verkäufe		2'000.00		2'000.00		277.50
2100.4470.01	Mieteinnahmen Reservefläche ARA		12'000.00		12'000.00		9'040.00
2100.4602.02	Einspeiservergütung BHKW		100'000.00		100'000.00		98'642.25
2100.4602.03	Energierücklieferung Solarfaltdach		15'000.00		15'000.00		10'725.62
2100.4611.02	Verrechnung Miete Jagd		7'000.00		11'000.00		11'000.00
2100.4611.03	Eigenleistungen für Dritte		1'000.00		1'000.00		
2100.4699.01	Rückvergütung CO2		15'000.00				11'480.00

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|--------------|---|
| 1 | 2100.3300.20 | Zunahme Nettoinvestitionen; Restbuchwerte werden degressiv abgeschrieben. |
| 2 | 2100.4240.01 | Steigender Wasserverbrauch; Basis ist Rechnung 2026 |

02 Abwasserrechnung

Budget 2027

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Abwasser	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	ABWASSERANLAGEN	2'875'000.00	750'000.00	2'710'000.00	800'000.00	2'408'062.14	603'278.55
	Netto Ausgaben		2'125'000.00		1'910'000.00		1'804'783.59
5000	REINIGUNGSANLAGEN	965'000.00		800'000.00		430'339.54	
5000.5030.01	Betrieb	150'000.00		300'000.00		37'946.70	
5000.5030.02	ARA Appenzell	815'000.00		500'000.00		392'392.84	
5000.5030.023	Erweiterungsbau ARA	450'000.00					
5000.5030.024	Abschlag Budget 30%	-135'000.00					
5000.5030.029	zukünftige Projekte	500'000.00		500'000.00		392'392.84	
5010	GENERELLER ENTWÄSSERUNGSPLAN	300'000.00		300'000.00		63'524.40	
5010.5030.01	Genereller Entwässerungsplan 2.0	300'000.00		300'000.00		63'524.40	
5199	DIVERSE KANALBAUTEN	1'610'000.00	150'000.00	1'610'000.00	200'000.00	1'914'198.20	
5199.5030.00	Diverse Aufwendungen / Hausanschlüsse	100'000.00		100'000.00		56'039.25	
5199.5030.01	Drainagen / Sanierungen	10'000.00		10'000.00			
5199.5030.02	Bauschäden						
5199.5030.02	Diverse Kanalbauten / GEP					1'858'158.95	
5199.5030.04	Sanierungen						
5199.5030.04	Diverse Kanalbauten	1'500'000.00		1'500'000.00			
5199.6370.00	Perimeter Diverse Kanäle		150'000.00		200'000.00		
5200	DIVERSE EINNAHMEN		600'000.00		600'000.00		603'278.55
5200.6370.00	Anschlussgebühren		600'000.00		600'000.00		603'278.55

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|---------------|--|
| 1 | 5000.5030.023 | Erste Planungsarbeiten für Erweiterung ARA |
| 2 | 5000.5030.024 | Aufgrund der Unsicherheiten über den Ausbau der ARA wird von den Investitionsausgaben (Konto 5000.5030.023) 30% in Abzug gebracht. |

03 Strassenrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN	12'831'000.00	14'392'000.00	12'694'200.00	14'800'000.00	11'829'032.71	15'057'925.88
	Netto Ertrag	1'561'000.00		2'105'800.00		3'228'893.17	
2110	BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	350'000.00		600'000.00		332'224.30	
2110.3141.00	Strategische Planungen 1	200'000.00		300'000.00		129'431.60	
2110.3141.03	Gaiserstrasse			300'000.00		20'285.05	
2110.3141.05	Dorfstrasse (Gonten)					2'977.80	
2110.3141.10	Weissbadstrasse 2	150'000.00				88'117.30	
2110.3141.20	Rinkenbach					19'365.55	
2110.3141.34	St.Antonstrasse					4'268.50	
2110.3141.37	Ruppenstrasse					67'778.50	
2120	BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN	2'255'000.00	305'000.00	2'255'000.00	325'000.00	1'892'366.39	235'478.35
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	130'000.00		130'000.00		132'501.07	
2120.3130.01	Planungen	80'000.00		60'000.00		25'225.80	
2120.3131.00	Signalisationskommission						
2120.3131.00	Strassenplanung	30'000.00		40'000.00		42'649.00	
2120.3141.00	Fremdleistungen Bau und Betrieb	330'000.00		330'000.00		235'912.73	
2120.3141.01	Fremdleistungen Winterdienst	65'000.00		65'000.00		69'967.95	
2120.3141.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	1'100'000.00		1'100'000.00		1'087'762.73	
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst	250'000.00		260'000.00		207'859.01	
2120.3141.04	Werkhof Eigenleistungen N25 LV	160'000.00		160'000.00		82'221.20	
2120.3141.05	Werkhof Eigenleistungen N25 KBU	50'000.00		50'000.00		8'266.90	
2120.3141.06	Fremdleistungen N25 LV	30'000.00		30'000.00			
2120.3141.07	Fremdleistungen N25 KBU	30'000.00		30'000.00			
2120.4290.01	Rückvergütungen Unfallschäden		10'000.00		15'000.00		12'523.70
2120.4290.02	Übrige Erträge		5'000.00		20'000.00		4'460.00
2120.4290.03	Rückvergütungen Markierungen		20'000.00		20'000.00		22'597.45
2120.4610.01	Rückvergütung Gebietseinheit VI LV		190'000.00		190'000.00		165'472.60
2120.4610.02	Rückvergütung Fremd- und Eigenleistungen N25 KBU		80'000.00		80'000.00		30'424.60
2130	BEITRÄGE AN DRITTE	167'000.00		156'000.00		113'711.16	
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen LFD	160'000.00		150'000.00		112'293.76	
2130.3636.01	Flur- und Güterstrassen BUD	2'000.00		1'000.00		1'417.40	
2130.3637.00	Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen	5'000.00		5'000.00			
2140	DIVERSE VERRECHNUNGEN	6'143'000.00		5'668'200.00		5'679'554.40	
2140.3134.01	Versicherungen	5'000.00		5'000.00		5'374.00	
2140.3611.01	LFD Verwaltung Flur- und Güterstrassen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
2140.3611.02	KAPO Verkehrsüberwachung	1'071'000.00		1'094'000.00		1'089'000.00	
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	93'000.00		80'000.00		30'000.00	
2140.3611.06	BUD Schadendienste	30'000.00		20'000.00		17'445.01	
2140.3611.07	Strassenverkehrsamt	1'409'000.00		1'369'000.00		1'351'392.24	
2140.3611.08	Gesamtaufwand Alimentierung Öffentl. Verkehr 3	2'715'000.00		2'280'200.00		2'366'343.15	

03 Strassenrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Strassen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2160	ABSCHREIBUNGEN		2'506'000.00	434'000.00	2'379'000.00	467'000.00	2'116'531.61	658'000.00
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen	4	2'641'000.00		2'524'000.00		2'116'531.61	
2160.3830.31	Auflösung zusätzliche Abschreibungen		-135'000.00		-145'000.00			
2160.4830.01	Auflösung zusätzliche Abschreibungen							156'000.00
2160.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Eggerstandenstr.			164'000.00		177'000.00		190'000.00
2160.4893.02	Auflösung Vorfinanzierung St.Antonstrasse			177'000.00		190'000.00		204'000.00
2160.4893.03	Auflösung Vorfinanzierung Sanierung Bahnübergänge			93'000.00		100'000.00		108'000.00
2170	EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL		728'000.00	1'821'000.00	942'000.00	2'355'000.00	1'002'770.40	2'506'926.00
2170.3602.01	Vergütung an die Bezirke	5	728'000.00		942'000.00		1'002'770.40	
2170.4600.50	Allgemeiner Beitrag	6		405'000.00		621'000.00		685'275.00
2170.4600.52	Beitrag an Kantone ohne Nationalstrassen	7		1'416'000.00		1'734'000.00		1'821'651.00
2171	GLOBALBEITRAG (NFA)			1'255'000.00		1'279'000.00		1'255'101.00
2171.4630.01	Hauptstrassen			737'000.00		754'000.00		737'337.00
2171.4630.02	Berggebiete und Randregionen			518'000.00		525'000.00		517'764.00
2180	STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN		682'000.00	10'577'000.00	694'000.00	10'374'000.00	691'874.45	10'402'420.53
2180.3602.01	LSVA-Anteil Vergütung an die Bezirke		682'000.00		694'000.00		691'874.45	
2180.4030.01	Motorfahrzeugsteuern	8		7'700'000.00		7'500'000.00		7'554'612.71
2180.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren	9		1'080'000.00		1'050'000.00		1'018'661.82
2180.4210.02	Administrativmassnahmen			53'000.00		51'000.00		57'730.00
2180.4210.04	Aufwandsentschädigung			40'000.00		38'000.00		41'730.00
2180.4600.80	LSVA-Inkasso Anteil LSVA			1'704'000.00		1'735'000.00		1'729'686.00

