



KANTON
APPENZELL AUSSER RHODEN



BUDGET 2026

Verabschiedet vom Grossen Rat
am 1. Dezember 2025

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|----|
| Bericht und Antrag | |
| Bericht der Standeskommission zum Budget 2026 | 1 |
| Antrag | 9 |
| Budget 2026 | |
| 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 | 63 |
| - Erfolgs- und Investitionsrechnung Abfall | 69 |
| 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 | 86 |
| - Erfolgsrechnung Ambulante Versorgung Appenzell | 87 |
| - Erfolgsrechnung Kurzzeit- und Übergangspflege | 88 |
| - Erfolgsrechnung Alter und Pflege Alpsteeblick | 89 |
| - Erfolgsrechnung Alter und Pflege Bürgerheim | 90 |

Bericht und Antrag der Standeskommission

Bericht der Standeskommission zum Budget 2026

1. Konsolidierte Erfolgsrechnung Kanton

Das konsolidierte Budget 2026 weist für die Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von Fr. 7.1 Mio. aus, welcher somit rund Fr. 1.5 Mio. höher ausfällt als im Budget 2025. Die Nettoinvestitionen 2026 fallen um Fr. 3.1 Mio. tiefer aus als im Vorjahresbudget.

Übersicht Budget Staatsrechnung konsolidiert

| Ergebnisse | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|---|---|--------------------|--------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 197'031'900 | 188'346'600 | 192'947'685 |
| Betrieblicher Ertrag | 175'952'500 | 168'910'300 | 175'691'726 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -21'079'400 | -19'436'300 | -17'255'959 |
| Finanzaufwand | 39'000 | 83'000 | 686'524 |
| Finanzertrag | 12'503'000 | 12'283'500 | 15'100'958 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 12'464'000 | 12'200'500 | 14'414'435 |
| Operatives Ergebnis (Stufe 1) | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) -8'615'400 | -7'235'800 | -2'841'525 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | -247'000 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 1'511'000 | 1'634'000 | 2'882'000 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 1'511'000 | 1'634'000 | 3'129'000 |
| Jahresergebnis (Stufe 2) | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) -7'104'400 | -5'601'800 | 287'475 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 18'277'000 | 21'492'500 | 16'429'258 |
| Investitionseinnahmen | 1'882'500 | 2'008'500 | 2'821'704 |
| Nettoinvestitionen | 16'394'500 | 19'484'000 | 13'607'554 |

Die Mehraufwände beim Personal, bei den stetig steigenden Gesundheitskosten, aber auch die unsichere Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank (SNB) können durch die sich erfreulich entwickelnden Steuererträge nicht kompensiert werden. Die im Jahr 2023 eingeführte Budgetierungsmethode auf den Fünfjahresschnitt bei den Grundstückgewinnsteuern und Erbschaftssteuern wird auch für die laufende Budgetierung beibehalten.

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

2. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

Die Verwaltungsrechnung (ohne Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall) zeigt folgendes Bild:

| | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|------------------|
| | Soll | Haben | Soll | Haben | Soll | Haben |
| Erfolgsrechnung | | | | | | |
| Total Aufwand | 196'642'400 | | 187'634'100 | | 191'596'653 | |
| Total Ertrag | | 187'075'700 | | 179'801'800 | | 190'465'155 |
| Aufwandüberschuss | | 9'566'700 | | 7'832'300 | | 1'131'498 |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| | 196'642'400 | 196'642'400 | 187'634'100 | 187'634'100 | 191'596'653 | 191'596'653 |
| Investitionsrechnung | | | | | | |
| Total Ausgaben | 8'217'000 | | 9'882'500 | | 5'617'176 | |
| Total Einnahmen | | 1'082'500 | | 1'208'500 | | 1'495'159 |
| Nettoinvestitionszunahme | | 7'134'500 | | 8'674'000 | | 4'122'017 |
| Nettoinvestitionsabnahme | | | | | | |
| | 8'217'000 | 8'217'000 | 9'882'500 | 9'882'500 | 5'617'176 | 5'617'176 |
| Finanzierung | | | | | | |
| Nettoinvestitionen | 7'134'500 | | 8'674'000 | | 4'122'017 | |
| Abschreibungen | | 3'702'000 | | 3'496'000 | | 5'502'831 |
| Aufwandüberschuss Laufende Rechnung | 9'566'700 | | 7'832'300 | | 1'131'498 | |
| Ertragsüberschuss Laufende Rechnung | | 0 | | 0 | | 0 |
| Einlagen Spezialfinanzierungen FK | | 0 | | 0 | | 377'303 |
| Entnahmen Spezialfinanzierungen FK | 150'000 | | 70'000 | | 2'822'142 | |
| Einlagen in das Eigenkapital | | 0 | | 0 | | |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 899'000 | | 976'000 | | 2'085'000 | |
| Finanzierungsfehlbetrag | | 14'048'200 | | 14'056'300 | | 4'280'523 |
| Finanzierungsüberschuss | | | | | | |
| | 17'750'200 | 17'750'200 | 17'552'300 | 17'552'300 | 10'160'657 | 10'160'657 |

Das Betriebsergebnis der Strassenrechnung erlaubt 2026 wiederum eine vollständige Alimenterung des öffentlichen Verkehrs in der Verwaltungsrechnung.

Der Kanton festigt sich als Geberkanton und zahlt weiterhin in den Ressourcentopf des NFA.

Auf der Kostenseite zeichnen sich gleich mehrere grössere Herausforderungen ab. So werden höhere Kosten beim Personalaufwand, bei den ausserkantonalen Hospitalisationen und den Pflegebeiträgen, den Prämienverbilligungsbeiträgen und den IT-Kosten erwartet.

Die Nettoinvestitionen reduzieren sich um Fr. 1.5 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget.

Insgesamt bleibt der Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert bei Fr. 14 Mio., während die Rechnung 2024 noch einen Fehlbetrag von Fr. 4.3 Mio. auswies.

2.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2026 für die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 9.6 Mio. aus. Das Ergebnis fällt damit Fr. 1.7 Mio. schlechter aus als im Budget 2025.

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 2026 Fr. | B 2025 Fr. | Differenz Fr. | in Prozent |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| | Personalaufwand | 35'268'500 | 33'205'500 | 2'063'000 | 6 |
| GSD | Ausserkantonale Hospitalisationen | 18'750'000 | 17'000'000 | 1'750'000 | 10 |
| GSD | Kantonsbeiträge an Pflegeleistungen | 7'460'000 | 5'860'000 | 1'600'000 | 27 |
| GSD | Prämienverbilligungsbeiträge | 9'100'000 | 7'500'000 | 1'600'000 | 21 |
| FD | Wartungs- und Leitungskosten IT | 2'400'000 | 2'000'000 | 400'000 | 20 |
| ED | Grundbeiträge an Volksschule | 2'500'000 | 2'215'000 | 285'000 | 13 |
| ED | Berufsfachschulen | 4'360'000 | 4'080'000 | 280'000 | 7 |
| JPMD | Strassenrechnung (Saldo) | 9'005'000 | 8'781'000 | 224'000 | 3 |
| JPMD | Kantonsbeitrag Integrationsprogramm | 354'000 | 154'000 | 200'000 | 130 |
| | Total Mehraufwand | 89'197'500 | 80'795'500 | 8'402'000 | |
| | | | | | |
| | Minderaufwand | B 2026 Fr. | B 2025 Fr. | Differenz Fr. | in Prozent |
| GSD | Betriebskostenbeiträge Altersinstitutionen | 1'787'000 | 2'015'000 | -228'000 | -11 |
| | Total Minderaufwand | 1'787'000 | 2'015'000 | -228'000 | |
| | | | | | |
| Netto Mehraufwand | | | | 8'174'000 | |

Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand steigt 2026 um Fr. 2.1 Mio. Im Stellenplan 2026 sind Pensenerhöhungen von insgesamt 780 Stellenprozenten enthalten (Rechtsdienst Ratskanzlei, Kommunikationsstelle, Rechtsdienst BUD, Amt für Informatik, Sicherheitsbeauftragter, Asylzentrum, KESB, Sekretariat Amt für Militär und Bevölkerungsschutz, Fachstelle Integration, Amt für Inneres, Kriminalpolizei). Davon waren bereits 400 Stellenprocente im Budgetstellenplan 2025 enthalten, welche aber aufgrund der Budgetdebatte im Grossen Rat zurückgestellt wurden. Von den neu geschaffenen Stellen werden 200 Stellenprocente im Asylbereich und der Integration vom Bund finanziert. Die Übernahme der beiden RAV-Mitarbeitenden in der Kantonalverwaltung führt ebenfalls zu einer Verschiebung vom Sach- in den Personalaufwand.

Der budgetierte Personalaufwand beinhaltet einen Teuerungsausgleich von 0.2% für alle Kantonsangestellten und individuelle Lohnerhöhung von 0.5% der Lohnsumme für die Verwaltungsangestellten sowie der Stufenanstieg für die Gymnasiallehrkräfte.

Die Planung der Personalkosten beruht auf dem Budgetstellenplan 2026, welcher von der Standeskommission am 15. April 2025 verabschiedet wurde.

Ausserkantonale Hospitalisationen

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

Kantonsbeiträge Pflegeleistungen

Gemäss Entwicklung der Vorjahre

Prämienverbilligungsbeiträge

Voraussichtliche Erhöhung der Richtprämien 2026; Zudem wurde vom Bundesrat beschlossen, den indirekten Gegenvorschlag zur Volksinitiative "Maximal 10% des Einkommens für die Krankenkassenprämien" bereits per 1. Januar 2026 in Kraft zu setzen, was allein Fr. 900'000 Mehraufwand für den Kanton ausmacht.

Wartungs- und Leitungskosten IT

Erhöhte Betriebskosten durch Projektumsetzungen und Systeminbetriebnahmen

Grundbeiträge an Volksschule

Umsetzung schulische Heilpädagogik im Zyklus 1

Berufsfachschulen

Erhöhung der Schulgeldpauschale und Anstieg der Anzahl Lehrverhältnisse

Strassenrechnung (Saldo)

Der Saldo der Amtsstelle 2550 (ohne Aufwandentschädigung für Mietfahrzeuge) wird in die Strassenrechnung überführt.

Kantonsbeitrag Integrationsprogramm

Personalkostenführung, Mietkosten, Reinigung, Material und IT-Kosten für Integrationsprogramm muss neu der Kanton selber tragen.

Betriebskostenbeiträge Altersinstitutionen

Bessere Auslastung und höhere BESA-Stufe, zudem Mietzinssenkung

2.1.2 Ertragsveränderungen

| | Mehrertrag | B 2026 Fr. | B 2025 Fr. | Differenz Fr. | in Prozent |
|-----|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| FD | Staatssteuern laufendes Jahr | 57'274'000 | 54'392'000 | 2'882'000 | 5 |
| FD | Anteil Direkte Bundessteuer | 10'369'000 | 8'553'000 | 1'816'000 | 21 |
| FD | Staatssteuern frühere Jahre | 2'024'000 | 1'368'000 | 656'000 | 48 |
| FD | Staatssteuern Vorjahr | 1'671'000 | 1'108'000 | 563'000 | 51 |
| FD | Gewinnanteil SNB | 1'235'000 | 885'000 | 350'000 | 40 |
| FD | Quellensteuern | 1'400'000 | 1'100'000 | 300'000 | 27 |
| FD | Anteil Reingewinn Appenzeller KB | 7'500'000 | 7'200'000 | 300'000 | 4 |
| GSD | Bundesbeitrag Prämienverbilligung | 6'800'000 | 6'500'000 | 300'000 | 5 |
| FD | Dividenden | 550'000 | 300'000 | 250'000 | 83 |
| FD | Erbschafts- und Schenkungssteuern | 1'850'000 | 1'650'000 | 200'000 | 12 |
| | Total Mehrertrag | 90'673'000 | 83'056'000 | 7'617'000 | |
| | | | | | |
| | Minderertrag | B 2026 Fr. | B 2025 Fr. | Differenz Fr. | in Prozent |
| FD | Grundstückgewinnsteuern | 4'600'000 | 5'900'000 | -1'300'000 | -22 |
| | Total Minderertrag | 4'600'000 | 5'900'000 | -1'300'000 | |
| | | | | | |
| | Netto-Mehrertrag | | | 6'317'000 | |

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 2025 per 11. September 2025 als Berechnungsgrundlage herangezogen. Bei den Steuern im laufenden Jahr wird zudem ein Wachstum von 4% eingerechnet. Ebenfalls ein Wachstum von 4% wird bei den direkten Bundessteuern auf der Basis des fakturierten Steuereingangs per 31. August 2025 aufgerechnet. Die Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie die Grundstückgewinnsteuern werden aufgrund des 5-Jahresschnittes budgetiert, wobei Ausreisserjahre ausgeklammert werden.

Anteil Reingewinn Appenzeller Kantonalbank

Durchschnitt der Ausschüttungen für die Geschäftsjahre 2022-2024

Dividenden

Sonderdividende AXPO 2025; Ausschüttung via SAK in den Jahren 2026-2030 je Fr. 265'000

Bundesbeitrag Prämienverbilligung

Gemäss Prognose Bund

Gewinnanteil SNB

Das Budget beinhaltet eine einfache Gewinnausschüttung (1 Mia.).

NFA Bund

Die Berechnungsgrundlagen für das Ressourcenpotenzial 2026 beruhen auf dem Dreijahresdurchschnitt der Bemessungsjahre 2020, 2021 und 2022.

Das zentrale Element ist die Garantie der Mindestausstattung in der Höhe von 86.5% des schweizerischen Durchschnitts. Das Ressourcenpotential aller Kantone sinkt zwischen 2025 und 2026 um 1.1%, am stärksten in den Kantonen Obwalden (-5.0%), Basel Stadt (-4.8%), St.Gallen und Thurgau (je -4.6%). Einen Anstieg verzeichnen sechs Kantone, am meisten in den Kantonen Genf (+5.8%) und Neuenburg (+2.9%). Im Referenzjahr 2026 bleibt Appenzell I.Rh. ressourcenstark, zahlt aber Fr. 383'000 weniger in den Ressourcenausgleich als im Vorjahr. Andererseits erhält Appenzell I.Rh. Fr. 356'000 weniger aus dem Lastenausgleich, da der Anteil der Wohnbevölkerung mit einer Wohnhöhe von über 800 Meter über Meer von 59% auf 57.5% und auch der Anteil der Wohnbevölkerung ausserhalb des Hauptsiedlungsgebietes gesunken ist.

| Nationaler Finanzausgleich (NFA) | 2026 Fr. | 2025 Fr. | 2024 Fr. | Differenz 2026/2025 Fr. |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| Ressourcenausgleich an andere Kantone | -1'248'000 | -1'631'000 | -1'208'000 | 383'000 |
| Geografisch-topografischer Lastenausgleich | 9'116'000 | 9'472'000 | 9'590'000 | -356'000 |
| Härteausgleich an andere Kantone | -106'000 | -118'000 | -130'000 | 12'000 |
| | 7'762'000 | 7'723'000 | 8'252'000 | 39'000 |
| | | | | |
| Ressourcenindex | 104.0 | 105.4 | 104.2 | |
| Veränderung in Prozent | -1.3 | | | |

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 2026 belaufen sich auf Fr. 8'217'000 (Budget 2025 Fr. 9'882'500). Die Nettoinvestitionen, das heisst die Investitionen nach Abzug von Beiträgen Dritter, sind mit Fr. 7.1 Mio. gegenüber dem Budget 2025 um Fr. 1.5 Mio. tiefer veranschlagt. So sind insbesondere Ausgaben für das neue Bürgerheim sowie für die Gewässerrevitalisierung vorgesehen.

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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | Soll | Haben | Soll | Haben | Soll | Haben |
| Total Aufwand | 2'926'000 | | 2'924'000 | | 3'092'167 | |
| Total Ertrag | | 3'156'000 | | 3'141'500 | | 3'197'085 |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | 230'000 | | 217'500 | | 104'918 | |
| | 3'156'000 | 3'156'000 | 3'141'500 | 3'141'500 | 3'197'085 | 3'197'085 |
| Investitionsrechnung | | | | | | |
| Total Ausgaben | 2'710'000 | | 2'710'000 | | 1'962'395 | |
| Total Einnahmen | | 800'000 | | 800'000 | | 936'609 |
| Nettoinvestitionszunahme | | 1'910'000 | | 1'910'000 | | 1'025'786 |
| | 2'710'000 | 2'710'000 | 2'710'000 | 2'710'000 | 1'962'395 | 1'962'395 |

Die Abwasserrechnung budgetiert für 2026 nach Abschreibungen von Fr. 1'045'000 (Budget 2025 Fr. 1'032'000) einen Ertragsüberschuss von Fr. 230'000.

Im Jahr 2026 sind Nettoinvestitionen von Fr. 1'910'000 geplant (Budget 2025 Fr. 1'910'000).

Mit der Nettoinvestitionszunahme steigt auch der Schuldsaldo wieder an. Sieht man den Schuldsaldo von gerundet Fr. 11.4 Mio. per Ende 2024 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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | Soll | Haben | Soll | Haben | Soll | Haben |
| Total Aufwand | 12'839'200 | | 12'764'000 | | 13'948'047 | |
| Total Ertrag | | 14'945'000 | | 14'972'500 | | 15'331'736 |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | 2'105'800 | | 2'208'500 | | 1'383'688 | |
| | 14'945'000 | 14'945'000 | 14'972'500 | 14'972'500 | 15'331'736 | 15'331'736 |
| Investitionsrechnung | | | | | | |
| Total Ausgaben | 7'200'000 | | 8'100'000 | | 8'789'500 | |
| Total Einnahmen | | 0 | | 0 | | 389'936 |
| Nettoinvestitionszunahme | | 7'200'000 | | 8'100'000 | | 8'399'564 |
| | 7'200'000 | 7'200'000 | 8'100'000 | 8'100'000 | 8'789'500 | 8'789'500 |

Das Budget der Erfolgsrechnung schliesst nach Abschreibungen von Fr. 2'524'000 (Budget 2025 Fr. 2'299'000) mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2.1 Mio. ab. Das positive Betriebsergebnis ermöglicht wiederum eine vollständige Alimentierung des öffentlichen Verkehrs aus der Strassenrechnung (Fr. 2.3 Mio.).

Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von Fr. 7'200'000 (Budget 2025 Fr. 8'100'000) vor. 2026 sollen der Kreisel Schmittenbach und der Knoten Hallenbad bei der Entlastungsstrasse, das Trottoir Enggenhüttenstrasse, das Trottoir Kreuzhof bis Spitalkreisel, Los A beim Rad- und Gehweg Haslenstrasse sowie die Sanierung der Steinerstrasse erfolgen.

3.3 Abfallrechnung

| Erfolgsrechnung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------------|---------------|
| | Soll | Haben | Soll | Haben | Soll | Haben |
| Total Aufwand | 1'096'500 | | 1'333'500 | | 1'029'661 | |
| Total Ertrag | | 1'223'000 | | 1'138'000 | | 960'028 |
| Aufwandüberschuss | | | | 195'500 | | 69'633 |
| Ertragsüberschuss | 126'500 | | | | | |
| | 1'223'000 | 1'223'000 | 1'333'500 | 1'333'500 | 1'029'661 | 1'029'661 |
| Investitionsrechnung | | | | | | |
| Total Ausgaben | 150'000 | | 800'000 | | 60'187 | |
| Total Einnahmen | | 0 | | 0 | | 0 |
| Nettoinvestitionszunahme | | 150'000 | | 800'000 | | 60'187 |
| | 150'000 | 150'000 | 800'000 | 800'000 | 60'187 | 60'187 |

Die Betriebsrechnung schliesst nach Abschreibungen von Fr. 127'000 mit einem Gewinn von Fr. 126'500 ab. Zur Ergebnisverbesserung tragen der geringere bauliche Unterhalt sowie die auf 2025 umgesetzte Erhöhung der Kehrgrundgebühren bei, womit das strukturelle Defizit im Abfallwesen beseitigt werden konnte.

4. Gesamtfinanzierung

Übersicht Budget 2026

| Finanzierung | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| + Ertragsüberschuss | | | 287'475 |
| - Aufwandüberschuss | 7'104'400 | 5'601'800 | |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 7'398'000 | 6'942'000 | 9'065'926 |
| + Einlagen in Spezialfinanzierung FK | 0 | 0 | 377'303 |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierung FK | 150'000 | 70'000 | 2'822'142 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0 | 0 | 0 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 1'366'000 | 1'478'000 | 2'882'000 |
| Selbstfinanzierung | -1'222'400 | -207'800 | 4'026'563 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 16'394'500 | 19'484'000 | 13'607'554 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | -17'616'900 | -19'691'800 | -9'580'991 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | -7 | -1 | 30 |

Die obige Tabelle zeigt im Wesentlichen ein Finanzierungsdefizit von Fr. 17.6 Mio. bei vorgesehenen Nettoinvestitionen von Fr. 16.4 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 negativ, was bei Nettoinvestitionen von Fr. 16.4 Mio. auch einen negativen Selbstfinanzierungsgrad ergibt.

Da der Kanton gemäss Hochrechnung per Ende 2025 noch über freie flüssige Mittel in der Höhe von rund Fr. 22 Mio. verfügt, ist die Finanzierung der budgetierten Investitionen 2026 unter Berücksichtigung einer Liquiditätsreserve von Fr. 10 Mio. ohne die Aufnahme von Fremdmitteln nicht mehr gesichert.

5. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der negative Selbstfinanzierungsgrad im Budget 2026 wird sich gemäss Finanzplan in den Folgejahren aufgrund der anstehenden Bauvorhaben nicht verbessern. Dieser Wert ist für einen mittelfristig ausgeglichenen Staatshaushalt zu gering. Eine Fremdverschuldung ist aufgrund der vorhandenen Liquidität im Jahr 2026 wohl unvermeidbar. Neue Projekte sind aufgrund dieser Ausgangslage zurückhaltend anzugehen und zwingend nach Wichtigkeit und Dringlichkeit zu priorisieren.

Beschluss und Antrag

Die Standeskommission beantragt, das Budget 2026, dargestellt auf den Seiten 11-16 im Kapitel "Budget 2026" mit folgenden Bestandteilen zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

| | | |
|--|------------|-------------------|
| Gesamtaufwand | Fr. | 197'070'900 |
| Gesamtertrag | Fr. | 189'966'500 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -7'104'400 |

2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

| | | |
|---|------------|-------------------|
| Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 18'277'000 |
| Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'882'500 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 16'394'500 |

3) Anhang

Appenzell, 30. September 2025

Namens Landammann und Standeskommission

Der reg. Landammann

Der Ratschreiber

Roland Dähler

Roman Dobler

Budgetrelevante Beschlüsse/Informationen nach Versand des Budgets vom 10. Oktober 2025:

- Reduktion des Personalaufwands von Fr. 36'241'500.-- um Fr. 398'600.-- auf Fr. 35'842'900.--
(Grossratsbeschluss, 01.12.2025)

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Artengliederung | Budget 2026 | Budget 2025 |
|--|-----------------------|--------------------|
| 30 Personalaufwand | 35'839'500 | 34'182'500 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 19'905'200 | 19'163'800 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 6'941'000 | 6'494'000 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 240'000 | 221'500 |
| 36 Transferaufwand | 102'409'200 | 97'953'800 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 23'350'000 | 23'073'000 |
| 39 Interne Verrechnungen | 7'884'000 | 7'258'000 |
| Total betrieblicher Aufwand | 196'568'900 | 188'346'600 |
| 40 Fiskalertrag | 76'279'000 | 72'903'000 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 2'670'000 | 2'161'000 |
| 42 Entgelte | 15'592'900 | 14'745'100 |
| 43 Verschiedene Erträge | 262'000 | 317'000 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 926'500 | 963'500 |
| 46 Transferertrag | 48'902'100 | 47'489'700 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 23'350'000 | 23'073'000 |
| 49 Interne Verrechnungen | 7'884'000 | 7'258'000 |
| Total betrieblicher Ertrag | 175'866'500 | 168'910'300 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -20'702'400 | -19'436'300 |
| 34 Finanzaufwand | 39'000 | 83'000 |
| 44 Finanzertrag | 12'528'000 | 12'283'500 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 12'489'000 | 12'200'500 |
| Operatives Ergebnis | -8'213'400 | -7'235'800 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 1'511'000 | 1'634'000 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 1'511'000 | 1'634'000 |
| Jahresergebnis | | |
| Erfolgsrechnung | Aufwandüberschuss (-) | |
| | -6'702'400 | -5'601'800 |

Investitionsrechnung

| Artengliederung | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Investitionsausgaben | | | |
| 50 Sachanlagen | 15'165'000 | 18'314'000 | 14'691'834 |
| 52 Immaterielle Anlagen | 520'000 | 465'000 | 385'030 |
| 54 Darlehen | 692'000 | 743'000 | 681'000 |
| 55 Beteiligungen und Grundkapitalien | 0 | 0 | 0 |
| 56 Eigene Investitionsbeiträge | 1'900'000 | 1'970'500 | 671'394 |
| Total Investitionsausgaben | 18'277'000 | 21'492'500 | 16'429'258 |
| Investitionseinnahmen | | | |
| 60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 |
| 61 Rückerstattungen | 0 | 0 | 2'942 |
| 62 Abgang immaterielle Anlagen | 0 | 0 | 0 |
| 63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 800'000 | 800'000 | 1'339'424 |
| 64 Rückzahlung von Darlehen | 90'000 | 66'000 | 58'258 |
| 65 Übertragung von Beteiligungen | 0 | 0 | 0 |
| 66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 992'500 | 1'142'500 | 1'421'080 |
| Total Investitionseinnahmen | 1'882'500 | 2'008'500 | 2'821'704 |
| Investitionen | | | |
| Total Investitionsausgaben | 18'277'000 | 21'492'500 | 16'429'258 |
| Total Investitionseinnahmen | 1'882'500 | 2'008'500 | 2'821'704 |
| Nettoinvestitionen | 16'394'500 | 19'484'000 | 13'607'554 |

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 Finanzaufgaben 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 2026 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2025 |
| + Ertragsüberschuss | | | | | 2'462'300 | 2'230'500 |
| - Aufwandüberschuss | 6'702'400 | 5'601'800 | 9'164'700 | 7'832'300 | | |
| Aufwand für | | | | | | |
| + Abschreibungen und Wertberichtigungen | 7'398'000 | 6'942'000 | 3'702'000 | 3'496'000 | 3'696'000 | 3'446'000 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 221'500 | 0 | 221'500 | 0 | 0 |
| - Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen | 150'000 | 963'500 | 150'000 | 963'500 | 0 | 0 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 1'366'000 | 1'478'000 | 899'000 | 976'000 | 467'000 | 502'000 |
| Selbstfinanzierung | -820'400 | -879'800 | -6'511'700 | -6'054'300 | 5'691'300 | 5'174'500 |
| - Nettoinvestitionen | 16'394'500 | 19'484'000 | 7'134'500 | 8'674'000 | 9'260'000 | 10'810'000 |
| - Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | -17'214'900 | -20'363'800 | -13'646'200 | -14'728'300 | -3'568'700 | -5'635'500 |
| | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | -5.00 | -4.52 | -91.27 | -69.80 | 61.46 | 47.87 |

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 2026 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2025 |
| + Betriebsgewinn | 230'000 | 217'500 | 2'105'800 | 2'208'500 | 126'500 | |
| - Betriebsverlust | | | - | - | | 195'500 |
| + Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen | 1'045'000 | 1'032'000 | 2'524'000 | 2'299'000 | 127'000 | 115'000 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | - | - | - | - | - | - |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | - | - | 467'000 | 502'000 | - | - |
| Selbstfinanzierung | 1'275'000 | 1'249'500 | 4'162'800 | 4'005'500 | 253'500 | -80'500 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'910'000 | 1'910'000 | 7'200'000 | 8'100'000 | 150'000 | 800'000 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | -635'000 | -660'500 | -3'037'200 | -4'094'500 | 103'500 | -880'500 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 66.75 | 65.42 | 57.82 | 49.45 | 169.00 | -10.06 |

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 2026 | B 2025 | 2024 | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) | -5.00% | -1.07% | 29.59% | -12.74% | 82.69% |
| Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neu durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. | | | | | |

| | B 2026 | B 2025 | 2024 | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags) | -0.15% | -0.16% | -0.38% | -0.29% | -0.10% |
| Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. | | | | | |

| | B 2026 | B 2025 | 2024 | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | -0.52% | -0.14% | 2.54% | -1.05% | 9.32% |
| Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum eines Kantons. Er gibt an, welchen Anteil im laufenden Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. | | | | | |

| | B 2026 | B 2025 | 2024 | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | 4.58% | 4.47% | 5.50% | 6.03% | 5.85% |
| Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des laufenden Ertrags 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 engen finanziellen Spielraum hin. | | | | | |

| | B 2026 | B 2025 | 2024 | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes) | 10.38% | 12.46% | 9.84% | 9.30% | 12.85% |
| Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und deren Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb notwendig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil. | | | | | |

* Der Mittelwert beinhalten den Durchschnitt der Rechnungsabschlüsse 2022 bis 2024
Berechnung Basiszahlen HRM2 wurde ab 2025 rückwirkend angepasst (rotmarkierte Kennzahl)

Zusatzunterlagen

Nachweis Erfolgsrechnung

| Artengliederung | Kanton Total | Verwaltungs- rechnung | Spezial- rechnungen | Interne Verrechnung |
|---|--------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 30 Personalaufwand | 35'839'500 | 34'866'500 | 973'000 | 0 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 19'905'200 | 16'892'700 | 4'582'500 | -1'570'000 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 6'941'000 | 3'245'000 | 3'696'000 | 0 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 240'000 | 240'000 | 0 | 0 |
| 36 Transferaufwand | 102'409'200 | 109'662'200 | 7'610'200 | -14'863'200 |
| 37 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 23'350'000 | 23'350'000 | 0 | 0 |
| 39 Interne Verrechnungen | 7'884'000 | 7'884'000 | 0 | 0 |
| Total Betrieblicher Aufwand | 196'568'900 | 196'140'400 | 16'861'700 | -16'433'200 |
| 40 Fiskalertrag | 76'279'000 | 76'279'000 | 7'500'000 | -7'500'000 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 2'670'000 | 2'670'000 | 0 | 0 |
| 42 Entgelte | 15'592'900 | 11'681'900 | 5'012'000 | -1'101'000 |
| 43 Verschiedene Erträge | 262'000 | 262'000 | 0 | 0 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 926'500 | 926'500 | 0 | 0 |
| 46 Transferertrag | 48'902'100 | 50'546'300 | 6'188'000 | -7'832'200 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 23'350'000 | 23'350'000 | 0 | 0 |
| 49 Interne Verrechnungen | 7'884'000 | 7'884'000 | 0 | 0 |
| Total Betrieblicher Ertrag | 175'866'500 | 173'599'700 | 18'700'000 | -16'433'200 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -20'702'400 | -22'540'700 | 1'838'300 | 0 |
| 34 Finanzaufwand | 39'000 | 39'000 | 0 | 0 |
| 44 Finanzertrag | 12'528'000 | 12'516'000 | 12'000 | 0 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 12'489'000 | 12'477'000 | 12'000 | 0 |
| Operatives Ergebnis | -8'213'400 | -10'063'700 | 1'850'300 | |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 1'511'000 | 899'000 | 612'000 | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 1'511'000 | 899'000 | 612'000 | 0 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | -6'702'400 | -9'164'700 | 2'462'300 | 0 |

Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen

| Artengliederung | Spezial- rechnungen | Abwasser | Strassen | Abfall |
|---|------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 30 Personalaufwand | 973'000 | 547'000 | 0 | 426'000 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 4'582'500 | 1'224'000 | 2'860'000 | 498'500 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 3'696'000 | 1'045'000 | 2'524'000 | 127'000 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 Transferaufwand | 7'610'200 | 110'000 | 7'455'200 | 45'000 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 Interne Verrechnungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Betrieblicher Aufwand | 16'861'700 | 2'926'000 | 12'839'200 | 1'096'500 |
| 40 Fiskalertrag | 7'500'000 | 0 | 7'500'000 | 0 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 Entgelte | 5'012'000 | 3'017'000 | 1'194'000 | 801'000 |
| 43 Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 Transferertrag | 6'188'000 | 127'000 | 5'639'000 | 422'000 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 Interne Verrechnungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Betrieblicher Ertrag | 18'700'000 | 3'144'000 | 14'333'000 | 1'223'000 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 1'838'300 | 218'000 | 1'493'800 | 126'500 |
| 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 | 1'850'300 | 230'000 | 1'493'800 | 126'500 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 612'000 | 0 | 612'000 | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 612'000 | 0 | 612'000 | 0 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 2'462'300 | 230'000 | 2'105'800 | 126'500 |

