



**KANTON  
APPENZEL INNERRHODEN**

# BUDGET 2024

**Grosser Rat**

**4. Dezember 2023**

## Inhaltsverzeichnis

<b>Bericht und Antrag</b>	
Bericht der Standeskommission zum Budget 2024	1
Antrag	10
<b>Budget 2024</b>	
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
<b>Zusatzunterlagen</b>	
Einzelheiten zu Budget und Investitionsrechnung	
- Nachweis Gesamtbudget Erfolgsrechnung (Artengliederung)	17
- Nachweis Budget Spezialrechnungen Erfolgsrechnung (Artengliederung)	18
- Nachweis Gesamtbudget Investitionsrechnung (Artengliederung)	19
- Erfolgsrechnung Verwaltungsrechnung (Institutionelle Gliederung)	20
- Investitionsrechnung Verwaltungsrechnung (Institutionelle Gliederung)	58
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Abwasser	61
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Strassen	65
- Erfolgs- und Investitionsrechnung Abfall	71
Funktionale Gliederung	
- Erfolgsrechnung konsolidiert	75
- Investitionsrechnung konsolidiert	77
Nicht genehmigungspflichtige Budgets zur Kenntnisnahme	
- Erfolgsrechnung Gymnasium	79
- Kommentar Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell	83
- Konsolidierte Erfolgsrechnung Kantonales Gesundheitszentrum	88
- Erfolgsrechnung Ambulante Versorgung Appenzell	89
- Erfolgsrechnung Kurzzeit- und Übergangspflege	90
- Erfolgsrechnung Alter und Pflege Alpsteeblick	91
- Erfolgsrechnung Alter und Pflege Bürgerheim	92

## **Bericht und Antrag der Standeskommission**

## Bericht der Standeskommission zum Budget 2024

### 1. Konsolidierte Erfolgsrechnung Kanton

Das konsolidierte Budget 2024 weist für die Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von Fr. 7.7 Mio. aus, welcher somit rund Fr. 2.7 höher ausfällt als im Budget 2023. Die Nettoinvestitionen 2024 fallen um Fr. 3.8 Mio. höher aus als im Vorjahresbudget.

### Übersicht Budget Staatsrechnung konsolidiert

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	186'649'700	182'335'400	176'572'986
Betrieblicher Ertrag	164'106'100	162'578'500	178'626'577
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-22'543'600</b>	<b>-19'756'900</b>	<b>2'053'591</b>
Finanzaufwand	38'000	38'000	3'111'709
Finanzertrag	11'797'500	11'220'000	11'743'638
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'759'500</b>	<b>11'182'000</b>	<b>8'631'930</b>
<b>Operatives Ergebnis (Stufe 1)</b>	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-10'784'100</b>	<b>-8'574'900</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-247'000	-274'000	8'995'000
Ausserordentlicher Ertrag	2'882'000	3'326'000	3'935'228
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>3'129'000</b>	<b>3'600'000</b>	<b>-5'059'772</b>
<b>Jahresergebnis (Stufe 2)</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-7'655'100</b>	<b>-4'974'900</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	22'492'000	18'534'000	19'883'759
Investitionseinnahmen	2'017'000	1'837'000	2'143'057
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>20'475'000</b>	<b>16'697'000</b>	<b>17'740'702</b>

Die Mehraufwände beim Personal, den Gesundheits- und Sozialkosten, den Schulgeldern an die Sonderschulen und die Volksschule, aber auch die wegfallenden Erträge der Schweizerischen Nationalbank (SNB) und dem Nationalen Finanzausgleich (NFA) können durch die stabilen Steuererträge und die neue Budgetierungsmethode auf den Fünfjahresschnitt bei den Grundstückgewinnsteuern und Erbschaftssteuern nicht kompensiert werden.

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

## 2. Verwaltungsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Abwasser, Strassen, Abfall

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
<b>Erfolgsrechnung</b>						
Total Aufwand	185'141'200		180'313'900		187'852'047	
Total Ertrag		176'210'100		174'469'000		190'834'357
Aufwandüberschuss		<b>8'931'100</b>		<b>5'844'900</b>		
Ertragsüberschuss					<b>2'982'309</b>	
	185'141'200	185'141'200	180'313'900	180'313'900	190'834'357	190'834'357
<b>Investitionsrechnung</b>						
Total Ausgaben	11'132'000		7'974'000		15'778'547	
Total Einnahmen		1'350'000		1'020'000		1'308'930
Nettoinvestitionszunahme		<b>9'782'000</b>		<b>6'954'000</b>		<b>14'469'618</b>
Nettoinvestitionsabnahme						
	11'132'000	11'132'000	7'974'000	7'974'000	15'778'547	15'778'547
<b>Finanzierung</b>						
Nettoinvestitionen	9'782'000		6'954'000		14'469'618	
Abschreibungen		5'935'000		5'988'000		6'396'372
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	8'931'100		5'844'900		0	
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung		0		0		2'982'309
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen		277'000		325'000		963'487
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	2'997'000		3'443'800		6'439'103	
Einlagen in das Eigenkapital		0		0		9'300'000
Entnahmen aus dem Eigenkapital	2'085'000		2'441'000		2'858'000	
Finanzierungsfehlbetrag		<b>17'583'100</b>		<b>12'370'700</b>		<b>4'124'552</b>
Finanzierungsüberschuss						
	23'795'100	23'795'100	18'683'700	18'683'700	23'766'721	23'766'721

Aufgrund der Halbjahreszahlen 2023 der SNB kann 2024 nicht mit einer Ausschüttung gerechnet werden (Fr. -5.0 Mio.). Das Betriebsergebnis der Strassenrechnung erlaubt eine vollständige Alimentierung des öffentlichen Verkehrs in der Verwaltungsrechnung (Fr. +0.3 Mio.). Der Kanton festigt sich als Geberkanton und zahlt 2024 rund Fr. 0.9 Mio. zusätzlich in den Ressourcentopf des NFA. Andererseits führt die Neuberechnung der geplanten Grundstückgewinn- und Erbschaftssteuern zu Mehreinnahmen von rund Fr. 3.7 Mio.

Auf der Kostenseite zeichnen sich gleich mehrere grössere Verschlechterungen ab. So werden höhere Kosten beim Personalaufwand (Fr. 1.9 Mio.), bei der Pflege (Fr. 0.6 Mio.), den ausserkantonalen Hospitalisationen (Fr. 0.5 Mio.), den Behinderteninstitutionen (Fr. 0.5 Mio.), der Ambulanten Versorgung (Fr. 0.5 Mio.) und bei der Sonderschulung und der Volksschule (je Fr. 0.3 Mio.) erwartet.

Die Nettoinvestitionen erhöhen sich um Fr. 2.8 Mio. oder 40% gegenüber dem Vorjahresbudget.

Insgesamt erhöht sich dadurch der Finanzierungsfehlbetrag gegenüber dem Vorjahresbudget um Fr. 5.2 Mio. auf Fr. 17.6 Mio., während die Rechnung 2022 noch einen Fehlbetrag von Fr. 4.1 Mio. auswies.

## 2.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 für die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 8.9 Mio. aus. Das Ergebnis fällt damit Fr. 3.1 Mio. schlechter aus als im Budget 2023.

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

	<b>Mehraufwand</b>	<b>B 2024 Fr.</b>	<b>B 2023 Fr.</b>	<b>Differenz Fr.</b>	<b>in Prozent</b>
	Personalaufwand	32'164'000	30'291'500	1'872'500	6
GSD	Kantonsbeiträge an Pflegeleistungen	5'510'000	4'940'000	570'000	12
GSD	Ausserkantonale Hospitalisationen	15'350'000	14'830'000	520'000	4
GSD	Behinderteninstitutionen	3'930'000	3'410'000	520'000	15
GSD	Ambulante Versorgung GZAI	2'354'000	1'886'000	468'000	25
FD	Wartungskosten IT	1'993'000	1'649'000	344'000	21
ED	Volksschulbeiträge (Art. 26 SchV)	2'100'000	1'800'000	300'000	17
ED	Sonderschulung	2'000'000	1'700'000	300'000	18
FD	Neuanschaffungen AFI	500'000	238'000	262'000	110
	<b>Total Mehraufwand</b>	<b>65'901'000</b>	<b>60'744'500</b>	<b>5'156'500</b>	
	<b>Minderaufwand</b>	<b>B 2024 Fr.</b>	<b>B 2023 Fr.</b>	<b>Differenz Fr.</b>	<b>in Prozent</b>
BUD	Gebäudeunterhalt gesamt	1'840'000	2'255'000	-415'000	-18
BUD	Altlastensanierungen	100'000	400'000	-300'000	-75
GSD	Bekämpfung und Prävention	40'000	260'000	-220'000	-85
	<b>Total Minderaufwand</b>	<b>1'980'000</b>	<b>2'915'000</b>	<b>-935'000</b>	
<b>Netto Mehraufwand</b>				<b>4'221'500</b>	

#### Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand steigt 2024 um Fr. 1.9 Mio. Im Stellenplan 2024 sind Pensenerhöhungen von insgesamt 805 Stellenprozenten enthalten (Digitale Verwaltung, Rechtsdienst Bau- und Umweltdepartement, Hochbauamt, Amt für Umwelt, Tierkörpersammelstelle, Schulsozialamt, Amt für Informatik, Kantonale Versicherungskasse, Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde, Sozialamt, Amt für Militär und Bevölkerungsschutz, Betreibungsamt, Grundbuchamt, Kantonsgericht). Für 2024 wird ein Teuerungsausgleich von 2.3% vorgesehen. Der Stufenanstieg für die Lehrkräfte am Gymnasium ist ebenfalls budgetiert. Eingaben für a.o. Lohnmassnahmen werden durch die Standeskommission geprüft. Mit der Umsetzung des neuen Besoldungssystems 2021 besteht in einigen Bereichen ein struktureller Anpassungsbedarf, wofür 2024 a.o. Lohnmassnahmen von 1.0% der Lohnsumme budgetiert sind.

Die Planung der Personalkosten beruht auf dem Stellenplan 2024, welcher von der Standeskommission in zweiter Lesung am 6. Juni 2023 verabschiedet wurde. Nachträglich bewilligte Stellen sind im Budget 2024 nicht enthalten.

#### Kantonsbeiträge Pflegeleistungen

Höhere Nachfrage sowohl ambulant als auch stationär (Demografie), höhere durchschnittliche Pflegebedürftigkeit, aufgrund der Teuerung höhere Restkosten für den Kanton

**Ausserkantonale Hospitalisationen**

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

**Behinderteninstitutionen**

Innerkantonal höhere Betreuungsstufen und Wegfall von Rückzahlungen aus den Schwankungsreserven, ausserkantonale ebenfalls mehr Personen und höhere Betreuungsstufen

**Ambulante Versorgung Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell (GZAI)**

Neue Dienstleistung «Medizinische Erstanlaufstelle» verursacht gemeinwirtschaftliche Kosten, welche vom Kanton getragen werden müssen.

**Wartungskosten und Neuanschaffungen Informatik**

Der Mehraufwand von Fr. 0.6 Mio. liegt an höheren Lizenzgebühren bestehender Applikationen sowie an neuen Lizenzgebühren neuer Applikationen. Bei den Neuanschaffungen fallen vor allem die externe Unterstützung für Ausschreibungen von Soft- und Hardware, aber auch die Weiterentwicklung der digitalen Kompetenzen der Verwaltungsangestellten ins Gewicht.

**Volksschulbeiträge (Art. 26 SchV)**

Die Hochrechnung 2023 zeigt, dass die Schulrechnungen für die Oberstufe und die Kleinklassen, an welche der Kanton eine Vorwegsubvention von 20% zahlt, aufgrund steigender Schülerzahlen höher als geplant ausfallen werden. Entsprechend wurde auch ein höherer Kantonsbeitrag im Budget 2024 eingestellt.

**Sonderschulung**

Auch hier zeigt die Prognose 2023 eine Zunahme der Sonderschülerinnen und -schüler und damit höhere Aufwendungen als budgetiert.

**Gebäudeunterhalt**

Bei den Institutionen des GZAI wurde der Aufwand auf den Durchschnitt der letzten drei Jahre reduziert.

**Altlastensanierung**

2024 erfolgt die Sanierung eines Pistolenstands. Die Motion Salzmann wird vermutlich erst im Herbst 2024 in Kraft treten, was Bundesbeiträge für Sanierungen der 300m-Anlagen erst ab 2025 ermöglicht.

**Bekämpfung und Prävention**

Im Verlaufe von 2024 sollen Covid-Impfungen in die Regelstruktur übergehen.

## 2.1.2 Ertragsveränderungen

	<b>Mehrertrag</b>	<b>B 2024 Fr.</b>	<b>B 2023 Fr.</b>	<b>Differenz Fr.</b>	<b>in Prozent</b>
FD	Grundstückgewinnsteuern	6'000'000	2'750'000	3'250'000	118
FD	Staatssteuern laufendes Jahr	50'243'000	48'491'000	1'752'000	4
FD	Steuern übrige Entgelte	1'533'000	898'000	635'000	71
GSD	Bundesbeitrag Prämienverbilligung	6'000'000	5'500'000	500'000	9
FD	Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'650'000	1'200'000	450'000	38
FD	Kantonsanteil direkte Bundessteuern	7'987'000	7'560'000	427'000	6
FD	Staatssteuern frühere Jahre	1'417'000	1'062'000	355'000	33
VD	Alimentierung Öffentlicher Verkehr	2'421'000	2'088'000	333'000	16
FD	Anteil Reingewinn Appenzeller KB	7'200'000	7'000'000	200'000	3
JPMD	Motorfahrzeugsteuern	7'300'000	7'100'000	200'000	3
	<b>Total Mehrertrag</b>	<b>91'751'000</b>	<b>83'649'000</b>	<b>8'102'000</b>	
	<b>Minderertrag</b>	<b>B 2024 Fr.</b>	<b>B 2023 Fr.</b>	<b>Differenz Fr.</b>	<b>in Prozent</b>
FD	Gewinnanteil SNB	0	5'000'000	-5'000'000	-100
FD	Staatssteuern Vorjahr	899'000	1'734'000	-835'000	-48
FD	NFA Bund	8'252'000	8'679'000	-427'000	-5
BUD	Auflösung Vorfinanzierung Hallenbad	1'723'000	2'027'000	-304'000	-15
	<b>Total Minderertrag</b>	<b>10'874'000</b>	<b>17'440'000</b>	<b>-6'566'000</b>	
	<b>Netto-Mehrertrag</b>			<b>1'536'000</b>	

### Steuereinnahmen

Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der Natürlichen Personen (NP) aber auch den Gewinn- und Kapitalsteuern der Juristischen Personen (JP) wird als Basis für die Ermittlung sämtlicher Steuerarten die dritte Ablieferung 2023 per 13. September 2023 als Berechnungsgrundlage herangezogen. Bei den Steuern im laufenden Jahr wird zudem ein Wachstum von 3% (bisher 2%) eingerechnet. Ebenfalls ein Wachstum von 3% wird bei den direkten Bundessteuern auf der Basis des fakturierten Steuereingangs per 31. August 2023 aufgerechnet. Bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern wie auch bei den Grundstückgewinnsteuern wird aufgrund der grossen Abweichung zwischen Ist- und Planwerten in der Vergangenheit neu auf den Durchschnitt der letzten fünf Jahre abgestellt, wobei Einzelausreisser ausgeklammert werden.

### Bundesbeitrag Prämienverbilligung

Gemäss Prognose Bund

### Alimentierung Öffentlicher Verkehr

Das operative Ergebnis der Strassenrechnung erlaubt eine vollständige Alimentierung des Öffentlichen Verkehrs, sodass der Nettomehraufwand auf der Amtsstelle 2708 ausgeglichen werden kann.

### Anteil Reingewinn Kantonalbank

Die Bankverantwortlichen stellen für 2024 eine höhere Ablieferung in Aussicht. Mit der Ausschüttung ist auch die Entschädigung für die Staatsgarantie abgegolten.

### Motorfahrzeugsteuern

Der Fahrzeugbestand und das durchschnittliche Gesamtgewicht steigen kontinuierlich an, was die Steuererträge weiter erhöht.

**Gewinnanteil SNB**

2024 wird mit keiner Ausschüttung gerechnet.

**NFA Bund**

Die Berechnungsgrundlagen für das Ressourcenpotenzial 2024 beruhen auf dem Dreijahresdurchschnitt der Bemessungsjahre 2018, 2019 und 2020.

Bei der Berechnung des Ressourcenausgleichs wurde 2020 ein Systemwechsel vorgenommen. Das zentrale Element ist die Garantie der Mindestausstattung in der Höhe von 86.5% des schweizerischen Durchschnitts. Das Ressourcenpotential aller Kantone sinkt zwischen 2023 und 2024 um 3.0%. Einen Anstieg verzeichnet einzig der Kanton Graubünden (+0,1 %). Im Referenzjahr 2024 verbessert sich Appenzell I.Rh. nochmals im Ressourcenindex. Dies hat zur Folge, dass der Kanton einen höheren Betrag in den Ressourcenausgleich zahlt als im Vorjahr.

Nationaler Finanzausgleich (NFA)	2024 Fr.	2023 Fr.	2022 Fr.	Differenz 2024/2023 Fr.
Ressourcenausgleich an andere Kantone	-1'208'000	-329'000		-879'000
Ressourcenausgleich vom Bund	0	0	490'000	0
Geografisch-topografischer Lastenausgleich	9'590'000	9'150'000	8'679'000	440'000
Ressourcenausgleich von Kantonen	0	0	327'000	0
Härteausgleich an andere Kantone	-130'000	-142'000	-154'000	12'000
Abfederungsmassnahmen 2021-2025	0	0	625'000	0
	8'252'000	8'679'000	9'967'000	-427'000
Ressourcenindex	104.2	101.2	96.3	
Veränderung in Prozent	3.0			

**Auflösung Vorfinanzierung Hallenbad**

Die in den Vorjahren gebildete Vorfinanzierung von insgesamt Fr. 15.9 Mio. wird mit der Inbetriebnahme des neuen Hallenbades ab 2022 jährlich mit dem degressiven Satz von 15% aufgelöst.

**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 2024 belaufen sich auf Fr. 11'132'000 (Budget 2023 Fr. 7'974'000). Die Nettoinvestitionen, das heisst die Investitionen nach Abzug von Beiträgen Dritter, sind mit Fr. 9.8 Mio. gegenüber dem Budget 2023 um 40% höher veranschlagt. Dazu tragen insbesondere die Neubauprojekte Verwaltungsgebäude und Bürgerheim, die Sanierung des Grossratssaals sowie höhere Ausgaben im Wasserbau und der Gewässerrevitalisierung bei.

### 3. Spezialrechnungen Abwasser, Strassen und Abfall

Die Abwasser-, die Strassen- und die Abfallrechnung werden als separate Buchhaltungen geführt. Dadurch erhöht sich die Aussagekraft und Transparenz. Der gesetzliche Auftrag im Umweltbereich (Abwasser- und Abfallrechnung) ist, 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 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	3'059'000		3'111'000		2'766'810	
Total Ertrag		3'142'500		3'008'000		3'140'088
Aufwandüberschuss				<b>103'000</b>		
Ertragsüberschuss	<b>83'500</b>				<b>373'278</b>	
	3'142'500	3'142'500	3'111'000	3'111'000	3'140'088	3'140'088
<b>Investitionsrechnung</b>						
Total Ausgaben	2'710'000		2'710'000		1'528'010	
Total Einnahmen		650'000		650'000		819'902
Nettoinvestitionszunahme		<b>2'060'000</b>		<b>2'060'000</b>		<b>708'108</b>
	2'710'000	2'710'000	2'710'000	2'710'000	1'528'010	1'528'010

Die Abwasserrechnung budgetiert für 2024 nach Abschreibungen von Fr. 1'159'000 (Budget 2023 Fr. 1'117'000) einen Ertragsüberschuss von Fr. 83'500.

Im Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen von Fr. 2'060'000 geplant (Budget 2023 Fr. 2'060'000).

Mit der Nettoinvestitionszunahme steigt auch der Schuldsaldo wieder an. Sieht man den Schuldsaldo von gerundet Fr. 10.3 Mio. per Ende 2022 im Verhältnis zum nicht aktivierten Wert der Abwasseranlagen von geschätzten Fr. 175'000'000 (= zirka 6%), sind 94% der Anlagen bereits abgeschrieben. Das ist ein guter Wert für ein Netz in gutem Zustand.

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

#### 3.2 Strassenrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Total Aufwand	13'497'000		13'544'000		12'964'461	
Total Ertrag		14'958'000		14'703'000		15'109'772
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	<b>1'461'000</b>		<b>1'159'000</b>		<b>2'145'311</b>	
	14'928'000	14'928'000	14'703'000	14'703'000	15'109'772	15'109'772
<b>Investitionsrechnung</b>						
Total Ausgaben	7'800'000		7'300'000		2'558'830	
Total Einnahmen		17'000		167'000		14'226
Nettoinvestitionszunahme		<b>7'783'000</b>		<b>7'133'000</b>		<b>2'554'604</b>
	7'800'000	7'800'000	7'300'000	7'300'000	2'558'830	2'558'830

Das Budget der Erfolgsrechnung schliesst nach Abschreibungen von Fr. 2'469'000 (Budget 2023 Fr. 2'341'000) mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1.5 Mio. ab. Geringere Aufwendungen für den baulichen Unterhalt für Kantonsstrassen und Brücken (-0.6 Mio.) und höhere Einnahmen aus der Motorfahrzeugsteuer (+0.2 Mio.) ermöglichen eine vollständige Alimentierung des öffentlichen Verkehrs aus der Strassenrechnung (+0.3 Mio.). Insgesamt resultiert trotz der Alimentierung eine um Fr. 0.3 Mio. höhere Gewinnerwartung im Vergleich zum Vorjahresbudget.

Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von Fr. 7'783'000 (Budget 2023 Fr. 7'133'000) vor. 2024 sollen die Umgestaltung des Brauereiplatzes, die Bankettsicherung an der Hagenstrasse, die Sanierung der Haslen-, Steiner- und Walzenhausenstrasse sowie die Totalsanierung der Hallenbad- und der Ibachbrücke realisiert werden.

Jährliche Investitionen (inklusive Unterhalt) von Fr. 3'000'000 sichern die Werterhaltung des Strassennetzes.

### 3.3 Abfallrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
<b>Erfolgsrechnung</b>						
Total Aufwand	1'251'500		1'119'500		905'739	
Total Ertrag		983'000		933'500		1'030'589
Aufwandüberschuss		<b>268'500</b>		<b>186'000</b>		
Ertragsüberschuss					<b>124'850</b>	
	1'251'500	1'251'500	1'119'500	1'119'500	1'030'589	1'030'589
<b>Investitionsrechnung</b>						
Total Ausgaben	850'000		550'000		18'373	
Total Einnahmen		0		0		0
Nettoinvestitionszunahme		<b>850'000</b>		<b>550'000</b>		<b>18'373</b>
	850'000	850'000	550'000	550'000	18'373	18'373

Die Betriebsrechnung schliesst nach Abschreibungen von Fr. 170'000 aufgrund einer Maschinenanschaffung mit einem Defizit von Fr. 268'500 ab (B2023 Defizit von Fr. 186'000).

Die Osterweiterung Ökohof wird 2024 realisiert.

## 4. Gesamtfinanzierung

### Übersicht Budget 2024

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss			5'625'748
- Aufwandüberschuss	7'655'100	4'974'900	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	9'733'000	9'599'000	9'062'464
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	277'000	325'000	963'487
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'997'000	3'443'800	6'439'103
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	9'300'000
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	2'882'000	3'326'000	3'842'000
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-3'524'100</b>	<b>-1'820'700</b>	<b>14'670'596</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	20'475'000	16'697'000	17'740'702
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-23'999'100</b>	<b>-18'517'700</b>	<b>-3'070'106</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-17</b>	<b>-11</b>	<b>83</b>

Die obige Tabelle zeigt im Wesentlichen ein Finanzierungsdefizit von rund Fr. 24.0 Mio. bei vorgesehenen Nettoinvestitionen von Fr. 20.5 Mio.

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

Die Selbstfinanzierung ist negativ, was bei Nettoinvestitionen von Fr. 20.5 Mio. auch einen negativen Selbstfinanzierungsgrad ergibt.

Da der Kanton gemäss Hochrechnung per Ende 2023 über freie flüssige Mittel in der Höhe von rund Fr. 42 Mio. verfügt, ist die Finanzierung der budgetierten Investitionen 2024 gesichert.

## 5. Einschätzung zur mittelfristigen Entwicklung Finanzhaushalt

Der negative Selbstfinanzierungsgrad im Budget 2024 wird sich gemäss Finanzplan in den Folgejahren aufgrund der anstehenden Bauvorhaben nur wenig verbessern. Dieser Wert ist für einen mittelfristig ausgeglichenen Staatshaushalt zu gering. Trotzdem ist aktuell der Fokus auf die Investitionen zu richten. Die Planungen und Bauprojekte sind möglichst zeitnah zu realisieren. Eine Fremdverschuldung ist aufgrund der vorhandenen Liquidität im Jahr 2024 nicht vorgesehen und wird frühestens 2025 aktuell.

Der Kanton ist in einer guten Ausgangslage, um die anstehenden Aufgaben zu bewältigen.

## Beschluss und Antrag

Die Standeskommission beantragt, das Budget 2024, dargestellt auf den Seiten 11-16 im Kapitel "Budget 2024" mit folgenden Bestandteilen zu genehmigen:

### 1) Erfolgsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Gesamtaufwand	Fr.	186'440'700
Gesamtertrag	Fr.	178'785'600
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-7'655'100</b>

### 2) Investitionsrechnung (inkl. Spezialrechnungen)

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	22'492'000
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'017'000
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>20'475'000</b>

### 3) Anhang

Appenzell, 12. September 2023

**Namens Landammann und Standeskommission**

Der reg. Landammann

Der Ratschreiber

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Artengliederung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	33'190'000	31'232'500	28'922'518
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'854'500	20'217'000	16'025'408
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'091'000	8'860'000	8'391'752
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	277'000	325'000	963'487
36 Transferaufwand	91'902'200	88'381'900	89'230'036
37 Durchlaufende Beiträge	23'155'000	23'745'000	23'010'117
39 Interne Verrechnungen	9'180'000	9'574'000	10'029'667
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>186'649'700</b>	<b>182'335'400</b>	<b>176'572'986</b>
40 Fiskalertrag	68'231'000	63'059'000	70'550'704
41 Regalien und Konzessionen	1'193'000	6'221'000	8'716'587
42 Entgelte	14'144'100	13'476'500	14'166'724
43 Verschiedene Erträge	247'000	239'000	296'523
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'997'000	3'443'800	6'439'103
46 Transferertrag	44'959'000	42'820'200	45'417'151
47 Durchlaufende Beiträge	23'155'000	23'745'000	23'010'117
49 Interne Verrechnungen	9'180'000	9'574'000	10'029'667
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>164'106'100</b>	<b>162'578'500</b>	<b>178'626'577</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-22'543'600</b>	<b>-19'756'900</b>	<b>2'053'591</b>
34 Finanzaufwand	38'000	38'000	3'111'709
44 Finanzertrag	11'797'500	11'220'000	11'743'638
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'759'500</b>	<b>11'182'000</b>	<b>8'631'930</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-10'784'100</b>	<b>-8'574'900</b>	<b>10'685'520</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-247'000	-274'000	8'995'000
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'882'000	3'326'000	3'935'228
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>3'129'000</b>	<b>3'600'000</b>	<b>-5'059'772</b>
<b>Jahresergebnis</b>			
<b>Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-)	<b>-7'655'100</b>	<b>-4'974'900</b>
			<b>5'625'748</b>

## Investitionsrechnung

Artengliederung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Investitionsausgaben</b>			
50 Sachanlagen	20'044'000	15'349'000	15'390'241
52 Immaterielle Anlagen	403'000	556'000	756'260
54 Darlehen	645'000	699'000	311'500
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	1'400'000	1'930'000	3'425'759
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>22'492'000</b>	<b>18'534'000</b>	<b>19'883'759</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
61 Rückerstattungen	17'000	167'000	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	650'000	650'000	1'445'223
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	43'360
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'350'000	1'020'000	654'475
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>2'017'000</b>	<b>1'837'000</b>	<b>2'143'057</b>
<b>Investitionen</b>			
Total Investitionsausgaben	22'492'000	18'534'000	19'883'759
Total Investitionseinnahmen	2'017'000	1'837'000	2'143'057
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>20'475'000</b>	<b>16'697'000</b>	<b>17'740'702</b>

# Anhang

## Budgetgrundsätze

Das Budget basiert auf den für die Budgetierung massgebenden Grundsätzen des Standeskommissionsbeschlusses über die Rechnungslegung vom 22. Oktober 2013. 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	15%	Abwasseranlagen	
Wasserbau	10%	- technische Bauten	25%
Mobilien, Fz, Maschinen	60%	- Kanäle	8%
Abfallanlagen	15%	- ARA	8%
Strassen inkl. Brücken	10%	- Pumpwerke	8%

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

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

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

### Gegenstand des Budgets

Das vorliegende Budget enthält die geplanten Aufwände, Erträge, Investitionsausgaben und -einnahmen des allgemeinen Haushalts und der drei speziell 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 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss					1'276'000	870'000
- Aufwandüberschuss	7'655'100	4'974'900	8'931'100	5'844'900		
Aufwand für						
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	9'733'000	9'599'000	5'935'000	5'988'000	3'798'000	3'611'000
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	277'000	325'000	277'000	325'000	0	0
- Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	2'997'000	3'443'800	2'997'000	3'443'800	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	2'882'000	3'326'000	2'085'000	2'441'000	797'000	885'000
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-3'524'100</b>	<b>-1'820'700</b>	<b>-7'801'100</b>	<b>-5'416'700</b>	<b>4'277'000</b>	<b>3'596'000</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	20'475'000	16'697'000	9'782'000	6'954'000	10'693'000	9'743'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-23'999'100</b>	<b>-18'517'700</b>	<b>-17'583'100</b>	<b>-12'370'700</b>	<b>-6'416'000</b>	<b>-6'147'000</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-17.21</b>	<b>-10.90</b>	<b>-79.75</b>	<b>-77.89</b>	<b>40.00</b>	<b>36.91</b>

**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 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023
+ Betriebsgewinn	83'500		1'461'000	1'159'000		
- Betriebsverlust		103'000	-	-	268'500	186'000
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'159'000	1'117'000	2'469'000	2'341'000	170'000	153'000
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	797'000	885'000	-	-
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'242'500</b>	<b>1'014'000</b>	<b>3'133'000</b>	<b>2'615'000</b>	<b>-98'500</b>	<b>-33'000</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'060'000	2'060'000	7'783'000	7'133'000	850'000	550'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-817'500</b>	<b>-1'046'000</b>	<b>-4'650'000</b>	<b>-4'518'000</b>	<b>-948'500</b>	<b>-583'000</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>60.32</b>	<b>49.22</b>	<b>40.25</b>	<b>36.66</b>	<b>negativ</b>	<b>negativ</b>

**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 2024	B 2023	2022	2021	2020	Mittelwert*
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-17.21%	-10.90%	82.69%	126.41%	92.92%	100.67%
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.						
	B 2024	B 2023	2022	2021	2020	Mittelwert*
<b>Zinsbelastungsanteil</b> (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.19%	-0.17%	-0.10%	-0.07%	-0.11%	-0.09%
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						
	B 2024	B 2023	2022	2021	2020	Mittelwert*
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b> (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-2.45%	-1.30%	9.32%	11.77%	9.46%	10.18%
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum eines Kantons. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						
	B 2024	B 2023	2022	2021	2020	Mittelwert*
<b>Kapitaldienstanteil</b> (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	6.77%	6.85%	5.85%	6.34%	3.70%	5.30%
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						
	B 2024	B 2023	2022	2021	2020	Mittelwert*
<b>Investitionsanteil</b> (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	13.50%	11.78%	12.85%	11.14%	11.76%	11.92%
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						

\* Der Mittelwert beinhalten den Durchschnitt der Rechnungsabschlüsse 2020 bis 2022