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|--------------|---|
| 1 | 2110.3141.00 | Massnahmen des Gesamtverkehrskonzeptes, Veloweggesetz, übergeordnete Planungen |
| 2 | 2110.3141.10 | Deckbelagssanierung Sartoris bis St. Anna |
| 3 | 2140.3611.08 | Alimentierung des öffentlichen Verkehrs (Amtsstelle 2708 in der Verwaltungsrechnung), soweit operatives Ergebnis Strassenrechnung es erlaubt. |
| 4 | 2160.3300.30 | Hohes Investitionsvolumen führt zu höheren Abschreibungen. Abschlag von 30% bei den Nettoinvestitionen ist mitberücksichtigt. |
| 5 | 2170.3602.01 | 40% der Einnahmen aus dem eidg. Benzinzoll werden an die Bezirke weitergegeben. |
| 6 | 2170.4600.50 | Gemäss Prognose Bundesamt für Strassen (ASTRA) |
| 7 | 2170.4600.52 | Gemäss Prognose Bundesamt für Strassen (ASTRA) |
| 8 | 2180.4030.01 | Weiterhin ansteigender Motorfahrzeugbestand mit tendenziell höherem Gesamtgewicht |
| 9 | 2180.4210.01 | Massnahmenpaket: Mehreinnahmen durch höhere Kontrollschildgebühren, höhere Prüfgebühren und Fahrzeugprüfungen |

03 Strassenrechnung

Budget 2027

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Strassen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	STRASSENANLAGEN		5'880'000.00		7'200'000.00		5'407'484.45	
	Netto Ausgaben			5'880'000.00		7'200'000.00		5'407'484.45
5101	Entlastungsstrasse		2'300'000.00		1'500'000.00		10'847.85	
5101.5010.00	Kaubach-Rütistrasse	1	800'000.00		200'000.00			
5101.5010.01	Rütistrasse-Zielstrasse	2	500'000.00		500'000.00			
5101.5010.02	Zielstrasse-Bleichenwäldlibach	3	1'000'000.00		800'000.00		10'847.85	
5102	Enggenhüttenstrasse		1'400'000.00		700'000.00		15'005.35	
5102.5010.00	Scheidweg-Aukreuzung	4	1'400'000.00		700'000.00		15'005.35	
5103	Gaiserstrasse		100'000.00		800'000.00		42'138.65	
5103.5010.00	Adlerplatz-Kreuzhof						234.80	
5103.5010.01	Kreuzhof-Spital	5	100'000.00		800'000.00		41'903.85	
5105	Dorfstrasse (Gonten)						67'312.25	
5105.5010.00	Sulzbach-Mühleggli						67'312.25	
5107	Eggerstandenstrasse						8'000.00	
5107.5010.00	Entlastungsstrasse-Ob.Hirsch- bergstrasse						8'000.00	
5108	Eichbergstrasse		100'000.00		50'000.00		26'018.45	
5108.5010.00	Eggerstandenstr.-Blattenbach	6	100'000.00		50'000.00		26'018.45	
5109	Brülisauerstrasse		50'000.00		50'000.00			
5109.5010.00	Steinegg-lbach	7	50'000.00		50'000.00			
5110	Weissbadstrasse				150'000.00		1'570'487.40	
5110.5010.03	Viadukt-Sartoris				150'000.00		1'567'117.40	
5110.5010.05	St.Anna-Schäfli						3'370.00	
5111	Dorf (Weissbad)		350'000.00				20'792.35	
5111.5010.00	Bahnhof Weissbad-Loos	8	350'000.00				20'792.35	
5112	Schwendetalstrasse		50'000.00		50'000.00		5'601.70	
5112.5010.00	Loos-Schwende	9	50'000.00		50'000.00		5'601.70	
5113	Haslenstrasse		3'000'000.00		1'500'000.00		587'594.25	
5113.5010.02	Steig-Zithus	10	3'000'000.00		1'500'000.00		159'951.60	
5113.5010.04	Zithus-Alte Linde						4'771.85	
5113.5010.05	Alte Linde-Schäfli						8'758.75	
5113.5010.06	Schäfli-Rotbach						414'112.05	
5116	Steinerstrasse		500'000.00		2'000'000.00		24'048.60	
5116.5010.00	Enggenhüttenstrasse- Hargartenbrücke	11	500'000.00		2'000'000.00		24'048.60	
5117	Zielstrasse						9'493.30	
5117.5010.01	Blattenheimatstrasse-Entlastungs- strasse						9'493.30	
5124	Brauereiplatz		50'000.00				9'782.70	
5124.5010.00	Brauereiplatz	12	50'000.00				9'782.70	
5130	Dorfstrasse		50'000.00				22'313.05	
5130.5010.00	Schwellmühlestr.-Ebenastr.	13	50'000.00				22'313.05	
5132	Rutlenstrasse		50'000.00		50'000.00		47'008.30	
5132.5010.00	Ebenastrasse-Riethof	14	50'000.00		50'000.00		47'008.30	
5133	Ebenastrasse		50'000.00					
5133.5010.00	Dorfstrasse-Vorderladeren	15	50'000.00					

03 Strassenrechnung

Budget 2027

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5134	St.Antonstrasse	100'000.00		50'000.00		20'291.15	
5134.5010.00	Dorfstrasse-Fallbach 16	50'000.00		50'000.00			
5134.5010.01	Fallbach-Obere Eugst					9'561.70	
5134.5010.02	Obere Eugst-Obere Bäumen					589.45	
5134.5010.03	Obere Bäumen-Egg					10'140.00	
5134.5010.04	Egg-Haggenstrasse 17	50'000.00					
5135	Haggenstrasse					13'726.20	
5135.5010.00	St.Antonstrasse-Honeggstrasse					13'726.20	
5136	Honeggstrasse					2'650.10	
5136.5010.00	Haggenstrasse-Landmark					2'650.10	
5138	Sondereggstrasse	50'000.00					
5138.5010.00	Fallbach-Sulzbach 18	50'000.00					
5139	Walzenhausenstrasse			100'000.00		926'149.35	
5139.5010.01	Sternen-Kantonsgrenze			100'000.00		926'149.35	
5150	Sanierung Niveauübergänge					60'753.80	
5150.5010.00	Sanierung Niveauübergänge					60'753.80	
5153	Sanierung Brücken/Kunstabauten					1'663'740.05	
5153.5010.00	Hallenbad					-26'041.50	
5153.5010.05	Horstbach					1'686'202.15	
5153.5010.06	Metzi					-13'923.30	
5153.5010.08	Ibach					17'502.70	
5154	Lärmschutzmassnahmen					64'356.40	
5154.5010.00	Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen					64'356.40	
5155	Korrekturen Kantonsstrassen	-2'320'000.00		200'000.00		189'373.20	
5155.5010.00	Bushaltestellen BehiG	200'000.00		200'000.00		28'284.20	
5155.5010.01	Bushaltestelle Sonnhalde					135'987.35	
5155.5010.02	Bushaltestelle Unterdorf					8'088.20	
5155.5010.03	Bushaltestelle Hirschberg Station					9'302.85	
5155.5010.04	Bushaltestelle Mettlenbrücke					7'710.60	
5155.5010.99	Abschlag Budget 30% Strassen19	-2'520'000.00					

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|----|--------------|---|
| 1 | 5101.5010.00 | Sanierung Strasse im Zusammenhang mit Kreisel Schmittenbach |
| 2 | 5101.5010.01 | Kreisel Schmittenbach |
| 3 | 5101.5010.02 | Sanierung Knoten Hallenbad, Budget aus 2026 |
| 4 | 5102.5010.00 | Neubau Trottoir und Sanierung Strasse |
| 5 | 5103.5010.01 | Abschlussarbeiten Sanierungsprojekt |
| 6 | 5108.5010.00 | Ausarbeiten Bau- und Auflageprojekt (Ganzer Projektperimeter) |
| 7 | 5109.5010.00 | Projektierungskosten Gesamtsanierung |
| 8 | 5111.5010.00 | Sanierung Einlenker Haslerstegstrasse mit Bezirk zusammen |
| 9 | 5112.5010.00 | Projektierungskosten Geh- und Radweg |
| 10 | 5113.5010.02 | Realisierung Los A |
| 11 | 5116.5010.00 | Bauarbeiten Etappe 2027 |
| 12 | 5124.5010.00 | Belagssanierungsprojekt |
| 13 | 5130.5010.00 | Bau- und Auflageprojekt |
| 14 | 5132.5010.00 | Bau- und Auflageprojekt |
| 15 | 5133.5010.00 | Zustandsanalyse und Sanierungskonzept |
| 16 | 5134.5010.00 | Bau- und Auflageprojekt |
| 17 | 5134.5010.04 | Bau- und Auflageprojekt |
| 18 | 5138.5010.00 | Bau- und Auflageprojekt |
| 19 | 5155.5010.99 | Korrektur aufgrund Abweichung Ist-Budget in den Vorjahren |