Nachweis Investitionsrechnung

| Artengliederung | Kanton Total | Verwaltungs- rechnung | Spezial- rechnungen |
|--|-------------------|--------------------------|------------------------|
| Investitionsausgaben | | | |
| 50 Sachanlagen | 15'165'000 | 5'105'000 | 10'060'000 |
| 52 Immaterielle Anlagen | 520'000 | 520'000 | 0 |
| 54 Darlehen | 692'000 | 692'000 | 0 |
| 55 Beteiligungen und Grundkapitalien | 0 | 0 | 0 |
| 56 Eigene Investitionsbeiträge | 1'900'000 | 1'900'000 | 0 |
| Total Investitionsausgaben | 18'277'000 | 8'217'000 | 10'060'000 |
| Investitionseinnahmen | | | |
| 60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 |
| 61 Rückerstattungen | 0 | 0 | 0 |
| 62 Abgang immaterielle Anlagen | 0 | 0 | 0 |
| 63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 800'000 | 0 | 800'000 |
| 64 Rückzahlung von Darlehen | 90'000 | 90'000 | 0 |
| 65 Übertragung von Beteiligungen | 0 | 0 | 0 |
| 66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 992'500 | 992'500 | 0 |
| Total Investitionseinnahmen | 1'882'500 | 1'082'500 | 800'000 |
| Investitionen | | | |
| Total Investitionsausgaben | 18'277'000 | 8'217'000 | 10'060'000 |
| Total Investitionseinnahmen | 1'882'500 | 1'082'500 | 800'000 |
| Nettoinvestitionen | 16'394'500 | 7'134'500 | 9'260'000 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 196'179'400.00 | 187'014'700.00 | 187'634'100.00 | 179'801'800.00 | 191'596'652.99 | 190'465'154.92 |
| | Netto Aufwand | | 9'164'700.00 | | 7'832'300.00 | | 1'131'498.07 |
| 10 | GESETZGEBENDE BEHÖRDEN | 236'000.00 | | 245'000.00 | | 238'882.21 | |
| | Netto Aufwand | | 236'000.00 | | 245'000.00 | | 238'882.21 |
| 1000 | LANDSGEMEINDE | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 108'280.31 | |
| 1000.3130.01 | Landsgemeinde | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 108'280.31 | |
| 1010 | GROSSER RAT UND KOMMISSIONEN | 136'000.00 | | 145'000.00 | | 130'601.90 | |
| 1010.3000.01 | Taggelder und Entschädigungen | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 113'220.50 | |
| 1010.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | | | | | 1'519.00 | |
| 1010.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 9.65 | |
| 1010.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 407.05 | |
| 1010.3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 16'000.00 | | 25'000.00 | | 15'445.70 | |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|---------------|----------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 20 | ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand | 5'460'500.00 | 278'000.00 5'182'500.00 | 5'153'000.00 | 263'000.00 4'890'000.00 | 5'051'524.23 | 232'035.00 4'819'489.23 |
| 2000 | STANDESKOMMISSION | 1'429'500.00 | 100'000.00 | 1'400'000.00 | 105'000.00 | 1'414'042.00 | 93'997.40 |
| 2000.3000.01 | Löhne | 1'050'000.00 | | 1'050'000.00 | | 1'050'000.60 | |
| 2000.3000.02 | Sitzungsgelder | 3'500.00 | | | | 6'815.00 | |
| 2000.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 67'000.00 | | 66'000.00 | | 67'321.20 | |
| 2000.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 167'000.00 | | 155'000.00 | | 154'775.40 | |
| 2000.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'764.60 | |
| 2000.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 19'000.00 | | 19'000.00 | | 18'597.60 | |
| 2000.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 5'512.80 | |
| 2000.3170.02 | Delegationen, Konferenzen | 80'000.00 | | 70'000.00 | | 70'326.95 | |
| 2000.3199.01 | Verschiedenes | 32'000.00 | | 30'000.00 | | 35'927.85 | |
| 2000.4309.01 | Verwaltungsratshonorare | | 100'000.00 | | 105'000.00 | | 93'997.40 |
| 2010 | RATSKANZLEI | 2'481'000.00 | 70'000.00 | 2'448'000.00 | 70'000.00 | 2'270'721.96 | 66'221.60 |
| 2010.3010.01 | Löhne | 1'818'000.00 | | 1'781'000.00 | | 1'652'432.15 | |
| 2010.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -12'820.70 | |
| 2010.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 118'000.00 | | 116'000.00 | | 108'369.60 | |
| 2010.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 197'000.00 | | 184'000.00 | | 208'217.75 | |
| 2010.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'399.85 | |
| 2010.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 33'000.00 | | 32'000.00 | | 29'517.10 | |
| 2010.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'623.60 | |
| 2010.3090.01 | Weiterbildung | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 371.20 | |
| 2010.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 25'000.00 | | 30'000.00 | | 24'649.35 | |
| 2010.3102.01 | Eidg. Abstimmungen | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 56'616.11 | |
| 2010.3102.02 | Gesetzes-Sammlung und swisslex | 12'000.00 | | 15'000.00 | | 10'118.40 | |
| 2010.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 14'000.00 | | 15'000.00 | | 14'771.15 | |
| 2010.3118.01 | Kommunikationsstelle | 5'000.00 | | 30'000.00 | | 4'373.25 | |
| 2010.3130.01 | Landesarchiv | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 66'240.60 | |
| 2010.3130.02 | Digitale Verwaltung | 36'000.00 | | 31'000.00 | | 24'443.85 | |
| 2010.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'793.95 | |
| 2010.3170.01 | Spesenentschädigung | 8'000.00 | | 5'000.00 | | 8'124.65 | |
| 2010.3636.01 | Kantonsbibliothek | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 27'713.10 | |
| 2010.3910.01 | Volksbibliothek (EDV) | 38'000.00 | | 32'000.00 | | 27'767.00 | |
| 2010.4210.01 | Kanzleigeühren, Drucksachen | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 16'221.60 |
| 2010.4260.01 | Leistungsvereinbarung Volksbibliothek | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2020 | ALLGEMEINER VERWALTUNGSaufWAND | 1'550'000.00 | 108'000.00 | 1'305'000.00 | 88'000.00 | 1'366'760.27 | 71'816.00 |
| 2020.3010.01 | Lehrlingslöhne | 141'000.00 | | 138'000.00 | | 101'090.10 | |
| 2020.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -98.00 | |
| 2020.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 7'000.00 | | 4'000.00 | | 10'272.70 | |
| 2020.3051.01 | Arbeitgeberbeiträge PK Lernende | | | 1'000.00 | | 427.35 | |
| 2020.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'728.50 | |
| 2020.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'000.00 | | 1'000.00 | | 2'767.45 | |
| 2020.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'993.75 | |
| 2020.3064.01 | Ergänzungsrenten | 72'000.00 | | 72'000.00 | | 76'867.80 | |
| 2020.3099.01 | Personalabgrenzungen/ -massnahmen | 100'000.00 | | 60'000.00 | | 268'244.97 | |
| 2020.3100.01 | Büromaterial | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 3'219.90 | |
| 2020.3102.01 | Zentraler Einkauf Drucksachen | | | | | -3'912.70 | |
| 2020.3130.01 | Porto-Kosten | 260'000.00 | | 275'000.00 | | 241'637.34 | |
| 2020.3130.02 | Gebühren eigene Funk- und Alarmanlagen | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 6'110.65 | |
| 2020.3130.03 | Bezirksverwaltung Oberegg, Verwaltungsaufgaben des Kantons | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 58'420.00 | |
| 2020.3130.04 | Gesprächsgebühren Swisscom | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 34'589.03 | |
| 2020.3132.01 | Revisionen | 49'000.00 | | 49'000.00 | | 52'320.40 | |
| 2020.3134.01 | Haftpflichtversicherung | 15'000.00 | | 13'000.00 | | 15'399.40 | |
| 2020.3170.01 | Stosswallfahrt | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 6'260.00 | |
| 2020.3170.02 | Spesen Lernende | 7'000.00 | | | | 7'220.00 | |
| 2020.3170.03 | Bahnbillette (Tageskarten etc.) | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 7'960.00 | |
| 2020.3170.05 | Spesen Laptop Lernende | 1'000.00 | | | | 1'200.00 | |
| 2020.3199.01 | Ausserordentliche Ausgaben | 100'000.00 | | 80'000.00 | | 96'375.98 | |
| 2020.3636.01 | Verschiedene Beiträge | 124'000.00 | | 117'000.00 | | 89'871.65 | |
| 2020.3910.01 | Interne Verrechnung EDV | 587'000.00 | | 402'000.00 | | 286'794.00 | |
| 2020.4240.01 | Weiterverrechnung EDV-Kosten Museum | | 70'000.00 | | 56'000.00 | | 44'049.00 |
| 2020.4910.01 | Weiterverrechnung EDV-Kosten Volksbibliothek | | 38'000.00 | | 32'000.00 | | 27'767.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 21 | BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT Netto Aufwand | 11'051'500.00 | 8'208'500.00 | 10'789'500.00 | 8'608'000.00 | 10'339'709.48 | 9'051'573.86 |
| | | | 2'843'000.00 | | 2'181'500.00 | | 1'288'135.62 |
| 2100 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | 3'358'000.00 | 1'026'000.00 | 3'182'000.00 | 1'025'000.00 | 2'971'829.45 | 1'057'797.45 |
| 2100.3000.02 | Kommissionen | | | | | 800.55 | |
| 2100.3010.01 | Löhne | 2'260'000.00 | | 2'173'000.00 | | 1'893'795.00 | |
| 2100.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | 765.20 | |
| 2100.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 147'000.00 | | 142'000.00 | | 125'019.55 | |
| 2100.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 246'000.00 | | 232'000.00 | | 198'301.85 | |
| 2100.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 16'914.90 | |
| 2100.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 40'000.00 | | 39'000.00 | | 33'810.30 | |
| 2100.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 12'000.00 | | 11'000.00 | | 9'851.20 | |
| 2100.3090.01 | Weiterbildung | 10'000.00 | | 7'000.00 | | 10'531.00 | |
| 2100.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 12'829.45 | |
| 2100.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 5'781.25 | |
| 2100.3130.02 | Drittleistungen KNP Wasserauen | 15'000.00 | | | | | |
| 2100.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'960.50 | |
| 2100.3170.01 | Spesenentschädigungen | 17'000.00 | | 15'000.00 | | 19'998.85 | |
| 2100.3199.01 | Ausserordentliche Ausgaben | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 4'453.60 | |
| 2100.3636.01 | Beiträge Private Institutionen | 64'000.00 | | 47'000.00 | | 48'704.25 | |
| 2100.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 489'000.00 | | 459'000.00 | | 588'312.00 | |
| 2100.4210.01 | Bewilligungsgebühren, Rückerstattungen | | 230'000.00 | | 230'000.00 | | 262'512.45 |
| 2100.4240.03 | Dienstleistungen für Dritte | | 1'000.00 | | | | 285.00 |
| 2100.4611.02 | Betriebsrechnung Abfall | | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 |
| 2100.4611.03 | Strassenrechnung, Verwaltung | | 750'000.00 | | 750'000.00 | | 750'000.00 |
| 2116 | HOCHBAUTEN / BETRIEBLICHER UNTERHALT | 1'743'000.00 | | 1'676'000.00 | | 1'775'495.65 | |
| 2116.3010.01 | Löhne | 344'000.00 | | 348'000.00 | | 307'072.35 | |
| 2116.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -720.00 | |
| 2116.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 24'000.00 | | 22'000.00 | | 21'302.45 | |
| 2116.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 32'000.00 | | 33'000.00 | | 31'062.60 | |
| 2116.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'443.35 | |
| 2116.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'735.15 | |
| 2116.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'672.45 | |
| 2116.3101.01 | Verbrauchsmaterialien | 30'000.00 | | 20'000.00 | | 27'795.12 | |
| 2116.3111.01 | Maschinen und Geräte | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'299.10 | |
| 2116.3120.01 | Heizung, Strom, Wasser | 310'000.00 | | 260'000.00 | | 353'337.60 | |
| 2116.3134.01 | Gebäude- und Mobiliarversicherungen | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 109'126.25 | |
| 2116.3144.01 | Unterhalt und Reparaturen durch Dritte | 280'000.00 | | 270'000.00 | | 311'608.48 | |
| 2116.3160.01 | Mietzinsaufwand | 575'000.00 | | 575'000.00 | | 598'117.90 | |
| 2116.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 495.65 | |
| 2116.3910.01 | Verrechnung Eigenleistungen Werkhof | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 4'147.20 | |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2117 | HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG | 3'050'000.00 | 4'448'000.00 | 2'860'000.00 | 4'821'000.00 | 3'245'925.43 | 5'370'216.40 |
| 2117.3144.01 | Bürogebäude allgemeine Verwaltung | 390'000.00 | | 390'000.00 | | 526'102.17 | |
| 2117.3144.02 | Gebäudeunterhalt Spital 5 | 250'000.00 | | 150'000.00 | | 176'993.47 | |
| 2117.3144.03 | Gebäudeunterhalt Gymnasium | 390'000.00 | | 390'000.00 | | 432'859.77 | |
| 2117.3144.04 | Gebäudeunterhalt Bürgerheim | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 48'861.70 | |
| 2117.3144.05 | Gebäudeunterhalt Heim Torfnest | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 10'471.10 | |
| 2117.3144.06 | Gebäudeunterhalt Alters- und Pflegezentrum | 200'000.00 | | 180'000.00 | | 192'872.87 | |
| 2117.3144.08 | Gebäudeunterhalt Liegenschaft Homanner | 15'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 2117.3144.09 | Unterhalt Klosterareal Hauptgasse 49 | 80'000.00 | | 60'000.00 | | 271'651.35 | |
| 2117.3144.10 | Gebäudeunterhalt Hallenbad 6 | 200'000.00 | | 150'000.00 | | 186'113.00 | |
| 2117.3940.01 | Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude | 1'400'000.00 | | 1'400'000.00 | | 1'400'000.00 | |
| 2117.4470.01 | Mietzinserträge Internat + Wohnung | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 23'060.00 |
| 2117.4470.02 | Mietzinserträge übriges Verwaltungsvermögen | | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 53'667.40 |
| 2117.4470.03 | Mietzinserträge Ambulatorium 7 | | 781'000.00 | | 919'000.00 | | 790'000.00 |
| 2117.4470.04 | Mietzinserträge Gymnasium 8 | | 1'180'000.00 | | 1'259'000.00 | | 1'080'000.00 |
| 2117.4470.05 | Mietzinserträge Museum Appenzell | | 132'000.00 | | 132'000.00 | | 124'314.00 |
| 2117.4470.06 | Mietzinserträge Bürgerheim | | 431'000.00 | | 460'000.00 | | 393'000.00 |
| 2117.4470.07 | Mietzinserträge Nutzung Klosterareal | | 102'000.00 | | 102'000.00 | | 107'000.00 |
| 2117.4470.08 | Mietzinserträge Alters- und Pflegezentrum 9 | | 786'000.00 | | 839'000.00 | | 755'000.00 |
| 2117.4470.09 | Nutzungsgebühr | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 26'575.00 |
| 2117.4470.11 | Mietzinserträge Liegenschaft Homanner | | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 39'600.00 |
| 2117.4893.02 | Auflösung Vorfinanzierung APZ | | 73'000.00 | | 80'000.00 | | 176'000.00 |
| 2117.4893.03 | Auflösung Vorfinanzierung 10 Hallenbad | | 719'000.00 | | 781'000.00 | | 1'723'000.00 |
| 2117.4893.04 | Auflösung Vorfinanzierung Energie | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 10'000.00 |
| 2117.4920.02 | Mietzinserträge Strassenverkehrsamt | | 70'000.00 | | 75'000.00 | | 69'000.00 |
| 2118 | RAUM-, RICHT- UND ZONENPLANUNG, HEIMATSCHUTZ | 85'000.00 | 18'000.00 | 92'000.00 | 18'000.00 | 89'158.59 | 18'500.00 |
| 2118.3000.02 | Heimatschutzkommission | 50'000.00 | | 60'000.00 | | 49'002.30 | |
| 2118.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | | | | | 1'047.40 | |
| 2118.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 282.00 | |
| 2118.3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 35'000.00 | | 32'000.00 | | 38'826.89 | |
| 2118.4210.01 | Begutachtungsgebühren Heimatschutzkommission | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 18'500.00 |
| 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 | 50'000.00 | 103'000.00 | 60'000.00 | 111'000.00 | 33'920.25 | 176'000.00 |
| 2122.3142.01 | Unterhalt Wasserbau | | | 10'000.00 | | 594.55 | |
| 2122.3910.01 | Verrechnung Eigenleistungen Werkhof | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 33'325.70 | |
| 2122.4893.01 | Auflösung Vorfinanzierung Wasserbau | | 69'000.00 | | 74'000.00 | | 118'000.00 |
| 2122.4893.04 | Auflösung Vorfinanzierung Schutzbauten Wasser | | 34'000.00 | | 37'000.00 | | 58'000.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2126 | WERKHOF | 1'752'000.00 | 1'985'000.00 | 1'804'000.00 | 2'030'000.00 | 1'590'295.03 | 1'874'638.20 |
| 2126.3010.01 | Löhne | 995'000.00 | | 988'000.00 | | 911'076.65 | |
| 2126.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -58'473.10 | |
| 2126.3049.01 | Dienstkleider, Verpflegungszulagen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'597.30 | |
| 2126.3049.02 | Pikettentschädigung | 25'000.00 | | 19'000.00 | | 18'816.50 | |
| 2126.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 67'000.00 | | 64'000.00 | | 58'247.75 | |
| 2126.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 105'000.00 | | 98'000.00 | | 94'227.60 | |
| 2126.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 9'457.75 | |
| 2126.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 15'681.00 | |
| 2126.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'573.70 | |
| 2126.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 15'529.65 | |
| 2126.3101.01 | Verbrauchsmaterial inkl. Salz | 120'000.00 | | 130'000.00 | | 131'268.90 | |
| 2126.3111.01 | Ersatzbeschaffungen 11 Maschinen/Fahrzeuge | 90'000.00 | | 150'000.00 | | 120'389.25 | |
| 2126.3130.01 | Arbeitssicherheit Werkhof | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 10'047.25 | |
| 2126.3144.01 | Gebäudeunterhalt Werkhof/Baracke | 60'000.00 | | 70'000.00 | | 38'842.20 | |
| 2126.3151.01 | Maschinen, Werkzeuge und Fahrzeuge inkl. Versicherungen und Gebühren | 210'000.00 | | 210'000.00 | | 210'045.83 | |
| 2126.3170.01 | Spesenentschädigung | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 966.80 | |
| 2126.4240.01 | Rückvergütungen aus andern Departementen | | 115'000.00 | | 115'000.00 | | 96'452.05 |
| 2126.4240.02 | Rückvergütungen aus andern Gemeinwesen | | 60'000.00 | | 65'000.00 | | 56'559.70 |
| 2126.4240.03 | Rückvergütungen Dritter | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 74'303.95 |
| 2126.4290.01 | Verrechnung für Investitionen | | 70'000.00 | | 50'000.00 | | 137'870.40 |
| 2126.4611.01 | Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb | | 1'100'000.00 | | 1'100'000.00 | | 1'053'082.95 |
| 2126.4611.02 | Strassenrechnung, 12 Eigenleistungen Winterdienst | | 260'000.00 | | 330'000.00 | | 275'803.10 |
| 2126.4611.03 | Strassenrechnung, Eigenleistungen Nationalstrasse LV | | 160'000.00 | | 160'000.00 | | 104'120.15 |
| 2126.4611.04 | Strassenrechnung, Eigenleistungen Nationalstrasse KBU | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | |
| 2126.4612.01 | Rückerstattungen Bezirke | | 50'000.00 | | 40'000.00 | | 38'973.00 |
| 2126.4910.01 | Interne Verrechnungen | | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 37'472.90 |
| 2150 | GEWÄSSERSCHUTZ | 130'000.00 | 10'000.00 | 130'000.00 | 10'000.00 | 16'312.83 | 12'240.00 |
| 2150.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 92'182.10 | |
| 2150.3635.01 | Beitrag an Abwassererschliessung Schäfli | | | | | -75'869.27 | |
| 2150.4210.01 | Gebühren | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 12'240.00 |
| 2155 | WASSERWIRTSCHAFT | | | 10'000.00 | | 142.70 | |
| 2155.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare | | | 10'000.00 | | 142.70 | |
| 2160 | SCHADENDIENSTE | 70'000.00 | 70'000.00 | 70'000.00 | 70'000.00 | 132'507.25 | 132'507.25 |
| 2160.3101.01 | Ausrüstung, Material | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 8'727.33 | |
| 2160.3130.01 | Schadendienste (Verträge) | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 8'547.20 | |
| 2160.3130.02 | Schadenfälle/Schadendienst | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 64'291.02 | |
| 2160.3130.03 | Ausbildungsbeiträge an Schadendienste | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'600.00 | |
| 2160.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 49'341.70 | |
| 2160.4260.01 | Rückerstattungen | | 50'000.00 | | 30'000.00 | | 53'310.65 |
| 2160.4611.01 | Strassenrechnung (Saldo) | | 20'000.00 | | 40'000.00 | | 79'196.60 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170 | UMWELTSCHUTZ | 300'000.00 | 233'000.00 | 320'000.00 | 233'000.00 | 242'008.63 | 122'528.60 |
| 2170.3120.01 | Rauchgaskontrolle | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'419.83 | |
| 2170.3120.02 | Altlastensanierung | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 72'847.00 | |
| 2170.3120.03 | Sonderabfälle | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 33'703.48 | |
| 2170.3130.01 | Luft / Lärm / Boden / Abfall | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 47'569.42 | |
| 2170.3130.02 | Klima | 30'000.00 | | 40'000.00 | | 26'406.80 | |
| 2170.3199.01 | Tierkörpersammelstelle TKS / Betriebskosten | 20'000.00 | | 30'000.00 | | 11'062.10 | |
| 2170.4210.01 | Gebühren Rauchgaskontrollen | | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 52'834.10 |
| 2170.4210.02 | Gebühren Sonderabfälle | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'613.85 |
| 2170.4611.01 | Strassenrechnung, Luft / Lärm | | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 32'000.00 |
| 2170.4611.02 | Vollzug VOCV | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 2170.4630.01 | Bundesbeitrag Altlasten-sanierung (VASA) | | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 5'000.00 |
| 2170.4632.01 | Altlastensanierung | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | |
| 2170.4690.01 | Bezirksbeiträge CO2-Rückerstattung Bund | | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 17'080.65 |
| 2175 | GIFTINSPEKTORAT | 32'000.00 | | 10'000.00 | | 6'600.00 | |
| 2175.3132.01 | Abklärungen, Honorare | 32'000.00 | | 10'000.00 | | 6'600.00 | |
| 2180 | ENERGIE | 230'000.00 | 30'000.00 | 250'000.00 | 30'000.00 | 80'387.05 | 35'237.00 |
| 2180.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare | 230'000.00 | | 250'000.00 | | 80'387.05 | |
| 2180.4630.01 | Bundesbeitrag für Bearbeitung Förderprogramm Energie | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 35'237.00 |
| 2190 | FISCHEREIREGAL | 69'000.00 | 51'500.00 | 69'000.00 | 51'500.00 | 57'795.87 | 50'950.80 |
| 2190.3010.01 | Fischereiaufsicht, Bewirtschaftung | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 29'178.87 | |
| 2190.3130.01 | Verrechnung Miete Abwasser | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 2190.3980.01 | an Fischereifonds | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 24'617.00 | |
| 2190.4100.01 | Fischereipatente | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 49'201.00 |
| 2190.4100.02 | Ertrag aus Grenzgewässer | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'082.80 |
| 2190.4210.01 | Diverse Gebühren | | 500.00 | | 500.00 | | 667.00 |
| 2195 | JAGDREGAL | 97'000.00 | 148'500.00 | 158'000.00 | 110'000.00 | 36'217.99 | 139'845.40 |
| 2195.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 629.04 | |
| 2195.3130.01 | Verrechnung Miete Abwasser | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| 2195.3132.01 | Untersuchungen, Abklärungen, 13 Projekte | 15'000.00 | | 70'000.00 | | -9'794.25 | |
| 2195.3132.02 | Jagdaufsicht | 40'000.00 | | 50'000.00 | | 25'923.20 | |
| 2195.3132.03 | Wildschadenkonzepte | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 2195.3132.04 | Präparate | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2195.3138.01 | Jagdeignungsprüfung | 4'000.00 | | | | | |
| 2195.3980.01 | An Fonds für Wildschaden (Jäger) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'780.00 | |
| 2195.3980.02 | An Fonds für Wildhege (Jäger) | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'900.00 | |
| 2195.3980.03 | An Fonds für Wildschaden (Kantonsbeitrag) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'780.00 | |
| 2195.4100.01 | Jagdpatente inkl. Hege- und Wildschadenbeitrag | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 99'930.00 |
| 2195.4100.02 | Wilderlös | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 7'780.00 |
| 2195.4210.01 | Jagdeignungsprüfung | | 6'500.00 | | | | |
| 2195.4270.01 | Bussen und Gebühren | | | | | | 135.40 |
| 2195.4630.01 | Bundesbeitrag | | 32'000.00 | | | | 32'000.00 |
| 2196 | SPEZIALFINANZIERUNG WILDSCHADEN (2900.07) | 20'000.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | 11'432.07 | 11'432.07 |
| 2196.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'432.07 | |
| 2196.3637.01 | Beiträge an Wildschäden | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 2196.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 7'872.07 |
| 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 | | 3'560.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2197 | SPEZIALFINANZIERUNG WILDHEGE (2900.08) | 30'500.00 | 30'500.00 | 43'500.00 | 43'500.00 | 14'794.19 | 14'794.19 |
| 2197.3000.02 | Sitzungsgeld | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 2197.3101.01 | Wildhegekommission | | | | | | |
| 2197.3101.01 | Betriebs- u. Verbrauchsmaterial | 5'000.00 | | 18'000.00 | | 7'994.19 | |
| 2197.3636.01 | Beiträge für Wildhege | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 6'800.00 | |
| 2197.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 22'500.00 | | 35'500.00 | | 5'894.19 |
| 2197.4980.01 | Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'900.00 |
| 2198 | SPEZIALFINANZIERUNG FISCHEINSATZ (2900.06) | 25'000.00 | 25'000.00 | 25'000.00 | 25'000.00 | 24'617.00 | 24'617.00 |
| 2198.3101.01 | Besatzmaterial | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 16'395.00 | |
| 2198.3132.01 | Honorare externe Berater | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 2198.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'222.00 | |
| 2198.4980.01 | Verrechnung z.L. Fischerei, Fischereipatente | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 24'617.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 22 | ERZIEHUNGSDEPARTEMENT Netto Aufwand | 33'612'700.00 | 3'295'300.00 30'317'400.00 | 32'739'000.00 | 3'380'300.00 29'358'700.00 | 31'796'882.43 | 4'682'381.39 27'114'501.04 |
| 2200 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | 3'676'000.00 | 268'500.00 | 3'417'000.00 | 205'500.00 | 3'179'720.57 | 113'009.95 |
| 2200.3000.01 | Landesschulkommission | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'867.60 | |
| 2200.3000.02 | Projektkommissionen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 2'510.00 | |
| 2200.3000.03 | Maturitätskommission | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'210.00 | |
| 2200.3010.01 | Löhne 14 | 2'518'000.00 | | 2'396'000.00 | | 2'288'160.55 | |
| 2200.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -16'261.60 | |
| 2200.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 160'000.00 | | 152'000.00 | | 150'040.00 | |
| 2200.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 287'000.00 | | 254'000.00 | | 239'718.50 | |
| 2200.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10'000.00 | | 9'000.00 | | 10'236.25 | |
| 2200.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 45'000.00 | | 43'000.00 | | 40'855.30 | |
| 2200.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 11'946.50 | |
| 2200.3090.01 | Aus- und Fortbildung | 42'500.00 | | 42'500.00 | | 23'318.65 | |
| 2200.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 22'233.70 | |
| 2200.3104.01 | Lehrerinformationsstelle, Materialien | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 5'869.50 | |
| 2200.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 8'000.00 | | 15'000.00 | | 5'463.75 | |
| 2200.3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 30'000.00 | | 8'000.00 | | 2'701.15 | |
| 2200.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 19'000.00 | | 20'000.00 | | 16'494.35 | |
| 2200.3636.01 | Beiträge an Institutionen | 102'000.00 | | 98'000.00 | | 91'519.42 | |
| 2200.3636.02 | Verschiedenes | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 23'838.30 | |
| 2200.3637.01 | Ehrung für Berufsleute, Sportler und Kulturschaffende | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 18'722.65 | |
| 2200.3910.01 | Interne Verrechnung EDV 15 | 352'000.00 | | 277'000.00 | | 228'276.00 | |
| 2200.4210.01 | Gebühren | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 2'420.00 |
| 2200.4290.01 | Externe Sitzungsgelder | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 18'065.20 |
| 2200.4612.01 | Entschädigungen 16 Schulgemeinden SHP / SSA | | 249'000.00 | | 186'000.00 | | 92'524.75 |
| 2202 | LEHRMITTELVERWALTUNG | 10'000.00 | 9'000.00 | 10'000.00 | 9'000.00 | 9'954.75 | 8'027.40 |
| 2202.3104.01 | Lehrmitteleinkäufe | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'954.75 | |
| 2202.4250.02 | Unser Innerrhoden | | | | | | 119.25 |
| 2202.4250.03 | Lehrmittelverkäufe an andere Gemeinwesen | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'930.35 |
| 2202.4250.04 | Lehrmittelverkäufe an Dritte | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 977.80 |
| 2205 | PÄDAGOGISCH-THERAPEU- TISCHE DIENSTE | | | 112'000.00 | 1'000.00 | 135'190.58 | |
| 2205.3090.01 | Fortbildungskurse | | | 2'000.00 | | | |
| 2205.3130.02 | Heilpädagogische Dienste 17 | | | 110'000.00 | | 135'190.58 | |
| 2205.4231.01 | Kursgelder | | | | 1'000.00 | | |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2210 | VOLKSSCHULEN | 6'870'200.00 | 35'500.00 | 6'394'700.00 | 32'500.00 | 6'096'259.85 | 32'900.40 |
| 2210.3090.01 | Lehrerfortbildungskurse | 70'000.00 | | 50'000.00 | | 7'849.60 | |
| 2210.3090.02 | Lehrerkonferenz | 2'500.00 | | 10'000.00 | | 7'036.90 | |
| 2210.3130.01 | Diverse Dienstleistungen | 90'000.00 | | 60'000.00 | | 59'753.15 | |
| 2210.3130.02 | Projekte | 70'000.00 | | 60'000.00 | | 73'130.90 | |
| 2210.3130.03 | Heilpädagogische Dienste 18 | 135'000.00 | | | | | |
| 2210.3622.50 | Finanzausgleichsbeiträge Allgemein | 3'850'000.00 | | 3'850'000.00 | | 3'648'035.00 | |
| 2210.3622.51 | Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle | 112'700.00 | | 112'700.00 | | 106'900.00 | |
| 2210.3632.02 | Beitrag gemäss Art. 26 SchVO 19 | 2'500'000.00 | | 2'215'000.00 | | 2'165'027.60 | |
| 2210.3632.03 | Beiträge an schulergänzende Betreuungsangebote | 40'000.00 | | 37'000.00 | | 28'526.70 | |
| 2210.4632.01 | Beitrag der Schulgemeinden | | 23'000.00 | | 20'000.00 | | 21'978.00 |
| 2210.4632.02 | Anteil Schulgemeinden an Elternbeiträge SEBA | | 12'500.00 | | 12'500.00 | | 10'922.40 |
| 2215 | SONDERSCHULEN | 2'650'000.00 | | 2'640'000.00 | | 2'553'016.89 | |
| 2215.3632.01 | Sonderschulung | 2'650'000.00 | | 2'640'000.00 | | 2'553'016.89 | |
| 2221 | GYMNASIUM APPENZELL | 4'277'000.00 | | 4'258'300.00 | | 4'172'156.06 | |
| 2221.3634.01 | Betriebskostenbeitrag | 4'277'000.00 | | 4'258'300.00 | | 4'172'156.06 | |
| 2225 | SEKUNDARSTUFE 2 | 2'446'500.00 | | 2'575'000.00 | | 2'417'550.00 | |
| 2225.3611.01 | Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen 20 | 1'986'500.00 | | 2'105'000.00 | | 1'978'850.00 | |
| 2225.3611.02 | Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen | 460'000.00 | | 470'000.00 | | 438'700.00 | |
| 2230 | TERTIÄRSTUFE | 5'350'000.00 | 1'000.00 | 5'380'000.00 | 1'000.00 | 5'287'475.30 | 37.30 |
| 2230.3611.01 | Fachhochschulen | 3'050'000.00 | | 3'050'000.00 | | 2'991'410.30 | |
| 2230.3611.02 | Universitäten | 1'550'000.00 | | 1'550'000.00 | | 1'565'665.00 | |
| 2230.3611.03 | Schulgeldbeiträge gem. interkantonaler Fachschulvereinbarung | 750'000.00 | | 780'000.00 | | 730'400.00 | |
| 2230.4230.01 | Rückerstattung Schulgelder | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 37.30 |
| 2235 | STIPENDIEN | 350'000.00 | 47'000.00 | 350'000.00 | 218'000.00 | 322'633.00 | 335'742.00 |
| 2235.3637.01 | Stipendien | 350'000.00 | | 350'000.00 | | 322'633.00 | |
| 2235.4260.01 | Rückforderungen Stipendiengelder | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 2235.4630.01 | Bundesbeitrag an Stipendien | | 46'000.00 | | 48'000.00 | | 45'742.00 |
| 2235.4980.01 | Entnahme Stipendienfonds (2900.15) 21 | | | | 169'000.00 | | 290'000.00 |
| 2240 | BERUFSBILDUNG | 5'064'000.00 | 1'370'000.00 | 4'708'000.00 | 1'331'500.00 | 4'627'409.76 | 1'353'603.00 |
| 2240.3104.01 | Allg. Berufswahlvorbereitung und Materialien | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 8'646.66 | |
| 2240.3130.01 | Betriebsbesuche, Expertisen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'852.45 | |
| 2240.3130.02 | Dienstleistungen und Honorare | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 26'513.30 | |
| 2240.3138.01 | Brückenangebote | 84'000.00 | | 65'000.00 | | 81'050.00 | |
| 2240.3139.01 | Zwischenprüfungen / Qualifikationsverfahren | 285'000.00 | | 256'000.00 | | 238'652.50 | |
| 2240.3139.02 | Kurse für Berufsbildner | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'785.00 | |
| 2240.3199.01 | Verschiedenes | 20'000.00 | | 10'000.00 | | 7'045.75 | |
| 2240.3611.01 | Berufsfachschulen 22 | 4'360'000.00 | | 4'080'000.00 | | 4'011'770.10 | |
| 2240.3636.01 | Überbetriebliche Kurse | 250'000.00 | | 230'000.00 | | 232'290.00 | |
| 2240.3637.01 | Lehrlingsabonnement Öffentlicher Verkehr | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 7'804.00 | |
| 2240.4230.01 | Elternbeiträge Brückenangebote | | 10'000.00 | | 4'000.00 | | 3'870.00 |
| 2240.4630.01 | Bundesbeitrag | | 1'360'000.00 | | 1'327'500.00 | | 1'349'733.00 |
| 2250 | ERWACHSENENBILDUNG | 12'500.00 | 1'000.00 | 16'500.00 | 1'500.00 | 3'038.95 | 300.00 |
| 2250.3636.01 | Erwachsenenbildung | 12'500.00 | | 16'500.00 | | 3'038.95 | |
| 2250.4231.01 | Kursbeiträge und Gebühren | | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 300.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2255 | UMBUCHUNG | | | | | | 1'090'000.00 |
| 2255.4980.01 | Übertrag Grundstückgewinnsteuer | | | | | | 1'090'000.00 |
| 2260 | KULTUR | 1'573'000.00 | 822'800.00 | 1'488'000.00 | 732'800.00 | 1'409'545.09 | 725'138.34 |
| 2260.3000.02 | Fachkommission Denkmalpflege | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 4'334.30 | |
| 2260.3134.01 | Versicherungsprämien Stiftungen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'520.25 | |
| 2260.3199.01 | Kinderkulturtage | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'143.05 | |
| 2260.3636.01 | Kantonsbeiträge ED | 330'000.00 | | 328'000.00 | | 326'502.65 | |
| 2260.3636.02 | Beiträge aus Swisslos-Fonds | 101'000.00 | | 112'000.00 | | 103'380.84 | |
| 2260.3636.03 | Innerrhoder Kunststiftung | 101'000.00 | | 88'000.00 | | 88'205.35 | |
| 2260.3636.04 | Stiftung pro Innerrhoden | 606'000.00 | | 529'000.00 | | 529'232.15 | |
| 2260.3636.05 | Archäologie | 9'000.00 | | 5'000.00 | | 4'490.40 | |
| 2260.3636.06 | Beitrag an Zentrumslasten der Stadt St. Gallen | 225'000.00 | | 225'000.00 | | 177'283.00 | |
| 2260.3637.01 | Denkmalpflege | 180'000.00 | | 180'000.00 | | 164'453.10 | |
| 2260.4260.01 | Beiträge Kinderkulturtage | | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 4'320.00 |
| 2260.4980.01 | Interne Verrechnung Swisslos-Fonds | | 819'000.00 | | 729'000.00 | | 720'818.34 |
| 2280 | FREIZEIT, JUGENDARBEIT | 904'000.00 | 358'500.00 | 842'500.00 | 347'500.00 | 860'633.78 | 341'265.10 |
| 2280.3632.01 | Betriebsbeiträge Sportanlagen | 200'000.00 | | 180'000.00 | | 169'215.60 | |
| 2280.3632.02 | Beiträge an Jugendkommission | 170'000.00 | | 150'000.00 | | 114'928.15 | |