## Zusatzunterlagen

## Nachweis Erfolgsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	33'190'000	32'164'000	1'026'000	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'854'500	16'450'000	5'064'500	-1'660'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'091'000	5'046'000	4'045'000	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	277'000	277'000	0	0
36 Transferaufwand	91'902'200	98'834'200	7'919'000	-14'851'000
37 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'155'000	23'155'000	0	0
39 Interne Verrechnungen	9'180'000	9'180'000	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>186'649'700</b>	<b>185'106'200</b>	<b>18'054'500</b>	<b>-16'511'000</b>
40 Fiskalertrag	68'231'000	68'092'000	7'300'000	-7'161'000
41 Regalien und Konzessionen	1'193'000	1'193'000	0	0
42 Entgelte	14'144'100	10'319'100	4'669'000	-844'000
43 Verschiedene Erträge	247'000	247'000	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'997'000	2'997'000	0	0
46 Transferertrag	44'959'000	46'641'000	6'305'000	-7'987'000
47 Durchlaufende Beiträge	23'155'000	23'155'000	0	0
49 Interne Verrechnungen	9'180'000	9'180'000	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>164'106'100</b>	<b>161'824'100</b>	<b>18'274'000</b>	<b>-15'992'000</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-22'543'600</b>	<b>-23'282'100</b>	<b>219'500</b>	<b>519'000</b>
34 Finanzaufwand	38'000	38'000	0	0
44 Finanzertrag	11'797'500	11'785'000	12'500	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'759'500</b>	<b>11'747'000</b>	<b>12'500</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-10'784'100</b>	<b>-11'535'100</b>	<b>232'000</b>	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-247'000	0	-247'000	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'882'000	2'085'000	797'000	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>3'129'000</b>	<b>2'085'000</b>	<b>1'044'000</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-7'655'100</b>	<b>-9'450'100</b>	<b>1'276'000</b>	<b>0</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen

Artengliederung	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	1'026'000	565'000	0	461'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'064'500	1'225'000	3'264'000	575'500
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'045'000	1'159'000	2'716'000	170'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	7'919'000	110'000	7'764'000	45'000
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>18'054'500</b>	<b>3'059'000</b>	<b>13'744'000</b>	<b>1'251'500</b>
40 Fiskalertrag	7'300'000	0	7'300'000	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'669'000	3'017'000	1'086'000	566'000
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	6'305'000	113'000	5'775'000	417'000
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>18'274'000</b>	<b>3'130'000</b>	<b>14'161'000</b>	<b>983'000</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>219'500</b>	<b>71'000</b>	<b>417'000</b>	<b>-268'500</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	12'500	12'500	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>12'500</b>	<b>12'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>232'000</b>	<b>83'500</b>	<b>417'000</b>	<b>-268'500</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-247'000	0	-247'000	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	797'000	0	797'000	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'044'000</b>	<b>0</b>	<b>1'044'000</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'276'000</b>	<b>83'500</b>	<b>1'461'000</b>	<b>-268'500</b>

## Nachweis Investitionsrechnung

Artengliederung	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen
<b>Investitionsausgaben</b>			
50 Sachanlagen	20'044'000	8'684'000	11'360'000
52 Immaterielle Anlagen	403'000	403'000	0
54 Darlehen	645'000	645'000	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	1'400'000	1'400'000	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>22'492'000</b>	<b>11'132'000</b>	<b>11'360'000</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
61 Rückerstattungen	17'000	0	17'000
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	650'000	0	650'000
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	1'350'000	1'350'000	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>2'017'000</b>	<b>1'350'000</b>	<b>667'000</b>
<b>Investitionen</b>			
Total Investitionsausgaben	22'492'000	11'132'000	11'360'000
Total Investitionseinnahmen	2'017'000	1'350'000	667'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>20'475'000</b>	<b>9'782'000</b>	<b>10'693'000</b>

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>185'141'200.00</b>	<b>176'210'100.00</b>	<b>180'313'900.00</b>	<b>174'469'000.00</b>	<b>187'852'047.12</b>	<b>190'834'356.51</b>
	Netto Aufwand		8'931'100.00		5'844'900.00		
	Netto Ertrag					2'982'309.39	
<b>10</b>	<b>GESETZGEBENDE BEHÖRDEN</b>	<b>240'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>190'894.80</b>	
	Netto Aufwand		240'000.00		240'000.00		190'894.80
<b>1000</b>	<b>LANDSGEMEINDE</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>91'939.40</b>	
1000.3130.01	Landsgemeinde	100'000.00		100'000.00		91'939.40	
<b>1010</b>	<b>GROSSER RAT UND KOMMISSIONEN</b>	<b>140'000.00</b>		<b>140'000.00</b>		<b>98'955.40</b>	
1010.3000.01	Taggelder und Entschädigungen	115'000.00		115'000.00		86'370.80	
1010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					382.40	
1010.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.50	
1010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					102.95	
1010.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					70.25	
1010.3199.01	Verschiedene Ausgaben	25'000.00		25'000.00		12'028.50	

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>20</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>5'626'000.00</b>	<b>246'000.00</b>	<b>5'157'000.00</b>	<b>229'000.00</b>	<b>4'607'526.20</b>	<b>254'395.75</b>
	Netto Aufwand		5'380'000.00		4'928'000.00		4'353'130.45
<b>2000</b>	<b>STANDESKOMMISSION</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>1'380'000.00</b>	<b>97'000.00</b>	<b>1'395'151.65</b>	<b>107'953.85</b>
2000.3000.01	Löhne	1'050'000.00		1'050'000.00		1'057'405.60	
2000.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	66'000.00		67'000.00		67'430.40	
2000.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	154'000.00		134'000.00		155'775.60	
2000.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'776.90	
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		4'545.00	
2000.3170.02	Delegationen, Konferenzen	70'000.00		70'000.00		69'777.40	
2000.3199.01	Verschiedenes	30'000.00		30'000.00		16'843.15	
2000.4309.01	Verwaltungsrats honorare		105'000.00		97'000.00		107'953.85
<b>2010</b>	<b>RATSKANZLEI</b>	<b>2'478'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>2'196'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>1'900'560.23</b>	<b>73'438.90</b>
2010.3010.01	Löhne	1'808'000.00		1'538'000.00		1'347'453.03	
2010.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-1'430.65	
2010.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	117'000.00		102'000.00		89'586.65	
2010.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	188'000.00		159'000.00		140'999.45	
2010.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'000.00		8'000.00		5'893.30	
2010.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32'000.00		28'000.00		24'255.40	
2010.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'000.00		8'000.00		5'930.09	
2010.3090.01	Weiterbildung	15'000.00		15'000.00		8'267.20	
2010.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	30'000.00		30'000.00		23'115.20	
2010.3102.01	Eidg. Abstimmungen	60'000.00		60'000.00		33'133.50	
2010.3102.02	Gesetzes-Sammlung und swisslex	15'000.00		15'000.00		13'201.25	
2010.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	15'000.00		10'000.00		18'991.31	
2010.3118.01	Kommunikationsstelle	15'000.00		28'000.00		3'286.05	
2010.3130.01	Landesarchiv	65'000.00		65'000.00		39'819.00	
2010.3130.02	Digitale Verwaltung	25'000.00		10'000.00			
2010.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	5'000.00		5'000.00		48'649.20	
2010.3170.01	Spesenentschädigung	5'000.00		5'000.00		7'426.90	
2010.3636.01	Kantonsbibliothek	30'000.00		80'000.00		59'695.35	
2010.3910.01	Volksbibliothek (EDV)	36'000.00		30'000.00		32'288.00	
2010.4210.01	Kanzleigeühren, Drucksachen		20'000.00		20'000.00		23'438.90
2010.4260.01	Leistungsvereinbarung Volksbibliothek		50'000.00		50'000.00		50'000.00

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2020</b>	<b>ALLGEMEINER VERWALTUNGSaufWAND</b>	<b>1'748'000.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>1'581'000.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>1'311'814.32</b>	<b>73'003.00</b>
2020.3010.01	Lehrlingslöhne	100'000.00		132'000.00		139'045.75	
2020.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-39.90	
2020.3010.03	Ausserordentliche Lohnmassnahmen	250'000.00		250'000.00			
2020.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	4'000.00		6'000.00		16'450.30	
2020.3051.01	Arbeitgeberbeiträge PK Lernende	1'000.00		1'000.00		1'665.90	
2020.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		1'000.00		2'091.15	
2020.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		2'000.00		4'429.40	
2020.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00		2'675.20	
2020.3064.01	Ergänzungsrenten	72'000.00		108'000.00		112'252.80	
2020.3099.01	Personalabgrenzungen/ -massnahmen	60'000.00		60'000.00		14'914.65	
2020.3100.01	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		-3'602.30	
2020.3102.01	Zentraler Einkauf Drucksachen					-5'078.20	
2020.3118.01	Kosten Gemeindefusionen					124'148.55	
2020.3130.01	Porto-Kosten	260'000.00		260'000.00		239'014.39	
2020.3130.02	Gebühren eigene Funk- und Alarmanlagen	10'000.00		10'000.00		9'407.50	
2020.3130.03	Bezirksverwaltung Oberegg, Verwaltungsaufgaben des Kantons	110'000.00		126'000.00		126'053.00	
2020.3130.04	Gesprächsgebühren Swisscom	40'000.00		40'000.00		32'857.60	
2020.3132.01	Revisionen	35'000.00		35'000.00		44'695.50	
2020.3134.01	Haftpflichtversicherung	16'000.00		16'000.00		16'517.00	
2020.3170.01	Stosswallfahrt	5'000.00		5'000.00		3'287.80	
2020.3170.02	Spesen Lernende					14.50	
2020.3170.03	Bahnбилette (Tageskarten etc.)	15'000.00		20'000.00		12'060.00	
2020.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	160'000.00		100'000.00		105'959.18	
2020.3636.01	Verschiedene Beiträge	117'000.00		122'000.00		84'663.55	
2020.3910.01	Interne Verrechnung EDV	479'000.00		276'000.00		228'331.00	
2020.4240.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Museum		35'000.00		32'000.00		40'715.00
2020.4910.01	Weiterverrechnung EDV-Kosten Volksbibliothek		36'000.00		30'000.00		32'288.00

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>21</b>	<b>BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT</b>	<b>11'040'000.00</b>	<b>9'390'000.00</b>	<b>11'006'500.00</b>	<b>9'716'500.00</b>	<b>18'370'654.02</b>	<b>9'765'250.01</b>
	Netto Aufwand		1'650'000.00		1'290'000.00		8'605'404.01
<b>2100</b>	<b>ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT</b>	<b>3'163'000.00</b>	<b>955'000.00</b>	<b>2'708'000.00</b>	<b>1'010'000.00</b>	<b>2'472'982.48</b>	<b>950'599.50</b>
2100.3000.02	Kommissionen			1'000.00		1'004.90	
2100.3010.01	Löhne	2'088'000.00		1'681'000.00		1'680'554.65	
2100.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-5'814.50	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	136'000.00		112'000.00		111'596.60	
2100.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	233'000.00		178'000.00		172'458.65	
2100.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'000.00		19'000.00		17'184.50	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37'000.00		30'000.00		30'060.55	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'000.00		9'000.00		7'348.20	
2100.3090.01	Weiterbildung	7'000.00		7'000.00		5'173.00	
2100.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	16'000.00		15'000.00		15'521.50	
2100.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	8'000.00		10'000.00		7'214.25	
2100.3130.02	Drittleistungen KNP Wasserauen			10'000.00		707.60	
2100.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	3'000.00		3'000.00		2'227.10	
2100.3170.01	Spesenentschädigungen	16'000.00		10'000.00		15'940.95	
2100.3199.01	Ausserordentliche Ausgaben	15'000.00		13'000.00		27'985.88	
2100.3636.01	Beiträge Private Institutionen	48'000.00		47'000.00		47'078.65	
2100.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	526'000.00		563'000.00		336'740.00	
2100.4210.01	Bewilligungsgebühren, Rückerstattungen		160'000.00		215'000.00		155'314.50
2100.4240.03	Dienstleistungen für Dritte						285.00
2100.4611.02	Betriebsrechnung Abfall		45'000.00		45'000.00		45'000.00
2100.4611.03	Strassenrechnung, Verwaltung		750'000.00		750'000.00		750'000.00
<b>2116</b>	<b>HOCHBAUTEN / BETRIEBLICHER UNTERHALT</b>	<b>1'648'000.00</b>		<b>1'572'000.00</b>		<b>1'476'356.82</b>	
2116.3010.01	Löhne	343'000.00		318'000.00		276'121.35	
2116.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	22'000.00		21'000.00		20'525.35	
2116.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	35'000.00		34'000.00		31'589.30	
2116.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'567.45	
2116.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'000.00		5'525.60	
2116.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00		1'350.90	
2116.3101.01	Verbrauchsmaterialien	20'000.00		20'000.00		36'096.17	
2116.3111.01	Maschinen und Geräte	5'000.00		5'000.00		6'181.00	
2116.3120.01	Heizung, Strom, Wasser	260'000.00		230'000.00		237'405.45	
2116.3134.01	Gebäude- und Mobiliarversicherungen	100'000.00		81'000.00		83'010.80	
2116.3144.01	Unterhalt und Reparaturen durch Dritte	270'000.00		270'000.00		255'694.00	
2116.3160.01	Mietzinsaufwand	560'000.00		560'000.00		516'368.10	
2116.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		802.60	
2116.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	20'000.00		20'000.00		2'118.75	

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2117</b>	<b>HOCHBAUTEN / BAULICHER UNTERHALT UND ERNEUERUNG</b>	<b>3'240'000.00</b>	<b>5'482'000.00</b>	<b>3'655'000.00</b>	<b>5'561'000.00</b>	<b>11'926'171.01</b>	<b>5'998'128.00</b>
2117.3144.01	Bürogebäude allgemeine Verwaltung 5	480'000.00		350'000.00		197'134.50	
2117.3144.02	Gebäudeunterhalt Spital 6	200'000.00		300'000.00		191'548.51	
2117.3144.03	Gebäudeunterhalt Gymnasium	410'000.00		410'000.00		148'060.82	
2117.3144.04	Gebäudeunterhalt Bürgerheim 7	100'000.00		400'000.00		75'482.47	
2117.3144.05	Gebäudeunterhalt Heim Torfnest	25'000.00		25'000.00		194'355.30	
2117.3144.06	Gebäudeunterhalt Alters- und Pflegezentrum 8	180'000.00		430'000.00		180'200.81	
2117.3144.08	Gebäudeunterhalt Liegenschaft Homanner 9	15'000.00		150'000.00			
2117.3144.09	Unterhalt Klosterareal Hauptgasse 49 10	230'000.00		60'000.00		177'632.65	
2117.3144.10	Gebäudeunterhalt Hallenbad 11	200'000.00		130'000.00		61'755.95	
2117.3893.04	Vorfinanzierung Neubau Bürgerheim					9'300'000.00	
2117.3940.01	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude	1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'000.00	
2117.4470.01	Mietzinserträge Internat + Wohnung		23'000.00		18'000.00		23'020.00
2117.4470.02	Mietzinserträge übriges Verwaltungsvermögen		80'000.00		80'000.00		78'308.00
2117.4470.03	Mietzinserträge Ambulatorium 12		790'000.00		737'000.00		737'000.00
2117.4470.04	Mietzinserträge Gymnasium 13		1'080'000.00		1'008'000.00		1'008'000.00
2117.4470.05	Mietzinserträge Museum Appenzell		102'000.00		102'000.00		102'500.00
2117.4470.06	Mietzinserträge Bürgerheim		393'000.00		367'000.00		367'000.00
2117.4470.07	Mietzinserträge Nutzung Klosterareal		95'000.00		62'000.00		94'550.00
2117.4470.08	Mietzinserträge Alters- und Pflegezentrum 14		755'000.00		705'000.00		705'000.00
2117.4470.09	Nutzungsgebühr Mitarbeiterparkplätze		25'000.00		20'000.00		24'750.00
2117.4470.10	Mietzinserträge Heim Torfnest		121'000.00		113'000.00		113'000.00
2117.4470.11	Mietzinserträge Liegenschaft Homanner 15		40'000.00				
2117.4893.02	Auflösung Vorfinanzierung APZ		176'000.00		207'000.00		243'000.00
2117.4893.03	Auflösung Vorfinanzierung Hallenbad 16		1'723'000.00		2'027'000.00		2'385'000.00
2117.4893.04	Auflösung Vorfinanzierung Energie		10'000.00		11'000.00		13'000.00
2117.4920.02	Mietzinserträge Strassenverkehrsamt		69'000.00		64'000.00		64'000.00
2117.4920.03	Mietzinserträge Senioren-WG, Sitterstrasse				40'000.00		40'000.00
<b>2118</b>	<b>RAUM-, RICHT- UND ZONENPLANUNG, HEIMATSCHUTZ</b>	<b>95'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>77'184.90</b>	<b>15'110.00</b>
2118.3000.02	Heimatschutzkommission	60'000.00		60'000.00		47'019.35	
2118.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	35'000.00		50'000.00		30'165.55	
2118.4210.01	Begutachtungsgebühren Heimatschutzkommission		15'000.00		20'000.00		15'110.00
<b>2120</b>	<b>KONTROLLSTELLE SEILBAHNEN UND SKILIFTE</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'348.50</b>	<b>10'348.50</b>
2120.3631.01	Konkordatsbeiträge	10'000.00		10'000.00		10'348.50	
2120.4390.01	Rückerstattungen		10'000.00		10'000.00		10'348.50
<b>2122</b>	<b>UNTERHALT DER GEWÄSSER</b>	<b>60'000.00</b>	<b>176'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>196'000.00</b>	<b>92'400.30</b>	<b>217'000.00</b>
2122.3142.01	Unterhalt Wasserbau	10'000.00		10'000.00		12'569.60	
2122.3910.01	Verrechnung Eigenleistungen Werkhof	50'000.00		30'000.00		79'830.70	
2122.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Wasserbau		118'000.00		131'000.00		145'000.00
2122.4893.04	Auflösung Vorfinanzierung Schutzbauten Wasser		58'000.00		65'000.00		72'000.00

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2124</b>	<b>KIES</b>					<b>1'130.60</b>	
2124.3130.01	Fremdleistungen Kiesgewinnung					1'130.60	
<b>2126</b>	<b>WERKHOF</b>	<b>1'767'500.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>1'627'500.00</b>	<b>2'022'000.00</b>	<b>1'622'124.41</b>	<b>1'912'310.62</b>
2126.3010.01	Löhne	976'000.00		945'000.00		914'266.45	
2126.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-2'957.25	
2126.3049.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	7'500.00		7'500.00		13'747.46	
2126.3049.02	Pikettentschädigung	14'000.00		14'000.00		14'570.00	
2126.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	65'000.00		64'000.00		62'273.90	
2126.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	98'000.00		100'000.00		96'874.00	
2126.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'000.00		13'000.00		10'868.95	
2126.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'000.00		17'000.00		16'764.80	
2126.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'000.00		5'000.00		4'098.10	
2126.3090.01	Aus- und Weiterbildung	10'000.00		10'000.00		14'912.40	
2126.3101.01	Verbrauchsmaterial inkl. Salz	130'000.00		130'000.00		121'761.35	
2126.3111.01	Ersatzbeschaffungen 17 Maschinen/Fahrzeuge	160'000.00		50'000.00		72'263.04	
2126.3130.01	Arbeitssicherheit Werkhof	10'000.00		10'000.00		6'349.52	
2126.3144.01	Gebäudeunterhalt Werkhof/Baracke	70'000.00		70'000.00		56'061.18	
2126.3151.01	Maschinen, Werkzeuge und Fahrzeuge inkl. Versicherungen und Gebühren	190'000.00		190'000.00		219'735.31	
2126.3170.01	Spesenentschädigung	2'000.00		2'000.00		535.20	
2126.4240.01	Rückvergütungen aus andern Departementen		100'000.00		100'000.00		95'233.75
2126.4240.02	Rückvergütungen aus andern Gemeinwesen		60'000.00		60'000.00		62'980.80
2126.4240.03	Rückvergütungen Dritter		40'000.00		40'000.00		53'641.90
2126.4290.01	Verrechnung für Investitionen		30'000.00		20'000.00		52'318.15
2126.4611.01	Strassenrechnung, Eigenleistungen Bau und Betrieb		1'100'000.00		1'100'000.00		1'060'179.81
2126.4611.02	Strassenrechnung, 18 Eigenleistungen Winterdienst		350'000.00		400'000.00		261'418.74
2126.4611.03	Strassenrechnung, 19 Eigenleistungen Nationalstrasse LV		160'000.00		212'000.00		142'264.62
2126.4611.04	Strassenrechnung, 20 Eigenleistungen Nationalstrasse KBU		50'000.00				54'842.40
2126.4612.01	Rückerstattungen Bezirke		40'000.00		40'000.00		47'481.00
2126.4910.01	Interne Verrechnungen		70'000.00		50'000.00		81'949.45
<b>2150</b>	<b>GEWÄSSERSCHUTZ</b>	<b>150'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>111'463.06</b>	<b>12'490.00</b>
2150.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, 21 Projekte, Gutachten, Honorare	150'000.00		200'000.00		111'463.06	
2150.4210.01	Gebühren		10'000.00		10'000.00		12'490.00
<b>2155</b>	<b>WASSERWIRTSCHAFT</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>-41'449.20</b>	
2155.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	20'000.00		20'000.00		-41'449.20	

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2160</b>	<b>SCHADENDIENSTE</b>	<b>170'000.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>182'436.69</b>	<b>182'436.69</b>
2160.3101.01	Ausrüstung, Material	25'000.00		25'000.00		6'391.87	
2160.3130.01	Schadendienste (Verträge)	25'000.00		25'000.00		8'265.15	
2160.3130.02	Schadenfälle/Schadendienst	40'000.00		40'000.00		161'811.87	
2160.3130.03	Ausbildungsbeiträge an Schadendienste	10'000.00		10'000.00		1'975.50	
2160.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	22 70'000.00		5'000.00		3'992.30	
2160.4260.01	Rückerstattungen		30'000.00		30'000.00		202'999.30
2160.4611.01	Strassenrechnung (Saldo)	23	140'000.00		75'000.00		-20'562.61
<b>2170</b>	<b>UMWELTSCHUTZ</b>	<b>388'000.00</b>	<b>245'000.00</b>	<b>648'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>236'604.85</b>	<b>178'083.10</b>
2170.3120.01	Rauchgaskontrolle	50'000.00		50'000.00		42'214.60	
2170.3120.02	Altlastensanierung	24 100'000.00		400'000.00			
2170.3120.03	Sonderabfälle	28'000.00		28'000.00		26'227.65	
2170.3130.01	Luft / Lärm / Boden / Abfall	140'000.00		140'000.00		139'545.65	
2170.3130.02	Klima	40'000.00					
2170.3199.01	Tierkörpersammelstelle TKS / Betriebskosten	30'000.00		30'000.00		28'616.95	
2170.4210.01	Gebühren Rauchgaskontrollen		45'000.00		50'000.00		44'497.30
2170.4210.02	Gebühren Sonderabfälle		15'000.00		18'000.00		13'555.90
2170.4611.01	Strassenrechnung, Luft / Lärm		93'000.00		93'000.00		93'000.00
2170.4611.02	Vollzug VOCV		2'000.00				2'000.00
2170.4630.01	Bundesbeitrag Altlasten- sanierung (VASA)	25	40'000.00		144'000.00		5'000.00
2170.4632.01	Altlastensanierung	26	30'000.00		125'000.00		
2170.4690.01	Bezirksbeiträge CO2-Rückerstattung Bund		20'000.00		20'000.00		20'029.90
<b>2175</b>	<b>GIFTINSPEKTORAT</b>	<b>5'000.00</b>				<b>8'972.00</b>	
2175.3132.01	Abklärungen, Honorare	5'000.00				8'972.00	
<b>2180</b>	<b>ENERGIE</b>	<b>80'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>53'430.40</b>	<b>56'671.00</b>
2180.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte, Gutachten, Honorare	80'000.00		40'000.00		53'430.40	
2180.4630.01	Bundesbeitrag für Bearbeitung Förderprogramm Energie		50'000.00		25'000.00		56'671.00
<b>2190</b>	<b>FISCHEREIREGAL</b>	<b>69'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>69'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>56'218.45</b>	<b>53'785.25</b>
2190.3010.01	Fischereiaufsicht, Bewirtschaftung	40'000.00		40'000.00		27'047.45	
2190.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2190.3980.01	an Fischereifonds	25'000.00		25'000.00		25'171.00	
2190.4100.01	Fischereipatente		50'000.00		50'000.00		50'342.00
2190.4100.02	Ertrag aus Grenzgewässer		1'000.00		1'000.00		765.25
2190.4210.01	Diverse Gebühren						2'678.00
<b>2195</b>	<b>JAGDREGAL</b>	<b>85'500.00</b>	<b>137'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>148'500.00</b>	<b>45'233.00</b>	<b>139'241.60</b>
2195.3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		120.00	
2195.3130.01	Verrechnung Miete Abwasser	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
2195.3132.01	Untersuchungen, Abklärungen, Projekte	10'000.00		15'000.00		-1'031.60	
2195.3132.02	Jagdaufsicht	50'000.00		35'000.00		26'964.60	
2195.3132.03	Wildschadenkonzepte	500.00		15'000.00			
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		1'740.00	
2195.3980.02	An Fonds für Wildhege (Jäger)	8'000.00		8'000.00		8'700.00	
2195.3980.03	An Fonds für Wildschaden (Kantonsbeitrag)	2'000.00		2'000.00		1'740.00	
2195.4100.01	Jagdpatente inkl. Hege- und Wildschadenbeitrag		100'000.00		100'000.00		98'990.00
2195.4100.02	Wilderlös		5'000.00		10'000.00		8'251.60
2195.4210.01	Jagdeignungsprüfung				6'500.00		
2195.4630.01	Bundesbeitrag		32'000.00		32'000.00		32'000.00

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2196</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG WILDSCHADEN (2900.07)</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>5'174.75</b>	<b>5'174.75</b>
2196.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		7'000.00		2'846.75	
2196.3637.01	Beiträge an Wildschäden	10'000.00		10'000.00		2'328.00	
2196.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		11'000.00		8'000.00		1'694.75
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		3'480.00
<b>2197</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG WILDHEGE (2900.08)</b>	<b>44'000.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>8'700.00</b>
2197.3000.02	Sitzungsgeld Wildhegekommission	1'000.00		1'000.00			
2197.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmat.	18'000.00		5'000.00		1'144.55	
2197.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)					1'055.45	
2197.3636.01	Beiträge für Wildhege	25'000.00		60'000.00		6'500.00	
2197.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		36'000.00		58'000.00		
2197.4980.01	Verrechnung z.L. Jagd, Jagdpatente		8'000.00		8'000.00		8'700.00
<b>2198</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG FISCHEINSATZ (2900.06)</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'171.00</b>	<b>25'171.00</b>
2198.3101.01	Besatzmaterial	15'000.00		5'000.00			
2198.3132.01	Honorare externe Berater	2'000.00		5'000.00			
2198.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	8'000.00		15'000.00		25'171.00	
2198.4980.01	Verrechnung z.L. Fischerei, Fischereipatente		25'000.00		25'000.00		25'171.00

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>22</b>	<b>ERZIEHUNGSDEPARTEMENT</b>	<b>31'920'600.00</b>	<b>4'689'100.00</b>	<b>31'379'300.00</b>	<b>5'160'500.00</b>	<b>30'074'450.66</b>	<b>5'092'614.20</b>
	Netto Aufwand		27'231'500.00		26'218'800.00		24'981'836.46
<b>2200</b>	<b>ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT</b>	<b>3'283'200.00</b>	<b>188'500.00</b>	<b>3'141'500.00</b>	<b>126'500.00</b>	<b>2'803'366.22</b>	<b>123'099.85</b>
2200.3000.01	Landesschulkommission	10'000.00		10'000.00		8'014.50	
2200.3000.02	Projektkommissionen	10'000.00		3'000.00		3'880.60	
2200.3000.03	Maturitätskommission	3'000.00		3'000.00		3'240.00	
2200.3010.01	Löhne	2'325'000.00		2'279'000.00		2'007'216.50	
2200.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-6'811.10	
2200.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	148'000.00		148'000.00		133'826.45	
2200.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	222'000.00		229'000.00		214'378.25	
2200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'000.00		12'000.00		9'077.45	
2200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42'000.00		40'000.00		36'465.90	
2200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'000.00		12'000.00		8'997.05	
2200.3090.01	Aus- und Fortbildung	33'500.00		35'000.00		-770.45	
2200.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	25'000.00		25'000.00		22'137.24	
2200.3104.01	Lehrerinformationsstelle, Materialien	8'000.00		8'000.00		7'953.73	
2200.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	7'000.00		15'000.00		10'087.40	
2200.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	8'000.00		10'000.00		7'431.30	
2200.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	20'000.00		20'000.00		18'291.85	
2200.3636.01	Beiträge an Institutionen	93'000.00		82'000.00		75'665.20	
2200.3636.02	Verschiedenes	14'700.00		4'500.00		3'133.05	
2200.3637.01	Ehrung für Berufsleute, Sportler und Kulturschaffende	20'000.00		20'000.00		15'273.30	
2200.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	274'000.00		186'000.00		225'878.00	
2200.4210.01	Gebühren		1'500.00		1'500.00		1'070.00
2200.4290.01	Externe Sitzungsgelder		17'000.00		20'000.00		18'094.20
2200.4612.01	Entschädigungen Schulgemeinden SHP		170'000.00		105'000.00		103'935.65
<b>2202</b>	<b>LEHRMITTELVERWALTUNG</b>	<b>10'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>8'467.55</b>	<b>2'707.90</b>
2202.3104.01	Lehrmitteleinkäufe	10'000.00		5'000.00		8'467.55	
2202.4250.02	Unser Innerrhoden						368.75
2202.4250.03	Lehrmittelverkäufe an andere Gemeinwesen		2'000.00		10'000.00		2'339.15
2202.4250.04	Lehrmittelverkäufe an Dritte		2'000.00		5'000.00		
<b>2205</b>	<b>PÄDAGOGISCH-THERAPEU- TISCHE DIENSTE</b>	<b>102'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>124'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>91'522.70</b>	
2205.3090.01	Fortbildungskurse	2'000.00		4'000.00			
2205.3130.02	Heilpädagogische Dienste	100'000.00		120'000.00		91'522.70	
2205.4231.01	Kursgelder		1'000.00		2'000.00		

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2210</b>	<b>VOLKSSCHULEN</b>	<b>6'026'900.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>5'656'900.00</b>	<b>17'500.00</b>	<b>5'915'722.20</b>	<b>24'052.90</b>
2210.3090.01	Lehrerfortbildungskurse	45'000.00		10'000.00		18'069.50	
2210.3090.02	Lehrerkonferenz	10'000.00		10'000.00		5'452.10	
2210.3130.01	Diverse Dienstleistungen	65'000.00		60'000.00		78'988.60	
2210.3130.02	Projekte	65'000.00		65'000.00		21'920.80	
2210.3622.50	Finanzausgleichsbeiträge Allgemein	3'600'000.00		3'600'000.00		3'626'213.00	
2210.3622.51	Finanzausgleichsbeiträge Härtefälle	106'900.00		106'900.00		106'900.00	
2210.3632.01	Baubeiträge					76'513.50	
2210.3632.02	Beitrag gemäss Art. 26 SchVO 28	2'100'000.00		1'800'000.00		1'981'664.70	
2210.3632.03	Beiträge an schulergänzende Betreuungsangebote	35'000.00		5'000.00			
2210.4630.01	Bundesbeitrag an schulergänzende Betreuungsangebote		12'500.00		2'500.00		
2210.4632.01	Beitrag der Schulgemeinden		15'000.00		15'000.00		24'052.90
<b>2215</b>	<b>SONDERSCHULEN</b>	<b>2'000'000.00</b>		<b>1'700'000.00</b>		<b>2'009'261.73</b>	
2215.3632.01	Sonderschulung 29	2'000'000.00		1'700'000.00		2'009'261.73	
<b>2221</b>	<b>GYMNASIUM APPENZELL</b>	<b>4'303'000.00</b>		<b>4'386'400.00</b>		<b>3'998'444.16</b>	
2221.3634.01	Betriebskostenbeitrag 30	4'303'000.00		4'386'400.00		3'998'444.16	
<b>2225</b>	<b>SEKUNDARSTUFE 2</b>	<b>2'525'000.00</b>		<b>2'430'000.00</b>		<b>2'255'870.00</b>	
2225.3611.01	Schulgeldbeiträge an weiterführende Schulen 31	2'015'000.00		1'880'000.00		1'757'870.00	
2225.3611.02	Schulgeldbeiträge gemäss regionalem Schulabkommen	510'000.00		550'000.00		498'000.00	
<b>2230</b>	<b>TERTIÄRSTUFE</b>	<b>5'670'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>5'950'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'565'470.80</b>	<b>7'792.55</b>
2230.3611.01	Fachhochschulen 32	3'100'000.00		3'250'000.00		3'098'035.55	
2230.3611.02	Universitäten 33	1'750'000.00		1'850'000.00		1'668'526.25	
2230.3611.03	Schulgeldbeiträge gem. interkantonalen Fachschulvereinbarung	820'000.00		850'000.00		798'909.00	
2230.4230.01	Rückerstattung Schulgelder		1'000.00		5'000.00		7'792.55
<b>2235</b>	<b>STIPENDIEN</b>	<b>500'000.00</b>	<b>339'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>339'000.00</b>	<b>365'100.00</b>	<b>336'522.00</b>
2235.3637.01	Stipendien	500'000.00		500'000.00		365'100.00	
2235.4260.01	Rückforderungen Stipendiengelder		1'000.00		1'000.00		
2235.4630.01	Bundesbeitrag an Stipendien		48'000.00		48'000.00		46'522.00
2235.4980.01	Entnahme Stipendienfonds (2900.15)		290'000.00		290'000.00		290'000.00
<b>2240</b>	<b>BERUFSBILDUNG</b>	<b>4'619'000.00</b>	<b>1'361'000.00</b>	<b>4'544'000.00</b>	<b>1'416'000.00</b>	<b>4'236'815.00</b>	<b>1'374'993.00</b>
2240.3104.01	Allg. Berufswahlvorbereitung und Materialien	5'000.00		5'000.00		6'897.10	
2240.3130.01	Betriebsbesuche, Expertisen	2'000.00		2'000.00		1'167.00	
2240.3130.02	Dienstleistungen und Honorare	30'000.00		33'000.00		42'650.30	
2240.3138.01	Brückenangebote	80'000.00		120'000.00		43'500.00	
2240.3139.01	Zwischenprüfungen / Qualifikationsverfahren	252'000.00		287'000.00		280'927.55	
2240.3139.02	Kurse für Berufsbildner	10'000.00		10'000.00		6'900.00	
2240.3199.01	Verschiedenes	10'000.00		8'000.00		14'359.55	
2240.3611.01	Berufsfachschulen 34	4'000'000.00		3'850'000.00		3'619'735.00	
2240.3636.01	Überbetriebliche Kurse	221'000.00		220'000.00		212'675.00	
2240.3637.01	Lehrlingsabonnement Öffentlicher Verkehr	9'000.00		9'000.00		8'003.50	
2240.4230.01	Elternbeiträge Brückenangebote		4'000.00		6'000.00		4'770.00
2240.4630.01	Bundesbeitrag 35		1'357'000.00		1'410'000.00		1'370'223.00
<b>2250</b>	<b>ERWACHSENENBILDUNG</b>	<b>12'000.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>5'795.15</b>	<b>1'350.00</b>
2250.3636.01	Erwachsenenbildung	12'000.00		16'500.00		5'795.15	
2250.4231.01	Kursbeiträge und Gebühren		3'500.00		13'000.00		1'350.00