04 Abfallrechnung

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Abfall	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	BETRIEBSRECHNUNG ABFALL	1'094'000.00	1'223'000.00	1'096'500.00	1'223'000.00	1'207'224.16	1'172'733.46
	Netto Aufwand						34'490.70
	Netto Ertrag	129'000.00		126'500.00			
2172.3010.01	Besoldungen	355'000.00		350'000.00		360'005.55	
2172.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	23'000.00		23'000.00		22'458.30	
2172.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	42'000.00		41'000.00		40'124.85	
2172.3053.01	Personalversicherungen	3'000.00		4'000.00		3'616.70	
2172.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'000.00		6'028.45	
2172.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00		1'775.95	
2172.3101.01	Betriebskosten Ökohof	25'000.00		25'000.00		46'348.95	
2172.3102.01	Drucksachen, Information, Inserate	8'000.00		8'000.00		7'421.48	
2172.3109.01	Verschiedener Aufwand	5'000.00		5'000.00		3'636.20	
2172.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'000.00		40'000.00		1'153.80	
2172.3120.01	Entsorgungskosten	200'000.00		200'000.00		196'502.27	
2172.3120.02	Transportkosten Wertstoffe	170'000.00		170'000.00		184'311.15	
2172.3133.01	EDV-Kosten	7'500.00		7'000.00		9'013.57	
2172.3134.01	Versicherungen	1'000.00		1'000.00		1'318.80	
2172.3137.04	Vorsteuerkürzung					4'407.47	
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt Ökohof	30'000.00		30'000.00		169'721.93	
2172.3144.02	Baulicher Unterhalt UFB	2'000.00		2'000.00		163.50	
2172.3161.01	Mietkosten Infrastruktur	10'000.00		10'000.00		4'148.10	
2172.3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00			
2172.3300.40	Ordentliche Abschreibungen Abfallwirtschaft	119'000.00		127'000.00		100'067.14	
2172.3611.01	Verrechnung Verwaltungskosten BUD	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
2172.4210.01	Kehrichtgrundgebühr		600'000.00		600'000.00		594'575.05
2172.4210.02	Ertrag Sperrgut		150'000.00		150'000.00		123'787.10
2172.4210.03	Ertrag Grüngut		50'000.00		50'000.00		41'282.35
2172.4250.01	diverse Verkäufe		500.00		500.00		233.00
2172.4250.02	Verkauf Sperrgutmarken		500.00		500.00		
2172.4612.01	Ertrag Wertstoffe		210'000.00		210'000.00		228'506.71
2172.4612.02	Ertrag A-Region		145'000.00		145'000.00		124'756.30
2172.4612.03	Ertrag Kehrichtverwertung Rheintal		22'000.00		22'000.00		17'900.10
2172.4612.04	Rückerstattung Vetrosuisse		45'000.00		45'000.00		41'692.85

04 Abfallrechnung

Budget 2027
Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Abfall	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
				Aufwand	Ertrag	Ausgaben	Einnahmen
5	ABFALLANLAGEN Netto Ausgaben	200'000.00	200'000.00	150'000.00	150'000.00	723'480.15	723'480.15
5000 5000.5040.01	Ökohof Investition					598'471.75 598'471.75	
5001 5001.5040.02	Unterflurbehälter Investition UFB	200'000.00 200'000.00		150'000.00 150'000.00		125'008.40 125'008.40	

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	24'221'500	10'895'000	23'548'500	11'008'000	20'953'815	10'281'807
Nettoergebnis		13'326'500		12'540'500		10'672'008
01 Legislative und Exekutive	1'677'000	90'000	1'665'500	100'000	1'652'701	82'652
02 Allgemeine Dienste	22'544'500	10'805'000	21'883'000	10'908'000	19'301'114	10'199'155
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	19'597'400	10'870'300	18'173'200	9'637'300	17'937'237	10'881'650
Nettoergebnis		8'727'100		8'535'900		7'055'587
11 Öffentliche Sicherheit	8'633'000	2'558'000	8'300'000	2'511'000	7'931'548	2'326'696
12 Rechtssprechung	2'852'000	795'000	2'843'000	800'000	2'646'979	807'228
13 Strafvollzug	300'000	3'000	0	0	506'384	3'058
14 Allgemeines Rechtswesen	6'107'400	6'361'700	5'473'200	5'317'700	5'371'601	6'731'865
15 Feuerwehr	737'000	700'000	697'000	660'000	889'975	849'925
16 Verteidigung	968'000	452'600	860'000	348'600	590'751	162'878
2 Bildung	24'598'700	1'622'500	24'560'500	1'752'000	23'936'967	2'033'633
Nettoergebnis		22'976'200		22'808'500		21'903'334
21 Obligatorische Schule	931'500	76'000	734'500	44'500	493'719	46'957
22 Sonderschulen	2'650'000	0	2'650'000	0	2'708'282	0
23 Berufliche Grundbildung	5'145'000	1'420'000	5'000'000	1'380'000	4'739'366	1'388'030
25 Allgemeinbildende Schulen	6'008'200	0	6'263'500	0	6'109'460	0
26 Höhere Berufsbildung	1'180'000	0	1'210'000	0	1'154'450	0
27 Hochschulen	4'670'000	500	4'600'000	1'000	4'853'277	133
29 Übriges Bildungswesen	4'014'000	126'000	4'102'500	326'500	3'878'413	598'514
3 Kultur, Sport und Freizeit	5'284'000	3'469'800	5'270'500	3'592'300	5'310'488	3'672'497
Nettoergebnis		1'814'200		1'678'200		1'637'992
31 Kulturerbe	926'000	18'000	956'000	18'000	900'507	18'720
32 Kultur, übrige	1'866'500	2'133'800	1'900'000	2'207'800	1'912'289	2'211'317
34 Sport und Freizeit	2'491'500	1'318'000	2'414'500	1'366'500	2'497'693	1'442'460
4 Gesundheit	35'850'000	349'000	35'235'000	290'000	33'634'162	301'689
Nettoergebnis		35'501'000		34'945'000		33'332'473
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	30'112'000	0	30'105'000	0	28'965'714	0
42 Ambulante Krankenpflege	1'404'000	0	1'026'000	0	940'627	0
43 Gesundheitsprävention	554'000	66'500	568'000	63'500	653'889	83'792
49 Gesundheitswesen, Übrig.	3'780'000	282'500	3'536'000	226'500	3'073'932	217'897
5 Soziale Sicherheit	27'745'000	14'698'000	26'783'500	13'955'500	26'227'443	14'339'661
Nettoergebnis		13'047'000		12'828'000		11'887'781
51 Krankheit und Unfall	9'303'000	7'003'000	9'103'000	6'800'500	8'422'196	6'520'769
52 Invalidität	3'960'000	0	4'100'000	0	3'790'185	0
53 Alter + Hinterlassene	6'579'000	1'635'000	6'349'500	1'575'000	6'275'187	1'686'884
54 Familie und Jugend	619'000	153'000	516'000	103'000	524'434	147'923
55 Arbeitslosigkeit	379'000	379'000	370'000	370'000	325'232	325'232
57 Sozialhilfe und Asylwesen	6'905'000	5'528'000	6'345'000	5'107'000	6'890'209	5'658'854
6 Verkehr	13'225'000	4'051'000	12'776'200	4'178'000	11'690'732	4'124'913
Nettoergebnis		9'174'000		8'598'200		7'565'818
61 Strassenverkehr	9'094'000	2'788'000	9'073'000	2'965'000	7'943'656	2'968'017
62 Öffentlicher Verkehr	4'051'000	1'263'000	3'573'200	1'213'000	3'607'003	1'156'897
63 Verkehr, übrige	80'000	0	130'000	0	140'073	0

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'982'000	5'294'500	5'813'000	5'104'500	5'733'246	5'521'579
Nettoergebnis		687'500		708'500	-211'667	
71 Wasserversorgung	0	0	0	0	93'399	93'355
72 Abwasserbeseitigung	3'003'500	3'367'000	2'926'000	3'156'000	2'743'778	3'243'717
73 Abfallwirtschaft	1'149'000	1'313'000	1'151'500	1'313'000	1'221'609	1'228'714
74 Verbauungen	599'000	96'000	488'000	103'000	390'424	111'000
75 Arten- und Landschaftsschutz	821'500	461'500	835'500	475'500	1'020'931	784'286
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	84'000	45'000	82'000	45'000	62'442	46'817
77 Übriger Umweltschutz	290'000	12'000	280'000	12'000	194'050	13'690
79 Raumordnung	35'000	0	50'000	0	6'614	0
8 Volkswirtschaft	35'434'500	26'985'900	34'241'000	26'195'900	34'012'499	26'456'842
Nettoergebnis		8'448'600		8'045'100		7'555'657
81 Landwirtschaft	27'745'500	23'845'000	26'751'000	23'036'000	27'499'826	23'820'059
82 Forstwirtschaft	627'000	376'400	622'000	376'400	480'118	263'737
83 Jagd und Fischerei	197'000	162'500	166'000	201'000	121'742	165'498
84 Tourismus	1'733'000	1'383'000	1'723'000	1'373'000	1'783'728	1'383'728
85 Industrie, Gewerbe, Handel	4'649'000	1'169'000	4'543'000	1'159'500	3'871'272	786'096
87 Brennstoffe und Energie	483'000	50'000	436'000	50'000	255'812	37'725
89 Sonstige gewerbliche Betriebe	0	0	0	0	0	0
9 Finanzen und Steuern	9'902'500	122'437'000	10'206'500	114'192'000	12'174'517	122'996'949
Nettoergebnis	112'534'500		103'985'500		110'822'431	
91 Steuern	100'000	84'060'000	80'000	77'726'000	1'759'556	81'523'422
93 Finanz- und Lastenausgleich	8'188'500	9'077'000	8'267'500	9'116'000	8'448'387	9'471'531
94 Ertragsanteile Bundeseinnahmen	1'410'000	16'424'000	1'636'000	15'958'000	1'694'645	17'062'260
95 Ertragsanteile, übrige	0	9'960'000	0	8'735'000	0	12'094'327
96 Vermögens- und Schuldenverw.	204'000	2'916'000	223'000	2'657'000	271'930	2'845'409
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand / Ertrag	201'840'600	200'673'000	196'607'900	189'905'500	191'611'107	200'611'221
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)		1'167'600		6'702'400		-9'000'114
Total	201'840'600	201'840'600	196'607'900	196'607'900	191'611'107	191'611'107