| 2280.3632.03 | Subvention Musikschule | 146'000.00 | | 124'000.00 | | 145'923.90 | |
| 2280.3634.01 | Defizit Hallenbad | 388'000.00 | | 388'000.00 | | 430'566.13 | |
| 2280.4632.01 | Beiträge Dritter an Jugendarbeit | | 72'500.00 | | 72'500.00 | | 54'928.15 |
| 2280.4634.01 | Anteil Schulgemeinden Defizit Hallenbad | | 213'000.00 | | 213'000.00 | | 213'375.00 |
| 2280.4980.01 | Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI | | 73'000.00 | | 62'000.00 | | 72'961.95 |
| 2282 | SPORT | 157'500.00 | 110'000.00 | 157'000.00 | 110'000.00 | 137'471.35 | 97'531.40 |
| 2282.3000.02 | Sitzungsgelder | 1'500.00 | | 4'000.00 | | 2'575.00 | |
| 2282.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | | | | | 748.15 | |
| 2282.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 201.45 | |
| 2282.3111.01 | Sportmaterial | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 409.90 | |
| 2282.3199.01 | Verschiedenes | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 24'576.10 | |
| 2282.3636.01 | Kurs- und Ausbildungskosten | 115'000.00 | | 110'000.00 | | 103'452.75 | |
| 2282.3636.02 | Kantonaler Jugendsport | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 5'508.00 | |
| 2282.4631.01 | Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten | | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 97'531.40 |
| 2290 | SF SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZEL I.RH. (2900.03) | 252'000.00 | 252'000.00 | 221'000.00 | 221'000.00 | 261'442.40 | 261'442.40 |
| 2290.3510.01 | Fondseinlage (2900.03) | 42'000.00 | | 21'000.00 | | 40'895.40 | |
| 2290.3636.01 | Jährliche Beiträge an Private Institutionen | 170'000.00 | | 165'000.00 | | 163'950.00 | |
| 2290.3636.02 | Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes | 40'000.00 | | 35'000.00 | | 56'597.00 | |
| 2290.4690.01 | Liquidationserlös Sport-Toto-Gesellschaft | | | | | | 40'929.00 |
| 2290.4980.01 | Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI | | 252'000.00 | | 221'000.00 | | 220'513.40 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------|-----------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2291 | SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15) | | | 169'000.00 | 169'000.00 | 290'000.00 | 290'000.00 |
| 2291.3980.01 | Verrechnung z.G. Amtsstelle 25 Stipendienwesen | | | 169'000.00 | | 290'000.00 | |
| 2291.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) 26 | | | | 169'000.00 | | 290'000.00 |
| 2293 | FONDS FÜR KULTURELLE ZWECKE (2910.08) | | | | | 2'584.10 | 2'584.10 |
| 2293.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | | | | | 2'584.10 | |
| 2293.4250.01 | Verkaufserlös Innerrhoder Schriften | | | | | | 2'584.10 |
| 2294 | STIPENDIENFONDS FÜR HÄRTEFÄLLE (2910.09) | | | | | 8'300.00 | 8'300.00 |
| 2294.3637.01 | Beiträge an Private Haushalte | | | | | 8'300.00 | |
| 2294.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | | | | | 8'300.00 |
| 2295 | FONDS FÜR DIE APPENZELLER LEHRE | 20'000.00 | 20'000.00 | | | 22'500.00 | 22'500.00 |
| 2295.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 15'000.00 | | | | | |
| 2295.3637.01 | Beiträge an Private Haushalte | 5'000.00 | | | | 22'500.00 | |
| 2295.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | | | | | 2'500.00 |
| 2295.4636.01 | Stiftungsbeiträge | | 20'000.00 | | | | 20'000.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 23 | FINANZDEPARTEMENT Netto Ertrag | 18'669'800.00 91'884'200.00 | 110'554'000.00 | 17'493'800.00 86'266'200.00 | 103'760'000.00 | 20'799'520.97 89'382'007.70 | 110'181'528.67 |
| 2300 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | 2'198'000.00 | 261'000.00 | 2'119'000.00 | 261'000.00 | 2'109'177.99 | 256'521.10 |
| 2300.3010.01 | Löhne | 1'299'000.00 | | 1'320'000.00 | | 1'284'408.00 | |
| 2300.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -282.60 | |
| 2300.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 82'000.00 | | 81'000.00 | | 81'445.65 | |
| 2300.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 150'000.00 | | 145'000.00 | | 142'018.60 | |
| 2300.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'896.20 | |
| 2300.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 23'000.00 | | 22'000.00 | | 22'056.50 | |
| 2300.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'457.40 | |
| 2300.3090.01 | Weiterbildung | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'620.00 | |
| 2300.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 11'859.17 | |
| 2300.3100.02 | Mahn- und Betreibungsspesen | | | | | 1'762.18 | |
| 2300.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 477.60 | |
| 2300.3130.01 | Postcheck-, Bankgebühren | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 28'389.31 | |
| 2300.3132.01 | Dienstleistungen und Honorare 27 | 80'000.00 | | 30'000.00 | | 36'250.55 | |
| 2300.3170.01 | Spesenentschädigungen | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 7'358.10 | |
| 2300.3170.02 | Konferenzen 28 | 43'000.00 | | 3'000.00 | | 7'985.55 | |
| 2300.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 39'661.81 | |
| 2300.3910.01 | Interne Verrechnung EDV | 425'000.00 | | 422'000.00 | | 429'813.97 | |
| 2300.4240.01 | Dienstleistungen für Amtsstellen | | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 16'398.55 |
| 2300.4240.02 | DL für andere Gemeinwesen | | 245'000.00 | | 245'000.00 | | 231'740.00 |
| 2300.4290.01 | Eingang abgeschriebene Forderungen | | | | | | 8'396.10 |
| 2300.4390.01 | Bagatelldbeträge Debitoren | | | | | | -13.55 |
| 2305 | PERSONALAMT | 234'000.00 | | 220'000.00 | | 168'601.93 | |
| 2305.3090.01 | Ausbildung Lernende | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 16'970.30 | |
| 2305.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal | 13'000.00 | | 10'000.00 | | 8'836.33 | |
| 2305.3091.01 | Personalrekrutierung | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 95'819.30 | |
| 2305.3099.01 | Ehrungen, Anlässe | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 26'971.90 | |
| 2305.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 11'000.00 | | 10'000.00 | | 10'784.85 | |
| 2305.3130.01 | Arbeitssicherheit | 10'000.00 | | 5'000.00 | | 8'927.00 | |
| 2305.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigung | | | | | 292.25 | |
| 2310 | STEUERVERWALTUNG | 4'562'000.00 | 1'065'000.00 | 4'143'000.00 | 1'025'000.00 | 3'553'033.50 | 1'120'510.50 |
| 2310.3010.01 | Löhne 29 | 2'107'000.00 | | 1'995'000.00 | | 2'061'205.50 | |
| 2310.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -1'028.00 | |
| 2310.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 138'000.00 | | 129'000.00 | | 134'760.25 | |
| 2310.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 212'000.00 | | 193'000.00 | | 193'420.55 | |
| 2310.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10'000.00 | | 9'000.00 | | 9'344.00 | |
| 2310.3054.01 | AG-Beiträge an FAK | 38'000.00 | | 36'000.00 | | 36'570.00 | |
| 2310.3055.01 | AG-Beiträge an KTG | 11'000.00 | | 10'000.00 | | 10'821.00 | |
| 2310.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 29'000.00 | | 32'000.00 | | 18'397.60 | |
| 2310.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 125'000.00 | | 145'000.00 | | 115'146.35 | |
| 2310.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 4'434.75 | |
| 2310.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 18'896.85 | |
| 2310.3130.01 | Externe EDV-Kosten 30 | 1'230'000.00 | | 1'150'000.00 | | 567'266.60 | |
| 2310.3132.01 | Honorar externe Fachstellen | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 60'053.90 | |
| 2310.3170.01 | Spesenentschädigungen | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 8'633.15 | |
| 2310.3910.01 | Interne Verrechnung EDV 31 | 571'000.00 | | 354'000.00 | | 315'111.00 | |
| 2310.4612.01 | Steuerveranlagungsprovision | | 640'000.00 | | 615'000.00 | | 672'306.30 |
| 2310.4612.02 | Steuerbezugsprovision | | 425'000.00 | | 410'000.00 | | 448'204.20 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2315 | SCHATZUNGSAMT | 52'000.00 | 60'000.00 | 53'000.00 | 50'000.00 | 44'123.40 | 86'423.50 |
| 2315.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | | | | | 1'811.95 | |
| 2315.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 119.20 | |
| 2315.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 487.80 | |
| 2315.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 1'204.45 | |
| 2315.3132.01 | Entschädigungen Grundstückschätzer | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 40'500.00 | |
| 2315.4612.01 | Gebühren Grundstückschatzungen | | 60'000.00 | | 50'000.00 | | 86'423.50 |
| 2320 | VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG | 20'000.00 | 2'160'000.00 | 60'000.00 | 1'978'000.00 | | 2'228'527.51 |
| 2320.3400.01 | Passivzinsen | 20'000.00 | | 60'000.00 | | | |
| 2320.4400.01 | Kontokorrentzinsen | | 50'000.00 | | 100'000.00 | | 93'711.71 |
| 2320.4402.01 | Zinsen Finanzanlagen | | 160'000.00 | | 178'000.00 | | 425'427.40 |
| 2320.4420.01 | Dividenden | | 550'000.00 | | 300'000.00 | | 309'388.40 |
| 2320.4940.01 | Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude | | 1'400'000.00 | | 1'400'000.00 | | 1'400'000.00 |
| 2325 | ABSCHREIBUNGEN | 2'717'000.00 | | 2'591'000.00 | | 4'787'601.23 | |
| 2325.3300.01 | Planmässige Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften | 48'000.00 | | 52'000.00 | | 115'685.54 | |
| 2325.3300.02 | Planmässige Abschreibungen Energie | 206'000.00 | | 154'000.00 | | 225'667.89 | |
| 2325.3300.03 | Planmässige Abschreibungen Altersheime | 173'000.00 | | 202'000.00 | | 388'447.38 | |
| 2325.3300.04 | Planmässige Abschreibungen Spital | 48'000.00 | | 55'000.00 | | 23'177.94 | |
| 2325.3300.05 | Planmässige Abschreibungen Polizei | 163'000.00 | | 150'000.00 | | 231'840.11 | |
| 2325.3300.06 | Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge Werkhof | 88'000.00 | | | | | |
| 2325.3300.07 | Planmässige Abschreibungen Gewässerverbauungen | 438'000.00 | | 347'000.00 | | 405'489.61 | |
| 2325.3300.09 | Planmässige Abschreibungen Kantonsschule | 101'000.00 | | 101'000.00 | | 204'048.61 | |
| 2325.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Hallenbad | 995'000.00 | | 1'082'000.00 | | 2'386'735.54 | |
| 2325.3660.01 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Schulen | 317'000.00 | | 301'000.00 | | 470'549.36 | |
| 2325.3660.02 | Planmässige Abschreibungen Breitbanderschliessung | 57'000.00 | | 62'000.00 | | 137'317.50 | |
| 2325.3660.03 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Bahninfrastruktur | 83'000.00 | | 85'000.00 | | 198'641.75 | |
| 2328 | FINANZAUSGLEICHS-BEITRÄGE | 450'800.00 | | 450'800.00 | | 427'600.00 | |
| 2328.3622.50 | Bezirke Allgemein | 450'800.00 | | 450'800.00 | | 427'600.00 | |
| 2330 | KANTONALE ABGABEN | 80'000.00 | 70'226'000.00 | 100'000.00 | 66'818'000.00 | 264'603.95 | 68'332'508.36 |
| 2330.3180.01 | Veränderung Delkredere auf Steuerforderungen | | | | | 225'000.00 | |
| 2330.3181.01 | Abschreibungen und Erlasse Kantonssteuern | 80'000.00 | | 100'000.00 | | 39'603.95 | |
| 2330.4000.00 | Einkommenssteuern NP 2026 | | 40'322'000.00 | | 38'260'000.00 | | 37'567'951.50 |
| 2330.4000.10 | Einkommenssteuern NP Vorjahr | | 1'335'000.00 | | 467'000.00 | | 1'020'310.17 |
| 2330.4000.11 | Einkommenssteuern NP frühere Jahre | | 1'300'000.00 | | 924'000.00 | | 1'193'899.90 |
| 2330.4000.20 | Nachsteuern | | 6'000.00 | | 15'000.00 | | 79'124.50 |
| 2330.4001.00 | Vermögenssteuern NP 2026 | | 11'344'000.00 | | 10'891'000.00 | | 10'429'796.20 |
| 2330.4001.10 | Vermögenssteuern NP Vorjahr | | 180'000.00 | | 116'000.00 | | 249'373.45 |
| 2330.4001.11 | Vermögenssteuern NP frühere Jahre | | 797'000.00 | | 529'000.00 | | 931'796.25 |
| 2330.4002.00 | Quellensteuern NP | | 1'400'000.00 | | 1'100'000.00 | | 1'532'904.86 |
| 2330.4010.00 | Gewinnsteuern JP 2026 | | 4'927'000.00 | | 4'638'000.00 | | 4'478'213.05 |
| 2330.4010.10 | Gewinnsteuern JP Vorjahr | | 91'000.00 | | 402'000.00 | | 613'462.80 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2330.4010.11 | Gewinnsteuern JP frühere Jahre 47 | | -132'000.00 | | -206'000.00 | | -199'437.10 |
| 2330.4011.00 | Kapitalsteuern JP 2026 48 | | 681'000.00 | | 603'000.00 | | 588'074.60 |
| 2330.4011.10 | Kapitalsteuern JP Vorjahr 49 | | 20'000.00 | | 103'000.00 | | 121'700.90 |
| 2330.4011.11 | Kapitalsteuern JP frühere Jahre50 | | 53'000.00 | | 106'000.00 | | 119'584.35 |
| 2330.4022.01 | Grundstückgewinnsteuern 51 | | 4'600'000.00 | | 5'900'000.00 | | 4'822'700.50 |
| 2330.4024.00 | Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern 52 | | 1'850'000.00 | | 1'650'000.00 | | 2'630'743.25 |
| 2330.4270.01 | Ordnungsbussen | | | | | | 139'250.00 |
| 2330.4290.01 | Übrige Entgelte 53 | | 1'407'000.00 | | 1'300'000.00 | | 1'925'822.30 |
| 2330.4401.01 | Verzugszinsen | | 45'000.00 | | 20'000.00 | | 87'236.88 |
| 2331 | SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01) | | | | | 1'818'194.00 | 1'818'194.00 |
| 2331.3980.01 | Anteil Erziehung | | | | | 1'090'000.00 | |
| 2331.3980.02 | Anteil Landwirtschaft | | | | | 728'194.00 | |
| 2331.4510.01 | Fondsentnahme (2900.01) | | | | | | 1'818'194.00 |
| 2333 | NFA | 1'354'000.00 | 9'116'000.00 | 1'749'000.00 | 9'472'000.00 | 1'337'926.00 | 9'589'695.00 |
| 2333.3621.10 | Ressourcenausgleich andere Kantone 54 | 1'248'000.00 | | 1'631'000.00 | | 1'207'938.00 | |
| 2333.3621.40 | Härteausgleich an andere Kantone | 106'000.00 | | 118'000.00 | | 129'988.00 | |
| 2333.4620.30 | Geografisch-topografischer Lastenausgleich 55 | | 9'116'000.00 | | 9'472'000.00 | | 9'589'695.00 |
| 2335 | ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN | | 11'550'000.00 | | 9'684'000.00 | | 10'599'310.40 |
| 2335.4600.00 | Anteil Direkte Bundessteuer 56 | | 10'369'000.00 | | 8'553'000.00 | | 9'062'289.40 |
| 2335.4600.10 | Anteil Verrechnungssteuer 57 | | 1'181'000.00 | | 1'131'000.00 | | 1'537'021.00 |
| 2340 | GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK | | 8'735'000.00 | | 8'085'000.00 | | 7'500'000.00 |
| 2340.4110.00 | Gewinnanteil SNB 58 | | 1'235'000.00 | | 885'000.00 | | |
| 2340.4461.02 | Anteil am Reingewinn Appenzeller KB 59 | | 7'500'000.00 | | 7'200'000.00 | | 7'500'000.00 |
| 2350 | LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS,WALD | 19'000.00 | 302'000.00 | 23'000.00 | 302'000.00 | 617'638.52 | 2'886'558.60 |
| 2350.3430.01 | Unterhalt der Gebäude | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 8'502.22 | |
| 2350.3439.01 | Versicherungsprämien | 4'000.00 | | 8'000.00 | | 3'436.30 | |
| 2350.3441.01 | Wertberechtigung Sachanlage FV | | | | | 605'700.00 | |
| 2350.4430.01 | Miet- und Pachtzinsen | | 180'000.00 | | 182'000.00 | | 168'382.85 |
| 2350.4430.02 | Baurechtsgebühren | | 122'000.00 | | 120'000.00 | | 77'875.75 |
| 2350.4443.01 | Mehrwertanpassung Liegenschaft FV | | | | | | 2'640'300.00 |
| 2360 | VERSCHIEDENE ERTRÄGE | | 108'000.00 | | 108'000.00 | | 99'271.40 |
| 2360.4100.01 | Vereinigte Schweiz. Rheinsalinen/Salzregal | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'683.10 |
| 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 | | 8'000.00 | | 7'012.15 | |
| 2368.3636.01 | Private Institutionen | 12'000.00 | | 8'000.00 | | 7'012.15 | |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2380 | AMT FÜR INFORMATIK AFI | 5'709'000.00 | 5'709'000.00 | 4'874'000.00 | 4'874'000.00 | 4'456'325.61 | 4'456'325.61 |
| 2380.3010.01 | Löhne 60 | 1'159'000.00 | | 944'000.00 | | 926'604.10 | |
| 2380.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -1'848.00 | |
| 2380.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 76'000.00 | | 62'000.00 | | 61'801.90 | |
| 2380.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 110'000.00 | | 92'000.00 | | 94'705.50 | |
| 2380.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 4'222.65 | |
| 2380.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 21'000.00 | | 17'000.00 | | 16'679.65 | |
| 2380.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 4'864.75 | |
| 2380.3090.01 | Weiterbildung | 20'000.00 | | 30'000.00 | | 35'085.19 | |
| 2380.3109.01 | Wartungs-, Leitungskosten, Verbrauchsmaterial 61 | 2'400'000.00 | | 2'000'000.00 | | 1'972'441.93 | |
| 2380.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'963.20 | |
| 2380.3113.01 | Neuanschaffungen AFI 62 | 495'000.00 | | 400'000.00 | | 478'608.54 | |
| 2380.3153.01 | Ersatzbeschaffung Hard- und Software | 415'000.00 | | 400'000.00 | | 131'532.83 | |
| 2380.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigung | 12'000.00 | | 10'000.00 | | 12'433.75 | |
| 2380.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Informatik HW | 361'000.00 | | 435'000.00 | | 358'596.80 | |
| 2380.3320.01 | Planmässige Abschreibungen Informatik SW | 624'000.00 | | 470'000.00 | | 356'632.82 | |
| 2380.4240.01 | Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton | | 220'000.00 | | 61'000.00 | | 224'902.84 |
| 2380.4240.02 | Dienstleistungen für andere Gemeinwesen | | 1'130'000.00 | | 1'112'000.00 | | 1'013'564.60 |
| 2380.4240.03 | Dienstleistungen für Dritte | | 95'000.00 | | 96'000.00 | | 94'927.20 |
| 2380.4910.01 | Interne Verrechnung EDV 63 | | 4'264'000.00 | | 3'605'000.00 | | 3'122'930.97 |
| 2390 | SF SWISSLOS-FONDS APPENZEL I.RH. (2900.02) | 1'262'000.00 | 1'262'000.00 | 1'103'000.00 | 1'103'000.00 | 1'136'491.39 | 1'136'491.39 |
| 2390.3636.01 | Gemeinnützige Beiträge | 112'000.00 | | 85'000.00 | | 116'684.70 | |
| 2390.3980.01 | Einlage Fonds Suchtbekämpfung und Prävention (2491.4980.01) | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'513.00 | |
| 2390.3980.02 | Interne Verrechnung Kultur 64 | 819'000.00 | | 729'000.00 | | 720'818.34 | |
| 2390.3980.03 | Interne Verrechnung Swisslos-Sportfonds AI | 252'000.00 | | 221'000.00 | | 220'513.40 | |
| 2390.3980.04 | Interne Verrechnung Subventionierung Musikschule | 73'000.00 | | 62'000.00 | | 72'961.95 | |
| 2390.4130.01 | Swissloserträge 65 | | 1'262'000.00 | | 1'103'000.00 | | 1'102'567.00 |
| 2390.4510.01 | Fondsentnahme (2900.02) | | | | | 33'924.39 | |
| 2391 | SPEZIALFINANZIERUNG LANDERWERB (2900.05) | | | | | 71'191.30 | 71'191.30 |
| 2391.3120.01 | Ver- und Entsorgung | | | | | 1'198.85 | |
| 2391.3132.01 | Honorare | | | | | 1'107.40 | |
| 2391.3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | | | | | 68'885.05 | |
| 2391.4430.01 | Miet- und Pachtzinsen | | | | | | 36'900.00 |
| 2391.4510.01 | Fondsentnahme (2900.05) | | | | | | 34'291.30 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 24 | GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT | 61'540'500.00 | 13'835'000.00 | 56'406'300.00 | 13'567'000.00 | 59'261'509.38 | 13'926'037.85 |
| | Netto Aufwand | | 47'705'500.00 | | 42'839'300.00 | | 45'335'471.53 |
| 2400 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | 2'386'000.00 | 27'500.00 | 2'240'000.00 | 10'000.00 | 2'061'096.80 | 79'126.00 |
| 2400.3010.01 | Löhne | 1'536'000.00 | | 1'504'000.00 | | 1'357'024.65 | |
| 2400.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -27'887.20 | |
| 2400.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 100'000.00 | | 98'000.00 | | 88'677.65 | |
| 2400.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 144'000.00 | | 113'000.00 | | 121'959.90 | |
| 2400.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'056.40 | |
| 2400.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 28'000.00 | | 27'000.00 | | 24'383.00 | |
| 2400.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'123.15 | |
| 2400.3090.01 | Weiterbildung | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'958.60 | |
| 2400.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 15'766.80 | |
| 2400.3103.01 | Fachliteratur | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 749.75 | |
| 2400.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 12'939.25 | |
| 2400.3118.01 | IT-Verrechnung Dritte | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 107'895.40 | |
| 2400.3132.02 | Honorare Fachstellen 66 | 200'000.00 | | 150'000.00 | | 205'045.35 | |
| 2400.3160.01 | Miete Archivraum | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 2400.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'480.10 | |
| 2400.3199.01 | Unentgeltliche Rechtspflege | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 2400.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 183'000.00 | | 153'000.00 | | 118'924.00 | |
| 2400.4210.01 | Gebühren (Handlungsfähigkeitszeugnis etc.) | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 3'320.00 |
| 2400.4614.01 | Vergütung Dritter | | 15'000.00 | | 500.00 | | 17'260.00 |
| 2400.4910.01 | Verrechnung Verwaltungskosten Asylwesen | | 10'000.00 | | 7'000.00 | | 58'546.00 |
| 2410 | GESUNDHEITSAUFSICHT | 93'000.00 | 99'000.00 | 76'000.00 | 107'000.00 | 63'398.71 | 40'010.70 |
| 2410.3132.01 | Honorare für Inspektionen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'567.90 | |
| 2410.3631.01 | Bekämpfung und Prävention übertragbarer Krankheiten | 9'000.00 | | 2'000.00 | | 31'997.71 | |
| 2410.3635.01 | Präventionsmassnahmen nicht übertragbarer Krankheiten | 80'000.00 | | 70'000.00 | | 26'833.10 | |
| 2410.4210.01 | Gebühren für Bewilligungen und Inspektionen | | 9'000.00 | | 7'000.00 | | 23'659.30 |
| 2410.4630.01 | Drittmittel für Präventionsmassnahmen nicht übertragbarer Krankheiten | | 90'000.00 | | 100'000.00 | | 16'351.40 |
| 2412 | INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN | 150'000.00 | | 120'000.00 | | 166'358.60 | |
| 2412.3634.04 | Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha | 150'000.00 | | 120'000.00 | | 166'358.60 | |
| 2414 | AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN | 18'750'000.00 | | 17'000'000.00 | | 18'285'100.33 | |
| 2414.3634.02 | Kantonsanteil SwissDRG 67 | 14'800'000.00 | | 13'700'000.00 | | 14'701'317.57 | |
| 2414.3634.03 | Kantonsbeitrag Vertragsspitäler68 (OKS) | 650'000.00 | | 300'000.00 | | 302'314.18 | |
| 2414.3634.04 | Kantonsbeitrag Hospitali- sationen Reha | 1'400'000.00 | | 1'400'000.00 | | 1'340'535.07 | |
| 2414.3634.05 | Kantonsbeitrag Hospitali- sationen Psychiatrie 69 | 1'900'000.00 | | 1'600'000.00 | | 1'940'933.51 | |
| 2420 | AMBULANTE VERSORGUNG APPENZELL | 2'586'000.00 | | 2'465'000.00 | | 2'212'282.05 | |
| 2420.3634.01 | Betriebskostenbeitrag 70 | 2'192'000.00 | | 2'071'000.00 | | 2'140'582.05 | |
| 2420.3634.02 | Gemeinwirtschaftliche Leistung Medizinische Erstanlaufstelle | 394'000.00 | | 394'000.00 | | 71'700.00 | |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2422 | ALTER UND PFLEGE | 1'787'000.00 | | 2'015'000.00 | | 1'418'511.61 | |
| 2422.3634.01 | Betriebskostenbeitrag 71 | 279'000.00 | | 566'000.00 | | 32'399.26 | |
| 2422.3634.02 | Alpsteeblick | | | | | | |
| 2422.3634.02 | Betriebskostenbeitrag KÜP 72 | 880'000.00 | | 1'162'000.00 | | 1'024'791.70 | |
| 2422.3634.03 | Betriebskostenbeitrag 73 | 628'000.00 | | 287'000.00 | | 361'320.65 | |
| | Bürgerheim | | | | | | |
| 2424 | KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN | 7'460'000.00 | | 5'860'000.00 | | 7'135'317.84 | |
| 2424.3634.01 | Akut- und Übergangspflege 74 | 70'000.00 | | 160'000.00 | | 142'105.50 | |
| 2424.3634.02 | Lang- und Kurzzeitpflege stationär 75 | 4'700'000.00 | | 4'000'000.00 | | 4'963'853.15 | |
| 2424.3634.03 | Pflegeleistungen ambulant 76 | 2'100'000.00 | | 1'700'000.00 | | 2'029'359.19 | |
| 2424.3634.04 | Kantonsbeitrag 77 | 590'000.00 | | | | | |
| | Pflegeinstitutionen | | | | | | |
| 2434 | KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG | 9'153'000.00 | 6'800'500.00 | 7'553'000.00 | 6'500'500.00 | 8'312'277.20 | 6'158'059.00 |
| 2434.3130.01 | Obligatorische Unfallversicherung | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 2434.3635.01 | Prämienverbilligungsbeiträge 78 | 9'100'000.00 | | 7'500'000.00 | | 8'243'397.90 | |
| 2434.3637.01 | Uneinbringliche Beiträge an Krankenkassen | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 65'879.30 | |
| 2434.4630.01 | Bundesbeitrag 79 | | 6'800'000.00 | | 6'500'000.00 | | 6'158'059.00 |
| | Prämienverbilligung | | | | | | |
| 2434.4637.01 | Verlustscheinbewirtschaftung | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 2436 | RETTUNGSWESEN | 891'000.00 | | 943'800.00 | | 772'187.03 | |
| 2436.3151.02 | Ausrüstung | 3'000.00 | | 3'800.00 | | 2'080.00 | |
| 2436.3614.01 | Alpine Rettung inkl. Ersthelfende | 70'000.00 | | 50'000.00 | | 28'907.03 | |
| 2436.3614.02 | Sanitäts-Notrufzentrale 144 | 77'000.00 | | 90'000.00 | | 83'000.00 | |
| 2436.3614.03 | Gemeinwirtsch. Leistungen 80 | 741'000.00 | | 800'000.00 | | 658'200.00 | |
| | Rettungsdienst AI | | | | | | |
| 2438 | AMBULANTE FACHSTELLEN | 405'000.00 | | 385'000.00 | | 354'992.27 | |
| 2438.3636.01 | Mütter- und Väterberatung | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 87'522.50 | |
| 2438.3636.02 | Dienstleistungen für Betagte | 270'000.00 | | 250'000.00 | | 235'796.70 | |
| 2438.3636.03 | Weitere Fachstellen | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 31'673.07 | |
| 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 | 220'000.00 | | 186'000.00 | | 184'200.00 | |
| 2442.3631.01 | Kosten aus Vertrag mit Kanton Schaffhausen | 220'000.00 | | 186'000.00 | | 184'200.00 | |
| 2444 | BEITRÄGE | 1'011'000.00 | 100'000.00 | 1'000'000.00 | 100'000.00 | 792'504.15 | |
| 2444.3631.01 | Beiträge an ärztliche Weiterbildung | 435'000.00 | | 420'000.00 | | 482'604.75 | |
| 2444.3635.01 | Beitrag ambulanter Notfalldienst | 90'000.00 | | 100'000.00 | | 90'070.95 | |
| 2444.3635.02 | Beiträge an Aus- und Weiterbildung Gesundheitsfachpersonen | 350'000.00 | | 350'000.00 | | 82'250.00 | |
| 2444.3636.01 | Private Institutionen | 136'000.00 | | 130'000.00 | | 137'578.45 | |
| 2444.4630.01 | Bundesbeitrag | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | |
| 2450 | SOZIALVERSICHERUNGEN | 5'301'500.00 | 1'400'000.00 | 5'300'000.00 | 1'380'000.00 | 5'960'898.34 | 1'469'277.00 |
| 2450.3633.01 | Verwaltungskosten | 1'500.00 | | | | 1'250.70 | |
| | Ausgleichskasse | | | | | | |
| 2450.3637.01 | Kantonsbeitrag an EL | 5'300'000.00 | | 5'300'000.00 | | 5'959'647.64 | |
| 2450.4630.01 | Bundesbeitrag an EL | | 1'400'000.00 | | 1'380'000.00 | | 1'469'277.00 |
| 2452 | FAMILIENZULAGEN | 213'000.00 | | 250'000.00 | | 192'259.50 | |
| 2452.3630.01 | Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern | 183'000.00 | | 200'000.00 | | 171'899.50 | |
| 2452.3630.02 | Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen | 30'000.00 | | 50'000.00 | | 20'360.00 | |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2454 | WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE | 2'751'000.00 | 1'601'000.00 | 2'651'000.00 | 1'631'000.00 | 2'558'963.37 | 1'732'469.15 |
| 2454.3636.01 | Direktzahlungen an Institutio- nen / Interventionen Sozialamt | 350'000.00 | | 350'000.00 | | 229'831.10 | |
| 2454.3636.02 | Kindesschutzmassnahmen KESB | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 40'271.60 | |
| 2454.3636.03 | Erwachsenenschutzmassn. KESB | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2454.3637.02 | Unterstützungen im Kanton 81 | 2'200'000.00 | | 2'100'000.00 | | 2'174'000.64 | |
| 2454.3637.04 | Bevorschussung von Alimenten | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 114'860.03 | |
| 2454.4260.01 | Rückvergütungen Sozialhilfe 82 | | 500'000.00 | | 600'000.00 | | 626'227.60 |
| 2454.4260.02 | Rückerstattung Alimente 83 | | 100'000.00 | | 30'000.00 | | 65'105.55 |
| 2454.4260.03 | Rückerstattungen, Eigenbeteil. d. Massnahmen KESB | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 2454.4630.01 | Bundesbeitrag SH Flüchtlinge | | 1'000'000.00 | | 1'000'000.00 | | 1'041'136.00 |
| 2455 | KINDES- UND ERWACHSENEN- SCHUTZ | 62'000.00 | 54'000.00 | 65'000.00 | 50'000.00 | 41'139.35 | 43'400.00 |
| 2455.3000.01 | Entschädigung Behördenmitglieder | 12'000.00 | | 15'000.00 | | 15'425.50 | |
| 2455.3130.01 | Entschädigung Mandatsträger | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 8'900.00 | |
| 2455.3132.01 | Entschädigung Gutachten, Arztzeugnisse etc. | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 16'813.85 | |
| 2455.4210.01 | Entschädigungserträge für BB | | 27'000.00 | | 25'000.00 | | 19'500.00 |
| 2455.4210.02 | Gebühren KESB | | 27'000.00 | | 25'000.00 | | 23'900.00 |
| 2456 | BEHINDERTENINSTITUTIONEN | 4'100'000.00 | | 4'090'000.00 | | 4'032'486.38 | |
| 2456.3634.01 | Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonale | 3'000'000.00 | | 3'000'000.00 | | 2'981'545.79 | |
| 2456.3634.02 | Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonale (d'stääg) | 1'050'000.00 | | 1'050'000.00 | | 1'009'481.54 | |
| 2456.3634.04 | Weitere Beiträge an innerkantonale Institutionen | 30'000.00 | | 20'000.00 | | 35'459.05 | |
| 2456.3636.01 | Projekte Behindertenwesen | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 6'000.00 | |
| 2464 | BEITRÄGE | 301'000.00 | | 256'000.00 | | 149'839.85 | |
| 2464.3634.01 | Defizitbeitr. RehaZ Lutzenberg 84 | 30'000.00 | | | | | |
| 2464.3635.01 | Beiträge an Familien-, Kinder- und Jugendförderung | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 2464.3636.01 | Private Institutionen | 51'000.00 | | 46'000.00 | | 34'981.55 | |
| 2464.3636.02 | Stiftung Kinder- und Jugendpsych.-Dienste St.Gallen | 100'000.00 | | 70'000.00 | | 59'930.60 | |
| 2464.3636.03 | Beiträge an Kinderhort | 100'000.00 | | 120'000.00 | | 54'927.70 | |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2480 | ASYLWESEN | 3'555'000.00 | 3'550'000.00 | 3'570'000.00 | 3'570'000.00 | 4'151'698.75 | 4'151'698.75 |
| 2480.3010.01 | Löhne 85 | 720'000.00 | | 603'000.00 | | 524'130.75 | |
| 2480.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -11'922.60 | |
| 2480.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 47'000.00 | | 39'000.00 | | 35'318.85 | |
| 2480.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 56'000.00 | | 54'000.00 | | 48'278.50 | |
| 2480.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'514.95 | |
| 2480.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 13'000.00 | | 11'000.00 | | 9'571.25 | |
| 2480.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 2'887.20 | |
| 2480.3090.01 | Weiterbildung | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'655.00 | |
| 2480.3130.01 | Spesen Zivildienstleistende | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 19'501.00 | |
| 2480.3130.02 | Dienstleistungen Dritter | 15'000.00 | | 20'000.00 | | 11'950.34 | |
| 2480.3132.02 | Beschäftigungsprogramme | 70'000.00 | | 80'000.00 | | 69'757.90 | |
| 2480.3132.03 | Integrationsmassnahmen | 40'000.00 | | 20'000.00 | | 80'395.60 | |
| 2480.3132.04 | Beschäftigungsprogramm Holz | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 62'053.05 | |
| 2480.3144.01 | Unterhaltskosten | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 57'851.70 | |
| 2480.3144.02 | Betriebskosten | 120'000.00 | | 150'000.00 | | 108'921.32 | |
| 2480.3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge inkl. Versicherungen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 26'834.80 | |
| 2480.3160.01 | Raum- und Nebenkosten | 160'000.00 | | 160'000.00 | | 186'579.20 | |
| 2480.3160.02 | Mietzinsen | 160'000.00 | | 150'000.00 | | 186'200.00 | |
| 2480.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigung | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 801.20 | |
| 2480.3610.01 | Bildung Rückstellungen 86 | 416'000.00 | | 661'000.00 | | 1'078'782.14 | |
| 2480.3635.01 | Bundesgelder Asyl | | | | | | |
| 2480.3635.02 | Gesundheitskosten | 700'000.00 | | 700'000.00 | | 799'119.60 | |
| 2480.3635.02 | Sozialpädagogische | 70'000.00 | | 100'000.00 | | 80'330.00 | |
| 2480.3637.01 | Massnahmen und Platzierungen | | | | | | |
| 2480.3637.01 | Unterstützungszahlungen an 87 | 600'000.00 | | 500'000.00 | | 567'540.00 | |
| 2480.3637.05 | Asylsuchende | | | | | | |
| 2480.3637.05 | Unterstützung Nothilfe | 60'000.00 | | 50'000.00 | | 60'488.00 | |
| 2480.3910.01 | Verrechnung Verwaltungskosten | 10'000.00 | | 7'000.00 | | 58'546.00 | |
| 2480.3910.03 | GSD | | | | | | |
| 2480.3910.03 | Verrechnung Verwaltungskosten | 30'000.00 | | 20'000.00 | | 25'638.00 | |
| 2480.3910.04 | VPO | | | | | | |
| 2480.3910.04 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 94'000.00 | | 77'000.00 | | 57'975.00 | |
| 2480.4260.01 | Weiterverrechnung Drittstellen | | 10'000.00 | | 40'000.00 | | 8'886.60 |
| 2480.4309.01 | Erträge 88 | | 50'000.00 | | 100'000.00 | | 87'578.50 |
| 2480.4309.02 | Beschäftigungsprogramme | | | | | | |
| 2480.4309.02 | Erträge | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 97'076.80 |
| 2480.4309.02 | Beschäftigungsprogramme Holz | | | | | | |
| 2480.4480.01 | Eigenbeteiligung Miete | | 150'000.00 | | 120'000.00 | | 175'666.85 |
| 2480.4630.01 | Bundesbeitrag Verwaltungskosten | | 60'000.00 | | 40'000.00 | | 51'276.00 |
| 2480.4630.02 | Bundesbeitr. Globalpauschale | | 3'000'000.00 | | 3'000'000.00 | | 3'489'191.00 |
| 2480.4630.03 | Bundesbeitrag Nothilfe | | 50'000.00 | | 40'000.00 | | 94'416.00 |
| 2480.4637.01 | Rückzahlung | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 39'275.80 |
| 2480.4637.02 | Unterstützungszahlungen | | | | | | |
| 2480.4637.02 | Eigenbeteiligung | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 108'331.20 |
| 2480.4637.02 | Gesundheitskosten | | | | | | |
| 2490 | SPEZIALFINANZIERUNG | 7'000.00 | 7'000.00 | 6'500.00 | 6'500.00 | 7'246.60 | 7'246.60 |
| 2490.3510.01 | SPIELSUCHTABGABE (2900.17) | | | | | | |
| 2490.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | | | | | 715.40 | |
| 2490.3631.01 | Beiträge an Konkordate zur Bekämpfung der Spielsucht | 7'000.00 | | 6'500.00 | | 6'531.20 | |
| 2490.4631.01 | Spielsuchtabgabe Swisslos | | 7'000.00 | | 6'500.00 | | 7'246.60 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2491 | FONDS FÜR SUCHTBEKÄMPFUNG UND PRÄVENTION (2910.06) | 56'000.00 | 56'000.00 | 77'000.00 | 77'000.00 | 71'716.25 | 71'716.25 |
| 2491.3132.01 | Präventionsmassnahmen | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 12'508.80 | |
| 2491.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 5'000.00 | | | | | |
| 2491.3634.01 | Defizitbeitr. RehaZ Lutzenberg 89 | | | 30'000.00 | | 22'234.50 | |
| 2491.3636.01 | Beiträge aus dem Alkoholzehntel | 36'000.00 | | 37'000.00 | | 36'972.95 | |
| 2491.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | | | 21'000.00 | | 11'859.25 |
| 2491.4600.30 | Bundesbeitrag Alkoholzehntel | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 54'344.00 |
| 2491.4980.01 | Verrechnung z.L. Swisslos-Fonds | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'513.00 |
| 2492 | FONDS FÜR DAS ALTER (2910.11) | 30'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 26'195.40 | 26'195.40 |
| 2492.3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 26'195.40 | |