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2255</b>	<b>UMBUCHUNG</b>		<b>1'120'000.00</b>		<b>1'560'000.00</b>		<b>1'560'000.00</b>
2255.4980.01	Übertrag 36 Grundstückgewinnsteuer		1'120'000.00		1'560'000.00		1'560'000.00
<b>2260</b>	<b>KULTUR</b>	<b>1'383'000.00</b>	<b>680'600.00</b>	<b>1'402'000.00</b>	<b>680'500.00</b>	<b>1'316'446.35</b>	<b>681'612.55</b>
2260.3000.02	Denkmalpflegekommission Sitzungsgelder	10'000.00		25'000.00		28'118.15	
2260.3134.01	Versicherungsprämien Stiftungen	4'000.00		4'000.00		4'452.65	
2260.3199.01	Kinderkulturtage	6'000.00		6'000.00		4'917.00	
2260.3636.01	Kantonsbeiträge ED	329'000.00		319'000.00		313'911.00	
2260.3636.02	Beiträge aus Swisslos-Fonds	103'000.00		90'000.00		91'029.15	
2260.3636.03	Innerrhoder Kunststiftung	82'000.00		84'000.00		83'871.90	
2260.3636.04	Stiftung pro Innerrhoden	492'000.00		503'000.00		503'231.50	
2260.3636.05	Archäologie	5'000.00		5'000.00			
2260.3636.06	Beitrag an die Zentrumslasten der Stadt St. Gallen	172'000.00		166'000.00		172'083.00	
2260.3637.01	Denkmalpflegekommission Verschiedenes	180'000.00		200'000.00		114'832.00	
2260.4260.01	Beiträge Kinderkulturtage		3'600.00		3'500.00		3'480.00
2260.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds		677'000.00		677'000.00		678'132.55
<b>2280</b>	<b>FREIZEIT, JUGENDARBEIT</b>	<b>816'000.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>816'000.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>817'680.73</b>	<b>334'279.05</b>
2280.3632.01	Betriebsbeiträge Sportanlagen	180'000.00		180'000.00		183'710.15	
2280.3632.02	Beiträge an Jugendkommission	124'000.00		124'000.00		115'341.85	
2280.3632.03	Subvention Musikschule	124'000.00		124'000.00		126'170.45	
2280.3634.01	Defizit Hallenbad	388'000.00		388'000.00		392'458.28	
2280.4632.01	Beiträge Dritter an Jugendarbeit		55'000.00		55'000.00		55'341.85
2280.4634.01	Anteil Schulgemeinden Defizit Hallenbad		213'000.00		213'000.00		215'852.00
2280.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI		62'000.00		62'000.00		63'085.20
<b>2282</b>	<b>SPORT</b>	<b>155'500.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>171'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>155'873.82</b>	<b>117'590.15</b>
2282.3000.02	Sitzungsgelder	4'000.00		2'000.00		3'775.00	
2282.3111.01	Sportmaterial	3'500.00		4'000.00		1'445.61	
2282.3199.01	Verschiedenes	35'000.00		30'000.00		33'309.45	
2282.3636.01	Kurs- und Ausbildungskosten	100'000.00		120'000.00		110'519.76	
2282.3636.02	Kantonaler Jugendsport	13'000.00		15'000.00		6'824.00	
2282.4631.01	Beiträge an Kurs- und Ausbildungskosten		118'000.00		120'000.00		117'590.15
<b>2290</b>	<b>SF SWISSLOS-SPORTFONDS APPENZELL I.RH. (2900.03)</b>	<b>205'000.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>209'679.80</b>	<b>209'679.80</b>
2290.3510.01	Fondseinlage (2900.03)	10'000.00		40'000.00		38'951.90	
2290.3636.01	Jährliche Beiträge an Private Institutionen	165'000.00		140'000.00		149'550.00	
2290.3636.02	Beiträge an Anschaffungen, Verschiedenes	30'000.00		30'000.00		21'177.90	
2290.4980.01	Interne Verrechnung Swisslos-Fonds AI		205'000.00		210'000.00		209'679.80
<b>2291</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG STIPENDIEN (2900.15)</b>	<b>290'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>290'000.00</b>
2291.3980.01	Verrechnung z.G. Amtsstelle Stipendienwesen	290'000.00		290'000.00		290'000.00	
2291.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		290'000.00		70'000.00		70'000.00
2291.4980.01	Verrechnung z.L. Grundstückgewinnsteuer				220'000.00		220'000.00
<b>2293</b>	<b>FONDS FÜR KULTURELLE ZWECKE (2910.08)</b>			<b>6'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>3'934.45</b>	<b>3'934.45</b>
2293.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)			6'000.00		3'934.45	
2293.4250.01	Verkaufserlös Innerrhoder Schriften				6'000.00		3'934.45

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2294</b>	<b>STIPENDIENFONDS FÜR HÄRTEFÄLLE (2910.09)</b>			<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
2294.3637.01	Beiträge an Private Haushalte			10'000.00		5'000.00	
2294.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)				10'000.00		5'000.00
<b>2295</b>	<b>FONDS FÜR DIE APPENZELLER LEHRE</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>
2295.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	15'000.00		15'000.00		20'000.00	
2295.3637.01	Beiträge an Private Haushalte	5'000.00		5'000.00			
2295.4636.01	Stiftungsbeiträge		20'000.00		20'000.00		20'000.00

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>23</b>	<b>FINANZDEPARTEMENT</b>	<b>21'148'600.00</b>	<b>99'731'000.00</b>	<b>20'502'600.00</b>	<b>98'388'000.00</b>	<b>21'614'443.62</b>	<b>114'276'014.05</b>
	Netto Ertrag	78'582'400.00		77'885'400.00		92'661'570.43	
<b>2300</b>	<b>ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT</b>	<b>2'065'000.00</b>	<b>261'000.00</b>	<b>1'896'000.00</b>	<b>211'000.00</b>	<b>2'231'197.22</b>	<b>212'586.59</b>
2300.3010.01	Löhne 37	1'267'000.00		1'195'000.00		1'126'002.30	
2300.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-25'154.60	
2300.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	79'000.00		75'000.00		68'958.00	
2300.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	140'000.00		133'000.00		121'472.20	
2300.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		6'000.00		4'921.10	
2300.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'000.00		20'000.00		18'457.15	
2300.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'000.00		6'000.00		4'525.85	
2300.3090.01	Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		1'357.50	
2300.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	11'000.00		11'000.00		11'643.45	
2300.3100.02	Mahn- und Betreibungsspesen					4'642.55	
2300.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00		2'105.35	
2300.3130.01	Postcheck-, Bankgebühren	35'000.00		35'000.00		29'890.63	
2300.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	30'000.00		30'000.00		173'103.75	
2300.3170.01	Spesenentschädigungen	7'000.00		7'000.00		6'679.85	
2300.3170.02	Konferenzen	10'000.00		7'000.00		1'171.30	
2300.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00		30'000.00		21'756.05	
2300.3910.01	Interne Verrechnung EDV 38	417'000.00		335'000.00		659'664.79	
2300.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen		16'000.00		16'000.00		15'834.50
2300.4240.02	DL für andere Gemeinwesen 39		245'000.00		195'000.00		195'852.00
2300.4290.01	Eingang abgeschriebene Forderungen						878.10
2300.4390.01	Bagatellbeträge Debitoren						21.99
<b>2305</b>	<b>PERSONALAMT</b>	<b>185'000.00</b>		<b>165'000.00</b>		<b>190'539.15</b>	
2305.3090.01	Ausbildung Lernende	20'000.00		20'000.00		24'715.70	
2305.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000.00		10'000.00		7'158.00	
2305.3091.01	Personalrekrutierung	120'000.00		100'000.00		121'213.40	
2305.3099.01	Ehrungen, Anlässe	20'000.00		20'000.00		24'990.00	
2305.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	10'000.00		10'000.00		11'642.05	
2305.3130.01	Arbeitssicherheit	5'000.00		5'000.00		820.00	
<b>2310</b>	<b>STEUERVERWALTUNG</b>	<b>3'973'000.00</b>	<b>960'000.00</b>	<b>3'890'000.00</b>	<b>1'010'000.00</b>	<b>3'216'426.97</b>	<b>1'211'971.50</b>
2310.3010.01	Löhne	1'789'000.00		1'754'000.00		1'763'982.50	
2310.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-406.85	
2310.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	124'000.00		117'000.00		115'752.70	
2310.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	211'000.00		182'000.00		176'951.15	
2310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'000.00		9'000.00		8'015.05	
2310.3054.01	AG-Beiträge an FAK	34'000.00		32'000.00		31'267.00	
2310.3055.01	AG-Beiträge an KTG	10'000.00		9'000.00		7'642.25	
2310.3090.01	Aus- und Weiterbildung	35'000.00		35'000.00		8'414.40	
2310.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	145'000.00		135'000.00		119'612.00	
2310.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000.00		5'000.00		4'955.42	
2310.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	10'000.00		10'000.00		3'044.40	
2310.3130.01	Externe EDV-Kosten 40	1'200'000.00		1'285'000.00		606'135.90	
2310.3132.01	Honorar externe Fachstellen	60'000.00		56'000.00		56'000.00	
2310.3170.01	Spesenentschädigungen	15'000.00		15'000.00		10'101.05	
2310.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	327'000.00		246'000.00		304'960.00	
2310.4612.01	Steuerveranlagungsprovision		575'000.00		575'000.00		619'090.60
2310.4612.02	Steuerbezugsprovision		385'000.00		385'000.00		412'727.20
2310.4910.01	Verrechnung Bezugskosten 41 Grundstückgewinnsteuer				50'000.00		180'153.70

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2315</b>	<b>SCHATZUNGSAMT</b>	<b>53'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>19'062.30</b>	<b>101'734.25</b>
2315.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	3'000.00		3'000.00		1'199.50	
2315.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar			1'000.00			
2315.3132.01	Entschädigungen Grundstückschätzer	50'000.00		45'000.00		17'862.80	
2315.4612.01	Gebühren Grundstücksschätzungen		70'000.00		50'000.00		101'734.25
<b>2320</b>	<b>VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG</b>		<b>1'884'000.00</b>		<b>1'862'000.00</b>	<b>118'834.08</b>	<b>2'063'914.75</b>
2320.3499.01	Negativzinsen					19'834.08	
2320.3650.01	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					99'000.00	
2320.4400.01	Kontokorrentzinsen		20'000.00				
2320.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		164'000.00		162'000.00		92'200.90
2320.4420.01	Dividenden		300'000.00		300'000.00		571'713.85
2320.4940.01	Interne Verrechnung Kapitalzinsen Gebäude		1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'000.00
<b>2325</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>5'160'000.00</b>		<b>5'358'000.00</b>		<b>5'525'287.37</b>	
2325.3300.01	Planmässige Abschreibungen 42 Verwaltungsliegenschaften	257'000.00		141'000.00		69'930.28	
2325.3300.02	Planmässige Abschreibungen 43 Energie	245'000.00		113'000.00		146'772.16	
2325.3300.03	Planmässige Abschreibungen 44 Altersheime	388'000.00		438'000.00		515'299.86	
2325.3300.04	Planmässige Abschreibungen Spital	23'000.00		27'000.00		32'080.19	
2325.3300.05	Planmässige Abschreibungen Polizei	265'000.00		230'000.00		183'645.96	
2325.3300.06	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge Werkhof			24'000.00		36'068.55	
2325.3300.07	Planmässige Abschreibungen 45 Gewässerverbauungen	481'000.00		378'000.00		265'326.13	
2325.3300.09	Planmässige Abschreibungen Kantonsschule	232'000.00		278'000.00		282'420.22	
2325.3300.10	Planmässige Abschreibungen 46 Hallenbad	2'380'000.00		2'716'000.00		3'117'031.97	
2325.3660.01	Planmässige Abschreibungen 47 Investitionsbeiträge Schulen	470'000.00		553'000.00		486'690.38	
2325.3660.02	Planmässige Abschreibungen Breitbanderschliessung	137'000.00		128'000.00			
2325.3660.03	Planmässige Abschreibungen 48 Investitionsbeiträge Bahninfrastruktur	282'000.00		332'000.00		390'021.67	
<b>2328</b>	<b>FINANZAUSGLEICHS- BEITRÄGE</b>	<b>427'600.00</b>		<b>427'600.00</b>		<b>427'599.00</b>	
2328.3622.50	Bezirke Allgemein	427'600.00		427'600.00		427'599.00	
<b>2330</b>	<b>KANTONALE ABGABEN</b>	<b>120'000.00</b>	<b>62'542'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>56'935'000.00</b>	<b>-1'473'262.65</b>	<b>64'803'858.51</b>
2330.3180.01	Veränderung Delkredere auf Steuerforderungen					-1'573'900.00	
2330.3181.01	Abschreibungen und Erlasse Kantonsteuern	120'000.00		150'000.00		100'637.35	
2330.4000.00	Einkommenssteuern NP 2024 49		36'680'000.00		35'796'000.00		35'521'166.50
2330.4000.10	Einkommenssteuern NP Vorjahr 50		470'000.00		940'000.00		1'285'058.34
2330.4000.11	Einkommenssteuern NP frühere Jahre 51		605'000.00		141'000.00		132'724.33
2330.4000.20	Nachsteuern		155'000.00		155'000.00		24'185.55
2330.4001.00	Vermögenssteuern NP 2024 52		9'621'000.00		8'968'000.00		8'947'686.50
2330.4001.10	Vermögenssteuern NP Vorjahr 53		125'000.00		209'000.00		567'024.15
2330.4001.11	Vermögenssteuern NP frühere Jahre 54		422'000.00		247'000.00		357'361.45
2330.4002.00	Quellensteuern NP		800'000.00		800'000.00		1'187'236.20
2330.4010.00	Gewinnsteuern JP 2024 55		3'511'000.00		3'293'000.00		3'210'063.40
2330.4010.10	Gewinnsteuern JP Vorjahr 56		163'000.00		537'000.00		873'976.15
2330.4010.11	Gewinnsteuern JP frühere Jahre 57		238'000.00		551'000.00		512'123.65

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2330.4011.00	Kapitalsteuern JP2024		431'000.00		434'000.00		428'146.05
2330.4011.10	Kapitalsteuern JP Vorjahr 58		58'000.00		-35'000.00		-51'608.85
2330.4011.11	Kapitalsteuern JP frühere Jahre		-3'000.00		-32'000.00		-30'923.70
2330.4022.01	Grundstückgewinnsteuern 59		6'000'000.00		2'750'000.00		9'007'685.65
2330.4024.00	Erbschaftssteuern und Schenkungssteuern 60		1'650'000.00		1'200'000.00		1'459'680.75
2330.4270.01	Ordnungsbussen						101'900.00
2330.4290.01	Übrige Entgelte 61		1'533'000.00		898'000.00		1'205'681.71
2330.4401.01	Verzugszinsen		83'000.00		83'000.00		64'690.68
<b>2331</b>	<b>SF GRUNDSTÜCKGEWINN- STEUERN (2900.01)</b>	<b>1'860'000.00</b>	<b>1'860'000.00</b>	<b>2'870'000.00</b>	<b>2'870'000.00</b>	<b>3'000'153.70</b>	<b>3'000'153.70</b>
2331.3910.01	Verrechnung Bezugskosten 62			50'000.00		180'153.70	
2331.3980.00	Anteil Stipendienfonds (zu Gunsten 2291.4980.01) 63			220'000.00		220'000.00	
2331.3980.01	Anteil Erziehung 64	1'120'000.00		1'560'000.00		1'560'000.00	
2331.3980.02	Anteil Landwirtschaft 65	740'000.00		1'040'000.00		1'040'000.00	
2331.4510.01	Fondsentnahme (2900.01) 66		1'860'000.00		2'870'000.00		3'000'153.70
<b>2333</b>	<b>NFA</b>	<b>1'338'000.00</b>	<b>9'590'000.00</b>	<b>471'000.00</b>	<b>9'150'000.00</b>	<b>153'623.00</b>	<b>10'121'103.00</b>
2333.3621.10	Ressourcenausgleich an andere Kantone 67	1'208'000.00		329'000.00			
2333.3621.40	Härteausgleich an andere Kantone	130'000.00		142'000.00		153'623.00	
2333.4620.10	Ressourcenausgleich vom Bund						490'460.00
2333.4620.30	Geografisch-topografischer Lastenausgleich 68		9'590'000.00		9'150'000.00		8'678'279.00
2333.4620.90	Abfederungsmassnahmen 2021-2025						625'391.00
2333.4621.10	Ressourcenausgleich von Kantonen						326'973.00
<b>2335</b>	<b>ANTEILE AN BUNDESSTEUERN UND ABGABEN</b>		<b>9'074'000.00</b>		<b>8'767'000.00</b>		<b>9'518'588.16</b>
2335.4600.00	Anteil Direkte Bundessteuer 69		7'987'000.00		7'560'000.00		8'719'914.16
2335.4600.10	Anteil Verrechnungssteuer 70		1'087'000.00		1'207'000.00		798'674.00
<b>2340</b>	<b>GEWINNANTEIL APP. KANTONALBANK UND SCHWEIZ. NATIONALBANK</b>		<b>7'200'000.00</b>		<b>12'000'000.00</b>		<b>14'706'454.00</b>
2340.4110.00	Gewinnanteil SNB 71				5'000'000.00		7'506'454.00
2340.4461.02	Anteil am Reingewinn Appenzeller KB 72		7'200'000.00		7'000'000.00		7'200'000.00
<b>2350</b>	<b>LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS,WALD</b>	<b>38'000.00</b>	<b>264'000.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>248'000.00</b>	<b>17'098.74</b>	<b>256'016.90</b>
2350.3430.01	Unterhalt der Gebäude	30'000.00		30'000.00		10'391.24	
2350.3439.01	Versicherungsprämien	8'000.00		8'000.00		6'707.50	
2350.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		150'000.00		172'000.00		179'356.00
2350.4430.02	Baurechtsgebühren		114'000.00		76'000.00		76'660.90
<b>2360</b>	<b>VERSCHIEDENE ERTRÄGE</b>		<b>108'000.00</b>		<b>108'000.00</b>		<b>99'473.50</b>
2360.4100.01	Vereinigte Schweiz. Rheinsalinen/Salzregal		3'000.00		3'000.00		2'885.20
2360.4120.01	Verschiedene		9'000.00		9'000.00		500.00
2360.4463.01	Konzessionsgebühren SAK St.Gallen		96'000.00		96'000.00		96'088.30
<b>2368</b>	<b>BEITRÄGE</b>	<b>11'000.00</b>		<b>11'000.00</b>		<b>7'725.55</b>	
2368.3636.01	Private Institutionen	11'000.00		11'000.00		7'725.55	

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2380</b>	<b>AMT FÜR INFORMATIK AFI</b>	<b>4'790'000.00</b>	<b>4'790'000.00</b>	<b>4'129'000.00</b>	<b>4'129'000.00</b>	<b>3'980'276.34</b>	<b>3'980'276.34</b>
2380.3010.01	Löhne 73	935'000.00		879'000.00		819'632.85	
2380.3050.01	Arbeitgeberbeiträge	61'000.00		59'000.00		57'023.10	
2380.3051.01	Sozialversicherungen						
2380.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	96'000.00		95'000.00		88'455.00	
2380.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		5'000.00		4'087.25	
2380.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'000.00		16'000.00		15'472.10	
2380.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'000.00		5'000.00		3'782.30	
2380.3090.01	Weiterbildung	4'000.00		4'000.00		10'015.00	
2380.3109.01	Wartungs-, Leitungskosten, Verbrauchsmaterial 74	1'993'000.00		1'649'000.00		1'401'194.59	
2380.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	5'000.00		27'000.00		6'754.95	
2380.3113.01	Neuanschaffungen AFI 75	500'000.00		238'000.00		328'454.22	
2380.3153.01	Ersatzbeschaffung Hard- und Software 76	386'000.00		513'000.00		468'172.96	
2380.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	9'000.00		9'000.00		5'147.35	
2380.3300.10	Planmässige Abschreibungen Informatik HW 77	282'000.00		117'000.00		261'854.80	
2380.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik SW	493'000.00		513'000.00		510'229.87	
2380.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		16'000.00		10'000.00		17'629.00
2380.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		1'087'000.00		1'302'000.00		898'298.25
2380.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		96'000.00		73'000.00		85'766.30
2380.4910.01	Interne Verrechnung EDV 78		3'591'000.00		2'744'000.00		2'978'582.79
<b>2390</b>	<b>SF SWISSLOS-FONDS APPENZEL I.RH. (2900.02)</b>	<b>1'128'000.00</b>	<b>1'128'000.00</b>	<b>1'048'000.00</b>	<b>1'048'000.00</b>	<b>1'099'398.80</b>	<b>1'099'398.80</b>
2390.3636.01	Gemeinnützige Beiträge 79	179'000.00		94'000.00		143'259.25	
2390.3980.01	Einlage Fonds Suchtbekämpfung und Prävention (2491.4980.01)	5'000.00		5'000.00		5'242.00	
2390.3980.02	Interne Verrechnung Kultur	677'000.00		677'000.00		678'132.55	
2390.3980.03	Interne Verrechnung Swisslos-Sportfonds AI	205'000.00		210'000.00		209'679.80	
2390.3980.04	Interne Verrechnung Subventionierung Musikschule	62'000.00		62'000.00		63'085.20	
2390.4130.01	Swissloserträge		1'025'000.00		1'048'000.00		1'048'399.00
2390.4510.01	Fondsentnahme (2900.02)		103'000.00				50'999.80
<b>2391</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG LANDERWERB (2900.05)</b>					<b>3'100'484.05</b>	<b>3'100'484.05</b>
2391.3120.01	Ver- und Entsorgung					24'822.50	
2391.3130.01	Dienstleistungen Dritter					565.40	
2391.3132.01	Honorare					320.40	
2391.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					1'428.10	
2391.3441.01	Wertberechtigung Sachanlage FV					3'073'347.65	
2391.4411.01	Realisierter Gewinn aus Bodenverkauf FV						325.00
2391.4430.01	Miet- und Pachtzinsen						25'200.00
2391.4510.01	Fondsentnahme (2900.05)						3'074'959.05

## 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>24</b>	<b>GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT</b>	<b>51'181'500.00</b>	<b>11'596'000.00</b>	<b>49'362'000.00</b>	<b>10'524'500.00</b>	<b>52'261'888.89</b>	<b>11'473'628.37</b>
	Netto Aufwand		39'585'500.00		38'837'500.00		40'788'260.52
<b>2400</b>	<b>ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT</b>	<b>2'164'000.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>1'938'000.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>1'624'922.46</b>	<b>116'065.05</b>
2400.3000.02	Sitzungsgelder			1'000.00			
2400.3010.01	Löhne	80	1'400'000.00	1'313'000.00		1'127'741.85	
2400.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen		92'000.00	84'000.00		76'148.50	
2400.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse		133'000.00	126'000.00		104'075.25	
2400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		6'000.00	7'000.00		5'360.50	
2400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		25'000.00	23'000.00		20'500.00	
2400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung		7'000.00	7'000.00		5'012.00	
2400.3090.01	Weiterbildung		10'000.00	15'000.00		7'997.25	
2400.3100.01	Bürospesen, Drucksachen		7'000.00	7'000.00		6'692.85	
2400.3103.01	Fachliteratur		1'000.00	2'000.00		509.05	
2400.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar		5'000.00	5'000.00		6'903.15	
2400.3118.01	IT-Verrechnung Dritte	81	160'000.00	90'000.00		103'189.30	
2400.3132.02	Honorare Fachstellen		150'000.00	150'000.00		69'434.21	
2400.3132.03	Honorare Gesamtplanung Spital und Pflegeheim					1'360.00	
2400.3160.01	Miete Archivraum		2'000.00	2'000.00			
2400.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen		10'000.00	10'000.00		8'295.55	
2400.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege		20'000.00				
2400.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten		136'000.00	96'000.00		81'703.00	
2400.4210.01	Gebühren (Handlungsfähigkeitszeugnis etc.)				2'500.00		2'490.00
2400.4614.01	Vergütung Lungenliga SG-App etc.				1'000.00		2'045.00
2400.4830.01	Auflösung Treuhandgelder Vormundschaft						93'227.55
2400.4910.01	Verrechnung Verwaltungskosten Asylwesen				10'000.00		18'302.50
<b>2410</b>	<b>GESUNDHEITSAUFSICHT</b>	<b>114'000.00</b>	<b>47'000.00</b>	<b>264'000.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>237'621.29</b>	<b>19'445.00</b>
2410.3132.01	Honorare für Inspektionen		4'000.00	4'000.00		8'832.00	
2410.3631.01	Bekämpfung und Prävention übertragbarer Krankheiten	82	40'000.00	260'000.00		228'789.29	
2410.3635.01	Präventionsmassnahmen nicht übertragbarer Krankheiten	83	70'000.00				
2410.4210.01	Gebühren für Bewilligungen und Inspektionen				7'000.00		19'445.00
2410.4630.01	Drittmittel für Präventionsmassnahmen nicht übertragbarer Krankheiten				40'000.00		
<b>2412</b>	<b>INNERKANTONALE HOSPITALISATIONEN</b>	<b>100'000.00</b>		<b>140'000.00</b>		<b>93'486.03</b>	
2412.3634.03	Gemeinwirtsch. Leistungen Covid-19					61'195.08	
2412.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitalisationen Reha		100'000.00	140'000.00		32'290.95	
<b>2414</b>	<b>AUSSERKANTONALE HOSPITALISATIONEN</b>	<b>15'350'000.00</b>		<b>14'830'000.00</b>		<b>15'452'394.46</b>	
2414.3634.02	Kantonsanteil SwissDRG	84	12'800'000.00	12'300'000.00		12'759'541.95	
2414.3634.03	Kantonsbeitrag Vertragsspitäler (OKS)		250'000.00	230'000.00		301'988.00	
2414.3634.04	Kantonsbeitrag Hospitali- sationen Reha	85	1'050'000.00	1'100'000.00		992'673.31	
2414.3634.05	Kantonsbeitrag Hospitalisation Psychiatrie	86	1'250'000.00	1'200'000.00		1'398'191.20	

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2420</b>	<b>AMBULANTE VERSORGUNG APPENZELL</b>	<b>2'354'000.00</b>		<b>1'886'000.00</b>		<b>3'034'972.28</b>	
2420.3634.01	Betriebskostenbeitrag 87	2'190'000.00		1'886'000.00		3'034'972.28	
2420.3634.02	Gemeinwirtschaftliche Leistung 88 Medizinische Erstanlaufstelle	164'000.00					
<b>2422</b>	<b>ALTER UND PFLEGE</b>	<b>1'504'000.00</b>		<b>2'117'000.00</b>		<b>3'469'471.12</b>	
2422.3634.01	Betriebskostenbeitrag 89 Alpsteeblick	296'000.00		194'000.00		1'251'608.24	
2422.3634.02	Betriebskostenbeitrag KÜP 90	1'063'000.00		1'196'000.00		1'297'409.96	
2422.3634.03	Betriebskostenbeitrag 91 Bürgerheim	145'000.00		64'000.00		91'150.33	
2422.3634.04	Betriebskostenbeitrag Torfnest 92			663'000.00		829'302.59	
<b>2424</b>	<b>KANTONSBEITRÄGE AN PFLEGELEISTUNGEN</b>	<b>5'510'000.00</b>		<b>4'940'000.00</b>		<b>5'200'271.41</b>	
2424.3634.01	Akut- und Übergangspflege	180'000.00		140'000.00		143'793.65	
2424.3634.02	Lang- und Kurzzeitpflege 93 stationär	3'650'000.00		3'400'000.00		3'458'027.10	
2424.3634.03	Pflegeleistungen ambulant 94	1'680'000.00		1'400'000.00		1'598'450.66	
<b>2434</b>	<b>KRANKEN- UND UNFALLVERSICHERUNG</b>	<b>6'753'000.00</b>	<b>6'001'000.00</b>	<b>6'743'000.00</b>	<b>5'505'000.00</b>	<b>6'310'131.57</b>	<b>5'337'807.00</b>
2434.3130.01	Obligatorische Unfallversicherung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2434.3635.01	Prämienverbilligungsbeiträge	6'700'000.00		6'700'000.00		6'257'960.50	
2434.3637.01	Uneinbringliche Beiträge an Krankenkassen	50'000.00		40'000.00		49'171.07	
2434.4630.01	Bundesbeitrag 95 Prämienverbilligung		6'000'000.00		5'500'000.00		5'337'807.00
2434.4637.01	Verlustscheinbewirtschaftung		1'000.00		5'000.00		
<b>2436</b>	<b>RETTUNGSWESEN</b>	<b>918'000.00</b>		<b>916'000.00</b>		<b>871'575.16</b>	
2436.3151.02	Ausrüstung	3'000.00		3'000.00		2'204.00	
2436.3614.01	Alpine Rettung inkl. Ersthelfende	30'000.00		30'000.00		27'894.00	
2436.3614.02	Sanitäts-Notrufzentrale 144	85'000.00		83'000.00		83'405.48	
2436.3614.03	Gemeinwirtsch. Leistungen Rettungsdienst AI	800'000.00		800'000.00		758'071.68	
<b>2438</b>	<b>AMBULANTE FACHSTELLEN</b>	<b>355'000.00</b>		<b>345'000.00</b>		<b>333'629.33</b>	
2438.3636.01	Mütter- und Väterberatung	110'000.00		110'000.00		96'237.18	
2438.3636.02	Dienstleistungen für Betagte	210'000.00		200'000.00		206'456.20	
2438.3636.03	Weitere Fachstellen	35'000.00		35'000.00		30'935.95	
<b>2440</b>	<b>SOZIALBERATUNG</b>	<b>162'000.00</b>		<b>162'000.00</b>		<b>162'000.00</b>	
2440.3636.03	Stiftung Beratungs- und Sozialdienst	162'000.00		162'000.00		162'000.00	
<b>2442</b>	<b>LEBENSMITTELKONTROLLE</b>	<b>185'000.00</b>		<b>179'000.00</b>		<b>247'765.90</b>	<b>56'785.25</b>
2442.3130.01	Entschädigung Fleischkontrolle					55'457.12	
2442.3130.02	Laboruntersuchungskosten Fleischkontrolle					14'408.78	
2442.3631.01	Kosten aus Vertrag mit Kanton Schaffhausen	185'000.00		179'000.00		177'900.00	
2442.4210.01	Gebühren Schlachtier- und Fleischuntersuchung						44'034.05
2442.4210.02	Übrige Gebühren Vollzug Lebensmittelgesetz						12'072.20
2442.4630.01	Beiträge vom Bund						679.00

