



# **Rechnung 2013**

## Inhaltsverzeichnis

I.	Bericht zur Rechnung 2013 . . . . .	1	<b>245 Amt für Wirtschaft und Arbeit</b> . . . . .	20
II.	Finanzierungsausweis . . . . .	1	2450 Amtsleitung/Zentrale Dienste. . . . .	20
III.	Laufende Rechnung . . . . .	5	2451 Standortförderung . . . . .	21
			2452 Arbeitsbedingungen . . . . .	21
			2455 Arbeitslosenversicherung . . . . .	22
			2456 Arbeitslosenkasse . . . . .	22
			2458 Tourismusrechnung (SF) . . . . .	23
			2459 Arbeitsmarktfonds (SF) . . . . .	23
<b>0 Räte</b> . . . . .	7	<b>3 Departement des Innern</b> . . . . .	24	
<b>010 Räte</b> . . . . .	7	<b>300 Generalsekretariat</b> . . . . .	24	
0100 Kantonsrat . . . . .	7	3000 Generalsekretariat DI. . . . .	24	
0102 Regierung . . . . .	7	<b>305 Sozialwerke</b> . . . . .	24	
<b>1 Staatskanzlei</b> . . . . .	8	3050 Sozialwerke des Bundes . . . . .	24	
<b>100 Stabsdienste</b> . . . . .	8	3051 Ergänzungsleistungen . . . . .	25	
1000 Stabsdienste . . . . .	8	3052 Pflegefinanzierung . . . . .	25	
1001 Fachstelle für Datenschutz . . . . .	8	<b>310 Amt für Bürgerrecht und Zivilstand</b> . . . . .	25	
<b>105 Materialzentrale</b> . . . . .	9	3100 Amt für Bürgerrecht und Zivilstand . . . . .	25	
1050 Materialzentrale . . . . .	9	<b>315 Amt für Gemeinden</b> . . . . .	25	
<b>2 Volkswirtschaftsdepartement</b> . . . . .	10	3150 Amt für Gemeinden . . . . .	26	
<b>200 Generalsekretariat</b> . . . . .	10	<b>320 Amt für Soziales</b> . . . . .	26	
2000 Generalsekretariat VD . . . . .	10	3200 Amt für Soziales . . . . .	26	
<b>205 Amt für öffentlichen Verkehr</b> . . . . .	10	<b>325 Amt für Kultur</b> . . . . .	27	
2050 Amt für öffentlichen Verkehr . . . . .	10	3250 Amt für Kultur . . . . .	27	
<b>210 Kantonsforstamt</b> . . . . .	11	3251 Stiftsarchiv . . . . .	27	
2100 Kantonsforstamt . . . . .	11	3259 Lotteriefonds (SF). . . . .	28	
2101 Staatswaldungen . . . . .	11	<b>340 Konkursamt</b> . . . . .	28	
2109 Walderhaltungsmassnahmen (SF) . . . . .	12	3400 Konkursamt . . . . .	28	
<b>212 Waldregionen</b> . . . . .	12	<b>345 Handelsregisteramt</b> . . . . .	29	
2120 Zentrale Kosten Waldregionen . . . . .	12	3450 Handelsregisteramt . . . . .	29	
2121 Waldregion 1 . . . . .	13	<b>350 Amtsnotariate</b> . . . . .	29	
2122 Waldregion 2 . . . . .	13	3500 Amtsnotariate . . . . .	29	
2123 Waldregion 3 . . . . .	14	<b>355 Amt für Handelsregister und Notariate</b> . . . . .	30	
2124 Waldregion 4 . . . . .	14	3550 Amt für Handelsregister und Notariate . . . . .	30	
2125 Waldregion 5 . . . . .	15	<b>4 Bildungsdepartement</b> . . . . .	31	
<b>215 Landwirtschaftsamt</b> . . . . .	15	<b>400 Generalsekretariat</b> . . . . .	31	
2150 Landwirtschaftsamt . . . . .	15	4000 Generalsekretariat BLD . . . . .	31	
2156 Landwirtschaftliches Zentrum SG. . . . .	16	4003 Ausbildungsbeihilfen . . . . .	31	
<b>230 Amt für Arbeit</b> . . . . .	17	<b>405 Amt für Volksschule</b> . . . . .	32	
2300 Amt für Arbeit . . . . .	17	4050 Amtsleitung AVS . . . . .	32	
2301 Arbeitslosenkasse . . . . .	17	4051 Lehrmittelverlag . . . . .	32	
2303 Einsatzprogramm/Bildung und Coaching . . . . .	18	4052 Weiterbildung Schule . . . . .	33	
2308 Arbeitsmarktfonds (SF) . . . . .	18	4053 Sonderschulen . . . . .	33	
<b>235 Amt für Wirtschaft</b> . . . . .	18	<b>415 Amt für Berufsbildung</b> . . . . .	33	
2350 Amt für Wirtschaft . . . . .	18	4150 Amtsleitung ABB . . . . .	33	
2358 Tourismusrechnung (SF) . . . . .	19	4151 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung . . . . .	34	
<b>240 Amt für Natur, Jagd und Fischerei</b> . . . . .	19	4152 Berufliche Grundbildung . . . . .	34	
2400 Amt für Natur, Jagd und Fischerei . . . . .	19	4153 Höhere Berufs- und Weiterbildung . . . . .	35	
2409 Jagdrechnung (SF) . . . . .	20	4156 Berufsfachschulen . . . . .	35	
		<b>420 Amt für Mittelschulen</b> . . . . .	36	
		4200 Amtsleitung AMS. . . . .	36	
		4205 Mittelschulen . . . . .	36	
		<b>423 Amt für Hochschulen</b> . . . . .	37	
		4230 Amtsleitung AHS . . . . .	37	

## Inhaltsverzeichnis

4231	Universitäre Hochschulen . . . . .	38	<b>7</b>	<b>Sicherheits- und Justizdepartement</b> . . . . .	55
4232	Fachhochschulen . . . . .	38	<b>700</b>	<b>Generalsekretariat</b> . . . . .	55
<b>430</b>	<b>Amt für Sport</b> . . . . .	38	7000	Generalsekretariat SJD . . . . .	55
4300	Amt für Sport . . . . .	38	<b>715</b>	<b>Migrationsamt</b> . . . . .	55
4309	Sport-Toto-Fonds (SF) . . . . .	39	7150	Migrationswesen . . . . .	55
			7151	Asylwesen . . . . .	56
			7152	Ausweisstelle . . . . .	56
<b>5</b>	<b>Finanzdepartement</b> . . . . .	40	<b>720</b>	<b>Amt für Justizvollzug</b> . . . . .	57
<b>500</b>	<b>Generalsekretariat</b> . . . . .	40	7200	Amt für Justizvollzug . . . . .	57
5000	Generalsekretariat FD . . . . .	40	<b>725</b>	<b>Kantonspolizei</b> . . . . .	58
5009	Kantonshilfskasse (SF) . . . . .	40	7250	Kantonspolizei . . . . .	58
<b>505</b>	<b>Zentrale Dienste</b> . . . . .	40	<b>730</b>	<b>Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt</b> . . . . .	59
5050	Personalamt . . . . .	41	7300	Strassenverkehr . . . . .	59
5051	Amt für Finanzdienstleistungen . . . . .	41	7301	Schifffahrt . . . . .	59
5052	Risk Management . . . . .	41	7309	Strassenfonds (SF) . . . . .	60
5054	Dienst für Informatikplanung . . . . .	42	<b>735</b>	<b>Strafuntersuchung</b> . . . . .	60
5055	Finanzkontrolle . . . . .	42	7352	Staatsanwaltschaft . . . . .	60
5056	Amt für Vermögensverwaltung . . . . .	43	<b>740</b>	<b>Amt für Militär und Zivilschutz</b> . . . . .	61
<b>510</b>	<b>Kantonales Steueramt</b> . . . . .	43	7400	Amt für Militär und Zivilschutz . . . . .	61
5100	Amtsleitung KStA . . . . .	43			
5105	Kantonale Steuern . . . . .	44	<b>8</b>	<b>Gesundheitsdepartement</b> . . . . .	63
5106	Bundessteuern . . . . .	44	<b>800</b>	<b>Generalsekretariat</b> . . . . .	63
<b>550</b>	<b>Allgemeiner Finanzaufwand und -ertrag</b> . . . . .	44	8000	Generalsekretariat GD . . . . .	63
5500	Vermögenserträge . . . . .	44	8009	Suchtbekämpfungsfonds (SF) . . . . .	63
5501	Passivzinsen . . . . .	45	<b>805</b>	<b>Amt für Gesundheitsvorsorge</b> . . . . .	64
5502	Interne Verzinsung . . . . .	45	8050	Amt für Gesundheitsvorsorge . . . . .	64
5505	Abschreibungen . . . . .	45	<b>810</b>	<b>Aus- und Weiterbildung</b> . . . . .	64
5506	Rückstellungen . . . . .	45	8109	Andere Aus- und Weiterbildung . . . . .	64
5509	Verschiedene Aufwendungen und Erträge . . . . .	46	<b>812</b>	<b>Amt für Verbraucherschutz und Veterinärwesen</b> . . . . .	64
<b>560</b>	<b>Allgemeiner Personalaufwand</b> . . . . .	46	8120	Amt für Verbraucherschutz und Veterinärwesen . . . . .	65
5600	Allgemeiner Personalaufwand . . . . .	46	8121	Tiergesundheit . . . . .	65
			8129	Tierseuchenkasse (SF) . . . . .	65
<b>6</b>	<b>Baudepartement</b> . . . . .	47	<b>820</b>	<b>Heimstätten Wil</b> . . . . .	66
<b>600</b>	<b>Generalsekretariat</b> . . . . .	47	8221	Heimstätten Wil . . . . .	66
6000	Generalsekretariat BD . . . . .	47	<b>830</b>	<b>Amt für Gesundheitsversorgung</b> . . . . .	66
6001	Wohnbauförderung . . . . .	47	8300	Amtsleitung AfgVE . . . . .	67
6009	Mietwohnungsfonds (SF) . . . . .	48	8301	Individuelle Prämienverbilligung . . . . .	67
<b>605</b>	<b>Amt für Raumentwicklung und Geoinformation</b> . . . . .	48	8302	Zentrale Kosten für Spitäler/Kliniken . . . . .	67
6050	Amt für Raumentwicklung und Geoinformation . . . . .	48	8303	Interkantonale Hospitalisation . . . . .	67
<b>610</b>	<b>Hochbauamt</b> . . . . .	49	8304	Ausserkantonale Hospitalisation . . . . .	68
6100	Amtsleitung HBA . . . . .	49	8305	Ambulante Versorgung . . . . .	68
6105	Verwaltung der Staatsliegenschaften . . . . .	49	8309	Zentrum für Labormedizin . . . . .	68
6106	Bauten und Renovationen . . . . .	50			
<b>615</b>	<b>Tiefbauamt</b> . . . . .	50	<b>9</b>	<b>Gerichte</b> . . . . .	69
6150	Amtsleitung TBA . . . . .	50	<b>900</b>	<b>Zivil- und Strafrechtspflege</b> . . . . .	69
6152	Gemeindestrassen . . . . .	50	9001	Kreisgerichte . . . . .	69
6153	Kantonsstrassen . . . . .	51	9002	Kantonsgesicht . . . . .	69
6154	Nationalstrassen . . . . .	51	9004	Anklagekammer . . . . .	70
6156	Gewässer . . . . .	52	9005	Schlichtungsstellen . . . . .	70
6159	Steinbruch Starkenbach . . . . .	53	9006	Rechtsaufsicht . . . . .	70
<b>620</b>	<b>Amt für Umwelt und Energie</b> . . . . .	53			
6200	Amt für Umwelt und Energie . . . . .	53			

## Inhaltsverzeichnis

<b>905</b>	<b>Verwaltungsrechtspflege</b>	71	<b>B</b>	<b>Strassenbau</b>	83
9050	Versicherungsgericht	71	<b>B0</b>	<b>Strassenbau</b>	83
9051	Verwaltungsrekurskommission	71	B06	Verkehr	83
9052	Verwaltungsgericht	72		Nationalstrassenbau	83
				Kantonsstrassenbau	83
<b>IV.</b>	<b>Investitionsrechnung</b>		<b>C</b>	<b>Finanzierungen</b>	84
<b>A</b>	<b>Investitionen und Investitionsbeiträge</b>	75	<b>C0</b>	<b>Darlehen</b>	84
<b>A0</b>	<b>Hochbauten</b>	75	C02	Bildung	84
A00	Allgemeine Verwaltung	75		Fachhochschule St.Gallen	84
	Verwaltungszentrum Oberer Graben St.Gallen	75		Studiendarlehen	84
A02	Bildung	75	C05	Soziale Wohlfahrt.	84
	BWZ Rorschach-Rheintal, Erweiterung/Sanierung Altstätten	75		Darlehen an Behinderteneinrichtungen	84
	KS Sargans/BWZ Sarganserland, Erwerb/Erweit. Sporthallen	76	C06	Verkehr	85
	KS Heerbrugg Sanierung/Erweiterung	76		Schweiz. Südostbahn	85
	Pädagogische Hochschule, Umbau Mensa Gossau	76	C07	Umwelt, Raumordnung	85
	Fachhochschulzentrum St.Gallen, Neubau	76		NRP-Darlehen	85
	Hochschule für Technik Rapperswil, Forschungszentrum	76	C08	Volkswirtschaft	85
A03	Kultur, Freizeit, Kirche.	77		Landwirtschaftliche Kreditgenossenschaft	85
	Lokremise St.Gallen, Erwerb und Umbau.	77		OLMA Messen St.Gallen	85
A04	Gesundheit	77	<b>C1</b>	<b>Beteiligungen</b>	86
	Kantonsspital St.Gallen, Erweiterung Haus 24	77	C14	Gesundheit	86
	Kantonsspital St.Gallen, Pathologie/Rechtsmedizin	77		Psychiatrieverbunde	86
	Spital Walenstadt, Erweiterung Notfallstation	77			
	Kantonsspital St.Gallen, Sanierung/Umnutzung Haus 57.	77	<b>V.</b>	<b>Bestandesrechnung</b>	
	Kantonsspital St.Gallen, Erweiterung Notaufnahme	78			
	Psych. Klinik Pfäfers, Sanierung Klostergebäude	78	<b>Vermögens-Veränderungen</b>		88
A08	Volkswirtschaft	78	<b>Schlussbilanz</b>		89
	Fischereizentrum Steinach, Neubau	78	<b>Eventualverpflichtungen</b>		92
<b>A1</b>	<b>Technische Einrichtungen</b>	78	<b>Details zu den Bilanzpositionen</b>		
A10	Allgemeine Verwaltung	78	1021	Aktien, Anteilscheine	93
	E-Government 2008–2012	78	1022	Darlehen	94
	E-Government 2013–2017	79	1023	Liegenschaften	95
	Arbeitsplatz der Zukunft	79	1060	Vorschüsse an eigene Anstalten	96
A11	Öffentliche Sicherheit.	79	1061	Vorschüsse an Personalversicherungskassen	96
	Kantonale Notrufzentrale, Ersatz Einsatzleitsystem	79	1063	Vorschüsse an Legate und Stiftungen	96
	Sicherheitsfunknetz POLYCOM	79	1069	Vorschüsse an sonstige Sonderrechnungen	96
A12	Bildung	79	1101	Tiefbauten	97
	Schuladministrationslösung EDUC+ (Sekundarstufe II)	79	1102	Hochbauten	97
	Informatik-Bildungsoffensive	80	1104	Technische Einrichtungen	98
<b>A2</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	80	1115	Darlehen/Beteiligungen private Institutionen	98
A21	Öffentliche Sicherheit.	80	1121	Investitionsbeiträge an Kantone	99
	Bundesverwaltungsgericht St.Gallen, Standortbeitrag	80	1122	Investitionsbeiträge an Gemeinden	99
A22	Bildung	80	1124	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftl. Unternehmen	100
	Sprachheilschule St.Gallen, Neubau Mädchenhaus	80	1125	Investitionsbeiträge an private Institutionen	100
	Hochschule für Technik Buchs, Erneuerungsinvestitionen.	80	1113	Darlehen und Beteiligungen an eigenen Anstalten	101
A23	Kultur, Freizeit, Kirche.	81	1114	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftlichen Unternehmen	101
	Polysportives Zentrum Ostschweiz, St.Gallen	81		Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen	101
A26	Verkehr	81	2020	Mittel- und langfristige Darlehen	102
	S-Bahn St.Gallen 2013	81	2021	Obligationsanleihen	102
	Schweiz. Südostbahn, Techn. Verbesserungen 2012	81	2022	Kassascheine	103
	S-Bahn Zürich, 4. Teilergänzung	81	2060	Verpflichtungen gegenüber eigenen Anstalten	103
	Schweiz. Südostbahn, Techn. Verbesserungen 2013	81	2061	Verpflichtungen gegenüber Personalversicherungskassen	103
	Appenzeller Bahnen Durchmesserlinie	82	2063	Verpflichtungen gegenüber Legate und Stiftungen	103
A27	Umwelt, Raumordnung	82	2069	Verpflichtungen gegenüber sonstigen Sonderrechnungen	104
	Hochwasserschutzkonzept Linth 2000	82	2070	Kreditreserven	105

## Inhaltsverzeichnis

---

2071	Rückstellungen . . . . .	110
2072	Rückstellungen für zugesicherte Beiträge . . . . .	110
2073	Rückstellungen für besondere Zwecke . . . . .	110
2074	Rückstellungen für Delkredere . . . . .	110
2720	Globalkredit-Abweichungen Volkswirtschaftsdepartement	111
2800	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen . . . . .	111

### VI. Sonderrechnungen

Eigene Anstalten . . . . .	114
Personalversicherungskassen . . . . .	115
Legate und Stiftungen . . . . .	123
Sonstige Sonderrechnungen . . . . .	129
Andere Sonderrechnungen . . . . .	133

### VII. Übersichten

Verzeichnis der Sonderkredite . . . . .	136
Funktionale Gliederung der laufenden Rechnung . . . . .	137
Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung . . . . .	139
Effektive Ausgaben/Einnahmen . . . . .	140
Gliederung nach schweizerischen Kontenrahmen für öffentliche Haushalte . . . . .	141
Ergebnisse der laufenden Rechnung/Investitionsrechnung . . . . .	145
Entwicklung der Bilanzpositionen . . . . .	146
Rechnung der Universität St.Gallen . . . . .	147
Rechnung der Interstaatlichen Hochschule für Technik Buchs (NTB)	148
Rechnung der Hochschule für Technik Rapperswil (HSR) . . . . .	150
Rechnung der FHS St.Gallen, Hochschule für Angewandte Wissenschaften . . . . .	152
Rechnung der Pädagogischen Hochschule des Kantons St.Gallen . . . . .	154
Rechnung der Interstaatlichen Maturitätsschule für Erwachsene St.Gallen . . . . .	156
Rechnung der Kantonalen Arbeitslosenkasse St.Gallen . . . . .	158
Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen . . . . .	159

---

#### **Buchstaben in Kolonne «Voranschlag»**

N = Vom Kantonsrat bewilligte Nachtragskredite

#### **Buchstabe in Kolonne «Rechnung»**

K = Von der Regierung bewilligte Kreditreservierungen

---

# I. Bericht zur Rechnung 2013

# Rechnung 2013

Bericht der Regierung vom 18. März 2014

## Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Überblick</b>	<b>III</b>
1.1	Ergebnis	III
1.2	Entwicklung von Aufwand und Ertrag	IV
1.3	Entwicklung der Reserven	VI
1.4	Beurteilung des Ergebnisses und Ausblick	VI
<b>2</b>	<b>Laufende Rechnung</b>	<b>VII</b>
2.1	Übersicht	VII
2.2	Abweichungen zum Voranschlag	VIII
2.3	Abweichungen zur Vorjahresrechnung	XI
2.3.1	Personalaufwand	XII
2.3.2	Sachaufwand	XII
2.3.3	Staatsbeiträge	XIII
2.3.4	Übriger Aufwand	XIV
2.3.5	Steuerertrag	XV
2.3.6	Vermögenserträge	XVIII
2.3.7	Übrige Erträge	XVIII
2.4	Spitalfinanzierung und Institutionen mit nachkalkuliertem Globalkredit	XX
<b>3</b>	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>XXII</b>
3.1	Übersicht	XXII
3.2	Abweichungen zum Voranschlag	XXIII
3.3	Finanzierung	XXIV
3.3.1	Finanzierungsausweis	XXIV
3.3.2	Selbstfinanzierungsgrad	XXIV
<b>4</b>	<b>Bilanz</b>	<b>XXV</b>
4.1	Übersicht	XXV
4.2	Finanzvermögen	XXV
4.3	Verwaltungsvermögen	XXV
4.4	Fremdkapital	XXVI
4.5	Verschuldung	XXVI
<b>5</b>	<b>Sonderrechnungen</b>	<b>XXVII</b>
<b>6</b>	<b>Verwendung des Rechnungsergebnisses</b>	<b>XXVII</b>
<b>7</b>	<b>Antrag</b>	<b>XXVIII</b>
	<b>Beilage: Einführung einer kantonalen Liste der betriebenen Prämienzahlenden</b>	<b>XXIX</b>
	Ausgangslage	XXIX
	Neue Erkenntnisse	XXIX
	Beurteilung	XXX
	Vorgesehenes Verfahren mit einer Liste	XXX

Herr Präsident  
Sehr geehrte Damen und Herren

Wir unterbreiten Ihnen die Rechnung 2013 mit nachstehenden Erläuterungen und Begründungen zur Genehmigung.

## 1 Überblick

### 1.1 Ergebnis

Im Vergleich mit der Vorjahresrechnung und mit dem Voranschlag (ohne Nachtragskredite) zeigt die laufende Rechnung 2013 folgendes Ergebnis:

in Mio. Fr.	Rechnung 2012	Voranschlag 2013	Rechnung 2013	Abweichung zum Voranschlag
<b>Laufende Rechnung</b>				
<b>Aufwand</b> . . . . .	<b>4'490.9</b>	<b>4'500.6</b>	<b>4'475.2</b>	– 25.4
<b>Ertrag</b> . . . . .	<b>4'485.6</b>	<b>4'473.5</b>	<b>4'548.5</b>	75.0
Ertrag vor Bezug freies Eigenkapital und vor zusätzlichen Bezügen aus dem besonderen Eigenkapital . . . . .	4'277.5	4'362.9	4'437.9	75.0
Effektives Ergebnis (Defizit) . . . . .	– 213.4	– 137.6	– 37.2	100.4
Bezug freies Eigenkapital . . . . .	200.0	80.0	80.0	–.–
Besonderes Eigenkapital: Bezug aus in Vorjahren nicht bezogenen Mitteln (2012) / einmaliger Vorbezug Jahrest ranche (2013) <sup>1</sup> . . .	8.1	30.6	30.6	
<b>Rechnungsergebnis</b> . . . . .	<b>– 5.3</b>	<b>– 27.0</b>	<b>73.4</b>	100.4
<b>Investitionsrechnung</b>				
Ausgaben . . . . .	211.2	276.4	149.0	– 127.4
Einnahmen . . . . .	37.2	105.2	34.1	– 71.0
<b>Nettoinvestition</b> . . . . .	<b>174.0</b>	<b>171.3</b>	<b>114.9</b>	– 56.4
<b>Eigenkapital (Stand Ende Jahr)</b>				
Freies Eigenkapital . . . . .	323.0	216.0	316.4	100.4
Besonderes Eigenkapital . . . . .	428.4	367.2	367.2	–.–
<b>Gesamtes Eigenkapital</b> . . . . .	<b>751.4</b>	<b>583.2</b>	<b>683.6</b>	<b>100.4</b>

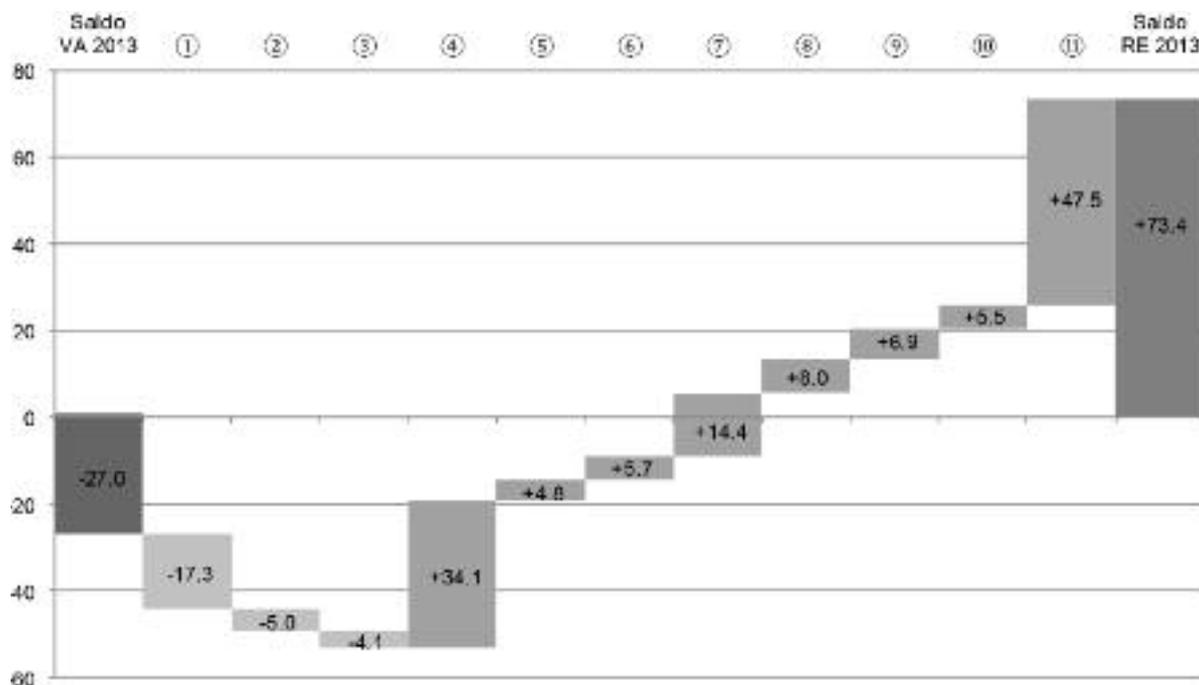
Das Ergebnis 2013 der laufenden Rechnung fällt um rund 100 Mio. Franken besser aus als budgetiert. Statt eines Defizits von 27.0 Mio. Franken weist die Rechnung einen Überschuss von 73.4 Mio. Franken aus. Gleiches gilt auch für das effektive Ergebnis, welches die Eigenkapitalbezüge bis auf die ordentlichen Bezüge aus dem besonderen Eigenkapital ausklammert. Statt eines budgetierten Defizits von 137.6 Mio. Franken beträgt das effektive Defizit 37.2 Mio. Franken.

Der Ertragsüberschuss von 73.4 Mio. Franken enthält entsprechend der Budgetvorgabe den Bezug aus dem freien Eigenkapital von 80 Mio. Franken sowie den Bezug einer zusätzlichen Jahrest ranche von 30.6 Mio. Franken aus dem besonderen Eigenkapital. Werden diese Bezüge ausgeklammert, weist die Rechnung 2013 anstelle eines Überschusses ein Defizit von 37.2 Mio. Franken aus. In der Folge sinkt das freie Eigenkapital gegenüber dem Vorjahr um 6.6 Mio. Franken und das besondere Eigenkapital um zusätzliche 30.6 Mio. Franken (neben dem ordentlichen Rückgang von 30.6 Mio. Franken).

<sup>1</sup> Der Bezug der regulären Jahrest ranche von 30.6 Mio. Franken aus dem besonderen Eigenkapital wird nicht gesondert ausgewiesen.

Nachfolgende Abbildung zeigt die wichtigsten Einflussfaktoren, die zum Rechnungsergebnis 2013 geführt haben (für eine umfassendere Übersicht zu den Differenzen zwischen Voranschlag und Rechnung 2013 vergleiche Abschnitt 2.2):

Abbildung 1: Grösste Saldoverschlechterungen und -verbesserungen 2013



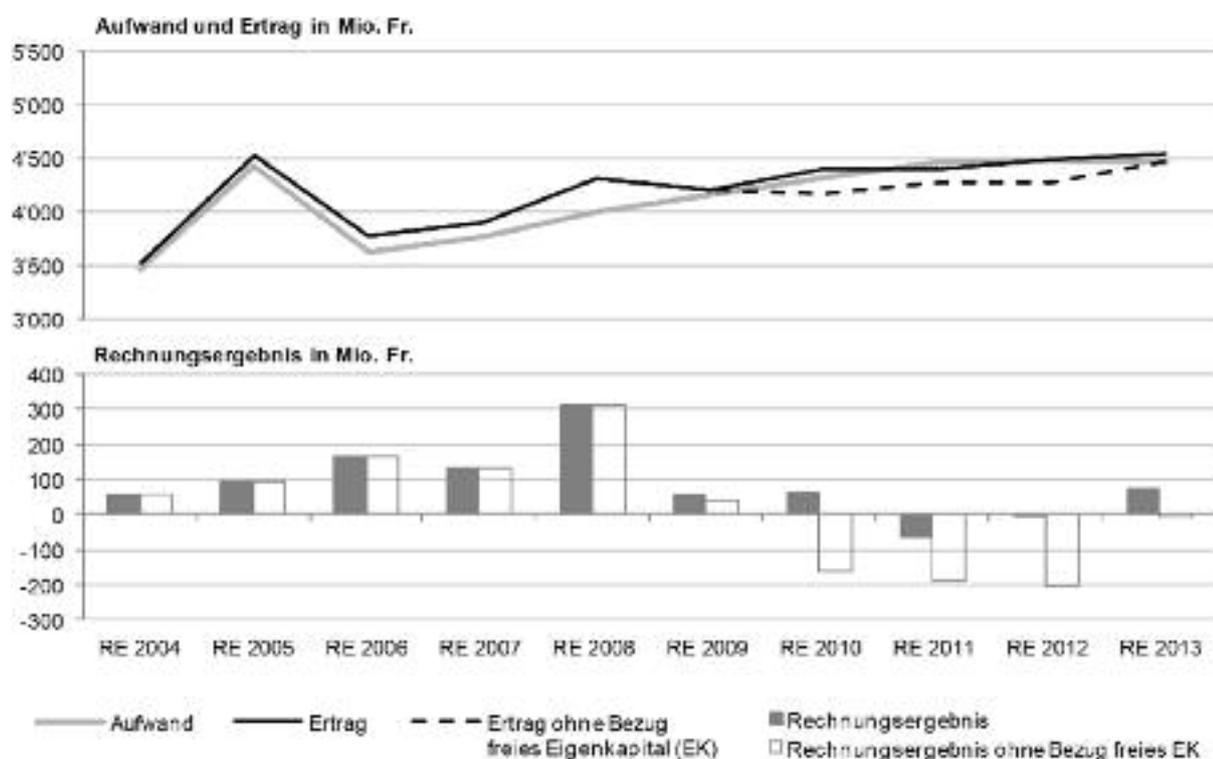
- ① Mehraufwand ausserkantonale Hospitalisation
- ② Mehraufwand individuelle Prämienverbilligungen
- ③ Mehraufwand Berufsfachschulen
- ④ Mehrertrag kantonale Steuern (netto)
- ⑤ Mehrertrag Bundessteuern
- ⑥ Anstieg Vermögenserträge (Beteiligungen im Verwaltungsvermögen)
- ⑦ Minderaufwand innerkantonale Hospitalisation
- ⑧ Minderaufwand Sonderschulen
- ⑨ Minderaufwand öffentlicher Verkehr
- ⑩ Minderaufwand Behinderteninstitutionen
- ⑪ Übrige

Ausgehend vom Voranschlagsdefizit haben Mehraufwendungen in den Bereichen ausserkantonale Hospitalisationen, individuelle Prämienverbilligungen und Berufsfachschulen das Ergebnis verschlechtert. Demgegenüber wurde insbesondere durch höhere Steuereinnahmen, aber auch durch Minderaufwendungen in den Bereichen innerkantonale Hospitalisationen, Sonderschulen, öffentlicher Verkehr und Behinderteneinrichtungen das Ergebnis verbessert.

## 1.2 Entwicklung von Aufwand und Ertrag

Im Jahr 2013 nimmt der Aufwand gegenüber dem Vorjahr brutto um 15.7 Mio. Franken ab. Damit wird die Stabilisierung des Aufwands, die im Jahr 2011 begonnen hat, fortgesetzt (vgl. oberer Teil der nachstehenden Grafik). Gleichzeitig liegt der Gesamtertrag um 63.0 Mio. Franken über dem Vorjahresniveau. Beide Entwicklungen führen dazu, dass das Rechnungsdefizit, welches sich ohne Bezüge aus dem freien Eigenkapital ergibt, kleiner wird (vgl. unterer Teil der Grafik). Nichtsdestotrotz sind auch im Rechnungsjahr 2013 zusätzliche Eigenkapitalbezüge zur Deckung des Aufwands notwendig.

Abbildung 2: Ausgewiesene und effektive Rechnungsabschlüsse 2004–2013



Im Gesamtaufwand sind Positionen enthalten, die saldoneutral sind, die also durch gleich hohe Erträge gedeckt sind. Dazu gehören die Ertragsanteile Dritter wie z. B. die Gemeindeanteile an den Steuererträgen juristischer Personen, die durchlaufenden Beiträge und internen Verrechnungen sowie die Beiträge an Globalkreditinstitutionen, welche durch Erträge gedeckt sind. Ferner enthält der Gesamtaufwand nicht ausgabenwirksame Einlagen in Fonds.

Der um diese Positionen *bereinigte Aufwand* steigt im Jahr 2013 gegenüber dem Vorjahr um 64.9 Mio. Franken oder 1.9 Prozent an.

in Mio. Fr.	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Aufwandwachstum
<b>Aufwand laufende Rechnung</b>	<b>4'490.9</b>	<b>4'475.2</b>	<b>- 0.4%</b>
– Ertragsanteile Dritter	– 342.7	– 354.8	
– Durchlaufende Beiträge	– 280.5	– 267.2	
– Fondierungen	– 68.8	– 24.8	
– Interne Verrechnungen	– 385.9	– 390.7	
– Globalkredite (Erträge)	– 4.5	– 4.5	
– Durch Auflösung von Rückstellungen gedeckter Aufwand <sup>2</sup>	– 45.0	– 4.7	
<b>Aufwand bereinigt</b>	<b>3'363.5</b>	<b>3'428.4</b>	<b>1.9%</b>

Das Staatssekretariat für Wirtschaft schätzt das reale Wachstum des Bruttoinlandprodukts der Schweiz im Jahr 2013 auf 2.0 Prozent (Februarprognose 2014). Damit reflektiert die Entwicklung des bereinigten Aufwandwachstums die Entwicklung des gesamtwirtschaftlichen Umfelds.

<sup>2</sup> 2012: Rückerstattung des erfolgsabhängigen Honorars an die Versicherungskassen und Nachzahlungen Lohngleichheitsklage im Gesundheitsbereich / 2013: Durch die Rückstellung für Haftungsrisiken aus der Staatsgarantie für die St.Galler Kantonalbank gedeckter Buchverlust auf den sich im Finanzvermögen befindenden Aktien der Bank.

### 1.3 Entwicklung der Reserven

Mit dem Rechnungsabschluss 2013 setzt sich der Rückgang der Reserven fort. Das freie Eigenkapital, das Ende 2012 einen Stand von 323.0 Mio. Franken aufgewiesen hat, sinkt zwar nur leicht. Der ausgewiesene Überschuss von 73.4 Mio. Franken macht den budgetierten Bezug von 80.0 Mio. Franken bis auf 6.6 Mio. Franken wett. Das freie Eigenkapital sinkt damit per Ende 2013 auf einen Wert von 316.4 Mio. Franken.

Das besondere Eigenkapital, das für steuerliche Entlastungen und die Förderung von Gemeindevereinigungen verwendet werden darf, sinkt dagegen um 61.2 Mio. Franken auf 367.2 Mio. Franken. Zum Bezug der regulären Jahrestanche kommt im Jahr 2013 der einmalig mögliche Vorbezug einer zweiten Jahrestanche hinzu.

Werden die Bezüge des freien und des besonderen Eigenkapitals zusammengefasst, dann nimmt das Eigenkapital insgesamt um 67.8 Mio. Franken ab. Dies entspricht rund 2 Prozent des bereinigten Aufwands.

in Mio. Fr.	Rechnung 2009	Rechnung 2010	Rechnung 2011	Rechnung 2012	Rechnung 2013
Freies Eigenkapital . . . . .	878.4	718.2	528.3	323.0	316.4
Besonderes Eigenkapital . . . . .	552.4	521.8	467.1	428.4	367.2
<b>Gesamtes Eigenkapital . . . . .</b>	<b>1'430.8</b>	<b>1'240.0</b>	<b>995.4</b>	<b>751.4</b>	<b>683.6</b>

### 1.4 Beurteilung des Ergebnisses und Ausblick

Die Rechnung 2013 weist einen Ertragsüberschuss von 73.4 Mio. Franken aus. Darin eingerechnet sind Bezüge aus dem freien Eigenkapital von 80 Mio. Franken und der Bezug einer zusätzlichen Jahrestanche aus dem besonderen Eigenkapital. Ohne diese Bezüge hätte ein Defizit von 37.2 Mio. Franken resultiert. Im Vergleich zu den Vorjahren, in denen die um Eigenkapitalbezüge bereinigten, effektiven Defizite bis auf über 200 Mio. Franken stiegen, ist die Verbesserung der Haushaltssituation trotzdem unübersehbar. Die Sparpakete I und II<sup>3</sup> und die für die Jahre 2012 und 2013 beschlossenen Steuerfusserhöhungen von insgesamt 95 auf 115 Prozent zeigen ihre Wirkung.

Im Vergleich zum Vorjahr nimmt der Aufwand brutto um 15.7 Mio. Franken (–0.3 Prozent) leicht ab. Auf der anderen Seite nimmt der Ertrag ohne Bezüge aus dem freien Eigenkapital und ohne zusätzliche Bezüge aus dem besonderen Eigenkapital um 160.4 Mio. Franken (+3.7 Prozent) zu. Damit kann erstmals seit Einsetzen der Entlastungsmassnahmen von einer Verkleinerung des strukturellen Defizits ausgegangen werden.

Trotz diesen Verbesserungen führt der Rechnungsabschluss zu einer weiteren Verschlechterung der Vermögenslage des Kantons (vgl. auch Abschnitt 4.5). Das Nettovermögen sinkt um knapp 70 Mio. Franken auf gegen 350 Mio. Franken. Der aus allgemeinen Mitteln abzuschreibenden Verschuldung von rund 330 Mio. Franken steht neu ein Eigenkapitalbestand von 680 Mio. Franken gegenüber. Davon entfallen knapp 370 Mio. Franken auf das besondere Eigenkapital, welches für Steuerentlastungen und Gemeindevereinigungsprojekte reserviert ist.

Der Voranschlag 2014 und der Aufgaben- und Finanzplan 2015–2017 zeigen, dass die Besserung der Kantonsfinanzen anhalten wird. Während 2014 und 2015 noch mit (kleiner werdenden) Defiziten gerechnet werden muss, ist für das Jahr 2016 – ohne Bezüge aus dem freien Eigenkapital – erstmals wieder mit einem positiven Rechnungsergebnis zu rechnen. Gerade vor dem Hintergrund des sehr eng gewordenen finanzpolitischen Handlungsspielraums sind diese Perspektiven sehr bedeutsam und müssen die Planwerte entsprechend konsequent angestrebt werden.

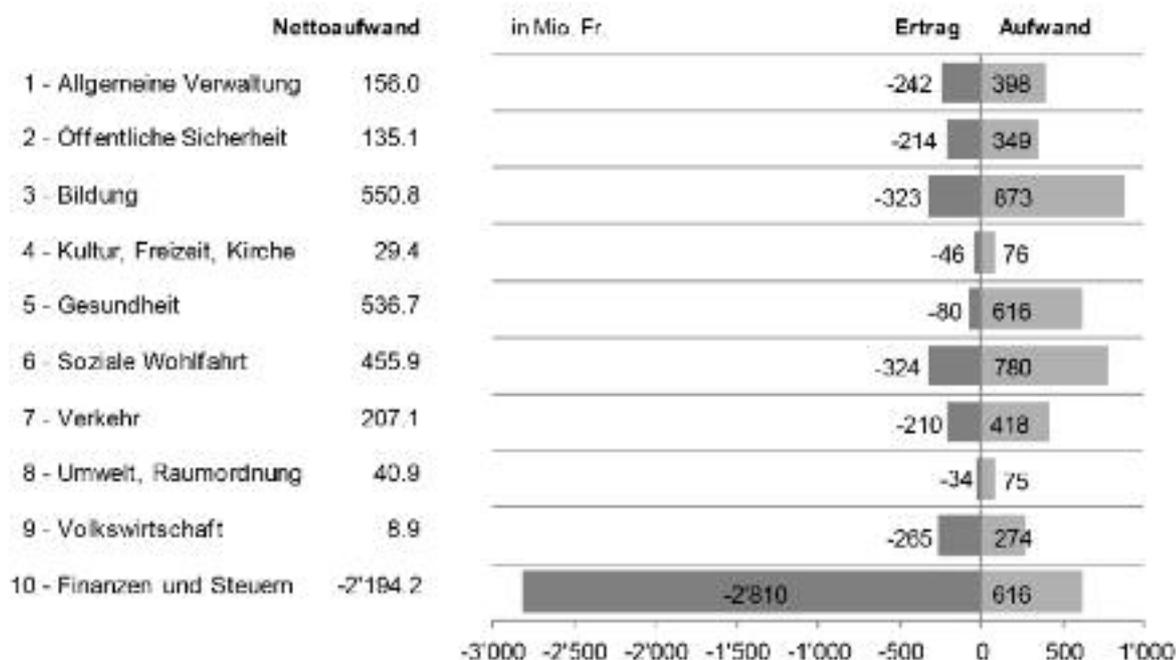
<sup>3</sup> Massnahmen zur Bereinigung des strukturellen Defizits (33.11.09) und Massnahmen zur dauerhaften Stabilisierung des Staatshaushalts (33.12.09)

## 2 Laufende Rechnung

### 2.1 Übersicht

Die nachfolgende Abbildung teilt den Aufwandüberschuss auf die staatlichen Aufgabenbereiche auf. Klammert man den Bereich Finanzen und Steuern, der rund 60 Prozent aller Erträge auf sich vereinigt, aus, beträgt der Aufwandüberschuss rund 2.1 Milliarden Franken. Davon entfallen rund 1.5 Milliarden Franken oder rund 70 Prozent auf die drei grössten Bereiche Bildung (550.8 Mio. Franken), Gesundheit (536.7 Mio. Franken) und soziale Wohlfahrt (455.9 Mio. Franken). Es folgen die Ausgaben für den Verkehr (Strassen und öffentlicher Verkehr), die allgemeine Verwaltung und die öffentliche Sicherheit (Justiz, Polizei, Feuerwehr).

Abbildung 3: Aufwand und Ertrag nach funktionalen Aufgabengebieten 2013<sup>4</sup>



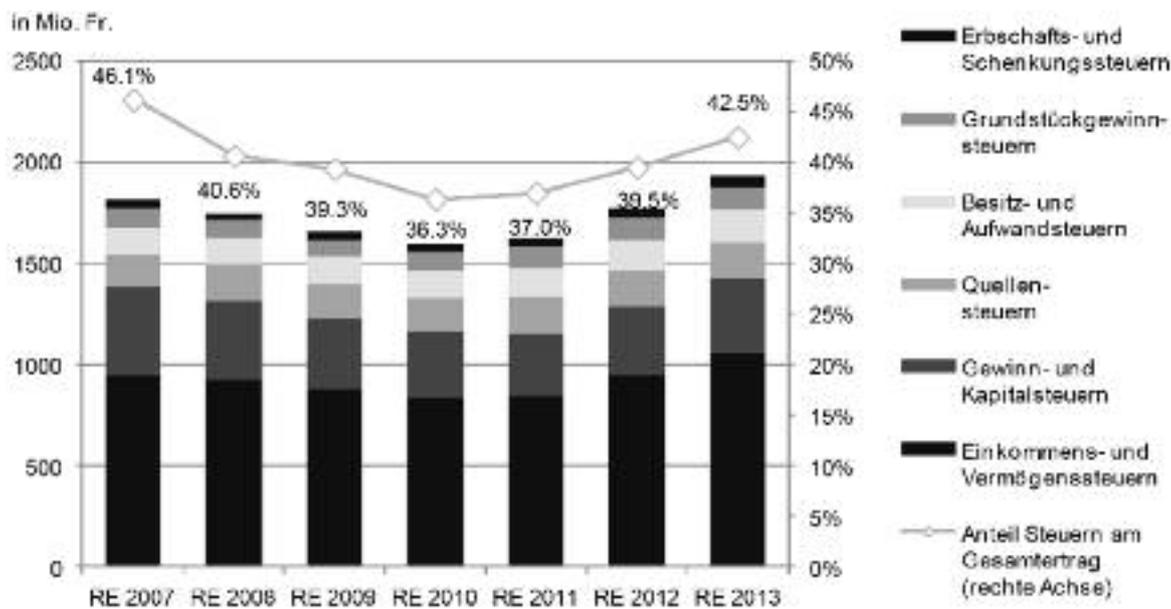
Auf der Ertragsseite tragen die Steuern mit 42.5 Prozent den grössten Teil zum Gesamtertrag bei. Es folgen die Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (13.2 Prozent), welche die Beiträge aus dem nationalen Finanz- und Lastenausgleich sowie Anteile an den Einnahmen aus der direkten Bundesteuer und Verrechnungssteuer enthalten. Drittwichtigste Finanzierungsquelle sind die Beiträge für eigene Rechnung (12.3 Prozent), worunter insbesondere die an bestimmte Aufgaben geknüpften Beiträge des Bundes fallen.

Im Zuge der Steuergesetzrevisionen und Steuerfussenkungen sank der Steuerertrag in den Jahren 2007 bis 2010 sowohl in absoluten Zahlen als auch relativ zum Gesamtertrag. Wie aus nachfolgender Abbildung hervorgeht, sank der Bruttosteuerertrag von rund 1.8 Mrd. Franken im Jahr 2007 auf knapp 1.6 Mrd. Franken im Jahr 2010. Dies entspricht einem Rückgang von 12.4 Prozent.

Seit dem Jahr 2011 steigt der Bruttosteuerertrag wieder an. Im Jahr 2013 beträgt die Zunahme rund 160 Mio. Franken, was primär auf die Anhebung des Steuerfusses von 105 auf 115 Prozent, aber auch auf die weitere Verbesserung der Wirtschaftslage zurückzuführen ist.

<sup>4</sup> Die Aufteilung nach Funktionen entspricht nicht der institutionellen, departementalen Gliederung.

Abbildung 4: Bruttosteuerertrag nach Ertragsarten 2007–2013



## 2.2 Abweichungen zum Voranschlag

Das Gesamtergebnis der laufenden Rechnung 2013 fällt um 100.4 Mio. Franken besser aus als budgetiert. Die nachfolgende Darstellung zeigt die Abweichungen zwischen Rechnungsabschluss und Voranschlag 2013 (ohne Nachtragskredite) im Überblick. Dabei werden jene Rechnungsabschnitte einzeln aufgeführt, welche im Saldo eine Abweichung von mindestens 1 Mio. Franken aufweisen. Diese Positionen erklären über 90 Prozent der Ergebnisverbesserung.

in 1'000 Fr.

	Aufwand Minderaufwand (+); Mehraufwand (-)	Ertrag Mehrertrag (+); Minderertrag (-)	Saldo Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	
2050 Amt für öffentlichen Verkehr	+ 10'148	- 3'278	+ 6'870	1)
2451 Standortförderung	+ 4'496	- 1'463	+ 3'033	
2456 Arbeitslosenkasse	+ 100	+ 1'124	+ 1'225	
3051 Ergänzungsleistungen	+ 5'102	- 2'103	+ 2'999	
3052 Pflegefinanzierung	+ 3'973	- 2'146	+ 1'827	
3150 Amt für Gemeinden	- 1'146	+ 2'180	+ 1'034	
3200 Amt für Soziales	+ 3'593	+ 1'941	+ 5'534	2)
4003 Ausbildungsbeihilfen	+ 2'951		+ 2'951	
4050 Amtsleitung Amt für Volksschule	+ 3'706	- 1	+ 3'705	
4053 Sonderschulen	+ 5'173	+ 2'804	+ 7'977	3)
4156 Berufsfachschulen	- 7'473	+ 3'400	- 4'073	4)
4232 Fachhochschulen	- 853	+ 4'236	+ 3'383	5)
5054 Dienst für Informatikplanung	+ 1'484	+ 52	+ 1'536	
5105 Kantonale Steuern	- 13'120	+ 47'197	+ 34'077	6)
5106 Bundessteuern	- 15	+ 4'782	+ 4'767	7)
5500 Vermögenserträge	- 12'732	+ 17'415	+ 4'682	8)
5501 Passivzinsen	- 3'517		- 3'517	
5600 Allgemeiner Personalaufwand	+ 3'716	+ 1'818	+ 5'535	9)
6105 Verwaltung der Staatsliegenschaften	+ 1'773	- 301	+ 1'471	
6156 Gewässer	+ 5'129	- 853	+ 4'276	10)
6200 Amt für Umwelt und Energie	- 2'751	+ 4'441	+ 1'690	
7150 Migrationswesen	+ 204	+ 1'530	+ 1'734	
7250 Kantonspolizei	+ 3'054	+ 55	+ 3'109	

in 1'000 Fr.		Aufwand		Ertrag		Saldo		
		Minderaufwand (+); Mehraufwand (-)		Mehrertrag (+); Minderertrag (-)		Verbesserung (+) Verschlechterung (-)		
7352	Staatsanwaltschaft . . . . .	-	2'079	+	4'527	+	2'448	11)
8000	Generalsekretariat GD . . . . .	+	1'352	+	332	+	1'685	
8301	Individuelle Prämienverbilligung . . . . .	-	4'210	-	815	-	5'026	12)
8303	Innerkantonale Hospitalisation . . . . .	+	14'014	+	360	+	14'375	13)
8304	Ausserkantonale Hospitalisation . . . . .	-	18'800	+	1'546	-	17'254	14)
9002	Kantonsgericht . . . . .	+	455	+	598	+	1'053	
		<b>+</b>	<b>3'727</b>	<b>+</b>	<b>89'378</b>	<b>+</b>	<b>93'105</b>	
	Übrige Rechnungsabschnitte . . . . .	+	21'675	-	14'333	+	7'342	
	<b>Total laufende Rechnung . . . . .</b>	<b>+</b>	<b>25'402</b>	<b>+</b>	<b>75'045</b>	<b>+</b>	<b>100'447</b>	

Folgende Abweichungen stehen im Vordergrund (Ziffern gemäss Randbemerkung in obiger Tabelle):

- 1) Minderaufwand dank tieferen Abgeltungen des Kantons für das bestellte Verkehrsangebot infolge erfolgreicher Offertverhandlungen mit den Transportunternehmen, Abweichungen bei den geplanten Tarifierhöhungen, eine durch den Bund beschlossene Reduktion der Strompreise und den Verzicht auf geplante Angebotsausbauten. Die geringeren Abgeltungsbeiträge führten zu tieferen Gemeindebeiträgen. Darüber hinaus wurden mit Blick auf die Volksabstimmung vom 9. Februar 2014 über die Vorlage Finanzierung und Ausbau der Bahninfrastruktur (FABI) keine Projektierungsarbeiten für Infrastrukturausbauten gemäss dem Konzept «Angebotsplanung Ost 1. Teilergänzung» vor diesem Termin mehr ausgelöst, so dass Projektierungskosten wie auch deren Bevorschussung tiefer ausfielen.
- 2) Minderaufwendungen für die nachschüssige Beitragsausrichtung an St.Galler Behinderteneinrichtungen und gleichzeitig Mehrerträge aus zurückerstatteten Leistungsabgeltungen, die aufgrund der Überauslastung der St.Galler Behinderteneinrichtungen im Jahr 2012 fällig wurden. Weitere Minderaufwendungen resultierten bei den Aufenthalten von St.Gallerinnen und St.Gallern in Thurgauer Behinderteneinrichtungen.
- 3) Minderaufwand, da mehr Schüler und Schülerinnen innerkantonalen Sonderschulen zugewiesen werden konnten. Innerkantonale Sonderschulplatzierungen sind im Durchschnitt günstiger als ausserkantonale. Weitere Minderaufwendungen ergaben sich bei den Internatsplätzen, wo der Bedarf rückläufig war, und im Bereich der Früherziehung. Die Mehrerträge sind auf Beitragsrückzahlungen zurückzuführen, die aufgrund der Abweichungen zwischen provisorischen Akontozahlungen und definitiven Schlussabrechnungen nötig wurden.
- 4) Der Mehraufwand ist primär durch zusätzlich notwendig gewordene Klassen in der Grundbildung verursacht. Der Rückgang der Lehrverhältnisse, der aufgrund der demografischen Entwicklung erwartet worden ist, trat nur teilweise ein. Auch die Höhere Berufs- und Weiterbildung weist Mehraufwendungen aus; diese sind jedoch durch Mehreinnahmen bei den Kursgebühren kompensiert. Im Weiterbildungsbereich wurden zweckgebundene Rückstellungen gebildet und aufgelöst.
- 5) Mehrertrag infolge Rückzahlungen der FHS St.Gallen, der Hochschule für Angewandte Wissenschaften (FHS), der Hochschule für Technik Rapperswil (HSR) sowie der Hochschule für Technik Buchs (NTB) aus den Jahresabschlüssen 2012. Die Überschüsse in den Jahresrechnungen 2012 der Fachhochschulen resultierten vor allem aus höheren Bundesbeiträgen und Mehreinnahmen bei den Beiträgen für ausserkantonale Studierende.

- 6) Bedeutende Mehrerträge bei den Einkommens- und Vermögenssteuern (14.9 Mio. Franken), Gewinn- und Kapitalsteuern (30.7 Mio. Franken brutto) und Erbschafts- und Schenkungssteuern (10.9 Mio. Franken), während ein erheblicher Minderertrag nur bei den Quellensteuern zu verzeichnen ist (–12.2 Mio. Franken brutto). Die Mehrerträge führen zu Mehraufwendungen für die Ertragsanteile der Gemeinden und Dritter (vgl. Abschnitt 2.3.5).
- 7) Die Mehreinnahmen bei den Bundessteuern sind grösstenteils auf das bessere Ergebnis bei den juristischen Personen zurückzuführen.
- 8) Nettomehraufwand infolge von Verlusten auf Anlagen des Finanzvermögens von netto 6.4 Mio. Franken. Der Verlust ist grösstenteils durch den Buchverlust auf den sich im Finanzvermögen befindlichen Namenaktien der St.Galler Kantonalbank SGKB begründet (–6.0 Mio. Franken). Der Buchverlust auf den SGKB-Aktien ist durch eine Entnahme von 4.7 Mio. Franken aus der Rückstellung für Risiken aus der Staatsgarantie der SGKB zu einem grossen Teil gedeckt. Bei den Beteiligungen des Verwaltungsvermögens resultieren dagegen Mehrerträge (5.7 Mio. Franken).
- 9) Der Minderaufwand im allgemeinen Personalaufwand resultiert aus dem buchhalterischen Effekt, dass die Pauschalkorrekturen beim Personalaufwand (Stufenanstieg, Beförderungsquote, Mehrkosten neues Personalrecht, demografiebedingte Korrektur der Pensionskassenbeiträge, Personalaufwandkürzung um 1 Prozent) im Voranschlag zentral eingestellt sind und erst mit der Rechnung auf die einzelnen Rechnungsabschnitte verteilt werden. Der Mehrertrag ergibt sich aus der Auflösung von nicht benötigten Kreditreserven für Nachzahlungen im Zusammenhang mit der Lohngleichheitsklage des Gesundheitspersonals.
- 10) Minderaufwand aufgrund geringerer Zusicherungen an Wasserbauprojekte infolge hängiger Rechtsmittelverfahren und weniger Beitragsgesuchen sowie aufgrund von Projektverzögerungen. Tiefere durchlaufende Bundesbeiträge.
- 11) Der Mehrertrag resultiert aus der Rückerstattung von Untersuchungskosten, Honoraren für die amtliche Verteidigung und Vollzugskosten Jugendlicher. Diese Erträge werden durch Mehraufwendungen in diesen Bereichen teilweise kompensiert. Weitere Mehrerträge ergeben sich im Bereich der Gebühreneinnahmen (Zunahme der Zahl der Strafbefehle, höhere Gebühren bei umfangreichen Strafbefehlen und Anklagen) sowie der Bussen. Der Anstieg der in Rechnung gestellten Forderungen aus Strafverfahren erhöht den Anteil der uneinbringlichen Forderungen, die zulasten des allgemeinen Haushalts abgeschrieben werden müssen.
- 12) Mehraufwendungen bei den ordentlichen Prämienverbilligungen und gleichzeitig Minderaufwendungen bei den Prämienverbilligungen für Ergänzungsleistungs-Beziehende und anrechenbaren Ersatzleistungen.
- 13) Minderaufwand aufgrund gegenüber der Planung tieferen Fallzahlen bei den Spitalverbunden, tieferen Baserates bei den Spitalverbunden und einem tieferen Schweregrad bei den Spitalverbunden 2 bis 4.
- 14) Der Mehraufwand bei den ausserkantonalen Hospitalisationen ist einerseits auf höhere Kosten für ausserkantonale Spitalbehandlungen im Jahr 2013 zurückzuführen, die ihrerseits auf den höheren Vergütungsanteil, die Mitfinanzierung der IV-Fälle im Umfang von 20 Prozent (als Folge einer Änderung des Bundesrechts) und höhere Fallzahlen zurückzuführen sind. Daneben mussten spät eingetroffene Rechnungen für Hospitalisationen im Jahr 2012 im Umfang von rund 10 Mio. Franken zulasten des Voranschlagkredits 2013 verbucht werden.

Eine vollständige Zusammenstellung der aufgetretenen Kreditüberschreitungen und der dazugehörigen Erklärungen findet sich in der Übersicht «Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen» im Anhang.

Der Kantonsrat gewährte Nachtragskredite zulasten der Rechnung 2013 im Umfang von 10.5 Mio. Franken:

	Konto	Nachtragskredit in Fr.
Förderbeiträge an die Vereinigung der Gemeinden Nesslau, Krummenau und Stein . . . . .	3150.360	940'000
Erhöhung des Kostenrahmens für zusätzlichen Mietaufwand an der Universität St.Gallen . . . . .	4231.360	500'000
Beiträge aus dem Lotteriefonds 2013 I . . . . .	3259.360	4'458'000
Beiträge aus dem Lotteriefonds 2013 II . . . . .	3259.360	4'604'200
<b>Total Nachtragskredite . . . . .</b>		<b>10'502'200</b>

Zu beachten ist, dass die Kredite im Zusammenhang mit dem Lotteriefonds durch entsprechende Mittelbezüge aus der Spezialfinanzierung gedeckt wurden und das Rechnungsergebnis nicht beeinflusst haben.

## 2.3 Abweichungen zur Vorjahresrechnung

Die Gegenüberstellung der Rechnung 2013 mit der Vorjahresrechnung zeigt folgendes Bild:

in Mio. Fr.	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Veränderung in Mio. Fr.	Veränderung in %
30 Personalaufwand . . . . .	694.2	693.8	- 0.3	- 0.1
31 Sachaufwand . . . . .	432.6	437.6	5.0	1.1
32 Passivzinsen . . . . .	24.8	37.5	12.7	51.1
33 Abschreibungen . . . . .	122.4	127.7	5.2	4.3
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung .	580.9	572.4	- 8.5	- 1.5
35 Entschädigungen an Gemeinwesen . . . . .	63.6	74.3	10.6	16.7
36 Staatsbeiträge . . . . .	1'837.1	1'849.2	12.1	0.7
37 Durchlaufende Beiträge . . . . .	280.5	267.2	- 13.3	- 4.7
38 Fondierungen . . . . .	68.8	24.8	- 44.0	- 63.9
39 Interne Verrechnungen . . . . .	385.9	390.7	4.8	1.2
<b>Aufwand . . . . .</b>	<b>4'490.9</b>	<b>4'475.2</b>	<b>- 15.7</b>	<b>- 0.3</b>
40 Steuern . . . . .	1'770.6	1'931.2	160.6	9.1
41 Regalien und Konzessionen . . . . .	14.8	14.6	- 0.2	- 1.2
42 Vermögenserträge . . . . .	182.2	173.9	- 8.3	- 4.5
43 Entgelte . . . . .	298.3	302.0	3.8	1.3
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung .	607.2	600.2	- 7.0	- 1.1
45 Rückerstattung Gemeinwesen . . . . .	139.5	133.1	- 6.5	- 4.6
46 Beiträge für eigene Rechnung . . . . .	513.3	557.3	43.9	8.6
47 Durchlaufende Beiträge . . . . .	280.5	267.2	- 13.3	- 4.7
48 Defondierungen . . . . .	293.3	178.3	-114.9	- 39.2
49 Interne Verrechnungen . . . . .	385.9	390.7	4.8	1.2
<b>Ertrag . . . . .</b>	<b>4'485.6</b>	<b>4'548.5</b>	<b>63.0</b>	<b>1.4</b>

## 2.3.1 Personalaufwand

Der Personalaufwand (Kontengruppe 30) bleibt im Rechnungsjahr 2013 weitgehend stabil. Darin zeigt sich die Wirkung insbesondere der mit dem Sparpaket II zusätzlich beschlossenen Sparvorgabe im Bereich Personal, die unter anderem zu einer pauschalen Kürzung des geplanten Personalaufwands um 1 Prozent führte.

Die einzelnen Departemente hatten am Personalaufwand folgenden Anteil:

in Mio. Fr.	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Veränderung in Mio. Fr.	Veränderung in %
Räte . . . . .	3.8	3.8	0.0	0.1
Staatskanzlei . . . . .	5.4	5.4	– 0.1	– 0.9
Volkswirtschaftsdepartement . . . . .	55.8	56.5	0.6	1.1
Departement des Innern . . . . .	26.6	26.1	– 0.4	– 1.6
Bildungsdepartement . . . . .	256.4	256.3	– 0.1	0.0
Finanzdepartement . . . . .	41.9	40.3	– 1.6	– 3.7
Baudepartement . . . . .	65.2	64.6	– 0.6	– 0.9
Sicherheits- und Justizdepartement . . . . .	177.2	179.2	2.0	1.1
Gesundheitsdepartement . . . . .	30.0	30.1	0.1	0.3
Gerichte . . . . .	31.9	31.5	– 0.4	– 1.2
<b>Total . . . . .</b>	<b>694.2</b>	<b>693.8</b>	<b>– 0.3</b>	<b>– 0.1</b>

Die Zunahme im Volkswirtschaftsdepartement ist neben der im Voranschlag 2013 aufgeführten refinanzierten Aufstockung um 130 Stellenprozente (Fachstelle für Statistik, Standortförderung) auf den höheren Personalaufwand im Bereich der Arbeitslosenversicherung zurückzuführen. Diese Kosten richten sich nach der Anzahl der Stellensuchenden im Kanton und werden vom Bund grösstenteils refinanziert.

Im Sicherheits- und Justizdepartement steigt der Personalaufwand primär bei der Kantonspolizei infolge der Übernahme der neu ausgebildeten Polizeischüler. Gleichzeitig ergaben sich bei der Kantonspolizei Einsparungen, da durch Personalfluktuationen vakant gewordene Stellen nicht sofort besetzt wurden und Mutationsgewinne resultierten. Daneben stieg der Personalaufwand im Asylwesen (Bereich Wegweisung) und, wie im Voranschlag 2013 angekündigt, im Amt für Justizvollzug (300 Stellenprozente für Übergangsabteilung Saxerriet). Beide Positionen sind durch entsprechende Mehrerträge refinanziert.

## 2.3.2 Sachaufwand

Der Sachaufwand (Kontengruppe 31) nimmt um 5.0 Mio. Franken bzw. 1.1 Prozent zu. Die einzelnen Konten zeigen folgende Veränderungen:

in Mio. Fr.	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Veränderung
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen . . . . .	32.5	30.3	– 2.1
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge . . . . .	13.2	13.3	0.2
312 Informatik . . . . .	56.0	60.8	4.8 1)
313 Verbrauchsmaterialien . . . . .	32.3	32.8	0.5
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	64.9	67.5	2.6 2)
315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt . . . . .	18.1	18.9	0.8
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten . . . . .	28.4	28.0	– 0.4
317 Spesenentschädigungen . . . . .	11.4	11.2	– 0.2
318 Dienstleistungen und Honorare . . . . .	140.9	158.7	17.8 3)
319 Anderer Sachaufwand . . . . .	35.0	16.0	– 19.0 4)
<b>Total . . . . .</b>	<b>432.6</b>	<b>437.6</b>	<b>5.0</b>

- 1) Der Aufwandanstieg im Bereich Informatik ist vor allem auf die Zunahme bei den Investitionsprojekten zurückzuführen. Mit Informatikinvestitionen von insgesamt 9.6 Mio. Franken wurde im Jahr 2013 wieder das in den letzten Jahren übliche Investitionsniveau von rund 10 Mio. Franken erreicht. Im Jahr 2012 war die Investitionstätigkeit zugunsten kurzfristiger Haushaltsentlastungen vorübergehend auf rund 5 Mio. Franken gesenkt worden. Die Informatikbetriebskosten verändern sich demgegenüber nur leicht; sie nehmen im Vorjahresvergleich um 0.5 Mio. Franken oder knapp 1 Prozent zu.
- 2) Die Mehraufwendungen bei den Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt sind auf den Bereich Bauten und Renovationen zurückzuführen. Während – wie bereits im Vorjahr – verschiedene der geplanten Projekte mit tieferen Kosten realisiert werden konnten, führte insbesondere die organisatorische Zusammenführung der Berufs- und Weiterbildungszentren Wil und Uzwil-Flawil zu Mehrausgaben.
- 3) Die Zunahme im Bereich der Dienstleistungen und Honorare wird durch die Projektierungskosten im Hochbauamt hervorgerufen (22.9 Mio. Franken). Diese konnten im Vorjahr durch Umlagerungen von nachrangigen Vorhaben einmalig gesenkt werden. Daneben lagen in der Staatsanwaltschaft insbesondere die Aufwendungen für den Massnahmenvollzug bei Jugendlichen, aber auch für Untersuchungskosten unter dem Vorjahresniveau.
- 4) Die Veränderung im anderen Sachaufwand ist auf die im Jahr 2012 erfolgte einmalige Auszahlung des erfolgsabhängigen Honorars an die beiden Versicherungskassen (20 Mio. Franken) zurückzuführen.

### 2.3.3 Staatsbeiträge

Die Staatsbeiträge (Kontengruppe 36) liegen um 12.1 Mio. Franken oder 0.7 Prozent höher als im Vorjahr. Veränderungen von über 3 Mio. Franken ergeben sich in folgenden Rechnungsabschnitten:

in Mio. Fr.		Rechnung 2012	Rechnung 2013	Veränderung	
2350	Amt für Wirtschaft . . . . .	6.8	0.0	– 6.8	
3052	Pflegefinanzierung . . . . .	52.9	58.4	5.5	
3150	Amt für Gemeinden . . . . .	26.2	1.3	– 24.9	1)
3200	Amt für Soziales . . . . .	135.7	153.6	17.9	2)
4053	Sonderschulen . . . . .	116.8	113.9	– 3.0	
4152	Berufliche Grundbildung . . . . .	32.4	37.4	5.0	3)
4231	Universitäre Hochschulen . . . . .	146.4	153.3	6.9	4)
5600	Allgemeiner Personalaufwand . . . . .	29.9	0.0	– 29.9	5)
6156	Gewässer . . . . .	3.9	11.4	7.6	6)
8000	Generalsekretariat Gesundheitsdepartement . . . . .	8.4	5.5	– 3.0	
8301	Individuelle Prämienverbilligung . . . . .	207.0	202.7	– 4.3	
8303	Innerkantonale Hospitalisation . . . . .	371.5	388.7	17.2	7)
8304	Ausserkantonale Hospitalisation . . . . .	76.7	103.4	26.7	7)

- 1) Im Vergleich zum Vorjahr hat die Zahl der laufenden Projekte nach Gemeindevereinigungs-gesetz (sGS 151.3; abgekürzt GvG) und damit der ausgerichteten Förderbeiträge deutlich abgenommen.
- 2) Mehraufwendungen im Bereich der Behinderteninstitutionen durch die mit der Einführung des Ostschweizer Finanzierungsmodells erfolgte Taxbereinigung (die zu einer Entlastung bei den Ergänzungsleistungen führte). Einmalige Mehrkosten aufgrund des Übergangs zur stärkeren Gegenwartsfinanzierung der Behinderteninstitutionen (14.2 Mio. Franken).
- 3) Die höheren Staatsbeiträge sind insbesondere auf die (mit einmaligen Mehrkosten verbundene) Annäherung an die periodengerechte Verbuchung des Schulbesuchs von St.Galler Lernenden im Kanton Zürich zurückzuführen.