| 2492.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 26'195.40 |
| 2493 | E+V BARELL STIFTUNG I.RH.-JUGEND | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | 5'000.00 | 3'000.00 |
| 2493.3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 5'000.00 | |
| 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 FEUERSCHAUKREIS (2910.07) | 105'000.00 | 105'000.00 | 100'000.00 | 100'000.00 | 143'839.00 | 143'839.00 |
| 2496.3511.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 35'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 2496.3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 98'839.00 | |
| 2496.3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 45'000.00 | |
| 2496.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | | | | | 44'952.10 |
| 2496.4637.01 | Stiftungsbeiträge und Testate | | 105'000.00 | | 100'000.00 | | 98'886.90 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 25 | JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT Netto Aufwand | 24'659'200.00 | 16'701'800.00 | 23'967'500.00 | 16'440'200.00 | 23'942'679.44 | 16'977'839.38 |
| | | | 7'957'400.00 | | 7'527'300.00 | | 6'964'840.06 |
| 2500 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI | 3'219'500.00 | 871'200.00 | 2'794'000.00 | 721'200.00 | 2'550'482.53 | 866'956.10 |
| 2500.3010.01 | Löhne 90 | 1'892'000.00 | | 1'645'000.00 | | 1'660'767.70 | |
| 2500.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -11'372.40 | |
| 2500.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 123'000.00 | | 107'000.00 | | 109'586.30 | |
| 2500.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 205'000.00 | | 183'000.00 | | 177'983.10 | |
| 2500.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'528.90 | |
| 2500.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 34'000.00 | | 30'000.00 | | 29'667.10 | |
| 2500.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'595.80 | |
| 2500.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 9'500.00 | | 7'000.00 | | 9'994.83 | |
| 2500.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 4'593.20 | |
| 2500.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 444.30 | |
| 2500.3130.01 | Datenschutzbeauftragter | 52'000.00 | | 30'000.00 | | 32'430.00 | |
| 2500.3130.02 | Projektkosten 91 | 130'000.00 | | 20'000.00 | | 16'590.65 | |
| 2500.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 15'000.00 | | 12'000.00 | | 16'313.00 | |
| 2500.3170.02 | Anlässe, Konferenzen | 32'000.00 | | 15'000.00 | | 10'176.05 | |
| 2500.3910.01 | Interne Verrechnung EDV | 703'000.00 | | 722'000.00 | | 477'184.00 | |
| 2500.4210.01 | Gebühren | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 2500.4260.01 | Rückerstattung Personal- kosten Integration 92 | | 868'000.00 | | 718'000.00 | | 865'466.10 |
| 2500.4636.01 | Lotteriewesen | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'490.00 |
| 2512 | OPFERHILFE | 180'000.00 | | 135'000.00 | | 172'286.16 | |
| 2512.3636.01 | Beratungsstelle Opferhilfe | 150'000.00 | | 130'000.00 | | 131'926.86 | |
| 2512.3637.01 | Genugtuungsentschädigungen | 30'000.00 | | 5'000.00 | | 40'359.30 | |
| 2527 | JUGENDANWALTSCHAFT | 10'000.00 | 10'000.00 | 110'000.00 | 15'000.00 | 140'650.25 | 14'538.00 |
| 2527.3130.01 | Untersuchungskosten | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 1'129.00 | |
| 2527.3611.01 | Kosten Straf- und Massnahmenvollzug 93 | | | 100'000.00 | | 139'521.25 | |
| 2527.4260.01 | Beteiligung an Straf- und Massnahmenvollzug | | | | 5'000.00 | | 3'600.00 |
| 2527.4270.01 | Bussen und Gebühren | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'938.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2532 | AMT FÜR INNERES | 1'247'000.00 | 1'120'000.00 | 1'346'000.00 | 1'354'000.00 | 1'562'708.12 | 1'702'748.94 |
| 2532.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen, ZEMIS, Ausweise | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 142'123.50 | |
| 2532.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 36.60 | |
| 2532.3130.01 | Asylwesen / Reisekosten AuG | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 3'808.90 | |
| 2532.3130.02 | Kommissionen Bargeldloser Zahlungsverkehr | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'875.62 | |
| 2532.3630.01 | Bundesbeitrag 94 | 382'000.00 | | 681'000.00 | | 777'786.00 | |
| | Integrationsprogramm | | | | | | |
| 2532.3630.02 | Bundesbeitrag Schutzstatus S | 300'000.00 | | 300'000.00 | | 370'250.00 | |
| 2532.3631.01 | Kantonsbeitrag 95 | 354'000.00 | | 154'000.00 | | 154'000.00 | |
| | Integrationsprogramm | | | | | | |
| 2532.3635.01 | Beitrag Dritter | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 112'827.50 | |
| | Integrationsprogramm | | | | | | |
| 2532.4210.01 | Gebühren Einwohnerkontrolle | | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 29'504.74 |
| 2532.4210.02 | Gebühren Ausländerwesen | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 96'233.40 |
| 2532.4210.03 | Kanzleigebühren, Ausweise CH96 | | 200'000.00 | | 150'000.00 | | 234'300.90 |
| | Reisendengewerbe | | | | | | |
| 2532.4210.04 | Landrechtstaxen | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 15'100.00 |
| 2532.4610.01 | Asylwesen AuG | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 2532.4610.02 | Bundesbeitrag (Rückkehrberatung) | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 41'108.40 |
| 2532.4630.01 | Bundesbeitrag 97 | | 382'000.00 | | 681'000.00 | | 777'786.00 |
| | Integrationsprogramm | | | | | | |
| 2532.4630.02 | Bundesbeitrag Schutzstatus S | | 300'000.00 | | 300'000.00 | | 370'250.00 |
| 2532.4635.01 | Beitrag Dritter | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 112'827.50 |
| | Integrationsprogramm | | | | | | |
| 2532.4910.01 | Anteil Bundesbeiträge (Verwaltungskosten Asyl) | | 30'000.00 | | 20'000.00 | | 25'638.00 |
| 2534 | EICHWESEN | 17'000.00 | 2'000.00 | 11'500.00 | 2'000.00 | 13'556.35 | 564.55 |
| 2534.3100.01 | Unterhalt und Lagerung Messmittel | 1'000.00 | | 500.00 | | 790.70 | |
| 2534.3111.01 | Anschaffungen, Kontrollen | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 12'765.65 | |
| 2534.3610.01 | Anteil Bund an Eichgebühren | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2534.4210.01 | Eichgebühren | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 564.55 |
| 2538 | ZIVILSTANDSWESEN | 13'700.00 | 130'000.00 | 14'000.00 | 130'000.00 | 13'825.70 | 110'541.62 |
| 2538.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 3'652.85 | |
| 2538.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2538.3118.01 | Info-Star | 6'700.00 | | 7'000.00 | | 10'172.85 | |
| 2538.4210.01 | Kanzleigebühren | | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 110'541.62 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2540 | KANTONSPOLIZEI | 6'768'000.00 | 1'484'000.00 | 6'676'000.00 | 1'436'000.00 | 6'244'238.59 | 1'427'403.07 |
| 2540.3010.01 | Löhne, Zulagen | 4'354'000.00 | | 4'351'000.00 | | 4'178'022.15 | |
| 2540.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -45'012.85 | |
| 2540.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 284'000.00 | | 284'000.00 | | 275'938.30 | |
| 2540.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 449'000.00 | | 443'000.00 | | 429'690.30 | |
| 2540.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 19'000.00 | | 20'000.00 | | 18'846.70 | |
| 2540.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 78'000.00 | | 78'000.00 | | 74'480.50 | |
| 2540.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 22'000.00 | | 23'000.00 | | 21'723.20 | |
| 2540.3090.01 | Weiterbildung | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 92'493.00 | |
| 2540.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen, Inserate, Abonnemente | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 27'013.53 | |
| 2540.3100.02 | Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 124'630.29 | |
| 2540.3103.01 | Fachliteratur | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 395.70 | |
| 2540.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 10'000.00 | | 20'000.00 | | 301.00 | |
| 2540.3112.01 | Ersatzbeschaffung Ausrüstung 98 | 190'000.00 | | 100'000.00 | | 77'042.09 | |
| 2540.3130.01 | Untersuchungskosten | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 31'390.40 | |
| 2540.3130.02 | Rettungsaktionen, Diverses | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 12'645.20 | |
| 2540.3130.09 | Dolmetscher | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'217.80 | |
| 2540.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt | 110'000.00 | | 90'000.00 | | 150'795.65 | |
| 2540.3161.01 | Telekommunikation, 99 Konzessionen, IPS Betriebsgebühr | 200'000.00 | | 255'000.00 | | 161'076.25 | |
| 2540.3161.02 | Betriebsgebühren Polycom, SDVS, MSK | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 95'352.88 | |
| 2540.3631.01 | Polizeischule | 55'000.00 | | 25'000.00 | | 22'085.10 | |
| 2540.3631.02 | Gebühren, Beiträge, Telefon | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 54'750.85 | |
| 2540.3631.03 | Entschädigungen für Polizeibeamte | 30'000.00 | | 20'000.00 | | 32'515.05 | |
| 2540.3631.04 | Entschädigungen an SG und weitere | 455'000.00 | | 455'000.00 | | 398'845.50 | |
| 2540.3636.01 | Polizeiverband Appenzell Innerrhoden | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 2540.4210.01 | Gebühren, Bewilligungen | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'800.50 |
| 2540.4240.01 | Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton | | 30'000.00 | | 27'000.00 | | 30'620.00 |
| 2540.4240.02 | Dienstleistungen für andere Gemeinwesen | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 40'687.00 |
| 2540.4240.03 | Dienstleistungen für Dritte | | 70'000.00 | | 30'000.00 | | 78'337.90 |
| 2540.4270.02 | Ordnungsbussen | | 220'000.00 | | 220'000.00 | | 158'957.67 |
| 2540.4611.01 | Strassenrechnung, Alarmorg. Kantonsstrassen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 2540.4611.02 | Strassenrechnung, Verkehrsüberwachung | | 1'094'000.00 | | 1'089'000.00 | | 1'073'000.00 |
| 2540.4980.01 | Entnahme SF Feuerwehr (2900.09) | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2542 | STAATSANWALTSCHAFT | 1'177'000.00 | 385'000.00 | 1'125'000.00 | 388'000.00 | 1'202'694.10 | 284'942.00 |
| 2542.3010.01 | Löhne | 708'000.00 | | 683'000.00 | | 679'882.30 | |
| 2542.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge | 46'000.00 | | 44'000.00 | | 45'294.65 | |
| | Sozialversicherungen | | | | | | |
| 2542.3051.01 | AG-Beiträge an eigene | 69'000.00 | | 61'000.00 | | 61'822.15 | |
| | Pensionskasse | | | | | | |
| 2542.3053.01 | AG-Beiträge an | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'088.45 | |
| | Unfallversicherungen | | | | | | |
| 2542.3054.01 | AG-Beiträge an | 13'000.00 | | 12'000.00 | | 12'237.45 | |
| | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 2542.3055.01 | AG-Beiträge an | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'570.15 | |
| | Krankentaggeldversicherung | | | | | | |
| 2542.3090.01 | Weiterbildung | 14'000.00 | | 15'000.00 | | 13'810.00 | |
| 2542.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 6'815.50 | |
| 2542.3103.01 | Fachliteratur | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'428.90 | |
| 2542.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 25'000.00 | | 3'000.00 | | 29'843.40 | |
| 2542.3130.01 | Untersuchungskosten | 170'000.00 | | 170'000.00 | | 213'569.45 | |
| 2542.3130.02 | a.o. Untersuchungsrichter | | | 15'000.00 | | | |
| 2542.3130.09 | Dolmetscher | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 6'258.75 | |
| 2542.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigung | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 9'915.25 | |
| 2542.3199.02 | Kosten zu Lasten des Staates | 60'000.00 | | 50'000.00 | | 70'511.70 | |
| 2542.3610.01 | Kosten technische Überwachungen | 47'000.00 | | 47'000.00 | | 44'646.00 | |
| 2542.4210.01 | Kanzleigebühren | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'080.00 |
| 2542.4270.01 | Bussen und Spruchgebühren | | 380'000.00 | | 380'000.00 | | 281'862.00 |
| 2542.4270.02 | Kostenersatz und Spruchgebühren | | 1'000.00 | | 4'000.00 | | |
| 2544 | JUSTIZVOLLZUG | | | 20'000.00 | | 121'402.80 | |
| 2544.3611.01 | Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe | | | 20'000.00 | | 121'402.80 | |
| 2550 | STRASSENVERKEHR | 10'374'000.00 | 11'424'000.00 | 10'143'000.00 | 11'093'000.00 | 10'365'578.47 | 11'310'533.47 |
| 2550.3010.01 | Löhne | 701'000.00 | | 713'000.00 | | 688'775.90 | |
| 2550.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -3'080.00 | |
| 2550.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge | 46'000.00 | | 47'000.00 | | 45'859.30 | |
| | Sozialversicherungen | | | | | | |
| 2550.3051.01 | AG-Beiträge an eigene | 63'000.00 | | 63'000.00 | | 65'479.55 | |
| | Pensionskasse | | | | | | |
| 2550.3053.01 | AG-Beiträge an | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'134.00 | |
| | Unfallversicherungen | | | | | | |
| 2550.3054.01 | AG-Beiträge an | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 12'398.55 | |
| | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 2550.3055.01 | AG-Beiträge an | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'616.50 | |
| | Krankentaggeldversicherung | | | | | | |
| 2550.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 5'000.00 | | 10'000.00 | | 7'705.00 | |
| 2550.3102.01 | Fahrzeugschilder, Drucksachen, Bürospesen | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 80'190.64 | |
| 2550.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar, Prüfgeräte, Mietgeb. | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 56'606.60 | |
| 2550.3130.01 | Externe EDV-Kosten | 170'000.00 | | 160'000.00 | | 171'032.43 | |
| 2550.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 14'002.85 | |
| 2550.3611.01 | Strassenrechnung (Saldo) 100 | 9'005'000.00 | | 8'781'000.00 | | 9'042'049.15 | |
| 2550.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 149'000.00 | | 134'000.00 | | 108'808.00 | |
| 2550.3920.01 | Mietzinsen BUD | 70'000.00 | | 75'000.00 | | 69'000.00 | |
| 2550.4030.01 | Motorfahrzeugsteuern 101 | | 7'500'000.00 | | 7'400'000.00 | | 7'396'581.29 |
| 2550.4210.01 | Motorfahrzeug- und Expertengebühren 102 | | 1'050'000.00 | | 950'000.00 | | 1'032'979.68 |
| 2550.4210.02 | Administrativmassnahmen | | 51'000.00 | | 50'000.00 | | 49'920.00 |
| 2550.4600.80 | Anteil LSVA | | 1'735'000.00 | | 1'707'000.00 | | 1'848'527.50 |
| 2550.4611.01 | Aufwandentschädigung 103 | | 1'050'000.00 | | 950'000.00 | | 944'955.00 |
| | Mietfahrzeuge | | | | | | |
| 2550.4611.02 | Aufwandentschädigung LSVA-Inkasso | | 38'000.00 | | 36'000.00 | | 37'570.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2558 | BEITRÄGE JPMD | 96'000.00 | | 86'000.00 | | 80'659.75 | |
| 2558.3636.01 | Private Institutionen | 96'000.00 | | 86'000.00 | | 80'659.75 | |
| 2575 | WEHRPFLICHTERSATZ | 342'000.00 | 311'000.00 | 362'000.00 | 341'000.00 | 371'987.66 | 310'118.65 |
| 2575.3130.01 | Externe EDV-Kosten | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 7'822.25 | |
| 2575.3130.02 | Outsourcingkosten an AR | 76'000.00 | | 76'000.00 | | 110'714.00 | |
| 2575.3600.01 | Anteil des Bundes | 230'000.00 | | 250'000.00 | | 229'044.16 | |
| 2575.3630.01 | Rückerstattungen | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 24'407.25 | |
| 2575.4210.01 | Inkasso, Mahngebühren | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | -593.80 |
| 2575.4600.20 | Wehrpflichtersatzanteil Bund | | 230'000.00 | | 250'000.00 | | 229'044.16 |
| 2575.4600.21 | Rückerstattungen | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 24'407.25 |
| 2575.4610.01 | Anteil des Kantons | | 50'000.00 | | 60'000.00 | | 57'261.04 |
| 2576 | MILITÄR UND BEVÖLKERUNGSSCHUTZ | 261'000.00 | 17'600.00 | 197'000.00 | 18'000.00 | 171'903.38 | 23'256.50 |
| 2576.3090.01 | Ausbildung, AZ | 75'000.00 | | 85'000.00 | | 49'992.15 | |
| 2576.3090.02 | Kostenanteil Careteam AR/AI | 15'000.00 | | 16'000.00 | | 29'479.15 | |
| 2576.3101.01 | Ankauf von Material und Munition | 3'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2576.3111.01 | Ausrüstung und Material | 38'000.00 | | 40'000.00 | | 37'663.40 | |
| 2576.3130.01 | Rekrutierung, Wehrpflichtentlassung | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 17'968.25 | |
| 2576.3130.02 | Kantonaler Führungsstab | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'152.23 | |
| 2576.3130.03 | Bevölkerungsschutz | 73'000.00 | | | | | |
| 2576.3132.01 | Atom / Biologie / Chemie | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 2576.3144.01 | ZSO-, TWP-Anlagen und Einrichtungen | 35'000.00 | | 33'000.00 | | 35'648.20 | |
| 2576.4210.01 | Gebühren (baulicher Zivilschutz) | | 3'600.00 | | 2'000.00 | | 2'140.00 |
| 2576.4250.01 | Erlös für Munition und Ausrüstung | | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 3'116.50 |
| 2576.4270.01 | Bussen und Gebühren | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 8'000.00 |
| 2576.4980.01 | Entnahme SF Feuerwehr (2900.09) | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 2578 | BEITRÄGE MILITÄR | 7'000.00 | | 6'000.00 | | 4'469.10 | |
| 2578.3636.01 | Private Institutionen | 7'000.00 | | 6'000.00 | | 4'469.10 | |
| 2580 | SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09) | 697'000.00 | 697'000.00 | 742'000.00 | 742'000.00 | 658'589.83 | 658'589.83 |
| 2580.3000.02 | Sitzungsgeld Kantonale Feuerwehrkommission | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'470.00 | |
| 2580.3510.01 | Fondszuweisung (Überschuss) | 135'000.00 | | 30'000.00 | | 134'924.63 | |
| 2580.3632.01 | Beiträge an Gemeindefeuerwehren | 350'000.00 | | 520'000.00 | | 311'874.10 | |
| 2580.3636.01 | Verschiedene Beiträge | 180'000.00 | | 160'000.00 | | 180'321.10 | |
| 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) | | | | 85'000.00 | | |
| 2580.4610.01 | Bundesbeitrag Schadenwehr Nationalstrasse N25 | | 54'000.00 | | 54'000.00 | | 53'762.00 |
| 2580.4614.01 | Beitrag Appenzeller Bahnen für Schadenwehr | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 2580.4635.01 | Beiträge von Versicherungsgesellschaften | | 640'000.00 | | 600'000.00 | | 604'827.83 |
| 2581 | SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE (2090.01) | 250'000.00 | 250'000.00 | 200'000.00 | 200'000.00 | 267'646.65 | 267'646.65 |
| 2581.3637.01 | Beiträge an Schutzbauten | 250'000.00 | | 200'000.00 | | 267'646.65 | |
| 2581.4500.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 150'000.00 | | 70'000.00 | | 223'096.65 |
| 2581.4637.01 | Beiträge für Ersatzbauten | | 100'000.00 | | 130'000.00 | | 44'550.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 26 | LAND- UND FORSTWIRT- SCHAFTSDEPARTEMENT Netto Aufwand | 29'087'000.00 | 24'347'400.00 | 29'246'000.00 | 24'299'800.00 | 29'840'023.31 | 26'376'887.97 |
| | | | 4'739'600.00 | | 4'946'200.00 | | 3'463'135.34 |
| 2610 | ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT LFD | 2'178'000.00 | 17'000.00 | 2'369'000.00 | 13'000.00 | 2'073'425.65 | 46'847.40 |
| 2610.3000.02 | Sitzungsgelder, Kurse | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'270.00 | |
| 2610.3010.01 | Löhne 108 | 1'428'000.00 | | 1'486'000.00 | | 1'369'084.30 | |
| 2610.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -17'385.40 | |
| 2610.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 93'000.00 | | 96'000.00 | | 89'350.00 | |
| 2610.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 135'000.00 | | 147'000.00 | | 136'332.50 | |
| 2610.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 18'000.00 | | 19'000.00 | | 17'648.40 | |
| 2610.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 24'367.80 | |
| 2610.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 7'000.00 | | 8'000.00 | | 7'150.05 | |
| 2610.3090.01 | Weiterbildung | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 9'308.60 | |
| 2610.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen, Inserate | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'069.20 | |
| 2610.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 5'131.45 | |
| 2610.3130.01 | Sekretariat und Investitionskreditkasse | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 39'351.25 | |
| 2610.3151.01 | Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 21'934.30 | |
| 2610.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'278.40 | |
| 2610.3170.02 | Konferenzen, Veranstaltungen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'893.40 | |
| 2610.3635.01 | Umsetzung Agrarpolitik 109 | 215'000.00 | | 345'000.00 | | 243'814.40 | |
| 2610.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 161'000.00 | | 147'000.00 | | 101'827.00 | |
| 2610.4210.01 | Gebühren | | 17'000.00 | | 13'000.00 | | 46'847.40 |
| 2611 | ÖQV-BEITRÄGE | 475'000.00 | 425'000.00 | 468'000.00 | 418'000.00 | 478'040.00 | 430'236.00 |
| 2611.3635.01 | Kantonsbeiträge | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 47'804.00 | |
| 2611.3700.01 | Bundesbeiträge | 425'000.00 | | 418'000.00 | | 430'236.00 | |
| 2611.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte | | 425'000.00 | | 418'000.00 | | 430'236.00 |
| 2612 | FÖRDERUNG DER VIEHZUCHT | 177'000.00 | | 217'000.00 | | 193'866.04 | |
| 2612.3636.01 | Grossviehschauen in Appenzell und Oberegg | 50'000.00 | | 55'000.00 | | 49'925.34 | |
| 2612.3636.02 | Kleinviehschauen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'824.40 | |
| 2612.3636.04 | Rindviehzuchtprämien | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 21'654.00 | |
| 2612.3636.05 | Kleinviehzuchtprämien | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'314.00 | |
| 2612.3636.11 | Beiträge Viehversicherung | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'827.85 | |
| 2612.3636.12 | Beiträge Hagelversicherung | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'795.50 | |
| 2612.3636.13 | Viehabsatz Grossvieh | 80'000.00 | | 115'000.00 | | 100'524.95 | |
| 2616 | BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE | 19'700'000.00 | 19'700'000.00 | 19'700'000.00 | 19'700'000.00 | 20'191'611.60 | 20'191'611.60 |
| 2616.3700.02 | Hangbeiträge | 1'590'000.00 | | 1'590'000.00 | | 1'591'596.50 | |
| 2616.3700.03 | Sömmerungsbeiträge | 1'360'000.00 | | 1'360'000.00 | | 1'366'827.65 | |
| 2616.3700.04 | Flächenbezogen Beiträge | 16'750'000.00 | | 16'750'000.00 | | 17'233'187.45 | |
| 2616.4700.02 | Hangbeiträge | | 1'590'000.00 | | 1'590'000.00 | | 1'591'596.50 |
| 2616.4700.03 | Sömmerungsbeiträge | | 1'360'000.00 | | 1'360'000.00 | | 1'366'827.65 |
| 2616.4700.04 | Flächenbezogene Beiträge | | 16'750'000.00 | | 16'750'000.00 | | 17'233'187.45 |
| 2617 | LANDSCHAFTSQUALITÄTS- BEITRÄGE | 713'000.00 | 640'000.00 | 725'000.00 | 650'000.00 | 684'136.60 | 616'413.15 |
| 2617.3635.01 | Kantonsbeiträge | 73'000.00 | | 75'000.00 | | 67'723.45 | |
| 2617.3700.01 | Bundesbeiträge | 640'000.00 | | 650'000.00 | | 616'413.15 | |
| 2617.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte | | 640'000.00 | | 650'000.00 | | 616'413.15 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2618 | MILCHWIRTSCHAFT | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'065.00 | |
| 2618.3130.01 | Kontroll- und Laborkosten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'807.75 | |
| 2618.3636.01 | Molkenprämierungen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'257.25 | |
| 2620 | LANDWIRTSCHAFTSAMT | 157'000.00 | 115'000.00 | 149'500.00 | 110'000.00 | 143'628.60 | 155'268.70 |
| 2620.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'806.35 | |
| 2620.3130.01 | Honorare externer Fachstellen | 80'000.00 | | 50'000.00 | | 29'239.85 | |
| 2620.3130.02 | Pflanzenschutzmassnahmen | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 15'501.25 | |
| 2620.3130.03 | Herdenschutzmassnahmen | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 93'179.15 | |
| 2620.3130.04 | Förderprogramm Ersatz Stacheldraht | | | 22'500.00 | | 3'902.00 | |
| 2620.4210.02 | Abzüge für Administration | | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 65'000.00 |
| 2620.4210.03 | Dienstleistungen | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 29'643.70 |
| 2620.4630.01 | Bundesbeitrag Herdenschutz | | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 60'625.00 |
| 2622 | VETERINÄRWESEN | 487'000.00 | 80'500.00 | 587'000.00 | 80'500.00 | 548'125.21 | 72'523.60 |
| 2622.3130.05 | Entschädigung Fleischkontrolle | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 55'803.61 | |
| 2622.3130.06 | Laboruntersuchungskosten Fleischkontrolle | 32'000.00 | | 32'000.00 | | 26'574.25 | |
| 2622.3611.01 | Entschädigung Kantone und Konkordate | 400'000.00 | | 400'000.00 | | 368'685.65 | |
| 2622.3980.01 | Einlage Tierseuchenkasse 110 (2623.4980.01) | | | 100'000.00 | | 97'061.70 | |
| 2622.4210.01 | Gebühren Vollzug Tierschutzgesetz | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'718.75 |
| 2622.4210.02 | Gebühren Schlacht tier- und Fleischuntersuchung | | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 40'785.15 |
| 2622.4210.03 | Übrige Gebühren Vollzug Lebensmittelgesetz | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 3'409.75 |
| 2622.4630.01 | Beiträge vom Bund | | 500.00 | | 500.00 | | 609.95 |
| 2622.4910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen (erbracht) | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 |
| 2623 | SF KANTONALE TIERSEUCHENKASSE (2900.04) | 224'000.00 | 124'000.00 | 366'500.00 | 366'500.00 | 359'230.90 | 359'230.90 |
| 2623.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2623.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'232.25 | |
| 2623.3130.02 | Entsorgung tierische Nebenprodukte | 60'000.00 | | 70'000.00 | | 51'361.35 | |
| 2623.3130.03 | Bekämpfung von Tierseuchen | 89'000.00 | | 108'000.00 | | 77'255.60 | |
| 2623.3510.01 | Fondseinlage (2900.04) | | | 132'500.00 | | 174'339.90 | |
| 2623.3611.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 23'000.00 | | 8'000.00 | | 8'166.80 | |
| 2623.3635.01 | Beiträge an Viehhändlerdatenbank SVV | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'261.75 | |
| 2623.3636.01 | Beiträge an Tiergesundheitsdienste | 18'000.00 | | 19'000.00 | | 16'328.25 | |
| 2623.3637.03 | Beiträge an private Haushalte | 5'000.00 | | | | 3'285.00 | |
| 2623.3910.01 | Interne Verrechnung Dienstleistungen (bezogen) | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |
| 2623.4033.01 | Hundesteuer | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'095.00 |
| 2623.4210.01 | Gebühren Vollzug Tierseuchengesetz | | 500.00 | | 500.00 | | 396.25 |
| 2623.4210.02 | Gebühren Import/Export | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'997.40 |
| 2623.4210.03 | Gebühren Viehhandel | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'400.00 |
| 2623.4309.01 | Verkauf Begleitdokumente | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'904.60 |
| 2623.4510.01 | Fondsentnahme (2900.04) 111 | | 97'500.00 | | | | |
| 2623.4632.01 | Beiträge von Bezirken 112 | | | | 100'000.00 | | 97'061.70 |
| 2623.4635.01 | Beiträge der Tierhalter 113 | | | | 140'000.00 | | 135'986.35 |
| 2623.4635.02 | Sömmerungsbeiträge | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 13'308.00 |
| 2623.4635.03 | Beiträge an Entsorgung TNP | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'019.90 |
| 2623.4980.01 | Übertrag Kantonsbeitrag 114 | | | | 100'000.00 | | 97'061.70 |
| 2628 | BEITRÄGE | 48'000.00 | | 47'000.00 | | 44'283.25 | |
| 2628.3636.01 | Private Institutionen | 48'000.00 | | 47'000.00 | | 44'283.25 | |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2630 | LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN | 184'000.00 | 101'000.00 | 204'000.00 | 104'000.00 | 330'394.65 | 185'838.78 |
| 2630.3130.01 | Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrlohne | 20'000.00 | | 30'000.00 | | 89'200.23 | |
| 2630.3130.02 | Übrige Aufwendungen Liegenschaften | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 82'729.65 | |
| 2630.3134.01 | Versicherungsprämien | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'365.30 | |
| 2630.3144.01 | Unterhalt der Gebäude | 100'000.00 | | 110'000.00 | | 154'099.47 | |
| 2630.4250.01 | Holznutzung | | 20'000.00 | | 30'000.00 | | 100'918.48 |
| 2630.4430.01 | Miet- und Pachtzinsen | | 67'000.00 | | 60'000.00 | | 70'662.30 |
| 2630.4430.02 | Einschreibtaxen Gemeinalpen | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 14'258.00 |
| 2640 | ÜBERTRÄGE | | | | | | 728'194.00 |
| 2640.4980.01 | Übertrag Grundstückgewinnsteuer | | | | | | 728'194.00 |
| 2644 | MELIORATIONSAMT | 2'550'000.00 | 2'096'000.00 | 2'180'000.00 | 1'816'000.00 | 2'633'005.00 | 2'216'521.00 |
| 2644.3635.01 | Kantonsbeiträge 115 | 650'000.00 | | 600'000.00 | | 651'178.00 | |
| 2644.3700.01 | Bundesbeiträge 116 | 1'300'000.00 | | 1'000'000.00 | | 1'380'649.00 | |
| 2644.3702.01 | Bezirksbeiträge | 600'000.00 | | 580'000.00 | | 601'178.00 | |
| 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 | | 190'000.00 | | 230'000.00 | | 234'694.00 |
| 2644.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte 117 | | 1'300'000.00 | | 1'000'000.00 | | 1'380'649.00 |
| 2644.4702.01 | Bezirksbeiträge für Dritte | | 600'000.00 | | 580'000.00 | | 601'178.00 |
| 2650 | OBERFORSTAMT | 82'000.00 | 39'400.00 | 72'000.00 | 40'000.00 | 76'360.38 | 65'799.65 |
| 2650.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen, Inserate | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'743.55 | |
| 2650.3130.01 | Forstliche Planung und Grundlagen | 80'000.00 | | 70'000.00 | | 74'616.83 | |
| 2650.4210.01 | Gebühren | | 6'000.00 | | 3'000.00 | | 11'721.60 |
| 2650.4240.01 | Arbeiten für Dritte | | 5'000.00 | | 2'000.00 | | 18'578.05 |
| 2650.4630.01 | Bundesbeiträge Forstliche Planung und Grundlagen | | 28'400.00 | | 35'000.00 | | 35'500.00 |
| 2652 | REVIERFÖRSTER, PFLANZGARTEN | 22'000.00 | 10'000.00 | 15'000.00 | 10'000.00 | 14'480.65 | 6'727.10 |
| 2652.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 2652.3111.01 | Maschinen, Mobiliar, Instrumente | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 252.90 | |
| 2652.3119.01 | Pflanzenankauf | 10'000.00 | | 8'000.00 | | 7'309.95 | |
| 2652.3140.01 | Unterhalt Pflanzgarten | 7'000.00 | | 2'000.00 | | 6'917.80 | |
| 2652.4250.01 | Pflanzenverkauf | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 6'727.10 |
| 2654 | HOLZSCHLAGGEBÜHREN | | 47'000.00 | | 47'000.00 | | 60'384.70 |
| 2654.4210.01 | Öffentliche Waldungen | | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 18'925.15 |
| 2654.4210.02 | Privatwaldungen | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 41'459.55 |
| 2656 | WALDPFLEGE, BEWIRT-SCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG | 500'000.00 | 300'000.00 | 550'000.00 | 320'000.00 | 483'333.83 | 326'424.21 |
| 2656.3635.01 | Kantonsbeiträge | 220'000.00 | | 230'000.00 | | 206'203.53 | |
| 2656.3700.01 | Bundesbeiträge | 280'000.00 | | 320'000.00 | | 277'130.30 | |
| 2656.4611.01 | Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen | | 20'000.00 | | | | 49'293.91 |
| 2656.4700.01 | Bundesbeiträge für Dritte | | 280'000.00 | | 320'000.00 | | 277'130.30 |
| 2658 | FORSTLICHE AUS-, FORT- UND WEITERBILDUNG | 18'000.00 | | 14'000.00 | | 10'671.80 | |
| 2658.3090.01 | Fort- und Weiterbildung Forstpersonal | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 400.00 | |
| 2658.3090.02 | Försterschule Maienfeld | 16'000.00 | | 12'000.00 | | 10'271.80 | |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2660 | NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ | 760'000.00 | 400'000.00 | 760'000.00 | 400'000.00 | 580'426.96 | 315'813.59 |
| 2660.3635.01 | Kantonsbeiträge | 360'000.00 | | 360'000.00 | | 266'656.37 | |
| 2660.3700.01 | Bundesbeiträge | 400'000.00 | | 400'000.00 | | 313'770.59 | |
| 2660.4635.01 | Erträge Holzschlag | | | | | | 2'043.00 |
| 2660.4700.01 | Bundesbeiträge | | 400'000.00 | | 400'000.00 | | 313'770.59 |
| 2680 | NACHFÜHRUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG | 150'000.00 | 14'000.00 | 150'000.00 | 14'000.00 | 141'920.90 | 10'957.35 |
| 2680.3610.01 | Amtliche Vermessung | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 141'920.90 | |
| 2680.4210.01 | Vermessungsgebühren | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 10'957.35 |
| 2682 | ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG | 120'000.00 | 50'000.00 | 120'000.00 | 48'300.00 | 52'969.00 | 12'300.00 |
| 2682.3610.01 | Amtliche Vermessung | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 52'969.00 | |
| 2682.4630.01 | Bundesbeitrag | | 50'000.00 | | 48'300.00 | | 12'300.00 |
| 2683 | ÖREB-KATASTER | 90'000.00 | 75'500.00 | 100'000.00 | 60'200.00 | 84'036.95 | 61'584.00 |
| 2683.3130.01 | Einführung und Betrieb | 90'000.00 | | 100'000.00 | | 84'036.95 | |
| 2683.4210.01 | Benützungsgebühren | | 32'000.00 | | 18'000.00 | | 18'182.00 |
| 2683.4630.01 | Bundesbeitrag | | 43'500.00 | | 42'200.00 | | 43'402.00 |
| 2684 | AUFSICHT ÜBER DIE AMTLICHE VERMESSUNG | 50'000.00 | | 30'000.00 | | 20'023.20 | |
| 2684.3130.01 | Verifikationsdienst | 50'000.00 | | 30'000.00 | | 20'023.20 | |
| 2686 | DATENABGABE | | | | | | 1'761.90 |
| 2686.4210.03 | Gebühren gelegentliche Benutzer | | | | | | 1'761.90 |
| 2688 | GEOINFORMATION | 380'000.00 | 98'000.00 | 400'000.00 | 87'300.00 | 266'976.90 | 87'273.10 |
| 2688.3130.01 | Dienstleistungen durch Dritte | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 6'061.73 | |
| 2688.3133.01 | Betriebskosten | 280'000.00 | | 300'000.00 | | 260'915.17 | |
| 2688.4210.01 | Benützungsgebühren | | 98'000.00 | | 87'300.00 | | 87'273.10 |
| 2690 | SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISSE IM BERGGEBIET | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | | 3'167.00 |
| 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 | | 3'167.00 |
| 2690.4702.01 | Bezirksbeiträge für Dritte | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 2692 | ELEMENTARSCHADEN- HILFSFONDS (2910.03) | | | | | 46'348.50 | 46'348.50 |
| 2692.3635.01 | Auszahlungen an Dritte | | | | | 46'348.50 | |
| 2692.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | | | | | 46'348.50 |
| 2694 | FONDS FÜR STRUKTUR- VERBESSERUNGEN (2910.05) | | | | | 35'000.00 | 35'000.00 |
| 2694.3635.01 | Auszahlungen an Dritte (Beiträge oder Darlehen) | | | | | 35'000.00 | |
| 2694.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | | | | | 900.00 |
| 2694.4635.01 | Rückzahlung Dritte (Beiträge oder Darlehen) | | | | | | 34'100.00 |
| 2695 | SPEZIALFINANZIERUNG WALDERHALTUNG (2900.16) | | | | | 229'220.54 | 229'220.54 |
| 2695.3635.01 | Beiträge an Staatswald oder Dritte | | | | | 229'220.54 | |
| 2695.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | | | | | 226'358.79 |
| 2695.4635.01 | Beiträge Dritter | | | | | | 2'861.75 |