## 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2444</b>	<b>BEITRÄGE</b>	<b>734'000.00</b>		<b>600'000.00</b>		<b>489'763.25</b>	
2444.3631.01	Beiträge an ärztliche Weiterbildung	400'000.00		370'000.00		290'706.05	
2444.3635.01	Beitrag ambulanter Notfall- dienst	100'000.00		105'000.00		96'000.00	
2444.3635.02	Beiträge an Aus- und Weiterbildung	100'000.00					
2444.3636.01	Gesundheitsfachpersonen Private Institutionen	134'000.00		125'000.00		103'057.20	
<b>2450</b>	<b>SOZIALVERSICHERUNGEN</b>	<b>5'400'000.00</b>	<b>1'380'000.00</b>	<b>5'600'000.00</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>5'098'645.95</b>	<b>1'365'903.00</b>
2450.3637.01	Kantonsbeitrag an EL	5'400'000.00		5'600'000.00		5'098'645.95	
2450.4630.01	Bundesbeitrag an EL		1'380'000.00		1'400'000.00		1'365'903.00
<b>2452</b>	<b>FAMILIENZULAGEN</b>	<b>250'000.00</b>		<b>326'000.00</b>		<b>251'627.90</b>	
2452.3630.01	Kantonsbeitrag Landw. Arbeitnehmer/Kleinbauern	200'000.00		226'000.00		205'057.50	
2452.3630.02	Kantonsbeitrag Kantonale Zulagen	50'000.00		100'000.00		46'570.40	
<b>2454</b>	<b>WIRTSCHAFTLICHE SOZIALHILFE</b>	<b>2'495'000.00</b>	<b>1'534'000.00</b>	<b>2'535'000.00</b>	<b>1'384'000.00</b>	<b>2'374'945.98</b>	<b>1'632'799.96</b>
2454.3636.01	Direktzahlungen an Institutionen / Interventionen Sozialamt	250'000.00		280'000.00		191'700.80	
2454.3636.02	Kindesschutzmassnahmen KESB	100'000.00		100'000.00		124'382.65	
2454.3636.03	Erwachsenenschutzmassn. KESB	5'000.00		5'000.00		136.90	
2454.3637.02	Unterstützungen im Kanton	2'100'000.00		2'100'000.00		2'011'942.68	
2454.3637.04	Uneinbringliche Bevorschussung von Alimenten	40'000.00		50'000.00		46'782.95	
2454.4260.01	Rückvergütungen Sozialhilfe		600'000.00		550'000.00		721'884.86
2454.4260.02	Rückerstattung Alimente		30'000.00		30'000.00		25'538.15
2454.4260.03	Rückerstattungen, Eigenbeteil. d. Massnahmen KESB		4'000.00		4'000.00		1'348.80
2454.4630.01	Bundesbeitrag SH Flüchtlinge		900'000.00		800'000.00		884'028.15
<b>2455</b>	<b>KINDES- UND ERWACHSENEN- SCHUTZ</b>	<b>85'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>87'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>113'306.25</b>	<b>39'050.00</b>
2455.3000.01	Entschädigung Behördenmitglieder	15'000.00		15'000.00		14'245.60	
2455.3130.01	Entschädigung Mandatsträger	40'000.00		30'000.00		46'702.35	
2455.3132.01	Entschädigung Gutachten, Arztzeugnisse etc.	30'000.00		40'000.00		52'358.30	
2455.3132.02	Eheberatung, Coaching etc.			2'000.00			
2455.4210.01	Entschädigungserträge für BB		25'000.00		25'000.00		20'500.00
2455.4210.02	Gebühren KESB		25'000.00		25'000.00		18'550.00
<b>2456</b>	<b>BEHINDERTENINSTITUTIONEN</b>	<b>3'930'000.00</b>		<b>3'410'000.00</b>		<b>3'812'649.17</b>	
2456.3634.01	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge ausserkantonale	2'800'000.00		2'500'000.00		2'857'353.65	
2456.3634.02	Betriebs- und Investitionskostenbeiträge innerkantonale (d'stääg)	1'100'000.00		900'000.00		955'295.52	
2456.3634.04	Weitere Beiträge an innerkantonale Institutionen	10'000.00		10'000.00			
2456.3636.01	Projekte Behindertenwesen	20'000.00					
<b>2463</b>	<b>SENIORENGEMEINSCHAFT SITTERSTRASSE</b>			<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>43'642.65</b>	<b>13'397.91</b>
2463.3144.01	Nebenkosten, kl. Unterhalt und Reparaturen			10'000.00		3'642.65	
2463.3920.01	Mietzinsen an Kanton			40'000.00		40'000.00	
2463.4220.01	Mietzinseinnahmen inkl. NK-Pauschalen				40'000.00		13'397.91
2463.4290.01	Diverse Einnahmen				10'000.00		

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2464</b>	<b>BEITRÄGE</b>	<b>251'000.00</b>		<b>179'000.00</b>		<b>146'691.53</b>	
2464.3635.01	Beiträge an Familien-, Kinder- und Jugendförderung	20'000.00					
2464.3636.01	Private Institutionen	41'000.00		39'000.00		35'700.98	
2464.3636.02	Stiftung Kinder- und Jugendpsych.-Dienste St.Gallen	70'000.00		70'000.00		39'565.65	
2464.3636.03	Beiträge an Kinderhort 102	120'000.00		70'000.00		71'424.90	
<b>2480</b>	<b>ASYLWESEN</b>	<b>2'350'000.00</b>	<b>2'350'000.00</b>	<b>1'893'000.00</b>	<b>1'893'000.00</b>	<b>2'685'173.95</b>	<b>2'685'173.95</b>
2480.3010.01	Löhne 103	529'000.00		473'000.00		368'664.65	
2480.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-14'288.40	
2480.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	35'000.00		32'000.00		28'086.55	
2480.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	48'000.00		47'000.00		42'196.95	
2480.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		3'000.00		1'849.40	
2480.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000.00		9'000.00		7'561.30	
2480.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		2'000.00		1'848.00	
2480.3090.01	Weiterbildung	5'000.00				430.00	
2480.3130.01	Spesen Zivildienstleistende	15'000.00		10'000.00		16'794.00	
2480.3132.02	Beschäftigungsprogramme	80'000.00		60'000.00		66'012.50	
2480.3132.03	Integrationsmassnahmen	20'000.00		20'000.00		1'893.00	
2480.3132.04	Beschäftigungsprogramm Holz	80'000.00		60'000.00		102'289.00	
2480.3144.01	Unterhaltskosten 104	50'000.00		150'000.00		9'128.20	
2480.3144.02	Betriebskosten 105	150'000.00		100'000.00		146'972.07	
2480.3160.01	Raum- und Nebenkosten	75'000.00		75'000.00		279'361.35	
2480.3160.02	Mietzinsen	130'000.00		130'000.00		25'333.35	
2480.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	2'000.00		1'000.00		523.25	
2480.3610.01	Bildung Rückstellungen Bundesgelder Asyl	122'000.00				535'788.83	
2480.3635.01	Gesundheitskosten 106	400'000.00		350'000.00		506'722.90	
2480.3635.02	Sozialpädagogische Massnahmen und Platzierungen	80'000.00		80'000.00		100'641.85	
2480.3637.01	Unterstützungszahlungen an Asylsuchende 107	350'000.00		200'000.00		315'660.20	
2480.3637.05	Unterstützung Nothilfe	50'000.00		30'000.00		38'288.00	
2480.3910.01	Verrechnung Verwaltungskosten GSD	13'000.00		10'000.00		18'302.50	
2480.3910.03	Verrechnung Verwaltungskosten VPO	40'000.00		10'000.00		54'907.50	
2480.3910.04	Interne Verrechnung EDV-Kosten	61'000.00		41'000.00		30'207.00	
2480.4309.01	Erträge Beschäftigungsprogramme		50'000.00		50'000.00		49'878.00
2480.4309.02	Erträge Beschäftigungsprogramme Holz		80'000.00		80'000.00		126'625.95
2480.4480.01	Eigenbeteiligung Miete		80'000.00		45'000.00		92'561.55
2480.4610.01	Auflösung Rückstellungen Bundesgelder Asyl				218'000.00		
2480.4630.01	Bundesbeitrag Verwaltungskosten 108		80'000.00		20'000.00		109'815.00
2480.4630.02	Globalpauschale Bund 109		1'900'000.00		1'400'000.00		2'106'306.85
2480.4630.03	Bundesbeitrag Nothilfe		50'000.00		20'000.00		70'581.00
2480.4637.01	Rückzahlung Unterstützungszahlungen		30'000.00		10'000.00		26'938.00
2480.4637.02	Eigenbeteiligung Gesundheitskosten		80'000.00		50'000.00		102'467.60
<b>2490</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG SPIELSUCHTABGABE (2900.17)</b>	<b>6'500.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'489.40</b>	<b>6'489.40</b>
2490.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)					1'289.40	
2490.3631.01	Beiträge an Konkordate zur Bekämpfung der Spielsucht	6'500.00		6'000.00		5'200.00	
2490.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		500.00		300.00		
2490.4631.01	Spielsuchtabgabe Swisslos		6'000.00		5'700.00		6'489.40

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2491</b>	<b>FONDS FÜR SUCHTBEKÄMPFUNG UND PRÄVENTION (2910.06)</b>	<b>76'000.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>81'000.00</b>	<b>81'000.00</b>	<b>78'254.15</b>	<b>78'254.15</b>
2491.3132.01	Präventionsmassnahmen	20'000.00		25'000.00		19'286.20	
2491.3634.01	Defizitbeitrag RehaZ Lutzenberg	20'000.00		20'000.00		22'105.85	
2491.3636.01	Beiträge aus dem Alkoholzehntel	36'000.00		36'000.00		36'862.10	
2491.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		21'000.00		26'000.00		20'169.15
2491.4600.30	Bundesbeitrag Alkoholzehntel		50'000.00		50'000.00		52'843.00
2491.4980.01	Verrechnung z.L. Swisslos-Fonds		5'000.00		5'000.00		5'242.00
<b>2492</b>	<b>FONDS FÜR DAS ALTER (2910.11)</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>18'570.80</b>	<b>18'570.80</b>
2492.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'000.00		30'000.00		18'570.80	
2492.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		30'000.00		30'000.00		18'570.80
<b>2493</b>	<b>E+V BARELL STIFTUNG I.RH.-JUGEND (2910.12)</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
2493.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		5'000.00	
2493.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						2'000.00
2493.4637.01	Stiftungsbeiträge		3'000.00		3'000.00		3'000.00
<b>2495</b>	<b>FONDS FÜR SOZIALE HÄRTEFÄLLE (2910.17)</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>		
2495.3637.01	Beiträge an Private	2'000.00		2'000.00			
2495.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		2'000.00		2'000.00		
<b>2496</b>	<b>FONDS FÜR ALTERSEINRICHTUNGEN IM FEUERSCHAUKREIS (2910.07)</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>98'886.90</b>	<b>98'886.90</b>
2496.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)	5'000.00		40'000.00		65'553.90	
2496.3631.01	Beitrag an Seniorengemeinschaft Sitterstrasse			10'000.00			
2496.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'000.00		10'000.00			
2496.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	55'000.00		40'000.00		33'333.00	
2496.4637.01	Stiftungsbeiträge und Testate		100'000.00		100'000.00		98'886.90

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>25</b>	<b>JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT</b>	<b>23'284'000.00</b>	<b>16'049'000.00</b>	<b>23'546'500.00</b>	<b>15'865'000.00</b>	<b>23'466'938.92</b>	<b>16'012'103.25</b>
	Netto Aufwand		7'235'000.00		7'681'500.00		7'454'835.67
<b>2500</b>	<b>ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT JUSTIZ, POLIZEI</b>	<b>2'551'500.00</b>	<b>601'000.00</b>	<b>2'353'000.00</b>	<b>531'000.00</b>	<b>2'477'622.30</b>	<b>663'700.76</b>
2500.3010.01	Löhne 110	1'473'000.00		1'416'000.00		1'388'737.65	
2500.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-6'470.60	
2500.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	96'000.00		95'000.00		92'720.40	
2500.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	148'000.00		158'000.00		150'098.75	
2500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000.00		8'000.00		6'653.25	
2500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'000.00		25'000.00		24'960.80	
2500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'000.00		7'000.00		6'101.70	
2500.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		2'000.00		1'613.95	
2500.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	3'000.00		7'000.00		5'387.25	
2500.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	4'000.00		5'000.00		1'917.60	
2500.3130.01	Datenschutzbeauftragter	30'000.00		30'000.00		25'559.90	
2500.3130.02	Projektkosten	20'000.00				93'302.70	
2500.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	12'500.00		8'000.00		8'826.25	
2500.3170.02	Anlässe, Konferenzen	11'000.00		8'000.00		6'607.70	
2500.3910.01	Interne Verrechnung EDV 111	708'000.00		584'000.00		671'605.00	
2500.4260.01	Rückerstattung Personal- kosten Integration 112		600'000.00		530'000.00		583'304.71
2500.4630.01	Projektbeiträge öffentl. Hand						78'316.05
2500.4636.01	Lotteriewesen		1'000.00		1'000.00		2'080.00
<b>2512</b>	<b>OPFERHILFE</b>	<b>115'000.00</b>		<b>92'000.00</b>		<b>98'312.25</b>	
2512.3636.01	Beratungsstelle Opferhilfe	110'000.00		90'000.00		98'312.25	
2512.3637.01	Genugtuungsentschädigungen	5'000.00		2'000.00			
<b>2515</b>	<b>KOSTEN RECHTSPFLEGE</b>			<b>220'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>208'980.55</b>	<b>-4'450.00</b>
2515.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege			70'000.00		90'065.50	
2515.3199.02	Prozessgebühren z.L. des Staates			150'000.00		118'915.05	
2515.4260.01	Rückerstattungen unentgeltliche Rechtspflege				15'000.00		-4'450.00
<b>2520</b>	<b>GERICHTSKANZLEI</b>			<b>1'056'000.00</b>	<b>310'000.00</b>	<b>1'029'926.50</b>	<b>412'538.05</b>
2520.3000.02	Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes			2'000.00		1'728.90	
2520.3010.01	Löhne			796'000.00		746'501.00	
2520.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					7'640.00	
2520.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen			53'000.00		50'283.60	
2520.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse			76'000.00		72'025.60	
2520.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			4'000.00		3'353.95	
2520.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			14'000.00		13'593.00	
2520.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			4'000.00		3'322.85	
2520.3090.01	Weiterbildung			7'000.00		4'795.00	
2520.3100.01	Bürospesen, Drucksachen			8'000.00		6'697.50	
2520.3103.01	Fachliteratur			20'000.00		19'887.75	
2520.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar			3'000.00		89.95	
2520.3130.01	Externe EDV-Kosten			10'000.00			
2520.3132.01	Verfahrenskosten (Aufwand)			55'000.00		98'107.00	

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2520.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen			4'000.00		1'900.40	
2520.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)				310'000.00		412'538.05
<b>2522</b>	<b>KANTONSGERICHT</b>			<b>65'000.00</b>		<b>51'550.05</b>	
2522.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes			65'000.00		49'060.50	
2522.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					1'864.80	
2522.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					502.05	
2522.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					122.70	
<b>2524</b>	<b>BEZIRKSGERICHT</b>			<b>48'000.00</b>		<b>40'435.15</b>	
2524.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes			48'000.00		39'202.40	
2524.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen					923.40	
2524.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					248.60	
2524.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					60.75	
<b>2527</b>	<b>JUGENDANWALTSCHAFT</b>	<b>110'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>168'612.15</b>	<b>9'610.00</b>
2527.3130.01	Untersuchungskosten	10'000.00		10'000.00		20'477.15	
2527.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug	100'000.00		10'000.00		148'135.00	
2527.4260.01	Beteiligung an Straf- und Massnahmenvollzug		5'000.00		1'000.00		2'800.00
2527.4270.01	Bussen und Gebühren		10'000.00		10'000.00		6'810.00
<b>2532</b>	<b>AMT FÜR INNERES</b>	<b>1'256'000.00</b>	<b>1'327'000.00</b>	<b>1'057'000.00</b>	<b>1'092'000.00</b>	<b>1'117'883.30</b>	<b>1'199'177.04</b>
2532.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, ZEMIS, Ausweise	80'000.00		80'000.00		101'698.65	
2532.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	15'000.00		15'000.00		48'197.62	
2532.3130.01	Asylwesen / Reisekosten AuG	15'000.00		15'000.00		657.18	
2532.3130.02	Kommissionen Bargeldloser Zahlungsverkehr	1'000.00		1'000.00		813.90	
2532.3132.01	Dienstleistungen und Honorare					435.00	
2532.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen			3'000.00		4'458.95	
2532.3630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm	586'000.00		450'000.00		520'052.00	
2532.3630.02	Bundesbeitrag Schutzstatus S 115	360'000.00		300'000.00		237'500.00	
2532.3631.01	Kantonsbeitrag Integrationsprogramm	154'000.00		158'000.00		158'000.00	
2532.3635.01	Beitrag Dritter Integrationsprogramm	45'000.00		35'000.00		46'070.00	
2532.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		20'000.00		20'000.00		18'774.84
2532.4210.02	Gebühren Amt für Ausländerfragen		100'000.00		100'000.00		103'746.90
2532.4210.03	Kanzleigebühren, Ausweise CH, Reisengewerbe		150'000.00		150'000.00		192'140.80
2532.4210.04	Landrechtstaxen		10'000.00		11'000.00		4'800.00
2532.4610.01	Asylwesen AuG		1'000.00		1'000.00		
2532.4610.02	Bundesbeitrag (Rückkehrberatung)		15'000.00		15'000.00		15'365.00
2532.4630.01	Bundesbeitrag Integrationsprogramm		586'000.00		450'000.00		520'052.00
2532.4630.02	Bundesbeitrag Schutzstatus S 117		360'000.00		300'000.00		237'500.00
2532.4635.01	Beitrag Dritter Integrationsprogramm		45'000.00		35'000.00		51'890.00
2532.4910.01	Anteil Bundesbeiträge (Verwaltungskosten Asyl)		40'000.00		10'000.00		54'907.50

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2534</b>	<b>EICHWESEN</b>	<b>11'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'672.70</b>	<b>4'842.95</b>
2534.3100.01	Unterhalt und Lagerung	500.00				420.00	
	Messmittel						
2534.3111.01	Anschaffungen, Kontrollen	10'000.00		5'000.00		3'380.80	
2534.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen					948.80	
2534.3610.01	Anteil Bund an Eichgebühren	1'000.00				923.10	
2534.4210.01	Eichgebühren		2'000.00				4'842.95
<b>2538</b>	<b>ZIVILSTANDSWESEN</b>	<b>19'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>26'028.70</b>	<b>118'441.94</b>
2538.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	7'000.00		6'000.00		7'537.35	
2538.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	1'000.00		2'000.00			
2538.3118.01	Info-Star	11'000.00		9'000.00		18'491.35	
2538.4210.01	Kanzleigegebühren		130'000.00		120'000.00		118'441.94
<b>2540</b>	<b>KANTONSPOLIZEI</b>	<b>6'517'000.00</b>	<b>1'410'000.00</b>	<b>6'149'000.00</b>	<b>1'376'000.00</b>	<b>5'746'737.44</b>	<b>1'283'226.03</b>
2540.3010.01	Löhne, Zulagen	4'188'000.00		4'113'000.00		3'814'232.85	
2540.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-26'952.75	
2540.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	274'000.00		275'000.00		252'763.50	
2540.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	413'000.00		421'000.00		383'363.80	
2540.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'000.00		22'000.00		17'543.85	
2540.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75'000.00		74'000.00		68'087.60	
2540.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	22'000.00		22'000.00		16'643.30	
2540.3090.01	Weiterbildung	55'000.00		40'000.00		85'026.90	
2540.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate, Abonnemente	30'000.00		30'000.00		30'438.70	
2540.3100.02	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial, übrige Anschaffungen	120'000.00		150'000.00		86'984.98	
2540.3103.01	Fachliteratur	1'000.00		1'000.00		806.15	
2540.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	20'000.00		15'000.00		42'017.90	
2540.3112.01	Ersatzbeschaffung Ausrüstung	80'000.00		100'000.00		69'632.32	
2540.3130.01	Untersuchungskosten	40'000.00		40'000.00		45'462.00	
2540.3130.02	Rettungsaktionen, Diverses	30'000.00		10'000.00		25'830.03	
2540.3130.09	Dolmetscher	10'000.00					
2540.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt	130'000.00		100'000.00		165'441.48	
2540.3161.01	Telekommunikation, Konzessionen, IPS	230'000.00		200'000.00		225'344.83	
2540.3161.02	Betriebsgebühr Betriebsgebühren Polycom, SDVS, MSK	210'000.00		80'000.00		98'926.76	
2540.3631.01	Polizeischule	25'000.00		40'000.00		85'263.40	
2540.3631.02	Gebühren, Beiträge, Telefon	70'000.00		60'000.00		79'927.24	
2540.3631.03	Entschädigungen für Polizeibeamte	20'000.00		30'000.00		23'473.45	
2540.3631.04	Entschädigungen an SG und weitere	455'000.00		325'000.00		155'479.15	
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		15'621.95
2540.4240.01	Dienstleistungen für Amtsstellen Kanton		27'000.00		27'000.00		25'080.00
2540.4240.02	Dienstleistungen für andere Gemeinwesen		25'000.00		25'000.00		22'769.65
2540.4240.03	Dienstleistungen für Dritte		20'000.00		15'000.00		10'235.00
2540.4270.02	Ordnungsbussen		220'000.00		220'000.00		119'519.43
2540.4611.01	Strassenrechnung, Alarmorg. Kantonsstrassen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2540.4611.02	Strassenrechnung, Verkehrsüberwachung		1'073'000.00		1'044'000.00		1'060'000.00
2540.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		20'000.00		20'000.00		20'000.00

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2542</b>	<b>STAATSANWALTSCHAFT</b>	<b>1'070'000.00</b>	<b>388'000.00</b>	<b>914'000.00</b>	<b>348'000.00</b>	<b>1'076'209.19</b>	<b>325'953.56</b>
2542.3010.01	Löhne 121	677'000.00		619'000.00		607'621.00	
2542.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-8'120.20	
2542.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	44'000.00		41'000.00		40'535.65	
2542.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	64'000.00		60'000.00		56'697.55	
2542.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'779.90	
2542.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		11'000.00		10'923.35	
2542.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		3'000.00		2'670.10	
2542.3090.01	Weiterbildung	15'000.00		15'000.00		12'905.00	
2542.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	5'000.00		4'000.00		5'347.75	
2542.3103.01	Fachliteratur	3'000.00		3'000.00		1'531.65	
2542.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00		3'000.00		1'499.60	
2542.3130.01	Untersuchungskosten 122	170'000.00		100'000.00		246'465.95	
2542.3130.02	a.o. Untersuchungsrichter	15'000.00		15'000.00		29'354.40	
2542.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	5'000.00		5'000.00		17'312.30	
2542.3199.02	Kosten zu Lasten des Staates	50'000.00		30'000.00		47'785.19	
2542.3610.01	Kostenanteil Zeugenschutzstelle Fedpol			2'000.00		900.00	
2542.4210.01	Kanzleigebühen		4'000.00		4'000.00		3'526.56
2542.4270.01	Bussen und Spruchgebühren		380'000.00		340'000.00		322'362.00
2542.4270.02	Kostenersatz und Spruchgebühren		4'000.00		4'000.00		65.00
<b>2544</b>	<b>STRAFVOLLZUG</b>	<b>20'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>13'923.95</b>	
2544.3611.01	Kosten Straf- und Massnahmenvollzug, Bewährungshilfe	20'000.00		40'000.00		13'923.95	
<b>2550</b>	<b>STRASSENVERKEHR</b>	<b>10'060'000.00</b>	<b>10'960'000.00</b>	<b>9'916'000.00</b>	<b>10'816'000.00</b>	<b>9'946'829.71</b>	<b>10'760'719.71</b>
2550.3010.01	Löhne	672'000.00		648'000.00		688'862.20	
2550.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-4'117.40	
2550.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	43'000.00		43'000.00		45'783.60	
2550.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	70'000.00		67'000.00		72'993.60	
2550.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'000.00		3'186.85	
2550.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		12'000.00		12'325.45	
2550.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'000.00		3'000.00		3'012.75	
2550.3090.01	Aus- und Weiterbildung	10'000.00		3'000.00		6'822.50	
2550.3102.01	Fahrzeugschilder, Drucksachen, Bürospesen	70'000.00		70'000.00		62'218.04	
2550.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar, Prüfgeräte, Mietgeb.	60'000.00		40'000.00		51'078.67	
2550.3130.01	Externe EDV-Kosten	150'000.00		150'000.00		178'346.10	
2550.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		20'010.75	
2550.3611.01	Strassenrechnung (Saldo)	8'731'000.00		8'685'000.00		8'636'499.60	
2550.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	156'000.00		118'000.00		105'807.00	
2550.3920.01	Mietzinsen BUD	69'000.00		64'000.00		64'000.00	
2550.4030.01	Motorfahrzeugsteuern 123		7'300'000.00		7'100'000.00		7'114'133.00
2550.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		950'000.00		950'000.00		963'504.41
2550.4210.02	Administrativmassnahmen		50'000.00		50'000.00		50'111.30
2550.4600.80	Anteil LSVA 124		1'724'000.00		1'780'000.00		1'782'681.00
2550.4611.01	Aufwandentschädigung Mietfahrzeuge		900'000.00		900'000.00		813'890.00
2550.4611.02	Aufwandentschädigung LSVA-Inkasso		36'000.00		36'000.00		36'400.00

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2558</b>	<b>BEITRÄGE JUSTIZ UND POLIZEI</b>	<b>54'000.00</b>		<b>62'000.00</b>		<b>49'020.25</b>	
2558.3636.01	Private Institutionen	54'000.00		62'000.00		49'020.25	
<b>2575</b>	<b>WEHRPFLICHTERSATZ</b>	<b>393'000.00</b>	<b>369'000.00</b>	<b>419'000.00</b>	<b>402'000.00</b>	<b>365'487.04</b>	<b>352'585.96</b>
2575.3130.01	Externe EDV-Kosten	36'000.00		33'000.00		28'933.90	
2575.3130.02	Outsourcingkosten an AR	50'000.00		56'000.00		46'934.80	
2575.3600.01	Anteil des Bundes	280'000.00		300'000.00		252'854.84	
2575.3630.01	Rückerstattungen	27'000.00		30'000.00		36'763.50	
2575.4210.01	Inkasso, Mahngebühren		2'000.00		2'000.00		-246.09
2575.4600.20	Wehrpflichtersatzanteil Bund		280'000.00		300'000.00		252'854.84
2575.4600.21	Rückerstattungen		27'000.00		30'000.00		36'763.50
2575.4610.01	Anteil des Kantons		60'000.00		70'000.00		63'213.71
<b>2576</b>	<b>MILITÄR UND BEVÖLKERUNGSSCHUTZ</b>	<b>274'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>282'500.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>167'153.59</b>	<b>18'006.00</b>
2576.3090.01	Ausbildung, AZ	80'000.00		80'000.00		75'199.15	
2576.3090.02	Kostenanteil Careteam AR/Al	16'000.00		10'000.00		11'715.70	
2576.3101.01	Ankauf von Material und Munition	3'000.00		3'000.00			
2576.3111.01	Ausrüstung und Material 125	110'000.00		33'000.00		34'640.25	
2576.3130.01	Rekrutierung, Wehrpflichtentlassung	23'000.00		13'000.00		11'033.90	
2576.3130.02	Kantonaler Führungsstab	10'000.00		10'000.00		2'784.34	
2576.3132.01	Atom / Biologie / Chemie	2'000.00		2'000.00			
2576.3144.01	ZSO-, TWP-Anlagen und Einrichtungen 126	30'000.00		130'000.00		31'705.25	
2576.3144.03	Schutzräume, Schutzraumkontrolle			1'000.00			
2576.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen					75.00	
2576.3170.02	Repräsentationsspesen			500.00			
2576.4210.01	Gebühren		4'000.00		4'000.00		2'603.00
2576.4250.01	Erlös für Munition und Ausrüstung		3'000.00		3'000.00		2'853.00
2576.4270.01	Bussen und Gebühren		3'000.00		3'000.00		2'550.00
2576.4980.01	Entnahme SF Feuerwehr (2900.09)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>2578</b>	<b>BEITRÄGE MILITÄR</b>	<b>6'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>8'802.85</b>	
2578.3636.01	Private Institutionen	6'000.00		7'000.00		8'802.85	
<b>2580</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG FEUERWEHR (2900.09)</b>	<b>627'000.00</b>	<b>627'000.00</b>	<b>624'000.00</b>	<b>624'000.00</b>	<b>624'573.00</b>	<b>624'573.00</b>
2580.3000.02	Sitzungsgeld Kantonale Feuerwehrkommission	2'000.00		2'000.00		1'400.00	
2580.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)	105'000.00		46'000.00		171'899.60	
2580.3632.01	Beiträge an Gemeindefeuerwehren 127	350'000.00		400'000.00		275'237.00	
2580.3636.01	Verschiedene Beiträge	140'000.00		146'000.00		146'036.40	
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	
2580.4610.01	Bundesbeitrag Schadenwehr Nationalstrasse N25		54'000.00		54'000.00		53'762.00
2580.4614.01	Beitrag Appenzeller Bahnen für Schadenwehr		3'000.00				
2580.4635.01	Beiträge von Versicherungsgesellschaften		570'000.00		570'000.00		570'811.00
<b>2581</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG SR-ERSATZBEITRÄGE (2090.01)</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>243'178.25</b>	<b>243'178.25</b>
2581.3637.01	Beiträge an Schutzbauten	200'000.00		200'000.00		243'178.25	
2581.4500.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		80'000.00		80'000.00		127'978.25
2581.4637.01	Beiträge für Ersatzbauten		120'000.00		120'000.00		115'200.00

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>26</b>	<b>LAND- UND FORSTWIRTSCHAFTSDEPARTEMENT</b>	<b>28'870'500.00</b>	<b>25'104'000.00</b>	<b>29'431'500.00</b>	<b>26'040'000.00</b>	<b>28'017'503.29</b>	<b>25'238'656.50</b>
	Netto Aufwand		3'766'500.00		3'391'500.00		2'778'846.79
<b>2610</b>	<b>ALLGEMEINER AUFWAND SEKRETARIAT LFD</b>	<b>2'101'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>1'916'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>1'825'495.65</b>	<b>11'465.50</b>
2610.3000.02	Sitzungsgelder, Kurse					2'275.00	
2610.3010.01	Löhne 128	1'339'000.00		1'286'000.00		1'192'521.20	
2610.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-1'487.90	
2610.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	87'000.00		85'000.00		79'745.50	
2610.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	142'000.00		123'000.00		112'052.15	
2610.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'000.00		20'000.00		17'707.25	
2610.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'000.00		23'000.00		21'467.40	
2610.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'000.00		7'000.00		5'247.00	
2610.3090.01	Weiterbildung	8'000.00		10'000.00		3'333.00	
2610.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	8'000.00		8'000.00		12'618.55	
2610.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	4'000.00		5'000.00		5'639.30	
2610.3130.01	Sekretariat und Investitionskreditkasse	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
2610.3151.01	Fahrzeuge, Unterhalt und Reparaturen	20'000.00		10'000.00		25'105.20	
2610.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	12'000.00		20'000.00		9'537.70	
2610.3170.02	Konferenzen, Veranstaltungen	5'000.00		5'000.00		4'316.95	
2610.3635.01	Umsetzung Agrarpolitik 129	235'000.00		175'000.00		163'189.35	
2610.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten	150'000.00		99'000.00		132'228.00	
2610.4210.01	Gebühren		9'000.00		9'000.00		11'465.50
<b>2611</b>	<b>ÖQV-BEITRÄGE</b>	<b>455'000.00</b>	<b>405'000.00</b>	<b>468'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>451'305.00</b>	<b>406'174.50</b>
2611.3635.01	Kantonsbeiträge	50'000.00		68'000.00		45'130.50	
2611.3700.01	Bundesbeiträge	405'000.00		400'000.00		406'174.50	
2611.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		405'000.00		400'000.00		406'174.50
<b>2612</b>	<b>FÖRDERUNG DER VIEHZUCHT</b>	<b>228'000.00</b>		<b>228'000.00</b>		<b>203'649.49</b>	
2612.3636.01	Grossviehschauen in Appenzell und Oberegg	50'000.00		50'000.00		46'513.94	
2612.3636.02	Kleinviehschauen	4'000.00		4'000.00		3'461.60	
2612.3636.03	Vieh-, Landwirtschafts- und Gartenbauzählung	2'000.00		2'000.00		1'202.50	
2612.3636.04	Rindviehzuchtprämien	25'000.00		25'000.00		24'770.00	
2612.3636.05	Kleinviehzuchtprämien	8'000.00		8'000.00		5'533.00	
2612.3636.11	Beiträge Viehversicherung	12'000.00		12'000.00		10'374.75	
2612.3636.12	Beiträge Hagelversicherung	2'000.00		2'000.00		1'921.40	
2612.3636.13	Viehabsatz Grossvieh	125'000.00		125'000.00		109'872.30	
<b>2616</b>	<b>BUNDESBEITRÄGE FÜR DRITTE</b>	<b>19'905'000.00</b>	<b>19'905'000.00</b>	<b>20'500'000.00</b>	<b>20'500'000.00</b>	<b>20'054'287.20</b>	<b>20'054'287.20</b>
2616.3700.02	Hangbeiträge	1'585'000.00		1'580'000.00		1'582'183.50	
2616.3700.03	Sömmerungsbeiträge	1'320'000.00		1'320'000.00		1'355'725.10	
2616.3700.04	Flächenbezogen Beiträge 130	17'000'000.00		17'600'000.00		17'116'378.60	
2616.4700.02	Hangbeiträge		1'585'000.00		1'580'000.00		1'582'183.50
2616.4700.03	Sömmerungsbeiträge		1'320'000.00		1'320'000.00		1'355'725.10
2616.4700.04	Flächenbezogene Beiträge 131		17'000'000.00		17'600'000.00		17'116'378.60