- 4) Anstieg des Staatsbeitrags an die Universität St.Gallen infolge der höheren Studierendenzahlen (Ausbau des Lehrkörpers, Infrastrukturkosten).
- 5) Die im Zusammenhang mit der Lohngleichheitsklage im Gesundheitsbereich auszurichtenden Staatsbeiträge wurden vollständig im Jahr 2012 verbucht; in der Rechnung 2013 sind keine diesbezüglichen Auszahlungen mehr enthalten.
- 6) Erhöhung der Staatsbeiträge an Gemeinden für Renaturierungen. Die Mehraufwendungen werden durch den Bund zurückerstattet.
- 7) Gegenüber dem Vorjahr steigen die Beiträge sowohl an die inner- als auch die ausserkantonalen Hospitalisationen aufgrund der Erhöhung des kantonalen Vergütungsanteils (von 50 auf 52 Prozent), der Erhöhung des Investitionskostenzuschlags und der neu eingeführten Pflicht zur Mitfinanzierung der IV-Fälle im Umfang von 20 Prozent. Bei den ausserkantonalen Hospitalisationen führten zusätzlich steigende Fallzahlen zu höheren Aufwendungen.

### 2.3.4 Übriger Aufwand

**Passivzinsen (32):** Zur Kontengruppe 32 gehören neben dem eigentlichen Zinsaufwand auch die Kurs- und Buchverluste auf Anlagen des Finanzvermögens. Der Aufwandanstieg von 12.7 Mio. Franken ist im Wesentlichen auf den Buchverlust im Finanzvermögen zurückzuführen, der im Jahr 2013 rund 10 Mio. Franken über dem Vorjahreswert lag (dem Buchverlust stehen Buchgewinne gegenüber). Daneben nahm der Zinsaufwand infolge der Neuemission von Staatsanleihen im Umfang von 400 Mio. Franken zu (3.3 Mio. Franken).

**Abschreibungen (33):** Die Abschreibungen nehmen gesamthaft um 5.2 Mio. Franken bzw. 4.3 Prozent zu. Die aus allgemeinen Mitteln zu finanzierenden Abschreibungen auf Hochbauten, technischen Einrichtungen und Investitionsbeiträgen nehmen um 3.5 Mio. Franken ab. Diese Abnahme ist auf diverse wegfallende Abschreibungstranchen zurückzuführen (darunter: Neubau Polizeistützpunkt Schmerikon, Publikumsanlagen SBB S-Bahn St.Gallen, Erweiterung und Sanierung Sonnenhof Ganterschwil, Stadion St.Gallen-West, E-Government 2008–2012). Demgegenüber kamen relativ wenige neue Abschreibungstranchen hinzu (Neubau Naturmuseum St.Gallen, Neubau Forschungszentrum HSR Rapperswil, Erneuerungsinvestitionen NTB Buchs).

Die aus zweckgebundenen Mitteln finanzierten Abschreibungen auf Strassenbauten richten sich nach den verfügbaren Mitteln und dem Abschreibungsbedarf. Sie nehmen um 11.2 Mio. Franken zu.

Die Abschreibungen auf dem Finanzvermögen fallen um 2.6 Mio. Franken niedriger aus. Sie gehen grösstenteils auf niedrigere Abschreibungen und Debitorenverluste bei den Steuerforderungen zurück.

**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (34):** Die Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung zeigen eine Abnahme von 8.5 Mio. Franken oder 1.5 Prozent. Der Rückgang ist auf geringere Beiträge an den innerkantonalen Finanzausgleich im Umfang von 20 Mio. Franken zurückzuführen. Demgegenüber sind dank den gestiegenen Steuereinnahmen auch die an die Gemeinden ausgerichteten Anteile nochmals angestiegen. Die Ertragsanteile an der Gewinn- und Kapitalsteuer (7.7 Mio. Franken) und an der Grundstückgewinnsteuer (2.2 Mio. Franken) stehen dabei im Vordergrund.

in Mio. Fr.		Rechnung 2012	Rechnung 2013	Veränderung
340	Ertragsanteile des Bundes . . . . .	20.2	20.8	0.7
341	Ertragsanteile der Kantone . . . . .	4.9	5.2	0.4
342	Ertragsanteile der Gemeinden, davon . . . . .	287.1	296.2	9.2
	– Gemeindeanteile Einkommens- und Vermögenssteuer . . . . .	6.0	7.0	0.9
	– Gemeindeanteile Gewinn- und Kapitalsteuer . . . . .	138.4	146.1	7.7
	– Gemeindeanteile Quellensteuer . . . . .	97.0	95.4	– 1.6
	– Gemeindeanteile Grundstückgewinnsteuer . . . . .	40.4	42.7	2.2
344	Ertragsanteile Dritter, davon . . . . .	30.6	32.5	1.9
	– Anteil katholischer Konfessionsteil . . . . .	15.9	16.7	0.8
	– Anteil evangelischer Konfessionsteil . . . . .	7.8	8.2	0.4
347	Finanz- und Lastenausgleich, davon . . . . .	238.2	217.7	– 20.6
	– Ressourcenausgleich kantonaler Finanzausgleich . . . . .	101.2	97.4	– 3.9
	– Sonderlastenausgleich kantonaler Finanzausgleich . . . . .	114.3	106.9	– 7.5
	– Partieller Steuerfussausgleich kantonaler Finanzausgleich . . . . .	14.4	4.3	– 10.1

**Entschädigungen an Gemeinwesen (35):** Die Entschädigungen an Gemeinwesen nehmen um 10.6 Mio. Franken oder 16.7 Prozent zu. Diese Veränderung ist grösstenteils durch die höheren Entschädigungen an die Gemeinden für ihre Aufwendungen im Asylwesen verursacht.

**Fondierungen (38):** Die Fondierungen liegen um 44.4 Mio. Franken oder 63.9 Prozent unter dem Vorjahreswert. Diese Abnahme ist im Wesentlichen auf geringere Rückstellungen zurückzuführen. Im Jahr 2013 wurde neu eine Rückstellung von 2 Mio. Franken für allfällige Verpflichtungen aus dem Entscheid des Verwaltungsgerichts zur Übergangsregelung der Treueprämien für das Staatspersonal gebildet. Auch wurde im Risk Management im Bereich der Spitalhaftpflichtversicherung der Prämienüberschuss nach Abzug der im Jahr angefallenen Kosten in die Rückstellungen gelegt (3.1 Mio. Franken).

Diese Rückstellungen liegen deutlich unter den Vorjahreswerten. So fielen im Jahr 2012 aufgrund der buchhalterischen Übernahme der Spitalhaftpflichtversicherung durch das Risk Management die Rückstellungen in diesem Bereich deutlich höher aus (15.0 Mio. Franken). Des Weiteren wurde im Vorjahr der Buchgewinn auf den sich im Finanzvermögen befindenden Aktien der St.Galler Kantonalbank der Rückstellung für Haftungsrisiken aus der Staatsgarantie zugewiesen (4.7 Mio. Franken) und der Aufwertungserfolg aus der Bildung des Dotationskapitals der verselbständigten Psychiatrieverbände in die Rückstellungen eingelegt (9.3 Mio. Franken).

Schliesslich wurde den Spezialfinanzierungen im Jahr 2013 insgesamt 13.8 Mio. Franken zugewiesen bzw. 20.3 Mio. Franken weniger als im Vorjahr. Dieser Rückgang ist hauptsächlich auf die tieferen Einlagen in den Strassenfonds zurückzuführen. Ebenfalls rückläufig waren die Einlagen in den Sport-Toto-Fonds (–0.7 Mio. Franken) und die Spezialfinanzierung für Walderhaltungsmassnahmen (–0.6 Mio. Franken).

### 2.3.5 Steuerertrag

Der Bruttosteuerertrag der kantonalen Steuern (Kontengruppe 40) steigt gegenüber dem Vorjahr um 160.6 Mio. Franken oder 9.1 Prozent. Die einzelnen Steuerarten zeigen folgendes Ergebnis:

in Mio. Fr.		Rechnung 2012	Rechnung 2013	Veränderung
400	Einkommens- und Vermögenssteuern . . . . .	947.4	1'056.7	109.3
401	Gewinn- und Kapitalsteuern . . . . .	338.3	365.5	27.2
402	Quellensteuern . . . . .	182.5	184.8	2.3
403	Grundstückgewinnsteuern . . . . .	108.7	118.6	9.8
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern . . . . .	44.0	50.9	6.9
406	Besitz- und Aufwandsteuern <sup>5</sup> . . . . .	147.7	152.0	4.3
408	Steuerstrafen . . . . .	2.0	2.7	0.7
	<b>Total . . . . .</b>	<b>1'770.6</b>	<b>1'931.2</b>	<b>160.6</b>

<sup>5</sup> Die Besitz- und Aufwandsteuern umfassen die zweckgebundenen kantonalen Strassenverkehrssteuern, die für den Bund erhobenen pauschalen Schwerverkehrsabgaben sowie die Wasserfahrzeugsteuern.

Nachstehende Tabelle zeigt den Nettoertrag der kantonalen Steuern, d.h. den Bruttoertrag abzüglich der Ertragsanteile Dritter, Ausgleichs- und Verzugszinsen und Abschreibungen, sowie den Kantonsanteil an den direkten Bundessteuern. Der Nettoertrag der kantonalen Steuern liegt um 150.0 Mio. Franken bzw. 11.8 Prozent über dem Vorjahreswert. Der Kantonsanteil der direkten Bundessteuern hat im Vergleich zum Vorjahr ebenfalls um 7.9 Mio. Franken bzw. 7.3 Prozent zugenommen.

Im Detail weisen die einzelnen Steuerarten folgende Erträge aus:

in Mio. Fr.	Rechnung 2012	Voranschlag 2013	Rechnung 2013	
Einkommens- und Vermögenssteuern . . . . .	932.8	1'033.0	1'043.1	1)
Gewinn- und Kapitalsteuern . . . . .	172.7	176.7	192.5	2)
Quellensteuern . . . . .	52.0	62.2	56.9	3)
Grundstückgewinnsteuern . . . . .	68.3	74.1	75.8	4)
Erbschafts- und Schenkungssteuern . . . . .	44.1	40.2	51.0	5)
Steuerstrafen . . . . .	4.0	3.6	4.5	6)
Kantonale Steuern . . . . .	<u>1'273.9</u>	<u>1'389.8</u>	<u>1'423.8</u>	
Direkte Bundessteuer . . . . .	108.6	111.8	116.6	7)
<b>Total . . . . .</b>	<b>1'382.5</b>	<b>1'501.6</b>	<b>1'540.4</b>	

1) Der Nettoertrag der Einkommens- und Vermögenssteuern liegt um 10.1 Mio. Franken bzw. 1.0 Prozent über dem Voranschlag und weist gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme von 11.8 Prozent auf. Der Hauptgrund für die Mehrerträge gegenüber dem Voranschlag liegt bei den höheren Nachzahlungen aus früheren Jahren. Die Einkommens- und Vermögenssteuern 2013 (Jahressteuern) haben gegenüber dem Vorjahr lediglich um 1.6 Prozent zugenommen; beim Voranschlag 2013 wurde noch von einem Einkommenszuwachs von 1.75 Prozent ausgegangen. Der Steuerausstand per 31. Dezember 2013 hat sich um 12.6 Mio. Franken auf 128.2 Mio. Franken erhöht.

2) Der Nettoertrag der Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen weist gegenüber dem Voranschlag einen Mehrertrag von 15.8 Mio. Franken (+8.9 Prozent) aus. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich ein Mehrertrag in der Höhe von 19.8 Mio. Franken (+11.4 Prozent). Der Grund für diese Abweichung liegt in der Tatsache, dass zum Zeitpunkt der Ausarbeitung des Voranschlags die Prognosen wirtschaftliche Schwankungen erwarten liessen und deshalb für das Jahr 2013 mit einem Nullwachstum gerechnet wurde.

Der Steueranteil der grossen Unternehmungen hat sich gegenüber dem Vorjahr nochmals leicht reduziert. Demgegenüber haben die mittleren und kleineren Unternehmungen überdurchschnittlich zugelegt und diesen Rückgang mehr als kompensiert. Der Steuerausstand per 31. Dezember 2013 hat sich um 2.3 Mio. auf 11.9 Mio. Franken erhöht.

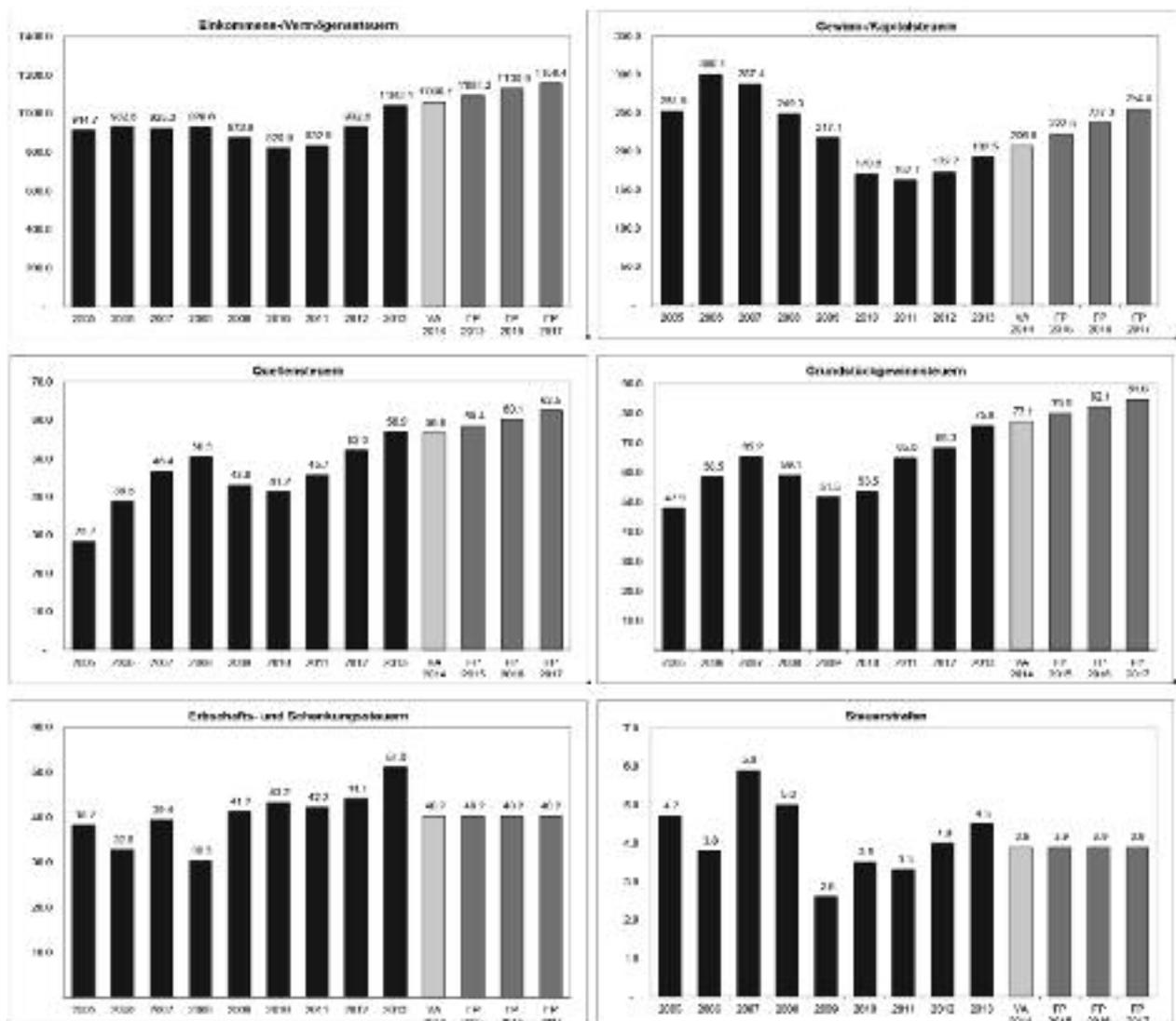
3) Der Nettoertrag der Quellensteuer liegt um 5.3 Mio. Franken bzw. 8.5 Prozent unter dem Voranschlag, weist jedoch gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme von 9.5 Prozent auf. Der Minderertrag gegenüber dem Voranschlag resultiert aus Mindereinnahmen von unselbständig erwerbenden Personen mit steuerrechtlichem Wohnsitz oder Aufenthalt in der Schweiz. Die Anzahl der Quellensteuerpflichtigen hat sich gegenüber dem Vorjahr auf 16'403 Fälle (Vorjahr: 16'744 Fälle) nochmals reduziert. Der Steuerausstand per 31. Dezember 2013 hat sich um 0.4 Mio. Franken auf 5.9 Mio. Franken erhöht.

4) Der Nettoertrag der Grundstückgewinnsteuer liegt um 1.7 Mio. Franken bzw. 2.3 Prozent über dem Voranschlag und weist gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme von 11.0 Prozent auf. Nach wie vor setzte sich der positive Trend der letzten Jahre im 2013 fort. Aufgrund der tiefen Zinsen wurde weiterhin im Liegenschaftsbereich investiert. Die Anzahl der verarbeiteten Handänderungen von Total 8'818 (Vorjahr: 9'695) hat sich allerdings erneut reduziert. Hingegen haben die durchschnittlichen Verkaufspreise und damit die Grundstückgewinne zugenommen. Der Steuerausstand per 31. Dezember 2013 hat sich um 0.7 Mio. auf 5.7 Mio. Franken erhöht.

- 5) Der Nettoertrag der Erbschafts- und Schenkungssteuern liegt um 10.8 Mio. Franken bzw. 26.9 Prozent über dem Voranschlag und weist gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme von 15.6 Prozent auf. Die Erbschafts- und Schenkungssteuern sind naturgemäss nur sehr schwer budgetierbar. Einige ganz grosse Fälle haben zu diesem ausserordentlich guten Resultat geführt. Der Steuerausstand per 31. Dezember 2013 hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.7 Mio. Franken erhöht und liegt bei 6.8 Mio. Franken.
- 6) Der Nettoertrag der Steuerstrafen liegt um 0.9 Mio. Franken bzw. 26.0 Prozent über dem Voranschlag und weist gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme von 14.9 Prozent auf. Die Vorjahre haben gezeigt, dass die Ertragszahlen wesentlich von einzelnen grossen Fällen geprägt werden. Grössere Abweichungen bei den Erträgen sowohl gegen oben als auch gegen unten lassen sich kaum vermeiden. Der Steuerausstand der Steuerstrafen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 0.3 Mio. Franken erhöht und liegt bei 2.6 Mio. Franken.
- 7) Der Kantonsanteil an der direkten Bundessteuer liegt um 4.8 Mio. Franken bzw. 4.3 Prozent über dem Voranschlag und weist gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme von 7.3 Prozent auf. Die Gründe dieser Mehreinnahmen liegen grösstenteils bei den besseren Ergebnissen bei den juristischen Personen. Der Steuerausstand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 0.1 Mio. Franken erhöht und liegt bei 6.0 Mio. Franken.

Nachfolgende Grafik zeigt die vergangene und erwartete Ertragsentwicklung der einzelnen Steuerarten für den Zeitraum 2005 bis 2017.

Abbildung 5: Steuererträge, 2005–2017, in Mio. Franken (bis 2008 inkl. Nachsteuern)



## 2.3.6 Vermögenserträge

Die Vermögenserträge (Kontengruppe 42) nehmen gegenüber dem Vorjahr um 8.3 Mio. Franken oder 4.5 Prozent ab. Der Ertragsüberschuss zwischen Vermögenserträgen und Passivzinsen (Kontogruppe 32) sinkt von 157.4 auf 136.5 Mio. Franken. Die einzelnen Ertragsarten zeigen folgendes Ergebnis:

in Mio. Fr.		Rechnung 2012	Rechnung 2013	Veränderung	
<b>Finanzvermögen</b>					
420	Vermögenserträge aus Post und Banken . . . . .	0.6	0.5	- 0.1	
421	Vermögenserträge aus Guthaben . . . . .	13.3	8.6	- 4.7	1)
422	Vermögenserträge aus Anlagen . . . . .	5.0	4.6	- 0.4	
423	Liegenschaftserträge . . . . .	4.2	4.1	0.0	
424	Gewinne auf Anlagen . . . . .	11.8	6.5	- 5.3	2)
<b>Verwaltungsvermögen</b>					
425	Vermögenserträge aus Darlehen . . . . .	0.3	0.3	0.0	
426	Vermögenserträge aus Beteiligungen . . . . .	99.5	101.7	2.2	3)
427	Liegenschaftserträge . . . . .	47.5	47.6	0.1	
<b>Total</b>		<b>182.2</b>	<b>173.9</b>	<b>- 8.3</b>	

- 1) Die tieferen Vermögenserträge aus Guthaben sind primär auf die tieferen Zinseinnahmen aus liquiden Mitteln zurückzuführen. Letztere nahmen aufgrund der Eigenkapitalbezüge und der Investitionsausgaben ab.
- 2) Der Rückgang der Gewinne auf den Anlagen des Finanzvermögens ist einerseits darauf zurückzuführen, dass im Vorjahr infolge der Bildung des Dotationskapitals der verselbständigten Psychiatrieverbunde ein einmaliger Aufwertungserfolg verbucht werden konnte (der den Rückstellungen zugewiesen wurde). Andererseits wurden im Vorjahr Buchgewinne auf den Wertschriften erzielt, während im Jahr 2013 Buchverluste resultierten.
- 3) Die Zunahme der Vermögenserträge aus Beteiligungen ist auf die Zunahme der Dividendenausschüttungen hauptsächlich der St.Gallisch-Appenzellischen Kraftwerke (SAK) AG (+2.1 Mio. Franken) und ferner der Abraxas Informatik AG (+0.25 Mio. Franken) zurückzuführen.

## 2.3.7 Übrige Erträge

**Regalien und Konzessionen (41):** Die Erträge sinken um 0.2 Mio. Franken (-1.2 Prozent). Die Ursache sind tiefere Kursaalabgaben des Casinos in Bad Ragaz.

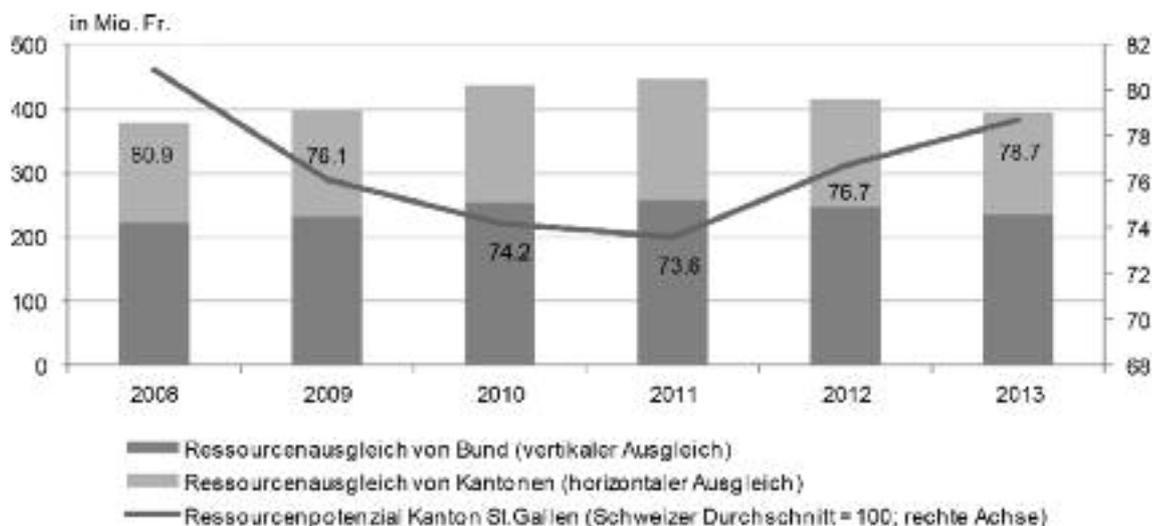
**Entgelte (43):** Die Erträge nehmen um 3.8 Mio. Franken zu (+1.3 Prozent). Eine grössere Veränderung ergab sich im Amt für Gemeinden durch die Auflösung der Rückstellungen für das Vereinigungsprojekt der Schulgemeinden Weesen-Amden sowie der Rückgabe nicht beanspruchter Kreditreserven (2.9 Mio. Franken).

**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (44):** Im Vergleich zum Vorjahr fallen die Erträge um 7.0 Mio. Franken tiefer aus (-1.1 Prozent). Die Mindererträge sind auf die um 20.8 Mio. Franken tieferen Beiträge aus dem Bundesfinanzausgleich zurückzuführen. Ein Anstieg verzeichnen demgegenüber die Erträge aus dem Anteil an der direkten Bundesteuer (+7.9 Mio. Franken) und der Verrechnungssteuer (+6.3 Mio. Franken).

in Mio. Fr.		Rechnung 2012	Rechnung 2013	Veränderung
440	Anteile an Bundeseinnahmen . . . . .	163.8	177.6	13.8
446	Anteil am Ertrag selbständiger Unternehmen . . . . .	25.4	25.4	0.0
447	Finanz- und Lastenausgleich . . . . .	418.1	397.3	-20.8
<b>Total . . . . .</b>		<b>607.2</b>	<b>600.2</b>	<b>- 7.0</b>

Die Einnahmen aus dem im Jahr 2008 eingeführten nationalen Finanz- und Lastenausgleich sind im Jahr 2013 zum zweiten Mal in Folge gesunken. Dies gilt sowohl für die Ressourcenausgleichsbeträge des Bundes wie auch für jene der Kantone (vertikale und horizontale Ausgleichskomponenten). Die Abnahme resultiert aus dem insgesamt bedeutend tieferen Ressourcenpotenzial aller Kantone (insbesondere des Kantons Zürich) sowie der erneuten Verbesserung des Ressourcenpotenzials von St.Gallen im Vergleich zum schweizerischen Durchschnitt. Gegenüber dem Vorjahr 2012 hat der Ressourcenindex des Kantons St.Gallen im Jahr 2013 von 76.7 auf neu 78.7 zugenommen. Wie aus nachfolgender Grafik hervorgeht, geht das steigende Ressourcenpotenzial des Kantons St.Gallen direkt mit Mindereinnahmen aus dem Bundesfinanz- ausgleich einher.

Abbildung 6: Beträge aus dem Ressourcenausgleich und Ressourcenpotenzial 2008–2013



**Rückerstattungen (45):** Bei den Rückerstattungen des Gemeinwesens zeigt sich ein Minderertrag von 6.5 Mio. Franken oder 4.6 Prozent. Der Rückgang ist einerseits auf die tieferen Beitragsrückzahlungen der Gemeinden im Rahmen des kantonalen Finanzausgleichs (-4.1 Mio. Franken) und andererseits auf die tieferen Rückerstattungen des Bundes im Nationalstrassenbereich (-3.2 Mio. Franken) zurückzuführen.

**Beiträge für eigene Rechnung (46):** Die Beiträge für die eigene Rechnung weisen gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme von 45.7 Mio. Franken auf, während die Investitionsbeiträge um 1.7 Mio. Franken sinken. Die Beiträge für die eigene Rechnung nehmen insgesamt um 43.9 Mio. Franken oder 8.6 Prozent zu. Veränderungen von über 3 Mio. Franken zeigen die nachfolgenden Rechnungsabschnitte:

in Mio. Fr.		Rechnung 2012	Rechnung 2013	Veränderung
3052	Pflegefinanzierung . . . . .	17.6	35.1	17.4 1)
4053	Sonderschulen . . . . .	34.2	51.1	16.9 2)
7151	Asylwesen . . . . .	31.7	40.6	8.9 3)
6156	Gewässer . . . . .	1.2	7.0	5.7 4)

- 1) Erhöhung der Gemeindebeteiligung an den Kosten der Pflegefinanzierung von einem Drittel auf 60 Prozent.
- 2) Erhöhung der Gemeindebeiträge an die Sonderschulung von 24'500 auf 36'000 Franken pro Platzierung.
- 3) Höhere Bundesbeiträge im Asylbereich, die grösstenteils an die Gemeinden weitergeleitet werden.
- 4) Höhere Bundesbeiträge für Renaturierungen gemäss Programmvereinbarung mit dem Bund.

**Defondierungen (48):** Die Defondierungen liegen um 114.9 Mio. Franken oder 39.2 Prozent unter den Vorjahrswerten:

in Mio. Fr.		Rechnung 2012	Rechnung 2013	Veränderung	
	<b>Defondierungen, davon</b>	<b>293.3</b>	<b>178.3</b>	<b>- 114.9</b>	
481	Entnahme aus Rückstellungen	48.0	10.1	- 37.9	1)
488	Entnahme aus Eigenkapital	238.7	141.2	- 97.5	2)
489	Bevorschussungen	1.6	24.5	22.9	3)

- 1) Im Jahr 2013 wurde zur Deckung des Buchverlusts der sich im Finanzvermögen befindenden Aktien der SGKB die Rückstellung für Haftungsrisiken aus der Staatsgarantie aufgelöst (4.7 Mio. Franken). Demgegenüber fielen die im Vorjahr getätigten Bezüge aus den Rückstellungen im Zusammenhang mit der Lohngleichheitsklage bei den Berufen des Gesundheitswesens und dem Erfolgshonorar für die Vermögensverwaltung der Versicherungskassen weg (insgesamt 45 Mio. Franken).
- 2) Die Entnahmen aus dem Eigenkapital fallen im Jahr 2013 um rund 100 Mio. Franken tiefer aus als im Vorjahr. Der Rückgang ist auf den budgetierten Bezug aus dem freien Eigenkapital zurückzuführen, der mit 80 Mio. Franken deutlich unter dem Vorjahresbezug von 200 Mio. Franken liegt. Umgekehrt fällt im Jahr 2013 die Entnahme aus dem besonderen Eigenkapital höher aus, da mit dem Bezug der zusätzlichen Jahrestanche insgesamt 61.2 Mio. Franken bezogen wurden. Im Vorjahr lag der Bezug aus dem besonderen Eigenkapital bei 38.7 Mio. Franken.
- 3) Die Bevorschussungen richten sich nach den Aktivierungen von Investitionsprojekten gemäss Investitionsprogramm. Im Jahr 2012 fiel der Wert einmalig tief aus, da im Hochbauamt die für Projektierungen benötigten Mittel von nachrangigen Vorhaben umgelagert werden konnten.

## 2.4 Spitalfinanzierung und Institutionen mit nachkalkuliertem Globalkredit

### Spital- und Psychiatrieverbunde (Rechnungsabschnitt 8303)

Die Geschäftsberichte der Spitalverbunde mit Jahresrechnung und Jahresbericht werden dem Kantonsrat gesondert zur Kenntnisnahme vorgelegt. Im Rechnungsabschnitt 8303 «Innerkantonale Hospitalisation» werden die Staatsbeiträge an die Spital- und Psychiatrieverbunde ausgewiesen. Die Staatsbeiträge setzen sich zusammen aus den Beiträgen für die stationären Behandlungen und den Beiträgen für die gemeinwirtschaftlichen Leistungen (universitäre Lehre, Forschung und psychologische erste Hilfe). Bei den Psychiatrieverbunden enthalten die Staatsbeiträge zusätzlich Beiträge für die Sicherstellung der Versorgung (v.a. für psychiatrische Tageskliniken und psychiatrische Ambulatorien).

Der im Voranschlag 2013 bewilligte pauschale Staatsbeitrag an die Spital- und Psychiatrieverbunde beläuft sich auf 344.3 Mio. Franken. Der aufgrund der effektiv erbrachten Leistungen errechnete definitive Kantonsbeitrag beträgt 325.6 Mio. Franken. Im Vergleich zum Voranschlag ergibt sich daraus eine Entlastung des Kantonshaushalts von 18.7 Mio. Franken.

Der Einbezug des definitiven Kantonsbeitrags in die Jahresabschlüsse der Spitäler zeigt, dass diese im Jahr 2013 insgesamt einen Überschuss von 10.5 Mio. Franken erzielt haben. Entsprechend der Praxis der vergangenen Jahre werden Überschüsse bei den Spital- und Psychiatrieverbunden vorab zur Deckung allfälliger Verlustvorträge sowie zur Äufnung der Pflichtreserve verwendet. Der verbleibende Betrag wird den Spitalverbunden mindestens zur Hälfte belassen. Im Jahr 2013 hat die Regierung den Anteil des Kantons am verbleibenden Überschuss nicht wie in den Vorjahren auf 50 Prozent, sondern auf rund 30 Prozent oder 3 Mio. Franken festgelegt (dies führt zu einem entsprechenden Vermögensertrag). Sie berücksichtigt damit, dass auf die Spitäler aufgrund der Klage wegen der Übergangsregelung der Treueprämien und aufgrund des neuen Leistungsreglements der St.Galler Pensionskasse zusätzliche Belastungen zukommen (Senkung des minimal versicherbaren Lohnes, Senkung des Koordinationsabzuges, Inkonvenienzentschädigungen neu pensionskassenpflichtig). Ferner wird mit dem beschlossenen Überschussanteil die im Rahmen des Entlastungsprogramms 2013 formulierte Gewinnvorgabe an die Spitalverbunde eingehalten.

Die Spital- und Psychiatrieverbunde haben zu diesem Ergebnis wie folgt beigetragen:

in Mio. Fr.	Anpassung Kantonsbeitrag Minderaufwand (+); Mehraufwand (-)	Anteil Staat am Gewinn Mehrertrag (+); Minderertrag (-)	Auswirkung auf Rechnung 2013 Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
Spitalverbunde . . . . .	18.8	3.0	21.8
Psychiatrieverbunde . . . . .	- 0.1	0.0	- 0.1
<b>Total . . . . .</b>	<b>18.7</b>	<b>3.0</b>	<b>21.7</b>

**Zentrum für Labormedizin (Rechnungsabschnitt 8309):**

Für das Zentrum für Labormedizin (ZLM) wurde im Voranschlag 2013 eine Ertragsüberschussvorgabe von 0.6 Mio. Franken festgelegt. Die Nachkalkulation führt zu einer Reduktion dieser Vorgabe auf 0.2 Mio. Franken. Das effektive Rechnungsergebnis weist einen Ertragsüberschuss von 1.0 Mio. Franken aus, so dass ein Überschuss von 0.8 Mio. Franken resultiert.

Das Gesetz über das Zentrum für Labormedizin (sGS 320.22) sieht vor, dass Überschüsse vorab zur Deckung allfälliger Verlustvorträge bzw. zur Äufnung der Pflichtreserve zu verwenden sind. Der verbleibende Betrag ist zwischen dem ZLM und dem Kanton hälftig aufzuteilen. Für den Kanton entsteht deshalb ein Beteiligungsertrag von 0.3 Mio. Franken.

**Waldregionen (Rechnungsabschnitte 2120 bis 2125):**

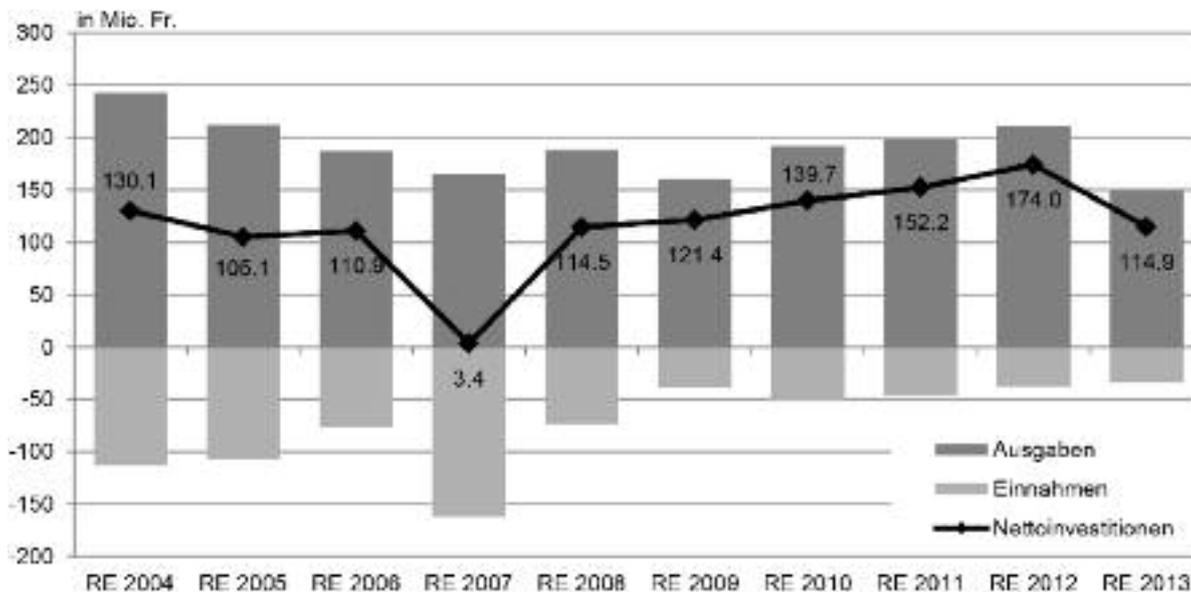
Für die Waldregionen 1 bis 5 wurden im Voranschlag 2013 gesamthaft 4.4 Mio. Franken bewilligt. Die Waldregionen werden nur teilweise vom Kanton finanziert. Das tatsächliche Rechnungsergebnis unterschreitet den Voranschlagswert um 0.1 Mio. Franken. Der Betrag wird den Rückstellungen für das Globalkreditsystem zugewiesen (Rechnungsabschnitt 5506).

### 3 Investitionsrechnung

#### 3.1 Übersicht

Mit 114.9 Mio. Franken liegen die Nettoinvestitionen 2013 unter den Vorjahreswerten. Folgende Grafik zeigt die Investitionsausgaben und -einnahmen sowie Nettoinvestitionen der letzten zehn Jahre:

Abbildung 7: Investitionsausgaben und -einnahmen, Nettoinvestitionen 2004–2013



In der Investitionsrechnung werden jene Vorfälle verbucht, welche zu einer Veränderung des Verwaltungsvermögens führen. Dazu gehören Investitionen und Investitionsbeiträge, bei denen der Finanzbedarf zulasten des Staates mindestens 3 Mio. Franken beträgt, sowie alle Aufwendungen für den Strassenbau. Ebenfalls zur Investitionsrechnung gehören Einnahmen und Ausgaben im Zusammenhang mit Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens.

Die Investitionsrechnung lässt sich somit in drei Bereiche unterteilen, die – auch wegen ihrer Bedeutung hinsichtlich Abschreibung und Verschuldung – einer unterschiedlichen Betrachtung bedürfen: (1) Hochbauten, technische Einrichtungen und Investitionsbeiträge, (2) Strassenbau, (3) Darlehen und Beteiligungen.

Die Investitionsausgaben für Hochbauten, technische Einrichtungen und Investitionsbeiträge werden aus allgemeinen Mitteln planmässig über die beschlossene Abschreibungsfrist abgeschrieben. In der Regel sind dies 5 Jahre für Projekte mit Investitionskosten bis 9 Mio. Franken (= dreifacher Wert der für das allgemeine Finanzreferendum massgebenden Betragsgrenze), und 10 Jahre für Projekte mit einem Finanzbedarf von über 9 Mio. Franken. Aus der Höhe der aktivierten Investitionsausgaben für Hochbauten, technische Einrichtungen und Investitionsbeiträge ergibt sich die aus den allgemeinen Mitteln abzuschreibende Verschuldung (vgl. Abschnitt 4.5).

Der Strassenbau wird aus zweckgebundenen Mitteln finanziert. Sowohl die Abschreibungen als auch der Abbau der Verschuldung im Strassenbau richten sich nach den verfügbaren Mitteln im Strassenfonds; sie belasten den allgemeinen Haushalt nicht.

Darlehen und Beteiligungen werden nach kaufmännischen Grundsätzen bewertet. Abschreibungen sind deshalb nur vorzunehmen, wenn Verluste eintreten oder solche allenfalls drohen. Eine Verschuldung im Sinn einer Verpflichtung, in kommenden Rechnungsperioden planmässige Abschreibungen vorzunehmen zu müssen, ist mit den Darlehen und Beteiligungen nicht verbunden.

Im Detail zeigt die Investitionsrechnung 2013 folgendes Ergebnis:

in Mio. Fr.	Rechnung 2012	Voranschlag 2013	Rechnung 2013
<b>Hochbauten, technische Einrichtungen und Investitionsbeiträge</b>			
Ausgaben . . . . .	148.3	121.0	86.1
Einnahmen . . . . .	12.8	81.1	11.4
<b>Nettoinvestition . . . . .</b>	<b>135.5</b>	<b>39.8</b>	<b>74.8</b>
<b>Strassenbau</b>			
Ausgaben . . . . .	46.1	61.6	55.3
Einnahmen . . . . .	22.7	19.7	20.7
<b>Nettoinvestition . . . . .</b>	<b>23.4</b>	<b>41.9</b>	<b>34.6</b>
<b>Darlehen und Beteiligungen</b>			
Ausgaben . . . . .	16.8	93.9	7.6
Einnahmen . . . . .	1.7	4.3	2.0
<b>Nettoinvestition . . . . .</b>	<b>15.2</b>	<b>89.6</b>	<b>5.5</b>

### 3.2 Abweichungen zum Voranschlag

In der Investitionsrechnung werden jeweils im Rahmen des gesamten vom Kantonsrat beschlossenen Objektkredits die erwarteten Auszahlungskredite budgetiert. Die Reduktion der Nettoinvestitionen gegenüber dem Voranschlag 2013 von 56.4 Mio. Franken kann im Wesentlichen wie folgt begründet werden:

**Hochbauten, technische Einrichtungen und Investitionsbeiträge** (+34.9 Mio. Franken): Die höheren Nettoinvestitionen sind zu einem wesentlichen Teil auf den aufgrund von administrativen Verzögerungen noch nicht erfolgten Übertrag des Fachhochschul-Neubaus an die Fachhochschule St.Gallen im Jahr 2013 zurückzuführen, in dessen Rahmen die Hochbaute des Verwaltungsvermögens in ein Darlehen des Verwaltungsvermögens umgewandelt werden soll. Dadurch entfallen in der Kategorie Hochbauten Investitionseinnahmen von 73.6 Mio. Franken, was die Nettoinvestitionen entsprechend erhöht. Dagegen ergaben sich tiefere Investitionsausgaben und Nettoinvestitionen bei der Sanierung und Erweiterung der Kantonsschule Heerbrugg (–9.7 Mio. Franken), der Sanierung Klostergebäude Psychiatrie Klinik Pfäfers (–3.8 Mio. Franken), Sicherheitsfunknetz Polycom (–6.7 Mio. Franken), S-Bahn St.Gallen (–8.2 Mio. Franken), was insbesondere auf schwer budgetierbare jährliche Zahlungsstranchen zurückzuführen ist.

**Strassenbau** (–7.3 Mio. Franken): Die tieferen Nettoinvestitionen sind auf geringere Investitionsausgaben bei den Kantonsstrassen im Umfang von 6.4 Mio. Franken und gleichzeitig höhere Bundesbeiträge um 2.9 Mio. Franken zurückzuführen.

**Darlehen und Beteiligungen** (–84.1 Mio. Franken): Die Minderausgaben sind im Wesentlichen in der nicht erfolgten Umwandlung der Fachhochschul-Hochbaute in ein Darlehen des Verwaltungsvermögens begründet. Daneben sind für Bauvorhaben an Behinderteneinrichtungen weniger Darlehen ausgerichtet worden als dies für das Jahr 2013 ursprünglich geplant war (–10.1 Mio. Franken).

## 3.3 Finanzierung

### 3.3.1 Finanzierungsausweis

Im Finanzierungsausweis werden Nettoinvestitionen und Selbstfinanzierung einander gegenübergestellt. Die Selbstfinanzierung ihrerseits ist die Summe aus den Abschreibungen und dem Saldo der laufenden Rechnung. Im Vergleich zum Vorjahr zeigt sich folgendes Ergebnis:

in Mio. Fr.	Rechnung 2012	Rechnung 2013
Nettoinvestitionen . . . . .	174.0	114.9
abzüglich Abschreibungen . . . . .	– 99.8	– 107.6
abzüglich Saldo laufende Rechnung . . . . .	5.3	– 73.4
<b>Finanzierungsfehlbetrag . . . . .</b>	<b>79.6</b>	
<b>Finanzierungsüberschuss . . . . .</b>		<b>66.1</b>

Nachdem sich der Finanzierungsfehlbetrag im Vorjahr auf rund 80 Mio. Franken belief, weist die Rechnung 2013 einen Finanzierungsüberschuss von 66.1 Mio. Franken aus. Diese Verbesserung ist auf das bessere Rechnungsergebnis zurückzuführen. Auch wenn die Eigenkapitalbezüge ausgeklammert würden, ergäbe sich gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung bei der Finanzierung.

### 3.3.2 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad als Kennzahl des harmonisierten Rechnungsmodells der öffentlichen Hand (HRM) errechnet sich aus dem Verhältnis zwischen Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen. Er gibt an, bis zu welchem Grad die Nettoinvestitionen durch selbst erarbeitete Mittel gedeckt sind. Aus dem Finanzierungsausweis errechnet sich für das Jahr 2013 ein Selbstfinanzierungsgrad von 157.5 Prozent.

In diesem Wert sind die Bezüge aus dem freien und dem besonderen Eigenkapital nicht berücksichtigt. Werden diese berücksichtigt, ergibt sich ein Selbstfinanzierungsgrad von noch 34.6 Prozent. Trotz besserem Rechnungsergebnis konnte der Kanton also auch im Jahr 2013 seine Nettoinvestitionen nur dank Rückgriff auf die Reserven des Eigenkapitals finanzieren.

	Selbstfinanzierungsgrad 2013	Korrigierter Selbst- finanzierungsgrad 2013
Nettoinvestition (A) . . . . .	114.9	114.9
Abschreibungen (B) . . . . .	107.6	107.6
Saldo laufende Rechnung (C) . . . . .	73.4	73.4
Eigenkapitalbezug (D) . . . . .	nicht berücksichtigt	141.2
Selbstfinanzierungsgrad [(B+C–D) / A] . . . . .	157.5%	34.6%

## 4 Bilanz

### 4.1 Übersicht

Die Hauptpositionen der Bilanz per 31. Dezember 2013 zeigen im Vergleich zur Vorjahresbilanz nachfolgende Veränderungen:

in Mio. Fr.	Bilanz per 31.12.2012	Bilanz per 31.12.2013	Veränderung
<b>Aktiven</b>	<b>2'835.4</b>	<b>3'117.6</b>	<b>+ 282.2</b>
Finanzvermögen	1'958.7	2'238.9	+ 280.2
Verwaltungsvermögen	871.4	878.7	+ 7.3
Bilanzfehlbetrag (Aufwandüberschuss)	5.3	–	– 5.3
<b>Passiven</b>	<b>2'835.4</b>	<b>3'117.6</b>	<b>+ 282.2</b>
Fremdkapital	1'855.1	2'199.1	+ 344.0
Passivierte Globalkreditabweichungen	1.0	1.1	+ 0.1
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	222.6	233.8	+ 11.2
Eigenkapital	756.7	610.2	– 146.5
Ertragsüberschuss	–	73.4	+ 73.4

### 4.2 Finanzvermögen

Die Veränderung des Finanzvermögens von 280.2 Mio. Franken ist im Wesentlichen auf die Reduktion der flüssigen Mittel um 161.9 Mio. Franken und die Zunahme der Guthaben um 467.2 Mio. Franken zurückzuführen.

Bei den flüssigen Mittel wurde eine Umschichtung von Bankkonten mit Sonderkonditionen auf festverzinsliche Anlagen getätigt. Die Zunahme der Guthaben (Termin- und Festgelder) ist u.a. die Folge dieser Umschichtung sowie dem zusätzlichen Kapital aus der Neuemission von zwei Staatsanleihen im Jahr 2013.

Bei den Anlagen ist ein Rückgang bei den festverzinslichen Wertpapieren (–25.0 Mio. Franken) sowie ein Bewertungsverlust – vornehmlich infolge der Beteiligung an der St.Galler Kantonalbank – bei den Aktien und Anteilscheinen (–5.9 Mio. Franken) zu verzeichnen.

### 4.3 Verwaltungsvermögen

Die Veränderung des Verwaltungsvermögens ergibt sich aus der Differenz zwischen Nettoinvestitionen gemäss Investitionsrechnung und den Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen. Der Nachweis für den bilanzierten Wert des Verwaltungsvermögens kann wie folgt erbracht werden:

in Mio. Fr.	Bilanz per 31.12. 2013
Verwaltungsvermögen per 31. Dezember 2012	871.4
Nettoinvestition 2013	114.9
Abschreibungen 2013	– 107.6
Verwaltungsvermögen per 31. Dezember 2013	<u>878.7</u>

## 4.4 Fremdkapital

Das Fremdkapital ist um 344 Mio. Franken angestiegen. Dies ist u.a. auf die Neuemission von zwei Staatsanleihen über 15 und 25 Jahre in der Gesamthöhe von 400 Mio. Franken sowie die Rückzahlung eines Kassa-scheins in der Höhe von 50 Mio. Franken zurückzuführen.

## 4.5 Verschuldung

Ein Mass für die Verschuldung der öffentlichen Hand ist die Höhe desjenigen Teils des Verwaltungsvermögens, der in den kommenden Rechnungsperioden planmässig aus allgemeinen Mitteln abgeschrieben werden muss. Zieht man von diesem Wert den Eigenkapitalbestand ab, erhält man die Nettoschuld als Kennzahl des harmonisierten Rechnungsmodells (HRM). Im Fall des Kantons St.Gallen resultiert aus dieser Rechnung eine negative Nettoschuld, d.h. ein Nettovermögen:

in Mio. Fr.	Bilanz per 31.12.2012	Bilanz per 31.12.2013	Veränderung
<b>Aus allgemeinen Mitteln abzuschreibendes</b>			
<b>Verwaltungsvermögen</b> . . . . .	<b>324.7</b>	<b>326.7</b>	<b>1.9</b>
– Hochbauten . . . . .	250.1	257.2	7.1
– Technische Einrichtungen . . . . .	4.8	4.9	0.1
– Investitionsbeiträge . . . . .	69.8	64.5	– 5.3
<b>Kapital</b> . . . . .	<b>751.4</b>	<b>683.6</b>	<b>– 67.8</b>
– Freies Eigenkapital . . . . .	328.3	243.0	– 85.3
– Besonderes Eigenkapital . . . . .	428.4	367.2	– 61.2
– Saldo der laufenden Rechnung . . . . .	– 5.3	73.4	78.7
<b>Nettovermögen</b> . . . . .	<b>426.7</b>	<b>356.9</b>	<b>– 69.7</b>

Die aus allgemeinen Mitteln abzuschreibende Verschuldung verändert sich um die Differenz zwischen Nettoinvestitionen (74.8 Mio. Franken) und Abschreibungen auf Hochbauten, technischen Einrichtungen und Investitionsbeiträgen (72.8 Mio. Franken). Sie steigt um 1.9 Mio. Franken auf 326.7 Mio. Franken. Die Gegenüberstellung des Eigenkapitalbestands weist weiterhin auf ein Nettovermögen hin. Dieses sinkt im Vergleich zum Vorjahr allerdings um 69.7 Mio. Franken und weist per Ende 2013 neu einen Wert von 356.9 Mio. Franken aus.

In den vorstehenden Zahlen nicht enthalten ist die Verschuldung für den Strassenbau, die aus zweckgebundenen Mitteln abzuschreiben ist. Die Nettoinvestitionen von 34.6 Mio. Franken konnten im Berichtsjahr vollständig abgeschrieben werden. Darüber hinaus konnten die zweckgebunden Mittel des Strassenfonds um 11.5 Mio. Franken auf 188.5 Mio. Franken erhöht werden.

## 5 Sonderrechnungen

Die Sonderrechnungen umfassen das vom Staat verwaltete Drittvermögen. Sie lassen sich wie folgt gruppieren:

- Gebäudeversicherungsanstalt (GVA)
- Personalversicherungskassen
  - Versicherungskasse für das Staatspersonal
  - Kantonale Lehrerversicherungskasse
- Legate und Stiftungen
- Staatsfonds
  - Irma- und Samuel-Teitler-Stiftung
  - Ernst-Schürpf-Stiftung (Stiftungsvermögen)
- Broderfonds
- andere Sonderrechnungen
  - durch das Amt für Finanzdienstleistungen verwaltete Vermögen
  - durch externe Rechnungsstellen verwaltete Vermögen

Die Rechnungslegung der Sonderrechnungen (Bilanz und Betriebsrechnung) erfolgt unter Abschnitt VI. der Rechnung. Hiervon ausgenommen ist die GVA, welche einen eigenen Geschäftsbericht erstellt. Soweit die Vermögensverwaltung nicht durch das Amt für Finanzdienstleistungen erfolgt, wird nur der Vermögensbestand ausgewiesen.

Die Gesamtbilanz der Sonderrechnungen (einschliesslich GVA) setzt sich wie folgt zusammen:

in Mio. Fr.	Bilanz per 31.12.2012	Bilanz per 31.12.2013	Veränderung
<b>Aktiven</b>	<b>7'000.1</b>	<b>7'528.1</b>	<b>528.0</b>
Flüssige Mittel	970.1	1'071.0	100.9
Laufende Guthaben	78.4	71.2	– 7.2
Anlagen	5'951.1	6'385.6	434.5
Transitorische Aktiven	0.5	0.3	– 0.2
<b>Passiven</b>	<b>7'000.1</b>	<b>7'528.1</b>	<b>528.0</b>
Laufende Verpflichtungen	102.9	108.3	5.3
Mittel- und langfristige Schulden	16.0	0.0	– 16.0
Rückstellungen	141.7	141.7	0.0
Transitorische Passiven	11.9	5.3	– 6.6
Eigenkapital	6'727.6	7'272.8	545.2

## 6 Verwendung des Rechnungsergebnisses

Nach Art. 64 Abs. 1 des Staatsverwaltungsgesetzes wird ein Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung zur Bildung von freiem Eigenkapital verwendet; er kann auch für zusätzliche Abschreibungen eingesetzt werden. Das freie Eigenkapital ist durch den Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung 2012 sowie der Entnahme zugunsten der laufenden Rechnung 2012 auf 323.0 Mio. Franken gesunken.

Die Regierung beantragt, den Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung 2013 von Fr. 73'384'113.59 vollumfänglich dem freien Eigenkapital zuzuweisen. Das freie Eigenkapital wird nach der Verwendung des Rechnungsergebnisses einen Stand von 316.4 Mio. Franken bzw. 28.4 Steuerprozenten aufweisen (Vorjahr: 323.0 Mio. Franken).

## 7 Antrag

Wir unterbreiten Ihnen, Herr Präsident, sehr geehrte Damen und Herren, folgende Anträge:

1. Die Rechnung 2013, umfassend die Verwaltungsrechnung, die Bestandesrechnung sowie die Sonderrechnungen, wird genehmigt.
2. Der Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung von Fr. 73'384'113.59 wird dem freien Eigenkapital zugewiesen.

Im Namen der Regierung,  
Der Präsident:  
Stefan Kölliker

Der Staatssekretär:  
Canisius Braun

## **Beilage: Einführung einer kantonalen Liste der betriebenen Prämienzahlenden**

### **Ausgangslage**

Am 15. Februar 2011 reichten die SVP- und FDP-Fraktion die Motion 42.11.02 «Liste von säumigen Zahlern und Zahlerinnen von Krankenkassenprämien» ein. Entgegen dem Antrag der Regierung hiess der Kantonsrat die Motion am 26. April 2011 gut. Damit wurde die Regierung beauftragt, die gesetzlichen Grundlagen für die Führung einer kantonalen Liste der betriebenen Versicherten der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (OKP) zu schaffen.

Mit Botschaft und Entwurf zu einem V. Nachtrag zum kantonalen Einführungsgesetz zur Bundesgesetzgebung über die Krankenversicherung (sGS 331.11; abgekürzt EG-KVG) wurde die Einführung einer Liste auf den 1. Januar 2013 vorgesehen. Die Listenführung wurde der Sozialversicherungsanstalt des Kantons St.Gallen (SVA) übertragen.

Aufgrund der kontroversen Diskussionen über das Kosten-Nutzen-Verhältnis sprach sich der Kantonsrat indes für eine spätere Einführung der Liste aus (1. Januar 2015 statt 1. Januar 2013). Gleichzeitig wurde die Regierung eingeladen, dem Kantonsrat vor 1. Januar 2015 über die Erfahrungen mit der Anwendung des neuen Rechts und über den möglichen Zusatznutzen einer Liste Bericht zu erstatten und allenfalls Antrag zu stellen.

Der Kanton Thurgau führt seit einigen Jahren eine Liste der betriebenen OKP-Versicherten. Zwischenzeitlich haben auch die Kantone Luzern, Schaffhausen, Solothurn, Tessin und Zug eine Liste eingeführt. Im Kanton Graubünden ist die Einführung einer Liste auf den 1. Januar 2014 geplant. Im Kanton Aargau hat der Grosse Rat am 22. März 2011 beschlossen, dass im Rahmen der Totalrevision des kantonalen Einführungsgesetzes zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung (SR 837.100) eine Liste der betriebenen OKP-Versicherten eingeführt werden soll. Die Einführung einer Liste ist auf das Jahr 2015 vorgesehen.

### **Neue Erkenntnisse**

Bisher ist die Regierung davon ausgegangen, dass mit der Listenführung einmalige Kosten von rund 0.5 bis 1 Mio. Franken für die elektronische Applikation und jährlich wiederkehrenden Durchführungskosten von rund 0.5 Mio. Franken verbunden sind.

Die SVA musste für die Verarbeitung der Betreuungsmeldungen ab dem 1. Januar 2013 (die Versicherer müssen der SVA die betriebenen Schuldnerinnen und Schuldner sowie die betroffenen versicherten Personen melden) bereits verschiedene Software-Anpassungen vornehmen. Die Kosten für dieses Meldeverfahren belaufen sich im Jahr 2013 auf rund Fr. 750'000 (inkl. Investitionskosten) und sind damit deutlich höher als erwartet. Ab 2014 ist von jährlichen Durchführungskosten von rund Fr. 300'000 auszugehen.

Im Gegenzug können verschiedene Software-Anpassungen, die für die Verarbeitung der Betreuungsmeldungen vorgenommen werden mussten, gleichzeitig für die Liste der säumigen Prämienzahlenden verwendet werden. Die für die Liste notwendige Datenaufbereitung und der Datenaustausch können vollautomatisiert werden. Zudem konnte die SVA mit einem externen Partner (SASIS AG) eine kostengünstige Lösung für den Zugriff der KVG-Leistungserbringer auf die Liste vereinbaren. Die Investitionskosten wie auch die jährlich wiederkehrenden Durchführungskosten fallen damit deutlich tiefer aus als bisher angenommen. Für die Listenführung ist gemäss Aussagen der SVA nur noch von zusätzlichen jährlichen Kosten von rund Fr. 40'000 auszugehen.

## Beurteilung

Die Regierung ist der Auffassung, dass das vom Gesetz über Schuldbetreibung und Konkurs (SR 281.1; abgekürzt SchKG) vorgegebene Betreibungsverfahren ein wirksames Instrument zur Einbringung von Ausständen ist. Gemäss santésuisse werden im Lauf des Betreibungsverfahrens rund 75 Prozent der betriebenen Ausstände bezahlt und 25 Prozent der betriebenen Ausstände führen zu einem Verlustschein. Die OKP-Prämienübernahmen aufgrund von Verlustscheinen machten in den letzten Jahren jeweils rund 0.6 bis 0.7 Prozent des Prämienvolumens des Kantons St.Gallen aus. Nachdem die Einführung einer Liste für säumige Prämienzahlende aufgrund von Informatikanpassungen, welche auf den 1. Januar 2013 aufgrund der Bewirtschaftung der Betreuungsmeldungen durch die SVA notwendig wurden, kaum mit zusätzlichen Kosten verbunden ist und sich das Kosten-Nutzen-Verhältnis erheblich verändert hat, steht die Regierung der Einführung einer Liste für säumige Prämienzahlende nicht mehr ablehnend gegenüber.

## Vorgesehenes Verfahren mit einer Liste

Mit der Einführung einer Liste für säumige Prämienzahlende wird zusätzlich zum Betreibungsverfahren eine kantonale Liste für Versicherte geführt, die ihrer Prämienpflicht trotz Betreibung nicht nachkommen. Über die Aufnahme betroffener Versicherter in die Liste entscheidet die SVA. Von der Aufnahme in die Liste ausgenommen sind nach Art. 8c Abs. 2 EG-KVG Beziehende von finanzieller Sozialhilfe, Beziehende von Ergänzungsleistungen und Kinder bis zum vollendeten 18. Altersjahr. Die Versicherer und die betroffenen Versicherten werden von der SVA über die Aufnahme in die Liste informiert (Art. 8e EG-KVG). Nach der Information der SVA sistiert der Versicherer die Leistungen, sofern im Betreibungsverfahren ein Fortsetzungsbegehren gestellt wurde (Art. 8f EG-KVG). Das Datum der durch den Versicherer verfügten Leistungssistierung ist in die Liste von der SVA geführten Liste einzutragen (Art. 8d EG-KVG). Von der Leistungssistierung ausgenommen sind die Kosten von Notfallbehandlungen, für welche nach Art. 40 Abs. 1 Bst. g des eidgenössischen Medizinalberufegesetzes (SR 811.1; abgekürzt MedBG) und Art. 50 des kantonalen Gesundheitsgesetzes (sGS 311.1; abgekürzt GesG) eine Behandlungspflicht besteht. Die Leistungssistierung endet mit der Begleichung der ausstehenden OKP-Forderungen (Art. 64a Abs. 7 KVG). Zudem endet die Leistungssistierung mit dem Eintritt der versicherten Person in die Sozialhilfe, mit der Ausrichtung von Ergänzungsleistungen an die versicherte Person oder mit dem zustimmenden oder ablehnenden Entscheid der SVA über die Übernahme des Kantonsanteils nach Art. 64a Abs. 4 KVG (Art. 8f Abs. 3 EG-KVG). Eine Streichung aus der Liste erfolgt, nachdem der Versicherer der SVA die Aufhebung der Leistungssistierung mitgeteilt hat (Art. 8c Abs. 3 EG-KVG). Die SVA informiert die versicherte Person über die Streichung aus der Liste (Art. 8e Bst. b EG-KVG).

Die für die Sozialhilfe zuständige Stelle der Gemeinden und die nach dem KVG zur Tätigkeit zulasten der OKP zugelassenen Leistungserbringer sind berechtigt, Einsicht in die Liste zu nehmen. Die Einsichtnahme ist kostenlos. Sie wird von der SVA protokolliert (Art. 8e Abs. 2 bis 4 EG-KVG).