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------|--------|-------------|--------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2698 | SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14) | | | | | 111'441.20 | 111'441.20 |
| 2698.3632.01 | Beiträge an Wasserversorgungsunternehmen | | | | | 111'441.20 | |
| 2698.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | | | | | 30'455.50 |
| 2698.4632.01 | Wasserbezüge Wasserversorgungsunternehmen | | | | | | 46'725.90 |
| 2698.4635.01 | Grundwasserbezüge Dritter | | | | | | 34'259.80 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 27 | VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT Netto Aufwand | 10'250'200.00 | 9'389'700.00 | 9'918'000.00 | 9'093'500.00 | 8'862'742.09 | 8'662'842.05 |
| | | | 860'500.00 | | 824'500.00 | | 199'900.04 |
| 2700 | ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT | 3'040'500.00 | 310'000.00 | 2'481'500.00 | 70'000.00 | 2'331'223.25 | 66'253.40 |
| 2700.3010.01 | Löhne 118 | 2'099'000.00 | | 1'769'000.00 | | 1'668'059.30 | |
| 2700.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -12'462.00 | |
| 2700.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 142'000.00 | | 115'000.00 | | 109'352.95 | |
| 2700.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 210'000.00 | | 173'000.00 | | 157'987.75 | |
| 2700.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10'000.00 | | 8'000.00 | | 7'524.10 | |
| 2700.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 39'000.00 | | 32'000.00 | | 29'744.60 | |
| 2700.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 11'000.00 | | 9'000.00 | | 8'726.75 | |
| 2700.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 45'000.00 | | 15'000.00 | | 14'000.50 | |
| 2700.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 26'000.00 | | 22'000.00 | | 20'012.25 | |
| 2700.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 22'000.00 | | 19'000.00 | | 1'880.20 | |
| 2700.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 7'000.00 | | 4'000.00 | | 4'943.35 | |
| 2700.3199.01 | Verschiedene Aufwendungen | 2'500.00 | | 1'500.00 | | 768.30 | |
| 2700.3636.01 | Beiträge an Institutionen | 13'000.00 | | 12'000.00 | | 10'527.20 | |
| 2700.3910.01 | Verrechnung EDV-Kosten 119 | 414'000.00 | | 302'000.00 | | 310'158.00 | |
| 2700.4210.01 | Kanzleigebühren | | | | | | 100.00 |
| 2700.4290.01 | Sonstige Dienstleistungen | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 48'600.00 |
| 2700.4910.01 | Verrechnung Personalaufwand120 RAV | | 260'000.00 | | 20'000.00 | | 17'553.40 |
| 2702 | WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG | 150'000.00 | | 250'000.00 | | 250'000.00 | |
| 2702.3980.01 | Zuwendung an Fonds 121 Wirtschaftsförderung (2910.15) | 150'000.00 | | 250'000.00 | | 250'000.00 | |
| 2703 | NEUE REGIONALPOLITIK (NRP) | 510'000.00 | 210'000.00 | 521'500.00 | 207'500.00 | 319'075.24 | 219'481.17 |
| 2703.3635.01 | Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag | 210'000.00 | | 207'500.00 | | 219'481.17 | |
| 2703.3635.02 | Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP) | 300'000.00 | | 314'000.00 | | 99'594.07 | |
| 2703.4630.01 | Eingang Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP) | | 210'000.00 | | 207'500.00 | | 219'481.17 |
| 2708 | ÖFFENTLICHER VERKEHR | 3'490'200.00 | 3'490'200.00 | 3'459'000.00 | 3'459'000.00 | 3'355'673.10 | 3'355'673.10 |
| 2708.3130.01 | Projekte OeV 122 | 250'000.00 | | 100'000.00 | | 4'078.10 | |
| 2708.3630.01 | FABI-Beitrag an Bund | 1'530'000.00 | | 1'486'000.00 | | 1'498'070.00 | |
| 2708.3634.01 | Appenzeller Bahnen 123 | 1'050'000.00 | | 1'200'000.00 | | 1'122'058.00 | |
| 2708.3634.02 | Postauto Ostschweiz | 660'000.00 | | 672'000.00 | | 731'467.00 | |
| 2708.3634.04 | Tarifverbund Ostwind | 200.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2708.4611.01 | Strassenrechnung: Alimentie- rung Öffentlicher Verkehr 124 | | 2'280'200.00 | | 2'199'000.00 | | 2'207'550.10 |
| 2708.4632.01 | Bezirksbeiträge 125 | | 1'150'000.00 | | 1'200'000.00 | | 1'088'084.00 |
| 2708.4634.01 | Appenzeller Bahnen, Darlehensrückzahlung | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 60'039.00 |
| 2710 | TOURISMUS | 350'000.00 | | 400'000.00 | | 400'000.00 | |
| 2710.3980.01 | Zuwendung an Fonds 126 Tourismusförderung | 350'000.00 | | 400'000.00 | | 400'000.00 | |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2711 | SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10) | 1'363'000.00 | 1'363'000.00 | 1'384'000.00 | 1'384'000.00 | 1'343'369.50 | 1'343'369.50 |
| 2711.3510.01 | Fondseinlage (2900.10) | | | | | 15'621.80 | |
| 2711.3635.01 | Beiträge an Organisationen | 1'203'000.00 | | 1'204'000.00 | | 1'188'510.00 | |
| 2711.3635.02 | Beiträge an Projekte | 160'000.00 | | 180'000.00 | | 139'237.70 | |
| 2711.4510.01 | Fondsentnahme (2900.10) | | 93'000.00 | | 79'000.00 | | |
| 2711.4635.01 | Kurtaxe | | 730'000.00 | | 715'000.00 | | 746'717.50 |
| 2711.4635.03 | Tourismusförderungsabgabe | | 190'000.00 | | 190'000.00 | | 196'652.00 |
| 2711.4980.01 | Beiträge des Kantons 127 | | 350'000.00 | | 400'000.00 | | 400'000.00 |
| 2712 | HANDELSREGISTER | 16'000.00 | 245'000.00 | 18'000.00 | 240'000.00 | 13'254.00 | 221'145.60 |
| 2712.3102.01 | Publikationskosten | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 660.00 | |
| 2712.3600.00 | Anteil Bund an den HR-Gebühren | 13'000.00 | | 15'000.00 | | 12'594.00 | |
| 2712.4210.01 | HR-Gebühren | | 200'000.00 | | 190'000.00 | | 188'990.60 |
| 2712.4210.02 | Notariatsgebühren | | 45'000.00 | | 50'000.00 | | 32'155.00 |
| 2720 | STIFTUNGSAUFSICHT | | 7'000.00 | | 5'000.00 | | 3'200.00 |
| 2720.4210.01 | Aufsichts-Gebühren | | 7'000.00 | | 5'000.00 | | 3'200.00 |
| 2726 | BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN | 45'000.00 | 350'000.00 | 25'000.00 | 320'000.00 | 36'347.21 | 370'842.12 |
| 2726.3181.01 | Ungedeckte Konkurskosten | 45'000.00 | | 25'000.00 | | 36'347.21 | |
| 2726.4210.01 | Gebühren Betreibungs- und Konkursamt Appenzell | | 350'000.00 | | 320'000.00 | | 370'842.12 |
| 2728 | GRUNDBUCHWESEN | 14'000.00 | 2'195'000.00 | 19'000.00 | 2'170'000.00 | 13'440.76 | 2'305'556.90 |
| 2728.3102.01 | Publikationen, Inserate | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 7'192.65 | |
| 2728.3130.01 | Grundbuchinspektorat | 2'000.00 | | 5'000.00 | | 4'829.00 | |
| 2728.3130.02 | Grundbuchbereinigung | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 2728.3137.01 | Mehrwertsteuer Grundbuchamt | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 1'419.11 | |
| 2728.4210.01 | Handänderungssteuer | | 1'300'000.00 | | 1'300'000.00 | | 1'402'655.60 |
| 2728.4210.02 | Gebühren Grundpfandrechte | | 120'000.00 | | 130'000.00 | | 111'909.35 |
| 2728.4210.03 | Gebühren Kaufverträge | | 80'000.00 | | 70'000.00 | | 61'665.68 |
| 2728.4210.04 | Gebühren Grundbucheinträge | | 360'000.00 | | 330'000.00 | | 392'137.87 |
| 2728.4210.05 | Gebühren Beurkundungen, Verträge etc. | | 300'000.00 | | 300'000.00 | | 304'894.65 |
| 2728.4210.06 | Inkassogebühren | | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 32'293.75 |
| 2735 | ERBSCHAFTSWESEN | 9'000.00 | 160'000.00 | 9'000.00 | 135'000.00 | 10'812.90 | 168'116.85 |
| 2735.3000.02 | Sitzungsgelder | | | | | 550.00 | |
| 2735.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 10'262.90 | |
| 2735.4210.01 | Gebühren | | 160'000.00 | | 135'000.00 | | 168'116.85 |
| 2785 | ARBEITSAMT | 205'000.00 | 2'000.00 | 250'000.00 | 2'000.00 | 183'673.01 | 3'330.29 |
| 2785.3610.01 | Kantonsbeitrag AVIG | 110'000.00 | | 130'000.00 | | 82'000.00 | |
| 2785.3631.01 | Entsch. an AR für Arbeitsinspektorat / Flankierende Massnahmen / Schwarzarbeit | 95'000.00 | | 120'000.00 | | 101'673.01 | |
| 2785.4210.01 | Gebühren | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'330.29 |
| 2790 | ARBEITSVERMITTLUNG | 370'000.00 | 370'000.00 | 370'000.00 | 370'000.00 | 321'923.35 | 321'923.35 |
| 2790.3130.01 | Dienstleistungen Dritter 128 | 110'000.00 | | 350'000.00 | | 304'369.95 | |
| 2790.3910.01 | Verrechnung z.G. 129 | 260'000.00 | | 20'000.00 | | 17'553.40 | |
| 2790.4630.01 | Personalaufwand VD Bundesbeitrag | | 370'000.00 | | 370'000.00 | | 321'923.35 |
| 2791 | SPEZIALFINANZIERUNG RAV (2900.12) | | | | | 11.00 | 11.00 |
| 2791.3611.01 | Rückerstattung Bund für Dienstleistungen | | | | | 11.00 | |
| 2791.4510.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | | | | | 11.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2792 | FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG LANDWIRTSCHAFT (2910.14) | 50'000.00 | 50'000.00 | 70'000.00 | 70'000.00 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 2792.3635.01 | Beiträge an Projekte, Verbände, Landwirte | 50'000.00 | | 70'000.00 | | 3'000.00 | |
| 2792.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) | | 50'000.00 | | 70'000.00 | | 3'000.00 |
| 2793 | FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15) | 637'500.00 | 637'500.00 | 661'000.00 | 661'000.00 | 280'938.77 | 280'938.77 |
| 2793.3102.01 | Publikationen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 599.95 | |
| 2793.3199.02 | Übriger Verwaltungsaufwand | 56'500.00 | | 50'000.00 | | 2'572.65 | |
| 2793.3635.01 | Standortmanagement | 100'000.00 | | 135'000.00 | | 66'077.47 | |
| 2793.3635.02 | A Fonds Perdu-Beiträge | 250'000.00 | | 250'000.00 | | 55'000.00 | |
| 2793.3635.03 | Regionalmarketing | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | |
| 2793.3635.04 | Start up Beiträge | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 2793.3635.05 | job.ai.ch | 56'000.00 | | 56'000.00 | | 33'511.00 | |
| 2793.3635.06 | Standortpromotion | 40'000.00 | | 35'000.00 | | 23'177.70 | |
| 2793.3635.07 | Marke und Markenschutz | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 2793.4511.01 | Fondsbezug (Fehlbetrag) 130 | | 470'500.00 | | 391'000.00 | | 7'988.77 |
| 2793.4635.05 | Weiterverrechnung job.ai.ch | | 17'000.00 | | 20'000.00 | | 22'950.00 |
| 2793.4980.01 | Verrechnung z.L. Amtsstelle 131 | | 150'000.00 | | 250'000.00 | | 250'000.00 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|---------------|----------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 29 | JUSTIZVERWALTUNG Netto Aufwand | 1'612'000.00 | 405'000.00 1'207'000.00 | 1'676'000.00 | 390'000.00 1'286'000.00 | 1'463'179.45 | 374'028.75 1'089'150.70 |
| 2915 | KOSTEN RECHTSPFLEGE | 260'000.00 | 15'000.00 | 290'000.00 | 15'000.00 | 215'260.40 | 17'022.50 |
| 2915.3199.01 | Unentgeltliche Rechtspflege | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 82'358.85 | |
| 2915.3199.02 | Prozessgebühren z.L. des Staates | 160'000.00 | | 190'000.00 | | 132'901.55 | |
| 2915.4260.01 | Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 17'022.50 |
| 2920 | GERICHTSKANZLEI | 1'262'000.00 | 390'000.00 | 1'291'000.00 | 375'000.00 | 1'166'066.00 | 357'006.25 |
| 2920.3000.02 | Jugendgericht, Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 544.25 | |
| 2920.3010.01 | Löhne | 870'000.00 | | 864'000.00 | | 829'579.00 | |
| 2920.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 60'000.00 | | 56'000.00 | | 55'008.25 | |
| 2920.3051.01 | AG-Beiträge an eigene Pensionskasse | 83'000.00 | | 79'000.00 | | 79'282.35 | |
| 2920.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'743.50 | |
| 2920.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 17'000.00 | | 16'000.00 | | 14'933.05 | |
| 2920.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'355.30 | |
| 2920.3090.01 | Weiterbildung | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 5'232.20 | |
| 2920.3100.01 | Bürospesen, Drucksachen | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 5'999.75 | |
| 2920.3103.01 | Fachliteratur | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 21'522.65 | |
| 2920.3110.01 | Büromaschinen, Mobiliar | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 19'510.80 | |
| 2920.3130.01 | Externe EDV-Kosten | 10'000.00 | | 12'000.00 | | 10'739.25 | |
| 2920.3132.01 | Verfahrenskosten (Aufwand) | 30'000.00 | | 50'000.00 | | 14'028.30 | |
| 2920.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigungen | 2'000.00 | | 4'000.00 | | 1'184.35 | |
| 2920.3636.01 | Beiträge an Institutionen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 655.00 | |
| 2920.3910.01 | Interne Verrechnung EDV-Kosten | 136'000.00 | | 156'000.00 | | 99'748.00 | |
| 2920.4260.01 | Verfahrenskosten (Ertrag) | | 390'000.00 | | 375'000.00 | | 357'006.25 |
| 2922 | KANTONSGERICHT | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 58'837.50 | |
| 2922.3000.02 | Sitzungsgelder, Verschiedenes | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 55'776.55 | |
| 2922.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | | | | | 2'411.65 | |
| 2922.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 649.30 | |
| 2924 | BEZIRKSGERICHT | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 23'015.55 | |
| 2924.3000.02 | Sitzungsgelder, Verschiedenes | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 22'213.65 | |
| 2924.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | | | | | 631.80 | |
| 2924.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 170.10 | |