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2617</b>	<b>LANDSCHAFTSQUALITÄTS- BEITRÄGE</b>	<b>730'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>720'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>724'973.75</b>	<b>643'047.10</b>
2617.3635.01	Kantonsbeiträge	80'000.00		70'000.00		81'926.65	
2617.3700.01	Bundesbeiträge	650'000.00		650'000.00		643'047.10	
2617.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		650'000.00		650'000.00		643'047.10
<b>2618</b>	<b>MILCHWIRTSCHAFT</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>7'188.55</b>	
2618.3130.01	Kontroll- und Laborkosten	2'000.00		2'000.00		3'340.35	
2618.3636.01	Molkenprämierungen	5'000.00		5'000.00		3'848.20	
2618.4260.01	Dienstleistungen				1'000.00		
<b>2620</b>	<b>LANDWIRTSCHAFTSAMT</b>	<b>151'500.00</b>	<b>103'000.00</b>	<b>172'500.00</b>	<b>96'000.00</b>	<b>125'536.40</b>	<b>116'866.45</b>
2620.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	4'000.00		5'000.00		2'160.70	
2620.3130.01	Honorare externer Fachstellen	60'000.00		70'000.00		41'601.60	
2620.3130.02	Pflanzenschutzmassnahmen	25'000.00		35'000.00		18'369.95	
2620.3130.03	Herdenschutzmassnahmen	40'000.00		40'000.00		60'840.30	
2620.3130.04	Förderprogramm Ersatz Stacheldraht	22'500.00		22'500.00		2'563.85	
2620.4210.01	Gebühren		1'000.00		1'000.00		
2620.4210.02	Tierschutzmassnahmen						
2620.4210.02	Abzüge für Administration		65'000.00		65'000.00		65'000.00
2620.4210.03	Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		28'210.45
2620.4630.01	Bundesbeitrag Herdenschutz		7'000.00				23'656.00
<b>2622</b>	<b>VETERINÄRWESEN</b>	<b>552'000.00</b>	<b>83'500.00</b>	<b>510'000.00</b>	<b>76'500.00</b>	<b>441'816.83</b>	<b>27'875.00</b>
2622.3111.01	Maschinen und Geräte für Fleischkontrolle			1'000.00			
2622.3130.05	Entschädigung Fleischkontrolle	55'000.00		44'000.00			
2622.3130.06	Laboruntersuchungskosten Fleischkontrolle	27'000.00		15'000.00			
2622.3611.01	Entschädigung Kantone und Konkordate	370'000.00		350'000.00		341'575.38	
2622.3980.01	Einlage Tierseuchenkasse (2623.4980.01)	100'000.00		100'000.00		100'241.45	
2622.4210.01	Gebühren Vollzug Tierschutzgesetz		5'000.00		5'000.00		2'875.00
2622.4210.02	Gebühren Schlachtier- und Fleischuntersuchung		43'000.00		43'000.00		
2622.4210.03	Übrige Gebühren Vollzug Lebensmittelgesetz		10'000.00		3'000.00		
2622.4630.01	Beiträge vom Bund		500.00		500.00		
2622.4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen (erbracht)		25'000.00		25'000.00		25'000.00
<b>2623</b>	<b>SF KANTONALE TIERSEUCHENKASSE (2900.04)</b>	<b>367'000.00</b>	<b>367'000.00</b>	<b>367'000.00</b>	<b>367'000.00</b>	<b>371'123.75</b>	<b>371'123.75</b>
2623.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
2623.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'077.95	
2623.3130.02	Entsorgung tierische Nebenprodukte	70'000.00		70'000.00		66'326.05	
2623.3130.03	Bekämpfung von Tierseuchen	108'000.00		79'000.00		82'016.02	
2623.3510.01	Fondseinlage (2900.04)	134'000.00		163'000.00		168'963.68	
2623.3611.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'000.00		8'000.00		6'752.35	
2623.3635.01	Beiträge an Viehhändlerdatenbank SVV					833.00	
2623.3636.01	Beiträge an Tiergesundheitsdienste	19'000.00		19'000.00		19'154.70	
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		4'985.00
2623.4210.01	Gebühren Vollzug Tierseuchengesetz		1'000.00		1'000.00		250.00
2623.4210.02	Gebühren Import/Export		1'000.00		1'000.00		2'243.60
2623.4210.03	Gebühren Viehhandel		2'000.00		2'000.00		2'320.00
2623.4309.01	Verkauf Begleitdokumente		2'000.00		2'000.00		1'695.20
2623.4632.01	Beiträge von Bezirken		100'000.00		100'000.00		100'241.45
2623.4635.01	Beiträge der Tierhalter		140'000.00		140'000.00		142'203.95

## 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2623.4635.02	Sömmerungsbeiträge		12'000.00		12'000.00		12'495.00
2623.4635.03	Beiträge an Entsorgung TNP		4'000.00		4'000.00		4'448.10
2623.4980.01	Übertrag Kantonsbeitrag		100'000.00		100'000.00		100'241.45
<b>2628</b>	<b>BEITRÄGE</b>	<b>47'000.00</b>		<b>52'000.00</b>		<b>45'392.80</b>	
2628.3636.01	Private Institutionen	47'000.00		52'000.00		45'392.80	
<b>2630</b>	<b>LANDW. LIEGENSCHAFTEN, ALPEN, WEIDEN, WALDUNGEN</b>	<b>241'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>261'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>135'721.63</b>	<b>103'236.30</b>
2630.3130.01	Wald: Kulturen, Arbeits- und Fuhrlohne	20'000.00		30'000.00		9'288.85	
2630.3130.02	Boden- und Wegverbesserungen	60'000.00		70'000.00		23'015.98	
2630.3134.01	Versicherungsprämien	16'000.00		16'000.00		16'185.30	
2630.3144.01	Unterhalt der Gebäude	145'000.00		145'000.00		87'231.50	
2630.4250.01	Holznutzung		20'000.00		20'000.00		24'023.30
2630.4430.01	Miet- und Pachtzinsen		60'000.00		59'000.00		66'755.00
2630.4430.02	Einschreibtaxen Gemeinalpen		14'000.00		15'000.00		12'458.00
<b>2640</b>	<b>ÜBERTRÄGE</b>		<b>740'000.00</b>		<b>1'040'000.00</b>		<b>1'040'000.00</b>
2640.4980.01	Übertrag 132 Grundstückgewinnsteuer		740'000.00		1'040'000.00		1'040'000.00
<b>2644</b>	<b>MELIORATIONSAMT</b>	<b>1'950'000.00</b>	<b>1'635'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>1'646'000.00</b>	<b>1'895'739.00</b>	<b>1'560'958.40</b>
2644.3635.01	Kantonsbeiträge	550'000.00		600'000.00		466'847.00	
2644.3700.01	Bundesbeiträge	1'000'000.00		1'000'000.00		967'045.00	
2644.3702.01	Bezirksbeiträge	400'000.00		400'000.00		461'847.00	
2644.4210.01	Gebühren		1'000.00		12'000.00		
2644.4260.01	Rückerstattungen		4'000.00		4'000.00		1'211.40
2644.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		230'000.00		230'000.00		130'855.00
2644.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		1'000'000.00		1'000'000.00		967'045.00
2644.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		400'000.00		400'000.00		461'847.00
<b>2650</b>	<b>OBERFORSTAMT</b>	<b>77'000.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>81'000.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>78'391.00</b>	<b>36'827.25</b>
2650.3100.01	Bürospesen, Drucksachen, Inserate	2'000.00		6'000.00		1'887.90	
2650.3130.01	Forstliche Planung und Grundlagen	75'000.00		75'000.00		76'503.10	
2650.4210.01	Gebühren		4'000.00		4'000.00		253.00
2650.4240.01	Arbeiten für Dritte		2'000.00		2'000.00		1'074.25
2650.4630.01	Bundesbeiträge Forstliche Planung und Grundlagen		35'000.00		35'000.00		35'500.00
<b>2652</b>	<b>REVIERFÖRSTER, PFLANZGARTEN</b>	<b>15'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>9'233.75</b>	<b>8'995.95</b>
2652.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	2'000.00		2'000.00		293.95	
2652.3111.01	Maschinen, Mobiliar, Instrumente	3'000.00		3'000.00		2'093.65	
2652.3119.01	Pflanzenankauf	8'000.00		8'000.00		5'424.60	
2652.3140.01	Unterhalt Pflanzgarten	2'000.00		2'000.00		1'421.55	
2652.4250.01	Pflanzenverkauf		8'000.00		8'000.00		8'995.95
<b>2654</b>	<b>HOLZSCHLAGGEBÜHREN</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>23'330.57</b>
2654.4210.01	Öffentliche Waldungen		15'000.00		15'000.00		8'688.44
2654.4210.02	Privatwaldungen		25'000.00		25'000.00		14'642.13
<b>2656</b>	<b>WALDPFLEGE, BEWIRT- SCHAFTUNGSMASSNAHMEN, STRUKTURVERBESSERUNG</b>	<b>630'000.00</b>	<b>446'000.00</b>	<b>630'000.00</b>	<b>446'000.00</b>	<b>341'583.25</b>	<b>184'098.24</b>
2656.3635.01	Kantonsbeiträge	210'000.00		210'000.00		161'656.54	
2656.3700.01	Bundesbeiträge	420'000.00		420'000.00		179'926.71	
2656.4611.01	Strassenrechnung: Flur- und Güterstrassen		26'000.00		26'000.00		4'171.53
2656.4700.01	Bundesbeiträge für Dritte		420'000.00		420'000.00		179'926.71

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2658</b>	<b>FORSTLICHE AUS-, FORT- UND WEITERBILDUNG</b>	<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>10'196.80</b>	
2658.3090.01	Fort- und Weiterbildung Forstpersonal	2'000.00		2'000.00		395.00	
2658.3090.02	Försterschule Maienfeld	12'000.00		12'000.00		9'801.80	
<b>2660</b>	<b>NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ</b>	<b>660'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>533'203.41</b>	<b>298'635.35</b>
2660.3130.01	Inventarisierung Naturschutzszonen			10'000.00			
2660.3635.01	Kantonsbeiträge	300'000.00		340'000.00		235'414.06	
2660.3700.01	Bundesbeiträge	360'000.00		360'000.00		297'789.35	
2660.4635.01	Erträge Holzschlag						846.00
2660.4700.01	Bundesbeiträge		360'000.00		360'000.00		297'789.35
<b>2680</b>	<b>NACHFÜHRUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG</b>	<b>150'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>155'069.05</b>	<b>15'073.05</b>
2680.3610.01	Amtliche Vermessung	150'000.00		150'000.00		155'069.05	
2680.4210.01	Vermessungsgebühren		14'000.00		12'000.00		15'073.05
<b>2682</b>	<b>ERNEUERUNG DER AMTLICHEN VERMESSUNG</b>	<b>80'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>27'024.70</b>	<b>14'828.54</b>
2682.3610.01	Amtliche Vermessung	80'000.00		100'000.00		27'024.70	
2682.4630.01	Bundesbeitrag		25'000.00		25'000.00		14'828.54
<b>2683</b>	<b>ÖREB-KATASTER</b>	<b>90'000.00</b>	<b>61'500.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>88'500.00</b>	<b>68'999.10</b>	<b>61'682.00</b>
2683.3130.01	Einführung und Betrieb	90'000.00		70'000.00		68'999.10	
2683.4210.01	Benützungsgebühren		18'000.00		15'000.00		18'182.00
2683.4630.01	Bundesbeitrag		43'500.00		73'500.00		43'500.00
<b>2684</b>	<b>AUFSICHT ÜBER DIE AMTLICHE VERMESSUNG</b>	<b>45'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>24'051.05</b>	
2684.3130.01	Verifikationsdienst	45'000.00		50'000.00		24'051.05	
<b>2686</b>	<b>DATENABGABE</b>						<b>4'548.15</b>
2686.4210.03	Gebühren gelegentliche Benutzer						4'548.15
<b>2688</b>	<b>GEOINFORMATION</b>	<b>330'000.00</b>	<b>87'000.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>326'690.93</b>	<b>87'273.00</b>
2688.3130.01	Dienstleistungen durch Dritte	50'000.00		50'000.00		17'415.10	
2688.3133.01	Betriebskosten	280'000.00		280'000.00		309'275.83	
2688.4210.01	Benützungsgebühren		87'000.00		75'000.00		87'273.00
<b>2690</b>	<b>SANIERUNG DER WOHNVERHÄLTNISSE IM BERGGEBIET</b>	<b>45'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		<b>7'500.00</b>
2690.3635.01	Kantonsbeiträge	30'000.00		30'000.00			
2690.3702.01	Bezirksbeiträge an Dritte	15'000.00		15'000.00			
2690.4260.01	Rückerstattungen		15'000.00		15'000.00		7'500.00
2690.4702.01	Bezirksbeiträge für Dritte		15'000.00		15'000.00		
<b>2691</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG VIEHABSATZ (2900.13)</b>					<b>11'482.70</b>	<b>11'482.70</b>
2691.3635.01	Beiträge an Private					11'482.70	
2691.4510.01	Unternehmungen Fondsbezug (Fehlbetrag)						11'482.70
<b>2692</b>	<b>ELEMENTARSCHADEN-HILFSFONDS (2910.03)</b>			<b>35'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>30'408.00</b>	<b>30'408.00</b>
2692.3635.01	Auszahlungen an Dritte			35'000.00		30'408.00	
2692.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)				35'000.00		30'408.00
<b>2694</b>	<b>FONDS FÜR STRUKTUR-VERBESSERUNGEN (2910.05)</b>					<b>29'400.00</b>	<b>29'400.00</b>
2694.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					29'400.00	
2694.4635.01	Rückzahlung Dritte (Beiträge oder Darlehen)						29'400.00

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2695</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG WALDERHALTUNG (2900.16)</b>					<b>8'215.70</b>	<b>8'215.70</b>
2695.3635.01	Beiträge an Staatswald oder Dritte					8'215.70	
2695.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						2'917.63
2695.4635.01	Beiträge Dritter						5'298.07
<b>2698</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG (2900.14)</b>					<b>81'323.80</b>	<b>81'323.80</b>
2698.3510.01	Fondszuweisung (Überschuss)					69'190.60	
2698.3632.01	Beiträge an Wasserversorgungsunternehmen					12'133.20	
2698.4632.01	Wasserbezüge Wasserversorgungsunternehmen						59'146.30
2698.4635.01	Grundwasserbezüge Dritter						22'177.50

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>27</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFTS- DEPARTEMENT</b>	<b>10'016'000.00</b>	<b>9'030'000.00</b>	<b>9'688'500.00</b>	<b>8'545'500.00</b>	<b>9'247'746.72</b>	<b>8'721'694.38</b>
	Netto Aufwand		986'000.00		1'143'000.00		526'052.34
<b>2700</b>	<b>ALLGEMEINER AUFWAND DEPARTEMENT</b>	<b>2'389'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>2'326'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>2'140'523.05</b>	<b>69'451.40</b>
2700.3010.01	Löhne	1'749'000.00		1'738'000.00		1'586'349.55	
2700.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					17'097.70	
2700.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	114'000.00		116'000.00		109'001.50	
2700.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	166'000.00		153'000.00		144'227.30	
2700.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000.00		9'000.00		7'484.25	
2700.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31'000.00		31'000.00		29'385.70	
2700.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'000.00		9'000.00		7'184.35	
2700.3090.01	Aus- und Weiterbildung	12'000.00		12'000.00		1'080.00	
2700.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	22'000.00		22'000.00		16'297.85	
2700.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	19'000.00		19'000.00		6'266.25	
2700.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	4'000.00		4'000.00		2'679.75	
2700.3199.01	Verschiedene Aufwendungen	2'000.00		2'000.00		815.85	
2700.3636.01	Beiträge an Institutionen	10'000.00		11'000.00		11'194.00	
2700.3910.01	Verrechnung EDV-Kosten	244'000.00		200'000.00		201'459.00	
2700.4210.01	Kanzleigebühen						100.00
2700.4290.01	Sonstige Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		48'600.00
2700.4910.01	Verrechnung Personalaufwand RAV		20'000.00		20'000.00		20'751.40
<b>2702</b>	<b>WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG</b>	<b>250'000.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>500'000.00</b>	
2702.3980.01	Zuwendung an Fonds 133 Wirtschaftsförderung (2910.15)	250'000.00		500'000.00		500'000.00	
<b>2703</b>	<b>NEUE REGIONALPOLITIK (NRP)</b>	<b>521'500.00</b>	<b>207'500.00</b>	<b>375'000.00</b>	<b>175'000.00</b>	<b>434'358.32</b>	<b>175'000.00</b>
2703.3635.01	Neue Regionalpolitik (NRP) Bundesbeitrag	207'500.00		175'000.00		175'000.00	
2703.3635.02	Kantonsbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP) 134	314'000.00		200'000.00		259'358.32	
2703.4630.01	Eingang Bundesbeitrag Neue Regionalpolitik (NRP)		207'500.00		175'000.00		175'000.00
<b>2708</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>3'621'000.00</b>	<b>3'621'000.00</b>	<b>3'371'000.00</b>	<b>3'248'000.00</b>	<b>3'408'094.90</b>	<b>3'408'094.90</b>
2708.3130.01	Projekte OeV 135	100'000.00		10'000.00		2'027.10	
2708.3630.01	FABI-Beitrag an Bund	1'492'000.00		1'470'000.00		1'448'840.00	
2708.3634.01	Appenzeller Bahnen	1'200'000.00		1'200'000.00		1'216'086.00	
2708.3634.02	Postauto Ostschweiz 136	828'000.00		690'000.00		741'011.00	
2708.3634.04	Tarifverbund Ostwind	1'000.00		1'000.00		130.80	
2708.4611.01	Strassenrechnung: Alimen- tierung Öffentlicher Verkehr 137		2'421'000.00		2'088'000.00		2'271'362.90
2708.4632.01	Bezirksbeiträge 138		1'200'000.00		1'100'000.00		1'076'693.00
2708.4634.01	Appenzeller Bahnen, Darlehensrückzahlung				60'000.00		60'039.00
<b>2710</b>	<b>TOURISMUS</b>	<b>400'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>400'000.00</b>	
2710.3980.01	Zuwendung an Fonds Tourismusförderung	400'000.00		400'000.00		400'000.00	

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2711</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG TOURISMUSFÖRDERUNG (2900.10)</b>	<b>1'404'000.00</b>	<b>1'404'000.00</b>	<b>1'360'000.00</b>	<b>1'360'000.00</b>	<b>1'300'968.50</b>	<b>1'300'968.50</b>
2711.3510.01	Fondseinlage (2900.10)					59'831.00	
2711.3635.01	Beiträge an Organisationen	1'204'000.00		1'210'000.00		1'168'000.00	
2711.3635.02	Beiträge an Projekte 139	200'000.00		150'000.00		73'137.50	
2711.4510.01	Fondsentnahme (2900.10)		99'000.00		100'000.00		
2711.4635.01	Kurtaxe		715'000.00		680'000.00		710'683.50
2711.4635.03	Tourismusförderungsabgabe		190'000.00		180'000.00		190'285.00
2711.4980.01	Beiträge des Kantons		400'000.00		400'000.00		400'000.00
<b>2712</b>	<b>HANDELSREGISTER</b>	<b>17'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>11'296.00</b>	<b>221'289.50</b>
2712.3102.01	Publikationskosten	2'000.00		1'000.00		165.00	
2712.3600.00	Anteil Bund an den HR-Gebühren	15'000.00		13'000.00		11'131.00	
2712.4210.01	HR-Gebühren		190'000.00		190'000.00		169'822.50
2712.4210.02	Notariatsgebühren		50'000.00		60'000.00		51'467.00
<b>2720</b>	<b>STIFTUNGSAUFSICHT</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>3'300.00</b>
2720.4210.01	Aufsichts-Gebühren		5'000.00		5'000.00		3'300.00
<b>2726</b>	<b>BETREIBUNGS- UND KONKURSWESEN</b>	<b>7'000.00</b>	<b>276'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>302'000.00</b>		<b>276'738.75</b>
2726.3181.01	Ungedeckte Konkurskosten	7'000.00		10'000.00			
2726.4210.01	Gebühren Betreibungs- und Konkursamt Appenzell		234'000.00		265'000.00		214'697.93
2726.4210.02	Gebühren Betreibungsamt Oberegg		42'000.00		37'000.00		62'040.82
<b>2728</b>	<b>GRUNDBUCHWESEN</b>	<b>22'000.00</b>	<b>1'970'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>1'975'000.00</b>	<b>10'583.10</b>	<b>2'252'947.88</b>
2728.3102.01	Publikationen, Inserate	10'000.00		15'000.00		1'432.00	
2728.3130.01	Grundbuchinspektorat	5'000.00		5'000.00		5'083.40	
2728.3130.02	Grundbuchbereinigung	4'000.00		4'000.00		1'235.65	
2728.3137.01	Mehrwertsteuer Grundbuchamt	3'000.00		4'000.00		2'832.05	
2728.4210.01	Handänderungssteuer		1'200'000.00		1'200'000.00		1'330'808.91
2728.4210.02	Gebühren Grundpfandrechte		120'000.00		120'000.00		135'224.60
2728.4210.03	Gebühren Kaufverträge		50'000.00		50'000.00		74'938.25
2728.4210.04	Gebühren Grundbucheinträge		280'000.00		280'000.00		368'964.86
2728.4210.05	Gebühren Beurkundungen, Verträge etc.		280'000.00		280'000.00		306'314.86
2728.4210.06	Inkassogebühren		40'000.00		45'000.00		36'696.40
<b>2735</b>	<b>ERBSCHAFTSWESEN</b>	<b>10'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>7'292.00</b>	<b>139'453.90</b>
2735.3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		7'292.00	
2735.4210.01	Gebühren		110'000.00		110'000.00		139'453.90
<b>2785</b>	<b>ARBEITSAMT</b>	<b>250'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>162'614.65</b>	<b>2'433.35</b>
2785.3610.01	Kantonsbeitrag AVIG	130'000.00		130'000.00		92'065.00	
2785.3631.01	Entsch. an AR für Arbeitsinspektorat / Flankierende Massnahmen / Schwarzarbeit	120'000.00		120'000.00		70'549.65	
2785.4210.01	Gebühren		2'000.00		6'000.00		2'433.35
<b>2790</b>	<b>ARBEITSVERMITTLUNG</b>	<b>390'000.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>319'247.00</b>	<b>319'247.00</b>
2790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	370'000.00		350'000.00		298'495.60	
2790.3910.01	Verrechnung z.G. Personalaufwand VD	20'000.00		20'000.00		20'751.40	
2790.4630.01	Bundesbeitrag		390'000.00		370'000.00		319'247.00
<b>2791</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG RAV (2900.12)</b>					<b>17.10</b>	<b>17.10</b>
2791.3611.01	Rückerstattung Bund für Dienstleistungen					17.10	
2791.4510.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)						17.10

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2792</b>	<b>FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG LANDWIRTSCHAFT (2910.14)</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>22'752.10</b>	<b>22'752.10</b>
2792.3635.01	Beiträge an Projekte, Verbände, Landwirte 140	70'000.00		10'000.00		22'752.10	
2792.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag)		70'000.00		10'000.00		22'752.10
<b>2793</b>	<b>FONDS FÜR WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG (2910.15)</b>	<b>664'500.00</b>	<b>664'500.00</b>	<b>664'500.00</b>	<b>664'500.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>530'000.00</b>
2793.3102.01	Publikationen	7'000.00		7'000.00			
2793.3199.02	Übriger Verwaltungsaufwand	56'500.00		56'500.00		2'671.10	
2793.3511.01	Fondszuweisung (Überschuss)					308'246.37	
2793.3635.01	Standortmanagement	135'000.00		135'000.00		30'964.43	
2793.3635.02	A Fonds Perdu-Beiträge	250'000.00		250'000.00		-44'491.00	
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		10'000.00	
2793.3635.05	job.ai.ch	56'000.00		56'000.00		91'760.40	
2793.3635.06	Standortpromotion	40'000.00		40'000.00		30'848.70	
2793.4511.01	Fondsbezug (Fehlbetrag) 141		394'500.00		144'500.00		
2793.4635.05	Weiterverrechnung job.ai.ch		20'000.00		20'000.00		30'000.00
2793.4980.01	Verrechnung z.L. Amtsstelle 142		250'000.00		500'000.00		500'000.00

# 01 Verwaltungsrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>29</b>	<b>JUSTIZVERWALTUNG</b>	<b>1'814'000.00</b>	<b>375'000.00</b>				
	Netto Aufwand		1'439'000.00				
<b>2915</b>	<b>KOSTEN RECHTSPFLEGE</b>	<b>250'000.00</b>	<b>20'000.00</b>				
2915.3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege 143	100'000.00					
2915.3199.02	Prozessgebühren z.L. des Staates	150'000.00					
2915.4260.01	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege		20'000.00				
<b>2920</b>	<b>GERICHTSKANZLEI</b>	<b>1'451'000.00</b>	<b>355'000.00</b>				
2920.3000.02	Jugendgericht, Anwaltskammer, Sitzungsgelder, Verschiedenes	2'000.00					
2920.3010.01	Löhne 144	1'028'000.00					
2920.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	68'000.00					
2920.3051.01	AG-Beiträge an eigene Pensionskasse	83'000.00					
2920.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00					
2920.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'000.00					
2920.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'000.00					
2920.3090.01	Weiterbildung	7'000.00					
2920.3100.01	Bürospesen, Drucksachen	7'000.00					
2920.3103.01	Fachliteratur	25'000.00					
2920.3110.01	Büromaschinen, Mobiliar	3'000.00					
2920.3130.01	Externe EDV-Kosten	12'000.00					
2920.3132.01	Verfahrenskosten (Aufwand)	70'000.00					
2920.3170.01	Reise- und Spesenentschädigungen	4'000.00					
2920.3636.01	Beiträge an Institutionen	1'000.00					
2920.3910.01	Interne Verrechnung EDV-Kosten 145	113'000.00					
2920.4260.01	Verfahrenskosten (Ertrag)		355'000.00				
<b>2922</b>	<b>KANTONSGERICHT</b>	<b>65'000.00</b>					
2922.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	65'000.00					
<b>2924</b>	<b>BEZIRKSGERICHT</b>	<b>48'000.00</b>					
2924.3000.02	Sitzungsgelder, Verschiedenes	48'000.00					

**Bemerkung: Begründung**

1	2010.3010.01	Stellenplanerhöhungen in der Ratskanzlei (100% Kantonsbibliothek und 50% Digitale Verwaltung); inkl. 2.3% Teuerungsausgleich
2	2020.3199.01	IBK- und IPBK-Präsidium 2024
3	2020.3910.01	Steigende Kosten wegen neuer Digitalisierungsvorhaben (insbesondere elektronisches Dossier, Langzeitarchivierung, elektronische Mitwirkung)
4	2100.3010.01	Stellenplanerhöhungen im BUD (20% Rechtsdienst, 100% Hochbauamt, 60% Amt für Umwelt, 5% Tierkörpersammelstelle); inkl. 2.3% Teuerungsausgleich
5	2117.3144.01	Buherre Hanisefs Lift Fr. 80'000.-; Buherre Hanisefs ev. Anpassungen aufgrund des Auszugs Tourismus Fr. 50'000.- Neue Kanzlei Treppe aussen Fr.30'000.-, Beleuchtung energetische Sanierung Fr. 90'000.-; Zeughaus Dusche Fr. 30'000.-
6	2117.3144.02	Anpassung an 3-Jahresschnitt
7	2117.3144.04	Anpassung an 3-Jahresschnitt; 2023 wurde das Budget aufgrund der Anpassungen im Dachgeschoss erhöht.
8	2117.3144.06	Anpassung an 3-Jahresschnitt; 2023 wurde das Budget aufgrund des Ersatzes der Smart Liberty-Rufanlage erhöht.
9	2117.3144.08	Fr. 15'000.- entsprechen dem üblichen Unterhalt. 2023 wurde das Budget aufgrund des geplanten Umbaus der Senioren-WG in Alterswohnungen erhöht.
10	2117.3144.09	Zusätzlicher Gebäudeunterhalt: Sanierung Einbrucharanlage Fr. 10'000.-, Anschlussgebühr Kanalisation Fr. 43'000.-, Öffentliche WC Anlage Fr. 155'000.-, Klostermauer Fr. 25'000.-
11	2117.3144.10	1% der Baukosten für Unterhalt
12	2117.4470.03	Anstieg Referenzzins Bund von 1.25% auf 1.5% im Juni 2023
13	2117.4470.04	Anstieg Referenzzins Bund von 1.25% auf 1.5% im Juni 2023
14	2117.4470.08	Anstieg Referenzzins Bund von 1.25% auf 1.5% im Juni 2023
15	2117.4470.11	Vermietung Liegenschaft an ProSenectute AI (vorher Konto 2117.4920.03)
16	2117.4893.03	Degressive Auflösung ab 2022 der gebildeten Vorfinanzierung von Fr. 15.9 Mio.
17	2126.3111.01	Anschaffung Arbeitshebebühne für Kanton, Bezirk und Feuerschaugemeinde
18	2126.4611.02	Reduktion auf 3-Jahresschnitt
19	2126.4611.03	Kleiner Betriebsunterhalt für N25 wird neu auf separatem Konto 2126.4611.04 ausgewiesen.
20	2126.4611.04	Vgl. Konto 2126.4611.03
21	2150.3132.01	3-Jahresschnitt
22	2160.3151.01	Ersatz Pikettfahrzeug durch geländetaugliches E-Auto
23	2160.4611.01	Vgl. Konto 2160.3151.01
24	2170.3120.02	Sanierung Pistolenstand; Die Motion Salzmann wird vermutlich erst im Herbst 2024 in Kraft treten, was Bundesbeiträge für Sanierungen der 300m Anlagen erst ab 2025 ermöglicht.
25	2170.4630.01	Vgl. Konto 2170.3120.02
26	2170.4632.01	Vgl. Konto 2170.3120.02
27	2200.4612.01	Weiterverrechnung 110 Stellenprozent Schulische Heilpädagoginnen
28	2210.3632.02	Gestützt auf erhärteter Prognose 2023
29	2215.3632.01	Gestützt auf Prognose 2023
30	2221.3634.01	Anstieg Schülerzahlen und höherer Kostendeckungsgrad Mensa verbessern Ergebnis Gymnasium.
31	2225.3611.01	Anzahl Gymnasiastinnen und Gymnasiasten 4.-6. Klasse nimmt zu.
32	2230.3611.01	3-Jahresschnitt
33	2230.3611.02	Entspricht Budget der EDK
34	2240.3611.01	Schulgelderhöhung gemäss Berufsfachschulvereinbarung und Kanton SG / Angebot BM2 Appenzellerland
35	2240.4630.01	Gemäss Budget SBF1
36	2255.4980.01	SF Grundstückgewinnsteuer wird 2024 ausgeschöpft sein.
37	2300.3010.01	Stellenplanerhöhungen 40% für Geschäftsführung Pensionskasse, wobei diese Kosten weiterverrechnet werden. (Konto 2300.4240.02); inkl. 2.3% Teuerungsausgleich
38	2300.3910.01	Abschreibungen neue Schatzungssoftware
39	2300.4240.02	Vgl. Konto 2300.3010.01
40	2310.3130.01	Fortsetzung der Digitalisierungsstrategie durch Projekt nest.deq und Einführung ebill.
41	2310.4910.01	Grundstückgewinnsteuerfonds wird 2024 erschöpft sein und damit fällt auch diese interne Verrechnung weg.
42	2325.3300.01	Sanierung Grossratsaal 2024
43	2325.3300.02	Aufstockung Energieförderprogramm
44	2325.3300.03	Degressive Abschreibungsmethode
45	2325.3300.07	Ab 2024 höhere Investitionen in Bachverbauungen geplant
46	2325.3300.10	Degressive Abschreibung nach Inbetriebnahme neues Hallenbad 2022
47	2325.3660.01	Degressive Abschreibung des neuen Schulhauses Oberegg