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	-1'630'000	0	820'000	0	623'967	0
Nettoergebnis		-1'630'000		820'000		623'967
02 Allgemeine Dienste	-1'630'000	0	820'000	0	623'967	0
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	120'000	0	130'000	0	363'437	0
Nettoergebnis		120'000		130'000		363'437
11 Öffentliche Sicherheit	120'000	0	130'000	0	363'437	0
2 Bildung	1'872'000	0	700'000	0	1'162'160	29'700
Nettoergebnis		1'872'000		700'000		1'132'460
21 Obligatorische Schule	972'000	0	500'000	0	1'162'160	0
25 Allgemeinbildende Schulen	900'000	0	200'000	0	0	0
27 Hochschulen	0	0	0	0	0	29'700
3 Kultur, Sport und Freizeit	400'000	0	0	0	0	0
Nettoergebnis		400'000		0		0
34 Sport und Freizeit	400'000	0	0	0	0	0
4 Gesundheit	515'000	119'000	942'000	90'000	821'391	65'623
Nettoergebnis		396'000		852'000		755'767
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	515'000	119'000	942'000	90'000	821'391	65'623
5 Soziale Sicherheit	8'600'000	0	1'500'000	0	1'310'006	0
Nettoergebnis		8'600'000		1'500'000		1'310'006
53 Alter + Hinterlassene	8'600'000	0	1'500'000	0	1'310'006	0
6 Verkehr	6'130'000	0	7'450'000	0	5'407'484	0
Nettoergebnis		6'130'000		7'450'000		5'407'484
61 Strassenverkehr	6'130'000	0	7'450'000	0	5'407'484	0
62 Öffentlicher Verkehr	0	0	0	0	0	0
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'350'000	1'150'000	5'335'000	1'192'500	4'289'726	927'029
Nettoergebnis		3'200'000		4'142'500		3'362'697
72 Abwasserbeseitigung	2'875'000	750'000	2'710'000	800'000	2'408'062	603'279
73 Abfallwirtschaft	200'000	0	150'000	0	724'374	894
74 Verbauungen	1'275'000	400'000	2'475'000	392'500	1'157'290	322'857
8 Volkswirtschaft	1'400'000	600'000	1'400'000	600'000	882'532	232'532
Nettoergebnis		800'000		800'000		650'000
85 Industrie, Gewerbe, Handel	0	0	0	0	0	0
87 Brennstoffe und Energie	1'400'000	600'000	1'400'000	600'000	882'532	232'532
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Nettoergebnis	0		0		0	
Total Ausgaben / Einnahmen	21'757'000	1'869'000	18'277'000	1'882'500	14'860'703	1'254'885
Nettoinvestitionen		19'888'000		16'394'500		13'605'819
Total	21'757'000	21'757'000	18'277'000	18'277'000	14'860'703	14'860'703

Nicht genehmigungspflichtige Budgets

Gymnasium Appenzell

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	10'114'500.00	10'114'500.00	10'152'900.00	10'152'900.00	9'748'141.77	9'748'141.77
3	AUFWAND	10'114'500.00	852'800.00	10'152'900.00	852'900.00	9'748'141.77	825'177.51
	Netto Aufwand		9'261'700.00		9'300'000.00		8'922'964.26
30	PERSONALAUFWAND	6'860'000.00		6'648'500.00		6'508'176.55	
30.3000.01	Koordinationskommission, LtG-LPK					7'540.00	
30.3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'131'000.00		1'040'000.00		978'106.35	
30.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-25'000.00		-30'000.00		-8'957.10	
30.3020.01	Besoldung Lehrkräfte	4'545'000.00		4'433'000.00		4'357'286.20	
30.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	380'000.00		366'000.00		355'559.55	
30.3051.01	Personalversicherungsbeiträge	598'000.00		583'000.00		580'691.65	
30.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	26'000.00		29'500.00		24'382.85	
30.3054.01	Familienausgleichskasse	91'000.00		98'500.00		96'749.30	
30.3055.01	Krankentaggeld	36'000.00		29'000.00		28'354.95	
30.3090.01	Weiterbildung	25'500.00		27'000.00		57'082.70	
30.317.00	Schulleitung	1'500.00		1'500.00		392.00	
30.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	6'000.00		6'000.00		4'671.45	
30.319.00	Diverser Personalaufwand	45'000.00		65'000.00		26'316.65	
31	UNTERHALT	1'733'200.00	255'600.00	1'764'300.00	240'600.00	1'756'035.68	231'713.95
31.311.00	Möbiliar/Geräte	11'000.00		11'000.00		4'241.17	
31.311.01	Musikinstrumente	7'000.00		10'500.00		4'406.90	
31.311.02	Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00		6'721.65	
31.311.03	Übriger Unterhalt	7'000.00		7'000.00		8'152.45	
31.312.00	Energie	200'000.00		180'000.00		193'668.10	
31.312.01	Elektrizität	120'000.00		110'000.00		92'897.30	
31.312.02	Wasser, Abwasser	13'000.00		10'000.00		10'139.55	
31.313.00	Reinigung, Kehrrecht	30'000.00		20'000.00		16'058.93	
31.313.01	Diverse Verbrauchsmaterialien	20'000.00		13'500.00		17'250.76	
31.313.02	Diverses Gartenmaterial, Hausdekoration	9'000.00		9'000.00		5'170.50	
31.314.00	Unterhalt durch Dritte	30'000.00		30'000.00		16'577.26	
31.314.02	Vertragliche Unterhalte	4'000.00		2'000.00		2'826.80	
31.316.00	Mietzinsen	1'101'000.00		1'184'000.00		1'204'075.00	
31.316.01	Betriebskostenanteil Mensa	167'200.00		162'300.00		169'790.86	
31.318.00	Sachversicherungen	4'000.00		5'000.00		4'058.45	
31.463.02	Anteil Kloster/BUD Raumkosten		170'000.00		155'000.00		146'033.95
31.463.04	Mieteinnahmen von Dritten		40'000.00		40'000.00		40'080.00
31.463.05	Anteil Mensa Mietkosten		30'000.00		30'000.00		30'000.00
31.463.06	Anteil Mensa Reinigung, Kehrrecht etc.		15'600.00		15'600.00		15'600.00

Gymnasium Appenzell

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	SACHAUFWAND	849'000.00		1'057'800.00		828'766.78	
32.310.00	Büromaterial, Inserate, Drucksachen	10'000.00		10'000.00		18'415.19	
32.310.01	Telefonspesen, Porti	6'000.00		6'000.00		4'542.05	
32.310.02	Gebühren, Zeitschriften	7'000.00		7'200.00		9'000.54	
32.310.03	Jahresbericht	10'000.00		11'000.00		8'496.65	
32.310.04	Postcheck- und Bankspesen	200.00		200.00		31.95	
32.310.05	Allgemeines Schulmaterial	28'000.00		28'000.00		26'269.35	
32.310.06	Lehrmittel	100'000.00		100'000.00		100'436.65	
32.310.07	Deutsch	1'500.00		1'500.00		1'522.12	
32.310.08	Französisch	1'500.00		1'500.00		1'188.82	
32.310.09	Englisch	1'500.00		1'500.00		662.68	
32.310.10	Latein	200.00		500.00		187.25	
32.310.11	Freifächer	500.00		200.00			
32.310.12	Geschichte	2'500.00		1'500.00		2'892.25	
32.310.13	Geographie	2'500.00		2'500.00		1'767.39	
32.310.14	Wirtschaft, Buchhaltung	2'500.00		2'000.00		2'833.21	
32.310.15	Musik	6'000.00		5'000.00		481.90	
32.310.16	Bildnerisches Gestalten	6'000.00		6'000.00		5'940.38	
32.310.17	Theater	4'500.00		4'000.00		4'571.90	
32.310.18	Sport	19'000.00		18'000.00		17'662.55	
32.310.19	Religion, Lebenskunde	2'000.00		2'000.00		1'261.42	
32.310.20	PPP = Philosophie, Psychologie, Pädagogik	2'000.00		1'500.00		1'018.00	
32.310.21	Mathematik	1'500.00		1'500.00		1'097.70	
32.310.22	Physik	17'500.00		17'500.00		18'408.85	
32.310.23	Informatik	3'000.00		3'000.00		2'927.43	
32.310.24	Chemie	17'000.00		17'000.00		12'912.13	
32.310.25	Biologie	7'000.00		7'000.00		6'565.20	
32.310.26	Kreativfächer 1. Klasse	7'000.00		6'000.00		7'672.45	
32.310.27	Wahlpflichtfächer	2'500.00		2'000.00		2'473.35	
32.310.29	KUGA: Kultur am Gymnasium Appenzell	2'500.00		3'000.00		883.42	
32.310.30	Foyer	4'000.00		4'000.00		4'110.60	
32.310.32	Studienberatung	7'000.00		9'000.00		5'795.00	
32.310.33	Bibliothek	17'000.00		17'000.00		22'330.98	
32.310.34	Projektwochen / Maturareisen	35'300.00		39'000.00		38'590.70	
32.310.35	Veranstaltungen der ganzen Schülerschaft	30'000.00		35'000.00		29'079.70	
32.310.36	Elterntage, Maturatagungen etc.	2'300.00		4'500.00		5'598.50	
32.310.37	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	200'000.00		180'000.00		132'720.05	
32.310.38	EDV: Neubeschaffung/Lizenzen/ 4 Dienstleistungen etc.	200'000.00		420'000.00		249'985.57	
32.310.39	Begabungsförderung	2'000.00		2'000.00		1'031.00	
32.310.40	Übriger Sachaufwand	32'000.00		32'000.00		32'867.10	
32.310.42	Prüfungsgebühren Französisch / Englisch / Informatik	45'000.00		45'000.00		38'918.55	
32.310.50	Vorsorgeuntersuchung Untergymnasium	3'000.00		3'200.00		5'616.25	
35	BEITRAG MUSIKSCHULE	75'000.00		70'000.00		61'699.20	
35.352.00	Beitrag an Musikschule	75'000.00		70'000.00		61'699.20	