Bemerkung: Begründung

| | | |
|----|--------------|---|
| 1 | 2010.3010.01 | Neue Stelle Rechtsdienst 20%, Aufstockung Leitung Kommunikation 40% |
| 2 | 2020.3910.01 | Projekte E-Dossier und Weiterentwicklung digitale Verwaltung sowie Betrieb/Wartung Ratsinformationssystem, E-Mitwirkung |
| 3 | 2100.3010.01 | Aufstockung Rechtsdienst und Baugesuchskoordination (20%-Pensum) |
| 4 | 2116.3120.01 | Erhöhung aufgrund der gestiegenen Energiekosten 2022 bis 2025 (3-Jahresschnitt) |
| 5 | 2117.3144.02 | Unterhalt Fassaden + Fr. 100'000.- |
| 6 | 2117.3144.10 | Gemäss Kostenentwicklung der letzten beiden Jahre |
| 7 | 2117.4470.03 | Basis für die Mietzinsberechnung bilden die Gebäudeschätzung vom Juli 2024 und der Referenzzins Bund am 30.06.25. |
| 8 | 2117.4470.04 | Vgl. Konto 2117.4470.03 |
| 9 | 2117.4470.08 | Vgl. Konto 2117.4470.03 |
| 10 | 2117.4893.03 | Ab 2025 reduzierter Satz für degressive Auflösung der gebildeten Vorfinanzierung |
| 11 | 2126.3111.01 | 3-Jahresschnitt |
| 12 | 2126.4611.02 | 3-Jahresschnitt |
| 13 | 2195.3132.01 | Keine speziellen Erhebungen geplant |
| 14 | 2200.3010.01 | Dienstaltersgeschenke, Lohnerhöhungen, Mehrstunden Schulische Heilpädagoginnen (werden an Schulgemeinden weiterverrechnet) |
| 15 | 2200.3910.01 | Neue Softwarelösungen Stipendienstelle (Kompass) und Sportamt (Foundation Plus) |
| 16 | 2200.4612.01 | Weiterverrechnung Einsätze Schulische Heilpädagoginnen und Schulsozialarbeiterin |
| 17 | 2205.3130.02 | In Kontogruppe 2210 übertragen |
| 18 | 2210.3130.03 | Vgl. Konto 2205.3130.02 |
| 19 | 2210.3632.02 | Umsetzung schulische Heilpädagogik im Zyklus 1 |
| 20 | 2225.3611.01 | Geringere Schülerzahl (-7 Personen mit Wohnort AI) im Obergymnasium St.Antonius |
| 21 | 2235.4980.01 | Fondsvermögen 2025 aufgebraucht, womit zukünftig keine Alimentierung mehr erfolgt. |
| 22 | 2240.3611.01 | Erhöhung der Schulgeldpauschale und Anstieg der Anzahl Lehrverhältnisse |
| 23 | 2260.3636.04 | Grundlage ist höhere Gewinnausschüttung Swisslos 2024. |
| 24 | 2260.4980.01 | Höhere Gewinnausschüttung Swisslos 2024 |
| 25 | 2291.3980.01 | Fondsbestand wird Ende 2025 aufgebraucht sein. |
| 26 | 2291.4510.01 | Vgl. Konto 2291.3980.01 |
| 27 | 2300.3132.01 | Expertengutachten zur Appenzeller Kantonalbank (Fr. 50'000) |
| 28 | 2300.3170.02 | Schweizerische Steuerkonferenz 2026 in Appenzell (Fr. 40'000) |
| 29 | 2310.3010.01 | Im Budget 2025 fehlte ein Vollpensum. |
| 30 | 2310.3130.01 | Fortsetzung der Digitalisierungsstrategie durch Projekt nest.deq und Einführung digitale Steuererklärung für juristische Personen |
| 31 | 2310.3910.01 | Neuaufbau Systemarchitektur Kubernetes (Virtuelle Server und Dienstleistungen) |
| 32 | 2320.4400.01 | Tiefes Zinsniveau führt zu geringerer Verzinsung PostFinance-Geldkonto der kantonalen Steuerverwaltung. |
| 33 | 2320.4420.01 | Sonderdividende AXPO 2025; Ausschüttung via SAK in den Jahren 2026-2030 je Fr. 265'000 |
| 34 | 2325.3300.02 | Umsetzung Energie- und Klimaschutzstrategie |
| 35 | 2325.3300.06 | 2026 Ersatzbeschaffung Unimog |
| 36 | 2325.3300.07 | Revitalisierung Steintobelbach im Jahr 2026 (Fr. 2 Mio.) |
| 37 | 2325.3300.10 | Degressive Abschreibung nach Inbetriebnahme neues Hallenbad 2022 |
| 38 | 2330.4000.00 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 zzgl. 4% Wachstum |
| 39 | 2330.4000.10 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 |
| 40 | 2330.4000.11 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 |
| 41 | 2330.4001.00 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 zzgl. 4% Wachstum |
| 42 | 2330.4001.10 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 |
| 43 | 2330.4001.11 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 |
| 44 | 2330.4002.00 | 3-Jahresschnitt |
| 45 | 2330.4010.00 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 zzgl. 4% Wachstum |
| 46 | 2330.4010.10 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 |
| 47 | 2330.4010.11 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 |
| 48 | 2330.4011.00 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 zzgl. 4% Wachstum |
| 49 | 2330.4011.10 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 |
| 50 | 2330.4011.11 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| | | |
|----|--------------|--|
| 51 | 2330.4022.01 | 5-Jahresschnitt ohne Ausreisser 2021 und 2022 |
| 52 | 2330.4024.00 | 5-Jahresschnitt |
| 53 | 2330.4290.01 | Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2025 per 11.09.2025 zzgl. 4% Wachstum |
| 54 | 2333.3621.10 | Ressourcenindex von Appenzell I.Rh. sinkt von 105.4 auf 104.0 Punkte. |
| 55 | 2333.4620.30 | Gemäss Anhörung NFA 2026 |
| 56 | 2335.4600.00 | Berechnungsbasis Steuerabschluss per 31.08.2025 zzgl. 4% Wachstum. |
| 57 | 2335.4600.10 | Gemäss Prognose Eidg. Steuerverwaltung |
| 58 | 2340.4110.00 | Es wird mit einer einfachen Ausschüttung gerechnet |
| 59 | 2340.4461.02 | 3-Jahresschnitt |
| 60 | 2380.3010.01 | Aufstockung Bereich Applikationen und Service Desk um total 150%-Pensum |
| 61 | 2380.3109.01 | Erhöhte Betriebskosten durch Projektumsetzungen und Systeminbetriebnahmen |
| 62 | 2380.3113.01 | Kalkulation aufgrund gemeldeter Projekte |
| 63 | 2380.4910.01 | Zusätzliche 150 Stellenprozente im AFI, diverse IT-Projekte und neue Software-Lösungen |
| 64 | 2390.3980.02 | Grundlage ist höhere Gewinnausschüttung Swisslos 2024. |
| 65 | 2390.4130.01 | Besseres Geschäftsergebnis 2024 Swisslos als im Vorjahr |
| 66 | 2400.3132.02 | Verstärkung des Kantonsärztlichen Dienst (Vereinbarung mit Kanton AR) verschiedene Projekte: Integrierte Versorgung, Spitalplanung, Entwicklung ehemaliges Spitalareal |
| 67 | 2414.3634.02 | Gemäss Entwicklung der letzten Jahre; jährliche Steigerung aufgrund Demografie und medizinischer Entwicklung |
| 68 | 2414.3634.03 | Neue Leistungsvereinbarungen (Tageskliniken) mit Psychiatrie Herisau und Psychiatrie St.Gallen |
| 69 | 2414.3634.05 | Gemäss Entwicklung der letzten Jahre |
| 70 | 2420.3634.01 | Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum |
| 71 | 2422.3634.01 | Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum |
| 72 | 2422.3634.02 | Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum |
| 73 | 2422.3634.03 | Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum |
| 74 | 2424.3634.01 | Kantonsanteile an Pensions- und Betreuungstaxen (KÜP) werden neu über das Konto 2424.3634.04 verbucht. |
| 75 | 2424.3634.02 | Gemäss Entwicklung der Vorjahre. Reduktion gegenüber Rechnung 2024 , weil Kantonsanteile an Pensions- und Betreuungstaxen (KÜP) nue über das Konto 2424.3634.04 verbucht werden. |
| 76 | 2424.3634.03 | Höhere Nachfrage und leichte Erhöhung der Tarife |
| 77 | 2424.3634.04 | Neues Konto. Kantonsbeiträge an Pensions- und Betreuungstaxen in der Kurzzeit- und Übergangspflege am GZAI sowie Tageszentren Heiden und Reute sowie Betreuungsleistungen Spitex Vorderland (Pilotprojekt "älter werden in Oberegg") |
| 78 | 2434.3635.01 | Entwicklung gemäss Vorjahre sowie voraussichtliche Erhöhung der Richtprämien per 2026. Zudem wurde vom Bundesrat beschlossen, den indirekten Gegenvorschlag zur Volksinitiative "Maximal 10% des Einkommens für die Krankenkassenprämien" bereits per 1. Januar 2026 in Kraft zu setzen, was allein Fr. 900'000 Mehraufwand für den Kanton ausmacht. |
| 79 | 2434.4630.01 | Mit der Festlegung des kantonalen Mindestanteils wurde auch der Bundesanteil festgelegt und kommuniziert. |
| 80 | 2436.3614.03 | Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum |
| 81 | 2454.3637.02 | Beiträge wurden der Teuerung angepasst, leichter Anstieg unterstützte Personen |
| 82 | 2454.4260.01 | Weniger Personen in Bevorschussung(=erwartete RZ durch IV oder andere Vorgelagerte) |
| 83 | 2454.4260.02 | Höhere Fallzahlen |
| 84 | 2464.3634.01 | Bis Ende 2025 über Konto 2491.3436.01 |
| 85 | 2480.3010.01 | Aufstockung Leitung Asylzentrum (20%-Pensum) und Betreuung Asylzentrum (80%-Pensum). |
| 86 | 2480.3610.01 | Nicht benötigte Bundesmittel werden zweckgebunden als Fremdkapital bilanziert. |
| 87 | 2480.3637.01 | Gemäss Entwicklung Asylgesuche |
| 88 | 2480.4309.01 | Weniger Personen in Beschäftigungsprogrammen |
| 89 | 2491.3634.01 | Ab 2026 über Konto 2464.3436.01 |
| 90 | 2500.3010.01 | Neue Stelle Fallführung Fachstelle Integration (100%-Pensum) / Aufstockung Sekretariat Bevölkerungsschutz (10%-Pensum) |
| 91 | 2500.3130.02 | Externe Unterstützung für Tourismusprojekte (Parkleitsystem) |
| 92 | 2500.4260.01 | Lohnkosten Fallführung (neue Stelle 100%-Pensum), Berufswahlberatung, Jobcoach, Integrationsfachstelle; Lehrkräfte Werken und Deutschlehrkräfte werden vom Bund via Programmvereinbarung übernommen. |
| 93 | 2527.3611.01 | Aktuell ist kein Fall einer gerichtlich angeordneten Unterbringung eines Jugendlichen absehbar. |
| 94 | 2532.3630.01 | Bundesbeitrag setzt sich zusammen aus Förderkredit und Pauschale je neuer Zugewiesener. Die Zahl neuer Zugewiesener nimmt deutlich ab. |
| 95 | 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. |
| 96 | 2532.4210.03 | Tarifierhöhungen sind Teil des Massnahmenpakets aus der Finanzstrategie. |
| 97 | 2532.4630.01 | Vgl. Kommentar 2532.3630.01 |
| 98 | 2540.3112.01 | Sockelbeitrag (80'000), Ersatzbeschaffung Dienstwaffen (70'000), Ausrüstung 2 Aspiranten Pol (je 20'000) |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| | | |
|-----|--------------|---|
| 99 | 2540.3161.01 | 3-Jahresschnitt |
| 100 | 2550.3611.01 | Saldo der Amtsstelle 2550 (ohne Aufwandentschädigung für Mietfahrzeuge) wird in Strassenrechnung überführt. |
| 101 | 2550.4030.01 | Weiterhin ansteigender Motorfahrzeugbestand mit tendenziell höherem Gesamtgewicht. |
| 102 | 2550.4210.01 | Anstieg Motorfahrzeug- und Expertengebühren, sofern Massnahmen Finanzstrategie genehmigt werden (Mehreinnahmen durch höhere Kontrollschildgebühren, höhere Prüfgebühren Fahrzeugprüfungen) |
| 103 | 2550.4611.01 | Weiterhin ansteigender Mietwagenbestand |
| 104 | 2576.3130.03 | Notfalltreffpunkte / Treibstoffversorgung der Behörden und Organisationen für Rettung und Sicherheit |
| 105 | 2580.3510.01 | Amtsstelle wird über Öffnung Spezialfinanzierung ausgeglichen. |
| 106 | 2580.3632.01 | Weniger Anschaffungen geplant |
| 107 | 2581.3637.01 | Grossüberbauung Bären Gonten |
| 108 | 2610.3010.01 | Amtsleitung Landwirtschaft mit 50%-Pensum (Vorjahresbudget 80%) |
| 109 | 2610.3635.01 | Ab 2026 wird erstmals mit der neuen Informatiklösung zum Vollzug der landw. Gesetzgebung gearbeitet. Im ersten Jahr wird noch mit Mehrkosten gerechnet. In den Folgejahren werden die jährlichen Kosten abnehmen und sich auf einem gleichbleibenden Niveau einpendeln. |
| 110 | 2622.3980.01 | Bestand Tierseuchenkasse beträgt über Fr. 3 Mio. In den nächsten Jahren sollen die Tierhalterbeiträge ausgesetzt werden. Da der Kantonsbeitrag an die Tierhalterbeiträge gekoppelt ist, fällt auch dieser weg. |
| 111 | 2623.4510.01 | Amtsstelle wird über Entnahme Spezialfinanzierung ausgeglichen. |
| 112 | 2623.4632.01 | Bestand Tierseuchenkasse beträgt über Fr. 3 Mio. In den nächsten Jahren sollen die Tierhalterbeiträge ausgesetzt werden. Da der Bezirksbeitrag an die Tierhalterbeiträge gekoppelt ist, fällt auch dieser weg. |
| 113 | 2623.4635.01 | Bestand Tierseuchenkasse beträgt über Fr. 3 Mio. In den nächsten Jahren sollen die Tierhalterbeiträge ausgesetzt werden. |
| 114 | 2623.4980.01 | Vgl. Konto 2622.3980.01 |
| 115 | 2644.3635.01 | Anpassung an 3-Jahresschnitt |
| 116 | 2644.3700.01 | 3-Jahresschnitt |
| 117 | 2644.4700.01 | Vgl. Konto 2644.3700.01 |
| 118 | 2700.3010.01 | RAV-Personal (150%-Pensum) neu beim Kanton, Lohnerhöhungen, befristete Anstellung Lehrabgängerin |
| 119 | 2700.3910.01 | Zusätzliche Wartung Software Grundbuchamt (Terris), Neue Schnittstelle Betreuungslösung |
| 120 | 2700.4910.01 | RAV-Mitarbeitende sind seit April 2025 beim Kanton angestellt. |
| 121 | 2702.3980.01 | Finanzstrategie 26+, Reduktion um Fr. 100'000 über drei Jahre |
| 122 | 2708.3130.01 | Pilotprojekt Automatisiertes Fahren PostAuto (Fr. 98'500) |
| 123 | 2708.3634.01 | Stromeinkauf günstiger |
| 124 | 2708.4611.01 | Operatives Ergebnis der Strassenrechnung erlaubt vollständige Alimentierung. |
| 125 | 2708.4632.01 | Aufgrund tieferer Abgeltung geringerer Bezirksbeitrag erwartet |
| 126 | 2710.3980.01 | Massnahmenpaket: Reduktion um Fr. 50'000 für 3 Jahre |
| 127 | 2711.4980.01 | Vgl. Konto 2710.3980.01 |
| 128 | 2790.3130.01 | Übernahme RAV auf 1. April 2025 |
| 129 | 2790.3910.01 | Vgl. Konto 2790.3130.01 |
| 130 | 2793.4511.01 | Amtsstelle wird über Fondsentnahme ausgeglichen. |
| 131 | 2793.4980.01 | Reduktion Fondseinlage |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Investitionsrechnung

| Konto | Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Total | 8'217'000.00 | 1'082'500.00 | 9'882'500.00 | 1'208'500.00 | 5'617'175.61 | 1'495'158.73 |
| | Netto Aufwand | | 7'134'500.00 | | 8'674'000.00 | | 4'122'016.88 |
| 51 | BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT | 6'075'000.00 | 992'500.00 | 7'205'000.00 | 1'142'500.00 | 4'394'344.26 | 1'436'900.93 |
| | Netto Aufwand | | 5'082'500.00 | | 6'062'500.00 | | 2'957'443.33 |
| 510 | HOCHBAUTEN | 1'950'000.00 | | 4'580'000.00 | | 939'901.05 | |
| 5100.5040.04 | Gymnasium 1 | 200'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 5100.5040.05 | Kapuzinerkloster | | | | | 4'229.75 | |
| 5100.5040.07 | Ersatzbau Kantonspolizei/ Staatsanwaltschaft | | | 100'000.00 | | | |
| 5100.5040.08 | Ersatzbau Verwaltungsgebäude 2 | | | 2'000'000.00 | | 19'881.00 | |
| 5102.5040.10 | Sanierung und Neubau Bürgerheim 3 | 1'500'000.00 | | 1'500'000.00 | | 915'790.30 | |
| 5102.5040.11 | Alters- und Pflegezentrum Appenzell (APA) | | | 330'000.00 | | | |
| 5103.5040.21 | Ambulatorium 4 | 250'000.00 | | 550'000.00 | | | |
| 511 | TIEFBAUTEN | 2'475'000.00 | 392'500.00 | 1'225'000.00 | 392'500.00 | 2'228'723.21 | 711'180.93 |
| 5110.5020.01 | Wasserbau | 250'000.00 | | 750'000.00 | | 1'180'699.50 | |
| 5110.5020.03 | Naturgefahrenkarten | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 252'821.50 | |
| 5110.5020.04 | Bauherrenunterstützung | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 82'175.70 | |
| 5110.5020.05 | Gewässerrevitalisierung 5 | 2'000'000.00 | | 250'000.00 | | 713'026.51 | |
| 5110.6370.02 | Anstösserbeiträge HWS Weissbad | | | | | | 15'821.25 |
| 5110.6600.01 | Bundesbeitrag PV | | 392'500.00 | | 392'500.00 | | 695'359.68 |
| 519 | DIVERSES | 1'650'000.00 | 600'000.00 | 1'400'000.00 | 750'000.00 | 1'225'720.00 | 725'720.00 |
| 5190.5060.01 | Fahrzeuge Werkhof 6 | 250'000.00 | | | | | |
| 5190.5610.02 | Förderprogramm Energie 2017 | 1'400'000.00 | | 1'400'000.00 | | 1'225'720.00 | |
| 5190.6600.03 | Bundesbeitrag neues Förderprogramm 7 | | 600'000.00 | | 750'000.00 | | 725'720.00 |
| 52 | ERZIEHUNGSDEPARTEMENT | 500'000.00 | | 1'100'000.00 | | 5'000.00 | 18'634.50 |
| | Netto Aufwand | | 500'000.00 | | 1'100'000.00 | | |
| | Netto Ertrag | | | | | 13'634.50 | |
| 520 | Verwaltung | 500'000.00 | | 1'100'000.00 | | 5'000.00 | 18'634.50 |
| 5200.5470.01 | Gewährung Studiendarlehen | | | | | 5'000.00 | |
| 5200.5620.01 | Kantonsbeiträge an Schulbauten 8 | 500'000.00 | | 1'100'000.00 | | | |
| 5200.6470.01 | Rückzahlung Studiendarlehen | | | | | | 18'634.50 |
| 53 | FINANZDEPARTEMENT | 820'000.00 | | 1'000'000.00 | | 862'157.35 | |
| | Netto Aufwand | | 820'000.00 | | 1'000'000.00 | | 862'157.35 |
| 530 | Verwaltung | 820'000.00 | | 1'000'000.00 | | 862'157.35 | |
| 5300.5060.01 | Anschaffung Informatik (Hardware) | 300'000.00 | | 535'000.00 | | 477'127.80 | |
| 5300.5200.01 | Anschaffung von Informatik (Software) | 520'000.00 | | 465'000.00 | | 385'029.55 | |
| 54 | GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT | 692'000.00 | 90'000.00 | 743'000.00 | 66'000.00 | 676'000.00 | 39'623.30 |
| | Netto Aufwand | | 602'000.00 | | 677'000.00 | | 636'376.70 |
| 540 | Verwaltung | 692'000.00 | 90'000.00 | 743'000.00 | 66'000.00 | 676'000.00 | 39'623.30 |
| 5400.5440.01 | Darlehen Ostschweizer Kinderspital 9 | 692'000.00 | | 743'000.00 | | 676'000.00 | |
| 5400.6440.01 | Amortisation Darlehen Ostschweizer Kinderspital 10 | | 90'000.00 | | 66'000.00 | | 39'623.30 |

01 Verwaltungsrechnung

Budget 2026

Investitionsrechnung

| Konto | Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 55 | JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT Netto Aufwand | 130'000.00 | 130'000.00 | 364'000.00 | 364'000.00 | 234'000.00 | 234'000.00 |
| 550 | Verwaltung | 130'000.00 | | 364'000.00 | | 234'000.00 | |
| 5500.5060.00 | Fahrzeuge | 130'000.00 | | 130'000.00 | | | |
| 5500.5060.01 | Alarmierungs- und Funksystem | | | 234'000.00 | | 234'000.00 | |
| 57 | VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT Netto Ertrag | | | -529'500.00 | | -554'326.00 | |
| | | | | 529'500.00 | | 554'326.00 | |
| 570 | Verwaltung | | | -529'500.00 | | -554'326.00 | |
| 5700.5640.01 | Beitrag DML | | | -529'500.00 | | -554'326.00 | |

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|----|--------------|--|
| 1 | 5100.5040.04 | Umstrukturierung Fr. 100'000.-, Bildungscampus Fr. 100'000.- |
| 2 | 5100.5040.08 | Baubeginn 2027 |
| 3 | 5102.5040.10 | Planungs- und Baukosten, Baustart Herbst 2026 |
| 4 | 5103.5040.21 | Garage für Rettungsfahrzeuge |
| 5 | 5110.5020.05 | Revitalisierung Steintobelbach |
| 6 | 5190.5060.01 | Ersatzbeschaffung Unimog |
| 7 | 5190.6600.03 | Der Umrechnungsfaktor wurde reduziert. Die Kantone erhalten somit weniger Fördermittel vom Bund. |
| 8 | 5200.5620.01 | Akonto Umbau und Erweiterung Schule Eggerstanden |
| 9 | 5400.5440.01 | gemäss Planung Kinderspital vom 25.04.2025 |
| 10 | 5400.6440.01 | Das Darlehen wird innerhalb von 30 Jahren totalamortisiert. |

02 Abwasserrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Abwasser | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2100 | BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER | 2'926'000.00 | 3'156'000.00 | 2'924'000.00 | 3'141'500.00 | 3'092'166.75 | 3'197'084.75 |
| | Netto Ertrag | 230'000.00 | | 217'500.00 | | 104'918.00 | |
| 2100.3010.01 | Besoldung | 447'000.00 | | 459'000.00 | | 470'598.00 | |
| 2100.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -1'508.00 | |
| 2100.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 29'000.00 | | 30'000.00 | | 31'368.80 | |
| 2100.3051.01 | Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse | 46'000.00 | | 47'000.00 | | 46'016.40 | |
| 2100.3053.01 | Personalversicherungen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'092.00 | |
| 2100.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'470.40 | |
| 2100.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'470.95 | |
| 2100.3090.01 | Weiterbildung | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 16'436.95 | |
| 2100.3113.01 | EDV-Kosten | 8'000.00 | | 5'000.00 | | 7'580.86 | |
| 2100.3120.01 | Elektrizität | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 193'909.76 | |
| 2100.3120.02 | Wasser | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 12'289.15 | |
| 2100.3120.03 | Klärgrubenentleerungen | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 22'176.50 | |
| 2100.3120.04 | Entschädigung an Wasserwerke | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 32'376.00 | |
| 2100.3120.05 | Entsorgung | 170'000.00 | | 170'000.00 | | 179'753.15 | |
| 2100.3120.06 | Aufwand Speiseabfälle | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 464.40 | |
| 2100.3130.01 | Betriebsbeitrag ARA Rosenbergsau | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 121'774.50 | |
| 2100.3130.02 | Betriebsbeitrag ARA Altenrhein | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 5'226.75 | |
| 2100.3130.03 | Betriebsbeitrag ARA Altstätten | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 15'064.20 | |
| 2100.3130.05 | Betriebsbeitrag ARA Bühler-Gais | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 48'269.05 | |
| 2100.3130.06 | Betriebsbeitrag ARA Säntis | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 19'493.31 | |
| 2100.3130.07 | Betriebsbeitrag ARA Teufen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'584.60 | |
| 2100.3134.01 | Versicherungen | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 26'018.05 | |
| 2100.3137.02 | Vorsteuerkürzung | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 64'112.49 | |
| 2100.3143.01 | Unterhalt der Kanalisation | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 82'325.10 | |
| 2100.3144.01 | Anlagen | 350'000.00 | | 350'000.00 | | 426'262.19 | |
| 2100.3151.01 | Fahrzeugkosten | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 3'215.95 | |
| 2100.3151.02 | Reparaturen und Unterhalt | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 140'205.30 | |
| 2100.3170.01 | Spesenentschädigung | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'364.10 | |
| 2100.3300.20 | Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung | 1'045'000.00 | | 1'032'000.00 | | 1'002'436.84 | |
| 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 | | 75'410.00 |
| 2100.4240.01 | Benützungsgebühr | | 2'900'000.00 | | 2'900'000.00 | | 2'946'132.45 |
| 2100.4240.02 | Gebühren | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 6'600.50 |
| 2100.4240.04 | Klärgrubenentleerungen | | | | | | |
| 2100.4240.04 | Einnahmen Speiseabfälle | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 14'569.65 |
| 2100.4250.01 | diverse Verkäufe | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 277.50 |
| 2100.4470.01 | Mieteinnahmen Reservefläche ARA | | 12'000.00 | | 12'500.00 | | 12'843.35 |
| 2100.4602.02 | Einspeiservergütung BHKW | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 119'828.44 |
| 2100.4602.03 | Energierücklieferung Solarfaltdach | | 15'000.00 | | | | 10'422.86 |
| 2100.4611.02 | Verrechnung Miete Jagd und Fischerei | | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 11'000.00 |
| 2100.4611.03 | Eigenleistungen für Dritte | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |

02 Abwasserrechnung

Budget 2026

Investitionsrechnung

| Konto | Investitionsrechnung Abwasser | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|---------------|----------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | ABWASSERANLAGEN Netto Ausgaben | 2'710'000.00 | 800'000.00 1'910'000.00 | 2'710'000.00 | 800'000.00 1'910'000.00 | 1'962'395.10 | 936'609.05 1'025'786.05 |
| 5000 | REINIGUNGSANLAGEN | 800'000.00 | | 800'000.00 | | 453'145.80 | 22'428.00 |
| 5000.5030.01 | Betrieb | 300'000.00 | | 300'000.00 | | 57'738.91 | |
| 5000.5030.02 | ARA Appenzell | 500'000.00 | | 500'000.00 | | 395'406.89 | |
| 5000.6300.01 | Bundesbeitrag | | | | | | 22'428.00 |
| 5010 | GENERELLER ENTWÄSSERUNGSPLAN | 300'000.00 | | 300'000.00 | | 49'484.75 | |
| 5010.5030.01 | Genereller Entwässerungsplan 2.0 | 300'000.00 | | 300'000.00 | | 49'484.75 | |
| 5199 | DIVERSE KANALBAUTEN | 1'610'000.00 | 200'000.00 | 1'610'000.00 | 200'000.00 | 1'459'764.55 | 353'964.15 |
| 5199.5030.00 | Diverse Aufwendungen / Hausanschlüsse | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 50'261.85 | |
| 5199.5030.01 | Drainagen / Sanierungen Bauschäden | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 1'895.00 | |
| 5199.5030.02 | Diverse Kanalbauten / GEP Sanierungen | 1'500'000.00 | | 1'500'000.00 | | 1'407'607.70 | |
| 5199.6370.00 | Perimeter Diverse Kanäle | | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 353'964.15 |
| 5200 | DIVERSE EINNAHMEN | | 600'000.00 | | 600'000.00 | | 560'216.90 |
| 5200.6370.00 | Anschlussgebühren | | 600'000.00 | | 600'000.00 | | 560'216.90 |

03 Strassenrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Strassen | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 | BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN Netto Ertrag | 12'839'200.00 | 14'945'000.00 | 12'764'000.00 | 14'972'500.00 | 13'948'047.42 | 15'331'735.62 |
| 2110 | BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN | 600'000.00 | | 600'000.00 | | 1'626'150.76 | |
| 2110.3141.00 | Strategische Planungen | 300'000.00 | | 300'000.00 | | 191'102.86 | |
| 2110.3141.02 | Enggenhüttenstrasse | | | | | 240.00 | |
| 2110.3141.03 | Gaiserstrasse | 300'000.00 | | 300'000.00 | | 668'472.75 | |
| 2110.3141.04 | Gontenstrasse | | | | | 10'687.90 | |
| 2110.3141.05 | Dorfstrasse (Gonten) | | | | | 28'030.80 | |
| 2110.3141.09 | Brülisauerstrasse | | | | | 1'688.20 | |
| 2110.3141.10 | Weissbadstrasse | | | | | 703'066.65 | |
| 2110.3141.12 | Schwendetalstrasse | | | | | 8'699.10 | |
| 2110.3141.13 | Haslenstrasse | | | | | 3'022.40 | |
| 2110.3141.30 | Dorfstrasse | | | | | 10'690.10 | |
| 2110.3141.38 | Sondereggstrasse | | | | | 450.00 | |
| 2111 | BAULICHER UNTERHALT BRÜCKEN | | | 100'000.00 | | | |
| 2111.3141.16 | Sitter Haslenstrasse (Historisch) | | | 100'000.00 | | | |
| 2120 | BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN | 2'255'000.00 | 325'000.00 | 2'300'000.00 | 321'500.00 | 2'237'004.58 | 243'059.15 |
| 2120.3101.00 | Verbrauchsmaterial | 130'000.00 | | 120'000.00 | | 141'104.29 | |
| 2120.3130.01 | Planungen | 60'000.00 | | 50'000.00 | | 72'691.20 | |
| 2120.3131.00 | Signalisationskommission | | | | | | |
| 2120.3141.00 | Strassenplanung | 40'000.00 | | 50'000.00 | | 53'352.10 | |
| 2120.3141.00 | Fremdleistungen Bau und Betrieb | 330'000.00 | | 300'000.00 | | 464'566.30 | |
| 2120.3141.01 | Fremdleistungen Winterdienst | 65'000.00 | | 80'000.00 | | 72'284.49 | |
| 2120.3141.02 | Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb | 1'100'000.00 | | 1'100'000.00 | | 1'053'082.95 | |
| 2120.3141.03 | Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst | 260'000.00 | | 330'000.00 | | 275'803.10 | |
| 2120.3141.04 | Werkhof Eigenleistungen N25 LV | 160'000.00 | | 160'000.00 | | 104'120.15 | |
| 2120.3141.05 | Werkhof Eigenleistungen N25 KBU | 50'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 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 | | 15'000.00 | | 25'000.00 | | 9'446.00 |
| 2120.4290.02 | Übrige Erträge | | 20'000.00 | | 1'500.00 | | 600.00 |
| 2120.4290.03 | Rückvergütungen Markierungen | | 20'000.00 | | 25'000.00 | | 18'444.40 |
| 2120.4610.01 | Rückvergütung Gebietseinheit VI LV | | 190'000.00 | | 190'000.00 | | 161'746.30 |
| 2120.4610.02 | Rückvergütung Fremd- und Eigenleistungen N25 KBU | | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 52'822.45 |
| 2130 | BEITRÄGE AN DRITTE | 156'000.00 | | 171'000.00 | | 233'524.31 | |
| 2130.3636.00 | Flur- und Güterstrassen LFD | 150'000.00 | | 170'000.00 | | 223'987.91 | |
| 2130.3636.01 | Flur- und Güterstrassen BUD | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 2'347.75 | |
| 2130.3637.00 | Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen | 5'000.00 | | | | 7'188.65 | |

03 Strassenrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Strassen | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2140 | DIVERSE VERRECHNUNGEN | 5'668'200.00 | | 5'594'000.00 | | 5'541'378.02 | |
| 2140.3134.01 | Versicherungen | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 6'102.00 | |
| 2140.3611.01 | LFD Verwaltung Flur- und Güterstrassen | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 60'000.00 | |
| 2140.3611.02 | KAPO Verkehrsüberwachung | 1'094'000.00 | | 1'089'000.00 | | 1'073'000.00 | |
| 2140.3611.03 | KAPO Alarmorganisation | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 2140.3611.04 | BUD Verwaltung | 750'000.00 | | 750'000.00 | | 750'000.00 | |
| 2140.3611.05 | BUD Luft / Lärm | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 32'000.00 | |
| 2140.3611.06 | BUD Schadendienste | 20'000.00 | | 40'000.00 | | 79'196.60 | |
| 2140.3611.07 | Strassenverkehrsamt | 1'369'000.00 | | 1'362'000.00 | | 1'323'529.32 | |
| 2140.3611.08 | Gesamtaufwand Alimentierung Öffentl. Verkehr 2 | 2'280'200.00 | | 2'199'000.00 | | 2'207'550.10 | |
| 2160 | ABSCHREIBUNGEN | 2'524'000.00 | 612'000.00 | 2'299'000.00 | 658'000.00 | 2'511'742.35 | 797'000.00 |
| 2160.3300.30 | Ordentliche Abschreibungen 3 | 2'524'000.00 | | 2'299'000.00 | | 2'758'742.35 | |
| 2160.3830.31 | Auflösung zusätzliche Abschreibungen | | | | | -247'000.00 | |
| 2160.4830.01 | Auflösung zusätzliche Abschreibungen | | 145'000.00 | | 156'000.00 | | |
| 2160.4893.01 | Auflösung Vorfinanzierung Eggerstandenstr. | | 177'000.00 | | 190'000.00 | | 302'000.00 |
| 2160.4893.02 | Auflösung Vorfinanzierung St.Antonstrasse | | 190'000.00 | | 204'000.00 | | 324'000.00 |
| 2160.4893.03 | Auflösung Vorfinanzierung Sanierung Bahnübergänge | | 100'000.00 | | 108'000.00 | | 171'000.00 |
| 2170 | EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL | 942'000.00 | 2'355'000.00 | 1'017'000.00 | 2'543'000.00 | 1'058'836.40 | 2'647'091.00 |
| 2170.3602.01 | Vergütung an die Bezirke 4 | 942'000.00 | | 1'017'000.00 | | 1'058'836.40 | |
| 2170.4600.50 | Allgemeiner Beitrag 5 | | 621'000.00 | | 692'000.00 | | 736'598.00 |
| 2170.4600.52 | Beitrag an Kantone ohne Nationalstrassen 6 | | 1'734'000.00 | | 1'851'000.00 | | 1'910'493.00 |
| 2171 | GLOBALBEITRAG (NFA) | | 1'279'000.00 | | 1'307'000.00 | | 1'279'007.00 |
| 2171.4630.01 | Hauptstrassen | | 754'000.00 | | 770'000.00 | | 753'890.00 |
| 2171.4630.02 | Berggebiete und Randregionen | | 525'000.00 | | 537'000.00 | | 525'117.00 |
| 2180 | STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN | 694'000.00 | 10'374'000.00 | 683'000.00 | 10'143'000.00 | 739'411.00 | 10'365'578.47 |
| 2180.3602.01 | LSVA-Anteil Vergütung an die Bezirke | 694'000.00 | | 683'000.00 | | 739'411.00 | |
| 2180.4030.01 | Motorfahrzeugsteuern 7 | | 7'500'000.00 | | 7'400'000.00 | | 7'396'581.29 |
| 2180.4210.01 | Motorfahrzeug- und Expertengebühren 8 | | 1'050'000.00 | | 950'000.00 | | 1'032'979.68 |
| 2180.4210.02 | Administrativmassnahmen | | 51'000.00 | | 50'000.00 | | 49'920.00 |
| 2180.4210.04 | Aufwandentschädigung | | 38'000.00 | | 36'000.00 | | 37'570.00 |
| 2180.4600.80 | LSVA-Inkasso Anteil LSVA | | 1'735'000.00 | | 1'707'000.00 | | 1'848'527.50 |