48	2325.3660.03	Degressive Abschreibungsmethode
49	2330.4000.00	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2023 per 13.09.2023 zzgl. 3% Wachstum
50	2330.4000.10	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2023 per 13.09.2023
51	2330.4000.11	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2023 per 13.09.2023
52	2330.4001.00	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2023 per 13.09.2023 zzgl. 3% Wachstum
53	2330.4001.10	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2023 per 13.09.2023
54	2330.4001.11	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2023 per 13.09.2023
55	2330.4010.00	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2023 per 13.09.2023 zzgl. 3% Wachstum
56	2330.4010.10	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2023 per 13.09.2023
57	2330.4010.11	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2023 per 13.09.2023
58	2330.4011.10	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2023 per 13.09.2023
59	2330.4022.01	5-Jahresschnitt
60	2330.4024.00	5-Jahresschnitt ohne Ausreisser 2019
61	2330.4290.01	Berechnungsbasis 3. Steuerablieferung 2023 per 13.09.2023 zzgl. 3% Wachstum
62	2331.3910.01	Vgl. Konto 2310.4910.01
63	2331.3980.00	Grundstückgewinnsteuerfonds wird 2024 erschöpft sein und damit fällt auch diese Alimentierung weg.
64	2331.3980.01	SF Grundstückgewinnsteuer wird 2024 ausgeschöpft sein.
65	2331.3980.02	Vgl. Konto 2331.3980.01
66	2331.4510.01	Vgl. Konto 2331.3980.01
67	2333.3621.10	Anstieg Ressourcenindex auf 104.2 (2023: 101.2)
68	2333.4620.30	Teuerungsbedingt wird Lastenausgleichstopf um Fr. 10 Mio. erhöht.
69	2335.4600.00	Berechnungsbasis Steuerabrechnung 2023 per 31.08.2023 zzgl. 3% Wachstum
70	2335.4600.10	Gemäss Prognose Eidg. Steuerverwaltung
71	2340.4110.00	2024 wird mit keiner Ausschüttung gerechnet.
72	2340.4461.02	Gemäss Prognose Bankverantwortliche
73	2380.3010.01	Stellenplanerhöhungen im AFI um 50%-Pensum; inkl. 2.3% Teuerungsausgleich
74	2380.3109.01	Der Mehraufwand von Fr. 0.35 Mio. liegt einerseits an höheren Wartungskosten bei den einzelnen Positionen und zusätzlichen Wartungskostenpositionen in der Höhe von Fr. 230'000.
75	2380.3113.01	Externe Unterstützung für Ausschreibungen Soft- und Hardware, aber auch die Weiterentwicklung der digitalen Kompetenzen der Verwaltungsangestellten soll forciert werden.
76	2380.3153.01	2023 Ersatz und Erweiterung WLAN (Fr. 0.1 Mio.)
77	2380.3300.10	Ersatzbeschaffung HP 3PAR Storage System 2024
78	2380.4910.01	Vgl. Konto 2380.3010.01, 2380.3109.01, 2380.3113.01 und 2380.3300.01
79	2390.3636.01	Erhöhung auf 3-Jahresschnitt
80	2400.3010.01	Im GSD sind Pensenerhöhungen bei der KESB (50%) und beim Sozialamt (70%) enthalten, ebenso 2.3% Teuerungsausgleich
81	2400.3118.01	Neue Software für Bewilligungs- und Zulassungswesen
82	2410.3631.01	Im Verlaufe 2024 soll Covid-Impfung in die Regelstruktur übergehen
83	2410.3635.01	Sämtliche Präventionsmassnahmen wurden bisher über den Alkoholzehntel (Kto. 2491) verbucht. Wegen dem Tabakpräventionsprogramm 2023 - 2027 und der Stärkung der psychischen Gesundheit wurde ein neues Konto geschaffen. Die Aufwände werden zu einem Teil durch Drittmittel (Kto. 2410.4630.01) finanziert.
84	2414.3634.02	Jährliche Erhöhung der Kosten für Hospitalisationen aufgrund demografischen und medizinischen Entwicklung
85	2414.3634.04	Vgl. Konto 2414.3634.02
86	2414.3634.05	Vgl. Konto 2414.3634.02
87	2420.3634.01	Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum
88	2420.3634.02	Neue Dienstleistung, Details dazu im Kommentar des Gesundheitszentrums
89	2422.3634.01	Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum
90	2422.3634.02	Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum
91	2422.3634.03	Siehe Detailkommentar Kantonales Gesundheitszentrum
92	2422.3634.04	Heimschliessung per 31.10.2023
93	2424.3634.02	Tendenziell höhere durchschnittliche Pflegebedürftigkeit. Allenfalls höhere Restkosten nötig (Teuerung)
94	2424.3634.03	Höhere Nachfrage (Demografie)
95	2434.4630.01	Gemäss Prognose Bund
96	2444.3635.02	Umsetzung Pflegeinitiative
97	2452.3630.02	Gemäss Entwicklung der letzten Jahre
98	2454.4260.01	Erhöhung auf 3-Jahresschnitt

99	2454.4630.01	Gemäss Entwicklung der Jahre 2022/2023
100	2456.3634.01	Gemäss Entwicklung der letzten Jahre. Abhängig der Anzahl Personen und deren Betreuungsstufe
101	2456.3634.02	Tendenziell höhere Betreuungsstufen und Wegfall von Rückzahlungen aus den Schwankungsreserven
102	2464.3636.03	Aufgrund von nötigen Tarifierhöhungen erhöhen sich auch die Subventionen.
103	2480.3010.01	Inkl. 2.3% Teuerungsausgleich
104	2480.3144.01	Keine grösseren Sanierungen geplant
105	2480.3144.02	Höhere Belegung und mehr Liegenschaften
106	2480.3635.01	Anzahl Asylsuchender und Vorläufig Aufgenommener Personen gemäss Niveau 2022/23
107	2480.3637.01	Anzahl Asylsuchender und Vorläufig Aufgenommener Personen gemäss Niveau 2022/23
108	2480.4630.01	Gestiegene Anzahl Zugewiesener = Höherer Bundesbeitrag an Verwaltungskosten
109	2480.4630.02	Gemäss Zuweisungszahlen 2022/23
110	2500.3010.01	Aufstockung Amt für Militär und Bevölkerungsschutz um 10 Stellenprozent, inkl. 2.3% Teuerungsausgleich
111	2500.3910.01	Gerichte werden ab 2024 in der Buchhaltung separat unter dem Bereich 29 geführt.
112	2500.4260.01	Lohnkosten Berufswahlberatung, Jobcoach, Integrationsfachstelle und Deutschlehrkräfte werden vom Bund via Programmvereinbarung übernommen.
113	2527.3611.01	Höhere Kosten zufolge gerichtlich angeordneter Unterbringung einer jugendlichen Person.
114	2532.3630.01	Voraussichtlich höhere Personenzahl mit Anerkennung. Kosten werden vom Bund übernommen (2532.4630.01).
115	2532.3630.02	Prognostizierte leichte Erhöhung von Personen mit Schutzstatut S. Kosten werden vom Bund übernommen (Konto 2532.4630.02).
116	2532.4630.01	Vgl. Konto 2532.3630.01
117	2532.4630.02	Vgl. Konto 2532.3630.02
118	2540.3010.01	Inkl. 2.3% Teuerungsausgleich
119	2540.3161.02	Inbetriebnahme des Sicheren Datenverbundnetzes (SDVN)
120	2540.3631.04	Projektkosten "Übergangslösung Notruf- und Einsatzzentrale" und Budgetierung allfälliger Kosten aufgrund von weiteren Dienstleistungsvereinbarungen.
121	2542.3010.01	Inkl. 2.3% Teuerungsausgleich
122	2542.3130.01	3-Jahresschnitt
123	2550.4030.01	Für Besteuerung steigt massgebliches Gesamtgewicht tendenziell an. Ferner erhöht sich der Fahrzeugbestand generell.
124	2550.4600.80	Wert basiert auf der Prognose des Bundesamts für Zoll und Grenzsicherheit (BAZG).
125	2576.3111.01	Höherer Aufwand aufgrund Beschaffung Notfallsäulen für Notfalltreffpunkte und Tankstellennotfallbetriebssystem.
126	2576.3144.01	Im Jahr 2023 musste in allen Anlagen die Trinkwasserreserve neu befüllt werden. Diese Kosten fallen für die nächsten zehn Jahre nicht mehr an.
127	2580.3632.01	Die Fusion der Bezirke Schwende und Rüte führt zu weniger Beiträgen.
128	2610.3010.01	Inkl. 2.3% Teuerungsausgleich
129	2610.3635.01	Beschaffung neue Informatiklösung zum Vollzug der landw. Gesetzgebung (Aufwände für Weiterführung bestehende Informatiklösung bis Ende 2025 und Projektinitierung mit neuem Anbieter ab 2023). Stk-Protokoll Nr. 20, 2023
130	2616.3700.04	Rückgang Direktzahlungen (Bundesgelder)
131	2616.4700.04	Vgl. Konto 2616.3700.04
132	2640.4980.01	SF Grundstückgewinnsteuer wird 2024 ausgeschöpft sein.
133	2702.3980.01	Nachdem die Härtefallgelder Covid vom Bund übernommen wurden, ist der Fondsbestand nicht eingebrochen und der Kantonsbeitrag kann auf den Vor-Pandemiebeitrag reduziert werden.
134	2703.3635.02	Fr. 830'000/4 (AFP) + Fr. 424'000/4 (DLÄquivalenz)
135	2708.3130.01	Planungskosten zur Umsetzung des Gesamtverkehrskonzepts: je Fr. 50'000 für Ortsbus und On-Demand Angebote
136	2708.3634.02	20% höher, weil Teuerung über 2 Jahre nicht ausgeglichen, die Erlöse noch immer tiefer als vor der Pandemie sind und die neue tagesscharfe Abgrenzung der Abos für 2024 einen negativen Effekt hat.
137	2708.4611.01	Operatives Ergebnis der Strassenrechnung erlaubt vollständige Alimentierung.
138	2708.4632.01	Vgl. Konto 2708.3634.02
139	2711.3635.02	Projekte/Massnahmen aus Tourismuspolitik (Strategie)
140	2792.3635.01	Fr. 62'600 Marktstände Käsefestival
141	2793.4511.01	Nachdem der Kantonsbeitrag wieder auf den Vor-Covid-Wert reduziert wird, erhöht sich die Fondsentnahme.
142	2793.4980.01	Vgl. Konto 2702.3980.01
143	2915.3199.01	Gerichte werden neu nicht mehr unter JPMD geführt, sondern bilden eigene Einheit.
144	2920.3010.01	Pensenerhöhung Gerichtsschreiberin Kantonsgericht (30%); inkl. 2.3% Teuerungsausgleich
145	2920.3910.01	Vgl. Konto 2500.3910.01

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total</b>	<b>11'132'000.00</b>	<b>1'350'000.00</b>	<b>7'974'000.00</b>	<b>1'020'000.00</b>	<b>15'778'547.19</b>	<b>1'308'929.61</b>
	Netto Aufwand		9'782'000.00		6'954'000.00		14'469'617.58
<b>51</b>	<b>BAU- UND UMWELTDEPARTEMENT</b>	<b>9'500'000.00</b>	<b>1'350'000.00</b>	<b>5'450'000.00</b>	<b>1'020'000.00</b>	<b>11'421'807.78</b>	<b>1'265'569.91</b>
	Netto Aufwand		8'150'000.00		4'430'000.00		10'156'237.87
<b>510</b>	<b>HOCHBAUTEN</b>	<b>5'600'000.00</b>		<b>3'400'000.00</b>		<b>9'943'175.88</b>	
5100.5040.04	Gymnasium	100'000.00		100'000.00		1'817'166.27	
5100.5040.05	Kapuzinerkloster			500'000.00		10'570.25	
5100.5040.07	Ersatzbau Kantonspolizei/ Staatsanwaltschaft	100'000.00		100'000.00			
5100.5040.08	Ersatzbau Verwaltungsgebäude	3'000'000.00		2'000'000.00		460'857.75	
5100.5040.10	Sanierung Grossratsaal	900'000.00					
5102.5040.09	Sanierung Bürgerheim Appenzell					126'613.55	
5102.5040.10	Sanierung und Neubau Bürgerheim	1'500'000.00		700'000.00		50'828.50	
5108.5040.01	Hallenbad					7'477'139.56	
<b>511</b>	<b>TIEFBAUTEN</b>	<b>2'500'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>1'050'000.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>815'852.90</b>	<b>902'790.91</b>
5110.5020.01	Wasserbau	1'500'000.00		600'000.00		540'121.00	
5110.5020.03	Naturgefahrenkarten	150'000.00		150'000.00		31'408.95	
5110.5020.04	Bauherrenunterstützung	100'000.00		100'000.00		59'386.50	
5110.5020.05	Gewässerrevitalisierung	750'000.00		200'000.00		180'132.40	
5110.5020.06	Hochwasserschutz Weissbad					4'804.05	
5110.6370.01	Anstösserbeiträge						8'500.00
5110.6370.02	Anstösserbeiträge HWS Weissbad						602'594.70
5110.6600.01	Bundesbeitrag PV		450'000.00		370'000.00		291'696.21
<b>519</b>	<b>DIVERSES</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>662'779.00</b>	<b>362'779.00</b>
5190.5610.02	Förderprogramm Energie 2017	1'400'000.00		1'000'000.00		662'779.00	
5190.6600.03	Bundesbeitrag neues Förderprogramm		900'000.00		650'000.00		362'779.00
<b>52</b>	<b>ERZIEHUNGSDEPARTEMENT</b>			<b>930'000.00</b>		<b>2'774'480.00</b>	<b>37'265.50</b>
	Netto Aufwand				930'000.00		2'737'214.50
<b>520</b>	<b>Verwaltung</b>			<b>930'000.00</b>		<b>2'774'480.00</b>	<b>37'265.50</b>
5200.5470.01	Gewährung Studendarlehen					11'500.00	
5200.5620.01	Kantonsbeiträge an Schulbauten			930'000.00		2'762'980.00	
5200.6470.01	Rückzahlung Studendarlehen						37'265.50
<b>53</b>	<b>FINANZDEPARTEMENT</b>	<b>753'000.00</b>		<b>640'000.00</b>		<b>1'082'259.41</b>	
	Netto Aufwand		753'000.00		640'000.00		1'082'259.41
<b>530</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>753'000.00</b>		<b>640'000.00</b>		<b>1'082'259.41</b>	
5300.5060.01	Anschaffung Informatik (Hardware)	350'000.00		84'000.00		325'999.91	
5300.5200.01	Anschaffung von Informatik (Software)	403'000.00		556'000.00		756'259.50	
<b>54</b>	<b>GESUNDHEITS- UND SOZIALDEPARTEMENT</b>	<b>645'000.00</b>		<b>699'000.00</b>		<b>300'000.00</b>	<b>6'094.20</b>
	Netto Aufwand		645'000.00		699'000.00		293'905.80
<b>540</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>645'000.00</b>		<b>699'000.00</b>		<b>300'000.00</b>	<b>6'094.20</b>
5400.5440.01	Darlehen Ostschweizer Kinderspital	645'000.00		699'000.00		300'000.00	
5400.6440.01	Amortisation Darlehen Ostschweizer Kinderspital						6'094.20

# 01 Verwaltungsrechnung

## Budget 2024

### Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Staat Institutionelle Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>55</b>	<b>JUSTIZ-, POLIZEI- UND MILITÄRDEPARTEMENT</b>	<b>234'000.00</b>		<b>255'000.00</b>		<b>200'000.00</b>	
	Netto Aufwand		234'000.00		255'000.00		200'000.00
<b>550</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>234'000.00</b>		<b>255'000.00</b>		<b>200'000.00</b>	
5500.5060.01	Alarmierungs- und Funksystem	234'000.00		155'000.00		200'000.00	
5500.5060.03	Ersatz Radargerät			100'000.00			

### Bemerkung: Begründung

- |   |              |  |
|---|--------------|--|
| 1 | 5110.5020.01 | Ausbau und Revitalisierung Steintobelbach  |
| 2 | 5110.5020.05 | Bachoffenlegung Untere Göbsi   |
| 3 | 5300.5060.01 | Ersatzbeschaffung HP 3PAR Storage System inkl. Ausschreibung                               |
| 4 | 5300.5200.01 | Digitale Langzeitarchivierung Ratskanzlei Phase 2, Ablösung GemDat5, Digitaler Posteingang |

# 02 Abwasserrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Abwasser	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2100</b>	<b>BETRIEBSRECHNUNG ABWASSER</b>	<b>3'059'000.00</b>	<b>3'142'500.00</b>	<b>3'111'000.00</b>	<b>3'008'000.00</b>	<b>2'766'809.92</b>	<b>3'140'087.82</b>
	Netto Aufwand				103'000.00		
	Netto Ertrag	83'500.00				373'277.90	
2100.3010.01	Besoldung	459'000.00		430'000.00		419'936.60	
2100.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-410.90	
2100.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	30'000.00		29'000.00		28'063.50	
2100.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	45'000.00		46'000.00		42'728.25	
2100.3053.01	Personalversicherungen	6'000.00		6'000.00		4'887.80	
2100.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		8'000.00		7'555.10	
2100.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00		1'846.60	
2100.3090.01	Weiterbildung	15'000.00		20'000.00		11'296.55	
2100.3113.01	EDV-Kosten	7'000.00		5'000.00		4'309.00	
2100.3120.01	Elektrizität, Heizung	130'000.00		130'000.00		121'720.85	
2100.3120.02	Wasser	8'000.00		8'000.00		11'403.55	
2100.3120.03	Klärgrubenentleerungen	30'000.00		30'000.00		26'488.70	
2100.3120.04	Entschädigung an Wasserwerke	40'000.00		50'000.00		28'310.85	
2100.3120.05	Schlammensorgung	170'000.00		200'000.00		159'087.35	
2100.3120.06	Aufwand Speiseabfälle	10'000.00		20'000.00		1'429.40	
2100.3130.01	Betriebsbeitrag ARA Rosenbergsau	120'000.00		125'000.00		114'072.75	
2100.3130.02	Betriebsbeitrag ARA Altenrhein	8'000.00		10'000.00		4'529.85	
2100.3130.03	Betriebsbeitrag ARA Altstätten	10'000.00		10'000.00		8'625.35	
2100.3130.05	Betriebsbeitrag ARA Bühler-Gais	25'000.00		30'000.00			
2100.3130.06	Betriebsbeitrag ARA Säntis	20'000.00		25'000.00		14'130.47	
2100.3130.07	Betriebsbeitrag ARA Teufen	5'000.00		8'000.00		2'377.15	
2100.3134.01	Versicherungen	24'000.00		34'000.00		34'399.50	
2100.3137.02	Vorsteuerkürzung	50'000.00		50'000.00		43'952.34	
2100.3143.01	Unterhalt der Kanalisation	150'000.00		200'000.00		136'651.80	
2100.3144.01	Anlagen- und Gebäudeunterhalt	350'000.00		350'000.00		473'528.39	
2100.3151.01	Fahrzeugkosten	3'000.00		3'000.00		4'643.65	
2100.3151.02	Reparaturen und Ersatzbeschaffungen	60'000.00		50'000.00		43'618.97	
2100.3170.01	Spesenentschädigung	5'000.00		5'000.00		2'718.90	
2100.3300.20	Ordentliche Abschreibungen Abwasserbeseitigung	1'159'000.00		1'117'000.00		908'014.60	
2100.3610.01	Beitrag Abwasserfonds Bund	110'000.00		110'000.00		106'893.00	
2100.4210.01	Baubewilligungsgebühren		90'000.00		70'000.00		107'270.00
2100.4240.01	Benützungsgebühr		2'900'000.00		2'800'000.00		2'875'766.80
2100.4240.02	Gebühren		10'000.00		10'000.00		12'158.00
2100.4240.04	Klärgrubenentleerungen Einnahmen Speiseabfälle		15'000.00		15'000.00		15'188.45
2100.4250.01	diverse Verkäufe		2'000.00		2'000.00		555.10
2100.4470.01	Mieteinnahmen Reservefläche ARA		12'500.00				12'500.00
2100.4602.02	Einspeiservergütung BHKW		100'000.00		100'000.00		104'929.47
2100.4611.02	Verrechnung Miete Jagd und Fischerei		11'000.00		11'000.00		11'000.00
2100.4611.03	Eigenleistungen für Dritte		2'000.00				720.00

**Bemerkung: Begründung**

1 2100.4240.01      Höherer Trinkwasserverbrauch aufgrund Wirtschafts- und Bevölkerungswachstum

# 02 Abwasserrechnung

# Budget 2024

## Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Abwasser	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>ABWASSERANLAGEN</b> Netto Ausgaben	<b>2'710'000.00</b>	<b>650'000.00</b> 2'060'000.00	<b>2'710'000.00</b>	<b>650'000.00</b> 2'060'000.00	<b>1'528'009.92</b>	<b>819'901.75</b> 708'108.17
<b>5000</b>	<b>REINIGUNGSANLAGEN</b>	<b>800'000.00</b>		<b>800'000.00</b>		<b>489'119.97</b>	
5000.5030.01	Diverse Reinigungsanlagen	300'000.00		300'000.00		33'183.40	
5000.5030.02	ARA Appenzell	500'000.00		500'000.00		455'936.57	
<b>5010</b>	<b>GENERELLER ENTWÄSSERUNGSPLAN</b>	<b>300'000.00</b>		<b>300'000.00</b>			
5010.5030.01	Genereller Entwässerungsplan 2.0	300'000.00		300'000.00			
<b>5199</b>	<b>DIVERSE KANALBAUTEN</b>	<b>1'610'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>1'610'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>1'038'889.95</b>	<b>329'489.85</b>
5199.5030.00	Diverse Aufwendungen / Hausanschlüsse	100'000.00		100'000.00		75'987.55	
5199.5030.01	Drainagen / Sanierungen Bauschäden	10'000.00		10'000.00		8'515.00	
5199.5030.02	Diverse Kanalbauten / GEP Sanierungen	1'500'000.00		1'500'000.00		954'387.40	
5199.6370.00	Perimeter Diverse Kanäle		150'000.00		150'000.00		329'489.85
<b>5200</b>	<b>DIVERSE EINNAHMEN</b>		<b>500'000.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>490'411.90</b>
5200.6370.00	Anschlussgebühren		500'000.00		500'000.00		490'411.90

# 03 Strassenrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BETRIEBSRECHNUNG STRASSEN</b>	<b>13'497'000.00</b>	<b>14'958'000.00</b>	<b>13'544'000.00</b>	<b>14'703'000.00</b>	<b>12'964'460.99</b>	<b>15'109'771.61</b>
	Netto Ertrag	1'461'000.00		1'159'000.00		2'145'310.62	
<b>2110</b>	<b>BAULICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN</b>	<b>900'000.00</b>		<b>1'175'000.00</b>		<b>1'536'868.15</b>	
2110.3141.00	Strategische Planungen	200'000.00		200'000.00		133'449.95	
2110.3141.02	Enggenhüttenstrasse			150'000.00			
2110.3141.03	Gaiserstrasse 1	50'000.00		100'000.00		546'592.10	
2110.3141.04	Gontenstrasse					7'362.50	
2110.3141.05	Dorfstrasse (Gonten)	50'000.00		50'000.00		8'569.95	
2110.3141.08	Eichbergstrasse			50'000.00		30'763.95	
2110.3141.10	Weissbadstrasse 2	500'000.00		50'000.00		19'387.20	
2110.3141.12	Schwendetalstrasse					183'658.45	
2110.3141.13	Haslenstrasse			400'000.00		432'226.00	
2110.3141.17	Zielstrasse					100'035.50	
2110.3141.19	Hauptgasse					7'947.30	
2110.3141.30	Dorfstrasse	50'000.00		75'000.00		28'442.65	
2110.3141.32	Rutlenstrasse					9'634.85	
2110.3141.33	Ebenaustrasse					1'407.70	
2110.3141.34	St.Antonstrasse	50'000.00		50'000.00			
2110.3141.38	Sondereggstrasse			50'000.00		27'390.05	
<b>2111</b>	<b>BAULICHER UNTERHALT BRÜCKEN</b>	<b>50'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>148'930.55</b>	
2111.3141.00	Hallenbad					48'888.75	
2111.3141.04	Chlustobel			350'000.00		33'739.85	
2111.3141.05	Horstbach 3	50'000.00				38'065.20	
2111.3141.08	Ibach			50'000.00		28'236.75	
<b>2112</b>	<b>BAULICHER UNTERHALT PLÄTZE</b>					<b>1'366.70</b>	
2112.3141.25	Schmäuslemarkt					1'366.70	
<b>2120</b>	<b>BETRIEBLICHER UNTERHALT KANTONSSTRASSEN</b>	<b>2'310'000.00</b>	<b>315'000.00</b>	<b>2'422'000.00</b>	<b>262'000.00</b>	<b>2'287'695.25</b>	<b>536'933.90</b>
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	100'000.00		100'000.00		134'684.20	
2120.3130.01	Planungen Signalisationskommission	50'000.00		50'000.00		62'016.20	
2120.3131.00	Strassenplanung 4	50'000.00		100'000.00		66'594.75	
2120.3141.00	Fremdleistungen Bau und Betrieb	325'000.00		370'000.00		236'378.88	
2120.3141.01	Fremdleistungen Winterdienst	70'000.00		90'000.00		70'195.35	
2120.3141.02	Werkhof, Eigenleistungen Bau und Betrieb	1'100'000.00		1'100'000.00		1'060'179.81	
2120.3141.03	Werkhof, Eigenleistungen Winterdienst 5	350'000.00		400'000.00		261'418.74	
2120.3141.04	Werkhof Eigenleistungen N25 LV6	160'000.00		212'000.00		142'264.62	
2120.3141.05	Werkhof Eigenleistungen N25 KBU 7	50'000.00				54'842.40	
2120.3141.06	Fremdleistungen N25 LV	30'000.00					
2120.3141.07	Fremdleistungen N25 KBU	25'000.00				199'120.30	
2120.4290.01	Rückvergütungen Unfallschäden		25'000.00		25'000.00		22'545.10
2120.4290.02	Übrige Erträge						1'200.00
2120.4290.03	Rückvergütungen Markierungen		25'000.00		25'000.00		22'106.45
2120.4610.01	Rückvergütung Gebietseinheit V18 LV		190'000.00		212'000.00		212'078.40
2120.4610.02	Rückvergütung Fremd- und Eigenleistungen N25 KBU 9		75'000.00				279'003.95
<b>2130</b>	<b>BEITRÄGE AN DRITTE</b>	<b>206'000.00</b>		<b>206'000.00</b>		<b>86'262.13</b>	
2130.3636.00	Flur- und Güterstrassen LFD	196'000.00		196'000.00		75'026.53	
2130.3636.01	Flur- und Güterstrassen BUD	10'000.00		10'000.00		1'335.60	
2130.3637.00	Lärmsanierung entlang Kantonsstrassen					9'900.00	

# 03 Strassenrechnung

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Strassen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2140</b>	<b>DIVERSE VERRECHNUNGEN</b>	<b>5'880'000.00</b>		<b>5'355'000.00</b>		<b>5'539'235.40</b>	
2140.3134.01	Versicherungen	4'000.00		4'000.00		5'105.00	
2140.3611.01	LFD Verwaltung Flur- und Güterstrassen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
2140.3611.02	KAPO Verkehrsüberwachung	1'073'000.00		1'044'000.00		1'060'000.00	
2140.3611.03	KAPO Alarmorganisation	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2140.3611.04	BUD Verwaltung	750'000.00		750'000.00		750'000.00	
2140.3611.05	BUD Luft / Lärm	93'000.00		93'000.00		93'000.00	
2140.3611.06	BUD Schadendienste 10	140'000.00		75'000.00		-20'562.61	
2140.3611.07	Strassenverkehrsamt 11	1'329'000.00		1'231'000.00		1'310'330.11	
2140.3611.08	Gesamtaufwand Alimentierung Öffentl. Verkehr 12	2'421'000.00		2'088'000.00		2'271'362.90	
<b>2160</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>2'469'000.00</b>	<b>797'000.00</b>	<b>2'341'000.00</b>	<b>885'000.00</b>	<b>1'716'982.01</b>	<b>984'000.00</b>
2160.3300.30	Ordentliche Abschreibungen 13	2'716'000.00		2'615'000.00		2'021'982.01	
2160.3830.31	Auflösung zusätzliche Abschreibungen	-247'000.00		-274'000.00		-305'000.00	
2160.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Eggerstandenstr.		302'000.00		335'000.00		373'000.00
2160.4893.02	Auflösung Vorfinanzierung St.Antonstrasse		324'000.00		360'000.00		400'000.00
2160.4893.03	Auflösung Vorfinanzierung Sanierung Bahnübergänge		171'000.00		190'000.00		211'000.00
<b>2170</b>	<b>EIDGENÖSSISCHER BENZINZOLL</b>	<b>992'000.00</b>	<b>2'479'000.00</b>	<b>933'000.00</b>	<b>2'333'000.00</b>	<b>934'048.40</b>	<b>2'335'121.00</b>
2170.3602.01	Vergütung an die Bezirke 14	992'000.00		933'000.00		934'048.40	
2170.4600.50	Allgemeiner Beitrag		659'000.00		646'000.00		646'919.00
2170.4600.52	Beitrag an Kantone ohne Nationalstrassen 15		1'820'000.00		1'687'000.00		1'688'202.00
<b>2171</b>	<b>GLOBALBEITRAG (NFA)</b>		<b>1'307'000.00</b>		<b>1'307'000.00</b>		<b>1'306'887.00</b>
2171.4630.01	Hauptstrassen		770'000.00		770'000.00		770'293.00
2171.4630.02	Berggebiete und Randregionen		537'000.00		537'000.00		536'594.00
<b>2180</b>	<b>STEUEREINNAHMEN / GEBÜHREN</b>	<b>690'000.00</b>	<b>10'060'000.00</b>	<b>712'000.00</b>	<b>9'916'000.00</b>	<b>713'072.40</b>	<b>9'946'829.71</b>
2180.3602.01	LSVA-Anteil Vergütung an die Bezirke	690'000.00		712'000.00		713'072.40	
2180.4030.01	Motorfahrzeugsteuern 16		7'300'000.00		7'100'000.00		7'114'133.00
2180.4210.01	Motorfahrzeug- und Expertengebühren		950'000.00		950'000.00		963'504.41
2180.4210.02	Administrativmassnahmen		50'000.00		50'000.00		50'111.30
2180.4210.04	Aufwandsentschädigung LSVA-Inkasso		36'000.00		36'000.00		36'400.00
2180.4600.80	Anteil LSVA 17		1'724'000.00		1'780'000.00		1'782'681.00

### Bemerkung: Begründung

- |    |              |  |
|----|--------------|--|
| 1  | 2110.3141.03 | Projektierungskosten Sanierungsprojekt   |
| 2  | 2110.3141.10 | Sanierung Abschnitt Metzibrücke bis Garage Baumann   |
| 3  | 2111.3141.05 | Projektierungskosten   |
| 4  | 2120.3131.00 | 3-Jahresschnitt  |
| 5  | 2120.3141.03 | 3-Jahresschnitt  |
| 6  | 2120.3141.04 | Der Kleine Betriebsunterhalt wird neu separat auf dem Konto 2120.3141.05 ausgewiesen.  |
| 7  | 2120.3141.05 | Vgl. Kommentar Konto 2120.3141.04  |
| 8  | 2120.4610.01 | Vgl. Kommentar Konto 2120.3141.04  |
| 9  | 2120.4610.02 | Rückvergütung Konto 2120.3141.05 und 2120.3141.07  |
| 10 | 2140.3611.06 | Saldoausgleich der Amtsstelle 2160 Schadendienste in der Verwaltungsrechnung, wo 2024 das Piketfahrzeug ersetzt werden muss.                                     |
| 11 | 2140.3611.07 | Gesamtaufwand der Amtsstelle 2550 Strassenverkehrsamt geht zu Lasten der Strassenrechnung. Höhere Personal- und IT-Kosten sind der Grund für den höheren Betrag. |
| 12 | 2140.3611.08 | Alimentierung des öffentlichen Verkehrs (Amtsstelle 2708 in der Verwaltungsrechnung), soweit operatives Ergebnis Strassenrechnung es erlaubt.                    |
| 13 | 2160.3300.30 | Strasseninvestitionen werden degressiv mit 10% abgeschrieben. Die 2024 geplanten Investitionen führen zu höheren Abschreibungen als im Vorjahresbudget.          |
| 14 | 2170.3602.01 | 40% der Einnahmen aus dem eidg. Benzinzoll werden an die Bezirke weitergegeben.  |
| 15 | 2170.4600.52 | gemäss Prognose Bundesamt für Strassen (ASTRA)   |
| 16 | 2180.4030.01 | Steigender Fahrzeugbestand und tendenziell schwerere Fahrzeuge (Batteriefahrzeuge)   |
| 17 | 2180.4600.80 | gemäss Prognose Bundesamt für Zoll und Grenzsicherheit BAZG  |