Gymnasium Appenzell

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	DIENTSTSTELLE KÜCHE/MENSA	597'300.00	597'200.00	612'300.00	612'300.00	593'463.56	593'463.56
36.3010.01	Besoldung Küchen- und Mensapersonal	285'000.00		311'000.00		284'730.40	
36.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'000.00		20'800.00		19'033.10	
36.3051.01	Personalversicherungsbeiträge	33'000.00		36'000.00		33'568.15	
36.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'300.00		1'700.00		1'298.35	
36.3054.01	Familienausgleichskasse	4'600.00		5'600.00		5'143.15	
36.3055.01	Krankentaggeld	1'800.00		1'600.00		1'500.25	
36.313.00	Pauschale für Reinigung, Kehrricht etc.	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
36.313.01	Pauschale MWSt-Abrechnung	22'000.00				22'454.65	
36.316.00	Mietzinsen inkl. Nebenkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
36.320.00	Einkäufe Küche/Mensa	185'000.00		190'000.00		180'135.51	
36.432.01	Einnahmen Küche/Mensa		420'000.00		440'000.00		415'272.70
36.461.01	Betriebskostenbeitrag Gymnasium		167'200.00		162'300.00		169'790.86
36.463.01	Vermietung Mensa		10'000.00		10'000.00		8'400.00
4	ERTRAG		9'261'700.00		9'300'000.00		8'922'964.26
	Netto Ertrag	9'261'700.00		9'300'000.00		8'922'964.26	
43	ENTGELTE		492'500.00		433'000.00		345'682.40
43.431.00	Maturagebühren		16'000.00		15'000.00		11'600.00
43.433.00	Schulgelder AR 1./2. Kl. und Andere		320'000.00		265'000.00		194'055.00
43.433.02	Freifächer (Teilnahmegebühren)		32'000.00		27'000.00		15'655.10
43.435.00	Lehrmittel und Diverses		70'000.00		70'000.00		71'270.10
43.435.01	Kochen, Werken, kreative Wahlfächer		6'500.00		6'000.00		8'959.25
43.435.02	Prüfungsgebühren Englisch und Französisch		32'000.00		33'000.00		30'090.00
43.439.00	Diverse Einnahmen		7'000.00		8'000.00		4'752.95
43.4470.09	Nutzungsgebühr Mitarbeiterparkplätze		9'000.00		9'000.00		9'300.00
45	SCHULGELDER		4'946'000.00		4'590'000.00		4'421'690.00
45.451.00	Schulgelder Kanton AI 4.-6. Kl.		2'091'000.00		1'855'000.00		1'796'668.00
45.451.01	Schulgelder AR 3.-6. Kl.		250'000.00		230'000.00		260'000.00
45.452.00	Schulgelder der Schul- gemeinden für 1.-3. Kl.		2'605'000.00		2'505'000.00		2'365'022.00
46	BETRIEBSKOSTENBEITRAG KANTON		3'823'200.00		4'277'000.00		4'155'591.86
46.461.00	Betriebskostenbeitrag Kanton		3'823'200.00		4'277'000.00		4'155'591.86

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|------------|---|
| 1 | 30.3010.01 | Erweiterung Pensum Schulleitung um 60%-Pensum, 0.4%Teuerungsausgleich, 0.6% Lohnerhöhung für Verwaltungsangestellte, inkl. mit Schüleraushilfen |
| 2 | 30.3020.01 | 12 Klassen durchgehend, Stufenerhöhung, Keine DA-Jubiläen und kein Bezug Altersentlastung, neue Nebenaufgaben-Besoldung. |
| 3 | 31.316.00 | Senkung Referenzzins Bund von 1.75% auf 1.5% im März 2025. |
| 4 | 32.310.38 | gemäss Budget AFI (Fr. 180'000) und Kleinanschaffungen Dritter (Fr. 20'000) |
| 5 | 43.433.00 | Zunahme Schülerinnen und Schüler von Selbstzahlern |
| 6 | 45.451.00 | Steigende Schülerzahlen im Obergymnasium und höheres Schulgeld ab Schuljahr 2027/28. |
| 7 | 45.452.00 | Leicht höhere Schülerzahlen im Untergymnasium mit Wohnort im Kanton. Höheres Schulgeld ab Schuljahr 2027/28. |
| 8 | 46.461.00 | Höhere Schulgelder ab 2027/28, tiefere IT-Kosten und die Mietzinsreduktion aufgrund tieferem Referenzzins kompensieren die höheren Personalkosten und reduzieren Betriebskostenbeitrag. |

Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell (GZAI)

Kommentar zum Budget 2027

Generelles

Per 1.1.2026 hat das GZAI die veralteten ERP-Systeme durch eine moderne Abacus-Lösung ersetzt. Damit verbunden ist die Umsetzung des vom Verwaltungsrat genehmigten Konzeptes für das neue Rechnungswesen (RW 26). Im Kern wurden damit folgende Anliegen adressiert:

- Die bisher getrennt geführten Rechnungen für die Ambulante Versorgung, den Alpsteeblick (inkl. der Sparte Kurzzeit- und Übergangspflege) sowie das Bürgerheim sind in einer Gesamtrechnung zusammengefasst.
- Die Zentralen Dienste werden neu in einer separaten Sparte geführt und die Rechnungen der Ambulanten Versorgung (bisher inkl. Zentrale Verwaltung) sowie des Alpsteeblick (bisher inkl. Zentrale Ökonomie) umfassen nurmehr die spartenreinen Werte.
- Erstmals liegt damit eine konsolidierte Sichtweise mit Ausweis der Sparten sowie innerbetrieblicher Verrechnungsströme vor.

Der Führung des GZAI stehen damit weitergehende Instrumente der Ergebnissteuerung zur Verfügung. In der Übergangsphase sind jedoch aufgrund der fundamental geänderten Strukturen die Periodenvergleiche erschwert.

Die in der Periode Mai 25 bis Mai 26 aufgelaufene Jahreststeuerung wurde als Basis für die Anpassung der Personalaufwendungen herangezogen.

Ambulante Versorgung Sonnhalde (AV)

Allgemein

Bisher beinhaltete die Rechnung der AV die allgemeine Leitung (Geschäftsleitung, Pflegedienstleitung), Verwaltung (Rechnungswesen, Personaldienst usw.) sowie den Technischen Dienst. Deren Leistungen wurden an die übrigen Sparten anteilig weiterverrechnet. Diese Bereiche werden im Budget 2027 neu in die Zentralen Dienste umgegliedert und die AV wird Empfänger von anteiligen Umlagen.

Das Budget 2027 der Ambulanten Versorgung Sonnhalde (AV) weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 6'364'920 und einem Aufwand von Fr. 7'765'920 einen Aufwandüberschuss von Fr. 1'401'000 aus. Im Betriebsertrag sind gemeinwirtschaftliche Leistungen (GWL) des Kantons in der Höhe von Fr. 1'636'000 enthalten.

Das gegenüber dem laufenden Budget markant bessere Ergebnis ist auf die neue Berechnung der Umlagen zurückzuführen, wobei die übrigen Sparten aber auch die GWL mehr Gemeinkosten tragen.

Betriebsertrag

Erträge Leistungen für Patienten

Im ambulanten Bereich wird mit einem Umsatz von Fr. 4'493'170 gerechnet (Vorjahr Fr. 4'392'570). Zu diesem Wachstum trägt massgeblich die gut laufende Gesundheitspraxis inklusive der gynäkologischen Angebote bei.

Erträge gemeinwirtschaftliche Leistungen

Die Erträge aus gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Kantons (insgesamt Fr. 1'636'000) liegen bei Fr. 1'076'000 für den Betrieb des Rettungsdienstes sowie Fr. 560'000 für die Telemedizinische Notfallpraxis (MEAS). Mit den nun vorliegenden Daten des RW 26 konnten die Gemeinkosten ermittelt werden. Der Ausweis der GWL erfolgt nun zu vollen Kosten, wobei die übrigen Sparten, insbesondere die AV im selben Umfang von Umlagen entlastet wurden.

Erträge Leistungen an Personal u. Dritte

Hierunter fallen u.a. Kurse durch den Rettungsdienst, Materialverkäufe und Reinigungsdienstleistungen. Teile dieser Leistungen sind neu in der Sparte Zentrale Dienste abgebildet, woraus ein Rückgang gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert.

Erträge innerbetriebliche Leistungsverrechnung

Da Leitung, Verwaltung und Technischer Dienst an die Zentralen Dienste ausgelagert wurden, umfassen die Innerbetrieblichen Leistungsverrechnungen nur noch Reinigungsleistungen für das KÜP.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt – ohne das Personal der Zentralen Dienste – bei Fr. 4'681'950 (VJ Fr. 6'570'720). Die Stellenpläne wurden nahezu unverändert fortgeführt.

Medizinischer Bedarf

Der Aufwand für medizinischen Bedarf beziffert sich auf Fr. 1'104'570 (VJ Fr. 1'163'800). Ein Grossteil davon sind Medikamente (Fr. 797'070).