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|--------------|---|
| 1 | 2120.3141.03 | 3-Jahresschnitt |
| 2 | 2140.3611.08 | Alimentierung des öffentlichen Verkehrs (Amtsstelle 2708 in der Verwaltungsrechnung), soweit operatives Ergebnis Strassenrechnung es erlaubt. |
| 3 | 2160.3300.30 | Hohes Investitionsvolumen führt zu höheren Abschreibungen |
| 4 | 2170.3602.01 | 40% der Einnahmen aus dem eidg. Benzinzoll werden an die Bezirke weitergegeben. |
| 5 | 2170.4600.50 | gemäss Prognose Bundesamt für Strassen (ASTRA) |
| 6 | 2170.4600.52 | gemäss Prognose Bundesamt für Strassen (ASTRA) |
| 7 | 2180.4030.01 | Weiterhin ansteigender Motorfahrzeugbestand mit tendenziell höherem Gesamtgewicht. |
| 8 | 2180.4210.01 | Massnahmenpaket: Mehreinnahmen durch höhere Kontrollschildgebühren, höhere Prüfgebühren und Fahrzeugprüfungen |

03 Strassenrechnung

Budget 2026

Investitionsrechnung

| Konto | Investitionsrechnung Strassen | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | STRASSENANLAGEN Netto Ausgaben | 7'200'000.00 | 7'200'000.00 | 8'100'000.00 | 8'100'000.00 | 8'789'499.96 | 389'936.25 8'399'563.71 |
| 5101 | Entlastungsstrasse | 1'500'000.00 | | 1'000'000.00 | | 64'230.75 | |
| 5101.5010.00 | Kaubach-Rütistrasse 1 | 200'000.00 | | | | | |
| 5101.5010.01 | Rütistrasse-Zielstrasse 2 | 500'000.00 | | | | 2'989.75 | |
| 5101.5010.02 | Zielstrasse-Bleichenwäldlibach 3 | 800'000.00 | | 1'000'000.00 | | 61'241.00 | |
| 5102 | Enggenhüttenstrasse | 700'000.00 | | 50'000.00 | | 15'940.97 | |
| 5102.5010.00 | Scheidweg-Aukreuzung 4 | 700'000.00 | | 50'000.00 | | 15'940.97 | |
| 5103 | Gaiserstrasse | 800'000.00 | | 50'000.00 | | 4'174.15 | |
| 5103.5010.01 | Kreuzhof-Spital 5 | 800'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 5103.5010.04 | Bleichenwäldlibach-Sammelplatz | | | | | 4'174.15 | |
| 5105 | Dorfstrasse (Gonten) | | | 300'000.00 | | 14'719.35 | |
| 5105.5010.00 | Sulzbach-Mühleggli | | | 300'000.00 | | 14'719.35 | |
| 5107 | Eggerstandenstrasse | | | | | 19'726.45 | |
| 5107.5010.00 | Entlastungsstrasse-Ob.Hirsch- bergstrasse | | | | | 14'154.45 | |
| 5107.5010.01 | Ob.Hirschbergstr.- Kreuzgarage | | | | | 5'572.00 | |
| 5108 | Eichbergstrasse | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 33'493.65 | |
| 5108.5010.00 | Eggerstandenstr.-Blattenbach 6 | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 33'493.65 | |
| 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 | | 1'200'000.00 | | 7'187.10 | |
| 5110.5010.03 | Viadukt-Sartoris 8 | 150'000.00 | | 1'200'000.00 | | 7'187.10 | |
| 5111 | Dorf (Weissbad) | | | 300'000.00 | | 4'168.50 | |
| 5111.5010.00 | Bahnhof Weissbad-Loos | | | 300'000.00 | | 4'168.50 | |
| 5112 | Schwendetalstrasse | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 30'854.70 | |
| 5112.5010.00 | Loos-Schwende 9 | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 25'719.70 | |
| 5112.5010.01 | Schwende-Wasserauen | | | | | 5'135.00 | |
| 5113 | Haslenstrasse | 1'500'000.00 | | 100'000.00 | | 1'676'031.05 | |
| 5113.5010.02 | Steig-Zithus 10 | 1'500'000.00 | | 100'000.00 | | 136'068.90 | |
| 5113.5010.04 | Zithus-Alte Linde | | | | | 13'535.25 | |
| 5113.5010.05 | Alte Linde-Schäfli | | | | | 4'727.40 | |
| 5113.5010.06 | Schäfli-Rotbach | | | | | 1'521'699.50 | |
| 5116 | Steinerstrasse | 2'000'000.00 | | 2'000'000.00 | | 5'084.60 | |
| 5116.5010.00 | Enggenhüttenstrasse- Hargartenbrücke 11 | 2'000'000.00 | | 2'000'000.00 | | 5'084.60 | |
| 5124 | Brauereiplatz | | | | | 645'820.24 | |
| 5124.5010.00 | Brauereiplatz | | | | | 645'820.24 | |
| 5132 | Rutlenstrasse | 50'000.00 | | | | 98'287.05 | |
| 5132.5010.00 | Ebenaustrasse-Riethof 12 | 50'000.00 | | | | 98'287.05 | |
| 5134 | St.Antonstrasse | 50'000.00 | | | | 29'867.70 | |
| 5134.5010.00 | Dorfstrasse-Fallbach | 50'000.00 | | | | 983.70 | |
| 5134.5010.03 | Obere Bäumen-Egg | | | | | 28'884.00 | |

03 Strassenrechnung

Budget 2026

Investitionsrechnung

| Konto | Investitionsrechnung Strassen | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--|--|--------------------------|-----------|----------------------------------|-----------|---|--------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5135 5135.5010.00 | Haggenstrasse St.Antonstrasse-Honeggstrasse | | | | | 586'056.40 586'056.40 | |
| 5136 5136.5010.00 | Honeggstrasse Haggenstrasse-Landmark | | | | | 16'692.30 16'692.30 | |
| 5139 5139.5010.01 | Walzenhausenstrasse Sternen-Kantonsgrenze 13 | 100'000.00 100'000.00 | | 1'000'000.00 1'000'000.00 | | 38'985.25 38'985.25 | |
| 5151 5151.5010.00 5151.6110.00 | Dorfgestaltung Appenzell Dorfgestaltung Appenzell Bezirksbeitrag | | | | | 6'564.30 6'564.30 | 2'942.30 2'942.30 |
| 5152 5152.5010.00 | Sanierung Historische Brücken Lank (Historisch) | | | | | -16'149.00 -16'149.00 | |
| 5153 5153.5010.00 5153.5010.05 5153.5010.06 5153.5010.08 | Sanierung Brücken/Kunstbauten Hallenbad Horstbach Metzi Ibach | | | 1'900'000.00 1'900'000.00 | | 4'163'619.70 1'749'977.85 63'456.40 751'698.15 1'598'487.30 | |
| 5154 5154.5010.00 5154.6300.01 | Lärmschutzmassnahmen Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen Bundesbeitrag | | | | | 1'338'362.75 1'338'362.75 | 386'993.95 386'993.95 |
| 5155 5155.5010.00 | Korrekturen Kantonsstrassen Bushaltestellen BehiG 14 | 200'000.00 200'000.00 | | 50'000.00 50'000.00 | | 5'782.00 5'782.00 | |

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 2025 |
| 4 | 5102.5010.00 | Neubau Trottoir und Sanierung Strasse |
| 5 | 5103.5010.01 | Strassensanierung und umbau der Postautohaltestellen gemäss BehiG |
| 6 | 5108.5010.00 | Ausarbeiten Bau- und Auflageprojekt |
| 7 | 5109.5010.00 | Projektierungskosten Gesamtsanierung |
| 8 | 5110.5010.03 | Abschluss Erhöhung Weissbadstrasse |
| 9 | 5112.5010.00 | Projektierungskosten Geh- und Radweg |
| 10 | 5113.5010.02 | Realisierung Los A |
| 11 | 5116.5010.00 | Kredit aus 2025 verschoben |
| 12 | 5132.5010.00 | Sanierungskonzept erarbeiten |
| 13 | 5139.5010.01 | Abschluss Deckbelag |
| 14 | 5155.5010.00 | Projektierung und Anpassung Bushaltestellen BehiG |

04 Abfallrechnung

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Abfall | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| | | | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2172 | BETRIEBSRECHNUNG ABFALL | 1'096'500.00 | 1'223'000.00 | 1'333'500.00 | 1'138'000.00 | 1'029'660.73 | 960'027.91 |
| | Netto Aufwand | | | | 195'500.00 | | 69'632.82 |
| | Netto Ertrag | 126'500.00 | | | | | |
| 2172.3010.01 | Besoldungen | 350'000.00 | | 345'000.00 | | 402'758.20 | |
| 2172.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -27'906.10 | |
| 2172.3050.01 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | 23'000.00 | | 22'000.00 | | 23'448.90 | |
| 2172.3051.01 | Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse | 41'000.00 | | 37'000.00 | | 39'475.35 | |
| 2172.3053.01 | Personalversicherungen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'762.35 | |
| 2172.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'312.65 | |
| 2172.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'841.05 | |
| 2172.3101.01 | Betriebskosten Ökohof | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 18'584.80 | |
| 2172.3102.01 | Drucksachen, Information, Inserate | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 5'240.10 | |
| 2172.3109.01 | Verschiedener Aufwand | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 12'955.80 | |
| 2172.3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 40'000.00 | | 80'000.00 | | 36'071.20 | |
| 2172.3120.01 | Entsorgungskosten | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 189'617.55 | |
| 2172.3120.02 | Transportkosten Wertstoffe | 170'000.00 | | 170'000.00 | | 194'213.45 | |
| 2172.3133.01 | EDV-Kosten | 7'000.00 | | 6'000.00 | | 4'992.33 | |
| 2172.3134.01 | Versicherungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'090.15 | |
| 2172.3137.04 | Vorsteuerkürzung | | | | | 2'912.03 | |
| 2172.3144.01 | Baulicher Unterhalt Ökohof | 30'000.00 | | 250'000.00 | | 10'826.90 | |
| 2172.3144.02 | Baulicher Unterhalt UFB | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 208.00 | |
| 2172.3161.01 | Mietkosten Infrastruktur | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'340.00 | |
| 2172.3170.01 | Spesenentschädigungen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 2172.3300.40 | Ordentliche Abschreibungen Abfallwirtschaft | 127'000.00 | | 115'000.00 | | 48'916.02 | |
| 2172.3611.01 | Verrechnung Verwaltungskosten BUD | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 | |
| 2172.4210.01 | Kehrichtgrundgebühr | | 600'000.00 | | 515'000.00 | | 375'063.55 |
| 2172.4210.02 | Ertrag Sperrgut | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 140'680.90 |
| 2172.4210.03 | Ertrag Grüngut | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 45'834.50 |
| 2172.4250.01 | diverse Verkäufe | | 500.00 | | 500.00 | | 233.00 |
| 2172.4250.02 | Verkauf Sperrgutmarken | | 500.00 | | 500.00 | | 94.35 |
| 2172.4612.01 | Ertrag Wertstoffe | | 210'000.00 | | 210'000.00 | | 216'464.01 |
| 2172.4612.02 | Ertrag A-Region | | 145'000.00 | | 145'000.00 | | 119'602.70 |
| 2172.4612.03 | Ertrag Kehrichtverwertung Rheintal | | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 17'872.35 |
| 2172.4612.04 | Rückerstattung Vetrosuisse | | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 44'182.55 |

Bemerkung: Begründung

| | | |
|---|--------------|--|
| 1 | 2172.3144.01 | 2025 fielen grössere Sanierungsarbeiten an (Dachanbau Nordwest und Dach Tierkörpersammelstelle, Vergrösserung Retensionsbecken und Brandschutz). |
|---|--------------|--|

04 Abfallrechnung

Budget 2026

Investitionsrechnung

| Konto | Investitionsrechnung Abfall | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|----------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------------------|-----------|
| | | | | Aufwand | Ertrag | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | ABFALLANLAGEN Netto Ausgaben | 150'000.00 | 150'000.00 | 800'000.00 | 800'000.00 | 60'187.17 | 60'187.17 |
| 5000 5000.5040.01 | Ökohof Investition | 1 | | 650'000.00 650'000.00 | | 23'286.80 23'286.80 | |
| 5001 5001.5040.02 | Unterflurbehälter Investition UFB | 150'000.00 150'000.00 | | 150'000.00 150'000.00 | | 36'900.37 36'900.37 | |

Bemerkung: Begründung

1 5000.5040.01 Erweiterung Ökohof wird 2025 abgeschlossen.

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

| Funktionale Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 23'548'500 | 11'008'000 | 21'689'000 | 10'419'000 | 21'325'981 | 9'699'432 |
| Nettoergebnis | | 12'540'500 | | 11'270'000 | | 11'626'549 |
| 01 Legislative und Exekutive | 1'665'500 | 100'000 | 1'645'000 | 105'000 | 1'652'924 | 93'997 |
| 02 Allgemeine Dienste | 21'883'000 | 10'908'000 | 20'044'000 | 10'314'000 | 19'673'057 | 9'605'435 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 18'173'200 | 9'637'300 | 17'863'500 | 9'361'000 | 17'218'841 | 9'946'121 |
| Nettoergebnis | | 8'535'900 | | 8'502'500 | | 7'272'720 |
| 11 Öffentliche Sicherheit | 8'300'000 | 2'511'000 | 8'188'000 | 2'267'000 | 7'799'608 | 2'352'258 |
| 12 Rechtssprechung | 2'843'000 | 800'000 | 2'790'000 | 788'000 | 2'739'541 | 669'909 |
| 13 Strafvollzug | 0 | 0 | 120'000 | 5'000 | 260'924 | 3'600 |
| 14 Allgemeines Rechtswesen | 5'473'200 | 5'317'700 | 5'258'500 | 5'287'000 | 4'944'172 | 5'923'549 |
| 15 Feuerwehr | 697'000 | 660'000 | 742'000 | 705'000 | 658'590 | 624'828 |
| 16 Verteidigung | 860'000 | 348'600 | 765'000 | 309'000 | 816'007 | 371'978 |
| 2 Bildung | 24'560'500 | 1'752'000 | 24'021'800 | 1'968'000 | 23'521'879 | 2'164'420 |
| Nettoergebnis | | 22'808'500 | | 22'053'800 | | 21'357'459 |
| 21 Obligatorische Schule | 734'500 | 44'500 | 528'000 | 41'500 | 656'801 | 40'928 |
| 22 Sonderschulen | 2'650'000 | 0 | 2'640'000 | 0 | 2'553'017 | 0 |
| 23 Berufliche Grundbildung | 5'000'000 | 1'380'000 | 4'643'000 | 1'327'500 | 4'568'860 | 1'372'233 |
| 25 Allgemeinbildende Schulen | 6'263'500 | 0 | 6'363'300 | 0 | 6'151'006 | 0 |
| 26 Höhere Berufsbildung | 1'210'000 | 0 | 1'250'000 | 0 | 1'169'100 | 0 |
| 27 Hochschulen | 4'600'000 | 1'000 | 4'600'000 | 1'000 | 4'557'075 | 37 |
| 29 Übriges Bildungswesen | 4'102'500 | 326'500 | 3'997'500 | 598'000 | 3'866'020 | 751'222 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 5'270'500 | 3'592'300 | 5'024'500 | 3'363'300 | 6'313'925 | 4'355'953 |
| Nettoergebnis | | 1'678'200 | | 1'661'200 | | 1'957'972 |
| 31 Kulturerbe | 956'000 | 18'000 | 872'000 | 18'000 | 841'047 | 18'500 |
| 32 Kultur, übrige | 1'900'000 | 2'207'800 | 1'753'000 | 1'947'800 | 1'752'006 | 1'987'176 |
| 34 Sport und Freizeit | 2'414'500 | 1'366'500 | 2'399'500 | 1'397'500 | 3'720'873 | 2'350'277 |
| 4 Gesundheit | 35'235'000 | 290'000 | 32'245'300 | 302'000 | 33'347'858 | 188'560 |
| Nettoergebnis | | 34'945'000 | | 31'943'300 | | 33'159'297 |
| 41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 30'105'000 | 0 | 27'173'000 | 0 | 28'856'250 | 0 |
| 42 Ambulante Krankenpflege | 1'026'000 | 0 | 1'078'800 | 0 | 891'383 | 0 |
| 43 Gesundheitsprävention | 568'000 | 63'500 | 636'500 | 85'000 | 648'244 | 69'424 |
| 49 Gesundheitswesen, Übrig. | 3'536'000 | 226'500 | 3'357'000 | 217'000 | 2'951'981 | 119'137 |
| 5 Soziale Sicherheit | 26'783'500 | 13'955'500 | 24'751'000 | 13'676'500 | 26'458'667 | 14'089'473 |
| Nettoergebnis | | 12'828'000 | | 11'074'500 | | 12'369'195 |
| 51 Krankheit und Unfall | 9'103'000 | 6'800'500 | 7'503'000 | 6'500'500 | 8'246'398 | 6'158'059 |
| 52 Invalidität | 4'100'000 | 0 | 4'090'000 | 0 | 4'032'486 | 0 |
| 53 Alter + Hinterlassene | 6'349'500 | 1'575'000 | 5'982'000 | 1'550'000 | 6'728'050 | 1'678'911 |
| 54 Familie und Jugend | 516'000 | 103'000 | 543'000 | 33'000 | 426'978 | 68'106 |
| 55 Arbeitslosigkeit | 370'000 | 370'000 | 370'000 | 370'000 | 321'934 | 321'934 |
| 57 Sozialhilfe und Asylwesen | 6'345'000 | 5'107'000 | 6'263'000 | 5'223'000 | 6'702'821 | 5'862'462 |
| 6 Verkehr | 12'776'200 | 4'178'000 | 12'284'000 | 4'253'500 | 13'223'067 | 4'278'406 |
| Nettoergebnis | | 8'598'200 | | 8'030'500 | | 8'944'661 |
| 61 Strassenverkehr | 9'073'000 | 2'965'000 | 8'720'000 | 2'990'500 | 9'652'162 | 3'130'283 |
| 62 Öffentlicher Verkehr | 3'573'200 | 1'213'000 | 3'544'000 | 1'263'000 | 3'554'315 | 1'148'123 |
| 63 Verkehr, übrige | 130'000 | 0 | 20'000 | 0 | 16'591 | 0 |

| Funktionale Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 5'813'000 | 5'104'500 | 5'970'000 | 5'026'000 | 5'792'060 | 5'126'119 |
| Nettoergebnis | | 708'500 | | 944'000 | -665'941 | |
| 71 Wasserversorgung | 0 | 0 | 10'000 | 0 | 111'584 | 111'441 |
| 72 Abwasserbeseitigung | 2'926'000 | 3'156'000 | 2'924'000 | 3'141'500 | 3'092'167 | 3'197'085 |
| 73 Abfallwirtschaft | 1'151'500 | 1'313'000 | 1'398'500 | 1'228'000 | 1'102'273 | 980'642 |
| 74 Verbauungen | 488'000 | 103'000 | 407'000 | 111'000 | 439'410 | 176'000 |
| 75 Arten- und Landschaftsschutz | 835'500 | 475'500 | 848'500 | 488'500 | 860'491 | 595'877 |
| 76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 82'000 | 45'000 | 60'000 | 45'000 | 57'020 | 52'834 |
| 77 Übriger Umweltschutz | 280'000 | 12'000 | 290'000 | 12'000 | 90'289 | 12'240 |
| 79 Raumordnung | 50'000 | 0 | 32'000 | 0 | 38'827 | 0 |
| 8 Volkswirtschaft | 34'241'000 | 26'195'900 | 34'116'000 | 25'935'500 | 33'599'171 | 26'498'010 |
| Nettoergebnis | | 8'045'100 | | 8'180'500 | | 7'101'160 |
| 81 Landwirtschaft | 26'751'000 | 23'036'000 | 26'876'000 | 22'972'500 | 27'495'706 | 23'910'927 |
| 82 Forstwirtschaft | 622'000 | 376'400 | 651'000 | 417'000 | 584'847 | 410'042 |
| 83 Jagd und Fischerei | 166'000 | 201'000 | 227'000 | 161'500 | 94'014 | 191'081 |
| 84 Tourismus | 1'723'000 | 1'373'000 | 1'794'000 | 1'394'000 | 1'753'639 | 1'353'639 |
| 85 Industrie, Gewerbe, Handel | 4'543'000 | 1'159'500 | 4'164'000 | 940'500 | 3'364'910 | 570'004 |
| 87 Brennstoffe und Energie | 436'000 | 50'000 | 404'000 | 50'000 | 306'055 | 62'318 |
| 89 Sonstige gewerbliche Betriebe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finanzen und Steuern | 10'206'500 | 114'192'000 | 10'464'500 | 108'523'000 | 12'585'758 | 117'328'189 |
| Nettoergebnis | 103'985'500 | | 98'058'500 | | 104'742'431 | |
| 91 Steuern | 80'000 | 77'726'000 | 100'000 | 74'218'000 | 2'082'798 | 79'365'478 |
| 93 Finanz- und Lastenausgleich | 8'267'500 | 9'116'000 | 8'377'500 | 9'472'000 | 7'685'489 | 9'589'695 |
| 94 Ertragsanteile Bundeseinnahmen | 1'636'000 | 15'958'000 | 1'700'000 | 14'270'000 | 1'798'247 | 15'415'887 |
| 95 Ertragsanteile, übrige | 0 | 8'735'000 | 0 | 8'085'000 | 0 | 7'500'000 |
| 96 Vermögens- und Schuldenverw. | 223'000 | 2'657'000 | 287'000 | 2'478'000 | 1'019'224 | 5'457'130 |
| 99 Nicht aufgeteilte Posten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Aufwand / Ertrag | 196'607'900 | 189'905'500 | 188'429'600 | 182'827'800 | 193'387'209 | 193'674'684 |
| Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+) | | 6'702'400 | | 5'601'800 | | -287'475 |
| Total | 196'607'900 | 196'607'900 | 188'429'600 | 188'429'600 | 193'387'209 | 193'387'209 |

Investitionsrechnung

| Funktionale Gliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 820'000 | 0 | 3'000'000 | 0 | 886'268 | 0 |
| Nettoergebnis | | 820'000 | | 3'000'000 | | 886'268 |
| 02 Allgemeine Dienste | 820'000 | 0 | 3'000'000 | | 886'268 | 0 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 130'000 | 0 | 464'000 | 0 | 234'000 | 0 |
| Nettoergebnis | | 130'000 | | 464'000 | | 234'000 |
| 11 Öffentliche Sicherheit | 130'000 | 0 | 464'000 | 0 | 234'000 | |
| 2 Bildung | 700'000 | 0 | 1'200'000 | 0 | 5'000 | 18'635 |
| Nettoergebnis | | 700'000 | | 1'200'000 | | -13'635 |
| 21 Obligatorische Schule | 500'000 | 0 | 1'100'000 | 0 | 0 | 0 |
| 25 Allgemeinbildende Schulen | 200'000 | 0 | 100'000 | 0 | 0 | 0 |
| 27 Hochschulen | 0 | 0 | 0 | 0 | 5'000 | 18'635 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoergebnis | | 0 | | 0 | | 0 |
| 34 Sport und Freizeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 Gesundheit | 942'000 | 90'000 | 1'293'000 | 66'000 | 676'000 | 39'623 |
| Nettoergebnis | | 852'000 | | 1'227'000 | | 636'377 |
| 41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 942'000 | 90'000 | 1'293'000 | 66'000 | 676'000 | 39'623 |
| 5 Soziale Sicherheit | 1'500'000 | 0 | 1'830'000 | 0 | 915'790 | 0 |
| Nettoergebnis | | 1'500'000 | | 1'830'000 | | 915'790 |
| 53 Alter + Hinterlassene | 1'500'000 | 0 | 1'830'000 | 0 | 915'790 | 0 |
| 6 Verkehr | 7'450'000 | 0 | 7'570'500 | 0 | 8'235'174 | 389'936 |
| Nettoergebnis | | 7'450'000 | | 7'570'500 | | 7'845'238 |
| 61 Strassenverkehr | 7'450'000 | 0 | 8'100'000 | 0 | 8'789'500 | 389'936 |
| 62 Öffentlicher Verkehr | 0 | 0 | -529'500 | 0 | -554'326 | 0 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 5'335'000 | 1'192'500 | 4'735'000 | 1'192'500 | 4'251'305 | 1'647'790 |
| Nettoergebnis | | 4'142'500 | | 3'542'500 | | 2'603'516 |
| 72 Abwasserbeseitigung | 2'710'000 | 800'000 | 2'710'000 | 800'000 | 1'962'395 | 936'609 |
| 73 Abfallwirtschaft | 150'000 | 0 | 800'000 | 0 | 60'187 | 0 |
| 74 Verbauungen | 2'475'000 | 392'500 | 1'225'000 | 392'500 | 2'228'723 | 711'181 |
| 8 Volkswirtschaft | 1'400'000 | 600'000 | 1'400'000 | 750'000 | 1'225'720 | 725'720 |
| Nettoergebnis | | 800'000 | | 650'000 | | 500'000 |
| 85 Industrie, Gewerbe, Handel | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 87 Brennstoffe und Energie | 1'400'000 | 600'000 | 1'400'000 | 750'000 | 1'225'720 | 725'720 |
| 9 Finanzen und Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoergebnis | 0 | | 0 | | 0 | |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 18'277'000 | 1'882'500 | 21'492'500 | 2'008'500 | 16'429'258 | 2'821'704 |
| Nettoinvestitionen | | 16'394'500 | | 19'484'000 | | 13'607'554 |
| Total | 18'277'000 | 18'277'000 | 21'492'500 | 21'492'500 | 16'429'258 | 16'429'258 |

Nicht genehmigungspflichtige Budgets

Gymnasium Appenzell

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 10'152'900.00 | 10'152'900.00 | 10'090'100.00 | 10'090'100.00 | 9'735'498.68 | 9'735'498.68 |
| 3 | AUFWAND | 10'152'900.00 | 852'900.00 | 10'090'100.00 | 808'800.00 | 9'735'498.68 | 853'359.07 |
| | Netto Aufwand | | 9'300'000.00 | | 9'281'300.00 | | 8'882'139.61 |
| 30 | PERSONALAUFWAND | 6'648'500.00 | | 6'578'000.00 | | 6'338'294.71 | |
| 30.3000.01 | Koordinationskommission, Ltg-LPK | | | 7'500.00 | | 1'780.00 | |
| 30.3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'040'000.00 | | 1'008'000.00 | | 1'030'108.00 | |
| 30.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | -30'000.00 | | -44'000.00 | | -21'629.40 | |
| 30.3020.01 | Besoldung Lehrkräfte | 4'433'000.00 | | 4'442'000.00 | | 4'190'276.00 | |
| 30.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 366'000.00 | | 355'000.00 | | 346'186.10 | |
| 30.3051.01 | Personalversicherungsbeiträge | 583'000.00 | | 583'000.00 | | 577'880.60 | |
| 30.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 29'500.00 | | 29'000.00 | | 23'661.85 | |
| 30.3054.01 | Familienausgleichskasse | 98'500.00 | | 98'000.00 | | 94'203.75 | |
| 30.3055.01 | Krankentaggeld | 29'000.00 | | 29'000.00 | | 27'636.40 | |
| 30.3090.01 | Weiterbildung | 27'000.00 | | 30'000.00 | | 8'672.15 | |
| 30.317.00 | Schulleitung | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 30.3170.01 | Reise- und Spesenentschädigung | 6'000.00 | | 4'000.00 | | 6'782.61 | |
| 30.319.00 | Diverser Personalaufwand | 65'000.00 | | 35'000.00 | | 28'128.60 | |
| 30.352.00 | Schulgemeinde Appenzell: Gehaltsanteil | | | | | 24'608.05 | |
| 31 | UNTERHALT | 1'764'300.00 | 240'600.00 | 1'887'700.00 | 232'600.00 | 1'673'913.41 | 246'981.15 |
| 31.311.00 | Mobiliar/Geräte | 11'000.00 | | 9'000.00 | | 21'619.07 | |
| 31.311.01 | Musikinstrumente | 10'500.00 | | 5'000.00 | | 2'503.40 | |
| 31.311.02 | Fahrzeuge | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 7'031.10 | |
| 31.311.03 | Übriger Unterhalt | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 9'785.07 | |
| 31.312.00 | Energie | 180'000.00 | | 200'000.00 | | 171'614.50 | |
| 31.312.01 | Elektrizität | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 110'263.80 | |
| 31.312.02 | Wasser, Abwasser | 10'000.00 | | 11'000.00 | | 11'989.05 | |
| 31.313.00 | Reinigung, Kehricht | 20'000.00 | | 36'000.00 | | 19'586.45 | |
| 31.313.01 | Diverse Verbrauchsmaterialien | 13'500.00 | | 16'000.00 | | 18'407.35 | |
| 31.313.02 | Diverses Gartenmaterial, Hausdekoration | 9'000.00 | | 8'500.00 | | 9'617.50 | |
| 31.314.00 | Unterhalt durch Dritte | 30'000.00 | | 36'000.00 | | 29'462.70 | |
| 31.314.02 | Vertragliche Unterhalte | 2'000.00 | | 5'000.00 | | 1'670.15 | |
| 31.316.00 | Mietzinsen | 1'184'000.00 | | 1'263'000.00 | | 1'083'667.50 | |
| 31.316.01 | Betriebskostenanteil Mensa | 162'300.00 | | 166'200.00 | | 172'728.57 | |
| 31.318.00 | Sachversicherungen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'967.20 | |
| 31.463.02 | Anteil Kloster/BUD Raumkosten | | 155'000.00 | | 155'000.00 | | 151'759.60 |
| 31.463.04 | Mieteinnahmen von Dritten | | 40'000.00 | | 32'000.00 | | 49'621.55 |
| 31.463.05 | Anteil Mensa Mietkosten | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 |
| 31.463.06 | Anteil Mensa Reinigung, Kehricht etc. | | 15'600.00 | | 15'600.00 | | 15'600.00 |

Gymnasium Appenzell

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------|--|---------------------|--------|-------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 32 | SACHAUFWAND | 1'057'800.00 | | 983'200.00 | | 1'042'210.64 | |
| 32.310.00 | Büromaterial, Inserate, Drucksachen | 10'000.00 | | 20'000.00 | | 6'720.18 | |
| 32.310.01 | Telefonspesen, Porti | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'389.00 | |
| 32.310.02 | Gebühren, Zeitschriften | 7'200.00 | | 8'000.00 | | 6'935.39 | |
| 32.310.03 | Jahresbericht | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 10'300.40 | |
| 32.310.04 | Postcheck- und Bankspesen | 200.00 | | 200.00 | | 136.10 | |
| 32.310.05 | Allgemeines Schulmaterial | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 23'911.58 | |
| 32.310.06 | Lehrmittel | 100'000.00 | | 80'000.00 | | 104'805.14 | |
| 32.310.07 | Deutsch | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 2'029.82 | |
| 32.310.08 | Französisch | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 1'699.92 | |
| 32.310.09 | Englisch | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 351.60 | |
| 32.310.10 | Latein | 500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 32.310.11 | Freifächer | 200.00 | | 1'000.00 | | 31.35 | |
| 32.310.12 | Geschichte | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 1'154.55 | |
| 32.310.13 | Geographie | 2'500.00 | | 3'000.00 | | 2'111.50 | |
| 32.310.14 | Wirtschaft, Buchhaltung | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'221.01 | |
| 32.310.15 | Musik | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'604.31 | |
| 32.310.16 | Bildnerisches Gestalten | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'188.25 | |
| 32.310.17 | Theater | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'120.65 | |
| 32.310.18 | Sport | 18'000.00 | | 17'000.00 | | 16'871.70 | |
| 32.310.19 | Religion, Lebenskunde | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 2'088.45 | |
| 32.310.20 | PPP = Philosophie, Psychologie, Pädagogik | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 1'670.70 | |
| 32.310.21 | Mathematik | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 1'055.10 | |
| 32.310.22 | Physik | 17'500.00 | | 17'500.00 | | 17'750.34 | |
| 32.310.23 | Informatik | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'353.16 | |
| 32.310.24 | Chemie | 17'000.00 | | 18'000.00 | | 14'669.60 | |
| 32.310.25 | Biologie | 7'000.00 | | 5'000.00 | | 5'101.81 | |
| 32.310.26 | Kreativfächer 1. Klasse | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 7'286.22 | |
| 32.310.27 | Wahlpflichtfächer | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'120.55 | |
| 32.310.29 | KUGA: Kultur am Gymnasium Appenzell | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'049.85 | |
| 32.310.30 | Foyer | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'976.21 | |
| 32.310.32 | Studienberatung | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'231.00 | |
| 32.310.33 | Bibliothek | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 16'996.97 | |
| 32.310.34 | Projektwochen / Maturareisen | 39'000.00 | | 45'000.00 | | 34'839.84 | |
| 32.310.35 | Veranstaltungen der ganzen Schülerschaft | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 30'445.50 | |
| 32.310.36 | Elterntage, Maturatagungen etc. | 4'500.00 | | 6'000.00 | | 4'322.50 | |
| 32.310.37 | Anschaftungen Mobiliar und Geräte | 180'000.00 | | 183'000.00 | | 196'675.77 | |
| 32.310.38 | EDV: Neubeschaffung/Lizenzen/ 3 Dienstleistungen etc. | 420'000.00 | | 348'000.00 | | 414'528.42 | |
| 32.310.39 | Begabungsförderung | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'013.00 | |
| 32.310.40 | Übriger Sachaufwand | 32'000.00 | | 32'000.00 | | 35'258.95 | |
| 32.310.42 | Prüfungsgebühren Französisch / Englisch / Informatik | 45'000.00 | | 35'000.00 | | 41'904.00 | |
| 32.310.50 | Vorsorgeuntersuchung Untergymnasium | 3'200.00 | | | | 290.25 | |
| 35 | BEITRAG MUSIKSCHULE | 70'000.00 | | 65'000.00 | | 74'702.00 | |
| 35.352.00 | Beitrag an Musikschule | 70'000.00 | | 65'000.00 | | 74'702.00 | |