## II. Finanzierungsausweis



## Finanzierungsausweis

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.		Rechnung 2013 Fr.	Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
<b>Laufende Rechnung</b>				
4 490 862 525.41	4 500 564 200	Aufwand	4 475 162 288.31	35 904 112 –
4 485 569 447.62 –	10 502 200 N 4 473 535 500 –	Ertrag	4 548 546 401.90 –	75 010 902 +
<b>5 293 077.79 –</b>	<b>37 530 900 –</b>	<b>Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss</b>	<b>73 384 113.59</b>	
<b>Investitionsrechnung</b>				
211 177 916.59	276 439 800	Ausgaben	148 999 974.42	127 439 826 –
37 152 387.00 –	105 154 300 –	Einnahmen	34 118 712.10 –	71 035 588 –
<b>174 025 529.59 –</b>	<b>171 285 500 –</b>	<b>Nettoinvestition</b>	<b>114 881 262.32 –</b>	
<b>Finanzierung</b>				
174 025 529.59	171 285 500.00	Nettoinvestition	114 881 262.32	
99 759 320.86 –	115 383 100.00 –	Abschreibungen	107 563 435.13 –	
5 293 077.79	37 530 900.00	Saldo Laufende Rechnung	73 384 113.59 –	
<b>79 559 286.52</b>	<b>93 433 300</b>	<b>Finanzierungsüberschuss Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>66 066 286.40 –</b>	



### III. Laufende Rechnung



**Laufende Rechnung**

**Räte**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>Kanton St.Gallen</b>					
4 490 862 525.41	4 500 564 200	Aufwand	4 475 162 288.31		35 904 112 –
	10 502 200 N				
4 485 569 447.62	4 473 535 500	Ertrag		4 548 546 401.90	75 010 902 +
		Ertragsüberschuss	73 384 113.59		
5 293 077.79 –	37 530 900 –	Aufwandüberschuss			
<b>0 Räte</b>					
5 746 334.52	5 564 000	Aufwand	5 330 447.64		233 552 –
133 334.75	112 000	Ertrag		201 748.40	89 748 +
5 612 999.77 –	5 452 000 –	Aufwandüberschuss		5 128 699.24	
<b>010 Räte</b>					
5 746 334.52	5 564 000	Aufwand	5 330 447.64		233 552 –
133 334.75	112 000	Ertrag		201 748.40	89 748 +
5 612 999.77 –	5 452 000 –	Aufwandüberschuss		5 128 699.24	
<b>0100 Kantonsrat</b>					
2 160 026.93	2 186 700	Aufwand	2 082 998.48		103 702 –
		Ertrag		20 751.15	20 751 +
2 160 026.93 –	2 186 700 –	Aufwandüberschuss		2 062 247.33	
1 014 850.00	1 034 500	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	1 022 866.70		11 633 –
24 878.05	24 000	301 Besoldungen	24 462.55		463 +
52 687.55	48 400	303 Arbeitgeberbeiträge	52 683.65		4 284 +
	1 500	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	990.30		510 –
15 795.15	10 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	13 780.25		3 780 +
115 857.32	119 300	312 Informatik	113 579.65		5 720 –
120 000.00	120 000	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	120 000.00		
249 813.06	239 200	317 Spesenentschädigungen	237 708.95		1 491 –
22 859.60	25 600	318 Dienstleistungen und Honorare	8 552.58		17 047 –
93 292.85	114 000	319 Anderer Sachaufwand	36 279.50		77 721 –
439 000.00	439 000	360 Staatsbeiträge	439 000.00		
10 993.35	11 200	390 Interne Verrechnungen	13 094.35		1 894 +
		439 Andere Entgelte		20 751.15	20 751 +
<b>0102 Regierung</b>					
3 586 307.59	3 377 300	Aufwand	3 247 449.16		129 851 –
133 334.75	112 000	Ertrag		180 997.25	68 997 +
3 452 972.84 –	3 265 300 –	Aufwandüberschuss		3 066 451.91	
2 316 675.25	2 312 000	301 Besoldungen	2 288 619.20		23 381 –
352 837.50	352 400	303 Arbeitgeberbeiträge	376 024.80		23 625 +
1 060.00	1 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			1 000 –
128 526.15	130 000	317 Spesenentschädigungen	143 160.50		13 161 +
284 969.66	131 900	318 Dienstleistungen und Honorare	67 109.32		64 791 –
333 042.03	250 000	319 Anderer Sachaufwand	221 140.29		28 860 –
169 197.00	200 000	390 Interne Verrechnungen	151 395.05		48 605 –
15 189.00		436 Kostenrückerstattungen		1 218.00	1 218 +
118 145.75	112 000	439 Andere Entgelte		179 779.25	67 779 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>1 Staatskanzlei</b>			
16 251 874.16	17 051 900	Aufwand	15 708 373.56		1 343 526 –
10 956 353.60	11 135 200	Ertrag		10 630 865.59	504 334 –
5 295 520.56 –	5 916 700 –	Aufwandüberschuss		5 077 507.97	
		<b>100 Staatskanzlei</b>			
7 078 970.82	7 401 100	Aufwand	6 821 359.86		579 740 –
1 707 116.10	1 728 200	Ertrag		1 749 294.24	21 094 +
5 371 854.72 –	5 672 900 –	Aufwandüberschuss		5 072 065.62	
		<b>1000 Staatskanzlei</b>			
6 920 112.93	7 221 200	Aufwand	6 657 543.98		563 656 –
1 707 116.10	1 728 200	Ertrag		1 749 294.24	21 094 +
5 212 996.83 –	5 493 000 –	Aufwandüberschuss		4 908 249.74	
3 766 837.95	3 800 800	301 Besoldungen	3 704 889.10		95 911 –
548 584.70	548 300	303 Arbeitgeberbeiträge	522 209.25		26 091 –
	1 000	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	595.30		405 –
45 225.75	54 300	309 Anderer Personalaufwand	60 726.70		6 427 +
1 061 131.90	1 049 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	784 705.49		264 295 –
5 891.80	2 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge			2 000 –
328 794.44	245 400	312 Informatik	229 393.53		16 006 –
91 655.54	74 900	317 Spesenentschädigungen	45 701.76		29 198 –
245 228.49	388 400	318 Dienstleistungen und Honorare	288 197.87	K	100 202 –
688 777.09	743 200	319 Anderer Sachaufwand	725 656.98	K	17 543 –
963.82	500	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	1 532.00		1 032 +
137 021.45	313 400	390 Interne Verrechnungen	293 936.00		19 464 –
7.30		420 Vermögenserträge aus Post und Banken		7.10	7 +
187 345.10	173 500	431 Gebühren für Amtshandlungen		174 946.56	1 447 +
203 749.33	250 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		247 041.70	2 958 –
874 269.69	854 000	435 Verkaufserlöse		799 388.47	54 612 –
430 573.78	444 600	436 Kostenrückerstattungen		477 239.52	32 640 +
5 671.90	3 100	439 Andere Entgelte		36 238.89	33 139 +
5 499.00	3 000	490 Interne Verrechnungen		14 432.00	11 432 +
		<b>1001 Fachstelle für Datenschutz</b>			
158 857.89	179 900	Aufwand	163 815.88		16 084 –
		Ertrag			
158 857.89 –	179 900 –	Aufwandüberschuss		163 815.88	
126 949.80	130 000	301 Besoldungen	130 810.35		810 +
16 819.00	17 000	303 Arbeitgeberbeiträge	17 885.00		885 +
199.50	200	309 Anderer Personalaufwand	201.00		1 +
1 024.30	3 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1 067.25		1 933 –
8 309.09	10 500	312 Informatik	8 160.20		2 340 –
557.60	1 500	317 Spesenentschädigungen	555.80		944 –
603.60	11 200	318 Dienstleistungen und Honorare	670.28		10 530 –
4 395.00	6 500	319 Anderer Sachaufwand	4 466.00		2 034 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>105 Materialzentrale</b>					
9 172 903.34	9 650 800	Aufwand	8 887 013.70		763 786 –
9 249 237.50	9 407 000	Ertrag		8 881 571.35	525 429 –
76 334.16 +		Ertragsüberschuss			
	243 800 –	Aufwandüberschuss		5 442.35	
<b>1050 Materialzentrale</b>					
9 172 903.34	9 650 800	Aufwand	8 887 013.70		763 786 –
9 249 237.50	9 407 000	Ertrag		8 881 571.35	525 429 –
76 334.16 +		Ertragsüberschuss			
	243 800 –	Aufwandüberschuss		5 442.35	
803 618.35	790 400	301 Besoldungen	812 912.55		22 513 +
123 047.90	118 900	303 Arbeitgeberbeiträge	130 929.75		12 030 +
900.00	900	309 Anderer Personalaufwand	854.00		46 –
3 336 980.45	3 748 500	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	3 136 229.45		612 271 –
36 190.00	20 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	18 100.80		1 899 –
51 546.51	73 100	312 Informatik	69 458.97		3 641 –
12 219.80	16 000	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	12 041.05		3 959 –
701.95	1 200	317 Spesenentschädigungen	540.50		660 –
4 803 480.38	4 877 900	318 Dienstleistungen und Honorare	4 702 349.78		175 550 –
445.35	1 000	319 Anderer Sachaufwand	942.15		58 –
3 772.65	2 900	390 Interne Verrechnungen	2 654.70		245 –
4 511 137.25	4 655 000	435 Verkaufserlöse		4 230 263.15	424 737 –
99 111.10	102 000	436 Kostenrückerstattungen		98 147.45	3 853 –
4 638 989.15	4 650 000	490 Interne Verrechnungen		4 553 160.75	96 839 –

**Laufende Rechnung**

**Volkswirtschaftsdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>2 Volkswirtschaftsdepartement</b>					
425 550 901.91	443 314 100	Aufwand	422 490 724.68		20 823 375 –
332 808 476.33	339 952 200	Ertrag		331 210 202.24	8 741 998 –
92 742 425.58 –	103 361 900 –	Aufwandüberschuss		91 280 522.44	
<b>200 Generalsekretariat VD</b>					
3 327 569.96	3 509 000	Aufwand	3 487 939.13		21 061 –
571 156.55	697 500	Ertrag		1 005 711.17	308 211 +
2 756 413.41 –	2 811 500 –	Aufwandüberschuss		2 482 227.96	
<b>2000 Generalsekretariat VD</b>					
3 327 569.96	3 509 000	Aufwand	3 487 939.13		21 061 –
571 156.55	697 500	Ertrag		1 005 711.17	308 211 +
2 756 413.41 –	2 811 500 –	Aufwandüberschuss		2 482 227.96	
3 515.90	4 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	1 750.00		2 250 –
2 481 251.35	2 760 600	301 Besoldungen	2 738 993.00		21 607 –
351 923.90	383 700	303 Arbeitgeberbeiträge	419 907.35		36 207 +
2 678.20	2 800	309 Anderer Personalaufwand	2 693.60		106 –
51 185.83	57 200	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	39 767.76		17 432 –
263 116.08	188 600	312 Informatik	190 690.70		2 091 +
28 755.65	25 200	317 Spesenentschädigungen	22 621.10		2 579 –
113 600.90	47 200	318 Dienstleistungen und Honorare	39 697.47		7 503 –
26 345.10	31 000	319 Anderer Sachaufwand	25 735.35		5 265 –
		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	500.00		500 +
5 197.05	8 700	390 Interne Verrechnungen	5 582.80		3 117 –
10 000.00	10 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		8 837.62	1 162 –
44 270.20	56 800	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		130 951.70	74 152 +
1 155.00	5 000	435 Verkaufserlöse		713.00	4 287 –
40 698.50	20 000	436 Kostenrückerstattungen		78 149.75	58 150 +
		439 Andere Entgelte		110.95	111 +
		450 Rückerstattungen des Bundes		12 912.65	12 913 +
183 700.00	190 000	451 Rückerstattungen der Kantone		177 763.05	12 237 –
116 460.00	109 500	452 Rückerstattungen der Gemeinden		118 502.40	9 002 +
174 872.85	306 200	490 Interne Verrechnungen		477 770.05	171 570 +
<b>205 Amt für öffentlichen Verkehr</b>					
96 254 088.72	103 957 400	Aufwand	93 809 368.98		10 148 031 –
44 054 366.70	49 082 100	Ertrag		45 803 873.00	3 278 227 –
52 199 722.02 –	54 875 300 –	Aufwandüberschuss		48 005 495.98	
<b>2050 Amt für öffentlichen Verkehr</b>					
96 254 088.72	103 957 400	Aufwand	93 809 368.98		10 148 031 –
44 054 366.70	49 082 100	Ertrag		45 803 873.00	3 278 227 –
52 199 722.02 –	54 875 300 –	Aufwandüberschuss		48 005 495.98	
762 081.65	776 500	301 Besoldungen	773 729.40		2 771 –
113 138.70	110 500	303 Arbeitgeberbeiträge	119 457.50		8 958 +
912.80	700	309 Anderer Personalaufwand	1 215.20		515 +

**Laufende Rechnung**

**Volkswirtschaftsdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
6 269.35	8 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	4 140.37		3 860 –
33 129.07	33 500	312 Informatik	33 458.58		41 –
15 219.90	24 500	317 Spesenentschädigungen	27 937.29		3 437 +
496 114.18	2 843 100	318 Dienstleistungen und Honorare	466 823.81		2 376 276 –
43 286.10	218 000	319 Anderer Sachaufwand	218 427.10		427 +
40 309.00		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen			
82 813 057.87	88 401 900	360 Staatsbeiträge	80 621 256.83	K	7 780 643 –
11 930 570.10	11 540 700	390 Interne Verrechnungen	11 542 922.90		2 223 +
2 422 327.00	2 408 500	421 Vermögenserträge aus Guthaben		2 409 824.00	1 324 +
		436 Kostenrückerstattungen		715 383.00	715 383 +
387 562.70		439 Andere Entgelte		787 295.00	787 295 +
41 244 477.00	44 313 600	460 Beiträge für eigene Rechnung		41 891 371.00	2 422 229 –
	2 360 000	489 Bevorschussungen			2 360 000 –
		<b>210 Kantonsforstamt</b>			
15 071 223.89	15 280 600	Aufwand	13 629 833.91		1 650 766 –
8 776 657.18	8 135 400	Ertrag		6 715 788.82	1 419 611 –
6 294 566.71 –	7 145 200 –	Aufwandüberschuss		6 914 045.09	
		<b>2100 Kantonsforstamt</b>			
12 294 091.69	13 177 700	Aufwand	11 401 238.87		1 776 461 –
6 158 760.15	6 114 000	Ertrag		4 606 613.54	1 507 386 –
6 135 331.54 –	7 063 700 –	Aufwandüberschuss		6 794 625.33	
1 238 705.35	1 227 200	301 Besoldungen	1 243 482.95		16 283 +
193 927.60	174 300	303 Arbeitgeberbeiträge	192 250.80		17 951 +
1 888.40	1 500	309 Anderer Personalaufwand	1 541.40		41 +
26 810.70	33 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	20 176.05		12 824 –
	3 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge			3 000 –
95 590.70	251 400	312 Informatik	224 915.96		26 484 –
43 522.85	30 000	317 Spesenentschädigungen	38 629.85		8 630 +
335 367.54	396 000	318 Dienstleistungen und Honorare	256 133.71		139 866 –
48 867.20	73 000	319 Anderer Sachaufwand	59 956.80		13 043 –
737.25	1 000	320 Zins auf laufenden Verpflichtungen	1 197.25		197 +
10 299 250.40	10 968 000	360 Staatsbeiträge	9 353 478.75		1 614 521 –
9 423.70	19 300	390 Interne Verrechnungen	9 475.35		9 825 –
2 400.00		422 Vermögenserträge aus Anlagen des Finanzvermögens			
16 950.00	10 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		22 300.00	12 300 +
22 132.90	20 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		43 220.10	23 220 +
	3 000	436 Kostenrückerstattungen		4 718.30	1 718 +
86 114.55	110 000	439 Andere Entgelte		12 245.55	97 754 –
5 902 312.70	5 840 200	460 Beiträge für eigene Rechnung		4 396 029.59	1 444 170 –
128 850.00	130 800	490 Interne Verrechnungen		128 100.00	2 700 –
		<b>2101 Staatswaldungen</b>			
2 104 004.95	2 074 400	Aufwand	2 164 493.34		90 093 +
1 944 769.78	1 992 900	Ertrag		2 045 073.58	52 174 +
159 235.17 –	81 500 –	Aufwandüberschuss		119 419.76	

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
911 486.20	890 200	301	Besoldungen	862 745.65	27 454 –
99 634.65	101 400	303	Arbeitgeberbeiträge	103 866.30	2 466 +
28 617.30	20 000	306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	17 878.00	2 122 –
1 538.35	1 700	309	Anderer Personalaufwand	2 068.05	368 +
3 182.40	1 000	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1 503.50	504 +
70 607.49	167 000	311	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	149 574.50	K 17 426 –
94 879.07	108 000	313	Verbrauchsmaterialien	98 973.68	9 026 –
84 691.95	124 300	314	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	127 312.44	K 3 012 +
108 457.41	87 500	315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	118 705.95	31 206 +
39 274.10	45 000	316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	40 842.20	4 158 –
15 728.25	20 000	317	Spesenentschädigungen	13 936.40	6 064 –
268 149.85	282 800	318	Dienstleistungen und Honorare	417 689.42	134 889 +
146 969.84	155 500	319	Anderer Sachaufwand	142 410.00	13 090 –
4 744.94	5 000	329	Anderer Passivzinsen	3 487.25	1 513 –
226 043.15	65 000	390	Interne Verrechnungen	63 500.00	1 500 –
14 019.00	10 300	427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		25 539.00 15 239 +
980 455.12	990 000	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren	1 030 870.88	40 871 +
512 892.86	584 500	435	Verkaufserlöse	695 419.73	110 920 +
32 857.90	5 000	436	Kostenrückerstattungen	43 090.75	38 091 +
23 322.40	25 000	439	Anderer Entgelte	23 894.87	1 105 –
5 379.10	6 000	450	Rückerstattungen des Bundes	7 135.45	1 135 +
375 843.40	372 100	460	Beiträge für eigene Rechnung	219 122.90	152 977 –
		<b>2109</b>	<b>Walderhaltungsmassnahmen (SF)</b>		
673 127.25	28 500		Aufwand	64 101.70	35 602 +
673 127.25	28 500		Ertrag		64 101.70 35 602 +
27 750.00		360	Staatsbeiträge	60 145.00	60 145 +
642 062.60	24 500	382	Zuweisung an Spezialfinanzierungen		24 500 –
3 314.65	4 000	390	Interne Verrechnungen	3 956.70	43 –
670 545.00	20 000	439	Anderer Entgelte		56 650.00 36 650 +
		482	Entnahme aus Spezialfinanzierungen	6 659.90	6 660 +
2 582.25	8 500	490	Interne Verrechnungen		791.80 7 708 –
		<b>212</b>	<b>Waldregionen</b>		
9 204 529.82	8 710 400		Aufwand	9 204 643.82	494 244 +
4 883 275.90	4 272 100		Ertrag		4 905 112.69 633 013 +
4 321 253.92 –	4 438 300 –		Aufwandüberschuss		4 299 531.13
		<b>2120</b>	<b>Zentrale Kosten Waldregionen</b>		
2 837 675.00	2 776 000		Aufwand		
2 837 675.00 +	2 776 000 +		Ertrag	2 801 800.00	25 800 +
			Ertragsüberschuss	2 801 800.00	
2 837 675.00	2 776 000	460	Beiträge für eigene Rechnung		2 801 800.00 25 800 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>2121 Waldregion 1</b>					
1 951 793.84	1 745 900	Aufwand	1 898 158.09		152 258 +
337 276.28	190 200	Ertrag		335 293.07	145 093 +
1 614 517.56 –	1 555 700 –	Aufwandüberschuss		1 562 865.02	
11 732.50	16 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	11 085.00		4 915 –
939 098.25	904 000	301 Besoldungen	918 004.30		14 004 +
137 982.50	123 600	303 Arbeitgeberbeiträge	138 364.20		14 764 +
4 581.82	4 700	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	20 588.87		15 889 +
10 361.17	10 000	309 Anderer Personalaufwand	10 632.56		633 +
10 115.25	14 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	9 128.91		4 871 –
44 030.79	50 400	312 Informatik	67 155.51		16 756 +
25 724.50	38 900	313 Verbrauchsmaterialien	29 410.97		9 489 –
28 850.00	21 000	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	21 500.00		500 +
78 657.55	67 000	317 Spesenentschädigungen	71 271.55		4 272 +
546 603.01	480 300	318 Dienstleistungen und Honorare	542 442.15		62 142 +
14 643.25	5 900	319 Anderer Sachaufwand	17 245.00		11 345 +
89 719.10		381 Zuweisung an Rückstellungen	28 992.12		28 992 +
9 694.15	10 100	390 Interne Verrechnungen	12 336.95		2 237 +
179 357.93	134 500	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		205 489.05	70 989 +
20 982.60	35 000	435 Verkaufserlöse		20 319.25	14 681 –
10 401.85		436 Kostenrückerstattungen		4 755.75	4 756 +
25 799.61	20 100	439 Andere Entgelte		29 426.05	9 326 +
72 279.00		481 Entnahme aus Rückstellungen		74 197.45	74 197 +
27 987.00		483 Ertragsposten Globalkredit- system		920.00	920 +
468.29	600	490 Interne Verrechnungen		185.52	414 –
<b>2122 Waldregion 2</b>					
1 951 404.12	1 795 400	Aufwand	1 911 720.93		116 321 +
758 556.93	599 300	Ertrag		743 196.23	143 896 +
1 192 847.19 –	1 196 100 –	Aufwandüberschuss		1 168 524.70	
12 607.50	16 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	11 505.00		4 495 –
1 332 733.85	1 315 700	301 Besoldungen	1 316 296.80		597 +
197 433.45	191 300	303 Arbeitgeberbeiträge	210 853.35		19 553 +
3 627.80	6 400	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2 826.50		3 574 –
20 734.60	5 700	309 Anderer Personalaufwand	18 323.35		12 623 +
8 413.03	12 500	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	8 252.35		4 248 –
27 855.41	43 800	312 Informatik	37 555.05		6 245 –
5 299.90	2 900	313 Verbrauchsmaterialien	5 087.65		2 188 +
33 550.00	31 800	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	31 000.00		800 –
95 124.50	87 000	317 Spesenentschädigungen	92 121.95		5 122 +
103 176.07	68 500	318 Dienstleistungen und Honorare	64 529.71		3 970 –
9 534.40	1 600	319 Anderer Sachaufwand	25 587.00		23 987 +
88 894.51		381 Zuweisung an Rückstellungen	74 988.07		74 988 +
12 419.10	12 200	390 Interne Verrechnungen	12 794.15		594 +
687 719.34	593 300	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		698 694.93	105 395 +
3 739.30	1 800	439 Andere Entgelte			1 800 –
66 469.00		481 Entnahme aus Rückstellungen		44 248.35	44 248 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
	3 400	483 Ertragsposten Globalkredit- system			3 400 –
629.29	800	490 Interne Verrechnungen		252.95	547 –
		<b>2123 Waldregion 3</b>			
1 886 069.53	1 926 800	Aufwand	1 920 247.53		6 552 –
381 888.50	396 900	Ertrag		431 000.20	34 100 +
1 504 181.03 –	1 529 900 –	Aufwandüberschuss		1 489 247.33	
13 472.50	13 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	12 667.50		333 –
1 293 826.30	1 303 600	301 Besoldungen	1 319 815.00		16 215 +
190 321.70	186 000	303 Arbeitgeberbeiträge	207 475.40		21 475 +
5 934.55	8 300	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	7 203.20		1 097 –
7 999.50	12 600	309 Anderer Personalaufwand	7 321.80		5 278 –
6 914.44	8 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	6 888.58		1 111 –
44 650.68	64 200	312 Informatik	49 929.64		14 270 –
3 096.90	4 000	313 Verbrauchsmaterialien	7 634.45		3 634 +
33 887.40	35 000	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	34 658.10		342 –
69 634.40	80 000	317 Spesenentschädigungen	76 493.00		3 507 –
174 329.89	179 500	318 Dienstleistungen und Honorare	158 293.71		21 206 –
11 332.40	20 000	319 Anderer Sachaufwand	18 623.65		1 376 –
17 441.12		381 Zuweisung an Rückstellungen			
13 227.75	12 600	390 Interne Verrechnungen	13 243.50		644 +
376 105.35	365 800	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		407 246.30	41 446 +
4 000.00		436 Kostenrückerstattungen		1 101.30	1 101 +
1 204.00		439 Andere Entgelte		1 000.00	1 000 +
	13 900	481 Entnahme aus Rückstellungen		20 168.28	6 268 +
	16 500	483 Ertragsposten Globalkredit- system		1 239.65	15 260 –
579.15	700	490 Interne Verrechnungen		244.67	455 –
		<b>2124 Waldregion 4</b>			
1 224 542.14	1 195 700	Aufwand	1 279 748.31		84 048 +
193 485.97	125 900	Ertrag		219 043.27	93 143 +
1 031 056.17 –	1 069 800 –	Aufwandüberschuss		1 060 705.04	
8 163.75	16 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	8 837.50		7 163 –
805 085.80	814 700	301 Besoldungen	806 875.30		7 825 –
118 095.00	119 600	303 Arbeitgeberbeiträge	127 581.50		7 982 +
4 196.00	4 000	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	4 712.95		713 +
4 353.30	5 100	309 Anderer Personalaufwand	1 631.00		3 469 –
5 319.65	10 900	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	4 161.70		6 738 –
28 596.41	32 900	312 Informatik	36 437.54		3 538 +
5 242.35	2 500	313 Verbrauchsmaterialien	5 307.00		2 807 +
21 960.00	22 000	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	22 302.00		302 +
65 558.15	58 500	317 Spesenentschädigungen	69 168.25		10 668 +
119 804.80	99 000	318 Dienstleistungen und Honorare	114 454.45		15 454 +
2 925.50	1 800	319 Anderer Sachaufwand	2 493.90		694 +
26 687.18		381 Zuweisung an Rückstellungen	66 876.97		66 877 +
8 554.25	8 700	390 Interne Verrechnungen	8 908.25		208 +

**Laufende Rechnung**

**Volkswirtschaftsdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
190 938.15	124 400	434		209 389.38	84 989 +
2 153.00	1 000	436		3 908.30	2 908 +
		483		5 594.40	5 594 +
394.82	500	490		151.19	349 –
		<b>2125 Waldregion 5</b>			
2 190 720.19	2 046 600		Aufwand	2 194 768.96	148 169 +
374 393.22	183 800		Ertrag	374 779.92	190 980 +
1 816 326.97 –	1 862 800 –		Aufwandüberschuss	1 819 989.04	
18 627.50	16 000	300	Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	15 320.00	680 –
1 481 041.50	1 495 700	301	Besoldungen	1 458 431.85	37 268 –
228 525.40	221 500	303	Arbeitgeberbeiträge	237 023.25	15 523 +
7 788.05	7 600	306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	3 573.75	4 026 –
26 154.32	11 400	309	Anderer Personalaufwand	17 299.20	5 899 +
14 049.99	10 000	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	8 774.10	1 226 –
42 496.07	59 700	312	Informatik	51 997.44	7 703 –
8 547.25	6 000	313	Verbrauchsmaterialien	7 984.42	1 984 +
55 264.90	60 100	316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	57 622.65	2 477 –
101 152.35	96 000	317	Spesenentschädigungen	98 897.35	2 897 +
87 558.88	37 200	318	Dienstleistungen und Honorare	57 804.00	20 604 +
23 165.80	9 500	319	Anderer Sachaufwand	8 398.50	1 102 –
150.00		329	Anderer Passivzinsen		
79 301.68		381	Zuweisung an Rückstellungen	153 129.10	153 129 +
16 896.50	15 900	390	Interne Verrechnungen	18 513.35	2 613 +
266 646.66	172 400	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren	274 091.71	101 692 +
229.50	500	436	Kostenrückerstattungen	4 270.40	3 770 +
1 875.68	500	439	Anderer Entgelte	2 082.17	1 582 +
76 250.00		481	Entnahme aus Rückstellungen	53 359.30	53 359 +
28 708.00	9 500	483	Ertragsposten Globalkredit- system	40 692.20	31 192 +
683.38	900	490	Interne Verrechnungen	284.14	616 –
		<b>215 Landwirtschaftsamt</b>			
230 960 262.87	236 118 700		Aufwand	232 204 042.85	3 914 657 –
218 901 278.90	222 447 900		Ertrag	219 403 232.57	3 044 667 –
12 058 983.97 –	13 670 800 –		Aufwandüberschuss	12 800 810.28	
		<b>2150 Landwirtschaftsamt</b>			
221 468 120.84	226 383 200		Aufwand	222 404 966.65	3 978 233 –
215 064 872.46	218 852 000		Ertrag	215 111 246.17	3 740 754 –
6 403 248.38 –	7 531 200 –		Aufwandüberschuss	7 293 720.48	
1 200.00	1 500	300	Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	1 350.00	150 –
1 337 031.45	1 353 800	301	Besoldungen	1 356 191.10	2 391 +
215 154.90	203 000	303	Arbeitgeberbeiträge	226 896.95	23 897 +
1 576.70	1 700	309	Anderer Personalaufwand	1 363.25	337 –
19 390.55	36 000	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	26 127.35	9 873 –

**Laufende Rechnung**

**Volkswirtschaftsdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
154 000.79	442 100	312 Informatik	438 935.38	K	3 165 –
25 017.20	38 600	317 Spesenentschädigungen	26 914.05		11 686 –
22 028.80	50 600	318 Dienstleistungen und Honorare	13 596.91		37 003 –
29 104.00	34 000	319 Anderer Sachaufwand	26 821.55		7 178 –
5 567.77	5 000	322 Zins auf mittel- und lang- fristigen Schulden	4 638.07		362 –
	20 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen			20 000 –
35 717.34	15 000	340 Ertragsanteile des Bundes	57 983.85		42 984 +
	10 000	352 Entschädigungen an Gemeinden	3 314.60		6 685 –
9 799 003.14	10 598 500	360 Staatsbeiträge	10 382 440.79		216 059 –
209 805 051.05	213 550 000	370 Durchlaufende Beiträge	209 818 868.70		3 731 131 –
18 277.15	23 400	390 Interne Verrechnungen	19 524.10		3 876 –
	20 000	421 Vermögenserträge aus Guthaben			20 000 –
119 691.00	150 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		132 290.00	17 710 –
232 209.85	177 000	436 Kostenrückerstattungen		125 726.50	51 274 –
5 567.77	5 000	438 Eigenleistungen für Investitionen		4 638.07	362 –
88 966.19	50 000	439 Andere Entgelte		56 202.70	6 203 +
95 000.00	300 000	460 Beiträge für eigene Rechnung		60 000.00	240 000 –
209 805 051.05	213 550 000	470 Durchlaufende Beiträge		209 818 868.70	3 731 131 –
4 718 386.60	4 600 000	490 Interne Verrechnungen		4 913 520.20	313 520 +
		<b>2156 Landwirtschaftliches Zentrum SG</b>			
9 492 142.03	9 735 500	Aufwand	9 799 076.20		63 576 +
3 836 406.44	3 595 900	Ertrag		4 291 986.40	696 086 +
5 655 735.59 –	6 139 600 –	Aufwandüberschuss		5 507 089.80	
6 223 728.45	6 153 600	301 Besoldungen	6 228 607.72		75 008 +
902 993.89	894 500	303 Arbeitgeberbeiträge	950 801.60		56 302 +
1 837.15	500	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	391.00		109 –
6 838.40	11 000	309 Anderer Personalaufwand	7 160.15		3 840 –
175 438.35	173 500	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	185 740.22		12 240 +
203 070.84	107 700	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	99 934.91		7 765 –
98 080.38	104 900	312 Informatik	96 454.23		8 446 –
677 547.12	655 500	313 Verbrauchsmaterialien	710 544.24		55 044 +
26 265.45	24 000	314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	12 119.40		11 881 –
196 108.60	218 500	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	197 546.33		20 954 –
26 389.40	26 500	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	28 397.46		1 897 +
241 373.95	214 100	317 Spesenentschädigungen	223 509.50		9 410 +
358 179.67	374 000	318 Dienstleistungen und Honorare	332 434.16		41 566 –
31 040.63	28 700	319 Anderer Sachaufwand	25 469.03		3 231 –
11 564.15		352 Entschädigungen an Gemeinden			
311 685.60	748 500	390 Interne Verrechnungen	699 966.25		48 534 –
37 410.60	33 500	427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		38 504.15	5 004 +
344 706.50	340 000	432 Spitaltaxen und Kostgelder		385 449.82	45 450 +
120 328.95	107 000	433 Schulgelder, Prüfungs- und Kursgebühren		116 877.95	9 878 +
886 138.78	830 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		1 043 971.36	213 971 +
660 992.41	611 100	435 Verkaufserlöse		779 382.28	168 282 +
1 359 032.84	1 272 100	436 Kostenrückerstattungen		1 502 047.17	229 947 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
60 925.26	44 700	439		55 482.47	10 782 +
366 871.10	357 500	490		370 271.20	12 771 +
		<b>230</b>	<b>Amt für Arbeit</b>		
			Aufwand		
			Ertrag		
			Aufwandüberschuss		
43 041 717.15					
36 992 374.61					
6 049 342.54 –					
		<b>2300</b>	<b>Amt für Arbeit</b>		
			Aufwand		
			Ertrag		
			Aufwandüberschuss		
33 717 760.40					
25 485 076.53					
8 232 683.87 –					
17 080 140.40		301	Besoldungen		
2 508 448.50		303	Arbeitgeberbeiträge		
407 496.24		309	Anderer Personalaufwand		
262 349.75		310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen		
528 084.95		311	Möbilien, Maschinen und Fahrzeuge		
952 696.40		312	Informatik		
61 299.15		313	Verbrauchsmaterialien		
62 300.15		314	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt		
16 947.85		315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt		
1 841.30		316	Mieten, Pachten und Benützungskosten		
222 396.75		317	Spesenentschädigungen		
1 131 778.06		318	Dienstleistungen und Honorare		
195 112.12		319	Anderer Sachaufwand		
8 164 903.00		350	Entschädigungen an Bund		
2 121 965.78		390	Interne Verrechnungen		
2 710.00		427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		
57 500.00		431	Gebühren für Amtshandlungen		
142 787.85		436	Kostenrückerstattungen		
378 921.95		439	Andere Entgelte		
24 582 684.74		450	Rückerstattungen des Bundes		
320 471.99		490	Interne Verrechnungen		
		<b>2301</b>	<b>Arbeitslosenkasse</b>		
			Aufwand		
			Ertrag		
			Ertragsüberschuss		
6 345 811.55					
8 529 152.88					
2 183 341.33 +					
4 442 062.60		301	Besoldungen		
606 308.10		303	Arbeitgeberbeiträge		
70 366.10		309	Anderer Personalaufwand		
62 621.00		310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen		
20 849.40		311	Möbilien, Maschinen und Fahrzeuge		
252 502.68		312	Informatik		
18 155.25		313	Verbrauchsmaterialien		
378.50		315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt		

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
19 314.40		317 Spesenentschädigungen			
133 231.87		318 Dienstleistungen und Honorare			
8 418.30		319 Anderer Sachaufwand			
711 603.35		390 Interne Verrechnungen			
171.55		427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens			
51 136.95		436 Kostenrückerstattungen			
8 475 343.35		450 Rückerstattungen des Bundes			
2 501.03		490 Interne Verrechnungen			
		<b>2303 Einsatzprogramme/Bildung und Coaching</b>			
		Aufwand			
2 922 309.70		Ertrag			
2 922 309.70					
1 806 448.95		301 Besoldungen			
270 194.55		303 Arbeitgeberbeiträge			
48 223.65		309 Anderer Personalaufwand			
34 310.75		310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			
38 757.75		311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge			
137 914.39		312 Informatik			
2 042.45		313 Verbrauchsmaterialien			
529.60		315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt			
43 992.30		317 Spesenentschädigungen			
72 753.02		318 Dienstleistungen und Honorare			
10 864.65		319 Anderer Sachaufwand			
456 277.64		390 Interne Verrechnungen			
106 368.10		439 Andere Entgelte			
2 814 965.82		450 Rückerstattungen des Bundes			
975.78		490 Interne Verrechnungen			
		<b>2308 Arbeitsmarktfonds (SF)</b>			
		Aufwand			
55 835.50		Ertrag			
55 835.50					
51 977.95		318 Dienstleistungen und Honorare			
741.00		319 Anderer Sachaufwand			
3 116.55		390 Interne Verrechnungen			
53 668.30		482 Entnahme aus Spezialfinanzierungen			
2 167.20		490 Interne Verrechnungen			
		<b>235 Amt für Wirtschaft</b>			
		Aufwand			
15 341 364.69		Ertrag			
9 933 839.63		Aufwandüberschuss			
5 407 525.06 –					
		<b>2350 Amt für Wirtschaft</b>			
		Aufwand			
12 327 897.00		Ertrag			
6 920 371.94		Aufwandüberschuss			
5 407 525.06 –					

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
7 625.00		300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen			
3 694 106.65		301 Besoldungen			
548 533.65		303 Arbeitgeberbeiträge			
2 713.10		309 Anderer Personalaufwand			
76 228.26		310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			
18 953.67		311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge			
247 958.57		312 Informatik			
4 476.60		313 Verbrauchsmaterialien			
9 866.45		315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt			
150 579.34		317 Spesenentschädigungen			
632 552.69		318 Dienstleistungen und Honorare			
67 397.18		319 Anderer Sachaufwand			
12 792.45		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen			
6 760 085.33		360 Staatsbeiträge			
94 028.06		390 Interne Verrechnungen			
14 050.00		411 Patente			
32.45		421 Vermögenserträge aus Guthaben			
295 212.00		431 Gebühren für Amtshandlungen			
67 064.00		436 Kostenrückerstattungen			
17 570.00		437 Bussen			
29 166.70		439 Andere Entgelte			
865 894.95		450 Rückerstattungen des Bundes			
11 050.00		451 Rückerstattungen der Kantone			
2 696 429.49		460 Beiträge für eigene Rechnung			
2 923 902.35		490 Interne Verrechnungen			
		<b>2358 Tourismusrechnung (SF)</b>			
		Aufwand			
3 013 467.69		Ertrag			
3 013 467.69					
253 615.19		382 Zuweisung an Spezialfinanzierungen			
2 759 852.50		390 Interne Verrechnungen			
1 191 890.75		460 Beiträge für eigene Rechnung			
1 821 576.94		490 Interne Verrechnungen			
		<b>240 Amt für Natur, Jagd und Fischerei</b>			
12 350 144.81	12 768 100	Aufwand	13 285 200.00		517 100 +
8 695 526.86	9 181 800	Ertrag		9 360 672.63	178 873 +
3 654 617.95 –	3 586 300 –	Aufwandüberschuss		3 924 527.37	
		<b>2400 Amt für Natur, Jagd und Fischerei</b>			
10 235 253.31	10 371 800	Aufwand	11 070 201.23		698 401 +
6 580 635.36	6 785 500	Ertrag		7 145 673.86	360 174 +
3 654 617.95 –	3 586 300 –	Aufwandüberschuss		3 924 527.37	
30 212.50	43 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	24 962.50		18 038 –
2 217 092.95	2 274 100	301 Besoldungen	2 262 943.15		11 157 –
317 706.80	309 500	303 Arbeitgeberbeiträge	363 042.50		53 543 +

**Laufende Rechnung**

**Volkswirtschaftsdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
18 139.95	19 000	306	25 889.05		6 889 +
2 189.00	2 200	309	3 709.40		1 509 +
38 078.92	42 500	310	47 134.92		4 635 +
74 089.15	38 000	311	30 159.85		7 840 –
51 341.71	83 600	312	87 365.51		3 766 +
158 294.42	149 000	313	134 824.13		14 176 –
72 705.44	94 500	315	98 875.10		4 375 +
16 200.00	16 200	316	15 675.00		525 –
162 414.10	163 000	317	150 817.20		12 183 –
339 403.00	462 700	318	481 102.43		18 402 +
127 154.41	148 700	319	67 610.02		81 090 –
230.00		330	140.00		140 +
53 880.05	53 000	351	53 093.35		93 +
16 400.00	16 000	352	16 400.00		400 +
1 623 419.30	1 625 000	360	1 986 569.20		361 569 +
4 916 301.61	4 831 800	390	5 219 887.92		388 088 +
770 008.50	780 000	410		796 273.40	16 273 +
2 700.00	3 500	431		3 625.00	125 +
77 200.00	93 000	433		71 220.00	21 780 –
29 936.70	30 000	434		43 680.20	13 680 +
87 333.10	75 000	435		81 714.50	6 715 +
33 109.00	8 000	436		13 528.20	5 528 +
	500	437		700.00	200 +
39 471.75	31 100	439		33 083.95	1 984 +
2 981 681.90	2 923 900	460		3 450 892.50	526 993 +
72 432.30	36 000	481		28 140.82	7 859 –
2 486 762.11	2 804 500	490		2 622 815.29	181 685 –
		<b>2409 Jagdrechnung (SF)</b>			
2 114 891.50	2 396 300	Aufwand	2 214 998.77		181 301 –
2 114 891.50	2 396 300	Ertrag		2 214 998.77	181 301 –
329 741.00	330 000	342	329 741.00		259 –
1 785 150.50	2 066 300	390	1 885 257.77		181 042 –
1 987 400.00	1 960 000	410		1 971 680.00	11 680 +
126 444.20	434 100	482		243 062.47	191 038 –
1 047.30	2 200	490		256.30	1 944 –
		<b>245 Amt für Wirtschaft und Arbeit</b>			
	62 969 900	Aufwand	56 869 695.99		6 100 204 –
	46 135 400	Ertrag		44 015 811.36	2 119 589 –
	16 834 500 –	Aufwandüberschuss		12 853 884.63	
		<b>2450 Amtsleitung/Zentrale Dienste</b>			
	2 588 000	Aufwand	2 571 309.65		16 690 –
	1 934 000	Ertrag		1 907 889.41	26 111 –
	654 000 –	Aufwandüberschuss		663 420.24	

**Laufende Rechnung**

**Volkswirtschaftsdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
	2 021 400	301	Besoldungen	1 996 108.35	25 292 –
	295 000	303	Arbeitgeberbeiträge	310 874.35	15 874 +
	1 900	309	Anderer Personalaufwand	1 066.30	834 –
	35 000	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	11 088.00	23 912 –
	108 300	312	Informatik	95 474.18	12 826 –
		314	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	463.30	463 +
	28 000	317	Spesenentschädigungen	17 016.43	10 984 –
	22 000	318	Dienstleistungen und Honorare	83 896.49	61 896 +
	63 000	319	Anderer Sachaufwand	46 207.05	16 793 –
	13 400	390	Interne Verrechnungen	9 115.20	4 285 –
		427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		390.00 390 +
		436	Kostenrückerstattungen		10 353.30 10 353 +
		439	Anderer Entgelte		858.10 858 +
	1 934 000	490	Interne Verrechnungen		1 896 288.01 37 712 –
		<b>2451</b>	<b>Standortförderung</b>		
	9 103 800		Aufwand	4 607 542.53	4 496 257 –
	2 729 600		Ertrag		1 266 324.64 1 463 275 –
	6 374 200 –		Aufwandüberschuss		3 341 217.89
	7 300	300	Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	6 312.50	988 –
	1 479 800	301	Besoldungen	1 346 283.80	133 516 –
	209 200	303	Arbeitgeberbeiträge	196 444.25	12 756 –
	1 500	309	Anderer Personalaufwand	890.00	610 –
	83 000	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	46 519.73	36 480 –
	114 800	312	Informatik	89 231.68	25 568 –
	137 000	317	Spesenentschädigungen	133 488.50	3 512 –
	967 900	318	Dienstleistungen und Honorare	478 829.29	489 071 –
	48 300	319	Anderer Sachaufwand	44 667.08	3 633 –
	6 044 100	360	Staatsbeiträge	2 252 586.75	3 791 513 –
	10 900	390	Interne Verrechnungen	12 288.95	1 389 +
		436	Kostenrückerstattungen		22 357.84 22 358 +
		439	Anderer Entgelte		2.75 3 +
	2 512 600	460	Beiträge für eigene Rechnung		960 164.05 1 552 436 –
	217 000	490	Interne Verrechnungen		283 800.00 66 800 +
		<b>2452</b>	<b>Arbeitsbedingungen</b>		
	2 671 300		Aufwand	2 547 896.83	123 403 –
	1 315 000		Ertrag		1 160 925.40 154 075 –
	1 356 300 –		Aufwandüberschuss		1 386 971.43
	2 000	300	Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	1 575.00	425 –
	1 999 900	301	Besoldungen	1 897 781.85	102 118 –
	285 800	303	Arbeitgeberbeiträge	293 180.40	7 380 +
	2 100	309	Anderer Personalaufwand	2 034.00	66 –
	27 000	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	27 385.70	386 +
	22 000	311	Möblier, Maschinen und Fahrzeuge	21 060.00	940 –
	133 400	312	Informatik	123 688.01	9 712 –
	5 500	313	Verbrauchsmaterialien	4 215.25	1 285 –
	15 600	315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	17 550.60	1 951 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
	49 500	317	44 435.19		5 065 –
	65 500	318	70 799.53		5 300 +
	14 300	319	2 546.60		11 753 –
	12 300	330	7 275.00		5 025 –
	26 500	360	26 500.00		
	9 900	390	7 869.70		2 030 –
	20 000	411		16 850.00	3 150 –
		421		620.00	620 +
	356 500	431		271 935.45	84 565 –
		436		25 170.20	25 170 +
	20 000	437		16 400.00	3 600 –
	29 500	439		28 743.25	757 –
	800 000	450		719 296.50	80 704 –
	89 000	490		81 910.00	7 090 –
		<b>2455</b>	<b>Arbeitslosenversicherung</b>		
	37 749 500		Aufwand	37 190 676.70	558 823 –
	28 799 500		Ertrag		795 766 –
	8 950 000 –		Aufwandüberschuss	9 186 942.67	
	18 225 000	301	Besoldungen	17 438 134.85	786 865 –
	2 571 600	303	Arbeitgeberbeiträge	2 691 135.65	119 536 +
	380 700	309	Anderer Personalaufwand	223 687.71	157 012 –
	310 100	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	271 021.32	39 079 –
	516 500	311	Möbilien, Maschinen und Fahrzeuge	517 460.25	960 +
	954 100	312	Informatik	947 113.11	6 987 –
	80 000	313	Verbrauchsmaterialien	72 504.40	7 496 –
	80 000	314	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	29 443.65	50 556 –
	30 700	315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	14 773.65	15 926 –
		316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3 370.00	3 370 +
	240 400	317	Spesenentschädigungen	196 012.88	44 387 –
	1 218 400	318	Dienstleistungen und Honorare	1 122 382.31	96 018 –
	115 200	319	Anderer Sachaufwand	61 950.11	53 250 –
	8 950 000	350	Entschädigungen an Bund	9 175 396.00	225 396 +
	4 076 800	390	Interne Verrechnungen	4 426 290.81	349 491 +
	2 000	427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		2 595.00 595 +
	50 000	431	Gebühren für Amtshandlungen		54 000.00 4 000 +
	2 000	435	Verkaufserlöse		2 000 –
	55 900	436	Kostenrückerstattungen		68 452.60 12 553 +
	165 000	439	Andere Entgelte		437 617.05 272 617 +
	28 301 400	450	Rückerstattungen des Bundes		27 340 730.98 960 669 –
	133 000	451	Rückerstattungen der Kantone		96 556.45 36 444 –
	90 200	490	Interne Verrechnungen		3 781.95 86 418 –
		<b>2456</b>	<b>Arbeitslosenkasse</b>		
	6 702 700		Aufwand	6 602 494.08	100 206 –
	7 202 700		Ertrag		8 327 161.68 1 124 462 +
	500 000 +		Ertragsüberschuss	1 724 667.60	
	4 443 600	301	Besoldungen	4 542 643.90	99 044 +
	587 800	303	Arbeitgeberbeiträge	648 732.45	60 932 +
	49 000	309	Anderer Personalaufwand	40 658.40	8 342 –

**Laufende Rechnung**

**Volkswirtschaftsdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
	60 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	45 074.25		14 926 –
	12 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	2 322.70		9 677 –
	239 000	312 Informatik	263 252.46		24 252 +
	19 000	313 Verbrauchsmaterialien	18 755.10		245 –
	10 000	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	6 247.90		3 752 –
	18 000	317 Spesenentschädigungen	25 466.35		7 466 +
	133 000	318 Dienstleistungen und Honorare	149 469.97		16 470 +
	8 500	319 Anderer Sachaufwand	39 540.30		31 040 +
	1 122 800	390 Interne Verrechnungen	820 330.30		302 470 –
	11 000	436 Kostenrückerstattungen		54 116.60	43 117 +
		439 Andere Entgelte		85 330.75	85 331 +
	7 188 800	450 Rückerstattungen des Bundes		8 186 812.85	998 013 +
	2 900	490 Interne Verrechnungen		901.48	1 999 –
		<b>2458 Tourismusrechnung (SF)</b>			
	4 061 600	Aufwand	3 287 258.50		774 342 –
	4 061 600	Ertrag		3 287 258.50	774 342 –
	240 000	318 Dienstleistungen und Honorare	187 768.25		52 232 –
	3 596 100	360 Staatsbeiträge	2 806 405.35		789 695 –
	225 500	390 Interne Verrechnungen	293 084.90		67 585 +
	1 200 000	460 Beiträge für eigene Rechnung		1 172 433.45	27 567 –
	894 600	482 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		464 199.97	430 400 –
	1 967 000	490 Interne Verrechnungen		1 650 625.08	316 375 –
		<b>2459 Arbeitsmarktfonds (SF)</b>			
	93 000	Aufwand	62 517.70		30 482 –
	93 000	Ertrag		62 517.70	30 482 –
	65 000	318 Dienstleistungen und Honorare	23 881.30		41 119 –
	25 000	319 Anderer Sachaufwand	35 573.50		10 574 +
	3 000	390 Interne Verrechnungen	3 062.90		63 +
	87 000	482 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		61 907.80	25 092 –
	6 000	490 Interne Verrechnungen		609.90	5 390 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>3 Departement des Innern</b>			
859 810 392.01	846 325 500	Aufwand	823 414 292.80		32 913 407 –
	10 002 200 N				
240 449 831.86	250 870 200	Ertrag		240 127 708.67	10 742 491 –
619 360 560.15 –	605 457 500 –	Aufwandüberschuss		583 286 584.13	
		<b>300 Generalsekretariat DI</b>			
20 214 721.55	20 440 600	Aufwand	8 144 282.21		12 296 318 –
14 222 757.55	13 571 800	Ertrag		2 067 442.30	11 504 358 –
5 991 964.00 –	6 868 800 –	Aufwandüberschuss		6 076 839.91	
		<b>3000 Generalsekretariat DI</b>			
20 214 721.55	20 440 600	Aufwand	8 144 282.21		12 296 318 –
14 222 757.55	13 571 800	Ertrag		2 067 442.30	11 504 358 –
5 991 964.00 –	6 868 800 –	Aufwandüberschuss		6 076 839.91	
5 550.00	4 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	4 875.00		875 +
3 306 833.30	3 073 300	301 Besoldungen	3 064 666.75		8 633 –
500 877.70	447 800	303 Arbeitgeberbeiträge	484 579.35		36 779 +
62 395.20	28 500	309 Anderer Personalaufwand	15 507.65		12 992 –
143 039.45	149 500	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	99 743.51		49 756 –
268 237.74	336 200	312 Informatik	306 179.03		30 021 –
32 491.80	43 500	317 Spesenentschädigungen	23 499.85		20 000 –
761 614.64	865 300	318 Dienstleistungen und Honorare	634 086.68		231 213 –
127 265.70	120 500	319 Anderer Sachaufwand	121 627.20		1 127 +
1 000.00		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	900.00		900 +
1 854 323.37	2 594 000	360 Staatsbeiträge	2 297 496.84		296 503 –
12 326 351.20	12 000 000	370 Durchlaufende Beiträge	999 901.35		11 000 099 –
824 741.45	778 000	390 Interne Verrechnungen	91 219.00		686 781 –
40 082.50	20 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		20 120.00	120 +
12 328.10	2 000	436 Kostenrückerstattungen		62 476.40	60 476 +
216 091.55		439 Andere Entgelte		119 381.95	119 382 +
1 627 904.20	1 549 800	460 Beiträge für eigene Rechnung		865 562.60	684 237 –
12 326 351.20	12 000 000	470 Durchlaufende Beiträge		999 901.35	11 000 099 –
		<b>305 Sozialwerke</b>			
349 817 194.24	361 727 600	Aufwand	352 114 168.39		9 613 432 –
100 677 782.92	120 484 600	Ertrag		116 235 689.15	4 248 911 –
249 139 411.32 –	241 243 000 –	Aufwandüberschuss		235 878 479.24	
		<b>3050 Sozialwerke des Bundes</b>			
7 992 496.64	8 365 000	Aufwand	7 826 580.54		538 419 –
7 992 496.64 –	8 365 000 –	Ertrag		7 826 580.54	
69 900.00	75 000	318 Dienstleistungen und Honorare	176 191.35		101 191 +
7 922 596.64	8 290 000	360 Staatsbeiträge	7 650 389.19		639 611 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>3051 Ergänzungsleistungen</b>					
287 726 303.88	289 655 000	Aufwand	284 553 410.55		5 101 589 –
83 048 543.00	83 280 000	Ertrag		81 177 397.00	2 102 603 –
204 677 760.88 –	206 375 000 –	Aufwandüberschuss		203 376 013.55	
7 535 126.60	6 985 000	318 Dienstleistungen und Honorare	6 938 840.00		46 160 –
280 191 177.28	282 670 000	360 Staatsbeiträge	277 614 570.55		5 055 429 –
2 262 850.00	2 300 000	450 Rückerstattungen des Bundes		2 284 000.00	16 000 –
80 777 568.00	80 980 000	460 Beiträge für eigene Rechnung		78 885 272.00	2 094 728 –
8 125.00		480 Entnahme aus Sondervermögen		8 125.00	8 125 +
<b>3052 Pflegefinanzierung</b>					
54 098 393.72	63 707 600	Aufwand	59 734 177.30		3 973 423 –
17 629 239.92	37 204 600	Ertrag		35 058 292.15	2 146 308 –
36 469 153.80 –	26 503 000 –	Aufwandüberschuss		24 675 885.15	
1 210 673.97	1 700 000	318 Dienstleistungen und Honorare	1 303 690.35		396 310 –
52 887 719.75	62 007 600	360 Staatsbeiträge	58 430 486.95		3 577 113 –
17 629 239.92	37 204 600	460 Beiträge für eigene Rechnung		35 058 292.15	2 146 308 –
<b>310 Amt für Bürgerrecht und Zivilstand</b>					
1 867 013.88	2 378 100	Aufwand	2 534 678.89		156 579 +
896 082.15	948 600	Ertrag		941 584.50	7 016 –
970 931.73 –	1 429 500 –	Aufwandüberschuss		1 593 094.39	
<b>3100 Amt für Bürgerrecht und Zivilstand</b>					
1 867 013.88	2 378 100	Aufwand	2 534 678.89		156 579 +
896 082.15	948 600	Ertrag		941 584.50	7 016 –
970 931.73 –	1 429 500 –	Aufwandüberschuss		1 593 094.39	
1 338 449.65	1 343 300	301 Besoldungen	1 307 729.10		35 571 –
202 578.70	194 300	303 Arbeitgeberbeiträge	211 131.15		16 831 +
1 095.00	1 600	309 Anderer Personalaufwand	1 591.20		9 –
15 306.45	16 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	12 550.89		3 449 –
172 192.72	653 400	312 Informatik	862 075.97		208 676 +
4 896.15	4 000	317 Spesenentschädigungen	3 952.94		47 –
13 480.61	12 300	318 Dienstleistungen und Honorare	12 222.74		77 –
108 056.25	140 500	319 Anderer Sachaufwand	112 884.70		27 615 –
260.45	2 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	200.00		1 800 –
10 697.90	10 700	390 Interne Verrechnungen	10 340.20		360 –
794 480.65	786 500	431 Gebühren für Amtshandlungen		780 142.30	6 358 –
15 426.55	6 000	436 Kostenrückerstattungen		4 386.00	1 614 –
639.10	100	439 Andere Entgelte		1 277.20	1 177 +
85 535.85	156 000	452 Rückerstattungen der Gemeinden		155 779.00	221 –
<b>315 Amt für Gemeinden</b>					
259 486 591.20	212 604 200	Aufwand	213 750 410.40		206 210 +
	940 000 N				
59 293 114.20	54 040 000	Ertrag		56 220 223.20	2 180 223 +
200 193 477.00 –	159 504 200 –	Aufwandüberschuss		157 530 187.20	

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>3150 Amt für Gemeinden</b>			
259 486 591.20	212 604 200	Aufwand	213 750 410.40		206 210 +
	940 000 N				
59 293 114.20	54 040 000	Ertrag		56 220 223.20	2 180 223 +
200 193 477.00 –	159 504 200 –	Aufwandüberschuss		157 530 187.20	
8 275.00	12 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	9 100.00		2 900 –
2 070 685.10	2 054 700	301 Besoldungen	1 733 087.40		321 613 –
314 923.95	279 800	303 Arbeitgeberbeiträge	303 857.45		24 057 +
1 796.05	1 800	309 Anderer Personalaufwand	1 791.00		9 –
13 624.85	17 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	11 921.10		5 079 –
93 595.80	96 800	312 Informatik	87 626.59		9 173 –
41 326.15	56 200	317 Spesenentschädigungen	33 931.30		22 269 –
79 517.60	125 100	318 Dienstleistungen und Honorare	38 757.36		86 343 –
2 380.85	2 000	319 Anderer Sachaufwand	1 426.25		574 –
230 648 050.00	209 600 000	347 Finanz- und Lastenausgleich	210 212 977.60		612 978 +
26 206 839.30	350 000	360 Staatsbeiträge	1 311 600.70		21 601 +
	940 000 N				
5 576.55	8 800	390 Interne Verrechnungen	4 333.65		4 466 –
653 305.00	527 500	431 Gebühren für Amtshandlungen		381 370.00	146 130 –
30.00	500	435 Verkaufserlöse		80.00	420 –
191 186.25	110 000	436 Kostenrückerstattungen		19 600.00	90 400 –
65 192.95	2 000	439 Andere Entgelte		2 918 473.20	2 916 473 +
15 740 400.00	12 000 000	452 Rückerstattungen der Gemeinden		11 593 700.00	406 300 –
42 643 000.00	41 400 000	490 Interne Verrechnungen		41 307 000.00	93 000 –
		<b>320 Amt für Soziales</b>			
150 591 592.08	172 957 100	Aufwand	169 364 289.97		3 592 810 –
12 820 279.50	13 545 000	Ertrag		15 486 337.05	1 941 337 +
137 771 312.58 –	159 412 100 –	Aufwandüberschuss		153 877 952.92	
		<b>3200 Amt für Soziales</b>			
150 591 592.08	172 957 100	Aufwand	169 364 289.97		3 592 810 –
12 820 279.50	13 545 000	Ertrag		15 486 337.05	1 941 337 +
137 771 312.58 –	159 412 100 –	Aufwandüberschuss		153 877 952.92	
4 547.50	8 500	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	4 029.80		4 470 –
3 355 719.90	3 750 000	301 Besoldungen	3 510 793.80		239 206 –
532 853.10	545 100	303 Arbeitgeberbeiträge	574 395.45		29 295 +
5 193.30	9 700	309 Anderer Personalaufwand	9 198.53		501 –
35 245.64	67 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	49 082.59		17 917 –
281 585.03	329 000	312 Informatik	320 614.85		8 385 –
28 049.90	69 200	317 Spesenentschädigungen	31 413.85		37 786 –
321 745.64	605 000	318 Dienstleistungen und Honorare	335 078.50		269 922 –
26 711.50	48 100	319 Anderer Sachaufwand	49 238.30		1 138 +
135 744 424.02	156 696 600	360 Staatsbeiträge	153 639 099.95		3 057 500 –
9 087 292.65	9 655 600	370 Durchlaufende Beiträge	9 642 028.35		13 572 –
1 168 223.90	1 173 300	390 Interne Verrechnungen	1 199 316.00		26 016 +
12 250.00	8 600	431 Gebühren für Amtshandlungen		9 700.00	1 100 +
1 084 425.90	2 050 500	436 Kostenrückerstattungen		3 471 130.00	1 420 630 +
589 655.35	1 000	439 Andere Entgelte		42 746.95	41 747 +
317 754.05	80 000	452 Rückerstattungen der Gemeinden		461 093.20	381 093 +
1 728 901.55	1 749 300	460 Beiträge für eigene Rechnung		1 859 638.55	110 339 +
9 087 292.65	9 655 600	470 Durchlaufende Beiträge		9 642 028.35	13 572 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>325 Amt für Kultur</b>			
67 872 801.27	66 270 100	Aufwand	67 527 468.67		7 804 831 –
	9 062 200 N				
42 188 784.22	37 847 600	Ertrag		39 062 213.44	1 214 613 +
25 684 017.05 –	37 484 700 –	Aufwandüberschuss		28 465 255.23	
		<b>3250 Amt für Kultur</b>			
42 583 384.51	45 280 500	Aufwand	45 278 499.04		2 001 –
17 306 977.84	17 237 800	Ertrag		17 188 438.52	49 361 –
25 276 406.67 –	28 042 700 –	Aufwandüberschuss		28 090 060.52	
11 375.00	21 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	2 512.50		18 488 –
6 139 440.55	6 338 400	301 Besoldungen	6 155 308.95		183 091 –
884 376.35	889 300	303 Arbeitgeberbeiträge	964 918.15		75 618 +
6 483.30	9 000	309 Anderer Personalaufwand	5 406.80		3 593 –
1 184 011.48	1 229 500	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1 144 669.57		84 830 –
261 211.35	186 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	177 385.04		8 615 –
1 153 757.75	1 328 100	312 Informatik	1 251 793.84	K	76 306 –
10 960.35	11 000	313 Verbrauchsmaterialien	10 981.75		18 –
13 890.10	24 200	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	14 197.10		10 003 –
27 367.70	35 500	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	29 092.87		6 407 –
125 759.39	146 500	317 Spesenentschädigungen	142 128.88		4 371 –
1 695 825.79	1 829 900	318 Dienstleistungen und Honorare	1 731 431.18	K	98 469 –
70 334.25	103 000	319 Anderer Sachaufwand	85 583.96	K	17 416 –
1 158.00	2 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	931.10		1 069 –
26 728 427.90	26 734 100	360 Staatsbeiträge	26 630 797.10		103 303 –
135 558.00		370 Durchlaufende Beiträge	135 150.00		135 150 +
4 133 447.25	6 393 000	390 Interne Verrechnungen	6 796 210.25		403 210 +
1 036.70	5 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		621.15	4 379 –
912 971.44	948 200	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		978 135.22	29 935 +
6 301.55	12 000	435 Verkaufserlöse		6 883.10	5 117 –
135 982.00	79 400	436 Kostenrückerstattungen		83 441.30	4 041 +
170 545.45	83 800	439 Andere Entgelte		133 021.40	49 221 +
3 550 079.00	3 571 500	460 Beiträge für eigene Rechnung		3 542 944.00	28 556 –
135 558.00		470 Durchlaufende Beiträge		135 150.00	135 150 +
12 394 503.70	12 537 900	490 Interne Verrechnungen		12 308 242.35	229 658 –
		<b>3251 Stiftsarchiv</b>			
676 645.66	612 600	Aufwand	606 828.98		5 771 –
269 035.28	232 800	Ertrag		231 634.27	1 166 –
407 610.38 –	379 800 –	Aufwandüberschuss		375 194.71	
511 469.60	451 400	301 Besoldungen	455 041.85		3 642 +
70 187.90	60 000	303 Arbeitgeberbeiträge	64 668.45		4 668 +
545.60	500	309 Anderer Personalaufwand	416.60		83 –
25 598.61	27 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	24 839.72		2 160 –
48 590.89	54 000	312 Informatik	40 339.51		13 660 –
9 128.65	8 000	317 Spesenentschädigungen	8 563.15		563 +
9 626.86	9 800	318 Dienstleistungen und Honorare	11 491.20		1 691 +
1 497.55	1 900	390 Interne Verrechnungen	1 468.50		432 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
255 346.80	225 800	436		226 991.70	1 192 +
13 688.48	7 000	439		4 642.57	2 357 –
		<b>3259</b>	<b>Lotteriefonds (SF)</b>		
24 612 771.10	20 377 000		Aufwand	21 642 140.65	7 797 059 –
	9 062 200 N				
24 612 771.10	20 377 000		Ertrag	21 642 140.65	1 265 141 +
	9 062 200 –		Aufwandüberschuss		
11 575 000.00		360	Staatsbeiträge	9 062 200.00	
	9 062 200 N				
641 536.00	810 000	370	Durchlaufende Beiträge	270 698.00	539 302 –
	7 023 500	382	Zuweisung an Spezialfinanzierungen		7 023 500 –
12 396 235.10	12 543 500	390	Interne Verrechnungen	12 309 242.65	234 257 –
947.85	7 000	435	Verkaufserlöse	602.00	6 398 –
462 438.35	30 000	439	Andere Entgelte	596 007.35	566 007 +
20 125 944.80	19 500 000	446	Anteil am Ertrag selbständiger Unternehmen	20 133 788.00	633 788 +
641 536.00	810 000	470	Durchlaufende Beiträge	270 698.00	539 302 –
3 368 912.50		482	Entnahme aus Spezialfinanzierungen	637 658.50	637 659 +
		490	Interne Verrechnungen	3 386.80	26 613 –
	30 000				
		<b>340</b>	<b>Konkursamt</b>		
2 962 307.74	2 999 700		Aufwand	2 855 954.82	143 745 –
1 834 637.58	2 039 000		Ertrag	1 850 002.28	188 998 –
1 127 670.16 –	960 700 –		Aufwandüberschuss	1 005 952.54	
		<b>3400</b>	<b>Konkursamt</b>		
2 962 307.74	2 999 700		Aufwand	2 855 954.82	143 745 –
1 834 637.58	2 039 000		Ertrag	1 850 002.28	188 998 –
1 127 670.16 –	960 700 –		Aufwandüberschuss	1 005 952.54	
2 110 728.35	2 082 200	301	Besoldungen	2 053 253.60	28 946 –
301 249.55	301 900	303	Arbeitgeberbeiträge	296 000.45	5 900 –
2 726.80	2 500	309	Anderer Personalaufwand	2 580.00	80 +
65 625.02	63 300	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	62 125.88	1 174 –
451.20	500	311	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	69.00	431 –
163 192.50	168 800	312	Informatik	158 097.54	10 702 –
22 673.65	31 000	317	Spesenentschädigungen	23 382.90	7 617 –
21 767.59	32 200	318	Dienstleistungen und Honorare	19 402.04	12 798 –
1 689.45	3 000	319	Anderer Sachaufwand	1 602.90	1 397 –
220 747.73	255 000	330	Abschreibungen auf Finanzvermögen	186 278.11	68 722 –
51 455.90	59 300	390	Interne Verrechnungen	53 162.40	6 138 –
1 810 373.48	2 035 000	431	Gebühren für Amtshandlungen	1 831 797.08	203 203 –
23 691.20	2 000	436	Kostenrückerstattungen	17 255.75	15 256 +
572.90	2 000	439	Andere Entgelte	949.45	1 051 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>345 Handelsregisteramt</b>			
2 522 737.82		Aufwand			
3 635 628.12		Ertrag			
1 112 890.30 +		Ertragsüberschuss			
		<b>3450 Handelsregisteramt</b>			
2 522 737.82		Aufwand			
3 635 628.12		Ertrag			
1 112 890.30 +		Ertragsüberschuss			
1 463 098.45		301 Besoldungen			
214 942.50		303 Arbeitgeberbeiträge			
2 144.90		309 Anderer Personalaufwand			
31 321.00		310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			
363 169.99		312 Informatik			
3 106.05		317 Spesenentschädigungen			
41 662.10		318 Dienstleistungen und Honorare			
19 267.19		319 Anderer Sachaufwand			
21 131.59		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen			
331 157.00		340 Ertragsanteile des Bundes			
31 737.05		390 Interne Verrechnungen			
6.95		420 Vermögenserträge aus Post und Banken			
3 632 340.27		431 Gebühren für Amtshandlungen			
1 880.00		436 Kostenrückerstattungen			
1 400.90		439 Andere Entgelte			
		<b>350 Amtsnotariate</b>			
4 475 432.23		Aufwand			
4 880 765.62		Ertrag			
405 333.39 +		Ertragsüberschuss			
		<b>3500 Amtsnotariate</b>			
4 475 432.23		Aufwand			
4 880 765.62		Ertrag			
405 333.39 +		Ertragsüberschuss			
2 733 994.75		301 Besoldungen			
383 163.60		303 Arbeitgeberbeiträge			
3 690.35		309 Anderer Personalaufwand			
67 848.23		310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			
211 841.16		312 Informatik			
454.30		313 Verbrauchsmaterialien			
3 547.05		315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt			
20 450.65		317 Spesenentschädigungen			
918 676.39		318 Dienstleistungen und Honorare			
1 509.30		319 Anderer Sachaufwand			
23 068.80		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen			
107 187.65		390 Interne Verrechnungen			
839.20		420 Vermögenserträge aus Post und Banken			

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
483.25		421 Vermögenserträge aus Guthaben			
3 849 305.90		431 Gebühren für Amtshandlungen			
1 027 980.93		436 Kostenrückerstattungen			
2 156.34		439 Andere Entgelte			
		<b>355 Amt für Handelsregister und Notariate</b>			
	6 948 100	Aufwand	7 123 039.45		174 939 +
	8 393 600	Ertrag		8 264 216.75	129 383 –
	1 445 500 +	Ertragsüberschuss	1 141 177.30		
		<b>3550 Amt für Handelsregister und Notariate</b>			
	6 948 100	Aufwand	7 123 039.45		174 939 +
	8 393 600	Ertrag		8 264 216.75	129 383 –
	1 445 500 +	Ertragsüberschuss	1 141 177.30		
4 437 900		301 Besoldungen	4 285 707.55		152 192 –
608 600		303 Arbeitgeberbeiträge	605 960.45		2 640 –
5 800		309 Anderer Personalaufwand	6 144.07		344 +
116 900		310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	100 464.26		16 436 –
544 600		312 Informatik	433 846.37		110 754 –
1 100		313 Verbrauchsmaterialien	180.40		920 –
4 300		315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	1 265.30		3 035 –
29 100		317 Spesenentschädigungen	22 764.70		6 335 –
631 300		318 Dienstleistungen und Honorare	1 155 413.16		524 113 +
9 100		319 Anderer Sachaufwand	13 889.02		4 789 +
49 600		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	33 075.42		16 525 –
375 000		340 Ertragsanteile des Bundes	328 305.00		46 695 –
134 800		390 Interne Verrechnungen	136 023.75		1 224 +
200		420 Vermögenserträge aus Post und Banken		29.20	171 –
1 000		421 Vermögenserträge aus Guthaben		699.05	301 –
7 715 000		431 Gebühren für Amtshandlungen		7 181 660.07	533 340 –
677 200		436 Kostenrückerstattungen		1 064 130.06	386 930 +
200		439 Andere Entgelte		17 698.37	17 498 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>4 Bildungsdepartement</b>			
852 525 228.80	861 692 000	Aufwand	857 706 257.98		4 485 742 –
	500 000 N				
303 520 692.12	303 489 600	Ertrag		313 722 142.11	10 232 542 +
549 004 536.68 –	558 702 400 –	Aufwandüberschuss		543 984 115.87	
		<b>400 Generalsekretariat BLD</b>			
20 410 137.90	21 719 100	Aufwand	18 202 380.13		3 516 720 –
2 326 423.05	2 308 100	Ertrag		2 335 661.61	27 562 +
18 083 714.85 –	19 411 000 –	Aufwandüberschuss		15 866 718.52	
		<b>4000 Generalsekretariat BLD</b>			
7 931 243.95	8 332 100	Aufwand	7 766 843.68		565 256 –
651 761.65	621 100	Ertrag		683 208.51	62 109 +
7 279 482.30 –	7 711 000 –	Aufwandüberschuss		7 083 635.17	
267 731.25	429 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	371 256.25		57 744 –
5 095 617.90	4 949 400	301 Besoldungen	4 844 712.55		104 687 –
714 293.55	685 100	303 Arbeitgeberbeiträge	723 682.35		38 582 +
20 892.80	30 100	309 Anderer Personalaufwand	23 749.40		6 351 –
121 362.54	329 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	170 223.72		158 776 –
	4 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge			4 000 –
465 121.33	537 600	312 Informatik	493 265.87		44 334 –
	3 000	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt			3 000 –
13 125.00	13 100	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	13 125.00		25 +
111 900.97	131 000	317 Spesenentschädigungen	98 222.83		32 777 –
717 309.03	737 100	318 Dienstleistungen und Honorare	698 567.60		38 532 –
113 653.85	152 600	319 Anderer Sachaufwand	86 744.65		65 855 –
145 160.53	177 000	360 Staatsbeiträge	147 651.61		29 348 –
145 075.20	154 100	390 Interne Verrechnungen	95 641.85		58 458 –
11.10		420 Vermögenserträge aus Post und Banken		7.30	7 +
33 500.00	15 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		22 000.00	7 000 +
254 230.08	238 000	435 Verkaufserlöse		245 869.37	7 869 +
60 851.55	62 000	436 Kostenrückerstattungen		72 214.65	10 215 +
3 634.11	900	439 Andere Entgelte		35 467.44	34 567 +
299 534.81	305 200	490 Interne Verrechnungen		307 649.75	2 450 +
		<b>4003 Ausbildungsbeihilfen</b>			
12 478 893.95	13 387 000	Aufwand	10 435 536.45		2 951 464 –
1 674 661.40	1 687 000	Ertrag		1 652 453.10	34 547 –
10 804 232.55 –	11 700 000 –	Aufwandüberschuss		8 783 083.35	
42 192.15	35 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	31 275.75		3 724 –
12 311 850.00	13 203 000	360 Staatsbeiträge	10 328 460.00		2 874 540 –
124 851.80	149 000	390 Interne Verrechnungen	75 800.70		73 199 –
2 522.95	2 000	421 Vermögenserträge aus Guthaben		3 737.80	1 738 +
77 030.45	85 000	425 Vermögenserträge aus Darlehen des Verwaltungsvermögens		55 393.30	29 607 –
89 608.00	72 000	436 Kostenrückerstattungen		68 070.00	3 930 –
1 505 500.00	1 528 000	460 Beiträge für eigene Rechnung		1 525 252.00	2 748 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>405 Amt für Volksschule</b>			
148 071 149.39	156 775 100	Aufwand	146 010 548.88		10 764 551 –
52 796 244.53	66 683 400	Ertrag		67 255 285.31	571 885 +
95 274 904.86 –	90 091 700 –	Aufwandüberschuss		78 755 263.57	
		<b>4050 Amtsleitung AVS</b>			
18 664 052.68	23 851 300	Aufwand	20 145 129.60		3 706 170 –
553 762.42	620 000	Ertrag		618 579.26	1 421 –
18 110 290.26 –	23 231 300 –	Aufwandüberschuss		19 526 550.34	
376 562.50	107 200	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	70 287.50		36 913 –
2 871 040.85	3 097 500	301 Besoldungen	3 074 389.30		23 111 –
450 369.45	450 900	303 Arbeitgeberbeiträge	501 870.60		50 971 +
3 645.70	6 400	309 Anderer Personalaufwand	2 450.00		3 950 –
77 799.50	109 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	67 588.41		41 412 –
	1 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge			1 000 –
88 597.90	84 500	312 Informatik	96 106.15		11 606 +
	500	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	190.00		310 –
9 000.00	10 500	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 500.00		3 000 –
161 810.55	166 300	317 Spesenentschädigungen	132 906.60		33 393 –
1 129 208.18	1 793 200	318 Dienstleistungen und Honorare	1 928 078.29		134 878 +
518 906.20	512 900	319 Anderer Sachaufwand	514 264.40		1 364 +
		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	300.00		300 +
10 577.30	131 700	352 Entschädigungen an Gemeinden	19 673.75		112 026 –
5 987 135.75	6 842 800	360 Staatsbeiträge	6 063 888.15		778 912 –
6 979 398.80	10 536 900	390 Interne Verrechnungen	7 665 636.45		2 871 264 –
10 600.00	33 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		21 000.00	12 000 –
		433 Schulgelder, Prüfungs- und Kursgebühren		1 200.00	1 200 +
95 453.65	85 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgeldern		87 186.15	2 186 +
437 225.15	502 000	436 Kostenrückerstattungen		476 746.80	25 253 –
10 483.62		439 Andere Entgelte		32 446.31	32 446 +
		<b>4051 Lehrmittelverlag</b>			
10 224 828.01	11 296 300	Aufwand	9 849 647.26		1 446 653 –
13 657 090.36	15 315 000	Ertrag		13 019 720.06	2 295 280 –
3 432 262.35 +	4 018 700 +	Ertragsüberschuss	3 170 072.80		
1 132 280.30	1 166 300	301 Besoldungen	1 115 058.20		51 242 –
130 513.50	133 500	303 Arbeitgeberbeiträge	133 857.15		357 +
910.40	900	309 Anderer Personalaufwand	832.70		67 –
7 556 341.56	8 370 600	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	7 343 272.13		1 027 328 –
3 571.10	5 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	1 023.05		3 977 –
118 925.49	108 200	312 Informatik	112 656.78		4 457 +
30 571.05	26 800	313 Verbrauchsmaterialien	31 794.90		4 995 +
5 805.80	4 500	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	6 319.95		1 820 +
99 818.00	126 500	317 Spesenentschädigungen	98 645.20		27 855 –
1 045 261.30	1 254 000	318 Dienstleistungen und Honorare	921 073.12		332 927 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
56 146.71	50 000	319	Anderer Sachaufwand	35 060.08	14 940 –
28 734.00	34 000	360	Staatsbeiträge	28 989.00	5 011 –
15 948.80	16 000	390	Interne Verrechnungen	21 065.00	5 065 +
101 963.55	15 000	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		16 716.40
6 583 152.42	4 800 000	435	Verkaufserlöse		5 361 112.81
17 909.50		436	Kostenrückerstattungen		
291.54		439	Anderere Entgelte		581.75
6 953 773.35	10 500 000	490	Interne Verrechnungen		7 641 309.10
<b>4052 Weiterbildung Schule</b>					
2 275 284.10	2 551 500		Aufwand	2 112 432.15	439 068 –
1 876 184.60	102 400		Ertrag		166 612.05
399 099.50 –	2 449 100 –		Aufwandüberschuss		1 945 820.10
21 007.50	22 000	300	Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	18 345.00	3 655 –
891 973.50	916 800	301	Besoldungen	844 386.80	72 413 –
71 102.75	66 100	303	Arbeitgeberbeiträge	67 046.80	947 +
106 712.50	127 000	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	82 714.90	44 285 –
26 817.98	24 500	312	Informatik	26 274.01	1 774 +
	500	315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt		500 –
99 448.35	106 700	317	Spesenentschädigungen	95 921.05	10 779 –
988 319.80	1 197 300	318	Dienstleistungen und Honorare	896 339.29	300 961 –
7 025.27	7 300	319	Anderer Sachaufwand	7 200.85	99 –
55 395.65	81 400	352	Entschädigungen an Gemeinden	70 097.55	11 302 –
7 480.80	1 900	390	Interne Verrechnungen	4 105.90	2 206 +
64 574.20	70 800	436	Kostenrückerstattungen		108 394.10
69 306.40	31 600	439	Anderere Entgelte		58 217.95
1 742 304.00		460	Beiträge für eigene Rechnung		
<b>4053 Sonderschulen</b>					
116 906 984.60	119 076 000		Aufwand	113 903 339.87	5 172 660 –
36 709 207.15	50 646 000		Ertrag		53 450 373.94
80 197 777.45 –	68 430 000 –		Aufwandüberschuss		60 452 965.93
81 053.80	110 000	318	Dienstleistungen und Honorare	34 881.60	75 118 –
116 825 930.80	118 966 000	360	Staatsbeiträge	113 868 458.27	5 097 542 –
2 238 843.55	30 000	436	Kostenrückerstattungen		2 179 434.95
266 629.00		439	Anderere Entgelte		206 969.15
34 203 734.60	50 616 000	460	Beiträge für eigene Rechnung		51 063 969.84
<b>415 Amt für Berufsbildung</b>					
274 482 368.83	270 465 900		Aufwand	279 898 889.08	9 432 989 +
141 127 960.39	129 438 200		Ertrag		134 611 011.85
133 354 408.44 –	141 027 700 –		Aufwandüberschuss		145 287 877.23
<b>4150 Amtsleitung ABB</b>					
5 102 967.12	4 783 200		Aufwand	7 136 437.92	2 353 238 +
56 105 980.70	53 997 300		Ertrag		55 686 456.56
51 003 013.58 +	49 214 100 +		Ertragsüberschuss		48 550 018.64