Andere betriebliche Aufwendungen

Die anderen betrieblichen Aufwendungen liegen bei Fr. 573'240, wovon allein Fr. 194'640 für Unterhalt und Reparaturen veranschlagt sind. Analog zu den Personalaufwendungen wurden auch hier umfangreiche Allokationen zu den Zentralen Diensten vorgenommen.

Aufwand innerbetriebliche Leistungsverrechnungen

Neu ist die AV Empfängerin von Umlagen der ZD. Bisher wurden Zentrale Verwaltungskosten in der AV geführt und an die übrigen Sparten verrechnet. Den budgetierten Belastungen durch innerbetriebliche Leistungsverrechnung von Fr. 731'460 kann somit kein Vorjahreswert gegenübergestellt werden.

Mietaufwand

Der Mietaufwand beträgt Fr. 417'700 (VJ Fr. 731'600), wobei der Mietzins gegenüber dem Kanton infolge Anpassung des Referenzzinssatzes leicht gesenkt wurde. Die Nutzflächen der Zentralen Dienste sowie der Kurzzeit- und Übergangspflege (KÜP) werden separat in den jeweiligen Sparten belastet.

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen Fr. 228'820 (Vorjahr 311'500). Die Abschreibungen auf immaterielle Werte beziffern sich auf Fr. 28'220 (Vorjahr 100'400). Auch hier wurden grosse Positionen in die ZD verschoben. Materiell massgeblich sind grössere Ersatzinvestitionen in der Tagesklinik sowie dem Rettungsdienst, welche im Budgetjahr wirksam werden.

Alter und Pflege Alpsteeblick (APA)

Allgemein

Bisher beinhaltete die Rechnung des APA die zentrale Gastronomie (Zentralküche inkl. Restaurant), der Wäscherei sowie der Leitung Ökonomie. Deren Leistungen wurden an die übrigen Sparten anteilig weiterverrechnet. Diese Bereiche werden im Budget 2027 neu in die Zentralen Dienste umgegliedert und das APA wird Empfänger von Leistungsverrechnungen und Umlagen.

Das Budget 2027 des APA weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 7'445'750 (VJ Fr. 8'612'580) und einem Aufwand von Fr. 7'839'750 einen Aufwandüberschuss von Fr. -394'000 (VJ Fr. -279'000) aus.

Betriebsertrag

Erträge Leistungen für Bewohner

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 7'417'650 im Vergleich zum Budget 2026 um Fr. 160'420 höher budgetiert. Es wurde mit einer durchschnittlichen Bettenbelegung von 94% (VJ 93%) bei 61 Planbetten gerechnet. Der Pflegeschweregrad wurde mit der BESA-Stufe 7.0 (VJ 6.8) budgetiert.

Die Einnahmen aus Pensionstaxen erreichen damit Fr. 2'930'200 (VJ Fr. 2'920'110), diejenigen der Betreuungstaxen Fr. 869'820 (VJ Fr. 839'680) und die Pflögetaxen einen Wert von Fr. 3'582'830 (VJ Fr. 3'440'640). Andere Erträge für Bewohner sind mit Fr. 34'800 im Budget enthalten.

Andere betriebliche Erträge

Die im Vorjahr enthaltenen Erträge Leistungen Personal u. Dritte (Fr. 492'500) bestanden hauptsächlich aus Erträgen des Restaurants, welche neu in den Umsätzen der Zentralen Dienste enthalten sind.

Ertrag innerbetriebliche Leistungsverrechnung

Da die intern leistungserbringenden Stellen der Ökonomie in die Zentralen Dienste verlagert wurden, entfallen die im Vorjahr mit Fr. 862'150 enthaltenen Erträge aus innerbetrieblicher Leistungsverrechnung.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand ist mit Fr. 4'577'580 veranschlagt. Die Stellenpläne wurden geringfügig an die veränderten Planungs-Parameter angepasst. Der deutliche Rückgang zum Vorjahr gründet in der teilweisen Ausgliederung in die Zentralen Dienste.

Medizinischer Bedarf

Das Budget für den medizinischen Bedarf wurde praktisch unverändert aus dem Vorjahr übernommen.

Andere betriebliche Aufwendungen

Die Anderen betrieblichen Aufwendungen sind mit Fr. 449'140 geplant, wobei Energie und Wasser sowie Büro und Verwaltung die grössten Posten ausmachen. Die bisher hier geführte Position für Lebensmittel im Umfang von Fr. 613'200 wird neu in den Zentralen Diensten geführt.

Aufwand innerbetriebliche Leistungsverrechnung

Beim Aufwand innerbetrieblicher Leistungsverrechnung mit Fr. 2'072'310 sind neu die Leistungen der Zentralen Ökonomie enthalten, welche zuvor aus dem APA erbracht wurden. So betragen allein die Leistungen der Küche Fr. 650'920.

Mietaufwand

Der Mietaufwand beträgt Fr. 614'400 (VJ Fr. 786'000), wobei der Mietzins gegenüber dem Kanton infolge Anpassung des Referenzzinssatzes leicht gesenkt wurde. Darüber hinaus werden die Nutzflächen der Zentralen Dienste neu separat in der zugehörigen Sparte belastet.

Abschreibungen

Der Abschreibungsaufwand bei den Sachanlagen liegt bei Fr. 73'320 (Vorjahr Fr. 92'800).

Alter und Pflege Bürgerheim (APB)

Ergebnis

Das Budget 2027 des «Alter und Pflege Bürgerheim (APB)» weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 3'898'490 und einem Aufwand von Fr. 4'522'490 einen Aufwandüberschuss von Fr. -624'000 (VJ Fr. -628'000) aus.

Betriebsertrag

Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 3'868'740 im Vergleich zum Budget 2026 um Fr. -85'060 (-2%) tiefer budgetiert. Für das Budget 2027 wird mit einer durchschnittlichen Bettenbelegung von 91% (VJ 90%) bei 49 Planbetten gerechnet. Der durchschnittliche Pflegeschweregrad liegt bei der BESA-Stufe 4.3 (VJ 4.5).

Die budgetierten Einnahmen aus Pensionstaxen liegen mit Fr. 1'676'840 geringfügig unter dem Vorjahreswert. Die Betreuungstaxen sind mit Fr. 531'300 auf Vorjahres-Niveau. Bei den Pflgetaxen (Fr. 1'626'100, VJ 1'703'440) muss aufgrund der erwarteten tieferen BESA-Stufe mit Mindererträgen gerechnet werden. Andere Erträge für Bewohner sind mit Fr. 34'500 im Budget enthalten.

Übrige betriebliche Erträge

Die übrigen betrieblichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahreswert unverändert.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand ist mit Fr. 2'499'270 veranschlagt (Teuerung eingerechnet) und liegt Fr. -53'460 unter dem Budgetwert des Vorjahrs. Mit der tiefer erwarteten Pflegeintensität wurde der Stellenplan der Pflege angepasst. Für das Sanierungs-/Erweiterungsprojekt wurden zusätzlich Fr. 50'000 eingerechnet.

Medizinischer Bedarf

Der medizinische Bedarf wurde mit Fr. 24'900 analog Vorjahr geplant.

Andere betriebliche Aufwendungen

Die anderen betrieblichen Aufwendungen sind mit Fr. 261'500 auf dem Vorjahresniveau geplant, wobei die grössten Posten in Aufwendungen für Haushalt, Energie und Wasser sowie Büro und Verwaltung mit je ca. Fr. 55'000 anfallen.

Aufwand innerbetriebliche Leistungsverrechnung

Der Aufwand für innerbetriebliche Leistungsverrechnungen ist mit Fr. 1'307'340 ebenfalls auf Vorjahrsniveau, wobei mit Fr. 506'310 die Mahlzeitenlieferungen aus der Zentralküche mit Abstand die grössten Posten sind.

Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton liegt infolge der Anpassung des Referenzzinssatzes neu bei Fr. 403'000 (VJ Fr. 431'000).

Abschreibungen

Der Abschreibungsaufwand bei den Sachanlagen ist mit Fr. 26'480 ggü. Vorjahr praktisch unverändert.

Kurzzeit- und Übergangspflege Sonnwendlig (KÜP)

Allgemein

Das Budget 2027 der Institution Kurzzeit- und Übergangspflege Sonnwendlig weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 1'212'690 und einem Aufwand von Fr. 2'077'690 einen Aufwandüberschuss von Fr. -865'000 (VJ Fr. -880'000) aus. Der Aufwandüberschuss pro Bett liegt mit Fr. -96'110 damit innerhalb der vorgegebenen Zielsetzung von Fr. -100'000.

Betriebsertrag

Erträge Leistungen für Bewohner

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 1'212'690 (VJ Fr. 1'237'460) veranschlagt. Auf der KÜP wird mit unverändert 9 Planbetten und einer Bettenbelegung von 81% gerechnet. Der durchschnittliche Pflegeschweregrad für Bewohner der Kurzzeitpflege liegt bei der BESA-Stufe 7.8. Bewohner der Akut- und Übergangspflege werden nicht BESA-eingestuft.

Die Einnahmen aus Pensionstaxen liegen bei Fr. 344'860 (analog VJ). Aus Betreuungstaxen werden Fr. 129'970 (analog VJ) erzielt. Bei den Pflgetaxen wird mit einem Ertrag von Fr. 737'860 (VJ: Fr. 762'630) gerechnet.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand ist mit Fr. 1'454'620 (VJ Fr. 1'452'080) veranschlagt, wobei die Teuerung mitberücksichtigt wurde.

Medizinischer Bedarf

Der medizinische Bedarf beziffert sich auf Fr. 22'900 – wie bereits im Vorjahr.