Gymnasium Appenzell

Budget 2026

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 36 | Dienststelle Küche/Mensa | 612'300.00 | 612'300.00 | 576'200.00 | 576'200.00 | 606'377.92 | 606'377.92 |
| 36.3010.01 | Besoldung Küchen- und Mensapersonal | 311'000.00 | | 288'000.00 | | 282'913.55 | |
| 36.3010.02 | Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV | | | | | -3'108.00 | |
| 36.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 20'800.00 | | 19'000.00 | | 19'225.05 | |
| 36.3051.01 | Personalversicherungsbeiträge | 36'000.00 | | 34'400.00 | | 34'626.70 | |
| 36.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 1'700.00 | | 1'500.00 | | 1'313.15 | |
| 36.3054.01 | Familienausgleichskasse | 5'600.00 | | 5'200.00 | | 5'180.35 | |
| 36.3055.01 | Krankentaggeld | 1'600.00 | | 1'500.00 | | 1'510.90 | |
| 36.313.00 | Pauschale für Reinigung, Kehrricht etc. | 15'600.00 | | 15'600.00 | | 15'600.00 | |
| 36.313.01 | Pauschale MWSt-Abrechnung | | | 21'000.00 | | 22'983.43 | |
| 36.316.00 | Mietzinsen inkl. Nebenkosten | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| 36.320.00 | Einkäufe Küche/Mensa | 190'000.00 | | 160'000.00 | | 196'132.79 | |
| 36.432.01 | Einnahmen Küche/Mensa | | 440'000.00 | | 400'000.00 | | 420'401.35 |
| 36.461.01 | Betriebskostenbeitrag Gymnasium | | 162'300.00 | | 166'200.00 | | 172'728.57 |
| 36.463.01 | Vermietung Mensa | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 13'248.00 |
| 4 | ERTRAG | | 9'300'000.00 | | 9'281'300.00 | | 8'882'139.61 |
| | Netto Ertrag | 9'300'000.00 | | 9'281'300.00 | | 8'882'139.61 | |
| 42 | ZINSETRÄGE | | | | | | 195.25 |
| 42.422.00 | Zinserträge | | | | | | 195.25 |
| 43 | ENTGELTE | | 433'000.00 | | 316'000.00 | | 297'268.30 |
| 43.431.00 | Maturagebühren | | 15'000.00 | | 12'000.00 | | 14'400.00 |
| 43.433.00 | Schulgelder AR 1./2. Kl. und Andere | | 265'000.00 | | 177'000.00 | | 148'335.00 |
| 43.433.02 | Freifächer (Teilnahmegebühren) | | 27'000.00 | | 10'000.00 | | 11'987.60 |
| 43.435.00 | Lehrmittel und Diverses | | 70'000.00 | | 69'000.00 | | 67'097.35 |
| 43.435.01 | Kochen, Werken, kreative Wahlfächer | | 6'000.00 | | 4'000.00 | | 5'957.25 |
| 43.435.02 | Prüfungsgebühren Englisch und Französisch | | 33'000.00 | | 27'000.00 | | 32'244.00 |
| 43.439.00 | Diverse Einnahmen | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'297.10 |
| 43.4470.09 | Nutzungsgebühr Mitarbeiterparkplätze | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'950.00 |
| 45 | SCHULGELDER | | 4'590'000.00 | | 4'707'000.00 | | 4'412'520.00 |
| 45.451.00 | Schulgelder Kanton AI 4.-6. Kl. | | 1'855'000.00 | | 1'990'000.00 | | 1'919'170.00 |
| 45.451.01 | Schulgelder AR 3.-6. Kl. | | 230'000.00 | | 300'000.00 | | 310'000.00 |
| 45.452.00 | Schulgelder der Schulgemeinden für 1.-3. Kl. | | 2'505'000.00 | | 2'417'000.00 | | 2'183'350.00 |
| 46 | BETRIEBSKOSTENBEITRAG KANTON | | 4'277'000.00 | | 4'258'300.00 | | 4'172'156.06 |
| 46.461.00 | Betriebskostenbeitrag Kanton | | 4'277'000.00 | | 4'258'300.00 | | 4'172'156.06 |

Bemerkung: Begründung

- | | | |
|---|-----------|--|
| 1 | 30.319.00 | Initialisierung Bildungscampus, Entschädigung Lehrplan-Überarbeitung, Coaching für Englisch-Fachschaft. |
| 2 | 31.316.00 | Senkung Referenzzins Bund von 1.75% auf 1.5% im März 2025. |
| 3 | 32.310.38 | Mehrkosten wegen Digitalisierung der Schule (u.a. eine Folge des Beschlusses der Schulrätekonferenz 2022), Migration von Gym Office/GymCard/GymSales (Massive Mehrkosten), wovon ab 2025 jährlich 50% degressiv über 5 Jahre abgeschrieben werden. Druckerersatz Fr. 30'000. |
| 4 | 43.433.00 | Zunahme Schülerinnen und Schüler von Selbstzahlern um durchschnittlich 4.5 Personen. |
| 5 | 45.451.00 | Abnahme Schülerzahlen im Obergymnasium um durchschnittlich 7 Personen. |
| 6 | 45.451.01 | Schülerinnen und Schüler aus Urnäsch mit Kostengutsprache von Appenzell Ausserrhoden. Gegenüber Vorjahresbudget reduziert sich deren Schülerzahl um durchschnittlich 3.5 Personen. |
| 7 | 45.452.00 | Zunahme Schülerzahlen um durchschnittlich 4.5 Personen im Untergymnasium mit Wohnort im Kanton. |

Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell (GZAI)

Kommentar zum Budget 2026

Ambulante Versorgung Sonnhalde

Allgemein

Das Budget 2026 der Ambulanten Versorgung Sonnhalde (AV) weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 7'870'130 und einem Betriebsaufwand inkl. Abschreibungen und Finanzergebnis von Fr. 10'062'130 einen Aufwandüberschuss von Fr. -2'192'000 aus. Im Betriebsertrag sind gemeinwirtschaftliche Leistungen des Kantons in der Höhe von Fr. 1'135'000 enthalten.

Betriebsertrag

Erträge aus Leistungen für ambulante Patienten

Im ambulanten Bereich wird mit einem Umsatz von Fr. 4'392'570 gerechnet (Vorjahr Fr. 4'001'760). Zu diesem Wachstum trägt massgeblich die Erweiterung unserer Gesundheitspraxis um einen weiteren Facharzt der Allgemeinen Inneren Medizin (Eintritt 1.7.2025) bei.

Erträge gemeinwirtschaftliche Leistungen

Die Erträge aus gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Kantons (insgesamt Fr. 1'135'000) liegen bei Fr. 741'000 für den Betrieb des Rettungsdienstes sowie Fr. 394'000 für die Telemedizinische Notfallpraxis (MEAS).

Übrige betriebliche Erträge

Die übrigen betrieblichen Erträge beziffern sich auf Fr. 2'342'560. Darin enthalten sind Weiterverrechnungen an Personal und Dritte wie bspw. Materialverkäufe sowie Mieterträge (insgesamt Fr. 261'500). Die Erträge aus Lieferungen und Leistungen interne Bereiche beziffern sich auf Fr. 2'081'060 (VJ Fr. 1'803'160). Darin inkludiert sind alle internen Dienstleistungen des AV an die anderen Institutionen des Kantonalen Gesundheitszentrums Appenzell (GZAI) wie bspw. Verwaltungsdienstleistungen oder Leistungen des technischen Dienstes. Die Zunahme ist unter anderem auf die Verrechnungen der Informatik (neues ERP-System) zurückzuführen.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt – Teuerung eingerechnet – bei Fr. 6'570'720 (VJ Fr. 6'266'390). Der Mehraufwand ist hauptsächlich durch den Ausbau der Gesundheitspraxis mit einem Arzt und dem entsprechenden medizinischen Praxispersonal begründet.

Medizinischer Bedarf

Der Aufwand für medizinischen Bedarf beziffert sich auf Fr. 1'163'800 (VJ Fr. 924'100). Ein Grossteil davon sind Medikamente (Fr. 815'800). Der Anstieg des Medizinischen Bedarfs ist auf die Erweiterung der Gesundheitspraxis zurückzuführen.

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt bei Fr. 568'140, wovon allein Fr. 272'500 für Unterhalt und Reparaturen veranschlagt sind. Die AV hat in diesen Bereichen aufgrund des Anlagentalers erhöhte Aufwendungen.

Mietaufwand

Der Mietaufwand beträgt Fr. 731'600 (VJ Fr. 872'600), wobei der Mietzins gegenüber dem Kanton infolge Anpassung des Referenzzinssatzes sowie der Mietflächen neu bei Fr. 723'500 (VJ Fr. 863'600) liegt. Darüber hinaus besteht ein Mietverhältnis mit Dritten im Umfang von Fr. 8'100. Die Nutzfläche der Kurzzeit- und Übergangspflege (KÜP) wird separat belastet.

Büro- und Verwaltungsaufwand

Die Büro- und Verwaltungsaufwendungen belaufen sich auf Fr. 576'140. Darin sind Fr. 311'700 EDV-Kosten, insbesondere für Dienstleistungen des Amtes für Informatik, enthalten.

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen Fr. 311'500 (Vorjahr 209'800). Die Zunahme ist auf geplante Ersatzinvestitionen in der Tagesklinik, der Gesundheitspraxis sowie beim Rettungsdienst zurückzuführen. Die Abschreibungen auf immaterielle Werte beziffern sich auf Fr. 100'400 (Vorjahr 14'700), wobei die Zunahme zum grossen Teil auf die Einführung einer neuen ERP-Lösung zurückzuführen ist.

Alter und Pflege Alpsteeblick

Allgemein

Das Budget 2026 des «Alter und Pflege Alpsteeblick (APA)» weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 8'612'580 (VJ Fr. 8'345'710) und einem Betriebsaufwand inkl. Abschreibungen und Finanzergebnis von Fr. 8'891'580 einen Aufwandüberschuss von Fr. -279'000 (VJ Fr. -566'000) aus.

Betriebsertrag

Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 7'200'430 im Vergleich zum Budget 2025 um Fr. 291'440 höher budgetiert. Ein ursprünglich geplanter Umbau der Pflegeoase mit entsprechend eingeschränktem Bettenangebot während der Umbauphase wurde nicht realisiert. Es wurde mit einer durchschnittlichen Bettenbelegung von 93.0% (VJ 91.6%) bei unverändert 61 Planbetten gerechnet. Der Pflegeschweregrad wurde mit der BESA-Stufe 7.3 (VJ 7.0) budgetiert.

Die Einnahmen aus Pensionstaxen erreichen damit Fr. 2'920'110 (VJ Fr. 2'874'990), diejenigen der Betreuungstaxen Fr. 839'680 (VJ Fr. 826'970) und die Pflorgetaxen einen Wert von Fr. 3'440'640 (VJ Fr. 3'207'030).

Erträge aus Leistungen an Personal, Dritte und Intern

Für das Jahr 2026 sind Erträge aus Leistungen an Personal, Dritte und Internen im Umfang von Fr. 1'354'650 budgetiert (VJ Fr. 1'379'220). Darin sind vor allem Leistungen der Küche und der Wäscherei an die übrigen Institutionen sowie Umsätze des Restaurants «Findling» enthalten.

Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner

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

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand (inkl. interne Weiterverrechnungen und Leistungen Dritter) ist mit Fr. 6'611'660 veranschlagt und liegt Fr. 74'190 unter dem Budgetwert des Vorjahrs. In Vorbereitung auf die neue Rechnungslegung ab 2026 wurde hauswirtschaftliches Personal im Umfang von Fr. 180'000 neu dem Bürgerheim zugeteilt und im Budget korrigiert.

Medizinischer Bedarf

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

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt mit Fr. 1'051'980 nur geringfügig über dem Vorjahresniveau (Fr. +11'810).

Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton liegt infolge Anpassung des Referenzzinssatzes neu bei Fr. 786'000 (VJ Fr. 839'000).

Büro- und Verwaltungsaufwand

Der Büro- und Verwaltungsaufwand beziffert sich im Budgetjahr auf Fr. 252'170 (Vorjahr 185'620). Die Zunahme begründet sich einerseits mit den Mehrkosten des neuen ERP-Systems sowie ausserordentlichen Aufwendungen für das 10-Jahre Jubiläum des APA.

Abschreibungen

Der Abschreibungsaufwand bei den Sachanlagen liegt bei Fr. 92'800 (Vorjahr Fr. 56'000). Die Zunahme ist begründet durch den geplanten Ersatz von Wäschemaschinen und übrigem Mobiliar.

Alter und Pflege Bürgerheim (APB)

Ergebnis

Das Budget 2026 des «Alter und Pflege Bürgerheim (APB)» weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 3'983'550 und einem Betriebsaufwand inkl. Abschreibungen und Finanzergebnis von Fr. 4'611'550 einen Aufwandüberschuss von Fr. -628'000 (Budget VJ Fr. -287'000) aus.

Betriebsertrag

Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 3'919'300 im Vergleich zum Budget 2025 um Fr. 143'280 (+4%) höher budgetiert. Für das Budget 2026 wird mit einer durchschnittlichen Bettenbelegung von 90% (analog VJ) bei 49 Planbetten gerechnet. Der durchschnittliche Pflegeschweregrad liegt bei der BESA-Stufe 5.0 (VJ 4.5).

Die budgetierten Einnahmen aus Pensionstaxen liegen mit Fr. 1'690'500 exakt auf dem Vorjahreswert. Die Betreuungstaxen sind mit Fr. 525'360 ebenfalls unverändert. Bei den Pfl egetaxen (Fr. 1'703'440, VJ 1'560'160) kann aufgrund der erwartet höheren BESA-Stufe mit Mehrerträgen gerechnet werden.

Erträge aus Leistungen an Personal, Dritte und Intern

Für das Jahr 2026 sind Erträge aus Leistungen an Personal, Dritte und Interne im Umfang von Fr. 22'500 budgetiert (VJ Fr. 53'120). Die bisher erbrachten internen Leistungen der Ökonomie entfallen und werden durch das APA erbracht.

Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner

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

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. Interne Weiterverrechnungen und Leistungen Dritter ist mit Fr. 3'118'500 veranschlagt (Teuerung eingerechnet) und liegt Fr. +421'270 über dem Budgetwert des Vorjahrs. Mit der Erhöhung der erwarteten Pflegeintensität wurde der Stellenplan der Pflege angepasst (Fr. +155'000). Durch die Neuzuteilung von hauswirtschaftlichem Personal vom APA haben sich die direkten Kosten um Fr. 180'000 erhöht. Beides hat ausserdem zur Folge, dass die Verteilschlüssel der Zentralen Dienste angepasst werden mussten, womit zusätzlich weitere Fr. 81'000 dem Bürgerheim an internen Leistungen belastet werden.

Medizinischer Bedarf

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

Sachaufwand

Der Sachaufwand ist mit Fr. 843'320 auf dem Vorjahresniveau (Fr. 845'420) im Budget enthalten, wobei als Hauptposten die Mahlzeitenlieferungen der Zentralen Küche des APA im Umfang von Fr. 563'500 zu nennen sind.

Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton liegt infolge der Anpassung des Referenzzinssatzes neu bei Fr. 431'000 (VJ Fr. 460'000).

Büro- und Verwaltungsaufwand

Der Büro- und Verwaltungsaufwand beziffert sich im Berichtsjahr auf Fr. 138'990 und damit über dem Vorjahres-Niveau (Fr. 84'720). Die Zunahme begründet sich mit Projektkosten im Zusammenhang mit der Sanierung, bzw. Neubau (Fr. +10'000) sowie den höheren Informatikumlagen (Fr. +39'000).

Abschreibungen

Der Abschreibungsaufwand bei den Sachanlagen ist mit Fr. 25'000 aufgrund der Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 und 2026 deutlich über Vorjahresniveau (Fr. 9'900). Die Abschreibungen auf immateriellen Anlagen entfallen, da die bestehende Heimsoftware ihr Ende der Nutzungsdauer erreicht hat.

Kurzzeit und Übergangspflege Sonnwendlig

Allgemein

Das Budget 2026 der Institution Kurzzeit und Übergangspflege Sonnwendlig (KÜP) weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 1'237'460 und einem Betriebsaufwand inkl. Abschreibungen und Finanzergebnis von Fr. 2'117'460 einen Aufwandüberschuss von Fr. -880'000 (VJ Fr. -1'162'000) aus.

Betriebsertrag

Erträge aus Leistungen für Bewohner

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 1'237'460 (VJ Fr. 918'130) veranschlagt. Im KÜP wird mit unverändert 9 Planbetten und einer Bettenbelegung von 81% (VJ 80%) gerechnet. Der durchschnittliche Pflegeschweregrad für Patienten der Kurzzeitpflege liegt bei der BESA-Stufe 8.3 (VJ 7.0). Patienten der Akut- und Übergangspflege werden nicht BESA-eingestuft.

Die Einnahmen aus Pensionstaxen liegen bei Fr. 344'860 (VJ Fr. 336'580). Aus Betreuungstaxen werden Fr. 129'970 (VJ: Fr. 123'340) erzielt. Bei den Pflorgetaxen wird mit einem Ertrag von Fr. 762'630 (VJ: Fr. 458'210) gerechnet. Nebst der Erhöhung der erwarteten Pflegestufe ist die Ausweitung der

Betriebskostenbeiträge auf alle Aufenthaltsarten gemäss Beschluss der Standeskommission für die Zunahme verantwortlich.

Betriebsaufwand

Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. interne Weiterverrechnungen und Leistungen Dritter ist mit Fr. 1'825'020 (VJ Fr. 1'767'520) veranschlagt, wobei die Teuerung mitberücksichtigt wurde. Darin enthalten sind Honorare für Leistungen Intern und Dritter im Umfang von Fr. 390'440, womit hauptsächlich interne Leistungen des Kantonalen Gesundheitszentrums Appenzell (GZAI) abgegolten werden.

Medizinischer Bedarf

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

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt bei Fr. 156'050 (VJ Fr. 201'830). Darin enthalten sind insbesondere die Mahlzeitenlieferungen und Lingerieleistungen des «Alter und Pflege Alpsteeblick (APA)».

Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton ist mit Fr. 57'500 (VJ Fr. 55'400) veranschlagt. Gerechnet wurde mit einem Mietzinsanteil basierend auf den effektiv genutzten Quadratmetern des KÜP. Der Mietzins wird von der AV verrechnet.

Büro- und Verwaltungsaufwand

Der Büro- und Verwaltungsaufwand beziffert sich im Berichtsjahr auf Fr. 41'190 (Vorjahr Fr. 26'280). Darin sind insbesondere Informatikdienstleistungen sowie Marketingaufwendungen enthalten. Die Zunahme ist vor allem auf die höheren Informatikkosten (Fr. +13'130) zurückzuführen.

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen Fr. 12'200 (VJ Fr. 3'600).

Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell Gesamtübersicht

+ = Gewinn / - = Verlust

| ERFOLGSRECHNUNG (CHF) | Budget 2026 | Budget 2025 | Ist 2024 | Veränderung zu Budget 2025 | Veränderung zu Ist 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Ambulante Versorgung Sonnhalde | -2'192'000 | -2'071'000 | -2'140'582 | -121'000 | -51'418 |
| Gemeinwirtschaftliche Leistung Rettungsdienst | -741'000 | -800'000 | -658'200 | 59'000 | -82'800 |
| Gemeinwirtschaftliche Leistung MEAS | -394'000 | -394'000 | -71'700 | - | -322'300 |
| Kurzzeit- und Übergangspflege Sonnwending | -880'000 | -1'162'000 | -1'024'792 | 282'000 | 144'792 |
| Alter und Pflege Alpsteeblick | -279'000 | -566'000 | -32'399 | 287'000 | -246'601 |
| Alter und Pflege Bürgerheim | -628'000 | -287'000 | -361'321 | -341'000 | -266'679 |
| Total GZAI | -5'114'000 | -5'280'000 | -4'288'994 | 166'000 | -825'006 |

Ambulante Versorgung SONNHALDE

| ERFOLGSRECHNUNG (in CHF) | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Ist 2024 | | Veränderung zu | | Veränderung zu | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|------------|-------------------|------------|
| Erträge Leistungen ambulante Patienten | 4'392'570 | 56% | 4'001'760 | 55% | 3'937'250 | 60% | 390'810 | 10% | 455'320 | 12% |
| Erträge gemeinwirtschaftliche Leistungen / Betriebsbeitrag Kanton | 1'135'000 | 14% | 1'194'000 | 16% | 729'900 | 11% | -59'000 | -5% | 405'100 | 56% |
| Übrige betriebliche Erträge | 2'342'560 | 30% | 2'070'260 | 28% | 1'929'549 | 29% | 272'300 | 13% | 413'011 | 21% |
| Betriebsertrag | 7'870'130 | 100% | 7'266'020 | 100% | 6'596'699 | 100% | 604'110 | 8% | 1'273'432 | 19% |
| Personalaufwand | -6'570'720 | | -6'266'390 | | -5'716'435 | | -304'330 | | -854'285 | |
| Medizinischer Bedarf | -1'163'800 | | -924'100 | | -991'091 | | -239'700 | | -172'709 | |
| Sachaufwand | -568'140 | | -540'600 | | -513'692 | | -27'540 | | -54'448 | |
| Mietaufwand | -731'600 | | -872'600 | | -751'400 | | 141'000 | | 19'800 | |
| Büro- und Verwaltungsaufwand | -576'140 | | -463'880 | | -516'281 | | -112'260 | | -59'859 | |
| Übriger Betriebsaufwand | -39'030 | | -44'150 | | -39'524 | | 5'120 | | 494 | |
| Betriebsaufwand vor Abschreibungen | -9'649'430 | -123% | -9'111'720 | -125% | -8'528'423 | -129% | -537'710 | 6% | -1'121'007 | 13% |
| Betriebsergebnis vor Abschreibungen u. Amortisationen (EBITDA) | -1'779'300 | -23% | -1'845'700 | -25% | -1'931'724 | -29% | 66'400 | -4% | 152'424 | -8% |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | -311'500 | | -209'800 | | -191'481 | | -101'700 | | -120'019 | |
| Abschreibungen auf immateriellen Anlagen | -100'400 | | -14'700 | | -25'413 | | -85'700 | | -74'987 | |
| Abschreibungen u. Wertberichtigungen | -411'900 | -5% | -224'500 | -3% | -216'894 | -3% | -187'400 | 83% | -195'006 | 90% |
| Betriebsergebnis (EBIT) | -2'191'200 | -28% | -2'070'200 | -28% | -2'148'618 | -33% | -121'000 | 6% | -42'582 | 2% |
| Finanzergebnis | -800 | 0% | -800 | 0% | -764 | 0% | - | 0% | -36 | 5% |
| Ausserordentliches, einmaliges oder periodenfremdes Ergebnis | - | 0% | - | 0% | 8'800 | 0% | - | 0% | -8'800 | -100% |
| JAHRESERGEBNIS | -2'192'000 | -28% | -2'071'000 | -29% | -2'140'582 | -32% | -121'000 | 6% | -51'418 | 2% |

Kurzzeit- und Übergangspflege SONNWENDLIG

| ERFOLGSRECHNUNG (in CHF) | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Ist 2024 | | Veränderung | | Veränderung | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|----------------|-------------|-----------------|-------------|
| Erträge Leistungen für Bewohner | 1'237'460 | 100% | 918'130 | 100% | 977'466 | 100% | 319'330 | 35% | 259'994 | 27% |
| Erträge Leistungen Personal, Intern u. Dritte | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| Erträge Spenden | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| Übrige Erträge Leistungen für Bewohner | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| Betriebsertrag | 1'237'460 | 100% | 918'130 | 100% | 977'466 | 100% | 319'330 | 35% | 259'994 | 27% |
| Personalaufwand | -1'825'020 | | -1'767'520 | | -1'689'932 | | -57'500 | 3% | -135'088 | 8% |
| Medizinischer Bedarf | -22'900 | | -22'900 | | -25'230 | | - | 0% | 2'330 | -9% |
| Sachaufwand | -156'050 | | -201'830 | | -196'396 | | 45'780 | -23% | 40'346 | -21% |
| Mietaufwand | -57'500 | | -55'400 | | -47'600 | | -2'100 | 4% | -9'900 | 21% |
| Büro- und Verwaltungsaufwand | -41'190 | | -26'280 | | -34'836 | | -14'910 | 57% | -6'354 | 18% |
| Übriger bewohnerbezogener Aufwand | -1'900 | | -1'900 | | - | | - | 0% | -1'900 | 0% |
| Übriger Betriebsaufwand | -700 | | -700 | | -1'133 | | - | 0% | 433 | -38% |
| Betriebsaufwand vor Abschreibungen | -2'105'260 | -170% | -2'076'530 | -226% | -1'995'128 | -204% | -28'730 | 1% | -110'132 | 6% |
| Betriebsergebnis vor Abschreibungen u. Amortisationen (EBITDA) | -867'800 | -70% | -1'158'400 | -126% | -1'017'662 | -104% | 290'600 | -25% | 149'862 | -15% |
| Abschreibungen Sachanlagen | -12'200 | | -3'600 | | -7'130 | | -8'600 | 239% | -5'070 | 71% |
| Abschreibungen immaterielle Anlagen | - | | - | | - | | - | 0% | - | 0% |
| Abschreibungen u. Wertberichtigungen | -12'200 | -1% | -3'600 | 0% | -7'130 | -1% | -8'600 | 239% | -5'070 | 71% |
| Betriebsergebnis (EBIT) | -880'000 | -71% | -1'162'000 | -127% | -1'024'792 | -105% | 282'000 | -24% | 144'792 | -14% |
| Finanzergebnis | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| Ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| JAHRESERGEBNIS | -880'000 | -71% | -1'162'000 | -127% | -1'024'792 | -105% | 282'000 | -24% | 144'792 | -14% |

Alter und Pflege ALPSTEEBLICK

| ERFOLGSRECHNUNG (in CHF) | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Ist 2024 | | Veränderung | | Veränderung | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|----------------|-------------|-----------------|--------------|
| Erträge Leistungen für Bewohner | 7'200'430 | 84% | 6'908'990 | 83% | 7'408'918 | 85% | 291'440 | 4% | -208'488 | -3% |
| Erträge Leistungen Personal, Intern u. Dritte | 1'354'650 | 16% | 1'379'220 | 17% | 1'272'059 | 15% | -24'570 | -2% | 82'591 | 6% |
| Erträge Spenden | 700 | 0% | 700 | 0% | 1'667 | 0% | - | 0% | -967 | -58% |
| Übrige Erträge Leistungen für Bewohner | 56'800 | 1% | 56'800 | 1% | 31'032 | 0% | - | 0% | 25'768 | 83% |
| Betriebsertrag | 8'612'580 | 100% | 8'345'710 | 100% | 8'713'676 | 100% | 266'870 | 3% | -101'096 | -1% |
| Personalaufwand | -6'611'660 | | -6'685'850 | | -6'580'292 | | 74'190 | -1% | -31'368 | 0% |
| Medizinischer Bedarf | -54'000 | | -54'000 | | -29'749 | | - | 0% | -24'251 | 82% |
| Sachaufwand | -1'051'980 | | -1'040'170 | | -1'069'335 | | -11'810 | 1% | 17'355 | -2% |
| Mietaufwand | -786'000 | | -839'000 | | -755'000 | | 53'000 | -6% | -31'000 | 4% |
| Büro- und Verwaltungsaufwand | -252'170 | | -185'620 | | -202'288 | | -66'550 | 36% | -49'882 | 25% |
| Übriger bewohnerbezogener Aufwand | -25'300 | | -25'300 | | -21'974 | | - | 0% | -3'326 | 15% |
| Übriger Betriebsaufwand | -16'470 | | -16'770 | | -16'930 | | 300 | -2% | 460 | -3% |
| Betriebsaufwand vor Abschreibungen | -8'797'580 | -102% | -8'846'710 | -106% | -8'675'567 | -100% | 49'130 | -1% | -122'013 | 1% |
| Betriebsergebnis vor Abschreibungen u. Amortisationen (EBITDA) | -185'000 | -2% | -501'000 | -6% | 38'109 | 0% | 316'000 | -63% | -223'109 | -585% |
| Abschreibungen Sachanlagen | -92'800 | | -56'000 | | -61'831 | | -36'800 | 66% | -30'969 | 50% |
| Abschreibungen immaterielle Anlagen | - | | -7'800 | | -7'112 | | 7'800 | -100% | 7'112 | -100% |
| Abschreibungen u. Wertberichtigungen | -92'800 | -1% | -63'800 | -1% | -68'943 | -1% | -29'000 | 45% | -23'857 | 35% |
| Betriebsergebnis (EBIT) | -277'800 | -3% | -564'800 | -7% | -30'834 | 0% | 287'000 | -51% | -246'966 | 801% |
| Finanzergebnis | -1'200 | 0% | -1'200 | 0% | -1'565 | 0% | - | 0% | 365 | -23% |
| Ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| JAHRESERGEBNIS | -279'000 | -3% | -566'000 | -7% | -32'399 | 0% | 287'000 | -51% | -246'601 | 761% |

Alter und Pflege BÜRGERHEIM

| ERFOLGSRECHNUNG (in CHF) | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Ist 2024 | | Veränderung zu | | Veränderung zu | |
|---|-------------------|-------|-------------------|-------|-------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|-------|
| Erträge Leistungen für Bewohner | 3'919'300 | | 3'776'020 | | 3'674'110 | | 143'280 | 4% | 245'191 | 7% |
| Erträge Leistungen Personal, Intern u. Dritte | 22'500 | | 53'120 | | 65'907 | | -30'620 | -58% | -43'407 | -66% |
| Erträge Spenden | 7'250 | | 7'250 | | 8'536 | | - | 0% | -1'286 | -15% |
| Übrige Erträge Leistungen für Bewohner | 34'500 | | 34'500 | | 29'712 | | - | 0% | 4'788 | 16% |
| Betriebsertrag | 3'983'550 | 100% | 3'870'890 | 100% | 3'778'264 | 100% | 112'660 | 3% | 205'286 | 5% |
| Personalaufwand | -3'118'500 | | -2'697'230 | | -2'778'926 | | -421'270 | 16% | -339'574 | 12% |
| Medizinischer Bedarf | -24'900 | | -24'900 | | -14'718 | | - | 0% | -10'182 | 69% |
| Sachaufwand | -843'320 | | -845'420 | | -800'662 | | 2'100 | 0% | -42'658 | 5% |
| Mietaufwand | -431'000 | | -460'000 | | -393'000 | | 29'000 | -6% | -38'000 | 10% |
| Büro- und Verwaltungsaufwand | -138'990 | | -84'720 | | -107'345 | | -54'270 | 64% | -31'645 | 29% |
| Übriger bewohnerbezogener Aufwand | -15'300 | | -15'300 | | -15'127 | | - | 0% | -173 | 1% |
| Übriger Betriebsaufwand | -14'440 | | -14'620 | | -9'381 | | 180 | -1% | -5'059 | 54% |
| Betriebsaufwand vor Abschreibungen | -4'586'450 | -115% | -4'142'190 | -107% | -4'119'158 | -109% | -444'260 | 11% | -467'292 | 11% |
| Betriebsergebnis vor Abschreibungen u. Amortisationen (EBITDA) | -602'900 | -15% | -271'300 | -7% | -340'894 | -9% | -331'600 | 122% | -262'006 | 77% |
| Abschreibungen Sachanlagen | -25'000 | | -9'900 | | -15'099 | | -15'100 | 153% | -9'901 | 66% |
| Abschreibungen immaterielle Anlagen | - | | -5'700 | | -5'236 | | 5'700 | -100% | 5'236 | -100% |
| Abschreibungen u. Wertberichtigungen | -25'000 | -1% | -15'600 | 0% | -20'335 | -1% | -9'400 | 60% | -4'666 | 23% |
| Betriebsergebnis (EBIT) | -627'900 | -16% | -286'900 | -7% | -361'229 | -10% | -341'000 | 119% | -266'671 | 74% |
| Finanzergebnis | -100 | 0% | -100 | 0% | -92 | 0% | - | 0% | -8 | 9% |
| Ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| JAHRESERGEBNIS | -628'000 | -16% | -287'000 | -7% | -361'321 | -10% | -341'000 | 119% | -266'679 | 74% |