**Laufende Rechnung**

**Bildungsdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
96 473.25	100 500	300	81 067.10		19 433 –
3 194 133.80	3 171 400	301	3 203 796.40		32 396 +
482 665.55	460 700	303	491 189.25		30 489 +
142 989.30	150 000	310	94 455.35		55 545 –
360 673.89	414 700	312	561 061.63		146 362 +
99 113.85	125 000	317	94 644.80		30 355 –
224 698.08	223 600	318	71 760.19		151 840 –
82 423.80	80 000	319	73 284.45		6 716 –
400.00	1 000	330	900.00		100 –
363 900.00		360	2 415 500.00		2 415 500 +
55 495.60	56 300	390	48 778.75		7 521 –
48 307.80	42 300	431		53 112.41	10 812 +
98 212.65	3 500	436		8 784.80	5 285 +
325.75	1 500	439		30 994.35	29 494 +
55 959 134.50	53 950 000	460		55 593 565.00	1 643 565 +
		<b>4151</b>	<b>Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung</b>		
9 149 563.00	9 406 000		Aufwand	9 074 657.69	331 342 –
605 324.90	513 300		Ertrag		78 186 +
8 544 238.10 –	8 892 700 –		Aufwandüberschuss	8 483 171.44	
5 887.50	5 900	300	5 325.00		575 –
6 732 774.65	6 844 400	301	6 751 703.15		92 697 –
1 001 017.60	972 100	303	1 073 156.80		101 057 +
33 395.55	45 900	309	14 862.45		31 038 –
280 678.47	348 100	310	208 166.48		139 934 –
2 055.00	2 000	311	7 489.10		5 489 +
593 095.07	624 200	312	573 864.89		50 335 –
1 873.90	2 200	313	1 659.95		540 –
	5 000	314			5 000 –
12.90	3 000	315	768.40		2 232 –
160 782.30	184 500	317	168 929.90		15 570 –
95 750.16	136 500	318	69 172.17		67 328 –
233 664.90	224 700	319	192 650.30		32 050 –
327.00		330	537.45		537 +
8 248.00	7 500	390	6 371.65		1 128 –
548 503.00	502 300	434		519 216.43	16 916 +
36 870.80		436		60 789.35	60 789 +
19 951.10	11 000	439		11 480.47	480 +
		<b>4152</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>		
32 440 121.50	37 920 000		Aufwand	37 413 221.82	506 778 –
73 430.00	60 000		Ertrag		5 580 +
32 366 691.50 –	37 860 000 –		Aufwandüberschuss	37 347 641.82	
32 440 121.50	37 920 000	360	37 413 221.82		506 778 –
73 430.00	60 000	460		65 580.00	5 580 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>4153 Höhere Berufs- und Weiterbildung</b>			
20 464 182.52	22 212 500	Aufwand	22 657 395.46		444 895 +
20 464 182.52 –	22 212 500 –	Ertrag		22 657 395.46	
		Aufwandüberschuss			
13 112 164.95	15 190 000	360 Staatsbeiträge	15 209 345.10		19 345 +
7 352 017.57	7 022 500	390 Interne Verrechnungen	7 448 050.36		425 550 +
		<b>4156 Berufsfachschulen</b>			
207 325 534.69	196 144 200	Aufwand	203 617 176.19		7 472 976 +
84 343 224.79	74 867 600	Ertrag		78 267 489.04	3 399 889 +
122 982 309.90 –	121 276 600 –	Aufwandüberschuss		125 349 687.15	
232 081.75	250 400	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	219 485.55		30 914 –
128 745 321.60	122 943 500	301 Besoldungen	127 311 702.30		4 368 202 +
17 880 770.35	16 936 200	303 Arbeitgeberbeiträge	18 821 205.80		1 885 006 +
12 786.25	15 000	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	18 696.05		3 696 +
905 069.99	930 100	309 Anderer Personalaufwand	751 358.26		178 742 –
10 463 485.88	11 177 200	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	9 579 499.48		1 597 701 –
1 425 331.10	2 171 800	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	2 145 561.69		26 238 –
1 237 662.27	1 174 600	312 Informatik	1 074 794.84		99 805 –
4 131 498.26	4 035 400	313 Verbrauchsmaterialien	3 966 533.82		68 866 –
843 770.57	801 500	314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	747 968.99	K	53 531 –
2 280 476.92	2 718 800	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	2 563 951.36	K	154 849 –
9 720 455.10	9 767 700	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	9 517 249.83		250 450 –
3 385 193.71	3 308 500	317 Spesenentschädigungen	3 219 697.05		88 803 –
5 151 346.42	4 745 000	318 Dienstleistungen und Honorare	4 785 877.91		40 878 +
3 264 847.56	3 079 300	319 Anderer Sachaufwand	3 176 747.62		97 448 +
119 832.05	24 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	74 779.81		50 780 +
95 014.60	153 000	352 Entschädigungen an Gemeinden	146 026.95		6 973 –
1 418.40		380 Zuweisung an Sondervermögen			
2 198 718.81	490 800	381 Zuweisung an Rückstellungen	2 456 623.57		1 965 824 +
185 618.13	64 300	389 Bevorschussungen	98 170.67		33 871 +
15 044 834.97	11 357 100	390 Interne Verrechnungen	12 941 244.64		1 584 145 +
242.05	600	420 Vermögenserträge aus Post und Banken		145.15	455 –
1 200 665.50	1 210 500	427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1 245 489.62	34 990 +
11 764.80	14 500	431 Gebühren für Amtshandlungen		22 623.10	8 123 +
6 027.43	6 400	432 Spitaltaxen und Kostgelder		6 636.00	236 +
22 245 226.47	22 175 700	433 Schulgelder, Prüfungs- und Kursgebühren		22 955 150.47	779 450 +
3 738 648.55	3 577 700	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgeldern		3 497 635.16	80 065 –
3 041 758.84	3 010 200	435 Verkaufserlöse		2 888 518.99	121 681 –
3 722 993.28	2 475 300	436 Kostenrückerstattungen		2 832 213.90	356 914 +
215 637.24	103 700	439 Andere Entgelte		149 988.14	46 288 +
67 000.00		450 Rückerstattungen des Bundes		34 762.70	34 763 +
31 264 160.67	31 116 800	451 Rückerstattungen der Kantone		31 594 344.85	477 545 +
55 950.50	72 000	452 Rückerstattungen der Gemeinden		55 111.00	16 889 –
1 223.72	2 000	480 Entnahme aus Sondervermögen		715.23	1 285 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
1 542 289.72	539 000	481 Entnahme aus Rückstellungen		1 806 152.39	1 267 152 +
6 120.93		489 Bevorschussungen		64 976.74	64 977 +
17 223 515.09	10 563 200	490 Interne Verrechnungen		11 113 025.60	549 826 +
		<b>420 Amt für Mittelschulen</b>			
111 316 766.51	108 944 200	Aufwand	108 789 821.81		154 378 –
9 926 449.73	9 359 200	Ertrag		9 904 772.57	545 573 +
101 390 316.78 –	99 585 000 –	Aufwandüberschuss		98 885 049.24	
		<b>4200 Amtsleitung AMS</b>			
1 250 113.81	1 105 500	Aufwand	1 149 658.37		44 158 +
2 910.02	1 600	Ertrag		8 810.94	7 211 +
1 247 203.79 –	1 103 900 –	Aufwandüberschuss		1 140 847.43	
180 600.35	80 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	110 402.15		30 402 +
732 974.10	723 900	301 Besoldungen	728 814.95		4 915 +
114 366.20	110 900	303 Arbeitgeberbeiträge	117 271.10		6 371 +
710.80	800	309 Anderer Personalaufwand	445.80		354 –
10 633.40	12 500	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	10 129.80		2 370 –
25 624.47	25 500	312 Informatik	28 044.84		2 545 +
70 075.15	36 500	317 Spesenentschädigungen	42 069.40		5 569 +
104 119.24	101 800	318 Dienstleistungen und Honorare	101 406.08	K	394 –
10 215.00	13 000	319 Anderer Sachaufwand	8 292.50		4 708 –
		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	1 059.40		1 059 +
795.10	600	390 Interne Verrechnungen	1 722.35		1 122 +
	200	431 Gebühren für Amtshandlungen		4 250.00	4 050 +
1 800.00	1 200	433 Schulgelder, Prüfungs- und Kursgebühren		1 200.00	
221.00		436 Kostenrückerstattungen			
889.02	200	439 Andere Entgelte		3 360.94	3 161 +
		<b>4205 Mittelschulen</b>			
110 066 652.70	107 838 700	Aufwand	107 640 163.44		198 537 –
9 923 539.71	9 357 600	Ertrag		9 895 961.63	538 362 +
100 143 112.99 –	98 481 100 –	Aufwandüberschuss		97 744 201.81	
71 446 441.30	71 597 100	301 Besoldungen	71 552 918.40		44 182 –
10 394 658.35	10 247 300	303 Arbeitgeberbeiträge	10 996 543.65		749 244 +
4 043.20	4 900	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	3 280.55		1 619 –
446 196.01	569 200	309 Anderer Personalaufwand	503 897.29	K	65 303 –
3 007 838.85	3 126 200	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	3 006 744.90	K	119 455 –
678 126.09	499 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	508 154.30	K	9 154 +
901 619.77	662 800	312 Informatik	490 224.50		172 576 –
1 425 101.28	1 412 100	313 Verbrauchsmaterialien	1 398 941.90		13 158 –
216 926.30	228 500	314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	209 406.81		19 093 –
780 327.67	839 700	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	851 724.53	K	12 025 +
855 280.70	776 400	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	777 897.49		1 497 +
733 050.18	786 900	317 Spesenentschädigungen	772 361.17		14 539 –

**Laufende Rechnung**

**Bildungsdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
982 804.58	948 400	318	Dienstleistungen und Honorare	910 373.43	38 027 –
195 499.67	238 500	319	Anderer Sachaufwand	176 423.72	62 076 –
		330	Abschreibungen auf Finanzvermögen	25 014.00	25 014 +
974 925.00	957 000	351	Entschädigungen an Kantone	867 399.00	89 601 –
120 043.75	293 000	352	Entschädigungen an Gemeinden	273 080.90	19 919 –
4 916 903.60	5 201 500	360	Staatsbeiträge	4 797 127.20	404 373 –
11 986 866.40	9 450 200	390	Interne Verrechnungen	9 518 649.70	68 450 +
38.50	400	420	Vermögenserträge aus Post und Banken		36.50
35 969.00	36 200	427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		42 331.50
2 518 290.10	2 393 900	433	Schulgelder, Prüfungs- und Kursgebühren		2 464 044.70
403 293.33	187 600	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		174 959.56
335 741.60	353 200	435	Verkaufserlöse		327 426.93
765 705.10	574 600	436	Kostenrückerstattungen		805 497.67
17 061.85	14 100	439	Anderer Entgelte		15 575.02
3 133 990.43	3 246 800	451	Rückerstattungen der Kantone		3 344 561.35
1 683 000.00	1 666 000	452	Rückerstattungen der Gemeinden		1 708 500.00
17 633.65	10 500	460	Beiträge für eigene Rechnung		28 044.00
57 177.95		489	Bevorschussungen		
955 638.20	874 300	490	Interne Verrechnungen		984 984.40
		<b>423</b>	<b>Amt für Hochschulen</b>		
289 153 737.21	295 567 000		Aufwand	295 592 521.93	474 478 –
	500 000 N				
91 492 528.40	89 840 000		Ertrag		92 805 312.63
197 661 208.81 –	206 227 000 –		Aufwandüberschuss		202 787 209.30
		<b>4230</b>	<b>Amtsleitung AHS</b>		
827 395.56	1 061 600		Aufwand	807 520.58	254 079 –
45.05			Ertrag		61.01
827 350.51 –	1 061 600 –		Aufwandüberschuss		807 459.57
6 825.00		300	Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen		
622 979.75	638 500	301	Besoldungen	651 047.80	12 548 +
94 816.30	95 400	303	Arbeitgeberbeiträge	106 447.10	11 047 +
578.80	4 600	309	Anderer Personalaufwand	2 677.90	1 922 –
5 592.20	8 200	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	7 188.65	1 011 –
	2 000	311	Möbilien, Maschinen und Fahrzeuge		2 000 –
24 893.84	24 200	312	Informatik	24 866.82	667 +
	2 000	315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt		2 000 –
22 407.85	29 000	317	Spesenentschädigungen	10 107.00	18 893 –
48 554.52	252 700	318	Dienstleistungen und Honorare	4 243.91	248 456 –
593.00	5 000	319	Anderer Sachaufwand	555.80	4 444 –
154.30		390	Interne Verrechnungen	385.60	386 +
45.05		439	Anderer Entgelte		61.01

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>4231</b>	<b>Universitäre Hochschulen</b>		
146 395 807.75	153 851 600		Aufwand	153 278 253.00	1 073 347 –
	500 000 N				
60 632 426.00	63 140 000		Ertrag	61 869 266.15	1 270 734 –
85 763 381.75 –	91 211 600 –		Aufwandüberschuss	91 408 986.85	
146 395 807.75	153 851 600	360	Staatsbeiträge	153 278 253.00	1 073 347 –
	500 000 N				
60 632 426.00	63 140 000	460	Beiträge für eigene Rechnung	61 869 266.15	1 270 734 –
		<b>4232</b>	<b>Fachhochschulen</b>		
141 930 533.90	140 653 800		Aufwand	141 506 748.35	852 948 +
30 860 057.35	26 700 000		Ertrag	30 935 985.47	4 235 985 +
111 070 476.55 –	113 953 800 –		Aufwandüberschuss	110 570 762.88	
111 222 112.70	113 009 300	360	Staatsbeiträge	109 728 931.78	3 280 368 –
30 708 421.20	26 700 000	370	Durchlaufende Beiträge	30 833 316.57	4 133 317 +
	944 500	390	Interne Verrechnungen	944 500.00	
151 636.15		436	Kostenrückerstattungen	102 668.90	102 669 +
30 708 421.20	26 700 000	470	Durchlaufende Beiträge	30 833 316.57	4 133 317 +
		<b>430</b>	<b>Amt für Sport</b>		
9 091 068.96	8 220 700		Aufwand	9 212 096.15	991 396 +
5 851 086.02	5 860 700		Ertrag	6 810 098.14	949 398 +
3 239 982.94 –	2 360 000 –		Aufwandüberschuss	2 401 998.01	
		<b>4300</b>	<b>Amt für Sport</b>		
3 965 569.11	3 218 700		Aufwand	3 156 319.85	62 380 –
725 586.17	858 700		Ertrag	754 321.84	104 378 –
3 239 982.94 –	2 360 000 –		Aufwandüberschuss	2 401 998.01	
244 733.75	308 000	300	Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	228 035.00	79 965 –
665 855.50	678 300	301	Besoldungen	682 523.00	4 223 +
104 409.55	105 700	303	Arbeitgeberbeiträge	108 453.95	2 754 +
902.15	1 300	309	Anderer Personalaufwand	1 178.75	121 –
13 431.10	19 000	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	11 396.15	7 604 –
26 260.30	2 000	311	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2 000 –
37 021.90	39 100	312	Informatik	36 674.53	2 425 –
2 089.20	5 000	315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	1 464.00	3 536 –
46 482.40	49 000	317	Spesenentschädigungen	35 154.80	13 845 –
572 904.82	694 500	318	Dienstleistungen und Honorare	571 839.22	122 661 –
12 275.75	16 000	319	Anderer Sachaufwand	5 780.75	10 219 –
78 063.59	94 000	360	Staatsbeiträge	83 735.75	10 264 –
2 161 139.10	1 206 800	390	Interne Verrechnungen	1 390 083.95	183 284 +
404 120.90	447 000	436	Kostenrückerstattungen	390 635.95	56 364 –
1 025.52	700	439	Anderer Entgelte	2 805.79	2 106 +
260 439.75	351 000	460	Beiträge für eigene Rechnung	300 880.10	50 120 –
60 000.00	60 000	490	Interne Verrechnungen	60 000.00	

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>4309 Sport-Toto-Fonds (SF)</b>			
5 125 499.85	5 002 000	Aufwand	6 055 776.30		1 053 776 +
5 125 499.85	5 002 000	Ertrag		6 055 776.30	1 053 776 +
109 000.00	110 000	318 Dienstleistungen und Honorare	110 000.00		
3 972 475.40	4 219 000	360 Staatsbeiträge	5 566 348.55		1 347 349 +
674 886.54	295 600	382 Zuweisung an Spezialfinanzierungen			295 600 –
369 137.91	377 400	390 Interne Verrechnungen	379 427.75		2 028 +
83 810.00	100 000	439 Andere Entgelte		147 165.00	47 165 +
5 031 486.20	4 875 000	446 Anteil am Ertrag selbständiger Unternehmen		5 033 447.00	158 447 +
		482 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		871 931.80	871 932 +
10 203.65	27 000	490 Interne Verrechnungen		3 232.50	23 768 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>5 Finanzdepartement</b>					
671 202 740.02	608 573 700	Aufwand	627 855 448.08		19 281 748 +
2 740 081 753.71	2 677 240 900	Ertrag		2 745 712 333.65	68 471 434 +
2 068 879 013.69 +	2 068 667 200 +	Ertragsüberschuss	2 117 856 885.57		
<b>500 Generalsekretariat FD</b>					
3 581 743.74	3 191 600	Aufwand	2 902 883.05		288 717 –
2 279 015.10	1 879 300	Ertrag		1 563 836.50	315 464 –
1 302 728.64 –	1 312 300 –	Aufwandüberschuss		1 339 046.55	
<b>5000 Generalsekretariat FD</b>					
3 489 016.84	3 129 300	Aufwand	2 805 868.25		323 432 –
2 186 288.20	1 817 000	Ertrag		1 466 821.70	350 178 –
1 302 728.64 –	1 312 300 –	Aufwandüberschuss		1 339 046.55	
1 114 130.65	1 065 100	301 Besoldungen	1 104 799.50	K	39 700 +
161 073.55	155 000	303 Arbeitgeberbeiträge	180 895.75		25 896 +
11 000.00	11 000	309 Anderer Personalaufwand	1 000.00		10 000 –
19 564.80	22 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	15 703.70		6 296 –
45 070.30	67 900	312 Informatik	52 220.55		15 679 –
2 041.90	2 500	317 Spesenentschädigungen	2 459.40		41 –
6 112.39	12 500	318 Dienstleistungen und Honorare	6 420.00		6 080 –
115 823.35	137 800	319 Anderer Sachaufwand	119 421.80		18 378 –
3 750.00	3 700	342 Ertragsanteile der Gemeinden	3 750.00		50 +
152 204.00	140 000	360 Staatsbeiträge	57 910.00		82 090 –
1 845 923.00	1 500 000	370 Durchlaufende Beiträge	1 249 301.00		250 699 –
12 322.90	11 800	390 Interne Verrechnungen	11 986.55		187 +
91 472.80	109 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		93 813.60	15 186 –
70 000.00	60 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		60 000.00	
20 408.45	1 000	436 Kostenrückerstattungen			1 000 –
22 127.95	7 000	439 Andere Entgelte		7 283.10	283 +
136 356.00	140 000	460 Beiträge für eigene Rechnung		56 424.00	83 576 –
1 845 923.00	1 500 000	470 Durchlaufende Beiträge		1 249 301.00	250 699 –
<b>5009 Kantonshilfskasse (SF)</b>					
92 726.90	62 300	Aufwand	97 014.80		34 715 +
92 726.90 –	62 300	Ertrag		97 014.80	34 715 +
90 405.00	60 000	360 Staatsbeiträge	94 764.00		34 764 +
2 321.90	2 300	390 Interne Verrechnungen	2 250.80		49 –
10 000.00	10 000	460 Beiträge für eigene Rechnung		10 000.00	
71 121.25	37 800	482 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		76 573.25	38 773 +
11 605.65	14 500	490 Interne Verrechnungen		10 441.55	4 058 –
<b>505 Zentrale Dienste</b>					
48 151 273.28	37 267 300	Aufwand	37 961 477.08		694 177 +
31 394 234.71	20 804 300	Ertrag		23 667 010.52	2 862 711 +
16 757 038.57 –	16 463 000 –	Aufwandüberschuss		14 294 466.56	

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>5050 Personalamt</b>			
8 071 086.76	7 971 600	Aufwand	8 749 478.77		777 879 +
3 045 119.95	3 111 400	Ertrag		4 190 682.71	1 079 283 +
5 025 966.81 –	4 860 200 –	Aufwandüberschuss		4 558 796.06	
2 275.00	6 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	167 000.00		161 000 +
3 508 583.15	3 636 200	301 Besoldungen	3 627 530.25		8 670 –
545 766.25	566 600	303 Arbeitgeberbeiträge	602 970.05		36 370 +
1 198 311.17	1 101 500	309 Anderer Personalaufwand	1 068 112.40		33 388 –
144 214.55	109 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	123 534.57		14 535 +
	6 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	5 511.40		489 –
1 233 582.55	1 421 000	312 Informatik	1 397 770.95		23 229 –
277 386.87	220 600	317 Spesenentschädigungen	211 384.50		9 216 –
786 907.62	560 700	318 Dienstleistungen und Honorare	1 102 418.30		541 718 +
36 779.80	32 500	319 Anderer Sachaufwand	58 404.80		25 905 +
337 279.80	311 500	390 Interne Verrechnungen	384 841.55		73 342 +
323 565.50	280 000	433 Schulgelder, Prüfungs- und Kursgebühren		275 012.05	4 988 –
341 000.00	341 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		370 725.00	29 725 +
17 540.00		435 Verkaufserlöse		1 020.00	1 020 +
2 220 045.70	2 335 600	436 Kostenrückerstattungen		3 330 648.11	995 048 +
1 666.50		439 Andere Entgelte		9 464.30	9 464 +
	12 000	451 Rückerstattungen der Kantone			12 000 –
141 302.25	142 800	490 Interne Verrechnungen		203 813.25	61 013 +
		<b>5051 Amt für Finanzdienstleistungen</b>			
2 058 184.09	1 927 700	Aufwand	1 852 625.40		75 075 –
351 817.55	368 300	Ertrag		372 809.00	4 509 +
1 706 366.54 –	1 559 400 –	Aufwandüberschuss		1 479 816.40	
708 572.80	701 900	301 Besoldungen	691 804.65		10 095 –
100 656.35	95 100	303 Arbeitgeberbeiträge	104 026.80		8 927 +
800.00	800	309 Anderer Personalaufwand	800.00		
207 912.95	189 800	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	180 065.60		9 734 –
1 032 562.98	931 100	312 Informatik	870 331.53		60 768 –
684.00	800	317 Spesenentschädigungen	461.80		338 –
2 828.66	2 900	318 Dienstleistungen und Honorare	2 947.82		48 +
292.00	500	319 Anderer Sachaufwand	356.50		144 –
3 874.35	4 800	390 Interne Verrechnungen	1 830.70		2 969 –
102 146.65	110 200	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		109 009.25	1 191 –
14 626.75	1 000	436 Kostenrückerstattungen			1 000 –
22 114.30	14 000	439 Andere Entgelte		18 275.35	4 275 +
212 929.85	243 100	490 Interne Verrechnungen		245 524.40	2 424 +
		<b>5052 Risk Management</b>			
19 345 981.30	8 292 400	Aufwand	9 656 184.35		1 363 784 +
19 345 981.30	8 292 400	Ertrag		9 656 184.35	1 363 784 +
5 277.90	3 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	960.25		2 040 –
22 800.00	25 000	312 Informatik	21 600.00		3 400 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
1 924 305.05	1 883 900	318	Dienstleistungen und Honorare	1 835 332.70	48 567 –
2 417 971.21	6 370 500	319	Anderer Sachaufwand	4 678 973.75	1 691 526 –
	10 000	330	Abschreibungen auf Finanzvermögen	686.45	9 314 –
14 975 627.14		381	Zuweisung an Rückstellungen	3 118 631.20	3 118 631 +
18 391 596.99	6 591 000	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		26 042 +
	50 000	436	Kostenrückerstattungen		105 786.15
82 641.60	500	439	Anderere Entgelte		500 –
13 054.00	1 650 900	481	Entnahme aus Rückstellungen		2 933 356.55
858 688.71					1 282 457 +
		<b>5054</b>	<b>Dienst für Informatikplanung</b>		
14 072 925.93	14 493 200		Aufwand	13 009 148.99	1 484 051 –
704 700.36	993 600		Ertrag		1 045 420.21
13 368 225.57 –	13 499 600 –		Aufwandüberschuss		11 963 728.78
1 564 201.50	1 581 900	301	Besoldungen	1 590 765.90	8 866 +
239 076.45	228 900	303	Arbeitgeberbeiträge	257 747.40	28 847 +
1 100.00	1 200	309	Anderer Personalaufwand	1 200.00	
7 461.20	15 000	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	4 509.15	10 491 –
6 677 807.79	8 196 700	312	Informatik	6 652 037.14	K 1 544 663 –
14 672.70	18 000	317	Spesenentschädigungen	19 685.70	1 686 +
122 010.21	313 000	318	Dienstleistungen und Honorare	346 266.45	33 266 +
1 495.65	1 800	319	Anderer Sachaufwand	627.20	1 173 –
5 445 100.43	4 136 700	390	Interne Verrechnungen	4 136 310.05	390 –
9 634.14		434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		11 155.32
547 090.69	591 000	436	Kostenrückerstattungen		539 372.85
		438	Eigenleistungen für Investitionen		338 380.45
		439	Anderere Entgelte		86 447.59
88 972.53	300 000	489	Bevorschussungen		300 000 –
59 003.00	102 600	490	Interne Verrechnungen		70 064.00
		<b>5055</b>	<b>Finanzkontrolle</b>		
2 450 901.86	2 591 700		Aufwand	2 571 097.17	20 603 –
623 886.85	679 300		Ertrag		746 244.50
1 827 015.01 –	1 912 400 –		Aufwandüberschuss		1 824 852.67
2 017 408.15	2 131 200	301	Besoldungen	2 125 632.75	5 567 –
311 758.80	318 900	303	Arbeitgeberbeiträge	328 888.60	9 989 +
1 600.00	1 600	309	Anderer Personalaufwand	1 600.00	
10 997.75	17 000	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	10 786.40	6 214 –
68 578.74	74 800	312	Informatik	65 842.74	8 957 –
27 866.55	34 000	317	Spesenentschädigungen	25 865.30	8 135 –
6 095.57	7 200	318	Dienstleistungen und Honorare	5 772.33	1 428 –
4 599.60	5 000	319	Anderer Sachaufwand	5 126.75	127 +
1 996.70	2 000	390	Interne Verrechnungen	1 582.30	418 –
522 916.75	573 800	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		588 811.15
	5 000	436	Kostenrückerstattungen		57 453.20
2 519.35	1 000	439	Anderere Entgelte		480.15
450.75	99 500	490	Interne Verrechnungen		99 500.00
98 000.00					

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>5056 Amt für Vermögensverwaltung</b>					
2 152 193.34	1 990 700	Aufwand	2 122 942.40		132 242 +
7 322 728.70	7 359 300	Ertrag		7 655 669.75	296 370 +
5 170 535.36 +	5 368 600 +	Ertragsüberschuss	5 532 727.35		
38 000.00	40 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	37 500.00		2 500 –
1 581 308.35	1 427 000	301 Besoldungen	1 563 116.70		136 117 +
209 486.55	205 000	303 Arbeitgeberbeiträge	225 397.00		20 397 +
1 450.00	1 800	309 Anderer Personalaufwand	1 300.00		500 –
10 006.75	13 500	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	11 967.32		1 533 –
244 017.61	233 900	312 Informatik	224 217.45		9 683 –
20 769.50	19 500	317 Spesenentschädigungen	17 518.55		1 981 –
27 337.13	32 900	318 Dienstleistungen und Honorare	23 253.33		9 647 –
3 245.60	2 600	319 Anderer Sachaufwand	3 330.75		731 +
16 571.85	14 500	390 Interne Verrechnungen	15 341.30		841 +
54.15	200	420 Vermögenserträge aus Post und Banken		58.55	141 –
7 291 701.05	7 340 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		7 635 951.58	295 952 +
1 934.00		436 Kostenrückerstattungen			
29 039.50	19 100	439 Andere Entgelte		19 659.62	560 +
<b>510 Kantonales Steueramt</b>					
418 004 454.50	417 062 200	Aufwand	429 834 545.34		12 772 345 +
1 739 292 171.84	1 851 896 000	Ertrag		1 903 943 929.25	52 047 929 +
1 321 287 717.34 +	1 434 833 800 +	Ertragsüberschuss	1 474 109 383.91		
<b>5100 Amtsleitung KStA</b>					
61 819 323.40	67 107 200	Aufwand	66 744 441.84		362 758 –
572 326.85	341 000	Ertrag		410 139.60	69 140 +
61 246 996.55 –	66 766 200 –	Aufwandüberschuss		66 334 302.24	
20 097 616.50	20 342 800	301 Besoldungen	19 975 295.80		367 504 –
2 969 424.70	2 916 700	303 Arbeitgeberbeiträge	3 026 171.40		109 471 +
88 657.85	88 900	309 Anderer Personalaufwand	93 844.20		4 944 +
440 191.00	570 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	393 962.50		176 038 –
14 998 801.35	19 761 600	312 Informatik	19 545 811.45		215 789 –
578 526.65	620 000	317 Spesenentschädigungen	582 399.00		37 601 –
3 722 087.90	3 754 700	318 Dienstleistungen und Honorare	3 814 384.51		59 685 +
37 410.20	47 000	319 Anderer Sachaufwand	50 747.33		3 747 +
18 356 505.00	18 520 000	352 Entschädigungen an Gemeinden	18 763 070.00		243 070 +
530 102.25	485 500	390 Interne Verrechnungen	498 755.65		13 256 +
546.30	1 000	420 Vermögenserträge aus Post und Banken		376.65	623 –
196 931.00	195 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		198 177.00	3 177 +
71 524.75	22 500	435 Verkaufserlöse		22 192.90	307 –
112 713.85	110 000	436 Kostenrückerstattungen		173 894.55	63 895 +
183 110.95	5 000	439 Andere Entgelte		7 998.50	2 999 +
7 500.00	7 500	490 Interne Verrechnungen		7 500.00	

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>5105 Kantonale Steuern</b>					
356 162 631.10	349 955 000	Aufwand	363 075 103.50		13 120 104 +
1 630 055 954.26	1 739 755 000	Ertrag		1 786 951 745.11	47 196 745 +
1 273 893 323.16 +	1 389 800 000 +	Ertragsüberschuss	1 423 876 641.61		
7 326 249.27	5 920 000	318 Dienstleistungen und Honorare	5 908 280.19		11 720 –
3 157 469.66	4 258 000	320 Zins auf laufenden Verpflichtungen	3 396 448.92		861 551 –
12 904 193.32	11 742 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	9 734 772.95		2 007 227 –
15 125 643.02	16 675 000	340 Ertragsanteile des Bundes	14 808 544.77		1 866 455 –
4 807 751.90	3 900 000	341 Ertragsanteile der Kantone	5 171 085.90		1 271 086 +
281 860 144.83	278 360 000	342 Ertragsanteile der Gemeinden	291 080 456.97		12 720 457 +
30 464 355.20	29 100 000	344 Ertragsanteile Dritter	32 298 263.85		3 198 264 +
516 823.90		360 Staatsbeiträge	677 249.95		677 250 +
947 372 098.47	1 041 300 000	400 Einkommens- und Vermögens- steuern		1 056 698 532.11	15 398 532 +
338 260 488.60	334 800 000	401 Gewinn- und Kapitalsteuern		365 503 871.15	30 703 871 +
182 544 872.40	197 000 000	402 Quellensteuern		184 818 116.29	12 181 884 –
108 748 449.55	116 400 000	403 Grundstückgewinnsteuern		118 559 777.05	2 159 777 +
44 002 320.45	40 000 000	405 Erbschafts- und Schenkungssteuern		50 896 262.15	10 896 262 +
1 994 275.90	2 350 000	408 Steuerstrafen		2 742 665.00	392 665 +
4 341 660.69	5 765 000	421 Vermögenserträge aus Guthaben		4 594 286.26	1 170 714 –
108 883.60	140 000	436 Kostenrückerstattungen		130 210.00	9 790 –
2 682 904.60	2 000 000	437 Bussen		3 008 025.10	1 008 025 +
<b>5106 Bundessteuern</b>					
22 500.00		Aufwand	15 000.00		15 000 +
108 663 890.73	111 800 000	Ertrag		116 582 044.54	4 782 045 +
108 641 390.73 +	111 800 000 +	Ertragsüberschuss	116 567 044.54		
22 500.00		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	15 000.00		15 000 +
9 500.00		421 Vermögenserträge aus Guthaben		20 500.00	20 500 +
108 654 390.73	111 800 000	440 Anteile an Bundeseinnahmen		116 561 544.54	4 761 545 +
<b>550 Allgemeiner Finanzaufwand und -ertrag</b>					
166 084 346.29	143 729 300	Aufwand	153 549 381.66		9 820 082 +
965 762 486.46	801 411 000	Ertrag		813 468 894.73	12 057 895 +
799 678 140.17 +	657 681 700 +	Ertragsüberschuss	659 919 513.07		
<b>5500 Vermögenserträge</b>					
16 679 514.78	350 000	Aufwand	13 082 322.75		12 732 323 +
84 913 250.42	64 771 300	Ertrag		82 186 014.49	17 414 714 +
68 233 735.64 +	64 421 300 +	Ertragsüberschuss	69 103 691.74		
121 777.25	90 000	318 Dienstleistungen und Honorare	48 486.45		41 514 –
2 348 979.53		324 Verluste auf Anlagen des Finanzvermögens	12 766 312.30		12 766 312 +
225 728.00	260 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	267 524.00		7 524 +
13 983 030.00		381 Zuweisung an Rückstellungen			
573 983.21	325 000	420 Vermögenserträge aus Post und Banken		491 458.03	166 458 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
5 874 238.44	1 104 700	421		1 127 413.39	22 713 +
5 008 306.45	4 071 500	422		4 565 094.19	493 594 +
11 795 322.79		424		6 416 420.08	6 416 420 +
249 500.00	1 466 900	425		262 071.90	1 204 828 –
59 078 445.30	55 432 900	426		61 151 387.00	5 718 487 +
		427		1 128 895.85	1 128 896 +
1 654.23	10 200	428		142.05	10 058 –
		481		4 683 030.00	4 683 030 +
2 331 800.00	2 360 100	490		2 360 102.00	2 +
		<b>5501</b>	<b>Passivzinsen</b>		
20 014 614.17	18 510 200		Aufwand	22 027 627.16	3 517 427 +
20 014 614.17 –	18 510 200 –		Ertrag		
			Aufwandüberschuss	22 027 627.16	
743 260.95	746 500	318	Dienstleistungen und Honorare	744 325.50	2 175 –
28 675.04	68 000	320	Zins auf laufenden Verpflichtungen	9 825.25	58 175 –
19 199 066.67	17 622 100	322	Zins auf mittel- und lang- fristigen Schulden	21 198 854.16	3 576 754 +
43 611.51	73 600	328	Zins auf Sonderrechnungen	74 622.25	1 022 +
		<b>5502</b>	<b>Interne Verzinsung</b>		
208 207.89	500 200		Aufwand	79 898.10	420 302 –
120 243.01	189 000		Ertrag		82 359 –
			Ertragsüberschuss	26 743.32	
87 964.88 –	311 200 –		Aufwandüberschuss		
208 207.89	500 200	390	Interne Verrechnungen	79 898.10	420 302 –
120 243.01	189 000	490	Interne Verrechnungen		82 359 –
		<b>5505</b>	<b>Abschreibungen</b>		
99 759 320.86	115 383 100		Aufwand	107 563 435.13	7 819 665 –
99 759 320.86	115 383 100		Ertrag		7 819 665 –
99 759 320.86	115 383 100	331	Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	107 563 435.13	7 819 665 –
99 759 320.86	115 383 100	490	Interne Verrechnungen		7 819 665 –
		<b>5506</b>	<b>Rückstellungen</b>		
612 531.93			Aufwand	179 968.91	179 969 +
640 738.20			Ertrag		
28 206.27 +			Ertragsüberschuss		
			Aufwandüberschuss	179 968.91	
247 783.50		380	Zuweisung an Sondervermögen		
364 748.43		383	Aufwandposten Globalkredit- system	179 968.91	179 969 +
196 477.35		480	Entnahme aus Sondervermögen		
196 477.35		481	Entnahme aus Rückstellungen		

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
247 783.50		483 Ertragsposten Globalkredit-system			
		<b>5509 Verschiedene Aufwendungen und Erträge</b>			
28 810 156.66	8 985 800	Aufwand	10 616 129.61		1 630 330 +
780 328 933.97	621 067 600	Ertrag		623 612 803.69	2 545 204 +
751 518 777.31 +	612 081 800 +	Ertragsüberschuss	612 996 674.08		
675 000.00 –	500 000 –	312 Informatik	675 000.00 –		175 000 –
78 514.42	79 700	318 Dienstleistungen und Honorare	82 227.25		2 527 +
20 000 000.00		319 Anderer Sachaufwand	592.83		593 +
7 575 622.00	7 438 000	347 Finanz- und Lastenausgleich	7 438 019.00		19 +
		381 Zuweisung an Rückstellungen	2 000 000.00		2 000 000 +
1 831 020.24	1 968 100	390 Interne Verrechnungen	1 770 290.53		197 809 –
145 938.30	146 700	410 Regalien		155 034.65	8 335 +
3 631 408.08	3 900 000	412 Konzessionen		3 297 902.36	602 098 –
10 500.00		421 Vermögenserträge aus Guthaben		600.00	600 +
40 384 360.00	40 384 400	426 Vermögenserträge aus Beteiligungen des Verwaltungsverm.		40 529 769.00	145 369 +
		434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		7 567 595.00	252 595 +
7 315 133.00	7 315 000	439 Andere Entgelte		2 692.08	2 192 +
1 612.14	500	440 Anteile an Bundeseinnahmen		33 382 633.15	2 622 633 +
27 007 152.45	30 760 000	447 Finanz- und Lastenausgleich		397 261 040.00	40 +
418 081 598.00	397 261 000	481 Entnahme aus Rückstellungen		215 537.45	115 537 +
45 100 000.00	100 000	488 Entnahme aus Eigenkapital		141 200 000.00	
238 651 232.00	141 200 000				
		<b>560 Allgemeiner Personalaufwand</b>			
35 380 922.21	7 323 300	Aufwand	3 607 160.95		3 716 139 –
1 353 845.60	1 250 300	Ertrag		3 068 662.65	1 818 363 +
34 027 076.61 –	6 073 000 –	Aufwandüberschuss		538 498.30	
		<b>5600 Allgemeiner Personalaufwand</b>			
35 380 922.21	7 323 300	Aufwand	3 607 160.95		3 716 139 –
1 353 845.60	1 250 300	Ertrag		3 068 662.65	1 818 363 +
34 027 076.61 –	6 073 000 –	Aufwandüberschuss		538 498.30	
517 483.45	270 000	301 Besoldungen	188 770.15		81 230 –
155 474.96	79 200	303 Arbeitgeberbeiträge	68 486.60		10 713 –
2 765 384.45	2 200 000	307 Rentenleistungen	2 133 433.45		66 567 –
	3 052 700	308 Pauschale Besoldungskorrekturen			3 052 700 –
1 996 508.35	1 674 000	309 Anderer Personalaufwand	1 175 615.15		498 385 –
1 000.00	8 400	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	3 245.60		5 154 –
6 300.00	1 000	317 Spesenentschädigungen	980.50		20 –
14 568.00	38 000	318 Dienstleistungen und Honorare	36 629.50		1 371 –
29 924 203.00		360 Staatsbeiträge			
221 175.80	224 300	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		193 798.95	30 501 –
1 120 689.65	1 025 000	436 Kostenrückerstattungen		1 043 545.00	18 545 +
11 980.15	1 000	439 Andere Entgelte		1 831 318.70	1 830 319 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>6 Baudepartement</b>					
333 576 467.46	379 570 000	Aufwand	373 639 535.31		5 930 465 –
264 992 189.62	301 412 400	Ertrag		302 950 557.11	1 538 157 +
68 584 277.84 –	78 157 600 –	Aufwandüberschuss		70 688 978.20	
<b>600 Generalsekretariat BD</b>					
7 126 372.64	6 161 300	Aufwand	5 987 179.47		174 121 –
2 515 417.70	1 012 000	Ertrag		1 071 126.40	59 126 +
4 610 954.94 –	5 149 300 –	Aufwandüberschuss		4 916 053.07	
<b>6000 Generalsekretariat BD</b>					
5 014 391.94	4 776 300	Aufwand	4 712 383.72		63 916 –
209 679.70	132 400	Ertrag		170 950.45	38 550 +
4 804 712.24 –	4 643 900 –	Aufwandüberschuss		4 541 433.27	
2 985 341.90	2 921 900	301 Besoldungen	2 975 649.85		53 750 +
410 155.60	396 900	303 Arbeitgeberbeiträge	451 435.45		54 535 +
5 065.00	15 000	309 Anderer Personalaufwand	6 775.20		8 225 –
52 403.45	38 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	32 305.50		5 695 –
599 471.74	603 400	312 Informatik	546 700.84		56 699 –
46 993.82	74 000	317 Spesenentschädigungen	76 533.74		2 534 +
510 785.67	322 000	318 Dienstleistungen und Honorare	312 733.12		9 267 –
227 130.95	156 800	319 Anderer Sachaufwand	155 538.32		1 262 –
1 500.00		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen			
78 955.81	141 300	360 Staatsbeiträge	73 710.35		67 590 –
96 588.00	107 000	390 Interne Verrechnungen	81 001.35		25 999 –
2 420.55	2 400	410 Regalien		2 420.55	21 +
105 200.00	110 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		119 450.00	9 450 +
53 545.35	5 000	436 Kostenrückerstattungen		27 706.30	22 706 +
48 513.80	15 000	439 Andere Entgelte		14 373.60	626 –
		450 Rückerstattungen des Bundes		7 000.00	7 000 +
<b>6001 Wohnbauförderung</b>					
1 170 637.90	1 129 200	Aufwand	1 115 970.95		13 229 –
1 364 395.20	623 800	Ertrag		741 351.15	117 551 +
193 757.30 +	505 400 –	Ertragsüberschuss			
		Aufwandüberschuss		374 619.80	
276 259.65	254 400	301 Besoldungen	254 380.20		20 –
41 646.95	40 200	303 Arbeitgeberbeiträge	28 984.00		11 216 –
200.00	200	309 Anderer Personalaufwand			200 –
2 780.45	4 500	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	3 463.05		1 037 –
179 546.62	14 000	312 Informatik	8 450.39		5 550 –
1 473.55	2 000	317 Spesenentschädigungen	1 364.90		635 –
1 220.93	1 500	318 Dienstleistungen und Honorare	1 022.76		477 –
1 174.35	2 200	319 Anderer Sachaufwand	1 288.50		912 –
50 829.00	45 000	340 Ertragsanteile des Bundes	94 919.00		49 919 +
2 487.00	3 000	341 Ertragsanteile der Kantone	15 938.00		12 938 +
33 394.50	20 000	342 Ertragsanteile der Gemeinden	114 122.05		94 122 +
364 601.60	503 500	360 Staatsbeiträge	379 851.75		123 648 –
215 023.30	238 700	370 Durchlaufende Beiträge	212 186.35		26 514 –
137 191.60	68 000	436 Kostenrückerstattungen		301 366.10	233 366 +
75 517.50	65 000	451 Rückerstattungen der Kantone		72 715.80	7 716 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
215 023.30	238 700	470		212 186.35	26 514 –
936 662.80	252 100	490		155 082.90	97 017 –
		<b>6009</b>	<b>Mietwohnungsfonds (SF)</b>		
941 342.80	255 800		Aufwand	158 824.80	96 975 –
941 342.80	255 800		Ertrag	158 824.80	96 975 –
941 342.80	255 800	390	Interne Verrechnungen		96 975 –
938 088.60	248 500	482	Entnahme aus Spezialfinanzierungen	158 084.65	90 415 –
3 254.20	7 300	490	Interne Verrechnungen	740.15	6 560 –
		<b>605</b>	<b>Amt für Raumentwicklung und Geoinformation</b>		
9 555 447.58	9 453 800		Aufwand	8 935 320.23	518 480 –
2 308 852.34	2 853 000		Ertrag	2 023 863.21	829 137 –
7 246 595.24 –	6 600 800 –		Aufwandüberschuss	6 911 457.02	
		<b>6050</b>	<b>Amt für Raumentwicklung und Geoinformation</b>		
9 555 447.58	9 453 800		Aufwand	8 935 320.23	518 480 –
2 308 852.34	2 853 000		Ertrag	2 023 863.21	829 137 –
7 246 595.24 –	6 600 800 –		Aufwandüberschuss	6 911 457.02	
	6 000	300	Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen		6 000 –
5 328 582.75	5 483 500	301	Besoldungen	5 149 446.65	334 053 –
789 844.15	771 600	303	Arbeitgeberbeiträge	796 812.00	25 212 +
4 988.64	5 000	309	Anderer Personalaufwand	4 841.90	158 –
46 606.64	72 000	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	55 120.04	16 880 –
	40 000	311	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	36 383.05	3 617 –
518 225.63	448 300	312	Informatik	444 819.60	3 480 –
265.65	3 000	313	Verbrauchsmaterialien	315.40	2 685 –
6 229.35	6 000	315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	2 149.60	3 850 –
	1 000	316	Mieten, Pachten und Benützungskosten		1 000 –
74 159.55	101 000	317	Spesenentschädigungen	91 022.08	9 978 –
582 715.28	690 100	318	Dienstleistungen und Honorare	624 408.63	65 691 –
194 701.75	139 300	319	Anderer Sachaufwand	122 325.44	16 975 –
1 300.00		330	Abschreibungen auf Finanzvermögen	2 600.00	2 600 +
56 206.00	56 500	341	Ertragsanteile der Kantone	56 157.60	342 –
4 050.00	4 000	344	Ertragsanteile Dritter	3 480.00	520 –
30 754.05	40 000	352	Entschädigungen an Gemeinden	40 970.50	971 +
1 721 872.19	1 354 000	360	Staatsbeiträge	1 314 120.54	39 879 –
194 945.95	232 500	390	Interne Verrechnungen	190 347.20	42 153 –
927 299.67	1 146 500	431	Gebühren für Amtshandlungen		1 096 493.67
26 415.84	25 000	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgeldern	48 439.78	23 440 +
32 172.56	50 000	435	Verkaufserlöse		29 526.67
24 032.75	10 000	436	Kostenrückerstattungen		13 768.03
13 350.75	3 000	439	Andere Entgelte		21 532.91
910.00		450	Rückerstattungen des Bundes		25 000.00

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
20 558.87	18 000	451		21 802.15	3 802 +
1 256 761.90	1 592 000	460		748 000.00	844 000 –
7 350.00	8 500	490		19 300.00	10 800 +
		<b>610 Hochbauamt</b>			
112 222 724.09	142 948 600		142 083 029.73		865 570 –
82 943 332.65	107 107 300			107 821 385.92	714 086 +
29 279 391.44 –	35 841 300 –			34 261 643.81	
		<b>6100 Amtsleitung HBA</b>			
8 972 083.95	32 318 200		32 154 646.72		163 553 –
2 564 382.73	24 501 500			24 446 438.70	55 061 –
6 407 701.22 –	7 816 700 –			7 708 208.02	
5 515 110.20	5 950 000	301	5 771 383.65		178 616 –
824 272.15	848 900	303	925 545.35		76 645 +
10 371.87	8 700	309	8 403.70		296 –
38 108.24	65 000	310	39 857.55		25 142 –
365 733.90	363 500	312	309 719.19		53 781 –
73 329.00	70 000	317	84 257.25		14 257 +
2 095 177.97	24 947 000	318	24 946 409.52	K	590 –
49 812.07	65 000	319	69 070.51		4 071 +
168.55	100	390			100 –
14 402.38	1 500	436		31 091.45	29 591 +
1 049 980.35	100 000	439		15 512.30	84 488 –
1 500 000.00	24 400 000	489		24 399 834.95	165 –
		<b>6105 Verwaltung der Staatsliegenschaften</b>			
76 817 751.89	81 230 400		79 457 833.51		1 772 566 –
53 946 061.67	53 205 800			52 904 397.72	301 402 –
22 871 690.22 –	28 024 600 –			26 553 435.79	
1 386 915.85	1 474 300	301	1 413 500.15		60 800 –
180 141.75	183 000	303	188 175.95		5 176 +
102 240.00	143 500	309	130 560.00		12 940 –
532 413.25	641 000	311	661 470.00		20 470 +
2 665 268.30	2 160 000	313	2 686 482.50		526 483 +
890 000.00	890 000	314	890 000.00		
2 002 448.35	2 266 000	315	2 059 869.60		206 130 –
15 788 518.25	15 760 000	316	15 543 435.10		216 565 –
11 854.45	6 000	317	10 763.40		4 763 +
2 786 068.59	3 029 000	318	2 971 624.85	K	57 375 –
61 635.35	60 000	319	77 556.60		17 557 +
50 410 247.75	54 617 600	390	52 824 395.36		1 793 205 –
4 155 818.88	4 095 100	423		4 123 405.24	28 305 +
53 100.00	1 000 000	424			1 000 000 –
44 866 993.45	43 452 800	427		43 787 639.27	334 839 +
319 448.54	377 000	436		638 018.85	261 019 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
38 100.00	8 000	439		19 838.66	11 839 +
4 512 600.80	4 272 900	490		4 335 495.70	62 596 +
		<b>6106 Bauten und Renovationen</b>			
26 432 888.25	29 400 000	Aufwand	30 470 549.50		1 070 550 +
26 432 888.25	29 400 000	Ertrag		30 470 549.50	1 070 550 +
25 835 315.45	28 200 000	314	29 071 505.75		871 506 +
		Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt			
597 572.80	1 200 000	390	1 399 043.75		199 044 +
580 313.80		439		736 324.75	736 325 +
17 259.00	1 200 000	460		662 719.00	537 281 –
25 835 315.45	28 200 000	490		29 071 505.75	871 506 +
		<b>615 Tiefbauamt</b>			
161 886 479.07	184 748 700	Aufwand	177 625 137.65		7 123 562 –
150 902 766.68	169 209 100	Ertrag		166 361 953.18	2 847 147 –
10 983 712.39 –	15 539 600 –	Aufwandüberschuss		11 263 184.47	
		<b>6150 Amtsleitung TBA</b>			
9 010 917.74	9 098 600	Aufwand	8 775 997.97		322 602 –
7 710 886.88	7 698 600	Ertrag		7 376 658.29	321 942 –
1 300 030.86 –	1 400 000 –	Aufwandüberschuss		1 399 339.68	
6 846 622.50	6 945 100	301	6 633 929.35		311 171 –
1 030 299.75	1 005 700	303	1 047 129.15		41 429 +
99 705.22	95 000	309	97 305.65		2 306 +
88 664.63	98 000	310	79 540.43		18 460 –
		Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			
114 996.20	30 000	311	7 998.90		22 001 –
		Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge			
434 016.57	438 400	312	433 174.09		5 226 –
13 719.70	14 500	313	6 064.40		8 436 –
17 830.15	19 000	315	14 878.90		4 121 –
		Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt			
195 426.65	218 000	317	191 694.65		26 305 –
147 310.02	202 800	318	196 216.21		6 584 –
9 068.40	18 000	319	17 873.69		126 –
13 257.95	14 100	390	50 192.55		36 093 +
1 300.00	1 300	427		1 300.00	
		Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens			
84 420.00	85 000	431		79 620.00	5 380 –
15 673.50	10 000	436		27 241.65	17 242 +
7 010 670.70	7 040 300	438		6 823 428.15	216 872 –
		Eigenleistungen für Investitionen			
69 381.68	11 000	439		34 738.19	23 738 +
529 441.00	551 000	490		410 330.30	140 670 –
		<b>6152 Gemeindestrassen</b>			
16 102 305.60	16 124 600	Aufwand	15 966 435.85		158 164 –
16 102 305.60	16 124 600	Ertrag		15 966 435.85	158 164 –
16 102 305.60	16 124 600	360	15 966 435.85		158 164 –
284 000.05		439		579 590.90	579 591 +
15 818 305.55	16 124 600	490		15 386 844.95	737 755 –
		Interne Verrechnungen			

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>6153 Kantonsstrassen</b>					
78 230 271.67	96 684 600	Aufwand	92 560 924.83		4 123 675 –
78 230 271.67	96 684 600	Ertrag		92 560 924.83	4 123 675 –
9 437 915.45	9 795 300	301 Besoldungen	9 539 572.10		255 728 –
1 297 067.95	1 315 100	303 Arbeitgeberbeiträge	1 379 895.90		64 796 +
55 578.85	68 500	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	61 054.10		7 446 –
11 647.10	12 000	309 Anderer Personalaufwand	11 487.95		512 –
36 786.85	44 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	37 589.25		6 411 –
1 519 047.45	1 660 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	1 588 159.57		71 840 –
262 611.40	293 400	312 Informatik	263 566.21		29 834 –
5 711 535.17	6 110 500	313 Verbrauchsmaterialien	5 828 490.03		282 010 –
26 327 049.10	25 282 500	314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	28 044 068.92	K	2 761 569 +
4 374 813.91	3 740 500	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	4 448 204.78		707 705 +
216 342.22	217 200	316 Mieten, Pachten und Benutzungskosten	212 257.07		4 943 –
210 933.70	244 000	317 Spesenentschädigungen	218 596.10		25 404 –
1 605 637.61	1 965 300	318 Dienstleistungen und Honorare	1 923 093.77	K	42 206 –
16 798.55	45 000	319 Anderer Sachaufwand	9 865.81		35 134 –
19 798.65		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	180.00		180 +
657 263.10	520 000	351 Entschädigungen an Kantone	835 098.75		315 099 +
1 780 405.00	2 200 000	352 Entschädigungen an Gemeinden	2 195 664.40	K	4 336 –
604 800.47	680 000	360 Staatsbeiträge	679 329.33		671 –
24 084 239.14	42 491 300	390 Interne Verrechnungen	35 284 750.79		7 206 549 –
		424 Gewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		100 000.00	100 000 +
345 836.63	310 000	427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		350 864.37	40 864 +
20 062.00	20 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		25 951.00	5 951 +
1 409 509.85	1 229 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		1 468 698.39	239 698 +
617 272.39	500 000	435 Verkaufserlöse		591 421.58	91 422 +
500 031.35	390 000	436 Kostenrückerstattungen		600 734.05	210 734 +
832 279.19	205 000	438 Eigenleistungen für Investitionen		710 306.33	505 306 +
628 524.23	320 000	439 Andere Entgelte		432 925.77	112 926 +
463 089.05	60 000	452 Rückerstattungen der Gemeinden		272 724.45	212 724 +
73 413 666.98	93 650 600	490 Interne Verrechnungen		88 007 298.89	5 643 301 –
<b>6154 Nationalstrassen</b>					
40 309 172.90	34 940 000	Aufwand	37 245 549.90		2 305 550 +
40 309 172.90	34 940 000	Ertrag		37 245 549.90	2 305 550 +
10 616 402.45	10 739 200	301 Besoldungen	10 843 622.70		104 423 +
1 487 186.30	1 457 000	303 Arbeitgeberbeiträge	1 585 955.60		128 956 +
72 359.25	80 000	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	67 084.95		12 915 –
88 568.15	201 800	309 Anderer Personalaufwand	71 150.35		130 650 –
34 210.85	35 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	33 263.30		1 737 –
2 401 331.46	2 845 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	2 500 455.85		344 544 –
198 073.84	227 000	312 Informatik	188 117.91		38 882 –
6 296 459.30	6 635 000	313 Verbrauchsmaterialien	6 531 258.34		103 742 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
9 386 448.61	4 650 000	314	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	7 157 545.96	2 507 546 +
2 611 548.35	3 050 000	315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	3 118 999.90	69 000 +
151 281.50	220 000	316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	141 318.58	78 681 –
210 350.45	245 000	317	Spesenentschädigungen	219 813.90	25 186 –
1 247 006.79	1 467 000	318	Dienstleistungen und Honorare	1 460 755.80	6 244 –
15 883.05	26 000	319	Anderer Sachaufwand	9 608.05	16 392 –
		344	Ertragsanteile Dritter	1 100.00	1 100 +
10 442.65	80 000	351	Entschädigungen an Kantone		80 000 –
5 481 619.90	2 982 000	390	Interne Verrechnungen	3 315 498.71	333 499 +
940 448.92	980 000	427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		80 197 –
		431	Gebühren für Amtshandlungen		8 092.05
1 600.00	10 000	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		1 142 278.68
763 978.60	558 000	435	Verkaufserlöse		698 338.95
739 756.47	800 000	436	Kostenrückerstattungen		2 176 631.57
2 091 664.19	1 900 000	439	Anderer Entgelte		79 646.01
100 694.85	80 000	450	Rückerstattungen des Bundes		29 840 238.78
33 032 395.46	28 296 000	451	Rückerstattungen der Kantone		1 466 829.84
1 649 949.86	1 400 000	490	Interne Verrechnungen		933 691.15
988 684.55	916 000				17 691 +
		<b>6156</b>	<b>Gewässer</b>		
			Aufwand	20 515 722.39	5 128 878 –
15 921 195.37	25 644 600		Ertrag		10 651 877.60
6 237 513.84	11 505 000		Aufwandüberschuss		9 863 844.79
9 683 681.53 –	14 139 600 –				
1 341 577.45	1 333 000	301	Besoldungen	1 344 044.40	11 044 +
207 038.70	194 400	303	Arbeitgeberbeiträge	222 372.75	27 973 +
2 495.00	1 500	306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen		1 500 –
		309	Anderer Personalaufwand	6 005.95	4 906 +
880.90	1 100	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	10 203.35	3 797 –
8 547.84	14 000	311	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	320.90	1 179 –
681.60	1 500	312	Informatik	37 297.60	6 302 –
39 319.59	43 600	314	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	369 342.53	1 340 657 –
350 186.79	1 710 000	315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	610 525.65	39 474 –
489 003.00	650 000	317	Spesenentschädigungen	60 904.50	4 096 –
54 062.50	65 000	318	Dienstleistungen und Honorare	1 185 907.01	216 093 –
1 192 975.00	1 402 000	319	Anderer Sachaufwand	3 012.25	988 –
1 646 231.90	4 000	360	Staatsbeiträge	11 428 093.40	2 232 907 –
3 861 276.70	13 661 000	370	Durchlaufende Beiträge	1 672 207.50	1 327 793 –
3 164 149.75	3 000 000	390	Interne Verrechnungen	3 565 484.60	1 985 +
3 562 768.65	3 563 500	431	Gebühren für Amtshandlungen		51 595.55
38 120.00	38 000	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		1 582 058.13
1 593 215.06	1 610 000	436	Kostenrückerstattungen		11 033.10
5 124.60	30 000	439	Anderer Entgelte		366 116.52
218 503.88	200 500	460	Beiträge für eigene Rechnung		6 957 516.80
1 209 600.55	6 617 500	470	Durchlaufende Beiträge		1 672 207.50
3 164 149.75	3 000 000	490	Interne Verrechnungen		11 350.00
8 800.00	9 000				2 350 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>6159 Steinbruch Starkenbach</b>					
2 312 615.79	2 256 300	Aufwand	2 560 506.71		304 207 +
2 312 615.79	2 256 300	Ertrag		2 560 506.71	304 207 +
778 168.70	760 700	301 Besoldungen	803 743.95		43 044 +
116 069.75	108 800	303 Arbeitgeberbeiträge	123 056.40		14 256 +
3 489.90	3 500	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5 017.12		1 517 +
925.93	1 000	309 Anderer Personalaufwand	925.93		74 –
9 503.58	11 200	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	4 779.69		6 420 –
39 720.00	59 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	102 952.31		43 952 +
17 959.39	23 100	312 Informatik	21 732.92		1 367 –
483 790.83	468 300	313 Verbrauchsmaterialien	431 665.01		36 635 –
67 575.40	395 000	314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	454 914.22		59 914 +
117 579.19	81 200	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	128 542.53		47 343 +
47 560.47	1 500	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	26 077.92		24 578 +
5 095.30	5 500	317 Spesenentschädigungen	3 978.15		1 522 –
312 783.22	261 200	318 Dienstleistungen und Honorare	388 487.97		127 288 +
26 474.59	36 300	319 Anderer Sachaufwand	24 632.59		11 667 –
245 919.54		381 Zuweisung an Rückstellungen			
40 000.00	40 000	390 Interne Verrechnungen	40 000.00		
9 600.00	9 600	427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		9 600.00	
390 268.94	313 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		367 258.73	54 259 +
1 907 279.63	1 800 000	435 Verkaufserlöse		1 897 032.68	97 033 +
		436 Kostenrückerstattungen		23 221.45	23 221 +
5 467.22	500	439 Andere Entgelte		36 365.92	35 866 +
	133 200	481 Entnahme aus Rückstellungen		227 027.93	93 828 +
<b>620 Amt für Umwelt und Energie</b>					
42 785 444.08	36 257 600	Aufwand	39 008 868.23		2 751 268 +
26 321 820.25	21 231 000	Ertrag		25 672 228.40	4 441 228 +
16 463 623.83 –	15 026 600 –	Aufwandüberschuss		13 336 639.83	
<b>6200 Amt für Umwelt und Energie</b>					
42 785 444.08	36 257 600	Aufwand	39 008 868.23		2 751 268 +
26 321 820.25	21 231 000	Ertrag		25 672 228.40	4 441 228 +
16 463 623.83 –	15 026 600 –	Aufwandüberschuss		13 336 639.83	
11 890 793.20	11 214 600	301 Besoldungen	10 823 140.75		391 459 –
1 846 179.45	1 649 200	303 Arbeitgeberbeiträge	1 750 502.25		101 302 +
2 529.50	2 000	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	1 427.00		573 –
83 213.82	86 000	309 Anderer Personalaufwand	72 063.97		13 936 –
120 873.93	141 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	107 885.78		33 114 –
324 333.53	384 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	371 207.97		12 792 –
647 004.26	674 700	312 Informatik	577 195.54		97 504 –
92 376.19	95 000	313 Verbrauchsmaterialien	93 423.33		1 577 –
73 632.50	92 000	314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	99 052.93		7 053 +

**Laufende Rechnung**

**Baudepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
176 848.12	222 000	315	177 230.01		44 770 –
2 170.80		316			
123 156.16	148 000	317	112 210.92		35 789 –
3 130 495.89	3 255 800	318	3 123 608.58	K	132 191 –
123 910.13	121 000	319	97 562.65		23 437 –
1 176.00		330	2 220.50		2 221 +
57 470.90	53 000	340	55 251.65		2 252 +
3 328 505.20	3 300 000	342	3 328 505.20		28 505 +
140 780.00	175 000	344	170 750.00		4 250 –
365 609.00	400 000	351	296 164.00		103 836 –
8 060 923.40	6 300 000	360	5 645 447.45	K	654 553 –
11 966 138.00	7 721 000	370	11 838 644.00		4 117 644 +
227 324.10	223 300	390	265 373.75		42 074 +
8 217 102.95	8 205 000	412		8 344 782.50	139 783 +
1 387 029.60	1 624 000	431		1 531 811.55	92 188 –
117 523.12	130 000	434		105 202.05	24 798 –
14 884.27	8 000	435		7 648.40	352 –
88 080.47	32 500	436		90 290.18	57 790 +
18 175.09	1 500	439		394 792.52	393 293 +
745 214.37	884 200	450		796 292.38	87 908 –
444 082.47	424 800	451		412 486.72	12 313 –
492 416.16	500 000	452		512 468.10	12 468 +
2 369 600.00	1 200 000	460		1 180 400.00	19 600 –
11 966 138.00	7 721 000	470		11 838 644.00	4 117 644 +
461 573.75	500 000	490		457 410.00	42 590 –