Andere betriebliche Aufwendungen

Die anderen betrieblichen Aufwendungen liegen bei Fr. 29'550 (VJ Fr. 31'250). Darin enthalten sind insbesondere Büro- und Verwaltungsaufwendungen sowie Unterhalt/Reparaturen der Sachanlagen.

Aufwand innerbetriebliche Leistungsverrechnung

Die innerbetrieblichen Leistungsverrechnungen sind mit Fr. 464'100 markant tiefer als im Vorjahr (Fr. 541'530). Die Hauptbelastungen stammen dabei aus Lieferungen der Zentralküche (Fr. 82'760), Umlagen der Pflegedienstleitung sowie den Reinigungsleistungen der AV. Der Verteilschlüssel der Reinigung wurde überarbeitet und die KÜP wird nunmehr mit Fr. 55'550 (Vorjahr 112'970) belastet.

Mietaufwand

Der Mietaufwand ist mit Fr. 97'300 (VJ Fr. 57'500) veranschlagt. Gerechnet wurde mit einem Mietzinsanteil basierend auf den effektiv genutzten Quadratmetern der KÜP, wobei die internen Verrechnungspreise sowie die Flächennutzung überarbeitet wurden.

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen Fr. 9'220 (VJ Fr. 12'200).

Zentrale Dienste (ZD)

Allgemein

Die Sparte «Zentrale Dienste» wird aus Teilen der Ambulanten Versorgung sowie des Alpsteeblick erstmals geplant. Vorjahresvergleiche sind daher nicht verfügbar.

Sämtliche Kosten der ZD werden den übrigen Sparten verrechnet und das Spartenergebnis weist somit einen Saldo von 0 auf. Die dabei verwendeten Prinzipien (Verteilschlüssel / Bezugsgrößen) orientieren sich am Branchenstandard nach ARTISET.

Betriebsertrag

Erträge Leistungen Personal u. Dritte

Der Hauptteil der Erträge Leistungen an Personal u. Dritte mit Fr. 499'900 entfällt auf die geplanten Umsätze im Restaurant «Findling» mit Fr. 385'000.

Ertrag innerbetriebliche Leistungsverrechnung

Sämtliche Kosten der Zentralen Dienste werden den übrigen Sparten weiterverrechnet, wobei das APA mit Fr. 2'072'310 den grössten Teil trägt und die KÜP mit Fr. 408'550 die geringste Belastung aufweist. Erstmals wurden auch die Gemeinkostenanteile der Gemeinwirtschaftlichen Leistungen ermittelt und verrechnet. Im Ergebnis wurde die AV und die KÜP weniger stark mit Umlagen belastet, während das APA und die GWL höhere Anteile tragen.

Personalaufwand

Mit der Einführung von RW 26 und Abacus stellen sich mittelfristig Rationalisierungspotentiale ein. Die Stellenpläne der Verwaltung wurden daher um insgesamt -0.4 Vollzeitäquivalente gesenkt. Für die kommende Umstellung der Pflegedokumentation auf RAI (statt bisher BESA) wurde demgegenüber +0.3. VZÄ für die benötigte Expertise eingeplant.

Andere betriebliche Aufwendungen

Dieser Posten umfasst im Wesentlichen den Bedarf der Zentralküche an Lebensmitteln und Getränken (Fr. 639'200), Kosten der Zentralen Informatik sowie Marketing-/Kommunikationsaufwendungen.

Mietaufwand

Die vom Bau- und Umweltdepartement verrechneten Mietzinsen werden nach Nutzung auf die verschiedenen Sparten aufgeteilt. Der Anteil der Zentralen Dienste (hauptsächlich das Verwaltungsgebäude und die Zentralküche sowie das Restaurant) wird mit Fr. 341'700 bewertet.

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf den Sachanlagen umfassen hauptsächlich Informatik- und Telekommunikations-Infrastruktur, während die Abschreibungen auf den immateriellen Werten vollumfänglich Software betreffen.

Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell Übersicht

+ = Gewinn / - = Verlust

ERFOLGSRECHNUNG (CHF)	Budget 2027	Budget 2026	Ist 2025	Veränderung zu Budget 2026	Veränderung zu zu Ist 2025
Ambulante Versorgung Sonnhalde	-1'401'000	-2'192'000	-2'278'809	791'000	877'809
Gemeinwirtschaftliche Leistung Rettungsdienst	-1'076'000	-741'000	-700'200	-335'000	-375'800
Gemeinwirtschaftliche Leistung MEAS	-560'000	-394'000	-461'800	-166'000	-98'200
Kurzzeit- und Übergangspflege Sonnwending	-865'000	-880'000	-982'443	15'000	117'443
Alter und Pflege Alpsteeblick	-394'000	-279'000	-225'168	-115'000	-168'832
Alter und Pflege Bürgerheim	-624'000	-628'000	-250'621	4'000	-373'379
Total GZAI	-4'920'000	-5'114'000	-4'899'041	194'000	-20'959

Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell

ERFOLGSRECHNUNG (CHF)	APA	KÜP	APB	AV	ZD	ILV	GZAI
Erträge Leistungen für Bewohner / Patienten	7'417'650	1'212'690	3'868'740	4'493'170	7'700	-	16'999'950
Erträge Leistungen an Personal u. Dritte	8'900	-	14'900	89'100	499'900	-	612'800
Betriebsbeiträge u. Spenden	700	-	7'250	1'636'000	-	-	1'643'950
Andere betriebliche Erträge	18'500	-	7'600	91'100	-	-	117'200
Ertrag innerbetriebliche Leistungsverrechnung	-	-	-	55'550	4'519'650	-4'575'200	-
Betriebsertrag	7'445'750	1'212'690	3'898'490	6'364'920	5'027'250	-4'575'200	19'373'900
Personalaufwand	-4'577'580	-1'454'620	-2'499'270	-4'681'950	-3'100'550	-	-16'313'970
Medizinischer Bedarf	-53'000	-22'900	-24'900	-1'104'570	-41'500	-	-1'246'870
Andere betriebliche Aufwendungen	-449'140	-29'550	-261'500	-573'210	-1'325'920	-	-2'639'320
Aufwand Innerbetriebliche Leistungsverrechnung	-2'072'310	-464'100	-1'307'340	-731'450	-	4'575'200	-
Betriebsaufwand vor Mieten u. Abschreibungen	-7'152'030	-1'971'170	-4'093'010	-7'091'180	-4'467'970	4'575'200	-20'200'160
Betriebsergebnis vor Mieten u. Abschreibungen (EBITDAR)	293'720	-758'480	-194'520	-726'260	559'280	-	-826'260
Mietaufwand	-614'400	-97'300	-403'000	-417'700	-341'700	-	-1'874'100
Abschreibungen auf Sachanlagen	-73'320	-9'220	-26'480	-228'820	-110'860	-	-448'700
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-	-	-	-28'220	-105'920	-	-134'140
Abschreibungen	-73'320	-9'220	-26'480	-257'040	-216'780	-	-582'840
Betriebsergebnis (EBIT)	-394'000	-865'000	-624'000	-1'401'000	800	-	-3'283'200
Finanzergebnis	-	-	-	-	-800	-	-800
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-	-
JAHRESERGEBNIS	-394'000	-865'000	-624'000	-1'401'000	-	-	-3'284'000
GWL Rettungsdienst				-1'076'000			-1'076'000
GWL MEAS				-560'000			-560'000
Gesamtbudget 2027	-394'000	-865'000	-624'000	-3'037'000	-	-	-4'920'000

Ambulante Versorgung SONNHALDE

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2027		Budget 2026		Ist 2025		Veränderung zu Budget 2026		Veränderung zu Ist 2025	
Erträge Leistungen für Patienten	4'493'170	71%	4'392'570	56%	4'053'783	55%	100'600	2%	439'387	11%
Erträge Leistungen an Personal u. Dritte	89'100	1%	190'500	2%	224'758	3%	-101'400	-53%	-135'658	-60%
Erträge gemeinwirtschaftliche Leistungen	1'636'000	26%	1'135'000	14%	1'162'000	16%	501'000	44%	474'000	41%
Andere betriebliche Erträge	91'100	1%	71'000	1%	73'459	1%	20'100	28%	17'641	24%
Erträge Innerbetriebliche Leistungsverrechnung	55'550	1%	2'081'060	26%	1'823'300	25%	-2'025'510	-97%	-1'767'750	-97%
Betriebsertrag	6'364'920	100%	7'870'130	100%	7'337'300	100%	-1'505'210	-19%	-972'380	-13%
Personalaufwand	-4'681'950		-6'570'720		-6'473'540		1'888'770		1'791'590	
Medizinischer Bedarf	-1'104'570		-1'163'800		-1'035'224		59'230		-69'346	
Andere betriebliche Aufwendungen	-573'210		-1'183'310		-1'099'058		610'100		525'848	
Innerbetriebliche Leistungsverrechnung	-731'450	-11%	-	0%	-	0%	-731'450	0%	-731'450	0%
Betriebsaufwand vor Mieten u. Abschreibungen	-7'091'180	-111%	-8'917'830	-113%	-8'607'822	-117%	1'826'650	-20%	1'516'642	-18%
Betriebsergebnis vor Mieten u. Abschreibungen (EBITDAR)	-726'260	-11%	-1'047'700	-13%	-1'270'522	-17%	321'440	-31%	544'262	-43%
Mietaufwand	-417'700	-7%	-731'600	-9%	-766'400	-10%	313'900	-43%	348'700	-45%
Abschreibungen auf Sachanlagen	-228'820		-311'500		-225'019		82'680		-3'801	
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-28'220		-100'400		-16'410		72'180		-11'810	
Abschreibungen	-257'040	-4%	-411'900	-5%	-241'429	-3%	154'860	-38%	-15'611	6%
Betriebsergebnis (EBIT)	-1'401'000	-22%	-2'191'200	-28%	-2'278'351	-31%	790'200	-36%	877'351	-39%
Finanzergebnis	-	0%	-800	0%	-458	0%	800	-100%	458	-100%
Ausserordentliches Ergebnis	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
JAHRESERGEBNIS	-1'401'000	-22%	-2'192'000	-28%	-2'278'809	-31%	791'000	-36%	877'809	-39%