# 03 Strassenrechnung

## Budget 2024

### Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>STRASSENANLAGEN</b> Netto Ausgaben	<b>7'800'000.00</b>	<b>17'000.00</b> 7'783'000.00	<b>7'300'000.00</b>	<b>167'000.00</b> 7'133'000.00	<b>2'558'829.80</b>	<b>14'226.10</b> 2'544'603.70
<b>5101</b>	<b>Entlastungsstrasse</b>	<b>100'000.00</b>		<b>2'100'000.00</b>		<b>59'424.00</b>	
5101.5010.00	Kaubach-Rütistrasse			250'000.00			
5101.5010.01	Rütistrasse-Zielstrasse 1	50'000.00		1'800'000.00		59'424.00	
5101.5010.02	Zielstrasse-Bleichenwäldlibach 2	50'000.00		50'000.00			
<b>5102</b>	<b>Enggenhüttenstrasse</b>	<b>50'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>14'969.65</b>	
5102.5010.00	Scheidweg-Aukreuzung 3	50'000.00		100'000.00		14'969.65	
<b>5103</b>	<b>Gaiserstrasse</b>					<b>181'047.15</b>	
5103.5010.04	Bleichenwäldlibach-Sammelplatz					181'047.15	
<b>5106</b>	<b>Jakobsbadstrasse</b>					<b>4'385.10</b>	
5106.5010.00	Mühleggli-Scheidweg					4'385.10	
<b>5107</b>	<b>Eggerstandenstrasse</b>					<b>138'901.15</b>	
5107.5010.00	Entlastungsstrasse-Ob.Hirschbergstrasse					135'942.40	
5107.5010.01	Ob.Hirschbergstr.- Kreuzgarage					2'958.75	
<b>5108</b>	<b>Eichbergstrasse</b>	<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
5108.5010.00	Eggerstandenstrasse-Buechstofelweid 4	50'000.00		50'000.00			
<b>5109</b>	<b>Brülisauerstrasse</b>			<b>50'000.00</b>			
5109.5010.00	Steinegg-lbach			50'000.00			
<b>5110</b>	<b>Weissbadstrasse</b>					<b>130.00</b>	
5110.5010.05	St.Anna-Schäfli					130.00	
<b>5111</b>	<b>Dorf (Weissbad)</b>					<b>4'940.00</b>	
5111.5010.00	Bahnhof Weissbad-Loos					4'940.00	
<b>5112</b>	<b>Schwendetalstrasse</b>	<b>50'000.00</b>				<b>772'055.75</b>	
5112.5010.00	Loos-Schwende 5	50'000.00				772'055.75	
<b>5113</b>	<b>Haslenstrasse</b>	<b>1'400'000.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>23'340.85</b>	
5113.5010.02	Steig-Anker 6	50'000.00		300'000.00		7'801.70	
5113.5010.04	Anker-Alte Linde 7	50'000.00		150'000.00		756.45	
5113.5010.05	Alte Linde-Schäfli					225.60	
5113.5010.06	Schäfli-Rotbach 8	1'300'000.00				14'557.10	
<b>5116</b>	<b>Steinerstrasse</b>	<b>1'500'000.00</b>		<b>800'000.00</b>		<b>17'625.70</b>	
5116.5010.00	Enggenhüttenstrasse-Hargarten-9brücke	1'500'000.00		800'000.00		17'625.70	
<b>5117</b>	<b>Zielstrasse</b>			<b>300'000.00</b>		<b>3'846.60</b>	
5117.5010.00	Landsgemeindeplatz-Blattenheimatstrasse			300'000.00		3'846.60	
<b>5124</b>	<b>Brauereiplatz</b>	<b>500'000.00</b>					
5124.5010.00	Brauereiplatz 10	500'000.00					
<b>5130</b>	<b>Dorfstrasse</b>					<b>10'839.85</b>	
5130.5010.00	Schwellmühlestrasse-Ebenaustrosse					10'839.85	

# 03 Strassenrechnung

## Budget 2024

### Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Strassen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5134</b>	<b>St.Antonstrasse</b>	<b>50'000.00</b>		<b>250'000.00</b>		<b>1'096'036.15</b>	
5134.5010.00	Dorfstrasse-Fallbach 11	50'000.00		50'000.00			
5134.5010.02	Obere Eugst-Obere Bäumen					32'015.30	
5134.5010.03	Obere Bäumen-Egg			200'000.00		1'064'020.85	
<b>5135</b>	<b>Haggenstrasse</b>	<b>500'000.00</b>		<b>500'000.00</b>			
5135.5010.00	St.Antonstrasse-Honeggstrasse12	500'000.00		500'000.00			
<b>5136</b>	<b>Honeggstrasse</b>	<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
5136.5010.00	Haggenstrasse-Landmark 13	50'000.00		50'000.00			
<b>5138</b>	<b>Sondereggstrasse</b>					<b>34'218.95</b>	
5138.5010.00	Fallbach-Sulzbach					34'218.95	
<b>5139</b>	<b>Walzenhausenstrasse</b>	<b>450'000.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>5'712.95</b>	
5139.5010.01	Sternen-Kantonsgrenze 14	450'000.00		450'000.00		5'712.95	
<b>5151</b>	<b>Dorfgestaltung Appenzell</b>	<b>50'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>167'000.00</b>		
5151.5010.00	Dorfgestaltung Appenzell 15	50'000.00		500'000.00			
5151.6110.00	Bezirksbeitrag		17'000.00		167'000.00		
<b>5152</b>	<b>Sanierung Historische Brücken</b>					<b>84'335.70</b>	
5152.5010.00	Lank (Historisch)					84'335.70	
<b>5153</b>	<b>Sanierung Brücken/Kunstabauten</b>	<b>3'000'000.00</b>		<b>1'600'000.00</b>		<b>63'869.00</b>	
5153.5010.00	Hallenbad 16	1'000'000.00		100'000.00			
5153.5010.06	Metzi 17	400'000.00		1'500'000.00		63'869.00	
5153.5010.08	Ibach 18	1'600'000.00					
<b>5154</b>	<b>Lärmschutzmassnahmen</b>			<b>50'000.00</b>		<b>1'219.00</b>	<b>14'226.10</b>
5154.5010.00	Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen			50'000.00		1'219.00	
5154.6300.01	Bundesbeitrag						14'226.10
<b>5155</b>	<b>Korrekturen Kantonsstrassen</b>	<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>41'932.25</b>	
5155.5010.00	Bushaltestellen BehiG 19	50'000.00		50'000.00		41'932.25	

### Bemerkung: Begründung

1	5101.5010.01	Projektierung Kreisel Schmitzenbach
2	5101.5010.02	Projektierung Knoten mit beidseitigen Bushaltestellen sowie Anpassung an Hallenbadbrücke
3	5102.5010.00	Bauhauptarbeiten voraussichtlich erst 2025
4	5108.5010.00	Projektierung Vor- und Bauprojekt
5	5112.5010.00	Projektierung Geh- und Radweg
6	5113.5010.02	Projektierung Geh- und Radweg
7	5113.5010.04	Projektierung Geh- und Radweg
8	5113.5010.06	Sanierung Abschnitt Schäfli bis Rotbachbrücke
9	5116.5010.00	Totalsanierung Steinerstrasse
10	5124.5010.00	Umgestaltung aufgrund Neubau Metzibrücke
11	5134.5010.00	Projektierungskosten Totalsanierung
12	5135.5010.00	Bankettsicherung mit talseitigem Stützriegel
13	5136.5010.00	Projektierung Vor- und Bauprojekt
14	5139.5010.01	Kredit aus 2023 auf 2024 verschoben
15	5151.5010.00	Sanierungsprojekt zusammen mit Bezirk Appenzell
16	5153.5010.00	Totalsanierung Brücke
17	5153.5010.06	Sanierung historischer Brückenteil
18	5153.5010.08	Sanierung Brücke
19	5155.5010.00	Projektierung Bushaltestellen gemäss Behindertengleichstellungsgesetz (BehiG)

# 04 Abfallrechnung

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Abfall	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2172</b>	<b>BETRIEBSRECHNUNG ABFALL</b>	<b>1'251'500.00</b>	<b>983'000.00</b>	<b>1'119'500.00</b>	<b>933'500.00</b>	<b>905'739.09</b>	<b>1'030'588.91</b>
	Netto Aufwand		268'500.00		186'000.00	124'849.82	
	Netto Ertrag						
2172.3010.01	Besoldungen 1	392'000.00		340'000.00		321'507.10	
2172.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-2'148.50	
2172.3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	25'000.00		20'000.00		20'449.60	
2172.3051.01	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	30'000.00		29'000.00		31'131.95	
2172.3053.01	Personalversicherungen	5'000.00		4'000.00		3'294.70	
2172.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000.00		5'000.00		5'749.85	
2172.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00		1'400.00	
2172.3101.01	Betriebskosten Ökohof	20'000.00		20'000.00		21'733.60	
2172.3102.01	Drucksachen, Information, Inserate	7'000.00		10'000.00		5'431.25	
2172.3109.01	Verschiedener Aufwand	4'000.00		5'000.00		3'705.80	
2172.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge 2	80'000.00		40'000.00		758.40	
2172.3120.01	Entsorgungskosten	200'000.00		200'000.00		198'231.27	
2172.3120.02	Transportkosten Wertstoffe	170'000.00		180'000.00		161'056.41	
2172.3120.03	Sonderaktionen			5'000.00			
2172.3120.04	Ankauf Sperrgutmarken	1'000.00		1'000.00			
2172.3133.01	EDV-Kosten	9'000.00		5'000.00		3'756.02	
2172.3134.01	Versicherungen	2'000.00		2'000.00		1'500.80	
2172.3137.04	Vorsteuerkürzung			1'000.00		-163.97	
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt Ökohof	70'000.00		30'000.00		34'244.20	
2172.3144.02	Baulicher Unterhalt UFB	2'000.00		2'000.00			
2172.3161.01	Mietkosten Infrastruktur	10'000.00		20'000.00		8'000.00	
2172.3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		5.00	
2172.3300.40	Ordentliche Abschreibungen Abfallwirtschaft	170'000.00		153'000.00		41'095.61	
2172.3611.01	Verrechnung Verwaltungskosten BUD	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
2172.4210.01	Kehrichtgrundgebühr		370'000.00		370'000.00		369'765.80
2172.4210.02	Ertrag Sperrgut		145'000.00		145'000.00		152'308.70
2172.4210.03	Ertrag Grüngut		50'000.00		50'000.00		48'513.20
2172.4250.01	diverse Verkäufe		500.00		500.00		170.90
2172.4250.02	Verkauf Sperrgutmarken		500.00		1'000.00		219.15
2172.4612.01	Ertrag Wertstoffe 3		200'000.00		150'000.00		245'829.96
2172.4612.02	Ertrag A-Region		150'000.00		150'000.00		143'334.55
2172.4612.03	Ertrag Kehrichtverwertung Rheintal		22'000.00		22'000.00		21'797.35
2172.4612.04	Rückerstattung Vetrosuisse		45'000.00		45'000.00		48'649.30

### Bemerkung: Begründung

- |   |              |                                     |
|---|--------------|-------------------------------------|
| 1 | 2172.3010.01 | Inkl. 2.3% Teuerungszuschlag        |
| 2 | 2172.3111.01 | Anschaffung zusätzlichen Hubstapler |
| 3 | 2172.4612.01 | 3-Jahresschnitt                     |

# 04 Abfallrechnung

## Budget 2024 Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Abfall	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
				Aufwand	Ertrag	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>ABFALLANLAGEN</b> Netto Ausgaben	<b>850'000.00</b>	850'000.00	<b>550'000.00</b>	550'000.00	<b>18'372.55</b>	18'372.55
<b>5000</b> 5000.5040.01	<b>Ökohof</b> Investition	<b>650'000.00</b> 650'000.00		<b>300'000.00</b> 300'000.00			
<b>5001</b> 5001.5040.02	<b>Unterflurbehälter</b> Investition UFB	<b>200'000.00</b> 200'000.00		<b>250'000.00</b> 250'000.00		<b>18'372.55</b> 18'372.55	

**Bemerkung: Begründung**

1 5000.5040.01      Erweiterung Ökohof

## **Funktionale Gliederung**

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>22'650'000</b>	<b>9'986'000</b>	<b>21'538'000</b>	<b>9'102'000</b>	<b>28'653'924</b>	<b>9'311'092</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<b>12'664'000</b>		<b>12'436'000</b>		<b>19'342'831</b>
01 Legislative und Exekutive	1'640'000	105'000	1'620'000	97'000	1'586'046	107'954
02 Allgemeine Dienste	21'010'000	9'881'000	19'918'000	9'005'000	27'067'877	9'203'139
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>17'363'000</b>	<b>8'732'500</b>	<b>15'853'500</b>	<b>8'383'500</b>	<b>15'551'789</b>	<b>8'701'091</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<b>8'630'500</b>		<b>7'470'000</b>		<b>6'850'697</b>
11 Öffentliche Sicherheit	8'111'000	2'207'000	7'610'000	2'202'000	7'240'714	2'020'732
12 Rechtssprechung	2'896'000	773'000	2'405'000	683'000	2'525'891	740'852
13 Strafvollzug	120'000	5'000	50'000	1'000	162'059	2'800
14 Allgemeines Rechtswesen	4'736'000	4'848'500	4'256'000	4'585'500	4'213'930	4'984'981
15 Feuerwehr	627'000	590'000	624'000	590'000	624'573	590'811
16 Verteidigung	873'000	309'000	908'500	322'000	784'622	360'915
<b>2 Bildung</b>	<b>23'902'200</b>	<b>2'234'500</b>	<b>23'676'400</b>	<b>2'032'000</b>	<b>22'235'952</b>	<b>1'965'518</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<b>21'667'700</b>		<b>21'644'400</b>		<b>20'270'434</b>
21 Obligatorische Schule	700'000	31'500	708'000	32'500	696'102	26'761
22 Sonderschulen	2'000'000	0	1'700'000	0	2'009'262	0
23 Berufliche Grundbildung	4'559'000	1'377'000	4'444'000	1'430'000	4'213'315	1'390'223
25 Allgemeinbildende Schulen	6'318'000	0	6'266'400	0	5'756'314	0
26 Höhere Berufsbildung	1'330'000	0	1'400'000	0	1'296'909	0
27 Hochschulen	4'850'000	1'000	5'100'000	5'000	4'766'562	7'793
29 Übriges Bildungswesen	4'145'200	825'000	4'058'000	564'500	3'497'488	540'742
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>6'208'500</b>	<b>4'249'600</b>	<b>6'554'000</b>	<b>4'491'500</b>	<b>6'869'080</b>	<b>4'896'605</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<b>1'958'900</b>		<b>2'062'500</b>		<b>1'972'475</b>
31 Kulturerbe	829'000	15'000	877'000	20'000	777'073	15'110
32 Kultur, übrige	1'742'000	1'920'600	1'678'000	1'846'500	1'708'231	1'898'031
34 Sport und Freizeit	3'637'500	2'314'000	3'999'000	2'625'000	4'383'776	2'983'464
<b>4 Gesundheit</b>	<b>29'387'500</b>	<b>150'500</b>	<b>27'705'000</b>	<b>106'000</b>	<b>30'308'173</b>	<b>130'968</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<b>29'237'000</b>		<b>27'599'000</b>		<b>30'177'205</b>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	24'673'000	0	23'186'000	0	26'330'142	0
42 Ambulante Krankenpflege	1'063'000	0	1'061'000	0	998'748	0
43 Gesundheitsprävention	618'500	87'000	617'000	85'500	591'274	88'686
49 Gesundheitswesen, Übrig.	3'033'000	63'500	2'841'000	20'500	2'388'008	42'283
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>22'388'000</b>	<b>11'880'000</b>	<b>22'216'000</b>	<b>10'787'000</b>	<b>22'369'745</b>	<b>11'609'081</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<b>10'508'000</b>		<b>11'429'000</b>		<b>10'760'664</b>
51 Krankheit und Unfall	6'703'000	6'001'000	6'703'000	5'505'000	6'260'961	5'337'807
52 Invalidität	3'930'000	0	3'410'000	0	3'812'649	0
53 Alter + Hinterlassene	5'900'000	1'550'000	6'707'000	1'580'000	6'386'655	1'496'759
54 Familie und Jugend	483'000	33'000	519'000	33'000	414'401	30'538
55 Arbeitslosigkeit	390'000	390'000	370'000	370'000	319'264	319'264
57 Sozialhilfe und Asylwesen	4'982'000	3'906'000	4'507'000	3'299'000	5'175'814	4'424'713
<b>6 Verkehr</b>	<b>13'106'500</b>	<b>4'206'000</b>	<b>12'797'500</b>	<b>4'223'000</b>	<b>12'393'801</b>	<b>4'848'550</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<b>8'900'500</b>		<b>8'574'500</b>		<b>7'545'252</b>
61 Strassenverkehr	9'183'500	3'003'000	9'094'500	3'063'000	8'502'382	3'633'502
62 Öffentlicher Verkehr	3'903'000	1'203'000	3'703'000	1'160'000	3'798'117	1'136'732
63 Verkehr, übrige	20'000	0			93'303	78'316

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>6'153'500</b>	<b>4'892'500</b>	<b>6'349'500</b>	<b>4'952'500</b>	<b>4'993'528</b>	<b>4'892'441</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'261'000</b>		<b>1'397'000</b>	<b>-101'087</b>	
71 Wasserversorgung	20'000	0	20'000	0	39'875	81'324
72 Abwasserbeseitigung	3'059'000	3'142'500	3'111'000	3'008'000	2'766'810	3'140'088
73 Abfallwirtschaft	1'364'500	1'068'000	1'532'500	1'220'500	915'584	1'049'145
74 Verbauungen	541'000	176'000	418'000	196'000	357'726	217'000
75 Arten- und Landschaftsschutz	749'000	449'000	818'000	468'000	580'465	345'897
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	55'000	45'000	50'000	50'000	51'187	44'497
77 Übriger Umweltschutz	330'000	12'000	340'000	10'000	251'009	14'490
79 Raumordnung	35'000	0	60'000	0	30'873	0
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>33'768'000</b>	<b>26'123'000</b>	<b>34'040'000</b>	<b>26'609'000</b>	<b>32'461'554</b>	<b>25'795'239</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'645'000</b>		<b>7'431'000</b>		<b>6'666'315</b>
81 Landwirtschaft	26'663'500	22'988'000	27'098'500	23'559'000	26'240'551	23'174'944
82 Forstwirtschaft	736'000	509'000	740'000	509'000	439'405	249'080
83 Jagd und Fischerei	154'500	188'000	163'000	199'500	101'451	193'312
84 Tourismus	1'814'000	1'414'000	1'770'000	1'370'000	1'711'317	1'311'317
85 Industrie, Gewerbe, Handel	4'075'000	944'000	4'115'500	915'500	3'767'496	776'885
87 Brennstoffe und Energie	325'000	80'000	153'000	56'000	200'203	89'701
89 Sonstige gewerbliche Betriebe	0	0	0	0	1'131	0
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>11'513'500</b>	<b>106'331'000</b>	<b>11'369'500</b>	<b>106'438'000</b>	<b>12'842'150</b>	<b>122'154'858</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>94'817'500</b>		<b>95'068'500</b>		<b>109'312'708</b>
91 Steuern	1'980'000	73'562'000	3'020'000	69'725'000	1'526'891	77'738'145
93 Finanz- und Lastenausgleich	7'572'500	9'590'000	6'405'500	9'150'000	6'296'000	10'121'103
94 Ertragsanteile Bundeseinnahmen	1'682'000	13'643'000	1'645'000	13'266'000	1'647'121	13'978'488
95 Ertragsanteile, übrige	0	7'200'000	0	12'000'000	0	14'706'454
96 Vermögens- und Schuldenverw.	279'000	2'336'000	299'000	2'297'000	3'372'139	5'610'668
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0	0
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>186'440'700</b>	<b>178'785'600</b>	<b>182'099'400</b>	<b>177'124'500</b>	<b>188'679'695</b>	<b>194'305'443</b>
<b>Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)</b>		<b>7'655'100</b>		<b>4'974'900</b>		<b>-5'625'748</b>
<b>Total</b>	<b>186'440'700</b>	<b>186'440'700</b>	<b>182'099'400</b>	<b>182'099'400</b>	<b>188'679'695</b>	<b>188'679'695</b>

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>4'653'000</b>	<b>0</b>	<b>3'140'000</b>	<b>0</b>	<b>1'553'687</b>	<b>0</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'653'000</i>		<i>3'140'000</i>		<i>1'553'687</i>
02 Allgemeine Dienste	4'653'000		3'140'000		1'553'687	0
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>334'000</b>	<b>0</b>	<b>355'000</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>334'000</i>		<i>355'000</i>		<i>200'000</i>
11 Öffentliche Sicherheit	334'000	0	355'000	0	200'000	0
<b>2 Bildung</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>1'030'000</b>	<b>0</b>	<b>4'591'646</b>	<b>37'266</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'000</i>		<i>1'030'000</i>		<i>4'554'381</i>
21 Obligatorische Schule	0	0	930'000	0	2'762'980	0
25 Allgemeinbildende Schulen	100'000	0	100'000	0	1'817'166	0
27 Hochschulen	0	0	0	0	11'500	37'266
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7'477'140</b>	<b>0</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>7'477'140</i>
34 Sport und Freizeit	0	0	0	0	7'477'140	0
<b>4 Gesundheit</b>	<b>645'000</b>	<b>0</b>	<b>699'000</b>	<b>0</b>	<b>300'000</b>	<b>6'094</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>645'000</i>		<i>699'000</i>		<i>293'906</i>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	645'000		699'000		300'000	6'094
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>1'500'000</b>	<b>0</b>	<b>700'000</b>	<b>0</b>	<b>177'442</b>	<b>0</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500'000</i>		<i>700'000</i>		<i>177'442</i>
53 Alter + Hinterlassene	1'500'000	0	700'000	0	177'442	0
<b>6 Verkehr</b>	<b>7'800'000</b>	<b>17'000</b>	<b>7'300'000</b>	<b>167'000</b>	<b>2'558'830</b>	<b>14'226</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'783'000</i>		<i>7'133'000</i>		<i>2'544'604</i>
61 Strassenverkehr	7'800'000	17'000	7'300'000	167'000	2'558'830	14'226
62 Öffentlicher Verkehr	0	0	0	0	0	0
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>6'060'000</b>	<b>1'100'000</b>	<b>4'310'000</b>	<b>1'020'000</b>	<b>2'362'235</b>	<b>1'722'693</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'960'000</i>		<i>3'290'000</i>		<i>639'543</i>
72 Abwasserbeseitigung	2'710'000	650'000	2'710'000	650'000	1'528'010	819'902
73 Abfallwirtschaft	850'000	0	550'000	0	18'373	0
74 Verbauungen	2'500'000	450'000	1'050'000	370'000	815'853	902'791
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>1'400'000</b>	<b>900'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>650'000</b>	<b>662'779</b>	<b>362'779</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>500'000</i>		<i>350'000</i>		<i>300'000</i>
85 Industrie, Gewerbe, Handel	0		0			
87 Brennstoffe und Energie	1'400'000	900'000	1'000'000	650'000	662'779	362'779
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Nettoergebnis</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>22'492'000</b>	<b>2'017'000</b>	<b>18'534'000</b>	<b>1'837'000</b>	<b>19'883'759</b>	<b>2'143'057</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>20'475'000</b>		<b>16'697'000</b>		<b>17'740'702</b>
<b>Total</b>	<b>22'492'000</b>	<b>22'492'000</b>	<b>18'534'000</b>	<b>18'534'000</b>	<b>19'883'759</b>	<b>19'883'759</b>

## **Nicht genehmigungspflichtige Budgets**

# Gymnasium Appenzell

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>9'616'700.00</b>	<b>9'616'700.00</b>	<b>9'161'700.00</b>	<b>9'161'700.00</b>	<b>8'547'824.57</b>	<b>8'547'824.57</b>
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>9'616'700.00</b>	<b>734'600.00</b>	<b>9'161'700.00</b>	<b>734'600.00</b>	<b>8'547'824.57</b>	<b>657'322.66</b>
	Netto Aufwand		8'882'100.00		8'427'100.00		7'890'501.91
<b>30</b>	<b>PERSONALAUFWAND</b>	<b>6'447'000.00</b>		<b>6'113'500.00</b>		<b>5'870'706.37</b>	
30.3000.01	Koordinationskommission, Ltg-LPK	7'500.00		7'500.00			
30.301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal					864'845.47	
30.3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'026'000.00		966'000.00			
30.3010.02	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV	-44'000.00		-20'000.00			
30.302.00	Besoldung Lehrkräfte					3'959'540.85	
30.302.03	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV					-79'145.35	
30.3020.01	Besoldung Lehrkräfte	4'280'000.00		4'018'000.00			
30.303.00	Sozialversicherungsbeiträge					321'131.90	
30.304.00	Personalversicherungsbeiträge					545'193.75	
30.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					20'717.45	
30.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	334'000.00		334'000.00			
30.3051.01	Personalversicherungsbeiträge	561'000.00		537'000.00			
30.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	29'000.00		27'000.00			
30.3054.01	Familienausgleichskasse	96'000.00		90'000.00			
30.3055.01	Krankentaggeld	28'000.00		22'000.00			
30.306.00	Krankentaggeld					21'254.21	
30.307.00	Familienausgleichskasse					86'254.20	
30.309.00	Weiterbildung					51'579.69	
30.3090.01	Weiterbildung	32'000.00		45'000.00			
30.317.00	Schulleitung	3'000.00		3'000.00			
30.317.01	Koordinationskommission, Ltg-LPK					3'640.00	
30.3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	15'000.00		6'000.00			
30.319.00	Diverser Personalaufwand	38'000.00		37'000.00		36'214.05	
30.352.00	Schulgemeinde Appenzell: Gehaltsanteil	41'500.00		41'000.00		39'480.15	
<b>31</b>	<b>UNTERHALT</b>	<b>1'697'000.00</b>	<b>201'600.00</b>	<b>1'671'000.00</b>	<b>162'600.00</b>	<b>1'497'925.55</b>	<b>187'613.75</b>
31.311.00	Mobiliar/Geräte	11'000.00		11'000.00		7'028.57	
31.311.01	Musikinstrumente	7'000.00		7'000.00		4'402.40	
31.311.02	Fahrzeuge	11'500.00		10'000.00		11'339.35	
31.311.03	Übriger Unterhalt	7'000.00		7'000.00		6'243.40	
31.312.00	Energie	230'000.00		230'000.00		154'484.30	
31.312.01	Elektrizität	120'000.00		110'000.00		67'149.70	
31.312.02	Wasser, Abwasser	10'000.00		10'000.00		7'123.45	
31.313.00	Reinigung, Kehricht	30'000.00		30'000.00		27'586.29	
31.313.01	Diverse Verbrauchsmaterialien	16'000.00		16'000.00		14'397.39	
31.313.02	Diverses Gartenmaterial, Hausdekoration	8'000.00		8'000.00		5'162.75	
31.314.00	Unterhalt durch Dritte	32'000.00		31'000.00		27'934.94	
31.314.02	Vertragliche Unterhalte	8'000.00		8'000.00		4'698.00	
31.316.00	Mietzinsen	1'084'000.00		1'012'000.00		1'010'910.00	
31.316.01	Betriebskostenanteil Mensa	117'500.00		176'000.00		145'630.91	
31.318.00	Sachversicherungen	5'000.00		5'000.00		3'834.10	
31.463.02	Anteil Kloster/BUD Raumkosten		120'000.00		100'000.00		116'873.75
31.463.04	Mieteinnahmen von Dritten		36'000.00		17'000.00		25'140.00
31.463.05	Anteil Mensa Mietkosten		30'000.00		30'000.00		30'000.00
31.463.06	Anteil Mensa Reinigung, Kehricht etc.		15'600.00		15'600.00		15'600.00

# Gymnasium Appenzell

## Budget 2024

### Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>32</b>	<b>SACHAUFWAND</b>	<b>884'700.00</b>		<b>755'200.00</b>		<b>663'985.49</b>	
32.310.00	Büromaterial, Inserate, Drucksachen	23'000.00		25'000.00		17'883.96	
32.310.01	Telefonspesen, Porti	7'000.00		8'000.00		3'711.40	
32.310.02	Gebühren, Zeitschriften	8'000.00		8'000.00		6'580.43	
32.310.03	Jahresbericht	10'000.00		10'000.00		8'914.10	
32.310.04	Postcheck- und Bankspesen	200.00		200.00		157.70	
32.310.05	Allgemeines Schulmaterial	27'000.00		28'000.00		24'138.20	
32.310.06	Lehrmittel	78'000.00		75'000.00		73'883.15	
32.310.07	Deutsch	2'000.00		2'000.00		893.25	
32.310.08	Französisch	2'000.00		2'000.00		1'345.45	
32.310.09	Englisch	2'000.00		2'000.00		1'219.82	
32.310.10	Latein	1'500.00		1'500.00		115.25	
32.310.11	Freifächer	1'000.00		1'000.00			
32.310.12	Geschichte	2'000.00		2'000.00		1'100.95	
32.310.13	Geographie	2'500.00		2'500.00		1'036.10	
32.310.14	Wirtschaft, Buchhaltung	2'000.00		2'000.00		1'143.05	
32.310.15	Musik	6'000.00		4'000.00		4'585.73	
32.310.16	Bildnerisches Gestalten	6'500.00		6'200.00		5'284.29	
32.310.17	Theater	4'000.00		4'000.00		2'504.05	
32.310.18	Sport	17'000.00		17'000.00		13'619.22	
32.310.19	Religion, Lebenskunde	3'000.00		3'000.00		3'046.30	
32.310.20	PPP = Philosophie, Psychologie, Pädagogik	2'000.00		2'000.00		1'208.75	
32.310.21	Mathematik	2'000.00		2'000.00		2'005.40	
32.310.22	Physik	17'500.00		15'000.00		16'858.19	
32.310.23	Informatik	3'000.00		2'800.00		1'935.78	
32.310.24	Chemie	17'000.00		18'000.00		14'904.40	
32.310.25	Biologie	5'000.00		5'000.00		4'893.76	
32.310.26	Kreativfächer 1. Klasse	6'500.00		5'500.00		4'541.05	
32.310.27	Wahlpflichtfächer	1'500.00		1'000.00		678.60	
32.310.29	KUGA: Kultur am Gymnasium Appenzell	2'000.00		2'000.00		436.05	
32.310.30	Foyer	4'000.00		3'500.00		2'791.09	
32.310.32	Studienberatung	9'000.00		10'000.00		6'703.00	
32.310.33	Bibliothek	16'500.00		15'000.00		14'909.60	
32.310.34	Projektwochen / Maturareisen	53'000.00		41'000.00		32'778.49	
32.310.35	Veranstaltungen der ganzen Schülerschaft	40'000.00		39'000.00		20'835.10	
32.310.36	Elterntage, Maturatagungen etc.	6'000.00		6'000.00		5'587.00	
32.310.37	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	170'000.00		149'000.00		158'971.45	
32.310.38	EDV: Neubeschaffung/Lizenzen/ 5 Dienstleistungen etc.	234'000.00		152'000.00		129'050.88	
32.310.39	Begabungsförderung	2'000.00		2'000.00		1'266.00	
32.310.40	Übriger Sachaufwand	33'000.00		27'000.00		30'634.50	
32.310.41	Unterrichtsevaluation	10'000.00					
32.310.42	Prüfungsgebühren Französisch / Englisch / Informatik	46'000.00		54'000.00		41'834.00	
<b>35</b>	<b>BEITRAG MUSIKSCHULE</b>	<b>55'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>45'498.25</b>	
35.352.00	Beitrag an Musikschule	55'000.00		50'000.00		45'498.25	

# Gymnasium Appenzell

# Budget 2024

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Gymnasium Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36</b>	<b>DIENSTSTELLE KÜCHE/MENSA</b>	<b>533'000.00</b>	<b>533'000.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>469'708.91</b>	<b>469'708.91</b>
36.301.00	Besoldung Küchen- und Mensapersonal					222'634.00	
36.3010.01	Besoldung Küchen- und Mensapersonal	267'000.00		302'000.00			
36.303.00	Sozialversicherungsbeiträge					14'923.30	
36.304.00	Personalversicherungsbeiträge					24'909.30	
36.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					1'217.65	
36.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	18'000.00		20'000.00			
36.3051.01	Personalversicherungsbeiträge	28'600.00		32'000.00			
36.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'500.00		1'600.00			
36.3054.01	Familienausgleichskasse	4'900.00		5'000.00			
36.3055.01	Krankentaggeld	1'400.00		1'300.00			
36.306.00	Krankentaggeld					977.95	
36.307.00	Familienausgleichskasse					3'998.40	
36.313.00	Pauschale für Reinigung, Kehricht etc.	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
36.313.01	Pauschale MWSt-Abrechnung	21'000.00		19'500.00		16'527.98	
36.316.00	Mietzinsen inkl. Nebenkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
36.320.00	Einkäufe Küche/Mensa	145'000.00		145'000.00		138'920.33	
36.432.01	Einnahmen Küche/Mensa		400'000.00		386'000.00		319'728.00
36.461.01	Betriebskostenbeitrag Gymnasium	6	123'000.00		176'000.00		145'630.91
36.463.01	Vermietung Räumlichkeiten		10'000.00		10'000.00		4'350.00
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>8'882'100.00</b>		<b>8'427'100.00</b>		<b>7'890'501.91</b>
	Netto Ertrag	8'882'100.00		8'427'100.00		7'890'501.91	
<b>43</b>	<b>ENTGELTE</b>		<b>274'100.00</b>		<b>270'700.00</b>		<b>265'382.75</b>
43.431.00	Maturagebühren		15'600.00		10'400.00		11'600.00
43.433.00	Schulgelder AR 1./2. Kl. und Andere		132'000.00		128'000.00		128'135.00
43.433.02	Freifächer (Teilnahmegebühren)		11'000.00		13'800.00		9'753.50
43.435.00	Lehrmittel und Diverses		67'000.00		64'000.00		63'289.20
43.435.01	Kochen, Werken, kreative Wahlfächer		4'500.00		4'000.00		4'104.40
43.435.02	Prüfungsgebühren Englisch und Französisch		25'000.00		35'500.00		31'670.00
43.439.00	Diverse Einnahmen		7'000.00		5'000.00		16'830.65
43.4470.09	Nutzungsgebühr Mitarbeiterparkplätze		12'000.00		10'000.00		
<b>45</b>	<b>SCHULGELDER</b>		<b>4'305'000.00</b>		<b>3'770'000.00</b>		<b>3'626'675.00</b>
45.451.00	Schulgelder Kanton AI 4.-6. Kl.	7	1'942'000.00		1'780'000.00		1'671'670.00
45.451.01	Schulgelder AR 3.-6. Kl.	8	340'000.00		280'000.00		210'000.00
45.452.00	Schulgelder der Schul- gemeinden für 1.-3. Kl.	9	2'023'000.00		1'710'000.00		1'745'005.00
<b>46</b>	<b>BETRIEBSKOSTENBEITRAG KANTON</b>		<b>4'303'000.00</b>		<b>4'386'400.00</b>		<b>3'998'444.16</b>
46.461.00	Betriebskostenbeitrag Kanton	10	4'303'000.00		4'386'400.00		3'998'444.16

#### Bemerkung: Begründung

- |    |            |   |
|----|------------|---|
| 1  | 30.3010.01 | linkl. 2.3%. Teuerungsausgleich   |
| 2  | 30.3020.01 | 12 Klassen durchgehend, Stufenerhöhung, 2.3% Teuerung, kein Bildungsurlaub, 6 DA-Jubiläen, inkl. Bezug Altersentlastung |
| 3  | 31.316.00  | Anstieg Referenzzins Bund von 1.25% auf 1.5% im Juni 2023   |
| 4  | 31.316.01  | Mehreinnahmen führen zu besserem Deckungsbeitrag  |
| 5  | 32.310.38  | Mehrkosten wegen Digitalisierung der Schule, Anschaffung EDV-Infrastruktur  |
| 6  | 36.461.01  | Mehreinnahmen führen zu besserem Deckungsbeitrag  |
| 7  | 45.451.00  | Zunahme Schülerzahlen im Obergymnasium  |
| 8  | 45.451.01  | Zunahme Schülerinnen und Schüler aus Urnäsch mit Kostengutsprache von Appenzell Ausserrhoden                            |
| 9  | 45.452.00  | Massiv höhere Neueintritte in 1. Klasse Gymnasium   |
| 10 | 46.461.00  | Anstieg Schülerzahlen und höherer Kostendeckungsgrad Mensa  |

# Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell (GZAI)

## Kommentar zum Budget 2024

### Ambulante Versorgung Sonnhalde

#### Allgemein

Das Budget 2024 der Ambulanten Versorgung Sonnhalde (AV) weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 6'359'000 und einem Betriebsaufwand (inkl. Abschreibungen) von Fr. 8'549'000 einen Aufwandüberschuss von Fr. -2'190'000 aus. Im Betriebsertrag sind gemeinwirtschaftliche Leistungen des Kantons in der Höhe von Fr. 964'000 enthalten.