**Laufende Rechnung**

**Sicherheits- und Justizdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>7 Sicherheits- und Justizdepartement</b>					
555 257 863.25	541 211 600	Aufwand	545 964 804.53		4 753 205 +
414 041 884.52	409 427 400	Ertrag		422 412 448.48	12 985 048 +
141 215 978.73 –	131 784 200 –	Aufwandüberschuss		123 552 356.05	
<b>700 Generalsekretariat SJD</b>					
3 545 053.40	4 180 200	Aufwand	3 724 293.63		455 906 –
145 278.05	105 200	Ertrag		288 602.30	183 402 +
3 399 775.35 –	4 075 000 –	Aufwandüberschuss		3 435 691.33	
<b>7000 Generalsekretariat SJD</b>					
3 545 053.40	4 180 200	Aufwand	3 724 293.63		455 906 –
145 278.05	105 200	Ertrag		288 602.30	183 402 +
3 399 775.35 –	4 075 000 –	Aufwandüberschuss		3 435 691.33	
36 745.40	45 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	54 885.75		9 886 +
2 163 136.25	2 320 400	301 Besoldungen	2 072 841.75		247 558 –
310 633.10	323 100	303 Arbeitgeberbeiträge	319 283.35		3 817 –
9 227.00	22 100	309 Anderer Personalaufwand	2 100.00		20 000 –
33 508.10	39 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	36 228.52		2 771 –
170 937.44	396 900	312 Informatik	237 021.19		159 879 –
8 320.10	8 500	317 Spesenentschädigungen	4 942.65		3 557 –
143 356.92	177 400	318 Dienstleistungen und Honorare	134 826.95		42 573 –
343 636.54	210 500	319 Anderer Sachaufwand	205 411.02		5 089 –
1 670.00	500	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen			500 –
232 082.50	525 000	360 Staatsbeiträge	580 580.65		55 581 +
91 800.05	111 800	390 Interne Verrechnungen	76 171.80		35 628 –
34 100.00	53 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		48 330.00	4 670 –
111 010.75	52 000	436 Kostenrückerstattungen		79 874.55	27 875 +
167.30	200	439 Andere Entgelte		160 397.75	160 198 +
<b>715 Migrationsamt</b>					
47 903 134.43	48 717 600	Aufwand	57 324 515.02		8 606 915 +
44 503 537.00	44 086 900	Ertrag		54 459 529.24	10 372 629 +
3 399 597.43 –	4 630 700 –	Aufwandüberschuss		2 864 985.78	
<b>7150 Migrationswesen</b>					
7 024 760.68	7 989 900	Aufwand	7 786 117.63		203 782 –
4 031 604.45	4 417 100	Ertrag		5 947 058.59	1 529 959 +
2 993 156.23 –	3 572 800 –	Aufwandüberschuss		1 839 059.04	
2 923 849.30	3 167 800	301 Besoldungen	3 656 199.95		488 400 +
405 253.10	414 600	303 Arbeitgeberbeiträge	521 605.15		107 005 +
7 994.65	6 700	309 Anderer Personalaufwand	6 226.15		474 –
216 746.15	285 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	296 862.65		11 863 +
759 181.33	858 800	312 Informatik	690 263.73		168 536 –
2 398.75	5 000	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	2 743.10		2 257 –
8 200.45	15 000	317 Spesenentschädigungen	13 590.70		1 409 –

**Laufende Rechnung**

**Sicherheits- und Justizdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
949 067.20	956 000	318	Dienstleistungen und Honorare	533 163.60	422 836 –
18 144.05	18 300	319	Anderer Sachaufwand	17 523.25	777 –
21 512.00	20 000	330	Abschreibungen auf Finanzvermögen	17 095.00	2 905 –
566 527.00	620 000	340	Ertragsanteile des Bundes	593 996.80	26 003 –
50 474.90	400 000	360	Staatsbeiträge	102 821.15	297 179 –
1 095 411.80	1 222 700	390	Interne Verrechnungen	1 334 026.40	111 326 +
7.85	100	420	Vermögenserträge aus Post und Banken		8.05 92 –
2 953 841.95	3 000 000	431	Gebühren für Amtshandlungen		3 738 944.89 738 945 +
432 008.75	753 000	436	Kostenrückerstattungen		680 993.95 72 006 –
1 268.90	5 000	439	Andere Entgelte		1 127.70 3 872 –
644 477.00	659 000	450	Rückerstattungen des Bundes		1 525 984.00 1 525 984 +
		490	Interne Verrechnungen		659 000 –
		<b>7151</b>	<b>Asylwesen</b>		
37 418 145.02	37 069 800		Aufwand	45 509 979.79	8 440 180 +
36 043 620.25	34 469 200		Ertrag		42 624 012.80 8 154 813 +
1 374 524.77 –	2 600 600 –		Aufwandüberschuss		2 885 966.99
6 151 551.15	6 478 200	301	Besoldungen	5 659 471.35	818 729 –
856 736.55	895 700	303	Arbeitgeberbeiträge	870 543.40	25 157 –
15 589.25	19 800	309	Anderer Personalaufwand	16 603.45	3 197 –
50 172.69	71 200	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	52 365.75	18 834 –
83 285.32	124 300	311	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	93 009.15	K 31 291 –
391 420.17	699 400	312	Informatik	645 080.37	K 54 320 –
1 711 199.30	1 810 500	313	Verbrauchsmaterialien	1 493 711.30	316 789 –
366 760.30	263 900	315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	248 725.92	15 174 –
172 440.00	222 500	316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	255 978.00	33 478 +
44 101.95	46 400	317	Spesenentschädigungen	36 306.75	10 093 –
3 986 203.74	4 088 100	318	Dienstleistungen und Honorare	3 579 390.05	508 710 –
16 568.15	40 900	319	Anderer Sachaufwand	22 414.05	18 486 –
22 273 321.05	20 987 000	352	Entschädigungen an Gemeinden	31 164 682.50	10 177 683 +
345 652.55	371 900	360	Staatsbeiträge	316 334.20	55 566 –
953 142.85	950 000	390	Interne Verrechnungen	1 055 363.55	105 364 +
117.50	400	420	Vermögenserträge aus Post und Banken		87.05 313 –
1 875.00	2 000	431	Gebühren für Amtshandlungen		14 325.00 12 325 +
34 594.00	35 400	432	Spitaltaxen und Kostgelder		37 667.40 2 267 +
28 201.55	929 500	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		27 437.00 902 063 –
82 819.75	70 400	435	Verkaufserlöse		55 409.35 14 991 –
307 738.15	157 700	436	Kostenrückerstattungen		275 874.55 118 175 +
8 224.65	9 800	439	Andere Entgelte		36 453.40 26 653 +
2 962 516.70	2 904 000	450	Rückerstattungen des Bundes		719 292.00 2 184 708 –
915 141.00		451	Rückerstattungen der Kantone		850 617.75 850 618 +
471.90		452	Rückerstattungen der Gemeinden		
31 701 920.05	30 360 000	460	Beiträge für eigene Rechnung		40 606 849.30 10 246 849 +
		<b>7152</b>	<b>Ausweisstelle</b>		
3 460 228.73	3 657 900		Aufwand	4 028 417.60	370 518 +
4 428 312.30	5 200 600		Ertrag		5 888 457.85 687 858 +
968 083.57 +	1 542 700 +		Ertragsüberschuss	1 860 040.25	

**Laufende Rechnung**

**Sicherheits- und Justizdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
882 356.95	974 600	301	Besoldungen	848 925.05	125 675 –
125 489.40	144 600	303	Arbeitgeberbeiträge	124 743.30	19 857 –
2 691.95	3 000	309	Anderer Personalaufwand	3 387.50	388 +
31 906.88	20 000	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	3 828.35	16 172 –
211 820.58	100 700	312	Informatik	99 583.08	1 117 –
3 119.25	5 000	317	Spesenentschädigungen	3 498.20	1 502 –
11 420.82	10 000	318	Dienstleistungen und Honorare	13 033.72	3 034 +
2 191 422.90	2 400 000	340	Ertragsanteile des Bundes	2 928 632.30	528 632 +
		390	Interne Verrechnungen	2 786.10	2 786 +
4 394 784.30	5 200 000	431	Gebühren für Amtshandlungen		5 446 560.60
33 528.00	600	436	Kostenrückerstattungen		435 360.80
		439	Anderere Entgelte		6 536.45
		<b>720</b>	<b>Amt für Justizvollzug</b>		
62 935 858.64	64 094 300		Aufwand	62 952 154.78	1 142 145 –
33 026 742.46	35 998 900		Ertrag		34 894 316.30
29 909 116.18 –	28 095 400 –		Aufwandüberschuss		28 057 838.48
		<b>7200</b>	<b>Amt für Justizvollzug</b>		
62 935 858.64	64 094 300		Aufwand	62 952 154.78	1 142 145 –
33 026 742.46	35 998 900		Ertrag		34 894 316.30
29 909 116.18 –	28 095 400 –		Aufwandüberschuss		28 057 838.48
300.00	1 000	300	Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	675.00	325 –
20 709 582.85	21 000 900	301	Besoldungen	20 905 211.10	95 689 –
2 981 690.55	3 006 700	303	Arbeitgeberbeiträge	3 165 050.05	158 350 +
41 915.45	42 200	306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	28 381.50	13 819 –
166 220.55	209 800	309	Anderer Personalaufwand	166 567.68	43 232 –
144 435.33	158 400	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	132 163.55	26 236 –
1 554 303.16	1 210 600	311	Möbilien, Maschinen und Fahrzeuge	1 046 629.93	163 970 –
669 226.30	629 900	312	Informatik	639 790.00	9 890 +
5 013 485.98	5 753 400	313	Verbrauchsmaterialien	5 326 726.20	426 674 –
33 008.10	36 100	314	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	25 437.55	10 662 –
966 208.46	943 300	315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	894 370.83	48 929 –
600.00	600	316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	600.00	
157 325.50	186 500	317	Spesenentschädigungen	155 409.50	31 091 –
24 005 050.38	24 405 100	318	Dienstleistungen und Honorare	23 980 381.12	424 719 –
96 076.47	134 000	319	Anderer Sachaufwand	127 800.10	6 200 –
2 619.27	1 000	329	Anderere Passivzinsen	12 769.82	11 770 +
4 285.95	7 500	330	Abschreibungen auf Finanzvermögen	360.80	7 139 –
374 353.14	457 000	360	Staatsbeiträge	438 596.85	18 403 –
6 015 171.20	5 910 300	390	Interne Verrechnungen	5 905 233.20	5 067 –
45.20	200	420	Vermögenserträge aus Post und Banken		42.40
63 312.60	63 800	427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		71 820.00
8 250.00	5 000	431	Gebühren für Amtshandlungen		7 950.00
22 952 130.30	23 910 800	432	Spitaltaxen und Kostgelder		24 162 412.44
198 658.76	159 500	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgeldern		163 370.03

**Laufende Rechnung**

**Sicherheits- und Justizdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
5 407 648.45	6 198 500	435		5 634 430.81	564 069 –
1 172 466.10	1 247 400	436		982 427.96	264 972 –
75 584.30	47 600	439		134 245.06	86 645 +
30 805.15	30 000	451		33 420.75	3 421 +
		460		4 961.00	4 961 +
3 117 841.60	4 336 100	490		3 699 235.85	636 864 –
		<b>725</b>	<b>Kantonspolizei</b>		
132 175 869.71	134 814 800		Aufwand	131 761 093.90	3 053 706 –
62 858 213.21	63 676 500		Ertrag	63 731 697.79	55 198 +
69 317 656.50 –	71 138 300 –		Aufwandüberschuss	68 029 396.11	
		<b>7250</b>	<b>Kantonspolizei</b>		
132 175 869.71	134 814 800		Aufwand	131 761 093.90	3 053 706 –
62 858 213.21	63 676 500		Ertrag	63 731 697.79	55 198 +
69 317 656.50 –	71 138 300 –		Aufwandüberschuss	68 029 396.11	
80 006 749.65	81 881 700	301	Besoldungen	80 467 988.60	1 413 711 –
11 066 820.35	11 475 800	303	Arbeitgeberbeiträge	11 703 835.75	228 036 +
674 924.84	1 343 000	306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	1 266 438.96	K 76 561 –
1 368 128.36	1 749 800	309	Anderer Personalaufwand	1 214 828.99	534 971 –
525 775.98	597 800	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	398 329.48	199 471 –
2 291 675.71	2 758 900	311	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	2 518 214.08	K 240 686 –
9 419 971.75	9 336 700	312	Informatik	9 275 732.99	K 60 967 –
1 447 974.59	1 662 800	313	Verbrauchsmaterialien	1 501 853.23	160 947 –
135 060.05	212 500	314	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	184 258.70	28 241 –
1 819 986.49	2 062 400	315	Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	1 752 828.86	309 571 –
501 652.45	721 600	316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	497 769.05	223 831 –
927 514.00	919 700	317	Spesenentschädigungen	949 583.95	29 884 +
4 130 099.19	4 719 000	318	Dienstleistungen und Honorare	4 548 756.88	K 170 243 –
403 484.48	639 700	319	Anderer Sachaufwand	497 073.52	K 142 626 –
617 474.40	555 400	330	Abschreibungen auf Finanzvermögen	723 582.45	168 182 +
1 509 934.97	1 315 000	342	Ertragsanteile der Gemeinden	1 375 893.96	60 894 +
171 673.55	175 500	350	Entschädigungen an Bund	164 027.20	11 473 –
1 219 751.55	1 011 800	351	Entschädigungen an Kantone	991 845.10	19 955 –
8 612 560.00	8 549 300	352	Entschädigungen an Gemeinden	8 561 540.00	12 240 +
5 324 657.35	3 126 400	390	Interne Verrechnungen	3 166 712.15	40 312 +
19.05		420	Vermögenserträge aus Post und Banken		10.30 10 +
3 432 657.94	3 730 600	431	Gebühren für Amtshandlungen	3 472 942.73	257 657 –
974 819.59	1 478 800	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren	917 688.27	561 112 –
72 822.13	60 100	435	Verkaufserlöse	62 117.92	2 018 +
3 936 020.61	3 511 300	436	Kostenrückerstattungen	3 761 284.39	249 984 +
11 497 276.11	12 500 000	437	Bussen	12 823 207.53	323 208 +
184 238.93	29 100	439	Anderere Entgelte	179 861.63	150 762 +
1 527 935.00	1 425 200	450	Rückerstattungen des Bundes	1 745 900.00	320 700 +
842 261.12	1 333 200	451	Rückerstattungen der Kantone	977 053.53	356 146 –
3 581 085.13	2 856 600	452	Rückerstattungen der Gemeinden	3 395 146.84	538 547 +
36 809 077.60	36 751 600	490	Interne Verrechnungen	36 396 484.65	355 115 –

**Laufende Rechnung**

**Sicherheits- und Justizdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>730 Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt</b>					
233 605 765.05	213 936 200	Aufwand	216 296 742.43		2 360 542 +
234 649 175.98	225 209 700	Ertrag		228 008 541.85	2 798 842 +
1 043 410.93 +	11 273 500 +	Ertragsüberschuss	11 711 799.42		
<b>7300 Strassenverkehr</b>					
34 471 297.74	26 112 700	Aufwand	24 469 887.85		1 642 812 –
34 471 297.74	36 232 800	Ertrag		34 829 215.91	1 403 584 –
	10 120 100 +	Ertragsüberschuss	10 359 328.06		
11 777 242.85	11 795 500	301 Besoldungen	11 536 635.20		258 865 –
1 684 639.35	1 614 200	303 Arbeitgeberbeiträge	1 691 460.30		77 260 +
20 255.20	58 500	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	29 111.65		29 388 –
103 335.20	229 100	309 Anderer Personalaufwand	77 085.95		152 014 –
518 408.70	594 600	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	469 634.40		124 966 –
35 157.65	49 500	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	37 038.70		12 461 –
3 426 951.06	3 911 900	312 Informatik	3 589 471.89	K	322 428 –
412 311.90	487 400	313 Verbrauchsmaterialien	392 613.00		94 787 –
439 715.05	96 000	314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	18 936.85	K	77 063 –
423 099.37	411 600	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	355 521.15		56 079 –
1 350.00		316 Mieten, Pachten und Benützungskosten			
183 841.00	185 200	317 Spesenentschädigungen	175 812.10		9 388 –
3 065 972.06	3 242 500	318 Dienstleistungen und Honorare	2 539 553.86		702 946 –
77 645.80	110 900	319 Anderer Sachaufwand	51 906.25		58 994 –
384 454.05	170 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	356 518.20		186 518 +
1 764 516.60	1 650 000	340 Ertragsanteile des Bundes	1 938 584.75		288 585 +
10 152 401.90	1 505 800	390 Interne Verrechnungen	1 210 003.60		295 796 –
1 812 012.00	1 600 000	406 Besitz- und Aufwandsteuern		1 893 899.75	293 900 +
63.60	100	420 Vermögenserträge aus Post und Banken		45.80	54 –
28 250 375.19	30 164 500	431 Gebühren für Amtshandlungen		28 585 815.12	1 578 685 –
1 674 046.52	1 647 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		1 654 070.36	7 070 +
3 325.74	4 500	435 Verkaufserlöse		4 120.68	379 –
1 832 798.65	1 887 700	436 Kostenrückerstattungen		1 049 741.40	837 959 –
410 136.72	363 000	439 Andere Entgelte		1 163 085.63	800 086 +
488 539.32	470 000	450 Rückerstattungen des Bundes		478 437.17	8 437 +
	96 000	490 Interne Verrechnungen			96 000 –
<b>7301 Schifffahrt</b>					
1 708 634.46	1 722 100	Aufwand	1 739 470.96		17 371 +
2 752 045.39	2 875 500	Ertrag		3 091 942.32	216 442 +
1 043 410.93 +	1 153 400 +	Ertragsüberschuss	1 352 471.36		
770 441.20	778 600	301 Besoldungen	782 231.30		3 631 +
107 764.30	108 100	303 Arbeitgeberbeiträge	118 736.55		10 637 +
4 784.15	4 500	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	5 063.05		563 +
4 482.45	4 700	309 Anderer Personalaufwand	4 760.00		60 +

**Laufende Rechnung**

**Sicherheits- und Justizdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
39 651.80	42 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	37 739.15		4 261 –
4 390.50	34 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	32 826.40		1 174 –
84 616.41	106 800	312 Informatik	70 411.29		36 389 –
40 984.15	40 000	313 Verbrauchsmaterialien	39 344.45		656 –
62 814.15	62 000	314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	59 191.30		2 809 –
173 358.00	141 000	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	146 038.40		5 038 +
51 759.95	54 000	316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	52 322.00		1 678 –
32 343.95	29 500	317 Spesenentschädigungen	34 871.80		5 372 +
27 224.94	38 300	318 Dienstleistungen und Honorare	25 037.87		13 262 –
7 409.21	5 200	319 Anderer Sachaufwand	4 746.85		453 –
275 234.30	257 000	360 Staatsbeiträge	304 822.40		47 822 +
21 375.00	16 400	390 Interne Verrechnungen	21 328.15		4 928 +
2 255 491.80	2 300 000	406 Besitz- und Aufwandsteuern		2 283 954.75	16 045 –
406 400.00	463 500	431 Gebühren für Amtshandlungen		449 920.00	13 580 –
46 221.78	58 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		44 607.51	13 392 –
28 550.91	30 000	435 Verkaufserlöse		29 859.11	141 –
10 057.30	14 000	436 Kostenrückerstattungen		3 000.00	11 000 –
5 323.60	10 000	439 Andere Entgelte		6 159.25	3 841 –
		490 Interne Verrechnungen		274 441.70	274 442 +
		<b>7309 Strassenfonds (SF)</b>			
197 425 832.85	186 101 400	Aufwand	190 087 383.62		3 985 984 +
197 425 832.85	186 101 400	Ertrag		190 087 383.62	3 985 984 +
31 011 254.17	247 300	382 Zuweisung an Spezialfinanzierungen	11 488 909.48		11 241 609 +
166 414 578.68	185 854 100	390 Interne Verrechnungen	178 598 474.14		7 255 626 –
143 635 568.93	142 642 500	406 Besitz- und Aufwandsteuern		147 802 305.70	5 159 806 +
23 165 631.50	23 812 000	440 Anteile an Bundeseinnahmen		22 647 924.00	1 164 076 –
17 016 428.53	16 915 700	460 Beiträge für eigene Rechnung		16 766 878.81	148 821 –
13 608 203.89	2 731 200	490 Interne Verrechnungen		2 870 275.11	139 075 +
		<b>735 Strafuntersuchung</b>			
63 187 863.88	58 241 700	Aufwand	60 320 653.91		2 078 954 +
30 493 520.96	27 501 200	Ertrag		32 028 430.30	4 527 230 +
32 694 342.92 –	30 740 500 –	Aufwandüberschuss		28 292 223.61	
		<b>7352 Staatsanwaltschaft</b>			
63 187 863.88	58 241 700	Aufwand	60 320 653.91		2 078 954 +
30 493 520.96	27 501 200	Ertrag		32 028 430.30	4 527 230 +
32 694 342.92 –	30 740 500 –	Aufwandüberschuss		28 292 223.61	
22 654 008.95	22 842 100	301 Besoldungen	22 505 092.65		337 007 –
3 311 424.00	3 285 900	303 Arbeitgeberbeiträge	3 422 298.10		136 398 +
55 752.19	60 500	309 Anderer Personalaufwand	52 777.55		7 722 –
252 117.51	310 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	232 396.11		77 604 –
16 407.24	35 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	21 753.00		13 247 –
1 303 681.14	1 566 600	312 Informatik	1 502 491.30		64 109 –
172.05	700	313 Verbrauchsmaterialien	110.10		590 –

**Laufende Rechnung**

**Sicherheits- und Justizdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
29 441.95	32 500	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	26 928.55		5 571 –
		316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 275.00		1 275 +
118 451.45	134 000	317 Spesenentschädigungen	120 070.15		13 930 –
25 031 241.95	20 838 600	318 Dienstleistungen und Honorare	21 895 392.87		1 056 793 +
74 226.24	111 300	319 Anderer Sachaufwand	63 884.56		47 415 –
810.45	5 000	320 Zins auf laufenden Verpflichtungen	164.50		4 836 –
7 434 115.11	6 770 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	8 044 536.14		1 274 536 +
	68 900	350 Entschädigungen an Bund	37 200.00		31 700 –
	1 000	360 Staatsbeiträge			1 000 –
2 906 013.65	2 179 600	390 Interne Verrechnungen	2 394 283.33		214 683 +
34.50	200	420 Vermögenserträge aus Post und Banken		28.15	172 –
604 654.98	300 000	421 Vermögenserträge aus Guthaben		429 342.78	129 343 +
7 788 856.91	7 455 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		8 121 543.60	666 544 +
100 000.00	100 000	434 Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		100 000.00	
497 277.55	461 000	435 Verkaufserlöse		793 435.86	332 436 +
8 040 797.88	6 762 000	436 Kostenrückerstattungen		9 351 622.12	2 589 622 +
12 465 786.95	11 503 000	437 Bussen		12 268 592.90	765 593 +
180 147.64	163 000	439 Andere Entgelte		173 749.39	10 749 +
815 964.55	757 000	490 Interne Verrechnungen		790 115.50	33 116 +
		<b>740 Amt für Militär und Zivilschutz</b>			
11 904 318.14	17 226 800	Aufwand	13 585 350.86		3 641 449 –
8 365 416.86	12 849 000	Ertrag		9 001 330.70	3 847 669 –
3 538 901.28 –	4 377 800 –	Aufwandüberschuss		4 584 020.16	
		<b>7400 Amt für Militär und Zivilschutz</b>			
11 904 318.14	17 226 800	Aufwand	13 585 350.86		3 641 449 –
8 365 416.86	12 849 000	Ertrag		9 001 330.70	3 847 669 –
3 538 901.28 –	4 377 800 –	Aufwandüberschuss		4 584 020.16	
1 993.40	5 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	2 400.00		2 600 –
4 962 866.20	5 143 500	301 Besoldungen	5 064 140.40		79 360 –
746 623.10	749 200	303 Arbeitgeberbeiträge	797 960.85		48 761 +
54 502.12	28 600	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	25 917.83		2 682 –
5 425.75	5 400	309 Anderer Personalaufwand	5 222.70		177 –
68 059.13	100 100	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	68 103.31		31 997 –
77 549.75	166 000	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	149 267.12	K	16 733 –
318 000.37	333 000	312 Informatik	322 759.13		10 241 –
84 560.35	97 100	313 Verbrauchsmaterialien	89 377.20		7 723 –
16 934.30	20 000	314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt			20 000 –
243 774.80	296 000	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	272 435.90		23 564 –
170 492.35	210 900	317 Spesenentschädigungen	220 368.67		9 469 +
472 588.89	572 400	318 Dienstleistungen und Honorare	476 389.56		96 010 –
1 369 515.68	1 180 700	319 Anderer Sachaufwand	2 127 129.54	K	946 430 +

**Laufende Rechnung**

**Sicherheits- und Justizdepartement**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
11 109.95	9 200	330	Abschreibungen auf Finanzvermögen	6 074.20	3 126 –
35 735.60	30 000	340	Ertragsanteile des Bundes	25 389.60	4 610 –
10 526.00		351	Entschädigungen an Kantone	3 442.00	3 442 +
30 036.80	31 000	352	Entschädigungen an Gemeinden	30 036.80	963 –
151 289.80	104 300	360	Staatsbeiträge	73 931.50	30 369 –
587 841.30	2 723 500	370	Durchlaufende Beiträge	537 733.10	2 185 767 –
2 198 474.00	5 000 000	380	Zuweisung an Sondervermögen	2 893 431.00	2 106 569 –
286 418.50	420 900	390	Interne Verrechnungen	393 840.45	27 060 –
77.60	100	420	Vermögenserträge aus Post und Banken		50 –
1 924.45		421	Vermögenserträge aus Guthaben		246.95
2 198 474.00	5 000 000	430	Ersatzabgaben		2 982 431.00
235 628.00	217 000	431	Gebühren für Amtshandlungen		201 091.50
12 270.00	12 500	433	Schulgelder, Prüfungs- und Kursgebühren		19 606.50
1 450 937.60	1 191 000	434	Ertrag aus Dienstleistungen und Benützungsgebühren		1 254 353.15
10 146.80	25 200	435	Verkaufserlöse		10 682.80
141 768.90	77 700	436	Kostenrückerstattungen		92 420.45
269 555.00	250 000	437	Bussen		281 290.00
58 170.20	14 200	439	Andere Entgelte		99 566.30
3 289 659.01	3 200 000	440	Anteile an Bundeseinnahmen		3 366 578.75
93 314.00	98 800	460	Beiträge für eigene Rechnung		91 800.00
587 841.30	2 723 500	470	Durchlaufende Beiträge		537 733.10
15 650.00	39 000	490	Interne Verrechnungen		63 480.15

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>8 Gesundheitsdepartement</b>					
727 219 205.10	753 663 800	Aufwand	759 901 358.49		6 237 558 +
163 258 155.27	166 118 100	Ertrag		166 706 815.66	588 716 +
563 961 049.83 –	587 545 700 –	Aufwandüberschuss		593 194 542.83	
<b>800 Generalsekretariat GD</b>					
18 363 846.48	16 217 200	Aufwand	14 917 502.71		1 299 697 –
2 642 836.60	2 155 500	Ertrag		2 540 468.04	384 968 +
15 721 009.88 –	14 061 700 –	Aufwandüberschuss		12 377 034.67	
<b>8000 Generalsekretariat GD</b>					
16 304 178.03	14 307 200	Aufwand	12 954 849.66		1 352 350 –
583 168.15	245 500	Ertrag		577 814.99	332 315 +
15 721 009.88 –	14 061 700 –	Aufwandüberschuss		12 377 034.67	
12 490.30	31 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	8 137.50		22 863 –
3 922 295.90	3 892 600	301 Besoldungen	3 807 996.95		84 603 –
570 893.65	546 300	303 Arbeitgeberbeiträge	551 013.45		4 713 +
31 325.30	20 000	309 Anderer Personalaufwand	10 683.60		9 316 –
66 288.35	86 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	62 157.43		23 843 –
663 375.85	645 400	312 Informatik	479 976.46		165 424 –
993.60	3 000	313 Verbrauchsmaterialien	993.60		2 006 –
69 920.79	117 000	317 Spesenentschädigungen	67 552.50		49 448 –
1 932 455.58	1 953 000	318 Dienstleistungen und Honorare	1 862 961.60		90 038 –
495 931.56	504 800	319 Anderer Sachaufwand	506 436.37		1 636 +
3 000.00	1 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	27 250.00		26 250 +
8 429 215.25	6 395 100	360 Staatsbeiträge	5 466 068.45		929 032 –
105 991.90	112 000	390 Interne Verrechnungen	103 621.75		8 378 –
287 700.00	170 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		378 105.84	208 106 +
234 704.95	49 000	436 Kostenrückerstattungen		102 322.65	53 323 +
20 000.00		437 Bussen		3 000.00	3 000 +
21 563.60	5 000	439 Andere Entgelte		78 635.95	73 636 +
19 199.60	21 500	490 Interne Verrechnungen		15 750.55	5 749 –
<b>8009 Suchtbekämpfungsfonds (SF)</b>					
2 059 668.45	1 910 000	Aufwand	1 962 653.05		52 653 +
2 059 668.45	1 910 000	Ertrag		1 962 653.05	52 653 +
	1 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			1 000 –
30 500.00	50 000	318 Dienstleistungen und Honorare			50 000 –
1 691 981.50	1 378 900	360 Staatsbeiträge	1 358 294.75		20 605 –
334 160.90	477 300	382 Zuweisung an Spezialfinanzierungen	600 998.05		123 698 +
3 026.05	2 800	390 Interne Verrechnungen	3 360.25		560 +
60 000.00	59 800	436 Kostenrückerstattungen		67 572.30	7 772 +
1 636 080.00	1 650 000	440 Anteile an Bundeseinnahmen		1 631 836.00	18 164 –
200 592.70	195 000	446 Anteil am Ertrag selbständiger Unternehmen		203 420.10	8 420 +
160 863.25		451 Rückerstattungen der Kantone		59 055.00	59 055 +
2 132.50	5 200	490 Interne Verrechnungen		769.65	4 430 –

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>805 Amt für Gesundheitsvorsorge</b>			
4 153 706.95	4 170 400	Aufwand	4 236 462.13		66 062 +
1 006 302.33	959 500	Ertrag		1 100 625.89	141 126 +
3 147 404.62 –	3 210 900 –	Aufwandüberschuss		3 135 836.24	
		<b>8050 Amt für Gesundheitsvorsorge</b>			
4 153 706.95	4 170 400	Aufwand	4 236 462.13		66 062 +
1 006 302.33	959 500	Ertrag		1 100 625.89	141 126 +
3 147 404.62 –	3 210 900 –	Aufwandüberschuss		3 135 836.24	
675.00	4 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	150.00		3 850 –
1 754 729.65	1 739 100	301 Besoldungen	1 713 336.65		25 763 –
259 091.20	245 000	303 Arbeitgeberbeiträge	262 443.10		17 443 +
4 146.30	2 400	309 Anderer Personalaufwand	2 502.80		103 +
38 698.25	40 100	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	29 384.75		10 715 –
	500	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	2 149.20		1 649 +
81 272.50	98 000	312 Informatik	78 003.37		19 997 –
27 248.29	40 000	313 Verbrauchsmaterialien	49 511.84		9 512 +
1 980.00		316 Mieten, Pachten und Benützungskosten			
53 946.25	60 300	317 Spesenentschädigungen	57 505.00		2 795 –
966 749.91	1 092 100	318 Dienstleistungen und Honorare	1 138 992.87		46 893 +
105 203.70	66 000	319 Anderer Sachaufwand	118 215.45		52 215 +
821 000.00	761 000	360 Staatsbeiträge	769 000.00		8 000 +
38 965.90	21 900	390 Interne Verrechnungen	15 267.10		6 633 –
7 688.20	10 000	435 Verkaufserlöse		6 622.20	3 378 –
787 032.27	495 200	436 Kostenrückerstattungen		673 120.99	177 921 +
93 146.86	328 300	439 Andere Entgelte		301 472.70	26 827 –
118 435.00	126 000	452 Rückerstattungen der Gemeinden		119 410.00	6 590 –
		<b>810 Aus- und Weiterbildung</b>			
122 400.00	92 000	Aufwand	64 700.00		27 300 –
23 090.70	5 000	Ertrag		2 900.00	2 100 –
99 309.30 –	87 000 –	Aufwandüberschuss		61 800.00	
		<b>8109 Andere Aus- und Weiterbildung</b>			
122 400.00	92 000	Aufwand	64 700.00		27 300 –
23 090.70	5 000	Ertrag		2 900.00	2 100 –
99 309.30 –	87 000 –	Aufwandüberschuss		61 800.00	
122 400.00	92 000	360 Staatsbeiträge	64 700.00		27 300 –
23 090.70	5 000	436 Kostenrückerstattungen		2 900.00	2 100 –
		<b>812 Amt für Verbraucherschutz und Veterinärwesen</b>			
20 348 322.51	20 115 700	Aufwand	19 609 460.05		506 240 –
11 366 752.93	11 088 500	Ertrag		11 110 917.88	22 418 +
8 981 569.58 –	9 027 200 –	Aufwandüberschuss		8 498 542.17	

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>8120 Amt für Verbraucherschutz und Veterinärwesen</b>			
14 094 602.12	13 976 200	Aufwand	13 939 675.44		36 525 –
5 113 032.54	4 949 000	Ertrag		5 441 133.27	492 133 +
8 981 569.58 –	9 027 200 –	Aufwandüberschuss		8 498 542.17	
1 741.90	2 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	1 125.00		875 –
8 133 781.45	8 267 600	301 Besoldungen	8 205 489.35		62 111 –
1 166 386.05	1 170 400	303 Arbeitgeberbeiträge	1 254 184.45		83 784 +
8 514.41	10 000	306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	3 469.30		6 531 –
53 036.83	50 300	309 Anderer Personalaufwand	49 832.79		467 –
68 750.28	82 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	69 484.29		12 516 –
375 790.93	380 500	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	377 165.65	K	3 334 –
423 556.91	448 200	312 Informatik	411 288.14		36 912 –
498 844.11	459 000	313 Verbrauchsmaterialien	452 092.16		6 908 –
205 940.37	230 000	315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt	213 726.16		16 274 –
271 250.65	282 000	317 Spesenentschädigungen	288 213.27		6 213 +
1 138 413.85	1 047 200	318 Dienstleistungen und Honorare	1 020 133.88		27 066 –
47 016.18	45 000	319 Anderer Sachaufwand	48 649.60		3 650 +
9 999.00	12 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	22 559.00		10 559 +
1 691 579.20	1 490 000	390 Interne Verrechnungen	1 522 262.40		32 262 +
594.20	500	421 Vermögenserträge aus Guthaben		743.00	243 +
3 370 325.03	3 275 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		3 614 535.30	339 535 +
1 234 335.09	1 200 000	432 Spitaltaxen und Kostgelder		1 189 185.86	10 814 –
54 851.07	31 000	436 Kostenrückerstattungen		77 377.39	46 377 +
16 577.90	10 000	439 Andere Entgelte		30 643.12	20 643 +
436 349.25	432 500	490 Interne Verrechnungen		528 648.60	96 149 +
		<b>8121 Tiergesundheit</b>			
2 408 558.38	2 405 000	Aufwand	1 869 518.80		535 481 –
2 408 558.38	2 405 000	Ertrag		1 869 518.80	535 481 –
		301 Besoldungen	50 670.80		50 671 +
		303 Arbeitgeberbeiträge	3 194.20		3 194 +
	10 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1 054.57		8 945 –
26 881.90	45 000	313 Verbrauchsmaterialien	44 683.84		316 –
		317 Spesenentschädigungen	11 003.35		11 003 +
1 491 328.28	1 427 000	318 Dienstleistungen und Honorare	963 075.39		463 925 –
358.20	2 000	319 Anderer Sachaufwand	2 107.55		108 +
3 544.75		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	1 243.95		1 244 +
885 320.25	921 000	360 Staatsbeiträge	792 485.15		128 515 –
1 125.00		390 Interne Verrechnungen			
2 408 558.38	2 405 000	490 Interne Verrechnungen		1 869 518.80	535 481 –
		<b>8129 Tierseuchenkasse (SF)</b>			
3 845 162.01	3 734 500	Aufwand	3 800 265.81		65 766 +
3 845 162.01	3 734 500	Ertrag		3 800 265.81	65 766 +
1 183 113.38	1 074 500	382 Zuweisung an Spezialfinanzierungen	1 675 573.66		601 074 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
2 662 048.63	2 660 000	390	2 124 692.15		535 308 –
236 166.15	200 000	431		244 836.85	44 837 +
56 063.82	130 000	434		86 089.77	43 910 –
110 342.24	70 000	436		70 240.69	241 +
2 063 572.50	1 995 000	460		2 035 040.30	40 040 +
1 379 017.30	1 339 500	490		1 364 058.20	24 558 +
		<b>820</b>	<b>Heimstätten Wil</b>		
18 277 401.54	17 487 000		16 495 508.22		991 492 –
15 459 356.56	16 971 100			16 208 404.95	762 695 –
2 818 044.98 –	515 900 –			287 103.27	
		<b>8221</b>	<b>Heimstätten Wil</b>		
18 277 401.54	17 487 000		16 495 508.22		991 492 –
15 459 356.56	16 971 100			16 208 404.95	762 695 –
2 818 044.98 –	515 900 –			287 103.27	
10 964 973.80	11 305 200	301	10 876 602.65		428 597 –
1 420 386.05	1 495 500	303	1 466 529.95		28 970 –
235 726.30	256 600	309	203 063.90		53 536 –
69 554.86	63 800	310	62 996.29		804 –
389 525.05	269 000	311	116 844.50		152 156 –
223 793.00	276 100	312	227 108.90		48 991 –
1 094 611.18	1 475 800	313	1 276 045.34		199 755 –
609 279.41	606 100	315	510 628.39		95 472 –
459 926.00	581 700	316	553 620.95		28 079 –
111 154.93	109 000	317	105 099.88		3 900 –
916 605.76	840 500	318	923 087.48		82 587 +
131 906.55	147 700	319	118 649.94		29 050 –
		330	3 243.50		3 244 +
1 649 958.65	60 000	390	51 986.55		8 013 –
4 219 054.30	4 732 700	432		3 675 991.50	1 056 709 –
1 123 432.76	133 000	434		1 158 984.38	1 025 984 +
1 057 181.56	1 213 500	435		1 101 278.67	112 221 –
72 110.45	1 063 500	436		115 905.25	947 595 –
34 109.43	5 000	439		58 062.24	53 062 +
8 943 587.91	9 823 400	460		10 098 182.91	274 783 +
9 880.15		490			
		<b>830</b>	<b>Amt für Gesundheitsversorgung</b>		
665 953 527.62	695 581 500		704 577 725.38		8 996 225 +
132 759 816.15	134 938 500			135 743 498.90	804 999 +
533 193 711.47 –	560 643 000 –			568 834 226.48	

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>8300 Amtsleitung AfGVE</b>			
917 542.72	939 300	Aufwand	1 097 082.34		157 782 +
163 407.85	130 000	Ertrag		304 681.75	174 682 +
754 134.87 –	809 300 –	Aufwandüberschuss		792 400.59	
622 475.30	613 900	301 Besoldungen	779 843.55		165 944 +
86 578.10	84 100	303 Arbeitgeberbeiträge	131 887.60		47 788 +
600.00	700	309 Anderer Personalaufwand	700.00		
10 775.25	5 800	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	5 709.30		91 –
20 102.25	21 500	312 Informatik	24 768.23		3 268 +
2 678.35	4 000	317 Spesenentschädigungen	6 834.75		2 835 +
167 453.42	202 300	318 Dienstleistungen und Honorare	137 807.25		64 493 –
80.05		319 Anderer Sachaufwand	446.11		446 +
6 800.00	7 000	390 Interne Verrechnungen	9 085.55		2 086 +
163 369.15	130 000	436 Kostenrückerstattungen		303 571.10	173 571 +
38.70		439 Andere Entgelte		27.15	27 +
		490 Interne Verrechnungen		1 083.50	1 084 +
		<b>8301 Individuelle Prämien- verbilligung</b>			
210 053 782.05	202 082 300	Aufwand	206 292 351.44		4 210 051 +
130 529 439.00	133 048 000	Ertrag		132 232 540.00	815 460 –
79 524 343.05 –	69 034 300 –	Aufwandüberschuss		74 059 811.44	
3 049 673.30	3 579 300	318 Dienstleistungen und Honorare	3 555 089.98		24 210 –
207 004 108.75	198 503 000	360 Staatsbeiträge	202 737 261.46		4 234 261 +
130 529 439.00	133 048 000	460 Beiträge für eigene Rechnung		132 232 540.00	815 460 –
		<b>8302 Zentrale Kosten für Spitäler/Kliniken</b>			
778 219.90	840 500	Aufwand	775 874.20		64 626 –
778 219.90	840 500	Ertrag		775 874.20	64 626 –
660 432.30	701 200	301 Besoldungen	619 032.40		82 168 –
59 760.95	62 500	303 Arbeitgeberbeiträge	60 183.80		2 316 –
918.90	4 500	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1 088.90		3 411 –
12 279.80	12 200	312 Informatik	11 476.80		723 –
2 634.60	9 500	317 Spesenentschädigungen	3 300.80		6 199 –
900.15	1 100	318 Dienstleistungen und Honorare	14 593.16		13 493 +
30 054.95	40 500	319 Anderer Sachaufwand	59 411.19		18 911 +
11 238.25	9 000	390 Interne Verrechnungen	6 787.15		2 213 –
777 131.25	840 500	436 Kostenrückerstattungen		774 785.55	65 714 –
1 088.65		490 Interne Verrechnungen		1 088.65	1 089 +
		<b>8303 Innerkantonale Hospitalisation</b>			
373 133 109.35	402 718 000	Aufwand	388 703 531.40		14 014 469 –
373 133 109.35 –	402 718 000 –	Ertrag		360 265.35	360 265 +
		Aufwandüberschuss		388 343 266.05	
371 533 109.35	402 718 000	360 Staatsbeiträge	388 703 531.40		14 014 469 –
1 600 000.00		390 Interne Verrechnungen			
		436 Kostenrückerstattungen		70 519.50	70 520 +
		439 Andere Entgelte		289 745.85	289 746 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>8304 Ausserkantonale Hospitalisation</b>			
76 706 883.80	84 576 200	Aufwand	103 376 077.80		18 799 878 +
321 649.40	300 000	Ertrag		1 846 139.60	1 546 140 +
76 385 234.40 –	84 276 200 –	Aufwandüberschuss		101 529 938.20	
76 706 883.80	84 576 200	360 Staatsbeiträge	103 376 077.80		18 799 878 +
321 649.40	300 000	451 Rückerstattungen der Kantone		1 846 139.60 K	1 546 140 +
		<b>8305 Ambulante Versorgung</b>			
4 363 989.80	4 425 200	Aufwand	4 332 808.20		92 392 –
4 363 989.80 –	4 425 200 –	Ertrag		4 332 808.20	
		Aufwandüberschuss			
4 363 989.80	4 425 200	360 Staatsbeiträge	4 332 808.20		92 392 –
		<b>8309 Zentrum für Labormedizin</b>			
967 100.00	620 000	Aufwand			
967 100.00 +	620 000 +	Ertrag		223 998.00	396 002 –
		Ertragsüberschuss	223 998.00		
967 100.00	620 000	460 Beiträge für eigene Rechnung		223 998.00	396 002 –

**Laufende Rechnung**

**Gerichte**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>9 Gerichte</b>			
43 721 518.18	43 597 600	Aufwand	43 151 045.24		446 555 –
15 326 775.84	13 777 500	Ertrag		14 871 579.99	1 094 080 +
28 394 742.34 –	29 820 100 –	Aufwandüberschuss		28 279 465.25	
		<b>900 Zivil- und Strafrechtspflege</b>			
36 418 617.42	35 956 600	Aufwand	35 859 947.00		96 653 –
14 699 015.54	12 976 400	Ertrag		14 248 780.29	1 272 380 +
21 719 601.88 –	22 980 200 –	Aufwandüberschuss		21 611 166.71	
		<b>9001 Kreisgerichte</b>			
24 281 281.77	23 319 200	Aufwand	23 685 924.99		366 725 +
10 836 784.51	9 621 100	Ertrag		10 277 957.52	656 858 +
13 444 497.26 –	13 698 100 –	Aufwandüberschuss		13 407 967.47	
374 455.75	451 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	309 654.10		141 346 –
13 939 591.00	13 573 200	301 Besoldungen	13 592 201.80		19 002 +
2 077 825.50	1 980 000	303 Arbeitgeberbeiträge	2 107 344.70		127 345 +
20 530.00	23 500	309 Anderer Personalaufwand	18 506.62		4 993 –
234 425.56	268 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	243 791.42		24 209 –
822 911.33	853 400	312 Informatik	836 343.43		17 057 –
56 704.25	88 800	317 Spesenentschädigungen	40 746.45		48 054 –
5 283 836.90	4 577 600	318 Dienstleistungen und Honorare	5 220 543.06		642 943 +
6 807.25	6 300	319 Anderer Sachaufwand	4 619.70		1 680 –
337 202.78	513 300	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	339 626.41		173 674 –
1 126 991.45	984 100	390 Interne Verrechnungen	972 547.30		11 553 –
46.50	700	420 Vermögenserträge aus Post und Banken		50.00	650 –
34 338.30	12 500	421 Vermögenserträge aus Guthaben		38 014.23	25 514 +
5 978 765.92	6 132 100	431 Gebühren für Amtshandlungen		5 585 719.25	546 381 –
3 179 662.01	2 114 200	436 Kostenrückerstattungen		3 221 990.73	1 107 791 +
		437 Bussen		9 800.00	9 800 +
31 767.38	47 600	439 Andere Entgelte		33 697.91	13 902 –
1 612 204.40	1 314 000	490 Interne Verrechnungen		1 388 685.40	74 685 +
		<b>9002 Kantonsgericht</b>			
8 797 971.48	9 165 700	Aufwand	8 710 472.53		455 227 –
3 010 682.54	2 502 300	Ertrag		3 100 103.60	597 804 +
5 787 288.94 –	6 663 400 –	Aufwandüberschuss		5 610 368.93	
281 854.00	300 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	204 768.50		95 232 –
5 872 645.75	6 261 900	301 Besoldungen	5 965 834.75		296 065 –
904 892.85	937 300	303 Arbeitgeberbeiträge	951 455.85		14 156 +
87 995.00	127 000	309 Anderer Personalaufwand	62 787.45		64 213 –
118 616.51	125 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	95 641.11		29 359 –
257 481.60	298 700	312 Informatik	262 078.58		36 621 –
6 917.50	11 100	317 Spesenentschädigungen	6 839.15		4 261 –
853 448.35	747 500	318 Dienstleistungen und Honorare	806 116.51		58 617 +
15 997.60	27 000	319 Anderer Sachaufwand	12 928.15		14 072 –
182 362.77	150 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	151 932.08		1 932 +

# Laufende Rechnung

# Gerichte

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
215 759.55	180 200	390	190 090.40		9 890 +
7.65	100	420		6.65	93 –
835.80	1 000	421		543.40	457 –
1 147 279.50	1 162 000	431		1 431 245.27	269 245 +
489 942.08	390 000	436		646 667.85	256 668 +
	1 000	437			1 000 –
4 104.11	4 000	439		3 823.30	177 –
1 368 513.40	944 200	490		1 017 817.13	73 617 +
		<b>9004 Anklagekammer</b>			
769 064.20	761 800	Aufwand	764 102.15		2 302 +
218 600.00	140 000	Ertrag		219 300.00	79 300 +
550 464.20 –	621 800 –	Aufwandüberschuss		544 802.15	
199 200.00	192 000	300	184 000.00		8 000 –
13 336.55	12 900	303	11 978.30		922 –
1 070.25	600	317	582.10		18 –
1 756.50	1 000	319	35.00		965 –
553 700.90	555 300	390	567 506.75		12 207 +
218 600.00	140 000	490		219 300.00	79 300 +
		<b>9005 Schlichtungsstellen</b>			
2 236 930.62	2 390 700	Aufwand	2 380 170.78		10 529 –
438 878.49	540 000	Ertrag		469 069.17	70 931 –
1 798 052.13 –	1 850 700 –	Aufwandüberschuss		1 911 101.61	
1 065 144.20	1 067 000	300	1 124 283.75		57 284 +
188 090.80	189 500	301	189 068.40		432 –
89 642.95	109 900	303	101 978.25		7 922 –
6 877.15	12 500	310	6 338.90		6 161 –
12 004.67	12 100	312	12 663.87		564 +
78 535.80	88 500	317	82 369.75		6 130 –
195 842.05	238 700	318	310 749.86		72 050 +
600 793.00	672 500	352	552 718.00		119 782 –
438 878.49	540 000	431		469 069.17	70 931 –
		<b>9006 Rechtsaufsicht</b>			
333 369.35	319 200	Aufwand	319 276.55		77 +
194 070.00	173 000	Ertrag		182 350.00	9 350 +
139 299.35 –	146 200 –	Aufwandüberschuss		136 926.55	
147 560.00	135 000	300	135 830.00		830 +
8 099.60	9 000	303	7 328.10		1 672 –
133.00	200	317			200 –
27 576.75	25 000	319	26 118.45		1 118 +
150 000.00	150 000	390	150 000.00		
192 070.00	170 000	431		181 350.00	11 350 +
2 000.00	3 000	437		1 000.00	2 000 –

**Laufende Rechnung**

**Gerichte**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
<b>905 Verwaltungsrechtspflege</b>					
7 302 900.76	7 641 000	Aufwand	7 291 098.24		349 902 –
627 760.30	801 100	Ertrag		622 799.70	178 300 –
6 675 140.46 –	6 839 900 –	Aufwandüberschuss		6 668 298.54	
<b>9050 Versicherungsgericht</b>					
3 975 813.63	3 886 100	Aufwand	3 837 862.57		48 237 –
212 604.20	200 000	Ertrag		176 200.85	23 799 –
3 763 209.43 –	3 686 100 –	Aufwandüberschuss		3 661 661.72	
	3 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen			3 000 –
3 126 927.05	3 040 400	301 Besoldungen	2 960 303.85		80 096 –
465 270.65	433 600	303 Arbeitgeberbeiträge	463 264.40		29 664 +
2 900.00	2 700	309 Anderer Personalaufwand	2 600.00		100 –
31 124.10	48 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	37 346.35		10 654 –
126 107.96	124 500	312 Informatik	125 168.59		669 +
5 962.80	8 000	317 Spesenentschädigungen	6 877.50		1 123 –
201 421.82	209 200	318 Dienstleistungen und Honorare	224 080.83		14 881 +
	2 000	319 Anderer Sachaufwand	102.00		102 +
		330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	3 000.00		1 000 +
16 099.25	14 700	390 Interne Verrechnungen	15 119.05		419 +
174 020.00	150 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		147 120.00	2 880 –
38 507.40	50 000	436 Kostenrückerstattungen		28 987.60	21 012 –
76.80		439 Andere Entgelte		93.25	93 +
<b>9051 Verwaltungsrekurskommission</b>					
1 880 112.08	2 262 200	Aufwand	1 925 053.46		337 147 –
173 769.45	232 100	Ertrag		148 296.25	83 804 –
1 706 342.63 –	2 030 100 –	Aufwandüberschuss		1 776 757.21	
153 580.85	260 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	150 005.45		109 995 –
1 350 050.75	1 551 600	301 Besoldungen	1 377 617.40		173 983 –
225 208.00	240 600	303 Arbeitgeberbeiträge	220 695.45		19 905 –
1 012.60	1 400	309 Anderer Personalaufwand	1 303.00		97 –
30 032.75	40 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	35 431.30		4 569 –
50 036.31	58 900	312 Informatik	47 645.97		11 254 –
17 188.75	25 200	317 Spesenentschädigungen	18 339.75		6 860 –
31 955.87	58 200	318 Dienstleistungen und Honorare	56 417.79		1 782 –
166.10		319 Anderer Sachaufwand	184.25		184 +
4 540.00	10 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen			10 000 –
16 340.10	16 300	390 Interne Verrechnungen	17 413.10		1 113 +
4.30	100	420 Vermögenserträge aus Post und Banken		3.65	96 –
169 012.50	230 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		148 286.50	81 714 –
4 726.00	2 000	436 Kostenrückerstattungen			2 000 –
26.65		439 Andere Entgelte		6.10	6 +

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	
		<b>9052</b>	<b>Verwaltungsgericht</b>		
1 446 975.05	1 492 700	Aufwand	1 528 182.21		35 482 +
241 386.65	369 000	Ertrag		298 302.60	70 697 –
1 205 588.40 –	1 123 700 –	Aufwandüberschuss		1 229 879.61	
193 215.00	230 000	300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	204 680.00		25 320 –
967 316.45	976 000	301 Besoldungen	1 022 457.80		46 458 +
162 443.15	154 600	303 Arbeitgeberbeiträge	174 532.15		19 932 +
2 371.40	1 500	309 Anderer Personalaufwand	1 500.00		
38 600.10	40 000	310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	32 826.50		7 174 –
35 426.60	36 200	312 Informatik	41 361.43		5 161 +
14 418.15	11 500	317 Spesenentschädigungen	12 667.45		1 167 +
16 293.20	29 000	318 Dienstleistungen und Honorare	23 666.98		5 333 –
		319 Anderer Sachaufwand	1 218.60		1 219 +
7 700.00	5 000	330 Abschreibungen auf Finanzvermögen	5 200.00		200 +
9 191.00	8 900	390 Interne Verrechnungen	8 071.30		829 –
8.15		420 Vermögenserträge aus Post und Banken		7.55	8 +
230 150.00	360 000	431 Gebühren für Amtshandlungen		286 300.00	73 700 –
8 174.80		436 Kostenrückerstattungen		4 080.00	4 080 +
3 053.70	9 000	439 Andere Entgelte		7 915.05	1 085 –

## IV. Investitionsrechnung



**Investitionsrechnung**
**Investitionen und Investitionsbeiträge**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	
		<b>Kanton St.Gallen</b>			
211 177 916.59	276 439 800	Ausgaben	148 999 974.42		127 439 826 –
37 152 387.00	105 154 300	Einnahmen		34 118 712.10	71 035 588 –
174 025 529.59 –	171 285 500 –	Ausgabenüberschuss		114 881 262.32	
		<b>A Investitionen und Investitionsbeiträge</b>			
148 286 049.38	120 967 800	Ausgaben	86 130 831.32		34 836 969 –
12 808 681.09	81 118 000	Einnahmen		11 371 585.44	69 746 415 –
135 477 368.29 –	39 849 800 –	Ausgabenüberschuss		74 759 245.88	
		<b>A0 Hochbauten</b>			
85 061 207.51	77 600 000	Ausgaben	62 489 215.60		15 110 784 –
8 598 108.00	81 118 000	Einnahmen		6 988 333.30	74 129 667 –
76 463 099.51 –	3 518 000 +	Einnahmenüberschuss			
		Ausgabenüberschuss		55 500 882.30	
		<b>A00 Allgemeine Verwaltung</b>			
13 961 660.95	7 200 000	Ausgaben	6 009 755.65		1 190 244 –
13 961 660.95 –	7 200 000 –	Einnahmen		102 000.00	102 000 +
		Ausgabenüberschuss		5 907 755.65	
		<b>A0029000 Verwaltungszentrum Oberer Graben St.Gallen</b>			
13 961 660.95	7 200 000	Ausgaben	6 009 755.65		1 190 244 –
13 961 660.95 –	7 200 000 –	Einnahmen		102 000.00	102 000 +
		Ausgabenüberschuss		5 907 755.65	
13 961 660.95	7 200 000	503 Hochbauten	6 009 755.65		1 190 244 –
		660 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		102 000.00	102 000 +
		<b>A02 Bildung</b>			
55 846 670.76	50 100 000	Ausgaben	37 919 434.30		12 180 566 –
8 598 108.00	81 118 000	Einnahmen		6 886 333.30	74 231 667 –
47 248 562.76 –	31 018 000 +	Einnahmenüberschuss			
		Ausgabenüberschuss		31 033 101.00	
		<b>A0230001 BWZ Rorschach-Rheintal Erweiterung/Sanierung Altstätten</b>			
83 983.35		Ausgaben	85 952.10		85 952 +
1 962 279.00		Einnahmen		8 166.00	8 166 +
1 878 295.65 +		Einnahmenüberschuss			
		Ausgabenüberschuss		77 786.10	
83 983.35		503 Hochbauten	85 952.10		85 952 +
1 962 279.00		660 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		8 166.00	8 166 +

**Investitionsrechnung**
**Investitionen und Investitionsbeiträge**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	
		<b>A0252000 KS Sargans/BWZ Sarganser- land Erwerb/Erweiterung Sporthallen</b>			
5 140 478.35		Ausgaben	314 294.60		314 295 +
853 000.00		Einnahmen		323 083.00	323 083 +
		Einnahmenüberschuss	8 788.40		
4 287 478.35 –		Ausgabenüberschuss			
5 140 478.35		503 Hochbauten	314 294.60		314 295 +
853 000.00		660 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		323 083.00	323 083 +
		<b>A0252001 KS Heerbrugg Sanierung/Erweiterung</b>			
19 129 369.00	26 600 000	Ausgaben	16 897 767.30		9 702 233 –
		Einnahmen			
19 129 369.00 –	26 600 000 –	Ausgabenüberschuss		16 897 767.30	
19 129 369.00	26 600 000	503 Hochbauten	16 897 767.30		9 702 233 –
		<b>A0272001 Pädagogische Hochschule Umbau Mensa Gossau</b>			
174 942.90		Ausgaben			
		Einnahmen			
174 942.90 –		Ausgabenüberschuss			
174 942.90		503 Hochbauten			
		<b>A0273000 Fachhochschulzentrum St.Gallen, Neubau</b>			
27 931 124.21	16 500 000	Ausgaben	15 926 423.50		573 577 –
3 782 829.00	78 118 000	Einnahmen		5 050 494.30	73 067 506 –
	61 618 000 +	Einnahmenüberschuss			
24 148 295.21 –		Ausgabenüberschuss		10 875 929.20	
27 931 124.21	16 500 000	503 Hochbauten	15 926 423.50		573 577 –
	73 618 000	603 Abgang von Hochbauten			73 618 000 –
		633 Kostenrückerstattungen für Hochbauten		2 580 333.30	2 580 333 +
3 782 829.00	4 500 000	660 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		2 470 161.00	2 029 839 –
		<b>A0273001 HSR Rapperswil Forschungszentrum</b>			
3 386 772.95	7 000 000	Ausgaben	4 694 996.80		2 305 003 –
2 000 000.00	3 000 000	Einnahmen		1 504 590.00	1 495 410 –
1 386 772.95 –	4 000 000 –	Ausgabenüberschuss		3 190 406.80	
3 386 772.95	7 000 000	503 Hochbauten	4 694 996.80		2 305 003 –
2 000 000.00	3 000 000	660 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1 504 590.00	1 495 410 –

**Investitionsrechnung**
**Investitionen und Investitionsbeiträge**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	
		<b>A03 Kultur, Freizeit, Kirche</b>			
819 065.80		Ausgaben	439 506.50		439 507 +
819 065.80 –		Einnahmen		439 506.50	
		Ausgabenüberschuss			
		<b>A0329000 Lokremise St.Gallen Erwerb und Umbau</b>			
819 065.80		Ausgaben	439 506.50		439 507 +
819 065.80 –		Einnahmen		439 506.50	
		Ausgabenüberschuss			
819 065.80		503 Hochbauten	439 506.50		439 507 +
		<b>A04 Gesundheit</b>			
14 433 810.00	18 300 000	Ausgaben	18 120 519.15		179 481 –
14 433 810.00 –	18 300 000 –	Einnahmen		18 120 519.15	
		Ausgabenüberschuss			
		<b>A0411001 Kantonsspital St.Gallen Erweiterung Haus 24</b>			
11 521 621.25	9 000 000	Ausgaben	12 192 381.95		3 192 382 +
11 521 621.25 –	9 000 000 –	Einnahmen		12 192 381.95	
		Ausgabenüberschuss			
11 521 621.25	9 000 000	503 Hochbauten	12 192 381.95		3 192 382 +
		<b>A0411002 Kantonsspital St.Gallen Pathologie/Rechtsmedizin</b>			
187 000.75		Ausgaben	478 436.95		478 437 +
187 000.75 –		Einnahmen		478 436.95	
		Ausgabenüberschuss			
187 000.75		503 Hochbauten	478 436.95		478 437 +
		<b>A0411003 Spital Walenstadt Erweiterung Notfallstation</b>			
4 489.95 –		Ausgaben			
4 489.95 +		Einnahmen			
		Einnahmenüberschuss			
4 489.95 –		503 Hochbauten			
		<b>A0411004 Kantonsspital St.Gallen Sanierung/Umnutzung Haus 57</b>			
979 059.05		Ausgaben	530 334.55		530 335 +
979 059.05 –		Einnahmen		530 334.55	
		Ausgabenüberschuss			
979 059.05		503 Hochbauten	530 334.55		530 335 +

**Investitionsrechnung**
**Investitionen und Investitionsbeiträge**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	
		<b>A0411014 Kantonsspital St.Gallen Erweiterung Notaufnahme</b>			
1 750 618.90	5 500 000	Ausgaben	4 919 365.70		580 634 –
1 750 618.90 –	5 500 000 –	Einnahmen		4 919 365.70	
		Ausgabenüberschuss			
1 750 618.90	5 500 000	503 Hochbauten	4 919 365.70		580 634 –
		<b>A0413002 Psych. Klinik Pfäfers Sanierung Klostergebäude</b>			
	3 800 000	Ausgaben			3 800 000 –
	3 800 000 –	Einnahmen			
		Ausgabenüberschuss			
	3 800 000	503 Hochbauten			3 800 000 –
		<b>A08 Volkswirtschaft</b>			
	2 000 000	Ausgaben			2 000 000 –
	2 000 000 –	Einnahmen			
		Ausgabenüberschuss			
		<b>A0820000 Fischereizentrum Steinach Neubau</b>			
	2 000 000	Ausgaben			2 000 000 –
	2 000 000 –	Einnahmen			
		Ausgabenüberschuss			
	2 000 000	503 Hochbauten			2 000 000 –
		<b>A1 Technische Einrichtungen</b>			
18 731 201.87	13 410 000	Ausgaben	5 217 655.72		8 192 344 –
2 352 773.09		Einnahmen		15 772.14	15 772 +
16 378 428.78 –	13 410 000 –	Ausgabenüberschuss		5 201 883.58	
		<b>A10 Allgemeine Verwaltung</b>			
739 603.20	2 410 000	Ausgaben	1 206 925.61		1 203 074 –
739 603.20 –	2 410 000 –	Einnahmen		1 206 925.61	
		Ausgabenüberschuss			
		<b>A1022000 E-Government 2008–2012</b>			
739 603.20	1 160 000	Ausgaben	674 298.26		485 702 –
739 603.20 –	1 160 000 –	Einnahmen		674 298.26	
		Ausgabenüberschuss			
739 603.20	1 160 000	506 Technische Einrichtungen	674 298.26		485 702 –

**Investitionsrechnung**
**Investitionen und Investitionsbeiträge**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	
		<b>A1022001 E-Government 2013–2017</b>			
	1 250 000	Ausgaben	194 246.90		1 055 753 –
	1 250 000 –	Einnahmen		194 246.90	
		Ausgabenüberschuss			
	1 250 000	506 Technische Einrichtungen	194 246.90		1 055 753 –
		<b>A1022003 Arbeitsplatz der Zukunft</b>			
		Ausgaben	338 380.45		338 380 +
		Einnahmen		338 380.45	
		Ausgabenüberschuss			
		506 Technische Einrichtungen	338 380.45		338 380 +
		<b>A11 Öffentliche Sicherheit</b>			
17 764 563.32	10 000 000	Ausgaben	3 300 088.41		6 699 912 –
2 352 773.09		Einnahmen		15 772.14	15 772 +
15 411 790.23 –	10 000 000 –	Ausgabenüberschuss		3 284 316.27	
		<b>A111001 Kantonale Notrufzentrale Ersatz Einsatzleitsystem</b>			
1 085 224.00 –		Ausgaben			
1 085 224.00 +		Einnahmen			
		Einnahmenüberschuss			
1 085 224.00 –		506 Technische Einrichtungen			
		<b>A111002 Sicherheitsfunknetz POLYCOM</b>			
18 849 787.32	10 000 000	Ausgaben	3 300 088.41		6 699 912 –
2 352 773.09		Einnahmen		15 772.14	15 772 +
16 497 014.23 –	10 000 000 –	Ausgabenüberschuss		3 284 316.27	
18 849 787.32	10 000 000	506 Technische Einrichtungen	3 300 088.41		6 699 912 –
2 352 773.09		660 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		15 772.14	15 772 +
		<b>A12 Bildung</b>			
227 035.35	1 000 000	Ausgaben	710 641.70		289 358 –
227 035.35 –	1 000 000 –	Einnahmen		710 641.70	
		Ausgabenüberschuss			
		<b>A1230001 Schuladministrationslösung EDUC+ (Sekundarstufe II)</b>			
87 486.55	1 000 000	Ausgaben	337 976.75		662 023 –
87 486.55 –	1 000 000 –	Einnahmen		337 976.75	
		Ausgabenüberschuss			
87 486.55	1 000 000	506 Technische Einrichtungen	337 976.75		662 023 –

**Investitionsrechnung**
**Investitionen und Investitionsbeiträge**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	
		<b>A1299000 Informatik-Bildungs- offensive</b>			
139 548.80		Ausgaben	372 664.95		372 665 +
139 548.80 –		Einnahmen		372 664.95	
139 548.80		Ausgabenüberschuss			
		506 Technische Einrichtungen	372 664.95		372 665 +
		<b>A2 Investitionsbeiträge</b>			
44 493 640.00	29 957 800	Ausgaben	18 423 960.00		11 533 840 –
1 857 800.00		Einnahmen		4 367 480.00	4 367 480 +
42 635 840.00 –	29 957 800 –	Ausgabenüberschuss		14 056 480.00	
		<b>A21 Öffentliche Sicherheit</b>			
15 000 000.00		Ausgaben			
1 500 000.00		Einnahmen			
13 500 000.00 –		Ausgabenüberschuss			
		<b>A2120000 Bundesverwaltungsgericht St.Gallen, Standortbeitrag</b>			
15 000 000.00		Ausgaben			
1 500 000.00		Einnahmen			
13 500 000.00 –		Ausgabenüberschuss			
15 000 000.00		560 Investitionsbeiträge			
1 500 000.00		660 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
		<b>A22 Bildung</b>			
6 611 150.00	3 833 500	Ausgaben	406 000.00		3 427 500 –
6 611 150.00 –	3 833 500 –	Einnahmen		406 000.00	
		Ausgabenüberschuss			
		<b>A2220001 Sprachheilschule St.Gallen, Neubau Mädchenhaus</b>			
	1 000 000	Ausgaben	406 000.00		594 000 –
	1 000 000 –	Einnahmen		406 000.00	
		Ausgabenüberschuss			
	1 000 000	560 Investitionsbeiträge	406 000.00		594 000 –
		<b>A2273002 Hochschule für Technik Buchs Erneuerungs- investitionen</b>			
6 611 150.00	2 833 500	Ausgaben			2 833 500 –
6 611 150.00 –	2 833 500 –	Einnahmen			
		Ausgabenüberschuss			
6 611 150.00	2 833 500	560 Investitionsbeiträge			2 833 500 –

## Investitionsrechnung

## Investitionen und Investitionsbeiträge

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	
		<b>A23 Kultur, Freizeit, Kirche</b>			
370 000.00		Ausgaben			
370 000.00 –		Einnahmen			
		Ausgabenüberschuss			
		<b>A2341000 Polysportives Zentrum Ostschweiz, St.Gallen</b>			
370 000.00		Ausgaben			
370 000.00 –		Einnahmen			
		Ausgabenüberschuss			
370 000.00		560 Investitionsbeiträge			
		<b>A26 Verkehr</b>			
18 934 490.00	26 124 300	Ausgaben	18 017 960.00		8 106 340 –
18 934 490.00 –	26 124 300 –	Einnahmen		4 367 480.00	4 367 480 +
		Ausgabenüberschuss		13 650 480.00	
		<b>A2629008 S-Bahn St.Gallen 2013</b>			
9 791 416.00	16 580 000	Ausgaben	8 394 000.00		8 186 000 –
9 791 416.00 –	16 580 000 –	Einnahmen		8 394 000.00	
		Ausgabenüberschuss			
9 791 416.00	16 580 000	560 Investitionsbeiträge	8 394 000.00		8 186 000 –
		<b>A2629012 Schweiz. Südostbahn Techn. Verbesserungen 2012</b>			
8 713 074.00		Ausgaben			
8 713 074.00 –		Einnahmen			
		Ausgabenüberschuss			
8 713 074.00		560 Investitionsbeiträge			
		<b>A2629013 S-Bahn Zürich 4. Teilergänzung</b>			
430 000.00	660 000	Ausgaben	889 000.00		229 000 +
430 000.00 –	660 000 –	Einnahmen		889 000.00	
		Ausgabenüberschuss			
430 000.00	660 000	560 Investitionsbeiträge	889 000.00		229 000 +
		<b>A2629014 Schweiz. Südostbahn Techn. Verbesserungen 2013</b>			
	8 733 300	Ausgaben	8 734 960.00		1 660 +
	8 733 300 –	Einnahmen		4 367 480.00	4 367 480 +
		Ausgabenüberschuss		4 367 480.00	
	8 733 300	560 Investitionsbeiträge	8 734 960.00		1 660 +
		660 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		4 367 480.00	4 367 480 +

**Investitionsrechnung**
**Investitionen und Investitionsbeiträge**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	
		<b>A2629015 Appenzeller Bahnen Durchmesserlinie</b>			
	151 000	Ausgaben			151 000 –
	151 000 –	Einnahmen			
		Ausgabenüberschuss			
	151 000	560 Investitionsbeiträge			151 000 –
		<b>A27 Umwelt, Raumordnung</b>			
		Ausgaben			
		Einnahmen			
		Ausgabenüberschuss			
3 578 000.00		<b>A2741000 Hochwasserschutzkonzept Linth 2000</b>			
357 800.00		Ausgaben			
3 220 200.00 –		Einnahmen			
		Ausgabenüberschuss			
		560 Investitionsbeiträge			
		660 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
3 578 000.00					
357 800.00					