Kurzzeit- und Übergangspflege SONNWENDLIG

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2027		Budget 2026		Ist 2025		Veränderung zu Budget		Veränderung zu Ist 2025	
Erträge Leistungen für Bewohner	1'212'690	100%	1'237'460	100%	1'102'948	100%	-24'770	-2%	109'742	10%
Erträge Leistungen an Personal u. Dritte	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Andere betriebliche Erträge	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Betriebsertrag	1'212'690	100%	1'237'460	100%	1'102'948	100%	-24'770	-2%	109'742	10%
Personalaufwand	-1'454'620		-1'452'080		-1'495'759		-2'540		41'139	
Medizinischer Bedarf	-22'900		-22'900		-22'340		-		-560	
Andere betriebliche Aufwendungen	-29'550		-31'250		-23'156		1'700		-6'394	
Aufwand innerbetriebliche Leistungsverrechnung	-464'100		-541'530		-482'127		77'430		18'027	
Betriebsaufwand vor Mieten u. Abschreibungen	-1'971'170	-163%	-2'047'760	-165%	-2'023'382	-183%	76'590	-4%	52'212	-3%
Betriebsergebnis vor Mieten u. Abschreibungen (EBITDAR)	-758'480	-63%	-810'300	-65%	-920'434	-83%	51'820	-6%	161'954	-18%
Mietaufwand	-97'300	-8%	-57'500	-5%	-48'600	-4%	-39'800	69%	-48'700	100%
Abschreibungen auf Sachanlagen	-9'220		-12'200		-13'409		2'980		4'189	
Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-		-		-		-		-	
Abschreibungen	-9'220	-1%	-12'200	-1%	-13'409	-1%	2'980	-24%	4'189	-31%
Betriebsergebnis (EBIT)	-865'000	-71%	-880'000	-71%	-982'443	-89%	15'000	-2%	117'443	-12%
Finanzergebnis	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Ausserordentliches Ergebnis		0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
JAHRESERGEBNIS	-865'000	-71%	-880'000	-71%	-982'443	-89%	15'000	-2%	117'443	-12%

Alter und Pflege ALPSTEEBLICK

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2027		Budget 2026		Ist 2025		Veränderung zu Budget 2026		Veränderung zu Ist 2025	
Erträge Leistungen für Bewohner	7'417'650	100%	7'257'230	84%	7'606'014	85%	160'420	2%	-188'364	-2%
Erträge Leistungen an Personal u. Dritte	8'900	0%	492'500	6%	479'332	5%	-483'600	-98%	-470'432	-98%
Andere betriebliche Erträge	19'200	0%	700	0%	5'180	0%	18'500	2643%	14'020	271%
Ertrag innerbetriebliche Leistungsverrechnung			862'150	10%	908'971	10%	-862'150	-100%	-908'971	-100%
Betriebsertrag	7'445'750	100%	8'612'580	100%	8'999'497	100%	-1'166'830	-14%	-1'553'747	-17%
Personalaufwand	-4'577'580		-5'466'680		-5'908'289		889'100		1'330'709	
Medizinischer Bedarf	-53'000		-54'000		-33'512		1'000		-19'488	
Andere betriebliche Aufwendungen	-449'140		-1'211'550		-1'347'937		762'410		898'797	
Aufwand innerbetriebliche Leistungsverrechnung	-2'072'310		-1'279'350		-1'055'300		-792'960		-1'017'010	
Betriebsaufwand vor Mieten u. Abschreibungen	-7'152'030	-96%	-8'011'580	-93%	-8'345'038	-93%	859'550	-11%	1'193'008	-14%
Betriebsergebnis vor Mieten u. Abschreibungen (EBITDAR)	293'720	4%	601'000	7%	654'459	7%	-307'280	-51%	-360'739	-55%
Mietaufwand	-614'400	-8%	-786'000	-9%	-799'000	-9%	171'600	-22%	184'600	-23%
Abschreibungen auf Sachanlagen	-73'320		-92'800		-78'889		19'480		5'569	
Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-		-		-		-		-	
Abschreibungen	-73'320	-1%	-92'800	-1%	-78'889	-1%	19'480	-21%	5'569	-7%
Betriebsergebnis (EBIT)	-394'000	-5%	-277'800	-3%	-223'430	-2%	-116'200	42%	-170'570	76%
Finanzergebnis	-	0%	-1'200	0%	-1'738	0%	1'200	-100%	1'738	-100%
Ausserordentliches Ergebnis	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
JAHRESERGEBNIS	-394'000	-5%	-279'000	-3%	-225'168	-3%	-115'000	41%	-168'832	75%

Alter und Pflege BÜRGERHEIM

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2027		Budget 2026		Ist 2025		Veränderung zu Budget		Veränderung zu Ist 2025	
Erträge Leistungen für Bewohner	3'868'740	99%	3'953'800	99%	4'145'960	98%	-85'060	-2%	-277'220	-7%
Erträge Leistungen an Personal u. Dritte	14'900	0%	22'500	1%	28'156	1%	-7'600	-34%	-13'256	-47%
Andere betriebliche Erträge	14'850	0%	7'250	0%	8'017	0%	7'600	105%	6'833	85%
Ertrag innerbetriebliche Leistungsverrechnung					27'000	1%	-	0%	-27'000	-100%
Betriebsertrag	3'898'490	100%	3'983'550	100%	4'209'133	100%	-85'060	-2%	-310'643	-7%
Personalaufwand	-2'499'270		-2'552'730		-2'457'360		53'460		-41'910	
Medizinischer Bedarf	-24'900		-24'900		-18'134		-		-6'766	
Andere betriebliche Aufwendungen	-261'500		-259'940		-293'353		-1'560		31'853	
Aufwand innerbetriebliche Leistungsverrechnung	-1'307'340		-1'317'880		-1'227'165		10'540		-80'175	
Betriebsaufwand vor Mieten u. Abschreibungen	-4'093'010	-105%	-4'155'450	-104%	-3'996'012	-95%	62'440	-2%	-96'998	2%
Betriebsergebnis vor Mieten u. Abschreibungen (EBITDAR)	-194'520	-5%	-171'900	-4%	213'121	5%	-22'620	13%	-407'641	-191%
Mietaufwand	-403'000	-10%	-431'000	-11%	-439'000	-10%	28'000	-6%	36'000	-8%
Abschreibungen auf Sachanlagen	-26'480		-25'000		-24'675		-1'480		-1'805	
Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-		-		-		-		-	
Abschreibungen	-26'480	-1%	-25'000	-1%	-24'675	-1%	-1'480	6%	-1'805	7%
Betriebsergebnis (EBIT)	-624'000	-16%	-627'900	-16%	-250'554	-6%	3'900	-1%	-373'446	149%
Finanzergebnis	-	0%	-100	0%	-67	0%	100	-100%	67	-100%
Ausserordentliches Ergebnis	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
JAHRESERGEBNIS	-624'000	-16%	-628'000	-16%	-250'621	-6%	4'000	-1%	-373'379	149%

Zentrale Dienste

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2027		Budget 2026	Ist 2025	Veränderung zu Budget 2026	Veränderung zu Ist 2025
Erträge Leistungen für Bewohner / Patienten	7'700		Die Sparte "Zentrale Dienste" wird aus Teilen der Ambulanten Versorgung sowie des Alpsteeblick erstmals geplant. Vorjahresvergleiche sind daher nicht verfügbar.			
Erträge Leistungen an Personal u. Dritte	499'900					
Ertrag innerbetriebliche Leistungsverrechnung	4'519'650					
Betriebsertrag	5'027'250	100%	Aus der AV übernommene Kostenstellen:			
			- Technischer Dienst			
Personalaufwand	-3'100'550		- Geschäftsleitung u. Verwaltungsrat			
Medizinischer Bedarf	-41'500		- Zentrale Informatik (neu)			
Andere betriebliche Aufwendungen	-1'325'920		- Finanz- u. Rechnungswesen			
Betriebsaufwand vor Mieten u. Abschreibung	-4'467'970	-89%	- Personaldienst			
			- Bewohner- u. Patientenadministration, Empfang/Telefonzentrale			
Betriebsergebnis vor Mieten u. Abschreibung (EBITDAR)	559'280	11%	- Marketing u. Kommunikation			
			- Einkauf/Zentrallager			
			- Pflegedienstleitung			
Mietaufwand	-341'700		Vom APA übernommene Kostenstellen:			
Abschreibungen auf Sachanlagen	-110'860		- Hauswirtschaft allgemein			
Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-105'920		- Wäscherei/Lingerie			
Abschreibungen	-216'780	-4%	- Zentralküche			
			- Restaurant "Findling"			
Betriebsergebnis (EBIT)	800	0%				
Finanzergebnis	-800	0%				
Ausserordentliches Ergebnis	-	0%				