#### Betriebsertrag

##### Erträge aus Leistungen für ambulante Patienten

Im ambulanten Bereich wird mit einem Umsatz von Fr. 3'644'000 gerechnet (Vorjahr Fr. 3'754'000). Nach mehreren Jahren mit strukturellen Anpassungen und Redimensionierungen wird von einer Konsolidierung der Erträge in allen wesentlichen Bereichen (Gruppenpraxis, Tagesklinik inkl. Spezialsprechstunden, Physiotherapie und Rettungsdienst) ausgegangen.

##### Erträge gemeinwirtschaftliche Leistungen

Die Erträge aus gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Kantons (insgesamt Fr. 964'000) liegen bei Fr. 800'000 für den Betrieb des Rettungsdienstes sowie Fr. 164'000 für die neu in Betrieb gehende Medizinische Erstanlaufstelle (MEAS).

##### Übrige betriebliche Erträge

Die übrigen betrieblichen Erträge beziffern sich auf Fr. 1'751'000. Darin enthalten sind Weiterverrechnungen an Personal und Dritte wie bspw. Materialverkäufe sowie Mieterträge (insgesamt Fr. 303'000). Die Erträge aus Lieferungen und Leistungen interne Bereiche beziffern sich auf Fr. 1'448'000 (VJ Fr. 1'335'000). Darin inkludiert sind alle internen Dienstleistungen des AV an die anderen Institutionen des Kantonalen Gesundheitszentrums Appenzell (GZAI) wie bspw. Verwaltungsdienstleistungen oder Leistungen des technischen Dienstes.

#### Betriebsaufwand

##### Personalaufwand

Der Personalaufwand (inkl. Arzthonorare im Umfang von Fr. 865'000) liegt – Teuerung eingerechnet – bei Fr. 5'764'000 (VJ Fr. 5'521'000). Davon werden Fr. 1'448'000 (VJ Fr. 1'335'000) an die anderen Institutionen des GZAI für interne Leistungen weiterverrechnet. Für den Aufbau der MEAS sind Fr. 220'000 eingeplant.

##### Medizinischer Bedarf

Der Aufwand für medizinischen Bedarf beziffert sich auf Fr. 809'000. Ein Grossteil davon sind Medikamente (Fr. 539'000) sowie medizinisches Einwegmaterial (Fr. 100'000). Der starke Anstieg der Aufwendungen für Medikamente ist auf die Integration der Gruppenpraxis zurückzuführen.

##### Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt bei Fr. 494'000, wovon Fr. 215'000 für Unterhalt und Reparaturen der Immobilien und Mobilien veranschlagt sind. Das AV hat in diesen Bereichen Nachholbedarf.

##### Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton liegt infolge der Erhöhung des Referenzzinsatzes neu bei Fr. 741'000 (VJ Fr. 693'000). Gerechnet wurde mit einem Mietzinsanteil basierend auf den effektiv

genutzten Quadratmeter. Die Nutzfläche der Kurzzeit- und Übergangspflege (KÜP) wird entsprechend separat belastet.

### **Büro- und Verwaltungsaufwand**

Die Büro- und Verwaltungsaufwendungen belaufen sich auf Fr. 485'000. Davon sind Fr. 320'000 Kosten für den Betrieb und Unterhalt der Informatikinfrastruktur des AV berücksichtigt, welche weiterhin den geänderten Anforderungen angepasst werden muss.

### **Abschreibungen**

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen Fr. 205'000, die Abschreibungen auf immaterielle Werte beziffern sich auf Fr. 14'000.

## **Alter und Pflege Alpsteeblick**

### **Allgemein**

Das Budget 2024 des Alter und Pflege Alpsteeblick (APA) weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 8'245'000 (VJ Fr. 7'757'000) und einem Betriebsaufwand inkl. Abschreibungen und Finanzergebnis von Fr. 8'541'000 einen Aufwandüberschuss von Fr. -296'000 (VJ Fr. -194'000) aus.

### **Betriebsertrag**

#### **Erträge aus Leistungen für Bewohner**

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 7'039'000 im Vergleich zum Budget 2023 um Fr. 559'000 höher budgetiert. Es wurde mit einer durchschnittlichen Bettenbelegung von 92.5% (VJ 88%) bei unverändert 61 Planbetten gerechnet. Der Pflegeschweregrad wurde mit der BESA-Stufe 7.3 (analog VJ) budgetiert. Nachdem im Vorjahr die Pensionstaxe nicht angepasst wurde, ist eine Erhöhung um CHF +5.00 eingepreist.

Die Einnahmen aus Pensionstaxen erreichen damit Fr. 2'912'000 (VJ Fr. 2'645'000), diejenigen der Betreuungstaxen Fr. 838'000 (VJ Fr. 794'000) und die Pflorgetaxen einen Wert von Fr. 3'289'000 (VJ Fr. 3'041'000).

#### **Erträge aus Leistungen an Personal, Dritte und Intern**

Für das Jahr 2024 sind Erträge aus Leistungen an Personal, Dritte und Intern im Umfang von Fr. 1'147'000 budgetiert (VJ Fr. 1'231'000). Ab dem Budgetjahr 2024 wird ein neuer Umlageschlüssel (in Anlehnung an die Branchenstandards ARTISET und REKOLE) verwendet, wonach das APA einen grösseren Teil seiner Kosten in der Ökonomie selbst trägt.

#### **Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner**

Die übrigen Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 59'000 (VJ Fr. 46'000) etwas höher als im Vorjahr budgetiert und beinhalten im Wesentlichen Pflegematerial sowie individuell an die BewohnerInnen verrechnete Dienstleistungen.

### **Betriebsaufwand**

#### **Personalaufwand**

Der Personalaufwand (inkl. interne Weiterverrechnungen und Leistungen Dritter) ist inkl. Teuerung mit Fr. 6'498'000 veranschlagt und liegt Fr. 526'000 über dem Budgetwert vom Vorjahr. Die Erhöhung ist massgeblich (Fr. +288'000) auf die Verwendung neuer Verrechnungsschlüssel für die zentralen Leistungen des GZAI zurückzuführen.

## **Medizinischer Bedarf**

Der medizinische Bedarf reduziert sich leicht gegenüber dem VJ und liegt bei Fr. 73'000.

## **Sachaufwand**

Der Sachaufwand liegt mit Fr. 962'000 deutlich über dem Vorjahresniveau, wozu der Lebensmittelaufwand mit einem Wachstum von Fr. +85'000 wesentlich beiträgt. Dies aufgrund der höheren geplanten Auslastung in den belieferten Institutionen und der Teuerung bei den Lebensmitteln.

## **Mietaufwand**

Der Mietzins gegenüber dem Kanton liegt infolge der Erhöhung des Referenzzinseszinses neu bei Fr. 755'000 (VJ Fr. 705'000).

## **Büro- und Verwaltungsaufwand**

Der Büro- und Verwaltungsaufwand beziffert sich im Berichtsjahr auf Fr. 177'000. Dies entspricht einem Rückgang von Fr. -41'000 gegenüber dem Budget 2023 und ist insbesondere auf die Aktivierung der neu installierten WLAN-Infrastruktur zurückzuführen, welche im laufenden Aufwand budgetiert wurde.

## **Abschreibungen**

Der Abschreibungsaufwand bei den Sachanlagen liegt bei Fr. 39'000 (Vorjahr Fr. 63'000). Die Abschreibungen auf immateriellen Anlagen betragen unverändert Fr. 8'000.

# **Alter und Pflege Bürgerheim (APB)**

## **Ergebnis**

Das Budget 2024 des Alter und Pflege Bürgerheim (APB) weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 3'923'000 und einem Betriebsaufwand inkl. Abschreibungen von Fr. 4'068'000 einen Aufwandüberschuss von Fr. -145'000 (Budget VJ Fr. -64'000) aus.

## **Betriebsertrag**

### **Erträge aus Leistungen für Bewohner**

Die Erträge aus Leistungen für Bewohner sind mit Fr. 3'829'000 im Vergleich zum Budget 2023 um Fr. 199'000 (+5%) höher budgetiert. Für das Budget 2024 wird mit einer durchschnittlichen Bettenbelegung von 92% (VJ 93%) bei 49 Planbetten gerechnet. Der durchschnittliche Pflegeschweregrad liegt bei der BESA-Stufe 4.8. Die Tarife bleiben unverändert.

Die budgetierten Einnahmen aus Pensionstaxen liegen mit Fr. 1'724'000 geringfügig höher als im Vorjahr. Die Betreuungstaxen sind mit Fr. 555'000 rund Fr. +12'000 höher budgetiert. Die Pflegetaxen erhöhen sich durch den höheren Pflegeschweregrad um Fr. +184'000 auf Fr. 1'550'000.

### **Erträge aus Leistungen an Personal, Dritte und Intern**

Für das Jahr 2024 sind Erträge aus Leistungen an Personal, Dritte und Intern im Umfang von Fr. 61'000 budgetiert (VJ Fr. 87'000). Darin enthalten sind vorwiegend intern erbrachte Dienstleistungen der Hauswirtschaft an die übrigen im Kantonalen Gesundheitszentrum Appenzell (GZAI) inkludierten Institutionen.

### **Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner**

Die übrigen Erträge aus Leistungen für Bewohner liegen unverändert bei Fr. 29'000 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. 2'727'000 veranschlagt (Teuerung eingerechnet) und liegt Fr. +177'000 über dem Budgetwert vom Vorjahr. Rund die Hälfte der Zunahme (Fr. 84'000) ist auf die höhere Belastung mit internen Verrechnungen aus der Verwaltung zurückzuführen

### **Medizinischer Bedarf**

Der medizinische Bedarf wurde mit Fr. 31'000 (VJ Fr. 26'000) geplant.

### **Sachaufwand**

Der Sachaufwand ist mit Fr. 777'000 über dem Vorjahresniveau (Fr. 711'000). Die Zunahme ist vor allem auf eine Erhöhung der Lebensmittelaufwendungen (Fr. +46'000) zurückzuführen.

### **Mietaufwand**

Der Mietzins gegenüber dem Kanton liegt infolge der Erhöhung des Referenzzinsatzes neu bei Fr. 393'000 (VJ Fr. 367'000).

### **Büro- und Verwaltungsaufwand**

Der Büro- und Verwaltungsaufwand beziffert sich im Berichtsjahr auf Fr. 88'000 (VJ Fr. 101'000). Diese Entwicklung ist auf tiefere Informatikaufwendungen (Fr. -14'000) zurückzuführen.

### **Abschreibungen**

Der Abschreibungsaufwand bei den Sachanlagen ist mit Fr. 10'000 um Fr. -5'000 tiefer als im Budget 2023. Die Abschreibungen auf immateriellen Anlagen betragen Fr. 6'000.

## **Alter und Pflege Torfnest**

### **Allgemein**

Gemäss Mitteilung der Ständekommission vom 11.8.23 wird das Torfnest auf Ende Oktober 2023 geschlossen. Im Budget 2024 geht das GZAI davon aus, dass sämtliche Ausgaben bis Ende 2023 gestoppt werden und allfällige Vermögenswerte in den verbleibenden Institutionen genutzt werden können.

# Kurzzeit und Übergangspflege Sonnwendig

## Allgemein

Das Budget 2024 der Institution Kurzzeit und Übergangspflege Sonnwendig (KÜP) weist bei einem Betriebsertrag von Fr. 884'000 und einem Betriebsaufwand inkl. Abschreibungen und Finanzergebnis von Fr. 1'947'000 einen Aufwandüberschuss von Fr. -1'063'000 (VJ Fr. -1'196'000) aus. Dies entspricht dem strategischen Ziel, welches sich der VR des GZAI für das KÜP gesetzt hat.

Das Budget wurde für das ganze Jahr erstellt, da nach der Projektphase per 30. Juni 2024 über die Weiterführung entschieden wird und somit eine Schliessung frühestens auf Ende Jahr vollzogen werden könnte.

## Betriebsertrag

### Erträge aus Leistungen für Patienten

Die Erträge aus Leistungen für Patienten sind mit Fr. 884'000 (VJ Fr. 926'000) veranschlagt. Im KÜP wird mit unverändert 9 Planbetten und einer Bettenbelegung von 80% gerechnet. Der durchschnittliche Pflegeschweregrad liegt bei der BESA-Stufe 7 für Patienten der Kurzzeitpflege. Der Anteil Patienten in der Akut- und Übergangspflege wurde mit 35% angenommen (Budget 2023: 56%)

Die Einnahmen aus Pensionstaxen liegen bei Fr. 337'000 (VJ Fr. 291'000). Aus Betreuungstaxen werden Fr. 127'000 (VJ: Fr. 107'000) generiert. Bei den Pflgetaxen wird mit einem Ertrag von Fr. 420'000 (VJ: Fr. 528'000) gerechnet.

## Betriebsaufwand

### Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. interne Weiterverrechnungen und Leistungen Dritter ist mit Fr. 1'602'000 veranschlagt, wobei die Teuerung mitberücksichtigt wurde. Die Honorare für Leistungen Intern und Dritter liegen bei Fr. 281'000. Darin enthalten sind interne Verrechnungen des Kantonalen Gesundheitszentrums Appenzell (GZAI) für unterschiedliche Verwaltungsbereiche.

### Medizinischer Bedarf

Der medizinische Bedarf beziffert sich auf Fr. 30'000, die Zunahme gegenüber dem Vorjahr (Fr. +14'000) begründet sich mit der höheren Belegung und besseren Erfahrungswerten.

### Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt bei Fr. 225'000 (VJ Fr. 239'000). Darin enthalten sind insbesondere die Mahlzeitenlieferungen und Lingerieleistungen des Alter und Pflege Alpsteeblick (APA).

### Mietaufwand

Der Mietzins gegenüber dem Kanton ist mit Fr. 48'000 (VJ Fr. 44'000) veranschlagt. Gerechnet wurde mit einem Mietzinsanteil basierend auf den effektiv genutzten Quadratmeter des KÜP. Der Mietzins wird vom AV verrechnet.

### Büro- und Verwaltungsaufwand

Der Büro- und Verwaltungsaufwand beziffert sich im Berichtsjahr auf Fr. 31'000 (Vorjahr Fr. 46'000). Darin enthalten sind insbesondere Informatikdienstleistungen sowie Aufwendungen für Marketing und PR.

## Kantonales Gesundheitszentrum Appenzell Gesamtübersicht

+ = Gewinn / - = Verlust

ERFOLGSRECHNUNG (CHF)	Budget 2024	Budget 2023	Ist 2022	Veränderung Budget 2023	Veränderung Ist 2022
Ambulante Versorgung Sonnhalde	-2'190'000	-1'886'000	-3'034'972	-304'000	844'972
Gemeinwirtschaftliche Leistung Rettungsdienst	-800'000	-800'000	-758'072	-	-41'928
Gemeinwirtschaftliche Leistung MEAS	-164'000	-	-	-164'000	-164'000
Gemeinwirtschaftliche Leistung Covid19	-	-	-61'195	-	61'195
Kurzzeit- und Übergangspflege Sonnwendig	-1'063'000	-1'196'000	-1'297'410	133'000	234'410
Alter und Pflege Alpsteeblick	-296'000	-194'000	-1'251'608	-102'000	955'608
Alter und Pflege Bürgerheim	-145'000	-64'000	-91'150	-81'000	-53'850
Alter und Pflege Torfnest	-	-663'000	-829'303	663'000	829'303
<b>Total GZAI</b>	<b>-4'658'000</b>	<b>-4'803'000</b>	<b>-7'323'710</b>	<b>145'000</b>	<b>2'665'710</b>

## Ambulante Versorgung SONNHALDE

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2024		Budget 2023		Ist 2022		Veränderung Budget 2023		Veränderung Ist 2022	
Erträge Leistungen ambulante Patienten	3'644'000	57%	3'754'000	61%	2'902'968	54%	-110'000	-3%	741'032	26%
Erträge gemeinwirtschaftliche Leistungen / Betriebsbeitrag Kanton	964'000	15%	800'000	13%	819'267	15%	164'000	21%	144'733	18%
Übrige betriebliche Erträge	1'751'000	28%	1'606'000	26%	1'610'821	30%	145'000	9%	140'179	9%
<b>Betriebsertrag</b>	<b>6'359'000</b>	<b>100%</b>	<b>6'160'000</b>	<b>100%</b>	<b>5'333'056</b>	<b>100%</b>	<b>199'000</b>	<b>3%</b>	<b>1'025'944</b>	<b>19%</b>
Personalaufwand	-5'764'000		-5'521'000		-5'643'787		-243'000		-120'213	
Medizinischer Bedarf	-809'000		-666'000		-527'766		-143'000		-281'234	
Sachaufwand	-494'000		-444'000		-632'023		-50'000		138'023	
Mietaufwand	-741'000		-693'000		-700'500		-48'000		-40'500	
Büro- und Verwaltungsaufwand	-485'000		-420'000		-582'905		-65'000		97'905	
Übriger Betriebsaufwand	-37'000		-29'000		-37'370		-8'000		370	
<b>Betriebsaufwand vor Abschreibungen</b>	<b>-8'330'000</b>	<b>-131%</b>	<b>-7'773'000</b>	<b>-126%</b>	<b>-8'124'350</b>	<b>-152%</b>	<b>-557'000</b>	<b>7%</b>	<b>-205'650</b>	<b>3%</b>
<b>Betriebsergebnis vor Abschreibungen u. Amortisationen (EBITDA)</b>	<b>-1'971'000</b>	<b>-31%</b>	<b>-1'613'000</b>	<b>-26%</b>	<b>-2'791'294</b>	<b>-52%</b>	<b>-358'000</b>	<b>22%</b>	<b>820'294</b>	<b>-29%</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	-205'000		-219'000		-171'863		14'000		-33'137	
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-14'000		-54'000		-96'384		40'000		82'384	
<b>Abschreibungen u. Wertberichtigungen</b>	<b>-219'000</b>	<b>-3%</b>	<b>-273'000</b>	<b>-4%</b>	<b>-268'247</b>	<b>-5%</b>	<b>54'000</b>	<b>-20%</b>	<b>49'247</b>	<b>-18%</b>
<b>Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>-2'190'000</b>	<b>-34%</b>	<b>-1'886'000</b>	<b>-31%</b>	<b>-3'059'541</b>	<b>-57%</b>	<b>-304'000</b>	<b>16%</b>	<b>869'541</b>	<b>-28%</b>
Finanzergebnis	-	0%	-	0%	-984	0%	-	0%	984	-100%
Ausserordentliches, einmaliges oder periodenfremdes Ergebnis	-	0%	-	0%	25'553	0%	-	0%	-25'553	-100%
<b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>-2'190'000</b>	<b>-34%</b>	<b>-1'886'000</b>	<b>-31%</b>	<b>-3'034'972</b>	<b>-57%</b>	<b>-304'000</b>	<b>16%</b>	<b>844'972</b>	<b>-28%</b>

## Kurzzeit- und Übergangspflege SONNWENDLIG

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2024		Budget 2023		Ist 2022		Veränderung Budget 2023		Veränderung Ist 2022	
Erträge Leistungen für Bewohner	884'000	100%	926'000	100%	654'393	100%	-42'000	-5%	229'607	35%
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%
<b>Betriebsertrag</b>	<b>884'000</b>	<b>100%</b>	<b>926'000</b>	<b>100%</b>	<b>654'393</b>	<b>100%</b>	<b>-42'000</b>	<b>-5%</b>	<b>229'607</b>	<b>35%</b>
Personalaufwand	-1'602'000		-1'768'000		-1'685'205		166'000	-9%	83'205	-5%
Medizinischer Bedarf	-30'000		-16'000		-26'824		-14'000	88%	-3'176	12%
Sachaufwand	-225'000		-239'000		-165'952		14'000	-6%	-59'048	36%
Mietaufwand	-48'000		-44'000		-44'000		-4'000	9%	-4'000	9%
Büro- und Verwaltungsaufwand	-31'000		-46'000		-25'541		15'000	-33%	-5'459	21%
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	-3'000		-4'000		-127		1'000	-25%	-2'873	2270%
Übriger Betriebsaufwand	-4'000		-5'000		-520		1'000	-20%	-3'480	669%
<b>Betriebsaufwand vor Abschreibungen</b>	<b>-1'943'000</b>	<b>-220%</b>	<b>-2'122'000</b>	<b>-229%</b>	<b>-1'948'169</b>	<b>-298%</b>	<b>179'000</b>	<b>-8%</b>	<b>5'169</b>	<b>0%</b>
<b>Betriebsergebnis vor Abschreibungen u. Amortisationen (EBITDA)</b>	<b>-1'059'000</b>	<b>-120%</b>	<b>-1'196'000</b>	<b>-129%</b>	<b>-1'293'776</b>	<b>-198%</b>	<b>137'000</b>	<b>-11%</b>	<b>234'776</b>	<b>-18%</b>
Abschreibungen Sachanlagen	-4'000		-		-3'634		-4'000	0%	-366	10%
Abschreibungen immaterielle Anlagen	-		-		-		-	0%	-	0%
<b>Abschreibungen u. Wertberichtigungen</b>	<b>-4'000</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-3'634</b>	<b>-1%</b>	<b>-4'000</b>	<b>0%</b>	<b>-366</b>	<b>10%</b>
<b>Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>-1'063'000</b>	<b>-120%</b>	<b>-1'196'000</b>	<b>-129%</b>	<b>-1'297'410</b>	<b>-198%</b>	<b>133'000</b>	<b>-11%</b>	<b>234'410</b>	<b>-18%</b>
Finanzergebnis	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
<b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>-1'063'000</b>	<b>-120%</b>	<b>-1'196'000</b>	<b>-129%</b>	<b>-1'297'410</b>	<b>-198%</b>	<b>133'000</b>	<b>-11%</b>	<b>234'410</b>	<b>-18%</b>

## Alter und Pflege ALPSTEEBLICK

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2024		Budget 2023		Ist 2022		Veränderung Budget 2023		Veränderung Ist 2022	
Erträge Leistungen für Bewohner	7'039'000	85%	6'480'000	84%	5'651'671	83%	559'000	9%	1'387'329	25%
Erträge Leistungen Personal, Intern u. Dritte	1'147'000	14%	1'231'000	16%	1'119'641	16%	-84'000	-7%	27'359	2%
Erträge Spenden	-	0%	-	0%	401	0%	-	0%	-401	-100%
Übrige Erträge Leistungen für Bewohner	59'000	1%	46'000	1%	58'971	1%	13'000	28%	29	0%
<b>Betriebsertrag</b>	<b>8'245'000</b>	<b>100%</b>	<b>7'757'000</b>	<b>100%</b>	<b>6'830'684</b>	<b>100%</b>	<b>488'000</b>	<b>6%</b>	<b>1'414'316</b>	<b>21%</b>
Personalaufwand	-6'498'000		-5'972'000		-6'162'236		-526'000	9%	-335'764	5%
Medizinischer Bedarf	-73'000		-80'000		-57'874		7'000	-9%	-15'126	26%
Sachaufwand	-962'000		-876'000		-922'601		-86'000	10%	-39'399	4%
Mietaufwand	-755'000		-705'000		-705'000		-50'000	7%	-50'000	7%
Büro- und Verwaltungsaufwand	-177'000		-218'000		-168'870		41'000	-19%	-8'130	5%
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	-13'000		-13'000		-24'778		-	0%	11'778	-48%
Übriger Betriebsaufwand	-15'000		-15'000		-10'399		-	0%	-4'602	44%
<b>Betriebsaufwand vor Abschreibungen</b>	<b>-8'493'000</b>	<b>-103%</b>	<b>-7'879'000</b>	<b>-102%</b>	<b>-8'051'758</b>	<b>-118%</b>	<b>-614'000</b>	<b>8%</b>	<b>-441'242</b>	<b>5%</b>
<b>Betriebsergebnis vor Abschreibungen u. Amortisationen (EBITDA)</b>	<b>-248'000</b>	<b>-3%</b>	<b>-122'000</b>	<b>-2%</b>	<b>-1'221'074</b>	<b>-18%</b>	<b>-126'000</b>	<b>103%</b>	<b>973'074</b>	<b>-80%</b>
Abschreibungen Sachanlagen	-39'000		-63'000		-23'886		24'000	-38%	-15'114	63%
Abschreibungen immaterielle Anlagen	-8'000		-8'000		-7'795		-	0%	-205	3%
<b>Abschreibungen u. Wertberichtigungen</b>	<b>-47'000</b>	<b>-1%</b>	<b>-71'000</b>	<b>-1%</b>	<b>-31'681</b>	<b>0%</b>	<b>24'000</b>	<b>-34%</b>	<b>-15'319</b>	<b>48%</b>
<b>Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>-295'000</b>	<b>-4%</b>	<b>-193'000</b>	<b>-2%</b>	<b>-1'252'755</b>	<b>-18%</b>	<b>-102'000</b>	<b>53%</b>	<b>957'755</b>	<b>-76%</b>
Finanzergebnis	-1'000	0%	-1'000	0%	-998	0%	-	0%	-2	0%
Ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis	-	0%	-	0%	2'145	0%	-	0%	-2'145	-100%
<b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>-296'000</b>	<b>-4%</b>	<b>-194'000</b>	<b>-3%</b>	<b>-1'251'608</b>	<b>-18%</b>	<b>-102'000</b>	<b>53%</b>	<b>955'608</b>	<b>-76%</b>

## Alter und Pflege BÜRGERHEIM

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)	Budget 2024		Budget 2023		Ist 2022		Veränderung Budget 2023		Veränderung Ist 2022	
Erträge Leistungen für Bewohner	3'829'000		3'630'000		3'359'824		199'000	5%	469'176	14%
Erträge Leistungen Personal, Intern u. Dritte	61'000		87'000		58'036		-26'000	-30%	2'964	5%
Erträge Spenden	4'000		1'000		6'638		3'000	300%	-2'638	-40%
Übrige Erträge Leistungen für Bewohner	29'000		29'000		35'349		-	0%	-6'349	-18%
<b>Betriebsertrag</b>	<b>3'923'000</b>	100%	<b>3'747'000</b>	100%	<b>3'459'846</b>	100%	<b>176'000</b>	5%	<b>463'154</b>	13%
Personalaufwand	-2'727'000		-2'550'000		-2'343'464		-177'000	7%	-383'536	16%
Medizinischer Bedarf	-31'000		-26'000		-28'663		-5'000	19%	-2'337	8%
Sachaufwand	-777'000		-711'000		-686'595		-66'000	9%	-90'405	13%
Mietaufwand	-393'000		-367'000		-367'000		-26'000	7%	-26'000	7%
Büro- und Verwaltungsaufwand	-88'000		-101'000		-85'009		13'000	-13%	-2'991	4%
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	-23'000		-25'000		-17'038		2'000	-8%	-5'962	35%
Übriger Betriebsaufwand	-13'000		-13'000		-13'645		-	0%	645	-5%
<b>Betriebsaufwand vor Abschreibungen</b>	<b>-4'052'000</b>	-103%	<b>-3'793'000</b>	-101%	<b>-3'541'414</b>	-102%	<b>-259'000</b>	7%	<b>-510'586</b>	14%
<b>Betriebsergebnis vor Abschreibungen u. Amortisationen (EBITDA)</b>	<b>-129'000</b>	-3%	<b>-46'000</b>	-1%	<b>-81'568</b>	-2%	<b>-83'000</b>	180%	<b>-47'432</b>	58%
Abschreibungen Sachanlagen	-10'000		-15'000		-5'177		5'000	-33%	-4'823	93%
Abschreibungen immaterielle Anlagen	-6'000		-3'000		-5'736		-3'000	100%	-264	5%
<b>Abschreibungen u. Wertberichtigungen</b>	<b>-16'000</b>	0%	<b>-18'000</b>	0%	<b>-10'913</b>	0%	<b>2'000</b>	-11%	<b>-5'087</b>	47%
<b>Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>-145'000</b>	-4%	<b>-64'000</b>	-2%	<b>-92'481</b>	-3%	<b>-81'000</b>	127%	<b>-52'519</b>	57%
Finanzergebnis	-	0%	-	0%	-129	0%	-	0%	129	-100%
Ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis	-	0%	-	0%	1'460	0%	-	0%	-1'460	-100%
<b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>-145'000</b>	-4%	<b>-64'000</b>	-2%	<b>-91'150</b>	-3%	<b>-81'000</b>	127%	<b>-53'850</b>	59%