# Investitionsrechnung

# Strassenbau

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	
		<b>B Strassenbau</b>			
46 079 766.44	61 620 000	Ausgaben	55 317 655.03		6 302 345 –
22 690 769.36	19 742 500	Einnahmen		20 699 480.66	956 981 +
23 388 997.08 –	41 877 500 –	Ausgabenüberschuss		34 618 174.37	
		<b>B0 Strassenbau</b>			
46 079 766.44	61 620 000	Ausgaben	55 317 655.03		6 302 345 –
22 690 769.36	19 742 500	Einnahmen		20 699 480.66	956 981 +
23 388 997.08 –	41 877 500 –	Ausgabenüberschuss		34 618 174.37	
		<b>B06 Verkehr</b>			
46 079 766.44	61 620 000	Ausgaben	55 317 655.03		6 302 345 –
22 690 769.36	19 742 500	Einnahmen		20 699 480.66	956 981 +
23 388 997.08 –	41 877 500 –	Ausgabenüberschuss		34 618 174.37	
		<b>B0611000 Nationalstrassenbau</b>			
21 844.00		Ausgaben			
21 844.00		Einnahmen			
21 844.00		501 Tiefbauten			
21 844.00		631 Kostenrückerstattungen für Tiefbauten			
		<b>B0613000 Kantonsstrassenbau</b>			
46 057 922.44	61 620 000	Ausgaben	55 317 655.03		6 302 345 –
22 668 925.36	19 742 500	Einnahmen		20 699 480.66	956 981 +
23 388 997.08 –	41 877 500 –	Ausgabenüberschuss		34 618 174.37	
45 827 922.44	61 620 000	501 Tiefbauten	55 229 655.03		6 390 345 –
230 000.00		570 Durchl. Investitionsbeiträge	88 000.00		88 000 +
188 230.00		601 Abgang von Tiefbauten		218 100.00	218 100 +
1 650 100.00	2 037 000	631 Kostenrückerstattungen für Tiefbauten		1 622 000.00	415 000 –
20 600 595.36	17 705 500	660 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		18 771 380.66	1 065 881 +
230 000.00		670 Durchl. Investitionsbeiträge		88 000.00	88 000 +

**Investitionsrechnung**
**Finanzierungen**

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	
		<b>C</b>	<b>Finanzierungen</b>		
16 812 100.77	93 852 000	Ausgaben	7 551 488.07		86 300 512 –
1 652 936.55	4 293 800	Einnahmen		2 047 646.00	2 246 154 –
15 159 164.22 –	89 558 200 –	Ausgabenüberschuss		5 503 842.07	
		<b>C0</b>	<b>Darlehen</b>		
7 512 100.77	93 852 000	Ausgaben	7 551 488.07		86 300 512 –
1 652 936.55	4 293 800	Einnahmen		2 047 646.00	2 246 154 –
5 859 164.22 –	89 558 200 –	Ausgabenüberschuss		5 503 842.07	
		<b>C02</b>	<b>Bildung</b>		
1 869 450.00	75 388 000	Ausgaben	1 578 850.00		73 809 150 –
1 029 236.55	3 413 600	Einnahmen		1 238 696.00	2 174 904 –
840 213.45 –	71 974 400 –	Ausgabenüberschuss		340 154.00	
		<b>C0273000</b>	<b>Fachhochschule St.Gallen</b>		
	73 618 000	Ausgaben			73 618 000 –
	2 420 600	Einnahmen			2 420 600 –
	71 197 400 –	Ausgabenüberschuss			
	73 618 000	521 Darlehen an Kantone			73 618 000 –
	2 420 600	621 Rückzahlungen Kantone von Darlehen			2 420 600 –
		<b>C0299000</b>	<b>Studiendarlehen</b>		
1 869 450.00	1 770 000	Ausgaben	1 578 850.00		191 150 –
1 029 236.55	993 000	Einnahmen		1 238 696.00	245 696 +
840 213.45 –	777 000 –	Ausgabenüberschuss		340 154.00	
1 869 450.00	1 770 000	526 Darlehen an private Haushalte	1 578 850.00		191 150 –
1 029 236.55	993 000	626 Rückzahlungen privater Haushalte von Darlehen		1 238 696.00	245 696 +
		<b>C05</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>		
	13 000 000	Ausgaben	2 950 000.00		10 050 000 –
		Einnahmen		44 250.00	44 250 +
	13 000 000 –	Ausgabenüberschuss		2 905 750.00	
		<b>C0550000</b>	<b>Darlehen an Behinderten- einrichtungen</b>		
	13 000 000	Ausgaben	2 950 000.00		10 050 000 –
		Einnahmen		44 250.00	44 250 +
	13 000 000 –	Ausgabenüberschuss		2 905 750.00	
	13 000 000	525 Darlehen an private Institutionen	2 950 000.00		10 050 000 –
		625 Rückzahlungen privater Institutionen von Darlehen		44 250.00	44 250 +

# Investitionsrechnung

# Finanzierungen

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	
		<b>C06 Verkehr</b>			
100 000.00	100 000	Ausgaben		100 000.00	
100 000.00 +	100 000 +	Einnahmen			
		Einnahmenüberschuss	100 000.00		
		<b>C0629000 Schweiz. Südostbahn</b>			
100 000.00	100 000	Ausgaben		100 000.00	
100 000.00 +	100 000 +	Einnahmen			
		Einnahmenüberschuss	100 000.00		
100 000.00	100 000	624 Rückzahlungen gemischtwirt. Unternehmen von Darlehen		100 000.00	
		<b>C07 Umwelt, Raumordnung</b>			
2 837 083.00	2 664 000	Ausgaben	1 018 000.00		1 646 000 –
223 700.00	480 200	Einnahmen		364 700.00	115 500 –
2 613 383.00 –	2 183 800 –	Ausgabenüberschuss		653 300.00	
		<b>C0791000 NRP-Darlehen</b>			
2 837 083.00	2 664 000	Ausgaben	1 018 000.00		1 646 000 –
223 700.00	480 200	Einnahmen		364 700.00	115 500 –
2 613 383.00 –	2 183 800 –	Ausgabenüberschuss		653 300.00	
2 837 083.00	2 664 000	525 Darlehen an private Institutionen	1 018 000.00		1 646 000 –
223 700.00	480 200	625 Rückzahlungen privater Institutionen von Darlehen		364 700.00	115 500 –
		<b>C08 Volkswirtschaft</b>			
2 805 567.77	2 800 000	Ausgaben	2 004 638.07		795 362 –
300 000.00	300 000	Einnahmen		300 000.00	
2 505 567.77 –	2 500 000 –	Ausgabenüberschuss		1 704 638.07	
		<b>C0812000 Landwirtschaftliche Kreditgenossenschaft</b>			
2 805 567.77	2 800 000	Ausgaben	2 004 638.07		795 362 –
2 805 567.77 –	2 800 000 –	Einnahmen		2 004 638.07	
		Ausgabenüberschuss			
2 805 567.77	2 800 000	524 Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirt. Unternehmen	2 004 638.07		795 362 –
		<b>C0890001 OLMA Messen St.Gallen</b>			
300 000.00	300 000	Ausgaben		300 000.00	
300 000.00 +	300 000 +	Einnahmen			
		Einnahmenüberschuss	300 000.00		
300 000.00	300 000	624 Rückzahlungen gemischtwirt. Unternehmen von Darlehen		300 000.00	

# Investitionsrechnung

# Finanzierungen

Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 inkl. NK Fr.	Konto	Rechnung 2013		Abweichung vom Voranschlag inkl. NK Fr.
			Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	
		<b>C1      Beteiligungen</b>			
9 300 000.00		Ausgaben			
		Einnahmen			
9 300 000.00 –		Ausgabenüberschuss			
		<b>C14      Gesundheit</b>			
9 300 000.00		Ausgaben			
		Einnahmen			
9 300 000.00 –		Ausgabenüberschuss			
		<b>C1413000   Psychiatrieverbunde</b>			
9 300 000.00		Ausgaben			
		Einnahmen			
9 300 000.00 –		Ausgabenüberschuss			
9 300 000.00		523      Darlehen und Beteiligungen			

## V. Bestandesrechnung

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Bilanz vor Verbuchung der Schlussergebnisse der laufenden Rechnung und Investitionsrechnung</b>		
<b>Aktiven</b>		
10 Finanzvermögen . . . . .	1'958'724'210.34	2'238'934'237.66
11 Verwaltungsvermögen (vor ordentlichen Abschreibungen)		
– abzuschreibendes Verwaltungsvermögen		
110 Sachgüter . . . . .	217'799'628.26	254'896'926.12
112 Investitionsbeiträge . . . . .	47'828'741.25	69'846'837.90
– nicht abzuschreibendes Verwaltungsvermögen		
111 Darlehen und Beteiligungen . . . . .	531'467'097.88	546'617'912.10
17 Aktivierte Globalkredit-Abweichungen . . . . .	---	---
19 Bilanzfehlbetrag . . . . .	---	---
<b>Passiven</b>		
20 Fremdkapital . . . . .	– 1'855'090'118.58	– 2'199'056'933.99
27 Passivierte Globalkredit-Abweichungen . . . . .	– 988'822.12	– 1'120'344.78
28 Spezialfinanzierungen . . . . .	– 222'581'165.83	– 233'826'568.68
29 Eigenkapital . . . . .	– 756'718'857.72	– 610'225'779.93
Saldo der Veränderungen / Finanzierungsfehlbetrag/-überschuss . . . . .	– 79'559'286.52	66'066'286.40
<b>Bilanzveränderungen aufgrund des Abschlusses der laufenden Rechnung und Investitionsrechnung</b>		
<b>Laufende Rechnung</b>		
Aktivierung des Aufwandüberschusses . . . . .	5'293'077.79	---
Passivierung des Ertragsüberschusses . . . . .	---	– 73'384'113.59
<b>Investitionsrechnung</b>		
<b>abzuschreibendes Verwaltungsvermögen</b>		
Investitionen (Hochbauten, technische Einrichtungen) . . . . .	92'841'528.29	60'702'765.88
Investitionsbeiträge . . . . .	42'635'840.00	14'056'480.00
Strassenbau . . . . .	23'388'997.08	34'618'174.37
<b>nicht abzuschreibendes Verwaltungsvermögen</b>		
Finanzierungen (Darlehen, Beteiligungen) . . . . .	15'159'164.22	5'503'842.07
Überschuss der laufenden Rechnung und Investitionsrechnung . . . . .	179'318'607.38	41'497'148.73
Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (5505.331) . . . . .	– 99'759'320.86	– 107'563'435.13
Saldo der Veränderungen / Finanzierungsfehlbetrag/-überschuss . . . . .	79'559'286.52	– 66'066'286.40

## Bestandesrechnung

## Schlussbilanz

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Aktiven</b>	<b>2'835'378'964.25</b>	<b>3'117'613'740.97</b>
<b>10 Finanzvermögen</b>	<b>1'958'724'210.34</b>	<b>2'238'934'237.66</b>
<b>100 Liquide Mittel</b>	<b>282'409'612.60</b>	<b>120'516'797.75</b>
1000 Kassa	486'911.89	514'418.44
1001 Post	18'957'384.76	6'473'099.57
1002 Bank	262'965'315.95	113'529'279.74
<b>101 Guthaben</b>	<b>1'293'696'333.22</b>	<b>1'760'909'164.12</b>
1010 Debitoren	150'162'870.66	178'811'364.23
1011 Steuerguthaben	172'460'322.44	193'412'679.63
1012 Vorschüsse	100'420'664.84	119'277'955.97
1013 Kontokorrente	308'802'157.15	263'603'183.48
1014 Abrechnungskonten	466'651.85	532'410.98
1015 Termin-/Festgelder	391'037'500.97	818'077'500.96
1018 Verbindungskonto alte/neue Rechnung	170'345'661.91	187'193'165.05
1019 Sonstige Guthaben	503.40	903.82
<b>102 Anlagen</b>	<b>376'190'267.81</b>	<b>353'255'196.50</b>
1020 Festverzinsliche Wertpapiere	28'226'380.01	3'182'080.00
1021 Aktien, Anteilscheine	81'100'824.00	75'148'920.00
1022 Darlehen	66'815'103.00	72'304'302.00
1023 Liegenschaften	187'484'659.83	189'543'021.48
1024 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	--.--	--.--
1025 Vorräte/Inventar inkl. Viehhabe	11'724'603.41	12'222'341.08
1027 Hypotheken	--.--	--.--
1029 Sonstige Anlagen des Finanzvermögens	838'697.56	854'531.94
<b>106 Vorschüsse an Sonderrechnungen</b>	<b>2'047'428.76</b>	<b>1'926'622.88</b>
1060 Eigene Anstalten	1'767'968.74	238'065.56
1061 Personalversicherungskassen	--.--	1'370'801.53
1063 Legate und Stiftungen	30'124.55	42'759.22
1069 Sonstige Sonderrechnungen	249'335.47	274'996.57
<b>108 Transitorische Aktiven</b>	<b>4'380'567.95</b>	<b>2'326'456.41</b>
1080 Marchzinsen / Disagio	4'380'567.95	2'326'456.41

## Bestandesrechnung

## Schlussbilanz

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>11 Verwaltungsvermögen</b>	<b>871'361'676.12</b>	<b>878'679'503.31</b>
<b>110 Sachgüter</b>	<b>254'896'926.12</b>	<b>262'138'609.69</b>
1100 Grundstücke	--.--	--.--
1101 Tiefbauten	--.--	--.--
1102 Hochbauten	250'090'657.58	257'213'857.57
1103 Waldungen	--.--	--.--
1104 Technische Einrichtungen	4'806'267.54	4'924'751.12
1105 Verwaltungsinventar	1.00	1.00
<b>111 Darlehen und Beteiligungen</b>	<b>546'617'912.10</b>	<b>552'000'275.72</b>
1110 Bund	--.--	--.--
1111 Kantone	--.--	--.--
1112 Gemeinden	--.--	--.--
1113 Eigene Anstalten	59'600'000.00	59'600'000.00
1114 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	467'665'592.85	472'060'443.47
1115 Private Institutionen	5'824'783.00	6'478'083.00
1116 Private Haushalte	13'527'536.25	13'861'749.25
<b>112 Investitionsbeiträge</b>	<b>69'846'837.90</b>	<b>64'540'617.90</b>
1120 Bund	--.--	--.--
1121 Kantone	32'210'254.10	27'173'254.10
1122 Gemeinden	2'770'000.00	1'385'000.00
1123 Eigene Anstalten	--.--	--.--
1124 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	34'866'583.80	36'976'363.80
1125 Private Institutionen	--.--	994'000.00
1126 Private Haushalte	--	--
<b>17 Aktivierte Globalkredit-Abweichungen</b>	<b>--.--</b>	<b>--.--</b>
<b>170 Aktivierte Globalkredit-Abweichungen</b>	<b>--.--</b>	<b>--.--</b>
1780 Globalkredit-Abweichungen Gesundheitsdepartement	--.--	--.--
<b>19 Bilanzfehlbetrag</b>	<b>5'293'077.79</b>	<b>--.--</b>
<b>190 Bilanzfehlbetrag</b>	<b>5'293'077.79</b>	<b>--.--</b>
1900 Erfolg laufende Rechnung	5'293'077.79	--.--

## Bestandesrechnung

## Schlussbilanz

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Passiven</b>	<b>2'835'378'964.25</b>	<b>3'117'613'740.97</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>1'855'090'118.58</b>	<b>2'199'056'933.99</b>
<b>200 Laufende Verpflichtungen</b>	<b>513'719'382.39</b>	<b>498'460'716.57</b>
2000 Kreditoren	239'131'617.59	219'897'626.95
2002 Vorschüsse	29'172'548.46	22'820'164.11
2003 Kontokorrente	58'821'279.35	67'114'640.14
2004 Abrechnungskonten	494'931.65	390'811.49
2005 Verpflichtungen an Gemeinwesen	23'413'172.47	25'995'642.87
2008 Verbindungskonto alte/neue Rechnung	162'644'076.12	162'214'637.26
2009 Sonstige laufende Verpflichtungen	41'756.75	27'193.75
<b>201 Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>125.38</b>	<b>160.13</b>
2010 Bankkontokorrente	125.38	160.13
2011 Kurzfristige Darlehen	---	---
<b>202 Mittel- und langfristiges Fremdkapital</b>	<b>826'464'195.40</b>	<b>1'178'468'833.47</b>
2020 Mittel- und langfristige Darlehen	301'464'195.40	303'468'833.47
2021 Obligationsanleihen	400'000'000.00	800'000'000.00
2022 Kassarische	125'000'000.00	75'000'000.00
<b>206 Verpflichtungen für Sonderrechnungen</b>	<b>36'890'888.64</b>	<b>33'898'669.80</b>
2060 Eigene Anstalten	---	---
2061 Personalversicherungskassen	9'661'815.87	3'867'375.48
2063 Legate und Stiftungen	64'350.39	29'256.94
2069 Sonstige Sonderrechnungen	27'164'722.38	30'002'037.38
<b>207 Rückstellungen</b>	<b>463'317'858.71</b>	<b>471'397'031.80</b>
2070 Kreditreserven	111'721'034.24	122'429'585.09
2071 Rückstellungen	207'338'440.31	205'090'344.04
2072 Rückstellungen für zugesicherte Beiträge	94'369'191.73	92'471'791.46
2073 Besondere Rückstellungen	32'585'192.43	32'647'311.21
2074 Delkrederere	17'304'000.00	18'758'000.00
<b>208 Transitorische Passiven</b>	<b>14'697'668.06</b>	<b>16'831'522.22</b>
2080 Marchzinsen / Agio	14'697'668.06	16'831'522.22
<b>27 Passivierte Globalkredit-Abweichungen</b>	<b>988'822.12</b>	<b>1'120'344.78</b>
<b>270 Passivierte Globalkredit-Abweichungen</b>	<b>988'822.12</b>	<b>1'120'344.78</b>
2720 Globalkredit-Abweichungen Volkswirtschaftsdepartement	988'822.12	1'120'344.78
<b>28 Spezialfinanzierungen</b>	<b>222'581'165.83</b>	<b>233'826'568.68</b>
<b>280 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen</b>	<b>222'581'165.83</b>	<b>233'826'568.68</b>
2800 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	222'581'165.83	233'826'568.68
<b>29 Kapital</b>	<b>756'718'857.72</b>	<b>683'609'893.52</b>
<b>290 Kapital</b>	<b>756'718'857.72</b>	<b>683'609'893.52</b>
2900 Erfolg laufende Rechnung	---	73'384'113.59
2909 Eigenkapital		
– Freies Eigenkapital	328'318'857.72	243'025'779.93
– Besonderes Eigenkapital	428'400'000.00	367'200'000.00

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Eventualverpflichtungen</b>		
– Staatsgarantie der St.Galler Kantonalbank gemäss Art. 6 des Kantonalbankgesetzes vom 22. September 1996 (sGS 861.2) . . . . . Der Kanton haftet für alle Verbindlichkeiten der Bank, soweit ihre eigenen Mittel nicht ausreichen.	p.m.	p.m.
– Mehrheitsbeteiligung an der St.Galler Kantonalbank nach Art. 3 des Kantonalbankgesetzes vom 22. September 1996 (sGS 861.2) . . . . . Gemäss Art. 3b der Statuten der St.Galler Kantonalbank besteht per 31. Dezember 2013 noch bedingtes Aktienkapital von Fr. 8'806'000.–.	4'491'060.00	4'491'060.00
– Garantie für die versicherten Leistungen der Versicherungskasse für das Staatspersonal; Versicherungsart Rentenversicherung . . . . .	341'379'611.06	*
– Garantie für die versicherten Leistungen der kantonalen Lehrerversicherungskasse; Versicherungsart Rentenversicherung . . . . .	169'442'103.14	*
– Bürgschaften gemäss Grossratsbeschluss über den Fonds für Wirtschaftsförderung vom 23. August 1979. (sGS 573.1; in Kraft bis 31. Dezember 2006) sowie Standortförderungsgesetz vom 30. Mai 2006 (sGS 573.0; in Kraft seit 1. Januar 2007) . . . . .	142'500.00	117'500.00
– Darlehen gemäss Bundesgesetz über Investitionshilfe für Berggebiete IHG (SR 901.1; in Kraft bis 31. Dezember 2007) sowie Bundesgesetz über Regionalpolitik vom 6. Oktober 2006 (SR 901.1; in Kraft seit 1. Januar 2008) . . . . . Der Kanton haftet zur Hälfte für Verluste aus Investitionshilfedarlehen.	21'223'312.00	17'181'971.00
– Garantieleistungen für Investitionskredite und Betriebshilfe in der Landwirtschaft gemäss Bundesgesetz über die Landwirtschaft (SR 910.1). . . . .	p.m.	p.m.
– Gewährung einer Leistungsgarantie zugunsten der Genossenschaft Konzert und Theater St.Gallen gemäss Kantonsratsbeschluss vom 7. Juni 2005 (38.04.02) . . . . .	1'402'500.00	1'402'500.00
– Garantie gemäss Art. 751 OR für die Übernahme von Aktiengesellschaften durch eine Körperschaft des öffentlichen Rechts (Gemeinden) mit anschliessender Auflösung ohne Liquidation. .	p.m.	p.m.
– Garantie gemäss Art. 915 OR für die Übernahme von Genossenschaften durch eine Körperschaft des öffentlichen Rechts (Gemeinden) mit anschliessender Auflösung ohne Liquidation. .	p.m.	p.m.
– Gewährung von Beitragszusicherungen aus dem Gebäudeprogramm gemäss Art. 10, Abs. 1bis des Bundesgesetzes über die Reduktion der CO2-Emissionen vom 8. Oktober 1999 (SR 641.71; CO2-Gesetz).	19'236'910.00	13'214'530.00
* Die Versicherungskassen erscheinen letztmals unter den Sonderrechnungen des Kantons. Per 01.01.2014 werden sie in die öffentlich-rechtliche Stiftung St.Galler Pensionskasse (SGPK) überführt. Der Ausfinanzierungsbetrag an die SGPK für die Unterdeckung und die Besitzstandswahrung wird 287.1 Mio. Franken betragen, wovon 71.8 Mio. Franken zulasten der Arbeitnehmenden gehen.		

**Details zu den Bilanzpositionen**

**Aktien, Anteilscheine**

Nominalwert Fr.	Stückzahl		Dividende %	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>1021 Aktien, Anteilscheine</b>					
<b>Aktien</b>					
14'965'300.00	213'790	St.Galler Kantonalbank AG St.Gallen, Namenaktien zu Fr. 70.– . . . . .	21.43	80'350'824.00	74'398'920.00
750'000.00	75	Kraftwerk Sarganserland AG Pfäfers, Namenaktien zu Fr. 10'000.– . . . . .	2.50	750'000.00	750'000.00
56'500.00	5'650	IG GIS AG St.Gallen, Namenaktien zu Fr. 10.– (einbezahlt Fr. 5.–) . . . . .	–	–	–
1'648'618.00	1'648'618	Appenzeller-Bahnen, Namenaktien zu Fr. 1.– . . . . .	–	–	–
1'711'293.00	1'711'293	Schweizerische Südostbahn, Namenaktien zu Fr. 1.– . . . . .	–	–	–
48'700.00	487	Frauenfeld-Wil-Bahn, Aktien zu Fr. 100.– . . . . .	–	–	–
55.00	11	Frauenfeld-Wil-Bahn, Aktien zu Fr. 5.– . . . . .	–	–	–
253'700.00	2'537	Frauenfeld-Wil-Bahn, Namenaktien zu Fr. 100.– . . . . .	–	–	–
51'100.00	1'022	Bus Ostschweiz AG, Vorzugsaktien zu Fr. 50.– . . . . .	–	–	–
50'000.00	50	Verwaltungsrechenzentrum AG, Namenaktien zu Fr. 1'000.– . . . . .	5.00	–	–
174'600.00	582	TMF Extraktionswerk AG Kirchberg, Namenaktien zu Fr. 300.– . . . . .	–	–	–
10'000.00	1'000	MCH Group AG, Namenaktien zu Fr. 10.– . . . . .	5.00	–	–
8'800.00	8	City Parking St.Gallen AG, Namenaktien zu Fr. 1'100.– . . . . .	8.00	–	–
22'000.00	22	Fernheizung Breite AG Altstätten, Namenaktien zu Fr. 1'000.– . . . . .	–	–	–
1'000.00	5	Linth-Escher-Gesellschaft, Inhaberaktien zu Fr. 200.– . . . . .	–	–	–
600.00	2	Grastrocknungsanlage Balgach AG Widnau, Namenaktien zu Fr. 300.– . . . . .	–	–	–
1'750.00	7	Landw. Trocknungsanlage AG Gams, Namenaktien zu Fr. 250.– . . . . .	8.00	–	–
1'000.00	2	Vianco, Namenaktien zu Fr. 500.– . . . . .	–	–	–
<b>19'755'016.00</b>		<b>Total Aktien . . . . .</b>		<b>81'100'824.00</b>	<b>75'148'920.00</b>
<b>Anteilscheine</b>					
1'000'000.00	10'000	Landwirtschaftliche Kreditgenossenschaft, St.Gallen . . . . .	–	–	–
50'000.00	50	Energieagentur St.Gallen GmbH, St.Gallen . . . . .	–	–	–
75'000.00	750	BG OST Bürgschaftsgenossenschaft für KMU, St.Gallen. . . . .	2.00	–	–
ohne Nominalwert	240	Genossenschaft Brennstoff-Lagerhaltung, St.Gallen . . . . .	–	–	–
60'000.00	60	Schweiz. Gesellschaft für Hotelkredit SGH, Zürich . . . . .	–	–	–
39'800.00	398	Schweiz. Bibliotheksdienst, Bern . . . . .	–	–	–
100.00	1	Konzert und Theater, St.Gallen . . . . .	–	–	–
3'000.00	30	Schweizer Adressen- und Werbezentrale (AWZ), Bern (in Liquidation) . . . . .	–	–	–
120'000.00	1	Fischzucht-Genossenschaft, Rorschach . . . . .	3.00	–	–
45'000.00	45	Genossenschaft Werdenberger-Schlossfestspiele, Buchs. . . . .	–	–	–
500.00	5	Martkallengenossenschaft Sargans-Werdenberg . . . . .	–	–	–
250.00	5	NSG Nutz- und Schlachtviehgenossenschaft Gossau . . . . .	–	–	–
100.00	2	Vieh-Zuchtgenossenschaft Thal-Rheineck . . . . .	–	–	–
40.00	1	Vieh-Zuchtgenossenschaft Frümsen-Salez . . . . .	–	–	–
20.00	1	Beratungs- und Gesundheitsdienst für Kleinwiederkäuer . . . . .	–	–	–
<b>1'393'810.00</b>		<b>Total Anteilscheine . . . . .</b>		<b>–</b>	<b>–</b>
<b>21'148'826.00</b>		<b>Total Aktien, Anteilscheine . . . . .</b>		<b>81'100'824.00</b>	<b>75'148'920.00</b>

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>1022 Darlehen</b>		
<b>Darlehen eigene Anstalten</b>		
1.80 % Kantonsspital St. Gallen, 2010–03.12.2020 . . . . .	25'000'000.00	25'000'000.00
1.80 % Spitalregion Rheintal Werdenberg Sarganserland, 2010–03.12.2020 . . . . .	5'000'000.00	5'000'000.00
0.88 % Kantonsspital St. Gallen, 2012–12.12.2022 . . . . .	30'000'000.00	30'000'000.00
0.90 % Spitalregion Fürstenland Toggenburg, 2013–27.08.2018. . . . .	--.--	6'000'000.00
<b>Total Darlehen eigene Anstalten. . . . .</b>	<b>60'000'000.00</b>	<b>66'000'000.00</b>
<b>Darlehen Abraxas Informatik AG</b>		
3.55 % Abraxas Informatik AG St.Gallen, 2008–31.12.2018 . . . . .	3'000'000.00	3'000'000.00
<b>Total Darlehen Abraxas Informatik AG . . . . .</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>
<b>Andere Darlehen</b>		
Betriebsvorschuss Mensa Kantonsschule Sargans . . . . .	25'000.00	--.--
Sport-Toto-Fonds . . . . .	3'000.00	1'500.00
Investitionskredite Forstwirtschaft . . . . .	3'787'100.00	3'302'800.00
<b>Total Andere Darlehen . . . . .</b>	<b>3'815'100.00</b>	<b>3'304'300.00</b>
<b>Zinslose Darlehen</b>		
Landwirtschaftliche Kreditgenossenschaft St.Gallen (Fr. 853'400.–) . . . . .	1.00	1.00
Fischzuchtgenossenschaft Rorschach (Fr. 240'000.–) . . . . .	1.00	--.--
Stiftung Bellevue Neuenburg (Fr. 752'500.–) . . . . .	1.00	1.00
<b>Total Zinslose Darlehen . . . . .</b>	<b>3.00</b>	<b>2.00</b>
<b>Total Darlehen . . . . .</b>	<b>66'815'103.00</b>	<b>72'304'302.00</b>

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>1023 Liegenschaften</b>		
<b>Grundstücke</b>		
Parz. div. / Areal Bahnhof Nord (Landreserve)	4'316'634.15	4'316'634.15
Parz. 2304 / Schützengasse 1, St. Gallen	8'509'107.50	8'509'107.50
Parz. 274 / Rietwis, Wattwil	2'605'457.60	2'605'457.60
Parz. 4571 / Fluhstrasse und Parz. 4572 / Zürcherstrasse, Jona.	15'192'678.90	15'192'678.90
Parz. 2410 / Kreuzackerstrasse und Parz. 4322 / Dufourstrasse, St. Gallen (Bundesverwaltungsgericht)	90'030'515.15	89'886'876.80
Parz. 2683 / Spitalstrasse 42, Grabs	1'103'328.50	1'103'328.50
Parz. 648 / Oberseestrasse, Rapperswil	7'842'189.00	7'842'189.00
Parz. 4590 / Bubikerstrasse, Jona	463'980.00	463'980.00
Parz. 1718 / Wilfeld, Wil	3'076'154.30	3'076'154.30
Parz. 838 / Bahnhofstrasse 29, Widnau	50'000.00	1'450'000.00
Parz. 3948 / Bahnhofplatz 5/St.Leonhard-Strasse 40, St.Gallen	24'713'129.75	24'713'129.75
Parz. 3835 / Rosenbergstrasse 55, St.Gallen	5'293'410.95	5'293'410.95
Parz. 22 / Seegüetli, Unterwasser und Parz. 1616 / Seebach, Wildhaus	1'603'250.00	1'603'250.00
Parz. 1029 / Spitalstrasse 24, Altstätten	345'745.20	345'745.20
Parz. F1091 / Friedaustasse 1, St.Gallen	1'392'925.65	1'392'925.65
Parz. 2398 / Fluhstrasse 23, Rapperswil-Jona	1'460'276.00	1'460'276.00
Parz. 4984 / Güterbahnhof, St.Gallen	14'769'077.70	14'769'077.70
Parz. 2592 / Bronschhoferstrasse 69, Wil	1'280'386.40	1'280'386.40
Parz. 4075 / Fleubenstrasse, Altstätten	--:--	800'000.00
<b>Total Grundstücke</b>	<b>184'048'246.75</b>	<b>186'104'608.40</b>
<b>Waldgrundstücke</b>		
Waldgrundstücke	3'436'413.08	3'438'413.08
<b>Total Waldgrundstücke</b>	<b>3'436'413.08</b>	<b>3'438'413.08</b>
<b>Total Liegenschaften</b>	<b>187'484'659.83</b>	<b>189'543'021.48</b>

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>1060 Vorschüsse an eigene Anstalten</b>		
Gebäudeversicherungsanstalt des Kantons St.Gallen . . . . .	1'767'968.74	238'065.56
<b>Total Vorschüsse an eigene Anstalten . . . . .</b>	<b>1'767'968.74</b>	<b>238'065.56</b>
<b>1061 Vorschüsse an Personalversicherungskassen</b>		
Versicherungskasse für das Staatspersonal St.Gallen . . . . .	---	---
Kantonale Lehrerversicherungskasse St.Gallen . . . . .	---	1'370'801.53
<b>Total Vorschüsse an Personalversicherungskassen . . . . .</b>	<b>---</b>	<b>1'370'801.53</b>
<b>1063 Vorschüsse an Legate und Stiftungen</b>		
Staatsfonds . . . . .	30'124.55	42'759.22
<b>Total Vorschüsse an Legate und Stiftungen . . . . .</b>	<b>30'124.55</b>	<b>42'759.22</b>
<b>1069 Vorschüsse an sonstige Sonderrechnungen</b>		
St.Gallische Kulturstiftung . . . . .	33'540.40	70'645.37
Rheinfonds . . . . .	215'795.07	204'351.20
<b>Total Vorschüsse an sonstige Sonderrechnungen . . . . .</b>	<b>249'335.47</b>	<b>274'996.57</b>

Details zu den Bilanzpositionen

Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen

Kredit	Abschreibungsfrist	Objekt * abgerechnete Objekte	Bestand 31. 12. 2012	Netto- investition	Abschreibung	Bestand 31. 12. 2013	Kreditrest 31. 12. 2013
<b>557 942 200.00</b>		<b>1101 Tiefbauten</b>	<b>---</b>	<b>34 618 174.37</b>	<b>34 618 174.37</b>	<b>---</b>	<b>36 992 298.03</b>
<b>17 550 000.00</b>		Nationalstrassen Kantonsstrassen	<b>---</b>	<b>34 618 174.37</b>	<b>34 618 174.37</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
<b>540 392 200.00</b>		<b>1102 Hochbauten</b>	<b>250 090 657.58</b>	<b>55 500 882.30</b>	<b>48 377 682.31</b>	<b>257 213 857.57</b>	<b>36 992 298.03</b>
<b>17 550 000.00</b>		<b>5-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>2 328 227.46</b>	<b>530 334.55</b>	<b>2 047 538.86</b>	<b>811 023.15</b>	<b>---</b>
4 900 000.00	2009 – 2013	* Spital Walenstadt, Erweiterung Notfallstation	309 976.80	---	309 976.80	---	---
8 300 000.00	2009 – 2013	* Kantonsspital St.Gallen, Sanierung und Umnutzung Haus 57	337 227.51	530 334.55	867 562.06	---	---
4 350 000.00	2010 – 2014	* Pädagogische Hochschule, Umbau und Erweiterung Mensa Gossau	1 681 023.15	---	870 000.00	811 023.15	---
<b>540 392 200.00</b>		<b>10-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>247 762 430.12</b>	<b>54 970 547.75</b>	<b>46 330 143.45</b>	<b>256 402 834.42</b>	<b>36 992 298.03</b>
15 910 200.00	2004 – 2013	* Anstalt Bitzi, Umgestaltung in Massnahmenanstalt	181 243.45	---	181 243.45	---	---
9 400 000.00	2005 – 2014	* Universität St.Gallen, Erweiterung Weiterbildungszentrum Holzweid	2 032 552.30	---	1 145 100.00	887 452.30	---
34 600 000.00	2006 – 2015	* Spital Linth, Erneuerung und Sanierung	11 093 943.05	---	3 762 500.00	7 331 443.05	---
64 000 000.00	2006 – 2015	* Universität St.Gallen, Sanierung und Erweiterung	23 557 646.95	---	7 853 900.00	15 703 746.95	---
14 800 000.00	2008 – 2017	* Kantonsschule Saigans / Berufs- und Weiterbildungszentrum Saiganserland, Erwerb und Erweiterung Sporthallen	7 603 712.05	---	1 480 000.00	6 114 923.65	---
46 930 000.00	2008 – 2017	* Kantonsspital St.Gallen, Neubau Institute für Pathologie und Rechtsmedizin	23 339 076.70	8 788.40	4 693 000.00	19 124 513.65	---
33 370 000.00	2008 – 2017	* Psych. Klinik Pfäfers, Neubau Zentrum für Alterspsychiatrie	18 110 193.55	478 436.95	3 622 000.00	14 488 193.55	---
23 690 000.00	2009 – 2018	* BWZ Rorschach-Rheintal Altstätten, Erweiterung und Sanierung	13 177 673.20	77 786.10	2 369 000.00	10 886 459.30	---
58 300 000.00	2009 – 2018	Oberer Graben / Frongartenstrasse St.Gallen; Erwerb, Neu- und Umbau von Liegenschaften	29 985 461.45	5 907 755.65	5 830 000.00	30 063 217.10	913 217.10
22 640 000.00	2010 – 2019	Kulturzentrum Lokremise St.Gallen, Erwerb und Umbau	14 756 848.55	439 506.50	2 360 000.00	12 836 355.05	363 644.95
65 034 000.00	2010 – 2019	Kantonsschule Heerbrugg, Sanierung und Erweiterung	23 056 625.30	16 897 767.30	6 503 400.00	33 450 992.60	5 569 407.40
33 000 000.00	2011 – 2020	Kantonsspital St.Gallen, Erweiterung Haus 24 als Logistikzentrum	13 913 988.75	12 192 381.95	3 300 000.00	22 806 370.70	293 629.30
11 000 000.00	2012 – 2021	Kantonsspital St.Gallen, Erweiterung und Anpassung der Zentralen Notfallaufnahme	1 197 622.80	4 919 365.70	1 100 000.00	5 016 988.50	3 783 011.50
73 618 000.00	2013 – 2022	Fachhochschulzentrum Bahnhof Nord, St.Gallen	64 369 069.07	10 875 929.20	---	75 244 998.27	1 626 998.27
21 300 000.00	2013 – 2022	Hochschule für Technik Rapperswil, Neubau Forschungszentrum	1 386 772.95	3 190 406.80	2 130 000.00	2 447 179.75	16 722 820.25
12 800 000.00	2015 – 2024	Fischereizentrum Steinach, Neubau	---	---	---	---	12 800 000.00

Kredit	Abschreibungsfrist	Objekt * abgerechnete Objekte	Bestand 31. 12. 2012	Netto- investition	Abschreibung	Bestand 31. 12. 2013	Kreditrest 31. 12. 2013
<b>122 813 000.00</b>		<b>1104 Technische Einrichtungen</b>	<b>4 806 267.54</b>	<b>5 201 883.58</b>	<b>5 083 400.00</b>	<b>4 924 751.12</b>	<b>69 980 271.04</b>
<b>14 093 000.00</b>		<b>5-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>- 1 335 223.38</b>	<b>1 012 275.01</b>	<b>- - - - -</b>	<b>- 322 948.37</b>	<b>7 815 948.37</b>
6 600 000.00	2008 – 2012	E-Government	- 1 422 709.93	674 298.26	- - - - -	- 748 411.67	748 411.67
3 500 000.00	2014 – 2018	Schuladministrationslösung EDUC+ (Sekundarstufe II)	87 486.55	337 976.75	- - - - -	425 463.30	3 074 536.70
3 993 000.00	2015 – 2019	KAPoGoesMobile	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	3 993 000.00
<b>40 500 000.00</b>		<b>6-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>- - - - -</b>	<b>338 380.45</b>	<b>- - - - -</b>	<b>338 380.45</b>	<b>40 161 619.55</b>
40 500 000.00	2015 – 2020	Arbeitsplatz der Zukunft	- - - - -	338 380.45	- - - - -	338 380.45	40 161 619.55
<b>10 000 000.00</b>		<b>7-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>- 491 514.41</b>	<b>372 664.95</b>	<b>- - - - -</b>	<b>- 118 849.46</b>	<b>118 849.46</b>
10 000 000.00	2003 – 2009	Informatik-Bildungsoffensive	- 491 514.41	372 664.95	- - - - -	- 118 849.46	118 849.46
<b>58 220 000.00</b>		<b>10-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>6 633 005.33</b>	<b>3 478 563.17</b>	<b>5 083 400.00</b>	<b>5 028 168.50</b>	<b>21 883 853.66</b>
11 860 000.00	2007 – 2016	* Kantonale Notrufzentrale, Erneuerung Informationssystem	2 183 048.29	- - - - -	947 400.00	1 235 648.29	- - - - -
41 360 000.00	2009 – 2018	Sicherheitsfunknetz Polycom	4 449 957.04	3 284 316.27	4 136 000.00	3 598 273.31	17 078 100.56
5 000 000.00	2014 – 2023	E-Government 2013-2017	- - - - -	194 246.90	- - - - -	194 246.90	4 805 753.10
<b>225 000 000.00</b>		<b>1115 Darlehen/Beteiligungen private Institutionen</b>	<b>- - - - -</b>	<b>- - - - -</b>	<b>- - - - -</b>	<b>- - - - -</b>	<b>225 000 000.00</b>
<b>225 000 000.00</b>		<b>40-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>- - - - -</b>	<b>- - - - -</b>	<b>- - - - -</b>	<b>- - - - -</b>	<b>225 000 000.00</b>
225 000 000.00	2014 – 2053	Ausfinanzierung St.Galler Pensionskasse	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	225 000 000.00

Kredit	Abschreibungsfrist	Objekt * abgerechnete Objekte	Bestand 31. 12. 2012	Nettoinvestition	Abschreibung	Bestand 31. 12. 2013	Kreditrest 31. 12. 2013
<b>56 644 500.00</b>		<b>1121 Investitionsbeiträge an Kantone</b>	<b>32 210 254.10</b>	<b>---</b>	<b>5 037 000.00</b>	<b>27 173 254.10</b>	<b>2 723 765.80</b>
<b>22 944 500.00</b>		<b>10-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>15 645 669.90</b>	<b>---</b>	<b>2 294 500.00</b>	<b>13 351 169.90</b>	<b>2 833 350.00</b>
13 500 000.00	2010 – 2019	Bundesverwaltungsgericht St.Gallen, Finanzierungsbeitrag	9 034 519.90	---	1 350 000.00	7 684 519.90	---
9 444 500.00	2013 – 2022	Hochschule für Technik Buchs, Erneuerungsinvestitionen	6 611 150.00	---	944 500.00	5 666 650.00	2 833 350.00
<b>33 700 000.00</b>		<b>15-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>16 564 584.20</b>	<b>---</b>	<b>2 742 500.00</b>	<b>13 822 084.20</b>	<b>109 584.20</b>
33 700 000.00	2004 – 2018	Hochwasserschutzprojekt Linth 2000	16 564 584.20	---	2 742 500.00	13 822 084.20	109 584.20
<b>12 000 000.00</b>		<b>1122 Investitionsbeiträge an Gemeinden</b>	<b>2 770 000.00</b>	<b>---</b>	<b>1 385 000.00</b>	<b>1 385 000.00</b>	<b>---</b>
<b>12 000 000.00</b>		<b>10-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>2 770 000.00</b>	<b>---</b>	<b>1 385 000.00</b>	<b>1 385 000.00</b>	<b>---</b>
12 000 000.00	2005 – 2014	* Polysportives Zentrum Ostschweiz, St.Gallen	2 770 000.00	---	1 385 000.00	1 385 000.00	---

Kredit	Abschreibungsfrist	Objekt *abgerechnete Objekte	Bestand 31. 12. 2012	Nettoinvestition	Abschreibung	Bestand 31. 12. 2013	Kreditrest 31. 12. 2013
<b>106 428 736.00</b>		<b>1124 Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmen</b>	<b>34 866 583.80</b>	<b>13 650 480.00</b>	<b>11 540 700.00</b>	<b>36 976 363.80</b>	<b>36 451 753.70</b>
<b>56 514 336.00</b>		<b>5-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>19 848 232.80</b>	<b>5 256 480.00</b>	<b>6 549 300.00</b>	<b>18 555 412.80</b>	<b>14 941 104.70</b>
7 305 192.00	2010 – 2014	* Schweizerische Südostbahn, Technische Verbesserungen 2009	2 169 830.00	---	1 084 900.00	1 084 930.00	---
7 846 917.00	2011 – 2015	* Schweizerische Südostbahn, Technische Verbesserungen 2010	3 032 814.00	---	1 569 400.00	1 463 414.00	---
7 537 466.00	2012 – 2016	Schweizerische Südostbahn, Technische Verbesserungen 2011	6 029 966.00	---	1 507 500.00	4 522 466.00	---
3 224 300.00	2012 – 2016	S-Bahn Zürich, 4. Teilergänzung	97 451.20	889 000.00	644 900.00	146 648.80	1 787 851.20
8 713 074.00	2013 – 2017	Schweizerische Südostbahn, Technische Verbesserungen 2012	8 713 074.00	---	1 742 600.00	6 970 474.00	---
4 848 000.00	2014 – 2018	Bahnhofplatz St.Gallen, Bushof	---	---	---	---	4 848 000.00
4 326 000.00	2014 – 2018	Appenzeller Bahnen, Duchmesserinie Appenzell-St.Gallen-Trogen	---	---	---	---	4 326 000.00
8 733 307.00	2015 – 2019	Schweizerische Südostbahn, Technische Verbesserungen 2013	---	4 367 480.00	---	4 367 480.00	826.50
3 980 080.00	2016 – 2020	Schweizerische Südostbahn, Technische Verbesserungen 2014	---	---	---	---	3 980 080.00
<b>49 914 400.00</b>		<b>10-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>15 018 351.00</b>	<b>8 394 000.00</b>	<b>4 991 400.00</b>	<b>18 420 951.00</b>	<b>21 510 649.00</b>
49 914 400.00	2012 – 2021	S-Bahn St.Gallen 2013	15 018 351.00	8 394 000.00	4 991 400.00	18 420 951.00	21 510 649.00
<b>13 516 934.00</b>		<b>1125 Investitionsbeiträge an private Institutionen</b>	<b>---</b>	<b>406 000.00</b>	<b>1 400 000.00</b>	<b>---</b>	<b>13 110 934.00</b>
<b>13 516 934.00</b>		<b>5-jährige Abschreibungsfrist</b>	<b>---</b>	<b>406 000.00</b>	<b>1 400 000.00</b>	<b>---</b>	<b>13 110 934.00</b>
6 516 934.00	2014 – 2018	Sprachheilschule St.Gallen; Neubau «Mädchenhaus»	---	406 000.00	---	406 000.00	6 110 934.00
7 000 000.00	2013 – 2017	Naturmuseum St.Gallen, Neubau	---	---	1 400 000.00	---	7 000 000.00

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>1113 Darlehen und Beteiligungen an eigene Anstalten</b>		
<b>Darlehen und Beteiligungen</b>		
Dotationskapital Spitalverbunde . . . . .	46'700'000.00	46'700'000.00
Dotationskapital Labormedizin . . . . .	3'600'000.00	3'600'000.00
Dotationskapital Psychiatrieverbunde . . . . .	9'300'000.00	9'300'000.00
<b>Total Darlehen und Beteiligungen an eigene Anstalten . . . . .</b>	<b>59'600'000.00</b>	<b>59'600'000.00</b>
<b>1114 Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen</b>		
<b>Darlehen und Beteiligungen (allgemein)</b>		
OLMA Messen St.Gallen . . . . .	2'100'000.00	1'800'000.00
OLMA Messen St.Gallen - Anteilscheine. . . . .	2'000'000.00	2'000'000.00
Schweiz. Nationalbank . . . . .	750'500.00	750'500.00
SAK Holding AG . . . . .	20'830'000.00	20'830'000.00
Vereinigung Schweizer Rheinsalinen AG. . . . .	684'000.00	684'000.00
Landwirtschaftliche Kreditgenossenschaft - Investitionshilfedarlehen . . . . .	205'812'199.55	207'816'837.62
Landwirtschaftliche Kreditgenossenschaft - Betriebshilfedarlehen (Bund) . . . . .	10'651'995.85	10'651'995.85
Landwirtschaftliche Kreditgenossenschaft - Betriebshilfedarlehen (Kanton) . . . . .	2'350'000.00	2'350'000.00
Darlehen Behinderteneinrichtungen . . . . .	---	2'905'750.00
Abraxas Informatik AG . . . . .	5'000'000.00	5'000'000.00
Abraxas Informatik AG – Aktionärsdarlehen. . . . .	5'000'000.00	5'000'000.00
St.Galler Kantonalbank AG . . . . .	198'971'360.00	198'971'360.00
<b>Total Darlehen und Beteiligungen . . . . .</b>	<b>454'150'055.40</b>	<b>458'760'443.47</b>
<b>Darlehen an Bahnen</b>		
Schweizerische Südostbahn AG (ehem. Bodensee-Toggenburg-Bahn) . . . . .	13'400'000.00	13'300'000.00
Schweizerische Südostbahn AG . . . . .	115'537.45	---
<b>Total Darlehen an Bahnen. . . . .</b>	<b>13'515'537.45</b>	<b>13'300'000.00</b>
<b>Total Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen. . . . .</b>	<b>467'665'592.85</b>	<b>472'060'443.47</b>
<b>1115 Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen</b>		
<b>Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen</b>		
NRP Darlehen . . . . .	5'824'783.00	6'478'083.00
<b>Total Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen . . . . .</b>	<b>5'824'783.00</b>	<b>6'478'083.00</b>

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>2020 Mittel- und langfristige Darlehen</b>		
<b>Darlehen allgemein</b>		
Investitionsdarlehen in der Landwirtschaft . . . . .	205'812'199.55	207'816'837.62
Betriebshilfedarlehen in der Landwirtschaft . . . . .	10'651'995.85	10'651'995.85
<b>Total Darlehen allgemein . . . . .</b>	<b>216'464'195.40</b>	<b>218'468'833.47</b>
<b>Darlehen Kanton</b>		
2.99 % AXA Leben AG Winterthur, 2003-20.02.2018 . . . . .	25'000'000.00	25'000'000.00
<b>Total Darlehen Kanton. . . . .</b>	<b>25'000'000.00</b>	<b>25'000'000.00</b>
<b>Darlehen an eigene Anstalten</b>		
1.79 % Suva Luzern, 2010-03.12.2020 . . . . .	30'000'000.00	30'000'000.00
0.86 % Ausgleichfonds der AHV Genf, 2012-12.12.2022. . . . .	30'000'000.00	30'000'000.00
<b>Total Darlehen an eigene Anstalten. . . . .</b>	<b>60'000'000.00</b>	<b>60'000'000.00</b>
<b>Total Mittel- und langfristige Darlehen . . . . .</b>	<b>301'464'195.40</b>	<b>303'468'833.47</b>
<b>2021 Obligationsanleihen</b>		
<b>Obligationsanleihen Kanton</b>		
3.75 % Kanton St.Gallen, 1998-09.04.2018 . . . . .	200'000'000.00	200'000'000.00
3.125 % Kanton St.Gallen, 2004-03.02.2020 . . . . .	200'000'000.00	200'000'000.00
1.75 % Kanton St.Gallen, 2013-18.07.2028 . . . . .	--,--	250'000'000.00
2.00 % Kanton St.Gallen, 2013-16.07.2038 . . . . .	--,--	150'000'000.00
<b>Total Obligationsanleihen Kanton . . . . .</b>	<b>400'000'000.00</b>	<b>800'000'000.00</b>

		Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>2022 Kassascheine</b>			
<b>Kassascheine Kanton</b>			
3.00	% Kanton St.Gallen, 2003 – 29.01.2018 . . . . .	25'000'000.00	25'000'000.00
2.625	% Kanton St.Gallen, 2003 – 05.02.2013 . . . . .	50'000'000.00	--.--
3.42	% Kanton St.Gallen, 2004 – 27.05.2022 . . . . .	50'000'000.00	50'000'000.00
<b>Total Kassascheine Kanton . . . . .</b>		<b>125'000'000.00</b>	<b>75'000'000.00</b>
<b>2060 Verpflichtungen gegenüber eigenen Anstalten</b>			
Gebäudeversicherungsanstalt des Kantons St.Gallen . . . . .		--.--	--.--
<b>Total Verpflichtungen gegenüber eigenen Anstalten . . . . .</b>		<b>--.--</b>	<b>--.--</b>
<b>2061 Verpflichtungen gegenüber Personalversicherungskassen</b>			
Versicherungskasse für das Staatspersonal St.Gallen . . . . .		1'920'058.12	3'867'375.48
Kantonale Lehrerversicherungskasse St.Gallen . . . . .		7'741'757.75	--.--
<b>Total Verpflichtungen gegenüber Personalversicherungskassen . . . . .</b>		<b>9'661'815.87</b>	<b>3'867'375.48</b>
<b>2063 Verpflichtungen gegenüber Legate und Stiftungen</b>			
Irma und Samuel Teitler Stiftung . . . . .		18'617.34	22'047.93
Ernst-Schürpf-Stiftung: Stiftungsvermögen . . . . .		43'795.31	4'532.26
Broderfonds für den Bezirk Sargans . . . . .		1'937.74	2'676.75
<b>Total Verpflichtungen gegenüber Legate und Stiftungen . . . . .</b>		<b>64'350.39</b>	<b>29'256.94</b>

<b>2069 Verpflichtungen gegenüber sonstigen Sonderrechnungen</b>	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
	St.Galler Amtsbürgschaftsgenossenschaft . . . . . Unfallfonds für das Staatspersonal . . . . . Familienausgleichskasse für das Staatspersonal . . . . . Andere Sonderrechnungen . . . . .	127'817.26 19'798'174.86 3'940'697.95 3'298'032.31
<b>Total Verpflichtungen gegenüber sonstigen Sonderrechnungen . . . . .</b>	<b>27'164'722.38</b>	<b>30'002'037.38</b>

**Details zu den Bilanzpositionen**
**Kreditreserven**

	Dep.	Ent- stehungs- jahr	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Neubildung  Fr.	Verwendung  Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>2070 Kreditreserven</b>						
<b>Total Kreditreserven</b>			<b>111'721'034.24</b>	<b>75'164'800.00</b>	<b>64'456'249.15</b>	<b>122'429'585.09</b>
<b>Total Räte</b>			<b>129'570.95</b>	<b>---.---</b>	<b>129'570.95</b>	<b>---.---</b>
<b>0100 Kantonsrat</b>	Räte					
319 Anderer Sachaufwand		2010/2011	25'570.95		25'570.95	---.---
<b>0102 Regierung</b>	Räte					
318 Dienstleistungen und Honorare		2012	104'000.00		104'000.00	---.---
<b>Total Staatskanzlei</b>			<b>612'612.11</b>	<b>95'000.00</b>	<b>372'919.25</b>	<b>334'692.86</b>
<b>1000 Staatskanzlei</b>	SK					
301 Besoldungen		2012	3'700.00		3'700.00	---.---
312 Informatik		2006/11/12	392'999.85		240'172.60	152'827.25
318 Dienstleistungen und Honorare		2010-2013	119'648.21	45'000.00	76'039.20	88'609.01
319 Anderer Sachaufwand		2010/12/13	96'264.05	50'000.00	53'007.45	93'256.60
<b>Total Volkswirtschaftsdepartement</b>			<b>878'540.00</b>	<b>782'600.00</b>	<b>379'244.80</b>	<b>1'281'895.20</b>
<b>2000 Generalsekretariat VD</b>	VD					
301 Besoldungen		2013		19'400.00		19'400.00
312 Informatik		2011	82'600.00		5'600.00	77'000.00
<b>2050 Amt für öffentlichen Verkehr</b>	VD					
360 Staatsbeiträge		2011/12/13	330'000.00	470'400.00		800'400.00
<b>2100 Kantonsforstamt</b>	VD					
318 Dienstleistungen und Honorare		2009/2010	75'000.00		75'000.00	---.---
<b>2101 Staatswaldungen</b>	VD					
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2013		43'000.00		43'000.00
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt		2013		34'600.00		34'600.00
<b>2150 Landwirtschaftsamt</b>	VD					
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen		2013		5'000.00		5'000.00
312 Informatik		2012/2013	25'000.00	210'200.00	9'501.30	225'698.70
<b>2400 Amt für Natur, Jagd und Fischerei</b>	VD					
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2012	50'000.00		50'000.00	---.---
312 Informatik		2011	115'940.00		57'925.30	58'014.70
<b>2451 Standortförderung</b>	VD					
360 Staatsbeiträge		2012	200'000.00		181'218.20	18'781.80

**Details zu den Bilanzpositionen**
**Kreditreserven**

	Dep.	Ent- stehungs- jahr	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Neubildung  Fr.	Verwendung  Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Total Departement des Innern</b>			<b>4'383'591.77</b>	<b>1'095'700.00</b>	<b>-696'462.80</b>	<b>6'175'754.57</b>
<b>3000 Generalsekretariat DI</b>	DI					
301 Besoldungen		2013	19'200.00	9'500.00	19'200.00	9'500.00
312 Informatik		2007	724'526.57		66'959.00	657'567.57
318 Dienstleistungen und Honorare		2010-2012	62'000.00		-2'562'101.70	2'624'101.70
360 Staatsbeiträge		2010	1'156'264.30		36'302.70	1'119'961.60
<b>3100 Amt für Bürgerrecht und Zivilstand</b>	DI					
312 Informatik		2013		570'500.00		570'500.00
<b>3150 Amt für Gemeinden</b>	DI					
360 Staatsbeiträge		2012	482'000.00		432'000.00	50'000.00
<b>3200 Amt für Soziales</b>	DI					
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen		2013		23'500.00		23'500.00
312 Informatik		2011/2013	219'263.00	4'800.00	162'712.80	61'350.20
318 Dienstleistungen und Honorare		2013	25'000.00	63'000.00	25'000.00	63'000.00
<b>3250 Amt für Kultur</b>	DI					
312 Informatik		2011/2013	340'686.65	111'000.00	195'266.30	256'420.35
318 Dienstleistungen und Honorare		2011/12/13	486'424.65	293'400.00	414'087.30	365'737.35
319 Anderer Sachaufwand		2013		20'000.00		20'000.00
<b>3550 Amt für Handelsregister und Notariate</b>	DI					
312 Informatik		2011	868'226.60		514'110.80	354'115.80
<b>Total Bildungsdepartement</b>			<b>1'090'207.33</b>	<b>579'000.00</b>	<b>558'238.64</b>	<b>1'110'968.69</b>
<b>4000 Generalsekretariat BLD</b>	BLD					
301 Besoldungen		2012	19'000.00		19'000.00	---
<b>4050 Amt für Volksschule; Amtsleitung</b>	BLD					
318 Dienstleistungen und Honorare		2012	52'500.00		52'500.00	---
<b>4051 Lehrmittelverlag</b>	BLD					
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen		2012	100'000.00		100'000.00	---
<b>4150 Amt für Berufsbildung; Amtsleitung</b>	BLD					
318 Dienstleistungen und Honorare		2012	31'000.00		31'000.00	---
<b>4156 Berufsfachschulen</b>	BLD					
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen		2012	60'000.00		60'000.00	---
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt		2012/2013	93'300.00	252'000.00		345'300.00
315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt		2012/2013	39'000.00	59'300.00		98'300.00
318 Dienstleistungen und Honorare		2012	95'500.00		95'500.00	---
<b>4200 Amt für Mittelschulen; Amtsleitung</b>	BLD					
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen		2011	12'876.25		1'634.05	11'242.20
318 Dienstleistungen und Honorare		2012/2013	101'033.40	86'700.00	81'093.40	106'640.00
<b>4205 Mittelschulen</b>	BLD					
309 Anderer Personalaufwand		2012/2013	19'900.00	38'000.00	11'294.80	46'605.20
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen		2013	25'000.00	34'000.00	25'000.00	34'000.00
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2009-2013	228'897.68	64'000.00	73'484.49	219'413.19
315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt		2013		45'000.00		45'000.00
319 Anderer Sachaufwand		2011	62'200.00		7'731.90	54'468.10
<b>4230 Amt für Hochschulen; Amtsleitung</b>	BLD					
318 Dienstleistungen und Honorare		2008	150'000.00			150'000.00

**Details zu den Bilanzpositionen**
**Kreditreserven**

	Dep.	Ent- stehungs- jahr	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Neubildung  Fr.	Verwendung  Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Total Finanzdepartement</b>			<b>10'271'928.70</b>	<b>2'719'200.00</b>	<b>8'488'110.75</b>	<b>4'503'017.95</b>
<b>5000 Generalsekretariat FD</b>	FD					
301 Besoldungen		2013	3'800.00	2'600.00	3'800.00	2'600.00
<b>5050 Personalamt</b>	FD					
312 Informatik		2012	50'000.00		18'360.00	31'640.00
<b>5051 Amt für Finanzdienstleistungen</b>	FD					
312 Informatik		2008/2012	259'785.65		175'420.25	84'365.40
<b>5054 Dienst für Informatikplanung</b>	FD					
312 Informatik		2011/2013	1'355'085.40	668'600.00	798'729.85	1'224'955.55
318 Dienstleistungen und Honorare		2012	65'500.00		65'500.00	--.--
<b>5100 Kantonales Steueramt; Amtsleitung</b>	FD					
312 Informatik		2009/10/13	564'457.65	2'048'000.00	203'000.65	2'409'457.00
<b>5600 Allgemeiner Personalaufwand</b>	FD					
360 Staatsbeiträge		2012	7'973'300.00		7'223'300.00	750'000.00
<b>Total Baudepartement</b>			<b>74'638'739.69</b>	<b>58'596'000.00</b>	<b>37'734'464.65</b>	<b>95'500'275.04</b>
<b>6000 Generalsekretariat BD</b>	BD					
301 Besoldungen		2013	36'200.00	15'700.00	36'200.00	15'700.00
312 Informatik		2007/09/11	1'680'407.30			1'680'407.30
318 Dienstleistungen und Honorare		2013	68'400.00	127'500.00	68'400.00	127'500.00
<b>6001 Wohnbauförderung</b>	BD					
312 Informatik		2012	169'800.00		19'440.00	150'360.00
34x Ertragsanteile		2008-2012	91'820.05		17'381.25	74'438.80
340 Ertragsanteile des Bundes		2013		21'200.00		21'200.00
342 Ertragsanteile der Gemeinden		2013		14'900.00		14'900.00
<b>6050 Amt für Raumentwicklung und Geoinformation</b>	BD					
318 Dienstleistungen und Honorare		2011/12/13	312'879.85	335'000.00	100'653.40	547'226.45
<b>6100 Hochbauamt; Amtsleitung</b>	BD					
312 Informatik		2012	91'600.00			91'600.00
318 Dienstleistungen und Honorare		2002-2013	38'121'900.14	24'672'000.00	9'551'574.05	53'242'326.09
<b>6105 Verwaltung Staatsliegenschaften</b>	BD					
318 Dienstleistungen und Honorare		2013		48'200.00		48'200.00
<b>6106 Bauten und Renovationen</b>	BD					
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt		2007-2013	14'486'618.65	16'558'700.00	10'465'425.05	20'579'893.60
<b>Bauten und Renovationen (Investitionsrechnung)</b>	BD					
503 Hochbauten		2011/2013	542'296.85	627'000.00	509'769.55	659'527.30
<b>6152 Gemeindestrassen</b>	BD					
360 Staatsbeiträge		2013	12'944'500.00	12'563'200.00	12'944'500.00	12'563'200.00
<b>6153 Kantonsstrassen</b>	BD					
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2012	377'500.00		377'500.00	--.--
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt		2012/2013	2'591'600.00	2'133'400.00	2'292'319.35	2'432'680.65
318 Dienstleistungen und Honorare		2013	132'600.00	97'200.00	132'600.00	97'200.00
352 Entschädigungen an Gemeinden		2013	385'000.00	360'000.00	385'000.00	360'000.00

**Details zu den Bilanzpositionen**
**Kreditreserven**

	Dep.	Ent- stehungs- jahr	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Neubildung  Fr.	Verwendung  Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>6156 Gewässer</b>	BD					
318 Dienstleistungen und Honorare		2013	432'200.00	138'800.00	432'200.00	138'800.00
319 Anderer Sachaufwand		2012	1'641'800.00			1'641'800.00
<b>6200 Amt für Umwelt und Energie</b>	BD					
318 Dienstleistungen und Honorare		2011/12/13	531'616.85	879'400.00	401'502.00	1'009'514.85
360 Staatsbeiträge		2013		3'800.00		3'800.00
<b>Total Sicherheits- und Justizdepartement</b>			<b>8'383'620.40</b>	<b>2'144'100.00</b>	<b>6'367'646.46</b>	<b>4'160'073.94</b>
<b>7000 Generalsekretariat SJD</b>	SJD					
301 Besoldungen		2013	33'500.00	11'500.00	33'500.00	11'500.00
319 Anderer Sachaufwand		2012	158'000.00		158'000.00	---
<b>7150 Migrationswesen</b>	SJD					
312 Informatik		2011	267'554.15		185'141.15	82'413.00
318 Dienstleistungen und Honorare		2011/2012	1'331'900.00		1'331'900.00	---
<b>7151 Asylwesen</b>	SJD					
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2013		8'000.00		8'000.00
312 Informatik		2013		102'000.00		102'000.00
318 Dienstleistungen und Honorare		2008	2'589'469.75		2'415'482.00	173'987.75
<b>7152 Ausweisstelle</b>	SJD					
312 Informatik		2010/2012	31'700.00		31'700.00	---
<b>7200 Amt für Justizvollzug</b>	SJD					
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen		2012	27'000.00		27'000.00	---
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2012/2013	357'200.00	80'000.00	77'970.00	359'230.00
312 Informatik		2012	40'000.00			40'000.00
315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt		2012	34'800.00		34'800.00	---
318 Dienstleistungen und Honorare		2013	20'580.80	50'000.00	20'580.80	50'000.00
<b>7250 Kantonspolizei</b>	SJD					
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen		2013	100'000.00	357'100.00	100'000.00	357'100.00
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2011/12/13	412'046.50	420'300.00	271'630.15	560'716.35
312 Informatik		2011/12/13	820'300.00	79'900.00	304'268.36	595'931.64
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt		2012	44'300.00		44'300.00	---
318 Dienstleistungen und Honorare		2013	4'000.00	17'000.00	4'000.00	17'000.00
319 Anderer Sachaufwand		2013	8'000.00	50'000.00	8'000.00	50'000.00
<b>7300 Strassenverkehr</b>	SJD					
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2012	5'600.00		1'140.50	4'459.50
312 Informatik		2009/2013	983'487.20	258'800.00	544'313.00	697'974.20
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt		2013	425'700.00	12'500.00	425'700.00	12'500.00
318 Dienstleistungen und Honorare		2012	27'200.00			27'200.00
<b>7301 Schifffahrt</b>	SJD					
315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt		2012	10'000.00		10'000.00	---
<b>7352 Staatsanwaltschaft</b>	SJD					
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2012	15'000.00		15'000.00	---
312 Informatik		2009	575'282.00		262'220.50	313'061.50
<b>7400 Amt für Militär und Zivilschutz</b>	SJD					
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2013		77'000.00		77'000.00
319 Anderer Sachaufwand		2013		620'000.00		620'000.00
360 Staatsbeiträge		2012	61'000.00		61'000.00	---

**Details zu den Bilanzpositionen**
**Kreditreserven**

	Dep.	Ent- stehungs- jahr	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Neubildung Fr.	Verwendung Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Total Gesundheitsdepartement</b>			<b>11'332'223.29</b>	<b>9'153'200.00</b>	<b>11'122'516.45</b>	<b>9'362'906.84</b>
<b>8000 Generalsekretariat GD</b>	GD					
312 Informatik		2011/2012	257'200.00		257'200.00	---.--
318 Dienstleistungen und Honorare		2011/12/13	978'323.29	646'300.00	783'661.60	840'961.69
<b>8050 Amt für Gesundheitsvorsorge</b>	GD					
317 Spesenentschädigungen		2013		12'200.00		12'200.00
318 Dienstleistungen und Honorare		2012/2013	137'700.00	212'900.00	122'654.85	227'945.15
<b>8109 Andere Aus- und Weiterbildung</b>	GD					
360 Staatsbeiträge		2012	50'000.00		50'000.00	---.--
<b>8120 Amt für Verbraucherschutz und Veterinärwesen</b>	GD					
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2013	108'000.00	279'000.00	108'000.00	279'000.00
<b>8221 Heimstätten Wil</b>	GD					
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge		2012	26'000.00		26'000.00	---.--
<b>8303 Innerkantonale Hospitalisation</b>	GD					
360 Staatsbeiträge		2013	1'275'000.00	344'000.00	1'275'000.00	344'000.00
<b>8304 Ausserkantonale Hospitalisation</b>	GD					
360 Staatsbeiträge		2013	8'500'000.00	7'658'800.00	8'500'000.00	7'658'800.00

		Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>2071</b>	<b>Rückstellungen</b>		
207100	Rückstellungen allgemein		
	– Rückstellungen allgemein . . . . .	5'283'526.52	5'933'997.70
	– Nachzahlung Treueprämien . . . . .	---	2'000'000.00
207110	Investitionsdarlehen Landwirtschaft . . . . .	3'000'000.00	3'000'000.00
207111	Unterstützungskasse Polizei . . . . .	10'095.80	10'095.80
207112	Staatsgarantie St.Galler Kantonalbank AG . . . . .	125'929'280.54	121'246'250.54
207113	Dotationskapital Spitalverbunde . . . . .	46'700'000.00	46'700'000.00
207114	Dotationskapital Psychiatrieverbunde . . . . .	9'300'000.00	9'300'000.00
207115	Dotationskapital Labormedizin . . . . .	3'600'000.00	3'600'000.00
207190	Darlehen an Privatbahnen . . . . .	115'537.45	---
207191	Schweizerische Südostbahn AG (ehem. Bodensee-Toggenburg-Bahn). . . . .	13'400'000.00	13'300'000.00
<b>Total Rückstellungen . . . . .</b>		<b>207'338'440.31</b>	<b>205'090'344.04</b>
<b>2072</b>	<b>Rückstellungen für zugesicherte Beiträge</b>		
207200	Rückstellungen für zugesicherte Staatsbeiträge . . . . .	73'623'966.49	71'040'874.93
207210	Beiträge aus dem Sport-Toto-Fonds . . . . .	4'518'400.00	6'563'030.00
207211	Beiträge aus dem Lotterie-Fonds . . . . .	16'226'825.24	14'867'886.53
<b>Total Rückstellungen für zugesicherte Beiträge . . . . .</b>		<b>94'369'191.73</b>	<b>92'471'791.46</b>
<b>2073</b>	<b>Rückstellungen für besondere Zwecke</b>		
207300	Eigenversicherung . . . . .	30'655'835.72	30'841'110.37
207302	Erneuerung Steinbruch Starkenbach . . . . .	689'242.21	462'214.28
207303	Fischereiregal . . . . .	28'140.82	---
207305	Waldregionen . . . . .	1'211'973.68	1'343'986.56
<b>Total Rückstellungen für besondere Zwecke . . . . .</b>		<b>32'585'192.43</b>	<b>32'647'311.21</b>
<b>2074</b>	<b>Rückstellungen für Delkreder</b>		
207400	Einkommens- und Vermögenssteuern . . . . .	13'388'000.00	14'370'500.00
207401	Quellensteuern . . . . .	275'000.00	293'000.00
207402	Direkte Bundessteuern . . . . .	1'069'500.00	1'050'000.00
207403	Gewinn- und Kapitalsteuern . . . . .	1'386'000.00	1'621'000.00
207404	Grundstückgewinnsteuern . . . . .	50'000.00	57'000.00
207405	Nachsteuern und Steuerstrafen . . . . .	417'500.00	551'500.00
207406	Erbschafts- und Schenkungssteuern . . . . .	51'000.00	68'000.00
207407	Steuerbussen . . . . .	667'000.00	747'000.00
<b>Total Rückstellungen für Delkreder . . . . .</b>		<b>17'304'000.00</b>	<b>18'758'000.00</b>

		Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>2720</b>	<b>Globalkredit-Abweichungen Volkswirtschaftsdepartement</b>		
272121	Waldregion 1 . . . . .	69'551.58	73'166.56
272122	Waldregion 2 . . . . .	113'637.81	153'513.12
272123	Waldregion 3 . . . . .	398'364.34	451'777.37
272124	Waldregion 4 . . . . .	204'341.84	217'542.41
272125	Waldregion 5 . . . . .	202'926.55	224'345.32
<b>Total Globalkredit-Abweichungen Volkswirtschaftsdepartement . . . . .</b>		<b>988'822.12</b>	<b>1'120'344.78</b>
<b>2800</b>	<b>Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen</b>		
280200	Tourismusrechnung . . . . .	9'284'915.36	8'820'715.39
280202	Walderhaltungsmassnahmen. . . . .	3'956'697.87	3'950'037.97
280204	Arbeitsmarktfonds . . . . .	3'062'877.20	3'000'969.40
280206	Jagdrechnung . . . . .	1'238'956.57	995'894.10
280300	Lotteriefonds . . . . .	3'275'975.88	2'638'317.38
280401	Sport-Toto-Fonds . . . . .	10'277'977.02	9'406'045.22
280502	Kantonshilfskasse . . . . .	2'250'787.09	2'174'213.84
280600	Mietwohnungsfonds . . . . .	3'741'906.14	3'583'821.49
280700	Strassenfonds . . . . .	176'957'487.96	188'446'397.44
280800	Alkoholzehntel . . . . .	2'501'632.93	2'952'777.98
280801	Spielsuchtabgabe . . . . .	858'594.75	1'008'447.75
280802	Tierseuchenkasse . . . . .	5'173'357.06	6'848'930.72
<b>Total Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen . . . . .</b>		<b>222'581'165.83</b>	<b>233'826'568.68</b>



## VI. Sonderrechnungen

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Eigene Anstalten</b>		
<b>Gebäudeversicherungsanstalt des Kantons St.Gallen</b>		
Kontokorrentschuld beim Staat . . . . .	1'767'968.74	238'065.56

	Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Personalversicherungskassen</b>		
<b>Versicherungskasse für das Staatspersonal</b>		
(Gliederung der Erfolgsrechnung / Bilanz ab Rechnungsjahr 2005 entspricht den «Anforderungen nach Swiss GAAP FER 26; Erfolg und Bestände der Vermögensanlagen» sind nach kaufm. Grundsätzen gruppiert.)		
<b>Erfolgsrechnung</b>		
AN-Beiträge . . . . .	87'205'115.20	99'113'022.00
AG-Beiträge . . . . .	94'925'587.70	107'161'689.60
AN-Nachzahlungen . . . . .	10'890'859.65	7'674'878.40
AG-Nachzahlungen . . . . .	11'057'163.25	7'833'211.40
Einmaleinlagen und Einkaufssummen . . . . .	19'100'158.90	17'232'875.05
<b>Ordentliche Beiträge und Einlagen</b>	<b>223'178'884.70</b>	<b>239'015'676.45</b>
Freizügigkeitseinlagen . . . . .	83'122'101.05	85'406'136.45
Einzahlungen WEF-Vorbezug/Scheidung . . . . .	4'737'592.45	3'578'158.95
<b>Eintrittsleistungen</b>	<b>87'859'693.50</b>	<b>88'984'295.40</b>
<b>Zufluss aus Beiträgen und Eintrittsleistungen</b>	<b>311'038'578.20</b>	<b>327'999'971.85</b>
Altersrenten . . . . .	– 104'415'727.75	– 109'830'591.10
Hinterlassenenrente . . . . .	– 19'463'322.30	– 19'833'652.65
Invalidenrente . . . . .	– 8'490'512.45	– 7'741'188.70
Kapitalleistungen bei Pensionsierung, Tod, Invalidität . . . . .	– 2'780'657.20	– 3'317'759.50
<b>Reglementarische Leistungen</b>	<b>– 135'150'219.70</b>	<b>– 140'723'191.95</b>
Freizügigkeitsleistungen bei Austritt . . . . .	– 105'387'928.90	– 110'779'045.90
Vorbezüge WEF/Scheidung . . . . .	– 14'380'275.80	– 9'116'976.25
<b>Austrittsleistungen</b>	<b>– 119'768'204.70</b>	<b>– 119'896'022.15</b>
<b>Abfluss für Leistungen und Vorbezüge</b>	<b>– 254'918'424.40</b>	<b>– 260'619'214.10</b>
Vorsorgekapital Aktive . . . . .	39'761'207.40	40'553'604.10
Vorsorgekapital Rentner . . . . .	806.00	---
Technische Rückstellungen . . . . .	216'667.50	235'687'969.45
<b>Auflösung Vorsorgekapital/technische Rückstellungen</b>	<b>39'978'680.90</b>	<b>276'241'573.55</b>
Vorsorgekapital Aktive . . . . .	– 118'136'588.80	– 259'832'902.25
Vorsorgekapital Rentner . . . . .	– 74'973'698.00	– 216'378'928.00
Technische Rückstellungen . . . . .	– 34'719'915.00	– 34'722'366.15
Verzinsung Sparkapital . . . . .	– 6'594'649.45	– 5'782'356.30
<b>Bildung Vorsorgekapital/technische Rückstellungen</b>	<b>– 234'424'851.25</b>	<b>– 516'716'552.70</b>
<b>Veränderung Vorsorgekapital/Rückstellungen</b>	<b>– 194'446'170.35</b>	<b>– 240'474'979.15</b>
Kosten Vertrauensärzte . . . . .	– 36'326.45	– 14'139.40
Beiträge an Sicherheitsfonds . . . . .	– 403'271.00	– 881'827.00
<b>Versicherungsaufwand</b>	<b>– 439'597.45</b>	<b>– 895'966.40</b>
<b>Nettoerfolg Versicherungsteil</b>	<b>– 138'765'614.00</b>	<b>– 173'990'187.80</b>

	Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Versicherungskasse für das Staatspersonal (Fortsetzung)</b>		
<b>Erfolgsrechnung (Fortsetzung)</b>		
Erfolg Liquidität . . . . .	– 453'354.37	– 1'153'780.82
Erfolg Geldmarktanlagen . . . . .	1'808'256.56	453'290.59
<b>Erfolg Liquide Mittel . . . . .</b>	<b>1'354'902.19</b>	<b>– 700'490.23</b>
Erfolg Kontokorrent beim Staat . . . . .	– 661.54	782.20
<b>Erfolg Kontokorrent beim Staat . . . . .</b>	<b>– 661.54</b>	<b>782.20</b>
Erfolg Obligationen CHF . . . . .	33'477'974.53	– 18'351'976.61
Erfolg Obligationen Fremdwährung . . . . .	21'664'720.84	3'962'478.45
<b>Erfolg Festverzinsliche Wertpapiere . . . . .</b>	<b>55'142'695.37</b>	<b>– 14'389'498.16</b>
Erfolg Aktien Schweiz . . . . .	101'102'885.35	153'951'677.19
Erfolg Aktien Ausland . . . . .	66'566'432.57	134'415'988.88
<b>Erfolg Aktien . . . . .</b>	<b>167'669'317.92</b>	<b>288'367'666.07</b>
Erfolg Private Equity . . . . .	821'503.23	163'614.98
Erfolg Nicht-traditionelle Anlagen . . . . .	8'592'814.71	– 1'007'284.86
Erfolg Commodity . . . . .	– 683'752.48	– 20'474'354.04
<b>Erfolg Alternative Anlagen . . . . .</b>	<b>8'730'565.46</b>	<b>– 21'318'023.92</b>
Erfolg Immobilien direkt . . . . .	19'418'009.05	10'469'510.80
Erfolg Immobilien indirekt . . . . .	7'413'940.48	780'437.03
<b>Erfolg Immobilien . . . . .</b>	<b>26'831'949.53</b>	<b>11'249'947.83</b>
Erfolg Hypotheken . . . . .	2'597'370.30	2'079'681.90
Erfolg Hypotheken (Refinanzierung) . . . . .	– 287'500.00	– 83'854.17
<b>Erfolg Hypotheken . . . . .</b>	<b>2'309'870.30</b>	<b>1'995'827.73</b>
Verwaltungsaufwand Vermögensverwaltung . . . . .	– 2'405'363.37	– 2'501'520.42
<b>Verwaltungsaufwand Vermögensverwaltung . . . . .</b>	<b>– 2'405'363.37</b>	<b>– 2'501'520.42</b>
<b>Nettoerfolg Vermögensteil . . . . .</b>	<b>259'633'275.86</b>	<b>262'704'691.10</b>
Sonstiger Ertrag . . . . .	12'351'794.73	12'078.09
<b>Sonstiger Ertrag . . . . .</b>	<b>12'351'794.73</b>	<b>12'078.09</b>
Sonstiger Aufwand . . . . .	– 1'001'783.68	– 1'003'713.70
<b>Sonstiger Aufwand . . . . .</b>	<b>– 1'001'783.68</b>	<b>– 1'003'713.70</b>
Verwaltungsaufwand Personal . . . . .	– 576'257.07	– 783'398.89
Verwaltungsaufwand Infrastruktur . . . . .	– 166'052.28	– 332'860.74
Verwaltungsaufwand sonstiges . . . . .	– 348'223.80	– 704'208.68
<b>Verwaltungsaufwand Versicherungsanteil . . . . .</b>	<b>– 1'090'533.15</b>	<b>– 1'820'468.31</b>
Veränderung Wertschwankungsreserven . . . . .	– 9'097'000.00	– 9'902'000.00
<b>Veränderung Wertschwankungsreserven . . . . .</b>	<b>– 9'097'000.00</b>	<b>– 9'902'000.00</b>
<b>Erfolg Versicherungskasse für das Staatspersonal . . . . .</b>	<b>122'030'139.76</b>	<b>76'000'399.38</b>

	Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Versicherungskasse für das Staatspersonal (Fortsetzung)</b>		
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>		
Liquidität . . . . .	97'312'006.22	52'566'028.99
Geldmarktanlagen . . . . .	479'570'522.76	620'737'666.88
<b>Liquide Mittel . . . . .</b>	<b>576'882'528.98</b>	<b>673'303'695.87</b>
Kontokorrent beim Staat . . . . .	1'920'058.12	3'867'375.48
<b>Kontokorrent beim Staat . . . . .</b>	<b>1'920'058.12</b>	<b>3'867'375.48</b>
Obligationen CHF . . . . .	950'990'063.92	1'057'376'216.74
Obligationen Fremdwahrung . . . . .	218'458'282.61	302'553'239.24
<b>Festverzinsliche Wertpapiere . . . . .</b>	<b>1'169'448'346.53</b>	<b>1'359'929'455.98</b>
Aktien Schweiz . . . . .	723'460'644.76	696'657'734.38
Aktien Ausland . . . . .	575'607'206.88	713'130'056.83
<b>Aktien . . . . .</b>	<b>1'299'067'851.64</b>	<b>1'409'787'791.21</b>
Private Equity . . . . .	8'196'503.63	3'344'404.71
Nicht-traditionelle Anlagen . . . . .	63'022'940.49	61'870'444.67
Commodity . . . . .	91'246'297.31	62'340'538.71
<b>Alternative Anlagen . . . . .</b>	<b>162'465'741.43</b>	<b>127'555'388.09</b>
Immobilien direkt . . . . .	442'155'932.80	440'070'000.00
Immobilien indirekt . . . . .	91'418'731.34	62'504'786.53
<b>Immobilien . . . . .</b>	<b>533'574'664.14</b>	<b>502'574'786.53</b>
Hypotheken . . . . .	105'797'270.00	89'762'315.00
Hypotheken (Refinanzierung) . . . . .	– 10'000'000.00	– – – –
<b>Hypotheken . . . . .</b>	<b>95'797'270.00</b>	<b>89'762'315.00</b>
<b>Vermögensanlagen . . . . .</b>	<b>3'839'156'460.84</b>	<b>4'166'780'808.16</b>
Guthaben Vermogensteil . . . . .	10'221'680.97	10'590'897.13
Guthaben Versichertenteil . . . . .	8'096'908.90	7'275'041.35
<b>ubrige Guthaben . . . . .</b>	<b>18'318'589.87</b>	<b>17'865'938.48</b>
Rechnungsabgrenzung Vermogensverwaltung . . . . .	– – – –	– – – –
<b>Rechnungsabgrenzung Vermogensteil . . . . .</b>	<b>– – – –</b>	<b>– – – –</b>
Rechnungsabgrenzung Versichertenverwaltung . . . . .	452'932.00	183'516.50
<b>Rechnungsabgrenzung Versicherungsteil . . . . .</b>	<b>452'932.00</b>	<b>183'516.50</b>
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung . . . . .</b>	<b>452'932.00</b>	<b>183'516.50</b>
<b>Total Aktiven . . . . .</b>	<b>3'857'927'982.71</b>	<b>4'184'830'263.14</b>

	Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Versicherungskasse für das Staatspersonal (Fortsetzung)</b>		
<b>Bilanz per 31. Dezember (Fortsetzung)</b>		
Freizügigkeitsleistungen . . . . .	– 53'512'277.33	– 58'352'885.73
Renten . . . . .	– 4'932'752.25	– 5'105'189.70
<b>Freizügigkeitsleistungen und Renten . . . . .</b>	<b>– 58'445'029.58</b>	<b>– 63'458'075.43</b>
Schulden bei der Spezialreserve . . . . .	– 2'500'691.56	– 2'488'256.18
<b>Schulden bei der Spezialreserve . . . . .</b>	<b>– 2'500'691.56</b>	<b>– 2'488'256.18</b>
Kreditoren Vermögensteil . . . . .	– 738'630.75	– 947'567.65
Kreditoren Versicherungsteil . . . . .	– 763'780.45	– 622'171.65
<b>Andere Verbindlichkeiten . . . . .</b>	<b>– 1'502'411.20</b>	<b>– 1'569'739.30</b>
<b>Verbindlichkeiten . . . . .</b>	<b>– 62'448'132.34</b>	<b>– 67'516'070.91</b>
Rechnungsabgrenzung Vermögensverwaltung . . . . .	– 203'645.83	– --.--
<b>Rechnungsabgrenzung Vermögensteil . . . . .</b>	<b>– 203'645.83</b>	<b>– --.--</b>
Rechnungsabgrenzung Versichertenverwaltung . . . . .	– 9'309'777.75	– 4'542'218.16
<b>Rechnungsabgrenzung Versicherungsteil . . . . .</b>	<b>– 9'309'777.75</b>	<b>– 4'542'218.16</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzung . . . . .</b>	<b>– 9'513'423.58</b>	<b>– 4'542'218.16</b>
Vorsorgekapital Aktive. . . . .	– 2'114'367'000.05	– 2'338'739'525.20
<b>Vorsorgekapital Aktive . . . . .</b>	<b>–2'114'367'000.05</b>	<b>–2'338'739'525.20</b>
Vorsorgekapital Rentner . . . . .	– 1'544'679'237.65	– 1'762'175'463.70
<b>Vorsorgekapital Rentner . . . . .</b>	<b>–1'544'679'237.65</b>	<b>–1'762'175'463.70</b>
Technische Rückstellungen . . . . .	– 313'958'061.75	– 112'992'458.45
<b>Technische Rückstellungen . . . . .</b>	<b>– 313'958'061.75</b>	<b>– 112'992'458.45</b>
<b>Vorsorgekapitalien/Technische Rückstellungen . . . . .</b>	<b>–3'973'004'299.45</b>	<b>–4'213'907'447.35</b>
Wertschwankungsreserven . . . . .	– 86'621'000.00	– 96'523'000.00
<b>Wertschwankungsreserven . . . . .</b>	<b>– 86'621'000.00</b>	<b>– 96'523'000.00</b>
Freie Mittel . . . . .	273'658'872.66	197'658'473.28
<b>Freie Mittel . . . . .</b>	<b>273'658'872.66</b>	<b>197'658'473.28</b>
<b>Total Passiven . . . . .</b>	<b>–3'857'927'982.71</b>	<b>–4'184'830'263.14</b>
<b>Spezialreserve der Versicherungskasse für das Staatspersonal</b>		
<b>Erfolgsrechnung</b>		
<b>Total Aufwand . . . . .</b>	<b>9'954.33</b>	<b>12'935.53</b>
<b>Total Ertrag . . . . .</b>	<b>– 1'756.20</b>	<b>– 500.15</b>
<b>Aufwandüberschuss . . . . .</b>	<b>8'198.13</b>	<b>12'435.38</b>
Verwaltungskosten . . . . .	6'690.18	8'773.28
Entschädigungen . . . . .	2'508.90	2'500.70
Leistungen für Versicherungsfälle . . . . .	755.25	1'661.55
Zins auf Kontokorrentguthaben bei der Versicherungskasse . . . . .	– 1'756.20	– 500.15
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>		
Kontokorrentguthaben bei der Versicherungskasse . . . . .	2'500'691.56	2'488'256.18
Reinvermögen . . . . .	– 2'500'691.56	– 2'488'256.18

## Sonderrechnungen

## Personalversicherungskassen

	Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Kantonale Lehrerversicherungskasse</b>		
(Gliederung der Erfolgsrechnung / Bilanz ab Rechnungsjahr 2005 entspricht den Anforderungen nach Swiss GAAP FER 26; Erfolg und Bestände der Vermögensanlagen sind nach kaufm. Grundsätzen gruppiert.)		
<b>Erfolgsrechnung</b>		
AN-Beiträge . . . . .	45'015'581.25	48'974'780.40
AG-Beiträge . . . . .	52'537'114.90	57'887'752.00
AN-Nachzahlungen . . . . .	2'241'105.70	2'608'033.55
AG-Nachzahlungen . . . . .	2'331'604.20	2'693'194.80
Einmaleinlagen und Einkaufssummen . . . . .	11'509'858.70	12'822'611.25
<b>Ordentliche Beiträge und Einlagen</b> . . . . .	<b>113'635'264.75</b>	<b>124'986'372.00</b>
Freizügigkeitseinlagen . . . . .	49'537'512.15	52'543'787.63
Einzahlungen WEF-Vorbezug/Scheidung . . . . .	2'819'735.55	2'190'469.65
<b>Eintrittsleistungen</b> . . . . .	<b>52'357'247.70</b>	<b>54'734'257.28</b>
<b>Zufluss aus Beiträgen und Eintrittsleistungen</b> . . . . .	<b>165'992'512.45</b>	<b>179'720'629.28</b>
Altersrenten . . . . .	– 71'532'064.55	– 75'635'042.55
Hinterlassenenrente . . . . .	– 8'707'189.20	– 9'031'811.10
Invalidenrente . . . . .	– 5'274'328.95	– 5'352'638.80
Kapitalleistungen bei Pensionsierung, Tod, Invalidität . . . . .	– 1'611'045.25	– 1'668'472.80
<b>Reglementarische Leistungen</b> . . . . .	<b>– 87'124'627.95</b>	<b>– 91'687'965.25</b>
Freizügigkeitsleistungen bei Austritt . . . . .	– 71'659'034.65	– 79'343'301.95
Vorbezüge WEF/Scheidung . . . . .	– 6'493'688.15	– 5'799'689.35
<b>Austrittsleistungen</b> . . . . .	<b>– 78'152'722.80</b>	<b>– 85'142'991.30</b>
<b>Abfluss für Leistungen und Vorbezüge</b> . . . . .	<b>– 165'277'350.75</b>	<b>– 176'830'956.55</b>
Vorsorgekapital Aktive . . . . .	39'570'268.90	40'919'236.45
Vorsorgekapital Rentner . . . . .	25'878.00	---
Technische Rückstellungen . . . . .	51'079'001.25	132'179'029.00
<b>Auflösung Vorsorgekapital/technische Rückstellungen</b> . . . . .	<b>90'675'148.15</b>	<b>173'098'265.45</b>
Vorsorgekapital Aktive . . . . .	– 90'278'405.70	– 84'391'720.95
Vorsorgekapital Rentner . . . . .	– 51'447'059.00	– 155'217'678.00
Technische Rückstellungen . . . . .	– 14'935'324.00	– 49'578'481.45
Verzinsung Sparkapital . . . . .	– 8'330'808.00	– 7'916'878.20
<b>Bildung Vorsorgekapital/technische Rückstellungen</b> . . . . .	<b>– 164'991'596.70</b>	<b>– 297'104'758.60</b>
<b>Veränderung Vorsorgekapital/Rückstellungen</b> . . . . .	<b>– 74'316'448.55</b>	<b>– 124'006'493.15</b>
Kosten Vertrauensärzte . . . . .	– 3'286.80	– 2'364.75
Beiträge an Sicherheitsfonds . . . . .	– 213'584.55	– 464'711.00
<b>Versicherungsaufwand</b> . . . . .	<b>– 216'871.35</b>	<b>– 467'075.75</b>
<b>Nettoerfolg Versicherungsteil</b> . . . . .	<b>– 73'818'158.20</b>	<b>– 121'583'896.17</b>

	Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Kantonale Lehrerversicherungskasse (Fortsetzung)</b>		
<b>Erfolgsrechnung (Fortsetzung)</b>		
Erfolg Liquidität . . . . .	– 265'913.95	– 696'571.46
Erfolg Geldmarktanlagen . . . . .	947'526.54	236'485.12
<b>Erfolg Liquide Mittel . . . . .</b>	<b>681'612.59</b>	<b>– 460'086.34</b>
Erfolg Kontokorrent beim Staat . . . . .	– 266.59	514.17
<b>Erfolg Kontokorrent beim Staat . . . . .</b>	<b>– 266.59</b>	<b>514.17</b>
Erfolg Obligationen CHF . . . . .	20'911'689.58	– 11'262'342.53
Erfolg Obligationen Fremdwährung . . . . .	13'489'977.19	2'373'497.19
<b>Erfolg Festverzinsliche Wertpapiere . . . . .</b>	<b>34'401'666.77</b>	<b>– 8'888'845.34</b>
Erfolg Aktien Schweiz . . . . .	62'631'766.88	94'017'098.14
Erfolg Aktien Ausland . . . . .	40'950'403.33	81'003'946.82
<b>Erfolg Aktien . . . . .</b>	<b>103'582'170.21</b>	<b>175'021'044.96</b>
Erfolg Private Equity . . . . .	360'477.24	126'598.56
Erfolg Nicht-traditionelle Anlagen . . . . .	5'569'416.95	– 652'869.81
Erfolg Commodity . . . . .	– 436'813.58	– 13'003'290.68
<b>Erfolg Alternative Anlagen . . . . .</b>	<b>5'493'080.61</b>	<b>– 13'529'561.93</b>
Erfolg Immobilien direkt . . . . .	10'870'570.10	6'358'891.33
Erfolg Immobilien indirekt . . . . .	5'713'414.41	202'198.02
<b>Erfolg Immobilien . . . . .</b>	<b>16'583'984.51</b>	<b>6'561'089.35</b>
Erfolg Hypotheken . . . . .	2'140'683.60	1'741'725.50
Erfolg Hypotheken (Refinanzierung) . . . . .	– 172'500.00	– 50'312.50
<b>Erfolg Hypotheken . . . . .</b>	<b>1'968'183.60</b>	<b>1'691'413.00</b>
Verwaltungsaufwand Vermögensverwaltung . . . . .	– 1'448'830.59	– 1'458'406.06
<b>Verwaltungsaufwand Vermögensverwaltung . . . . .</b>	<b>– 1'448'830.59</b>	<b>– 1'458'406.06</b>
<b>Nettoerfolg Vermögensteil . . . . .</b>	<b>161'261'601.11</b>	<b>158'937'161.81</b>
Sonstiger Ertrag . . . . .	7'667'881.56	3'500.11
<b>Sonstiger Ertrag . . . . .</b>	<b>7'667'881.56</b>	<b>3'500.11</b>
Sonstiger Aufwand . . . . .	– 16'908.19	– 1'795.50
<b>Sonstiger Aufwand . . . . .</b>	<b>– 16'908.19</b>	<b>– 1'795.50</b>
Verwaltungsaufwand Personal . . . . .	– 490'018.69	– 646'285.43
Verwaltungsaufwand Infrastruktur . . . . .	– 120'752.34	– 221'310.35
Verwaltungsaufwand sonstiges . . . . .	– 257'944.78	– 418'250.75
<b>Verwaltungsaufwand Versicherungsteil . . . . .</b>	<b>– 868'715.81</b>	<b>– 1'285'846.53</b>
Veränderung Wertschwankungsreserven . . . . .	– 20'066'682.10	– 10'559'000.00
<b>Veränderung Wertschwankungsreserven . . . . .</b>	<b>– 20'066'682.10</b>	<b>– 10'559'000.00</b>
<b>Erfolg Kantonale Lehrerversicherungskasse . . . . .</b>	<b>74'159'018.37</b>	<b>25'510'123.72</b>

## Sonderrechnungen

## Personalversicherungskassen

	Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Kantonale Lehrerversicherungskasse (Fortsetzung)</b>		
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>		
Liquidität . . . . .	78'800'967.78	32'892'357.07
Geldmarktanlagen . . . . .	257'882'123.27	338'225'192.50
<b>Liquide Mittel . . . . .</b>	<b>336'683'091.05</b>	<b>371'117'549.57</b>
Kontokorrent beim Staat . . . . .	7'741'757.75	– 1'370'801.53
<b>Kontokorrent beim Staat . . . . .</b>	<b>7'741'757.75</b>	<b>– 1'370'801.53</b>
Obligationen CHF . . . . .	579'186'291.78	643'969'854.61
Obligationen Fremdwahrung . . . . .	131'662'302.96	183'949'308.30
<b>Festverzinsliche Wertpapiere . . . . .</b>	<b>710'848'594.74</b>	<b>827'919'162.91</b>
Aktien Schweiz . . . . .	445'054'772.90	420'282'071.67
Aktien Ausland . . . . .	348'914'464.62	432'402'913.92
<b>Aktien . . . . .</b>	<b>793'969'237.52</b>	<b>852'684'985.59</b>
Private Equity . . . . .	3'363'296.09	1'072'174.98
Nicht-traditionelle Anlagen . . . . .	40'848'202.17	40'101'214.14
Commodity . . . . .	57'991'763.44	39'187'852.89
<b>Alternative Anlagen . . . . .</b>	<b>102'203'261.70</b>	<b>80'361'242.01</b>
Immobilien direkt . . . . .	225'241'747.90	230'668'418.50
Immobilien indirekt . . . . .	72'957'939.28	53'004'552.76
<b>Immobilien . . . . .</b>	<b>298'199'687.18</b>	<b>283'672'971.26</b>
Hypotheken . . . . .	89'893'628.00	79'055'420.00
Hypotheken (Refinanzierung) . . . . .	– 6'000'000.00	– – – –
<b>Hypotheken . . . . .</b>	<b>83'893'628.00</b>	<b>79'055'420.00</b>
<b>Vermögensanlagen . . . . .</b>	<b>2'333'539'257.94</b>	<b>2'493'440'529.81</b>
Guthaben Vermogensteil . . . . .	6'339'040.25	6'059'517.66
Guthaben Versichertenteil . . . . .	9'917'433.55	10'356'043.30
<b>ubrige Guthaben . . . . .</b>	<b>16'256'473.80</b>	<b>16'415'560.96</b>
Rechnungsabgrenzung Vermogensverwaltung . . . . .	– – – –	– – – –
<b>Rechnungsabgrenzung Vermogensteil . . . . .</b>	<b>– – – –</b>	<b>– – – –</b>
Rechnungsabgrenzung Versichertenverwaltung . . . . .	– – – –	7'782.55
<b>Rechnungsabgrenzung Versicherungsteil . . . . .</b>	<b>– – – –</b>	<b>7'782.55</b>
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung . . . . .</b>	<b>– – – –</b>	<b>7'782.55</b>
<b>Total Aktiven . . . . .</b>	<b>2'349'795'731.74</b>	<b>2'509'863'873.32</b>

**Sonderrechnungen**
**Personalversicherungskassen**

	Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Kantonale Lehrerversicherungskasse (Fortsetzung)</b>		
<b>Bilanz per 31. Dezember (Fortsetzung)</b>		
Freizügigkeitsleistungen . . . . .	– 24'303'729.60	– 26'198'043.40
Renten . . . . .	– 1'628'221.65	– 1'748'158.30
<b>Freizügigkeitsleistungen und Renten . . . . .</b>	<b>– 25'931'951.25</b>	<b>– 27'946'201.70</b>
Schulden bei der Spezialreserve . . . . .	– 8'977'562.74	– 8'946'016.60
<b>Schulden bei der Spezialreserve . . . . .</b>	<b>– 8'977'562.74</b>	<b>– 8'946'016.60</b>
Kreditoren Vermögensteil . . . . .	– 316'957.60	– 356'875.10
Kreditoren Versicherungsteil . . . . .	– 396'509.10	– 13'499.40
<b>Andere Verbindlichkeiten . . . . .</b>	<b>– 713'466.70</b>	<b>– 370'374.50</b>
<b>Verbindlichkeiten . . . . .</b>	<b>– 35'622'980.69</b>	<b>– 37'262'592.80</b>
Rechnungsabgrenzung Vermögensverwaltung . . . . .	– 122'187.50	– --.--
<b>Rechnungsabgrenzung Vermögensteil . . . . .</b>	<b>– 122'187.50</b>	<b>– --.--</b>
Rechnungsabgrenzung Versichertenverwaltung . . . . .	– 2'259'763.40	– 711'519.00
<b>Rechnungsabgrenzung Versicherungsteil . . . . .</b>	<b>– 2'259'763.40</b>	<b>– 711'519.00</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzung . . . . .</b>	<b>– 2'381'950.90</b>	<b>– 711'519.00</b>
Vorsorgekapital Aktive. . . . .	– 1'198'318'694.20	– 1'249'731'401.40
<b>Vorsorgekapital Aktive . . . . .</b>	<b>–1'198'318'694.20</b>	<b>–1'249'731'401.40</b>
Vorsorgekapital Rentner . . . . .	– 1'051'935'730.00	– 1'207'153'408.00
<b>Vorsorgekapital Rentner . . . . .</b>	<b>–1'051'935'730.00</b>	<b>–1'207'153'408.00</b>
Technische Rückstellungen . . . . .	– 140'899'435.80	– 58'298'888.25
<b>Technische Rückstellungen . . . . .</b>	<b>– 140'899'435.80</b>	<b>– 58'298'888.25</b>
<b>Vorsorgekapitalien/Technische Rückstellungen . . . . .</b>	<b>–2'391'153'860.00</b>	<b>–2'515'183'697.65</b>
Wertschwankungsreserven . . . . .	– 86'587'000.00	– 97'146'000.00
<b>Wertschwankungsreserven . . . . .</b>	<b>– 86'587'000.00</b>	<b>– 97'146'000.00</b>
Freie Mittel . . . . .	165'950'059.85	140'439'936.13
<b>Freie Mittel . . . . .</b>	<b>165'950'059.85</b>	<b>140'439'936.13</b>
<b>Total Passiven . . . . .</b>	<b>–2'349'795'731.74</b>	<b>–2'509'863'873.32</b>
<b>Spezialreserve der Kantonalen Lehrerversicherungskasse</b>		
<b>Erfolgsrechnung</b>		
<b>Total Aufwand . . . . .</b>	<b>32'369.66</b>	<b>33'341.64</b>
<b>Total Ertrag . . . . .</b>	<b>– 6'302.54</b>	<b>– 1'795.50</b>
<b>Aufwandüberschuss . . . . .</b>	<b>26'067.12</b>	<b>31'546.14</b>
Verwaltungskosten . . . . .	8'774.91	7'937.84
Entschädigungen . . . . .	9'003.65	8'977.55
Leistungen für Versicherungsfälle . . . . .	14'591.10	16'426.25
Zins aus Kontokorrentguthaben bei der Versicherungskasse . . . . .	– 6'302.54	– 1'795.50
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>		
Kontokorrentguthaben bei der Versicherungskasse . . . . .	8'977'562.74	8'946'016.60
Reinvermögen . . . . .	– 8'977'562.74	– 8'946'016.60

		Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Legate und Stiftungen</b>			
<b>Staatsfonds</b>			
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>		<b>2'589'682.89</b>	<b>2'602'823.04</b>
1010	Debitoren	22'447.93	20'942.03
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	2'080'789.50	2'046'229.50
1027	Hypotheken	465'000.00	515'000.00
1080	Marchzinsen	21'445.46	20'651.51
2003	Kontokorrentschuld beim Staat	– 30'124.55	– 42'759.22
2008	Kreditoren	– 1'750.00	– 1'750.00
2089	Verbindungskonto alte/neue Rechnung	– 64'289.75	– 51'180.48
2900	Reinvermögen	– 2'493'518.59	– 2'507'133.34
<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>101'220.80</b>	<b>33'991.06</b>
3186	Entschädigungen	3'932.95	2'837.48
3200	Zins auf Kontokorrentschulden beim Staat	64'289.75	52.23
3911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	32'998.10	31'101.35
4211	Ertrag aus Kontokorrentguthaben beim Staat	– 64'854.87	– 13'109.27
4220	Ertrag aus festverzinslichen Wertpapieren	– 23'738.43	– 7'967.84
4228	Ertrag aus Hypotheken	– 12'627.50	– 12'913.95

## Sonderrechnungen

## Legate und Stiftungen

			Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>7001</b>	<b>Custer-Ritterscher Betriebsfonds</b>	BLD		
	<b>Bestand Vorjahr</b>		<b>94'070.00</b>	<b>94'070.00</b>
	<b>Total Aufwand-Ertrag</b>		<b>--.--</b>	<b>--.--</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>		<b>94'070.00</b>	<b>94'070.00</b>
3800	Einlage in Sonderrechnungen		1'175.85	1'175.80
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen		– 1'175.85	– 1'175.80
	Unantastbar: Fr. 50'000.–			
<b>7003</b>	<b>Bébié-Stiftung für Fachschulstipendien</b>	BLD		
	<b>Bestand Vorjahr</b>		<b>66'063.29</b>	<b>66'889.09</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>825.80</b>	<b>836.10</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>		<b>66'889.09</b>	<b>67'725.19</b>
3660	Beiträge an private Haushalte		--.--	--.--
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen		– 825.80	– 836.10
	Unantastbar: Fr. 50'000.–			
<b>7101</b>	<b>Kantonaler Versicherungsfonds Vermächtnis Arnold Billwiller sel., St.Gallen</b>	DI		
	<b>Bestand Vorjahr</b>		<b>650'000.00</b>	<b>650'000.00</b>
	<b>Total Aufwand-Ertrag</b>		<b>--.--</b>	<b>--.--</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>		<b>650'000.00</b>	<b>650'000.00</b>
3890	Einlage in die Laufende Rechnung		8'125.00	8'125.00
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen		– 8'125.00	– 8'125.00
	Unantastbar: Fr. 650'000.–			
<b>7107</b>	<b>Friedrich-Bartholme-Fonds</b>	GD		
	<b>Bestand Vorjahr</b>		<b>471'021.90</b>	<b>476'909.65</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>5'887.75</b>	<b>5'961.30</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>		<b>476'909.65</b>	<b>482'870.95</b>
3660	Beiträge an private Haushalte		--.--	--.--
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen		– 5'887.75	– 5'961.30
	Unantastbar: Fr. 81'660.–			
<b>7211</b>	<b>Ernst-Schürpf-Stiftung: Betriebsfonds</b>	BLD		
	<b>Bestand Vorjahr</b>		<b>127'451.95</b>	<b>120'885.65</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>– 6'566.30</b>	<b>– 3'989.65</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>		<b>120'885.65</b>	<b>116'896.00</b>
3179	Verwaltungskosten		472.70	505.50
3660	Beiträge an private Haushalte		13'800.00	6'900.00
4910	Interne Verrechnungen		– 6'228.45	– 1'972.10
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen		– 1'477.95	– 1'443.75

**Sonderrechnungen**

**Legate und Stiftungen**

		Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>7215</b>	<b>Mayer-Gonzenbach'sche Stiftung</b> . . . . .		
	<b>Bestand Vorjahr</b> . . . . .	<b>80'190.70</b>	<b>80'190.70</b>
	<b>Total Aufwand-Ertrag</b> . . . . .	<b>---.---</b>	<b>---.---</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b> . . . . .	<b>80'190.70</b>	<b>80'190.70</b>
3800	Einlage in Sonderrechnungen . . . . .	1'002.35	1'002.40
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen . . . . .	— 1'002.35	— 1'002.40
	Unantastbar: Fr. 60'000.—		
<b>7216</b>	<b>Jean Reiser'scher Lehrlingsfonds</b> . . . . .		
	<b>Bestand Vorjahr</b> . . . . .	<b>107'440.50</b>	<b>108'783.50</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b> . . . . .	<b>1'343.00</b>	<b>1'359.70</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b> . . . . .	<b>108'783.50</b>	<b>110'143.20</b>
3660	Beiträge an private Haushalte . . . . .	---.---	---.---
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen . . . . .	— 1'343.00	— 1'359.70
	Unantastbar: Fr. 98'957.40		
<b>7218</b>	<b>Otto-Weber-Fonds für die Ermöglichung der beruflichen Ausbildung bedürftiger im Kanton St.Gallen wohnhafter Jugendlicher</b> . . . . .		
	<b>Bestand Vorjahr</b> . . . . .	<b>38'718.75</b>	<b>39'202.70</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b> . . . . .	<b>483.95</b>	<b>490.00</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b> . . . . .	<b>39'202.70</b>	<b>39'692.70</b>
3660	Beiträge an private Haushalte . . . . .	---.---	---.---
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen . . . . .	— 483.95	— 490.00
<b>7220</b>	<b>Stipendienfonds Hof Oberkirch</b> . . . . .		
	<b>Bestand Vorjahr</b> . . . . .	<b>106'046.80</b>	<b>107'372.35</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b> . . . . .	<b>1'325.55</b>	<b>1'342.15</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b> . . . . .	<b>107'372.35</b>	<b>108'714.50</b>
3660	Beiträge an private Haushalte . . . . .	---.---	---.---
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen . . . . .	— 1'325.55	— 1'342.15
<b>7700</b>	<b>Zuwendungen der St.Gallisch-Appenzellischen Kraftwerke AG, St.Gallen für den Ausbau der Krankenanstalten</b> . . . . .		
	<b>Bestand Vorjahr</b> . . . . .	<b>601'693.80</b>	<b>609'214.95</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b> . . . . .	<b>7'521.15</b>	<b>7'615.15</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b> . . . . .	<b>609'214.95</b>	<b>616'830.10</b>
3890	Einlage in die Laufende Rechnung . . . . .	---.---	---.---
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen . . . . .	— 7'521.15	— 7'615.15

**Sonderrechnungen**

**Legate und Stiftungen**

		Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>7750 bis</b>			
<b>7759</b>	<b>Spital Linth</b>		
<b>7757</b>	<b>Fonds Hans und Lilly Knecht-Wethli, Rüti ZH</b>		
	<b>Bestand Vorjahr</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
	<b>Total Aufwand-Ertrag</b>	<b>--.--</b>	<b>--.--</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
3800	Einlage in Sonderrechnungen	1'250.00	1'250.00
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	– 1'250.00	– 1'250.00
	Unantastbar: Fr. 100'000.–		
<b>7770 bis</b>			
<b>7779</b>	<b>St.Gallische Psychiatrie-Dienste Süd</b>		
<b>7770</b>	<b>Patientenfonds</b>		
	<b>Bestand Vorjahr</b>	<b>360'584.85</b>	<b>--.--</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>– 360'584.85</b>	<b>--.--</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>--.--</b>	<b>--.--</b>
3660	Beiträge an private Haushalte	--.--	
3800	Einlage in Sonderrechnungen	361'336.05	
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	– 751.20	
	Unantastbar: Fr. 38'170.70		
<b>7780 bis</b>			
<b>7789</b>	<b>St.Gallische Kantonale Psychiatrische Dienste – Sektor Nord</b>		
<b>7780</b>	<b>Patientenfonds</b>		
	<b>Bestand Vorjahr</b>	<b>637'703.71</b>	<b>--.--</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>– 637'703.71</b>	<b>--.--</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>--.--</b>	<b>--.--</b>
3660	Beiträge an private Haushalte	--.--	
3800	Einlage in Sonderrechnungen	639'032.26	
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	– 1'328.55	
	Unantastbar: Fr. 315'601.97		
<b>7800 bis</b>			
<b>7809</b>	<b>Kantonsspital St.Gallen</b>		
<b>7804</b>	<b>Dr. Max Richard-Fonds</b>		
	<b>Bestand Vorjahr</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>
	<b>Total Aufwand-Ertrag</b>	<b>--.--</b>	<b>--.--</b>
	<b>Bestand Ende Rechnungsjahr</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>
3800	Einlage in Sonderrechnungen	500.00	500.00
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	– 500.00	– 500.00
	Unantastbar: Fr. 40'000.–		





		Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Sonstige Sonderrechnungen</b>			
<b>Unfallfonds für das Staatspersonal</b>			FD
<b>Fonds für Berufsunfälle</b>			
<b>Erfolgsrechnung</b>			
<b>Total Aufwand</b>		<b>2'363'106.70</b>	<b>2'477'417.80</b>
<b>Total Ertrag</b>		<b>- 3'815'482.01</b>	<b>- 2'049'581.23</b>
<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss</b>		<b>- 1'452'375.31</b>	<b>427'836.57</b>
3183	Abgaben und Versicherungen	1'840'777.80	1'857'460.35
3186	Entschädigungen	6'692.50	8'184.30
3191	Schadenvergütungen	511'511.90	611'773.15
3192	Rückerstattungen	4'124.50	--.--
4211	Ertrag aus Kontokorrentguthaben beim Staat	- 23'034.61	- 40'516.91
4349	Ertrag aus anderen Dienstleistungen	- 54'157.50	- 54'037.22
4363	Schadenvergütungen	- 515'636.40	- 611'773.15
4399	Andere Entgelte	- 1'260.55	- 810.85
4610	Beiträge von Kantonen	- 3'221'392.95	- 1'342'443.10
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>		<b>8'184'314.61</b>	<b>7'629'425.24</b>
1013	Kontokorrentguthaben beim Staat	8'184'314.61	7'629'425.24
2000	Kreditoren	- 196'459.80	- 69'407.00
2900	Reinvermögen	- 7'987'854.81	- 7'560'018.24
<b>Fonds für Nichtberufsunfälle</b>			
<b>Erfolgsrechnung</b>			
<b>Total Aufwand</b>		<b>14'473'029.29</b>	<b>14'694'190.10</b>
<b>Total Ertrag</b>		<b>- 16'697'882.44</b>	<b>- 14'997'437.16</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>- 2'224'853.15</b>	<b>- 303'247.06</b>
3183	Abgaben und Versicherungen	10'974'188.00	11'192'765.20
3186	Entschädigungen	9'080.65	11'613.85
3191	Schadenvergütungen	3'464'279.74	3'489'811.05
3192	Rückerstattungen	25'480.90	--.--
4211	Ertrag aus Kontokorrentguthaben beim Staat	- 18'388.16	- 31'187.97
4349	Ertrag aus anderen Dienstleistungen	- 675'017.05	- 673'522.34
4363	Schadenvergütungen	- 3'489'760.64	- 3'489'811.05
4399	Andere Entgelte	- 2'010.84	- 1'978.25
4660	Beiträge von privaten Haushalten	- 12'512'705.75	- 10'800'937.55
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>		<b>11'613'860.25</b>	<b>10'951'720.91</b>
1013	Kontokorrentguthaben beim Staat	11'613'860.25	10'951'720.91
2000	Kreditoren	- 1'502'122.50	- 536'736.10
2900	Reinvermögen	- 10'111'737.75	- 10'414'984.81



## Sonderrechnungen

## Sonstige Sonderrechnungen

		Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>		<b>10'959'327.75</b>	<b>11'284'084.96</b>
1001	Post	29'271.50	35'423.15
1010	Debitoren (Verrechnungssteuern)	48'703.78	40'570.49
1013	Kontokorrentguthaben beim Staat	127'817.26	99'464.24
1018	Verbindungskonto alte/neue Rechnung	---	1'862.70
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	10'184'379.00	10'556'265.40
1021	Aktien	531'318.20	514'815.50
1080	Marchzinsen	37'838.01	35'683.48
2008	Passive Rechnungsabgrenzung	— 18'782.40	— 20'286.00
2070	Rückstellungen für pendente Schadenfälle	— 1'500'000.00	— 1'500'000.00
2900	Reinvermögen	— 9'440'545.35	— 9'763'798.96
<b>Rheinfonds</b>			
		Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Erfolgsrechnung</b>			
<b>Total Aufwand</b>		<b>4'161'174.23</b>	<b>4'046'869.28</b>
<b>Total Ertrag</b>		<b>— 3'812'741.10</b>	<b>— 3'911'476.79</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>348'433.13</b>	<b>135'392.49</b>
3010	Besoldungen	1'912'200.50	2'007'731.15
3030	Sozialkosten	247'287.05	277'363.60
3091	Anderer Personalaufwand	88'518.00	89'377.45
3100	Bürokosten und Drucksachen	25'234.29	28'293.36
3120	Informatikkosten	36'351.59	19'523.22
3131	Material für Unterhalt von Sachgütern	206'018.65	253'904.31
3159	Anderer betrieblicher Unterhalt	716'662.96	591'070.83
3160	Miet- und Pachtzinsen	4'320.00	4'320.00
3179	Verwaltungskosten	5'575.93	---
3183	Abgaben und Versicherungen	67'194.54	70'549.31
3188	Aufträge an Dritte	347'889.55	205'814.09
3199	Anderer Sachaufwand	58'550.06	45'662.81
3301	Abschreibung von Anlagen	445'371.11	453'259.15
4200	Ertrag aus Post/Bank	— 292.76	— 1'047.03
4220	Ertrag aus festverzinslichen Wertpapieren	— 10'509.16	— 1'802.86
4221	Ertrag aus Darlehen	— 55'795.35	— 58'164.05
4227	Ertrag Immobilien	— 306'004.00	— 305'563.63
4341	Erträge aus Arbeiten für Dritte	— 2'182'510.64	— 2'441'668.41
4399	Anderer Entgelte	— 210'577.34	— 20'933.99
4610	Beiträge von Kantonen	— 630'000.00	— 630'000.00
4620	Beiträge von Gemeinden	— 210'000.00	— 210'000.00
4650	Beiträge von privaten Institutionen	— 207'051.85	— 244'390.88
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>		<b>7'142'166.72</b>	<b>6'822'051.19</b>
1000	Kasse	2'039.30	3'189.70
1001	Post	449'217.62	376'578.80
1002	Bank	45'616.53	60'304.51
1010	Debitoren	685'432.55	855'796.91
1018	Verbindungskonto alte/neue Rechnung	260'268.19	206'259.03
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	210'993.76	99'499.64
1023	Liegenschaften	3'893'127.42	3'745'195.16
1025	Vorräte / Inventar	1'237'546.00	1'116'892.15
1029	Sonstige Wertschriften	357'925.35	358'335.29
2000	Kreditoren	— 1'034'546.96	— 860'671.54
2003	Kontokorrentschuld beim Staat	— 215'795.07	— 204'351.20
2008	Verbindungskonto alte/neue Rechnung	— 2'565.30	— 3'161.55
2070	Rückstellungen	— 200'000.00	— 200'000.00
2900	Reinvermögen	— 5'689'259.39	— 5'553'866.90

**Sonderrechnungen**

**Sonstige Sonderrechnungen**

	Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Familienausgleichskasse für das Staatspersonal</b> <span style="float: right;">FD</span>		
<b>Erfolgsrechnung</b>		
<b>Total Aufwand</b> . . . . .	<b>18'659'799.70</b>	<b>18'831'416.70</b>
<b>Total Ertrag</b> . . . . .	– <b>20'164'991.00</b>	– <b>20'135'582.95</b>
<b>Ertragsüberschuss</b> . . . . .	– <b>1'505'191.30</b>	– <b>1'304'166.25</b>
<b>Aufwand</b>		
Ausbezahlte Kinder- und Ausbildungszulagen . . . . .	18'283'406.00	18'514'443.50
Beitrag an FAK für Selbständigerwerbende . . . . .	144'766.20	---
Abgabe für Lastenausgleich . . . . .	231'627.50	216'973.20
Verwaltungskosten . . . . .	---	100'000.00
<b>Ertrag</b>		
Kantonsbeiträge für Kinder- und Ausbildungszulagen . . . . .	– 18'283'406.00	– 18'514'443.50
FAK-Arbeitgeberbeiträge Kanton und angeschlossene Anstalten . . . . .	– 1'881'585.00	– 1'299'221.50
Reserveauflösung FAK Selbständige ausserhalb Landwirtschaft . . . . .	--	– 321'917.95
<b>Bilanz per 31. Dezember</b> . . . . .	<b>3'940'697.95</b>	<b>5'244'864.20</b>
Kontokorrentguthaben beim Staat . . . . .	3'940'697.95	5'244'864.20
Reinvermögen . . . . .	– 3'940'697.95	– 5'244'864.20

**Sonderrechnungen**

**Andere Sonderrechnungen**

	Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Andere Sonderrechnungen</b> (Verwaltung erfolgt durch Anstalt/Amt)		
<b>Räte</b> . . . . .	--.--	--.--
<b>Staatskanzlei</b> . . . . .	--.--	--.--
<b>Volkswirtschaftsdepartement</b> . . . . .	<b>3'828.50</b>	<b>3'828.50</b>
<b>Departement des Innern</b> . . . . .	<b>16'325.42</b>	<b>21'536.19</b>
<b>Bildungsdepartement</b> . . . . .	<b>953'826.12</b>	<b>827'577.22</b>
<b>Finanzdepartement</b> . . . . .	--.--	--.--
<b>Baudepartement</b> . . . . .	--.--	--.--
<b>Sicherheits- und Justizdepartement.</b> . . . . .	<b>2'282'951.17</b>	<b>5'191'923.58</b>
<b>Gesundheitsdepartement</b> . . . . .	<b>41'101.10</b>	<b>31'697.30</b>
<b>Gerichte</b> . . . . .	--.--	--.--



# VII. Übersichten

Verzeichnis der Sonderkredite

Funktionale Gliederung der laufenden Rechnung

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

Effektive Ausgaben / Einnahmen

Gliederung nach schweizerischem Kontenrahmen für öffentliche Haushalte

Ergebnisse der laufenden Rechnung / Investitionsrechnung

Entwicklung der Bilanzpositionen

Rechnung der Universität St.Gallen

Rechnung der Interstaatlichen Hochschule für Technik Buchs (NTB)

Rechnung der Hochschule für Technik Rapperswil (HSR)

Rechnung der FHS St.Gallen, Hochschule für Angewandte Wissenschaften

Rechnung der Pädagogischen Hochschule des Kantons St.Gallen

Rechnung der Interstaatlichen Maturitätsschule für Erwachsene St.Gallen

Rechnung der Kantonalen Arbeitslosenkasse St.Gallen

Von der Regierung begründete Budgetabweichungen

## Verzeichnis der Sonderkredite

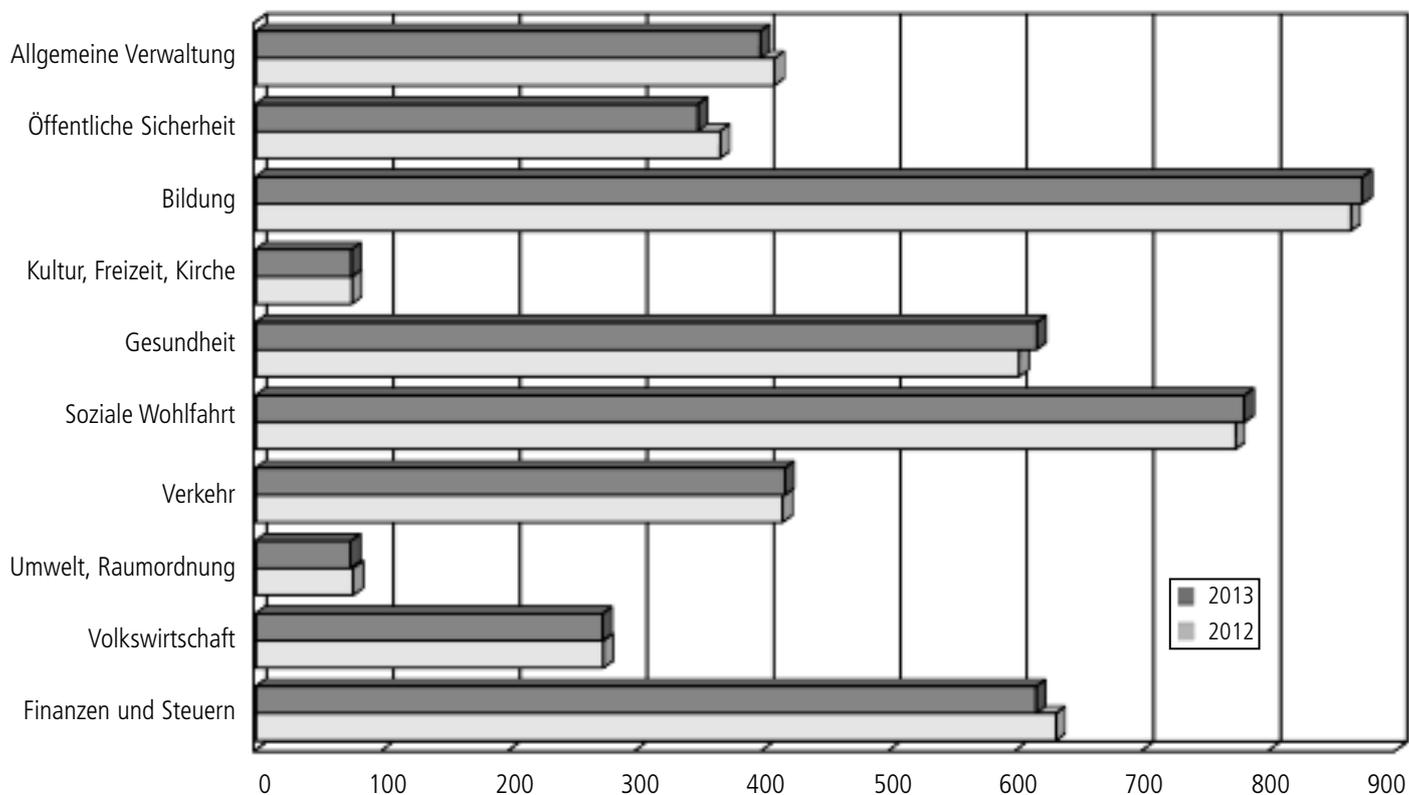
bewilligter Kredit Fr.	Bezeichnung (* = abgerechnete Sonderkredite)	verwendet bis 31. 12. 2012 Fr.	Verwendung 2013 Fr.	Kreditrest 31. 12. 2013 Fr.
<b>Laufende Rechnung</b>				
10'765'000.00	* Mehrjahresprogramm der Standortförderung für die Jahre 2007 bis 2010, KRB vom 23. Januar 2007 (36.06.01)	7'698'820.39	---.---	3'066'179.61
12'000'000.00	Förderprogramm Energie, KRB vom 27. November 2007 (33.07.03); Nachtrag vom 29. November 2011 (33.11.03)	11'959'466.20	- 328'432.70	368'966.50
4'037'500.00	Projekt Naturgefahren, KRB vom 27. November 2007 (33.07.03)	1'915'870.43	269'825.25	1'851'804.32
11'000'000.00	Mehrfjahresprogramm der Standortförderung für die Jahre 2011 bis 2014, KRB vom 16. November 2010 (36.10.01)	2'698'570.03	1'180'700.67	7'120'729.30
12'000'000.00	Förderprogramm Energie, KRB vom 5. Juni 2012 (33.12.05)	---.---	1'873'646.05	10'126'353.95
<b>Investitionsrechnung</b>				
vgl. Zusammenstellung «abzuschreibendes Verwaltungsvermögen», Seite 97–100				

## Funktionale Gliederung der laufenden Rechnung

	Rechnung 2011		Rechnung 2012		Rechnung 2013	
	in 1000 Fr.	in %	in 1000 Fr.	in %	in 1000 Fr.	in %
<b>Bruttoaufwand</b>						
Allgemeine Verwaltung . . . . .	393'576.0	8.8	409'417.8	9.1	398'208.3	8.9
Öffentliche Sicherheit . . . . .						
– Justiz, Polizei, Feuerwehr . . . . .	350'396.1	7.9	354'673.8	7.9	335'503.8	7.5
– Landesverteidigung . . . . .	10'749.4	0.2	11'904.3	0.3	13'585.4	0.3
Bildung . . . . .	842'369.2	18.9	864'125.5	19.2	873'383.0	19.5
Kultur, Freizeit, Kirche . . . . .	74'395.0	1.7	76'032.1	1.7	75'607.1	1.7
Gesundheit . . . . .	626'805.9	14.0	602'544.8	13.4	616'354.3	13.8
Soziale Wohlfahrt . . . . .	761'441.6	17.1	773'056.4	17.2	780'243.0	17.4
Verkehr						
– Strassen . . . . .	331'012.1	7.4	331'462.8	7.4	335'181.0	7.5
– Öffentlicher Verkehr . . . . .	88'297.4	2.0	84'521.7	1.9	82'360.2	1.8
Umwelt, Raumordnung . . . . .	57'607.6	1.3	77'289.1	1.7	75'129.9	1.7
Volkswirtschaft . . . . .	292'904.0	6.6	274'523.2	6.1	273'675.5	6.1
Finanzen und Steuern . . . . .	632'294.0	14.1	631'311.1	14.1	615'930.9	13.8
	<b>4'461'848.3</b>	<b>100.0</b>	<b>4'490'862.5</b>	<b>100.0</b>	<b>4'475'162.3</b>	<b>100.0</b>
<b>Ertrag</b>						
Allgemeine Verwaltung . . . . .	225'070.2	5.1	220'794.0	4.9	242'160.2	5.3
Öffentliche Sicherheit						
– Justiz, Polizei, Feuerwehr . . . . .	190'608.4	4.3	193'900.6	4.3	204'989.7	4.5
– Landesverteidigung . . . . .	7'409.7	0.2	8'365.4	0.2	9'001.3	0.2
Bildung . . . . .	296'814.2	6.7	312'534.8	7.0	322'568.7	7.1
Kultur, Freizeit, Kirche . . . . .	47'007.2	1.1	48'357.0	1.1	46'208.0	1.0
Gesundheit . . . . .	130'125.1	3.0	62'121.9	1.4	79'692.7	1.8
Soziale Wohlfahrt . . . . .	317'388.5	7.2	328'521.8	7.3	324'328.9	7.1
Verkehr						
– Strassen . . . . .	167'294.1	3.8	165'266.4	3.7	165'410.1	3.6
– Öffentlicher Verkehr . . . . .	33'598.4	0.8	43'999.6	1.0	44'987.4	1.0
Umwelt, Raumordnung . . . . .	23'459.9	0.5	33'089.5	0.7	34'232.3	0.8
Volkswirtschaft . . . . .	281'576.1	6.4	266'196.6	5.9	264'794.4	5.8
Finanzen und Steuern . . . . .	2'676'649.3	60.9	2'802'421.9	62.5	2'810'172.7	61.8
	<b>4'397'001.0</b>	<b>100.0</b>	<b>4'485'569.4</b>	<b>100.0</b>	<b>4'548'546.4</b>	<b>100.0</b>
<b>Nettoaufwand</b>						
Allgemeine Verwaltung . . . . .	168'505.8	8.0	188'623.7	8.7	156'048.1	7.4
Öffentliche Sicherheit						
– Justiz, Polizei, Feuerwehr . . . . .	159'787.7	7.6	160'773.2	7.4	130'514.0	6.1
– Landesverteidigung . . . . .	3'339.7	0.2	3'538.9	0.2	4'584.0	0.2
Bildung . . . . .	545'555.0	25.9	551'590.7	25.3	550'814.3	26.0
Kultur, Freizeit, Kirche . . . . .	27'387.8	1.3	27'675.0	1.3	29'399.1	1.4
Gesundheit . . . . .	496'680.8	23.4	540'422.9	24.8	536'661.6	25.3
Soziale Wohlfahrt . . . . .	444'053.1	21.1	444'534.6	20.4	455'914.0	21.5
Verkehr						
– Strassen . . . . .	163'718.1	7.8	166'196.4	7.6	169'770.9	8.0
– Öffentlicher Verkehr . . . . .	54'698.9	2.6	40'522.1	1.9	37'372.8	1.8
Umwelt, Raumordnung . . . . .	34'147.8	1.6	44'199.6	2.0	40'897.6	1.9
Volkswirtschaft . . . . .	11'327.9	0.5	8'326.6	0.4	8'881.1	0.4
	<b>2'109'202.6</b>	<b>100.0</b>	<b>2'176'403.8</b>	<b>100.0</b>	<b>2'120'857.6</b>	<b>100.0</b>
Finanzen und Steuern . . . . .	– 2'044'355.3		– 2'171'110.7		– 2'194'241.7	
<b>Aufwandüberschuss laufende Rechnung</b>	<b>64'847.3</b>		<b>5'293.1</b>			
<b>Ertragsüberschuss laufende Rechnung</b>					<b>– 73'384.1</b>	

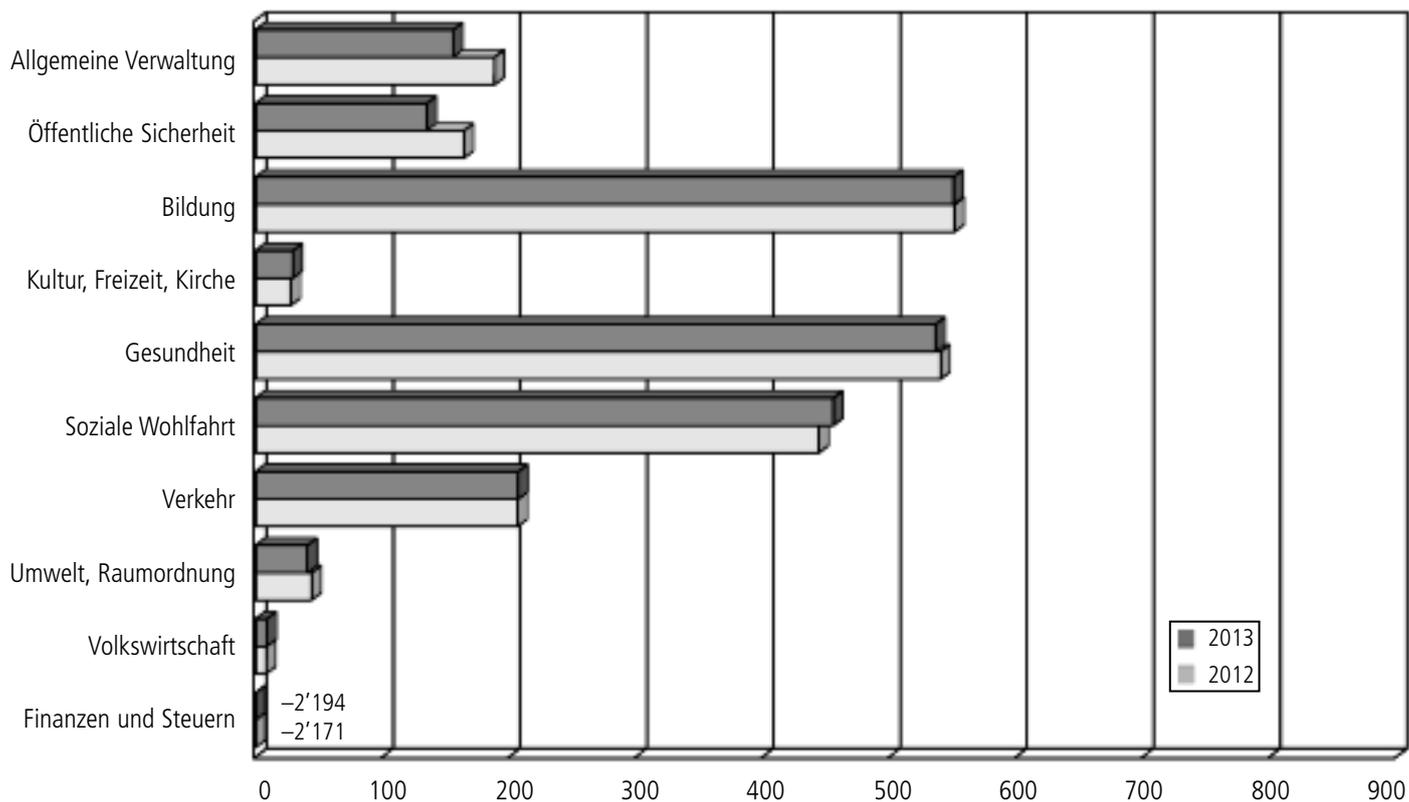
## Bruttoaufwand nach Funktionen

(in Mio. Franken)



## Nettoaufwand nach Funktionen

(in Mio. Franken)



## Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

	Rechnung 2011		Rechnung 2012		Rechnung 2013	
	in 1000 Fr.	in %	in 1000 Fr.	in %	in 1000 Fr.	in %
<b>Bruttoaufwand</b>						
Allgemeine Verwaltung . . . . .	13'754.7	6.9	14'701.3	7.0	7'216.7	4.8
Öffentliche Sicherheit						
– Justiz, Polizei, Feuerwehr . . . . .	11'014.3	5.6	32'764.6	15.5	3'300.1	2.2
– Landesverteidigung . . . . .	–	–	–	–	–	–
Bildung . . . . .	52'952.7	26.7	59'413.8	28.1	40'300.6	27.1
Kultur, Freizeit, Kirche . . . . .	13'347.5	6.7	6'329.5	3.0	753.8	0.5
Gesundheit . . . . .	26'419.9	13.3	23'733.8	11.3	18'120.5	12.2
Soziale Wohlfahrt . . . . .	–	–	–	–	2'950.0	2.0
Verkehr						
– Strassen . . . . .	52'095.9	26.3	46'079.8	21.8	55'317.7	37.1
– Öffentlicher Verkehr . . . . .	17'873.2	9.0	18'934.5	9.0	18'018.0	12.1
Umwelt, Raumordnung . . . . .	6'231.0	3.1	6'415.1	3.0	1'018.0	0.7
Volkswirtschaft . . . . .	4'705.4	2.4	2'805.6	1.3	2'004.6	1.3
Finanzen und Steuern . . . . .	–	–	–	–	–	–
	<b>198'394.7</b>	<b>100.0</b>	<b>211'177.9</b>	<b>100.0</b>	<b>149'000.0</b>	<b>100.0</b>
<b>Ertrag</b>						
Allgemeine Verwaltung . . . . .	–	–	–	–	102.0	0.3
Öffentliche Sicherheit						
– Justiz, Polizei, Feuerwehr . . . . .	3'249.5	7.0	3'852.8	10.4	15.8	–
– Landesverteidigung . . . . .	–	–	–	–	–	–
Bildung . . . . .	12'895.2	27.9	8'774.3	23.6	7'801.9	22.9
Kultur, Freizeit, Kirche . . . . .	2'753.0	6.0	853.0	2.3	323.1	0.9
Gesundheit . . . . .	131.0	0.3	–	–	–	–
Soziale Wohlfahrt . . . . .	–	–	–	–	44.3	0.1
Verkehr						
– Strassen . . . . .	25'980.6	56.3	22'690.8	61.0	20'699.5	60.7
– Öffentlicher Verkehr . . . . .	100.0	0.2	100.0	0.3	4'467.5	13.1
Umwelt, Raumordnung . . . . .	776.9	1.7	581.5	1.6	364.7	1.1
Volkswirtschaft . . . . .	300.0	0.6	300.0	0.8	300.0	0.9
Finanzen und Steuern . . . . .	–	–	–	–	–	–
	<b>46'186.2</b>	<b>100.0</b>	<b>37'152.4</b>	<b>100.0</b>	<b>34'118.7</b>	<b>100.0</b>
<b>Nettoaufwand</b>						
Allgemeine Verwaltung . . . . .	13'754.7	9.0	14'701.3	8.5	7'114.7	6.2
Öffentliche Sicherheit						
– Justiz, Polizei, Feuerwehr . . . . .	7'764.8	5.1	28'911.8	16.6	3'284.3	2.8
– Landesverteidigung . . . . .	–	–	–	–	–	–
Bildung . . . . .	40'057.6	26.3	50'639.5	29.1	32'498.7	28.3
Kultur, Freizeit, Kirche . . . . .	10'594.5	7.0	5'476.5	3.2	430.7	0.4
Gesundheit . . . . .	26'288.9	17.3	23'733.8	13.6	18'120.5	15.8
Soziale Wohlfahrt . . . . .	–	–	–	–	2'905.8	2.5
Verkehr						
– Strassen . . . . .	26'115.3	17.1	23'389.0	13.4	34'618.2	30.1
– Öffentlicher Verkehr . . . . .	17'773.2	11.7	18'834.5	10.8	13'550.5	11.8
Umwelt, Raumordnung . . . . .	5'454.1	3.6	5'833.6	3.4	653.3	0.6
Volkswirtschaft . . . . .	4'405.4	2.9	2'505.6	1.4	1'704.6	1.5
Finanzen und Steuern . . . . .	–	–	–	–	–	–
	<b>152'208.5</b>	<b>100.0</b>	<b>174'025.5</b>	<b>100.0</b>	<b>114'881.3</b>	<b>100.0</b>

## Effektive Ausgaben / Einnahmen

	2012		2013	
	Laufende Rechnung 1000 Fr.	Investitions- rechnung 1000 Fr.	Laufende Rechnung 1000 Fr.	Investitions- rechnung 1000 Fr.
<b>Effektive eigene Ausgaben</b>	<b>3'655'942.0</b>	<b>210'947.9</b>	<b>3'684'866.7</b>	<b>148'912.0</b>
Personalaufwand	694'192.3	—	693'891.8	—
Konsum	480'065.6	—	495'052.9	—
Sachgüter (Investitionen)	—	149'642.2	—	122'936.5
Übertragungen an Dritte	696'083.1	33'934.5	711'177.0	18'424.0
Übertragungen an öffentliche Haushalte	1'785'601.0	10'559.2	1'784'744.9	—
Darlehen und Beteiligungen	—	16'812.1	—	7'551.5
<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>280'483.3</b>	<b>230.0</b>	<b>267'210.0</b>	<b>88.0</b>
<b>Buchmässige Posten</b>	<b>554'437.3</b>	<b>—</b>	<b>523'085.5</b>	<b>—</b>
Abschreibung Verwaltungsvermögen	99'759.3	—	107'563.4	—
Fondierungen	68'802.5	—	24'836.3	—
Interne Verrechnungen	385'875.5	—	390'685.8	—
	<b>4'490'862.5</b>	<b>211'177.9</b>	<b>4'475'162.3</b>	<b>149'000.0</b>
<b>Effektive eigene Einnahmen</b>	<b>3'525'942.7</b>	<b>36'922.4</b>	<b>3'712'354.0</b>	<b>34'030.7</b>
Steuern	1'770'625.6	—	1'931'199.4	—
Regalien und Konzessionen	40'162.1	—	39'955.6	—
Vermögenserträge	182'168.4	—	173'927.5	—
Entgelte	298'263.6	—	302'065.0	—
Übertragungen	1'234'723.0	35'081.2	1'265'206.5	31'765.0
Abgang von Sachgütern	—	188.2	—	218.1
Rückzahlung Darlehen und Beteiligungen	—	1'652.9	—	2'047.6
<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>280'483.3</b>	<b>230.0</b>	<b>267'210.0</b>	<b>88.0</b>
<b>Buchmässige Posten</b>	<b>679'143.4</b>	<b>—</b>	<b>568'982.4</b>	<b>—</b>
Defondierungen	293'268.0	—	178'296.6	—
Interne Verrechnungen	385'875.5	—	390'685.8	—
	<b>4'485'569.4</b>	<b>37'152.4</b>	<b>4'548'546.4</b>	<b>34'118.7</b>
<b>Saldo effektive Ausgaben / effektive Einnahmen</b>	<b>– 129'999.2</b>	<b>– 174'025.5</b>	<b>27'487.3</b>	<b>– 114'881.3</b>

## Gliederung nach schweizerischem Kontenrahmen für öffentliche Haushalte (volkswirtschaftliche Gliederung)

	Rechnung 2011 1000 Fr.	Rechnung 2012 1000 Fr.	Rechnung 2013 1000 Fr.
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>786'167.1</b>	<b>694'192.3</b>	<b>693'891.8</b>
300 Behörden/Kommissionen/Richter	18'035.4	18'146.5	17'789.2
301 Verwaltungs-/Betriebspersonal	487'150.6	406'654.2	405'943.9
302 Lehrkräfte	172'713.5	172'556.7	170'969.6
303 Sozialversicherungsbeiträge	42'352.8	37'409.7	36'990.2
304 Personalversicherungsbeiträge	51'964.5	46'209.0	51'424.1
305 Unfall-/Krankenversicherungsbeiträge	1'519.0	1'338.0	550.9
306 Dienstkleider/Wohnungs-/Verpflegungszulagen	922.9	1'032.9	1'599.6
307 Rentenleistungen	2'270.0	2'765.4	2'133.4
309 Übriger Personalaufwand	9'238.4	8'080.0	6'490.8
<b>31 Sachaufwand</b>	<b>463'163.6</b>	<b>432'589.6</b>	<b>437'494.7</b>
310 Büro-/Schulmaterial/Drucksachen	33'446.5	32'464.7	30'341.8
311 Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	20'090.4	16'042.4	16'559.6
312 Wasser/Energie/Heizmaterial	10'733.5	10'120.9	10'208.5
313 Verbrauchsmaterialien	29'668.7	22'173.3	22'542.0
314 Dienstleistungen Dritter baulicher Unterhalt	62'221.9	64'851.7	67'501.0
315 Dienstleistungen Dritter übriger Unterhalt	19'029.2	19'622.4	20'130.8
316 Mieten/Pachten/Benützungskosten	29'930.2	28'399.0	28'008.1
317 Spesenentschädigungen	11'833.1	11'409.0	11'169.0
318 Dienstleistungen/Honorare	233'604.9	192'476.9	214'989.9
319 Übriger Sachaufwand	12'605.1	35'029.3	16'043.9
<b>32 Passivzinsen</b>	<b>22'734.7</b>	<b>22'443.5</b>	<b>24'702.0</b>
320 Laufende Verpflichtungen	3'063.8	3'187.7	3'407.6
322 Mittel-/langfristige Schulden	19'562.4	19'204.6	21'203.5
323 Sonderrechnungen	99.1	43.6	74.6
329 Übrige Passivzinsen	9.5	7.5	16.3
<b>33 Abschreibungen</b>	<b>147'446.6</b>	<b>124'791.9</b>	<b>140'419.7</b>
330 Abschreibung Finanzvermögen	50'508.0	25'032.6	32'856.2
331 Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'938.7	99'759.3	107'563.4
<b>34 Anteile, Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>567'728.0</b>	<b>580'923.8</b>	<b>572'431.8</b>
340 Einnahmenanteile	327'387.5	342'700.1	354'780.9
341 Beiträge Finanzausgleich	240'340.5	238'223.7	217'651.0
<b>35 Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>58'820.1</b>	<b>63'622.3</b>	<b>74'260.9</b>
350 an Bund	7'954.8	8'336.6	9'376.6
351 an Kantone	3'293.1	3'292.4	3'047.0
352 an Gemeinden	47'572.2	51'993.4	61'837.3
<b>36 Eigene Beiträge</b>	<b>1'701'533.3</b>	<b>1'837'137.9</b>	<b>1'849'229.2</b>
360 an Bund	4'224.8	3'386.0	3'178.9
361 an Kantone	162'200.2	228'460.4	259'400.6
362 an Gemeinden	94'479.0	85'498.4	62'931.7
363 an eigene Anstalten	779'732.4	823'710.0	812'540.9
364 an gemischtwirtschaftliche Unternehmen	83'308.7	83'001.3	83'927.2
365 an private Institutionen	346'322.1	369'979.3	393'647.2
366 an private Haushalte	230'198.8	240'196.5	232'477.6
367 an Ausland	1'067.3	2'906.0	1'125.1
<b>37 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>282'918.2</b>	<b>280'483.3</b>	<b>267'210.0</b>
371 an Kantone	32'232.6	34'847.9	35'239.3
372 an Gemeinden	26'548.1	22'951.9	9'362.7
375 an private Institutionen	1'467.0	1'519.2	1'247.0
376 an private Haushalte	222'670.5	221'164.3	221'361.0

## Gliederung nach schweizerischem Kontenrahmen für öffentliche Haushalte (volkswirtschaftliche Gliederung)

	Rechnung 2011 1000 Fr.	Rechnung 2012 1000 Fr.	Rechnung 2013 1000 Fr.
<b>38 Einlagen in Spezial-/Vorfinanzierungen . . . . .</b>	<b>46'559.9</b>	<b>68'802.5</b>	<b>24'836.3</b>
380 Spezial-/Vorfinanzierungen . . . . .	1'067.7	2'447.7	2'893.4
381 Spezialfinanzierungen . . . . .	35'459.2	34'099.9	13'765.5
382 Vorfinanzierungen . . . . .	10'033.0	32'254.9	8'177.4
<b>39 Interne Verrechnungen . . . . .</b>	<b>384'776.6</b>	<b>385'875.5</b>	<b>390'685.8</b>
390 Interne Verrechnungen . . . . .	384'776.6	385'875.5	390'685.8
<b>40 Steuern . . . . .</b>	<b>1'625'120.2</b>	<b>1'770'625.6</b>	<b>1'931'199.4</b>
400 Einkommens-/Vermögenssteuern . . . . .	1'017'572.5	1'131'911.2	1'244'259.3
401 Ertrags-/Kapitalsteuern . . . . .	315'061.5	338'260.5	365'503.9
403 Vermögensgewinnsteuern . . . . .	105'840.3	108'748.4	118'559.8
405 Erbschafts-/Schenkungssteuern . . . . .	41'903.3	44'002.3	50'896.3
406 Besitz-/Aufwandsteuern . . . . .	144'742.5	147'703.1	151'980.2
<b>41 Regalien und Konzessionen . . . . .</b>	<b>39'789.7</b>	<b>40'162.1</b>	<b>39'955.6</b>
411 Regalien . . . . .	2'879.9	2'905.8	2'926.2
413 Patente . . . . .	19.1	14.1	16.1
415 Konzessionen . . . . .	12'182.5	11'848.5	11'642.7
417 Lotterie/Zahlenlotto/Sport-Toto . . . . .	24'708.1	25'393.7	25'370.7
<b>42 Vermögenserträge . . . . .</b>	<b>241'418.9</b>	<b>182'168.4</b>	<b>173'927.5</b>
420 Banken . . . . .	1'635.7	576.2	492.5
421 Guthaben . . . . .	18'326.9	13'303.6	8'626.6
422 Anlagen Finanzvermögen . . . . .	6'715.7	5'010.7	4'565.1
423 Liegenschaftenerträge Finanzvermögen . . . . .	656.5	4'155.8	4'123.4
424 Buchgewinne auf Anlagen Finanzvermögen . . . . .	4'191.2	11'848.4	6'516.4
425 Darlehen Verwaltungsvermögen . . . . .	377.8	326.5	317.5
426 Beteiligungen Verwaltungsvermögen . . . . .	167'304.5	99'462.8	101'681.2
427 Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen . . . . .	42'206.1	47'482.7	47'604.8
429 Übrige Vermögenserträge . . . . .	4.5	1.7	0.1
<b>43 Entgelte . . . . .</b>	<b>353'931.0</b>	<b>298'263.6</b>	<b>302'065.0</b>
430 Ersatzabgaben . . . . .	—	2'198.5	2'982.4
431 Gebühren für Amtshandlungen . . . . .	74'496.9	73'999.6	76'577.1
432 Spital-/Heimtaxen/Kostgelder . . . . .	85'212.2	28'790.8	29'457.3
433 Schulgelder . . . . .	23'512.3	25'305.6	25'904.3
434 Benützungsgebühren/Dienstleistungen . . . . .	43'463.8	54'103.8	43'101.3
435 Verkäufe . . . . .	32'502.6	27'458.8	26'382.8
436 Rückerstattungen . . . . .	45'657.8	42'806.8	47'514.1
437 Bussen . . . . .	26'705.8	26'955.1	28'412.0
438 Eigenleistungen Investitionen . . . . .	7'127.4	7'848.5	7'876.8
439 Übrige Entgelte . . . . .	15'252.2	8'796.1	13'856.8
<b>44 Anteile, Beiträge ohne Zweckbindung . . . . .</b>	<b>622'090.0</b>	<b>581'834.5</b>	<b>574'851.6</b>
440 Anteile an Bundeseinnahmen . . . . .	173'318.9	163'752.9	177'590.5
444 Beiträge Finanzausgleich . . . . .	448'771.1	418'081.6	397'261.0
<b>45 Rückerstattungen von Gemeinwesen . . . . .</b>	<b>153'769.5</b>	<b>139'540.0</b>	<b>133'069.6</b>
450 Bund . . . . .	91'809.5	77'882.8	73'723.8
451 Kantone . . . . .	38'578.1	39'002.6	40'953.3
452 Gemeinden . . . . .	23'381.9	22'654.6	18'392.4

**Gliederung nach schweizerischem Kontenrahmen für öffentliche Haushalte (volkswirtschaftliche Gliederung)**

	Rechnung 2011 1000 Fr.	Rechnung 2012 1000 Fr.	Rechnung 2013 1000 Fr.
<b>46 Beiträge für eigene Rechnung . . . . .</b>	<b>465'359.0</b>	<b>513'348.5</b>	<b>557'285.4</b>
460 Bundesbeiträge . . . . .	332'241.5	365'016.0	374'818.5
461 Kantonsbeiträge . . . . .	43'994.5	44'167.4	46'185.7
462 Gemeindebeiträge . . . . .	83'554.1	99'562.8	132'426.1
463 Beiträge eigener Anstalten . . . . .	2'247.7	1'162.5	410.9
469 Übrige Beiträge . . . . .	3'321.3	3'439.9	3'444.2
<b>47 Durchlaufende Beiträge . . . . .</b>	<b>282'918.2</b>	<b>280'483.3</b>	<b>267'210.0</b>
470 durchlaufende Bundesbeiträge . . . . .	274'403.0	272'491.6	258'484.6
471 durchlaufende Kantonsbeiträge . . . . .	3'608.1	3'637.1	4'192.3
472 durchlaufende Gemeindebeiträge . . . . .	4'907.1	4'354.5	4'533.2
<b>48 Entnahmen aus Spezial-/Vorfinanzierungen . . . . .</b>	<b>227'827.8</b>	<b>293'268.0</b>	<b>178'296.6</b>
480 Sondervermögen . . . . .	3'148.9	205.8	8.8
481 Spezialfinanzierungen . . . . .	1'794.4	4'558.2	2'520.1
482 Vorfinanzierungen . . . . .	222'884.6	288'503.9	175'767.7
<b>49 Interne Verrechnungen . . . . .</b>	<b>384'776.6</b>	<b>385'875.5</b>	<b>390'685.8</b>
490 Interne Verrechnungen . . . . .	384'776.6	385'875.5	390'685.8
<b>50 Sachgüter . . . . .</b>	<b>160'446.9</b>	<b>149'642.2</b>	<b>122'936.5</b>
501 Tiefbauten . . . . .	48'323.2	45'849.8	55'229.7
503 Hochbauten . . . . .	100'340.2	85'061.2	62'489.2
506 Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge . . . . .	11'783.5	18'731.2	5'217.7
<b>52 Darlehen und Beteiligungen . . . . .</b>	<b>10'301.8</b>	<b>16'812.1</b>	<b>7'551.5</b>
523 an eigene Anstalten . . . . .	3'600.0	9'300.0	—
524 an gemischtwirtschaftliche Unternehmen . . . . .	4'705.4	2'805.6	2'004.6
525 an private Institutionen . . . . .	231.0	2'837.1	3'968.0
526 an private Haushalte . . . . .	1'765.5	1'869.5	1'578.9
<b>56 Eigene Beiträge . . . . .</b>	<b>25'744.0</b>	<b>44'493.6</b>	<b>18'424.0</b>
560 an Bund . . . . .	1'870.7	—	—
561 an Kantone . . . . .	6'000.0	10'189.2	—
562 an Gemeinden . . . . .	—	370.0	—
564 an gemischtwirtschaftliche Unternehmen . . . . .	17'873.2	18'934.5	18'018.0
565 an private Institutionen . . . . .	—	15'000.0	406.0
<b>57 Durchlaufende Beiträge . . . . .</b>	<b>1'902.0</b>	<b>230.0</b>	<b>88.0</b>
572 an Gemeinden . . . . .	1'902.0	230.0	88.0
<b>60 Abgang Sachgüter . . . . .</b>	<b>54.7</b>	<b>188.2</b>	<b>218.1</b>
601 Tiefbauten . . . . .	54.7	188.2	218.1
<b>62 Rückzahlung von Darlehen/Beteiligungen . . . . .</b>	<b>1'840.7</b>	<b>1'652.9</b>	<b>2'047.6</b>
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmen . . . . .	400.0	400.0	400.0
625 Private Institutionen . . . . .	176.9	223.7	409.0
626 Private Haushalte . . . . .	1'263.8	1'029.2	1'238.7
<b>63 Rückerstattungen für Sachgüter . . . . .</b>	<b>6'310.4</b>	<b>1'671.9</b>	<b>4'202.3</b>
631 Tiefbauten . . . . .	6'310.4	1'671.9	1'622.0
633 Hochbauten . . . . .	—	—	2'580.3

## Gliederung nach schweizerischem Kontenrahmen für öffentliche Haushalte (volkswirtschaftliche Gliederung)

	Rechnung 2011 1000 Fr.	Rechnung 2012 1000 Fr.	Rechnung 2013 1000 Fr.
<b>66 Beiträge für eigene Rechnung . . . . .</b>	<b>36'078.5</b>	<b>33'409.3</b>	<b>27'562.6</b>
660 Bundesbeiträge . . . . .	22'376.1	17'924.1	14'856.4
661 Kantonsbeiträge . . . . .	3'249.5	358.5	15.8
662 Gemeindebeiträge . . . . .	9'839.6	14'206.8	11'789.8
669 Übrige Beiträge . . . . .	613.3	919.9	900.6
<b>67 Durchlaufende Beiträge . . . . .</b>	<b>1'902.0</b>	<b>230.0</b>	<b>88.0</b>
670 durchlaufende Bundesbeiträge . . . . .	1'902.0	230.0	88.0

## Ergebnisse der laufenden Rechnung / Investitionsrechnung

Jahr	Laufende Rechnung			Investitionsrechnung			Finanzierung	
	Aufwand	Ertrag	Ertrags-/ Aufwand- Überschuss	Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestitionen	Abschreibungen	Finanzierungs- fehlbetrag / -überschuss
*								
1997	2'942'477'880.23	2'940'616'607.50	– 1'861'272.73	379'610'125.73	263'729'891.35	– 115'880'234.38	53'650'419.57	– 64'091'087.54
1998	3'020'754'127.82	3'059'945'271.38	39'191'143.56	433'367'022.81	287'774'210.75	– 145'592'812.06	71'481'021.25	– 34'920'647.25
1999	3'185'182'071.59	3'262'958'025.33	77'775'953.74	493'867'103.71	370'391'278.80	– 123'475'824.91	101'463'255.26	55'763'384.09
2000	3'262'183'589.43	3'356'631'042.81	94'447'453.38	647'814'528.59	849'058'247.25	201'243'718.66	88'711'587.45	384'402'759.49
2001	3'618'213'080.21	3'623'144'887.61	4'931'807.40	310'462'448.70	284'771'059.14	– 25'691'389.56	90'156'295.45	69'396'713.29
2002	3'671'135'604.22	3'554'328'270.69	– 116'807'333.53	311'107'742.97	180'646'964.25	– 130'460'778.72	100'469'017.89	– 146'799'094.36
2003	3'490'007'605.06	3'484'770'711.44	– 5'236'893.62	267'872'956.51	75'022'982.99	– 192'849'973.52	105'303'244.91	– 92'783'622.23
2004	3'466'333'594.18	3'524'625'421.42	58'291'827.24	243'080'134.56	112'984'957.95	– 130'095'176.61	101'550'299.06	29'746'949.69
2005	4'436'518'055.32	4'533'598'917.21	97'080'861.89	212'017'676.35	106'922'084.86	– 105'095'591.49	344'856'544.15	948'841'814.55 <sup>1</sup>
2006	3'618'835'199.44	3'783'341'739.35	164'506'539.91	187'249'126.17	76'371'940.62	– 110'877'185.55	82'572'742.91	136'202'097.27
2007	3'766'995'647.77	3'950'966'385.66	183'970'737.89 <sup>2</sup>	165'272'492.82	161'832'782.67	– 3'439'710.15	73'547'258.80	254'078'286.54
2008	4'008'693'322.45	4'320'559'949.61	311'866'627.16	188'228'722.83	73'705'709.44	– 114'523'013.39	62'356'991.43	259'700'605.20
2009	4'158'090'549.52	4'215'338'702.88	57'248'153.36	160'112'795.01	38'663'088.00	– 121'449'707.01	74'343'398.32	10'141'844.67
2010	4'330'560'539.57	4'395'300'627.47	64'740'087.90	191'464'245.11	51'800'943.18	– 139'663'301.93	85'812'434.33	10'889'220.30
2011	4'461'848'265.36	4'397'000'959.41	– 64'847'305.95	198'394'664.38	46'186'195.94	– 152'208'468.44	96'938'669.39	– 120'117'105.00
2012	4'490'862'525.41	4'485'569'447.62	– 5'293'077.79	211'177'916.59	37'152'387.00	– 174'025'529.59	99'759'320.86	– 79'559'286.52
2013	4'475'162'288.31	4'548'546'401.90	73'384'113.59	148'999'974.42	34'118'712.10	– 114'881'262.32	107'563'435.13	66'066'286.40

\* Aufgrund der Umstellung auf das HRM sind keine Vergleichswerte vorhanden

<sup>1</sup> inkl. Einlage in Eigenkapital über Fr. 612'000'000.–

<sup>2</sup> Entnahme von Fr. 51'954'241.– aus Rückstellungen Staatsgarantie St.Galler Kantonbank gemäss Kantonsratsbeschluss

## Entwicklung der Bilanzpositionen

Jahr	Aktiven				Passiven			
	Finanzvermögen	Verwaltungs- vermögen	Aktivierete GK-Abweichungen Überschuss	Bilanzfehlbetrag	Fremdkapital	Passivierete GK-Abweichungen	Spezialfinanzierungen	Kapital
*								
1997	993'478'462.03	1'036'408'983.15	--,--	1'861'272.73	1'905'397'424.67	--,--	61'300'853.28	65'050'439.96
1998	1'158'978'489.30	1'110'520'773.96	--,--	--,--	2'104'097'441.63	--,--	63'521'510.84	101'880'310.79
1999	1'138'309'050.15	1'132'533'343.61	--,--	--,--	2'065'722'131.65	--,--	40'063'997.58	165'056'264.53
2000	1'397'987'006.37	803'690'060.63	810'869.00	--,--	1'959'330'453.59	11'420'968.65	36'120'772.72	195'615'741.04
2001	1'556'773'873.28	724'183'161.77	355'254.50	--,--	2'045'921'802.64	11'278'859.40	38'606'072.04	185'505'555.47
2002	1'401'896'917.86	754'174'922.60	2'203'734.15	116'807'333.53	2'042'237'828.08	6'300'836.30	41'038'688.29	185'505'555.47
2003	1'310'016'894.72	841'721'651.21	--,--	5'236'893.62	2'089'403'927.69	1'461'316.00	40'411'973.62	25'698'221.94
2004	1'123'044'147.29	870'266'528.76	--,--	--,--	1'871'101'934.34	2'666'930.80	40'788'655.35	78'753'155.56
2005	2'149'531'259.74	630'505'576.10	--,--	--,--	1'945'464'155.25	3'753'966.00	42'984'697.14	787'834'017.45
2006	2'167'831'051.51	658'810'018.74	--,--	--,--	1'825'835'528.62	3'968'751.30	44'496'232.97	952'340'557.36
2007	2'419'138'789.82	588'702'470.09	--,--	--,--	1'814'097'669.50	4'005'688.15	53'426'607.01	1'136'311'295.25 <sup>2)</sup>
2008	2'552'369'903.34	640'868'492.05	--,--	--,--	1'676'990'754.36	989'161.65	90'360'724.97	1'424'897'754.41
2009	2'604'944'086.94	687'974'800.74	--,--	--,--	1'735'122'489.16	1'487'864.14	125'461'926.61	1'430'846'607.77
2010	2'517'840'982.35	741'825'668.34	--,--	--,--	1'858'924'136.92	1'380'374.19	159'375'443.91	1'239'986'695.67
2011	2'230'623'329.23	797'095'467.39	196'477.35	64'847'305.95	1'838'379'846.81	1'125'029.54	193'040'307.90	1'060'217'395.67
2012	1'958'724'210.34	871'361'676.12	--,--	5'293'077.79	1'855'090'118.58	988'822.12	222'581'165.83	756'718'857.72
2013	2'238'934'237.66	878'679'503.31	--,--	--,--	2'199'056'933.99	1'120'344.78	233'826'568.68	683'609'893.52

\* Aufgrund der Umstellung auf das HRM sind keine Vergleichswerte vorhanden

<sup>2)</sup> Entnahme von Fr. 51'954'241.– aus Rückstellungen Staatsgarantie St.Galler Kantonalbank gemäss Kantonsratsbeschluss

# Rechnung der Universität St.Gallen

	Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 Fr.	Rechnung 2013 Fr.
<b>Erfolgsrechnung (Kernhaushalt)</b>			
<b>Ertrag</b>			
Lehre . . . . .	14'420'033.24	15'571'615.00	14'602'381.99
Auftragsforschung, Dienstleistungen und Sponsoring . . . . .	1'323'362.19	1'395'000.00	1'436'812.38
Rückerstattungen und Dienstleistungen der Administration . . . . .	8'460'070.48	8'894'360.00	6'689'610.57
Beiträge von Dritten . . . . .	1'731'079.09	1'251'100.00	1'304'280.83
Sonstiger Ertrag . . . . .	2'207'243.17	2'276'173.00	2'444'027.93
Veränderung der Rückstellungen und Vorträge . . . . .	- 4'038'000.00	---	- 2'363'985.31
Subtotal . . . . .	24'103'788.17	29'388'248.00	24'113'128.39
Aufwandüberschuss (Konto 4231.360) . . . . .	106'627'626.00	112'794'900.00	112'794'900.00
Total Ertrag . . . . .	130'731'414.17	142'183'148.00	136'908'028.39
<b>Aufwand</b>			
Gehälter Lehrkörper. . . . .	51'710'934.46	57'745'794.25	52'259'402.53
Gehälter Verwaltung . . . . .	27'492'461.95	29'945'115.51	28'579'912.50
Sozialversicherungen und übrige Personalkosten . . . . .	10'324'317.42	13'321'637.24	11'006'319.52
Sachaufwand . . . . .	32'980'093.45	35'675'429.00	33'083'186.08
Eigene Beiträge . . . . .	8'192'541.81	5'479'832.00	11'953'299.54
Sonstiger Aufwand . . . . .	31'065.08	15'340.00	25'908.22
Total Aufwand . . . . .	130'731'414.17	142'183'148.00	136'908'028.39
<b>Aggregierte Bilanz (ohne Institute)</b>			
		Bestand per 31.12.2012 Fr.	Bestand per 31.12.2013 Fr.
<b>Aktiven</b>			
Flüssige Mittel . . . . .		10'118'839.60	12'384'446.60
Guthaben . . . . .		61'458'420.55	72'965'950.41
Anlagen . . . . .		28'069'426.27	30'574'309.11
Transitorische Aktiven . . . . .		825'091.58	668'068.82
Sachanlagen . . . . .		2.00	2.00
Darlehen und Beteiligungen . . . . .		2'712'045.92	2'696'448.85
Total Aktiven . . . . .		103'183'825.92	119'289'225.79
<b>Passiven</b>			
Laufende Verpflichtungen . . . . .		30'771'678.68	37'190'648.92
Kurzfristige Schulden . . . . .		751'235.91	27'925.75
Mittel- und langfristige Schulden . . . . .		---	---
Rückstellungen . . . . .		8'713'389.00	11'077'374.31
Transitorische Passiven. . . . .		29'390'870.03	29'805'102.40
Kapital . . . . .		33'556'652.30	41'188'174.41
Total Passiven . . . . .		103'183'825.92	119'289'225.79

# Rechnung der Interstaatlichen Hochschule für Technik Buchs (NTB)

		Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 Fr.	Rechnung 2013 Fr.
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Ertrag</b>				
30	Schul-/Studiengelder . . . . .	1'030'230.62	950'000.00	1'574'210.04
31	Übrige Kernleistungen . . . . .	4'541'785.72	4'358'500.00	3'933'434.79
32	Beiträge EU . . . . .	18'722.62	130'000.00	290'221.27
33	Bundesbeiträge . . . . .	11'373'461.94	10'440'000.00	11'495'622.67
34	Trägerkantone . . . . .	13'448'232.19	13'541'860.00	12'272'303.66
35	Nicht-Trägerkantone . . . . .	1'831'985.00	1'867'000.00	1'577'838.45
37	Beiträge Privater, weitere Beiträge . . . . .	802'591.81	347'500.00	741'031.94
38	Finanzerträge . . . . .	27'305.81	30'000.00	18'309.00
38a	Ertrag aus interner Verrechnung . . . . .	344'470.10	185'000.00	205'516.50
39	Nicht-liquidationswirksame Erlöse . . . . .	150'000.00	--,--	290'000.00
70	Erlöse aus Vermietungen . . . . .	23'600.00	30'000.00	25'750.00
71	Betriebliche Nebenerlöse . . . . .	92'185.56	85'000.00	289'975.77
80	Abgrenzung Vorauszahlungen . . . . .	– 259'187.82	--,--	– 164'433.90
	<b>Total Ertrag . . . . .</b>	<b>33'425'383.55</b>	<b>31'964'860.00</b>	<b>32'549'780.19</b>
<b>Aufwand</b>				
40	Betriebsmittel . . . . .	2'112'444.97	1'876'500.00	1'946'458.91
41	Betriebs- und Verbrauchsmaterial . . . . .	778'592.88	728'500.00	711'018.92
42	Beträge an Schüler/Studierende . . . . .	24'423.95	31'000.00	20'606.45
44	Dienstleistungen Dritter . . . . .	2'167'078.71	791'000.00	1'277'291.94
48	Interne Verrechnung/Angefangene Arbeiten . . . . .	442'610.73	952'500.00	1'279'931.76
56	Besoldungen . . . . .	20'462'229.80	22'774'000.00	20'831'084.40
59	Übrige Personalkosten . . . . .	897'979.36	908'500.00	916'288.66
60	Infrastrukturkosten . . . . .	645'051.26	1'567'500.00	986'343.06
61	Unterhalt, Wartung, Reparaturen Betrieb . . . . .	358'563.22	440'000.00	395'424.68
62	Fahrzeug- und Transportkosten . . . . .	30'472.85	44'000.00	29'500.30
63	Sachvers., Abgaben, Gebühren, Bewilligungen . . . . .	175'220.05	205'000.00	152'343.29
64	Energie- und Entsorgungskosten . . . . .	503'651.15	490'000.00	519'415.60
65	Verwaltungskosten . . . . .	744'726.63	871'500.00	746'244.40
66	Übrige Betriebskosten . . . . .	134'088.16	194'500.00	172'134.88
67	Finanzerfolg . . . . .	4'949.23	5'000.00	5'317.24
69	Bildung von Rückstellungen/Rücklagen . . . . .	1'090'000.00	--,--	450'000.00
72	Betriebliche Nebenkosten . . . . .	198'726.90	190'000.00	1'143'298.19
	<b>Subtotal . . . . .</b>	<b>30'770'809.85</b>	<b>32'069'500.00</b>	<b>31'582'702.68</b>
	<b>Erfolg . . . . .</b>		<b>– 104'640.00</b>	
	Technologietransfer . . . . .	2'564'505.24		696'532.86
	Weiterbildung . . . . .	101'328.77		197'098.01
	Dienstleistungen . . . . .	– 11'260.31		28'624.16
	Lernende . . . . .		--,--	44'822.48
	<b>Total Aufwand . . . . .</b>	<b>33'425'383.55</b>	<b>31'964'860.00</b>	<b>32'549'780.19</b>

# Rechnung der Interstaatlichen Hochschule für Technik Buchs (NTB)

		Bestand per 31.12.2012 Fr.	Bestand per 31.12.2013 Fr.
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>			
<b>Aktiven</b>			
100	Kasse . . . . .	2'545.95	12'623.90
101	Post. . . . .	4'336'617.91	3'463'265.16
102	Bank . . . . .	23'252'654.19	24'638'660.85
110	Debitoren . . . . .	1'997'641.99	1'955'928.70
120	Warenvorräte . . . . .	54'582.92	54'857.67
128	Angefangene Projekte / DL . . . . .	1'803'080.73	1'731'028.42
159	Mobile Sachanlagen . . . . .	2.00	2.00
169	Immobilien Sachanlagen . . . . .	1.00	1.00
189	Aktivierter Aufwand und Aktive Berichtigungen . . . . .	611'609.70	1'187'835.25
	<b>Total Aktiven . . . . .</b>	<b>32'058'736.39</b>	<b>33'044'202.95</b>
<b>Passiven</b>			
20	Kurzfristige Kreditoren aus Lieferungen + Leistungen . . . . .	7'937'879.39	6'397'343.98
21	Andere kurzfristige Kreditoren . . . . .	96'667.97	100'068.03
22	Andere Verbindlichkeiten . . . . .	107'065.00	123'407.75
23	Transitorische Passiven . . . . .	846'459.45	633'623.00
25	Beiträge «Neubau Labor 2». . . . .	8'621'600.00	10'100'000.00
26	Rücklagen/Rückstellungen . . . . .	2'978'426.34	3'138'426.34
280	Fonds VK-Bücher, WB, Cafeteria . . . . .	139'280.99	167'905.15
281	Fonds TT-NTB und Dienstleistungssteller. . . . .	109'339.56	156'437.57
281	Fonds Technologie-Transfer . . . . .	10'127'429.88	10'823'962.79
2891	Verrechnungskonto Kanton St.Gallen . . . . .	788'438.36	1'003'866.74
2892	Verrechnungskonto Kanton Graubünden . . . . .	224'277.20	296'178.70
2893	Verrechnungskonto Fürstentum Liechtenstein . . . . .	81'872.25	102'982.90
	<b>Total Passiven . . . . .</b>	<b>32'058'736.39</b>	<b>33'044'202.95</b>

# Rechnung der Hochschule für Technik Rapperswil (HSR)

		Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 Fr.	Rechnung 2013 Fr.
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Ertrag</b>				
30	Betriebserlöse Kernleistungen . . . . .	4'625'872.45	3'602'466.00	5'684'562.31
31	Betriebserlöse übrige Kernleistungen . . . . .	13'858'036.12	13'769'400.00	13'043'953.34
32	EU-Beiträge . . . . .	947'417.44	420'000.00	859'252.80
33	Bundesbeiträge . . . . .	24'178'527.60	24'818'959.00	25'377'278.65
340	Pauschalbeiträge FHV . . . . .	8'649'400.94	8'487'000.00	8'538'993.37
348	Weitere Beiträge . . . . .	– 126'557.50	– –	– 102'668.90
349	Restkostenfinanzierung . . . . .	11'629'149.06	13'216'614.20	13'164'620.61
35	Beiträge Nicht-Träger-Kantone . . . . .	18'372'101.75	17'838'199.00	18'793'151.16
37	Beiträge Dritter, weitere Beiträge . . . . .	583'609.38	404'500.00	583'386.97
38	Ertrag aus interner Verrechnung . . . . .	460'113.40	986'700.00	502'813.43
39	Nicht-liquiditätswirksame Erlöse . . . . .	3'441'500.00	– –	3'414'940.00
	<b>Total Ertrag . . . . .</b>	<b>86'619'170.64</b>	<b>83'543'838.20</b>	<b>89'860'283.74</b>
<b>Aufwand</b>				
40	Betriebsmittel . . . . .	6'066'529.02	5'171'177.00	5'654'624.50
41	Betriebs- und Verbrauchsmaterial . . . . .	478'148.40	723'300.00	495'169.03
42	Beiträge an Schüler/Studierende . . . . .	100'340.20	103'250.00	98'360.35
44	Dienstleistungen Dritter . . . . .	3'151'121.88	3'354'100.00	2'913'374.18
48	Aufwand aus interner Verrechnung . . . . .	763'993.60	450'350.00	740'938.72
500	Professoren und hauptamtliche Dozierende . . . . .	15'238'279.69	18'782'500.00	16'109'205.52
501	Übrige Dozierende und Lehrbeauftragte . . . . .	5'537'736.03	8'091'000.00	5'386'557.52
502	Assistierende und wissen. Mitarbeitende . . . . .	16'783'360.18	20'042'500.00	18'073'033.41
503	Administratives und technisches Personal . . . . .	15'008'395.43	15'579'500.00	15'332'820.49
51	Honorare . . . . .	1'295'832.37	1'444'000.00	1'184'192.94
58	Kostenminderungen . . . . .	– 286'186.85	– 21'000.00	– 308'269.91
59	Personalnebenkosten . . . . .	1'422'004.74	2'145'560.00	1'512'188.93
60	Infrastrukturkosten (ohne Abschreibungen) . . . . .	3'843'028.68	2'293'800.00	3'770'079.75
61	Unterhalt, Reparaturen, Wartung . . . . .	1'154'755.64	1'351'700.00	1'144'731.34
62	Fahrzeug- und Transportkosten . . . . .	57'629.79	94'350.00	46'609.45
63	Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren . . . . .	474'553.43	301'060.00	389'271.68
64	Energie- und Entsorgungskosten . . . . .	600'989.85	640'200.00	670'268.25
65	Verwaltungskosten . . . . .	2'161'617.08	2'393'105.00	2'366'865.00
66	Übrige Betriebskosten . . . . .	745'472.61	855'720.00	776'569.72
67	Finanzerfolg . . . . .	– 65'085.36	– 120'200.00	– 102'736.38
68	Abschreibungen . . . . .	1'504'982.67	654'550.00	860'846.72
69	Rückstellungen, Rücklagen, Projektsaldi . . . . .	9'594'674.11	– –	9'674'247.72
	<b>Subtotal . . . . .</b>	<b>85'632'173.19</b>	<b>84'330'522.00</b>	<b>86'788'948.93</b>
70	Erlöse aus Vermietungen . . . . .	– 287'135.39	– 270'000.00	– 271'688.89
71	Betriebliche Nebenerlöse . . . . .	– 803'666.02	– 180'690.00	– 715'321.52
72	Betriebliche Nebenkosten . . . . .	314'025.48	80'700.00	308'839.34
78	Ausserordentlicher Erfolg . . . . .	– 206'675.05	6'000.00	– 742'809.26
	<b>Erfolg . . . . .</b>	<b>1'970'448.43</b>	<b>– 422'693.80</b>	<b>4'492'315.14</b>
	<b>Total Aufwand . . . . .</b>	<b>86'619'170.64</b>	<b>83'543'838.20</b>	<b>89'860'283.74</b>

# Rechnung der Hochschule für Technik Rapperswil (HSR)

		Bestand per 31.12.2012 Fr.	Bestand per 31.12.2013 Fr.
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>			
<b>Aktiven</b>			
100	Kasse . . . . .	2'156.80	2'145.10
101	Post. . . . .	23'010.49	16'469.24
102	Bank . . . . .	39'937'431.37	47'614'273.03
105	Festgeld . . . . .	---	---
106	Finanzanlagen . . . . .	---	---
11	Forderungen . . . . .	17'812'248.65	17'703'733.50
12	Vorräte . . . . .	---	---
13	Rechnungsabgrenzung . . . . .	577'890.10	623'833.28
16	Immobilien . . . . .	1.00	1.00
	<b>Total Aktiven . . . . .</b>	<b>58'352'738.41</b>	<b>65'960'455.15</b>
<b>Passiven</b>			
20	Kreditoren . . . . .	2'743'475.09	4'564'709.49
21	Durchlaufkonti . . . . .	680'299.77	60'411.73
22	Kurzfristige Verbindlichkeiten . . . . .	356'888.88	402'740.32
23	Rechnungsabgrenzung . . . . .	24'449'312.14	24'704'561.85
25	Langfristige Verbindlichkeiten . . . . .	581'510.70	605'996.90
26	Rückstellungen . . . . .	8'270'351.00	9'232'665.40
27	Rücklagen . . . . .	3'310'000.00	3'310'000.00
28	Betriebskapital - Technologietransfer . . . . .	9'602'436.12	10'931'336.81
28	Betriebskapital - Forschungszentrum . . . . .	5'415'791.37	6'626'725.19
28	Betriebskapital - Weiterbildung . . . . .	972'224.91	1'028'992.32
	Verrechnungskonto Trägerkantone . . . . .	1'970'448.43	4'492'315.14
	<b>Total Passiven . . . . .</b>	<b>58'352'738.41</b>	<b>65'960'455.15</b>

**Rechnung der FHS St.Gallen, Hochschule für Angewandte Wissenschaften**

		Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 Fr.	Rechnung 2013 Fr.
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Ertrag</b>				
300	Ertrag aus Lehre . . . . .	9'098'897.34	9'543'080.00	9'036'774.84
310	Ertrag aus Dienstleistungen . . . . .	11'325'712.04	12'899'964.62	12'469'348.28
320	EU-Beiträge . . . . .	77'018.45	50'000.00	81'602.90
330	Bundesbeiträge . . . . .	9'578'059.04	9'216'520.00	9'795'065.76
3403	Restkostenbeitrag Kanton St.Gallen . . . . .	9'859'404.61	9'650'042.00	10'881'229.24
3405	Restkostenbeitrag Kanton Thurgau . . . . .	1'536'649.26	2'274'692.00	1'859'317.36
3406	Restkostenbeitrag Kanton Appenzell Innerrhoden . . . . .	315'695.46	318'456.00	348'264.72
3407	Restkostenbeitrag Kanton Appenzell Ausserrhoden . . . . .	1'277'149.86	1'137'345.00	1'199'543.32
3423	FHV-Beiträge Kanton St.Gallen . . . . .	7'221'295.38	8'507'858.00	7'276'670.76
3425	FHV-Beiträge Kanton Thurgau . . . . .	2'353'249.74	2'005'458.00	2'420'832.64
3426	FHV-Beiträge Kanton Appenzell Innerrhoden . . . . .	268'797.54	280'765.00	250'956.28
3427	FHV-Beiträge Kanton Appenzell Ausserrhoden . . . . .	879'426.14	1'002'729.00	940'530.68
350	Nicht Träger FHV . . . . .	2'582'666.66	2'458'629.00	2'593'168.56
370	Beiträge von Privaten/Förderges. . . . .	430'907.50	37'500.00	368'898.84
371	Projektbeiträge/Anschübe FHS . . . . .	538'296.55	681'418.81	522'486.35
700	Betriebliche Nebenerlöse . . . . .	235'221.03	80'500.00	474'559.22
831	Auflösung Rückstellungen . . . . .	719'740.55	---	1'239'831.12
91	Auflösung von Rücklagen . . . . .	99'673.51	60'000.00	---
	<b>Total Ertrag . . . . .</b>	<b>58'397'860.66</b>	<b>60'204'957.43</b>	<b>61'759'080.87</b>
<b>Aufwand</b>				
490	Sachaufwand und DL-Kosten . . . . .	3'662'757.55	3'310'050.98	3'584'069.72
519	Gehälter . . . . .	30'999'154.15	32'710'486.52	31'015'114.65
589	Sozialleistungen . . . . .	4'510'705.10	5'334'975.48	4'922'871.75
590	Übriger Personalaufwand . . . . .	1'422'435.98	1'280'180.00	579'245.47
599	Interne verrechnete Personalleistungen . . . . .	7'179'142.73	6'270'983.33	8'100'362.92
600	Miet- und Raumaufwand . . . . .	4'377'987.91	7'420'183.32	7'468'709.51
620	Fahrzeugkosten . . . . .	8'743.65	4'500.00	8'829.47
630	Sachversicherungen / Gebühren. . . . .	26'566.65	42'600.00	41'048.41
650	Diverser Sachaufwand . . . . .	1'372'639.68	1'617'586.00	1'420'977.39
657	Marketingaufwand . . . . .	1'388'089.58	1'371'653.00	1'335'403.31
660	Übrige Betriebsaufwendungen . . . . .	285'446.66	218'745.00	189'877.85
670	Finanzaufwand . . . . .	7'577.31	4'000.00	7'386.63
671	Finanzertrag . . . . .	– 26'637.24	– 18'000.00	– 15'991.13
720	Aufwand für Nebenleistungen . . . . .	13'239.23	14'700.00	10'868.75
769	Diverses / interne Transfers . . . . .	572'280.55	690'500.00	586'574.85
832	Bildung von Rückstellungen. . . . .	1'733'102.00	---	1'205'783.70
	<b>Erfolg . . . . .</b>	<b>57'533'231.49</b>	<b>60'273'143.63</b>	<b>60'461'133.25</b>
	<b>Total Aufwand . . . . .</b>	<b>58'397'860.66</b>	<b>60'204'957.43</b>	<b>61'759'080.87</b>

# Rechnung der FHS St.Gallen, Hochschule für Angewandte Wissenschaften

	Bestand per 31.12.2012 Fr.	Bestand per 31.12.2013 Fr.
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>		
<b>Aktiven</b>		
Kasse . . . . .	13'199.77	17'460.80
Post. . . . .	115'035.30	15'546.81
Bank . . . . .	21'636'191.01	24'903'136.16
Forderungen . . . . .	4'512'102.01	11'275'594.27
Transitorische Aktiven . . . . .	33'994.25	38'625.47
Total Aktiven . . . . .	26'310'522.34	36'250'363.51
<b>Passiven</b>		
Kreditoren . . . . .	3'049'729.02	5'163'821.91
Kurzfristige Verbindlichkeiten . . . . .	262'298.25	290'751.30
Transitorische Passiven . . . . .	8'412'836.05	15'053'833.98
Andere Verbindlichkeiten . . . . .	141'177.50	239'522.40
Rückstellungen . . . . .	5'274'198.68	5'034'203.46
Rücklagen / Fonds . . . . .	9'170'282.84	9'170'282.84
Verrechnungskonto Trägerkantone . . . . .	--.--	1'297'947.62
Total Passiven . . . . .	26'310'522.34	36'250'363.51

# Rechnung der Pädagogischen Hochschule des Kantons St.Gallen

		Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 Fr.	Rechnung 2013 Fr.
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Ertrag</b>				
4270	Miet- / Pachtzins . . . . .	170'544.52	168'628.00	178'679.52
4331	Einschreibe- / Prüfungsgebühren . . . . .	2'317'485.00	2'494'850.00	2'194'815.00
4340	Nutzungsentschädigung . . . . .	69'988.00	55'000.00	63'445.22
4341	Ertrag aus Arbeiten für Dritte . . . . .	3'801'574.58	4'079'837.00	3'901'576.14
4342	Ertrag der Dienstleistungsbetriebe . . . . .	757'189.79	700'000.00	764'717.70
4353	Ertrag aus Materialverkäufen . . . . .	331'481.96	325'000.00	343'132.08
4360	Kostenrückerstattungen von Dritten . . . . .	328'442.26	311'683.00	408'742.42
4361	Besoldungsrückerstattungen . . . . .	839'631.08	599'279.00	848'006.95
4399	Verschiedene Einnahmen . . . . .	89'742.25	48'000.00	140'133.37
4510	Kostenrückerstattung von Kantonen. . . . .	9'246'320.55	8'738'000.00	9'301'158.50
4600	Laufende Beiträge . . . . .	33'388'847.75	33'191'000.00	32'997'339.88
4882	Entnahme Rücklagen . . . . .	---	---	184'449.64
	<b>Total Ertrag . . . . .</b>	<b>51'341'247.74</b>	<b>50'711'277.00</b>	<b>51'326'196.42</b>
<b>Aufwand</b>				
3010	Besoldungen . . . . .	33'635'505.96	33'531'847.00	33'482'324.97
3011	A.o. Leistungsprämien . . . . .	104'900.00	57'019.00	54'800.00
3030	Arbeitgeberbeiträge. . . . .	4'318'506.80	4'865'429.00	4'692'497.70
3090	Personalbeschaffungskosten . . . . .	29'921.95	3'000.00	41'128.00
3091	Aus- / Weiterbildung Personal . . . . .	325'910.73	572'650.00	464'646.81
3100	Bürokosten / Drucksachen . . . . .	347'635.80	310'000.00	236'441.10
3102	Schulmaterialien / Lehrmittel . . . . .	991'899.26	899'000.00	981'423.79
3110	Büromaschinen . . . . .	602'050.55	400'000.00	471'390.42
3120	Informatik-Investitionskosten . . . . .	604'885.70	330'500.00	479'064.95
3121	Informatik-Betriebskosten . . . . .	1'037'854.74	1'255'500.00	1'108'914.79
3136	Wasser / Engergie / Heizung . . . . .	559'168.00	518'500.00	527'550.20
3137	Lebensmittel . . . . .	379'369.24	385'000.00	364'934.18
3152	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten . . . . .	413'566.24	435'000.00	392'891.55
3153	Betrieblicher Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeugen . . . . .	64'524.90	85'000.00	64'644.39
3160	Miet- und Pachtzinse . . . . .	266'408.10	276'000.00	243'686.33
3169	Andere Benützungskosten . . . . .	5'831'582.95	5'456'482.00	5'447'497.05
3171	Spesenentschädigungen . . . . .	353'454.00	390'250.00	329'347.20
3172	Veranstaltungen . . . . .	195'901.38	215'000.00	225'736.94
3180	Post- / Fernmelde- / Bankgebühren . . . . .	48'275.07	65'000.00	43'668.95
3183	Abgaben / Versicherungen . . . . .	199'348.94	227'100.00	216'142.91
3199	Anderer Sachaufwand . . . . .	592'862.01	433'000.00	551'823.60
3882	Einlage Rücklagen . . . . .	437'715.42	---	905'640.59
	<b>Total Aufwand . . . . .</b>	<b>51'341'247.74</b>	<b>50'711'277.00</b>	<b>51'326'196.42</b>

# Rechnung der Pädagogischen Hochschule des Kantons St.Gallen

		Bestand per 31.12.2012 Fr.	Bestand per 31.12.2013 Fr.
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>			
<b>Aktiven</b>			
1000	Kasse . . . . .	32'175.60	35'606.00
1001	Post. . . . .	46'310.64	17'025.93
1010	Debitoren . . . . .	844'212.45	1'033'472.55
1013	Kontokorrentguthaben . . . . .	10'935'745.83	11'532'633.26
1018	Verbindungskonto alte/neue Rechnung . . . . .	158'332.10	7'047.20
	<b>Total Aktiven . . . . .</b>	<b>12'016'776.62</b>	<b>12'625'784.94</b>
<b>Passiven</b>			
2000	Kreditoren . . . . .	1'538'140.32	957'031.85
2003	Kontokorrentschulden . . . . .	822'894.76	750'852.44
2004	Abrechnungskonten. . . . .	– 107'138.35	– 28'024.56
2008	Verbindungskonto alte/neue Rechnung . . . . .	1'949'155.75	2'343'010.12
2070	Rückstellungen . . . . .	4'748'000.00	4'816'000.00
2900	Rücklagen . . . . .	3'065'724.14	3'786'915.09
	<b>Total Passiven . . . . .</b>	<b>12'016'776.62</b>	<b>12'625'784.94</b>

# Rechnung der Interstaatlichen Maturitätsschule für Erwachsene St.Gallen

		Rechnung 2012 Fr.	Voranschlag 2013 Fr.	Rechnung 2013 Fr.
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Ertrag</b>				
250	Schulgelder . . . . .	830'522.60	862'100.00	904'722.15
260	Trägerschaftsbeiträge . . . . .	16'192.80	24'000.00	31'204.55
360	Verschiedene Einnahmen . . . . .	1'340.35	2'000.00	680.65
370	Ausserordentlicher Ertrag . . . . .	---.---	---.---	230'170.70
440	Kanton Appenzell Ausserrhoden. . . . .	312'462.65	391'800.00	258'463.95
440	Kanton Appenzell Innerrhoden . . . . .	31'409.60	48'500.00	26'474.50
440	Kanton St. Gallen . . . . .	2'845'947.60	3'386'600.00	2'697'710.27
440	Kanton Graubünden . . . . .	283'645.25	353'600.00	275'149.50
440	Fürstentum Liechtenstein . . . . .	83'634.55	110'700.00	74'158.45
	Total Ertrag . . . . .	4'405'155.40	5'179'300.00	4'498'734.72
<b>Aufwand</b>				
615	Taggelder Mitglieder AK und PE. . . . .	23'010.20	25'000.00	19'959.10
620	Besoldungen Lehrbetrieb . . . . .	2'666'553.05	2'976'000.00	2'817'564.55
622	Besoldungen Verwaltungspersonal . . . . .	203'610.50	220'000.00	220'988.10
660	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherung . . . . .	418'124.25	502'400.00	398'984.90
770	Anschaffung/Unterhalt Mobilien . . . . .	3'291.25	3'000.00	1'443.45
781	Lehrmittel . . . . .	369'331.20	515'900.00	361'654.35
783	Bibliothek . . . . .	9.75	1'000.00	---.---
787	Studienwochen/Sonderveranstaltungen . . . . .	1'720.00	3'500.00	2'015.90
800	Bürokosten . . . . .	17'678.25	25'000.00	22'296.14
804	Informatikkosten . . . . .	47'566.75	72'000.00	26'895.50
805	Drucksachen und Formulare. . . . .	3'550.40	15'000.00	2'828.35
810	Reiseentschädigungen . . . . .	10'909.70	9'000.00	12'108.70
820	Mietzinse . . . . .	55'978.95	60'000.00	56'284.00
830	Entschädigungen Mittelschulen . . . . .	481'912.90	628'000.00	462'663.20
871	Sachversicherung . . . . .	945.00	1'000.00	945.00
880	Verschiedene Ausgaben. . . . .	100'963.25	122'500.00	92'103.48
	Total Aufwand . . . . .	4'405'155.40	5'179'300.00	4'498'734.72

# Rechnung der Interstaatlichen Maturitätsschule für Erwachsene St.Gallen

		Bestand per 31.12.2012 Fr.	Bestand per 31.12.2013 Fr.
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>			
<b>Aktiven</b>			
10002	Post. . . . .	91'298.80	71'698.23
10010	Verrechnungssteuer . . . . .	0.07	0.07
10040	Transitorische Aktiven . . . . .	13'765.15	26'222.30
	<b>Total Aktiven . . . . .</b>	<b>105'064.02</b>	<b>97'920.60</b>
<b>Passiven</b>			
20050	Kreditoren . . . . .	18'024.70	19'519.65
20051	Kanton Appenzell Ausserrhoden . . . . .	27'417.05	128'953.10
20052	Kanton Appenzell Innerrhoden . . . . .	7'031.25	20'556.75
20053	Kanton St.Gallen . . . . .	356'332.52	688'622.25
20054	Kanton Graubünden . . . . .	63'992.05	78'842.55
20055	Fürstentum Liechtenstein . . . . .	29'067.50	34'909.05
20058	Verrechnungskonto Allgemein . . . . .	– 973'718.05	– 1'455'608.95
20060	Transitorische Passiven . . . . .	576'917.00	583'655.00
20119	Lohnvorauszahlungen . . . . .	–,–,–	– 1'528.80
	<b>Total Passiven . . . . .</b>	<b>105'064.02</b>	<b>97'920.60</b>

# Rechnung der Kantonalen Arbeitslosenkasse St.Gallen

		Rechnungsjahr 2012 Fr.	Rechnungsjahr 2013 Fr.
<b>Erfolgsrechnung</b>			
<b>Total Aufwand</b>		<b>216'764'421.55</b>	<b>235'928'686.52</b>
<b>Total Ertrag</b>		<b>- 213'855'045.14</b>	<b>- 237'384'339.63</b>
<b>Aufwand-/Ertragsüberschuss</b>		<b>2'909'376.41</b>	<b>- 1'455'653.11</b>
301	ALE Taggelder AHV-pflichtig	154'578'516.25	175'701'728.95
302	ALE Taggelder nicht AHV-pflichtig	553'169.00	695'865.00
303	ALE Taggelder Familienzulagen	2'010'463.80	2'431'750.45
306	Kurzarbeitsentschädigung	14'137'552.00	10'752'665.35
307	Schlechtwetterentschädigung	4'089'112.30	3'876'736.25
308	Insolvenzentschädigung	1'673'934.45	1'571'558.90
312	Projektkosten	24'864'080.25	25'445'244.00
315-319	Individuelle Arbeitsmarktmassnahmen	6'173'554.20	7'170'002.10
330-332	Diverse Betriebskosten betr. Versicherte	134'055.31	81'564.97
350	Betriebsaufwand VKE AS-ALV, ALK, Kantone	8'478'375.95	8'186'812.85
354	Zinsaufwand	3'394.67	199.45
355	Abschreibungen Versicherte	7'665.92	14'558.25
358	Stabilisierungsmassnahmen Bund	17'750.00	---
391	Vorschüsse Bilaterale VL	42'797.45	---
410	Ertrag Insolvenz	- 392'420.64	- 362'730.90
411	Ertrag Berufspraktika	- 163'931.75	- 179'854.90
412	Rückzahlung alter Leistungen	- 2'477.65	---
415	Verfallene Leistungen	- 3'292.15	- 3'149.70
420	Ertrag Trägerhaftung ALK	- 48'097.75	- 51'003.65
430	AHV-Beiträge auf ALE	- 7'961'924.35	- 9'048'875.30
431	BVG-Beiträge auf ALE	- 921'727.85	- 1'058'548.90
432	NBU-Beiträge auf ALE	- 4'079'190.30	- 4'620'516.00
44	Betriebserträge Versicherter	- 9'268.90	- 22'754.90
465	Zinsertrag	- 7'397.15	- 2'032.03
46	Übriger Betriebsertrag	- 100.45	- 23.00
490	Vorschüsse des SECO	- 200'000'000.00	- 222'000'000.00
4901	Leistungsexport Bilaterale LE	- 265'216.20	- 34'850.35
<b>Bilanz per 31. Dezember</b>		<b>8'956'185.34</b>	<b>11'151'397.20</b>
101	Post	201'761.04	182'679.83
102	Bank	2'327'019.65	5'560'151.97
120	Forderungen aus ALE, AMM, SWE, KAE, VL	3'933'532.48	3'402'717.45
121	Vorschüsse an Bezüger	3'006.85	200.00
13	Forderungen aus Rückstellungen zu AVIG	2'490'368.66	2'005'153.91
172	Verrechnungssteuer	496.66	494.04
200	Kurzfristige Verbindlichkeiten ALE, AMM, SWE, KAE, IE, VL	- 11'047.05	- 1'442'366.75
202	Kurzfristige Verbindlichkeiten Quellensteuer, Soz. Vers.	---	85'363.75
203	Kurzfristige Verbindlichkeiten Insolvenz	- 15'036.15	- 20'781.80
204	Erneute Zustellung von Retouren	- 6'241.45	- 1'871.00
220	Nicht zustellbare kurzfristige Verbindlichkeiten	- 659.40	---
23	Verbindlichkeiten aus Rückstellungen zu AVIG	- 2'550'998.21	- 2'043'910.36
240	Verbindlichkeiten aus VKE	- 2'954'974.80	- 2'684'222.15
290	Betriebskapital	- 3'417'228.28	- 4'872'881.39

### Kreditüberschreitungen der laufenden Rechnung 2013

In der folgenden Zusammenstellung werden die durch den Kantonsrat mit der Rechnung 2013 zu genehmigenden Kreditüberschreitungen (Mehraufwand) aufgeführt.

Bezüglich der aufgeführten Kreditüberschreitungen sind folgende Punkte zu beachten:

1. **Kreditüberschreitungen** werden aufgeführt, wenn der Mehraufwand mehr als **Fr. 50'000** oder mehr als 5% des Voranschlagskredites, mindestens aber **Fr. 5'000** beträgt.
2. Falls Kreditüberschreitungen sich aus mehreren Unterkonten der internen Rechnung zusammensetzen, wird die **Zusammensetzung auf Stufe der 4stelligen Kontengruppen** gezeigt. Dabei kann es aufgrund der kaufmännischen Rundung auf ganze Hunderter zwischen der 3stelligen und den 4stelligen Kontengruppen kleine betragliche Differenzen geben. Bei den Kreditüberschreitungen auf den 3stelligen Kontengruppen mussten bei den dazugehörenden 4stelligen Kontengruppen nur dort die Begründungen erfasst werden, wo die Abweichung mehr als Fr. 1'000 beträgt. Geringfügige Abweichungen unter dem Betrag von Fr. 1'000 auf Stufe der 4stelligen Kontengruppen werden weggelassen.
3. **Besoldungen:** Die Besoldungskredite im Voranschlag 2013 weisen einige spezielle Faktoren auf. Die ordentlichen Besoldungskredite wurden wie gewohnt dezentral geplant. Im zentralen Konto 5600.308 waren im Voranschlag 2013 folgende Elemente enthalten:
  - Lohnkürzung von 1% auf der gesamten Kontengruppe «30 – Personalaufwand»
  - Kosten für den Stufenanstieg (+0.6%) abzgl. Mutationsgewinne (–0.5%)
  - Beförderungsquote (+0.2%)
  - Mehrkosten bei den Arbeitgeber-Beiträgen (Versicherungskasse für das Staatspersonal, VKStP) aufgrund der Anpassung an die veränderten demographischen RahmenbedingungenDiese Faktoren haben eine unterschiedliche Auswirkung auf die entsprechenden Kredite auf den 4stelligen Rechnungsabschnitten bzw. 3stelligen Kontengruppen (30x).

Die jeweilige Basis zur Berechnung des effektiv zur Verfügung stehenden Voranschlagskredits wurde wie folgt berechnet. Aufgrund der departementalen Meldungen über die Umsetzung der 1%igen Lohnkürzung auf der gesamten Kontengruppe 30 wurde der offizielle Voranschlagskredit 2013 in diesen Kontengruppen nach unten korrigiert. Anschliessend wurde diese neue Basis in den Kontengruppe 301 und 303 um netto 0.3 % für Stufenanstieg abzgl. Mutationsgewinn sowie Beförderungsquote erhöht. Als letzter Schritt wurden noch die proportionalen Mehrkosten für die Arbeitgeber-Beiträge VKStP in der Kontengruppe 303 dazu addiert. Die Abweichungen zwischen Voranschlag und Rechnung in der Kontogruppe 30 stimmen aufgrund dieser Sonderfaktoren nicht mit den Abweichungen gemäss den Abweichungsbegründungen überein. Basis für die Abweichungsbegründungen sind nicht die Voranschlagswerte, sondern die um die erwähnten Sonderfaktoren korrigierten Voranschlagswerte.
4. Bei Kreditüberschreitungen, denen im gleichen Rechnungsjahr **unmittelbar entsprechender Mehrertrag oder Minderaufwand** gegenübersteht, wird in den Begründungen auf die entsprechende Kontengruppe verwiesen.
5. Falls während des Jahres durch die Regierung unumgängliche und dringliche Ausgaben oder durch Mehreinnahmen gedeckte Ausgaben beschlossen wurden, werden die Nummern der entsprechenden Regierungsbeschlüsse (RRB) in Klammern aufgeführt.
6. Bei den durchlaufenden Beiträgen (Kontengruppen 370/470), den internen Verrechnungen (Kontengruppen 390/490) und den Zuweisungen oder Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Kontengruppen 382/482) wird auf die Begründung der Kreditüberschreitungen verzichtet, da diese Abweichungen per Saldo keinen Einfluss auf das Rechnungsergebnis haben.
7. Die **Globalkreditinstitutionen** im Volkswirtschaftsdepartement haben die Kreditabweichungen nur für den Globalkredit als Ganzes und nicht pro Kostenart zu begründen.

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat Fr.
	Fr.	
<b>0 Räte</b>		
<b>0102 Regierung</b>		
<b>317 Spesenentschädigungen</b>		<b>+ 13'200</b>
3171 Spesenentschädigungen Staatspersonal . . . . . Höheres Spesenaufkommen als erwartet.	+ 13'200	
<b>1 Staatskanzlei</b>		
<b>1000 Staatskanzlei</b>		
<b>309 Anderer Personalaufwand</b>		<b>+ 6'400</b>
Assessments neue Leitung Ratsdienst. Minderaufwand für Pfalzbrief.		
<b>2 Volkswirtschaftsdepartement</b>		
<b>2100 Kantonsforstamt</b>		
<b>317 Spesenentschädigungen</b>		<b>+ 8'600</b>
3171 Spesenentschädigungen Staatspersonal . . . . . Mehraufwand konnte teilweise an die Waldregionen 1 und 2 sowie an den Forstbetrieb Staatswald weiterverrechnet werden, siehe Konten 2100.434 und 2100.439. Einsatz Amtsleiter im Ausschuss der Kantonsoberförsterkonferenz.	+ 7'500	
3179 Andere Spesenentschädigungen . . . . .	+ 1'100	
<b>2101 Staatswaldungen</b>		
<b>315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt</b>		<b>+ 31'200</b>
3152 Betrieblicher Unterhalt von Hochbauten . . . . .	+ 1'100	
3153 Unterhalt von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen . . . . . Erhöhter Reparaturbedarf Spezialraupenschlepper (Fr. 12'500), ausserordentliche Reparaturen Be- triebsfahrzeug Uzwil (Fr. 6'200) und Mulcher (Fr. 11'000).	+ 30'100	
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b>		<b>+ 134'900</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren . . . . .	- 600	
3183 Abgaben und Versicherungen . . . . . Erhöhte Perimeterbeiträge Revier Mogelsberg (Fr. 800), Revier Rorschach (Fr. 1'800) infolge Unterwetterschäden 2013.	+ 2'600	
3188 Aufträge an Dritte . . . . . Kontierungsänderung und Bruttoverbuchung bei der Ortsgemeinde Lichtensteig und der Tamina Forst, teilweise Mehrerträge im Konto 2101.435.	+ 132'800	
<b>2109 Walderhaltungsmassnahmen (SF)</b>		
<b>360 Staatsbeiträge</b>		<b>+ 60'100</b>
3600 Laufende Beiträge . . . . . Beiträge an zwei Aufforstungsprojekte.	+ 60'100	

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

### 212 Waldregionen 1 bis 5 sowie Zentrale Kosten (Globalkredite)

#### Generelle Bemerkungen

2013 war das fünfte Betriebsjahr der Waldregionen. Sie weisen Unterschreitungen der Globalkredite von total Fr. 205'800 (Vorjahr Fr. 177'000) auf, die in die Globalkreditreserven eingelegt werden. Das erfreuliche Ergebnis ist im Wesentlichen auf die folgenden Gründe zurückzuführen:

- Budgettreue auf der Ausgabenseite.
- Die Förster erreichten weiterhin eine gute Produktivität, das bedeutet ein gutes Verhältnis zwischen der Anzahl der im Sinne des Leistungsauftrags verrechenbaren und den nicht verrechenbaren Stunden.

(LK = Leistungskategorie)

#### 212 Waldregionen (Zusammenfassung)

	Globalkredit 2013 Fr.	Rechnung 2013 Fr.	Kredit- abweichung Fr.
Globalkredite gemäss Kantonsrat . . . . .	4'438'300		
Anpassung Besoldungen LK1 und LK2 um 0.3% und Demographie-Anpassung PK . . . . .	+ 67'000		
Effektive Globalkredite Waldregionen total . . . . .	<b>4'505'300</b>	<b>4'299'500</b>	<b>- 205'800</b>

#### 5506 Rückstellung (Globalkreditinstitutionen)

<b>383 Total Einlagen</b> (netto) in Rückstellung für Globalkredit-Abweichungen. . . . .			<b>+ 180'000</b>
--	--	--	------------------

Total <b>Minderbelastung</b> Kantonsrechnung durch die Waldregionen (VD + FD) . . . . .			<b>- 25'800</b>
---	--	--	-----------------

<b>2120 Zentrale Kosten Waldregionen</b> . . . . .	<b>- 2'776'000</b>	<b>- 2'801'800</b>	<b>- 25'800</b>
– Gemeinden (25% an LK1 / 35% an LK2)			
– Waldeigentümer (65% an LK2)			

<b>2121 Waldregion 1</b> . . . . .	<b>1'567'400</b>	<b>1'562'900</b>	<b>- 4'500</b>
Waldrat . . . . .	21'200	17'700	- 3'500
Leistungskategorie 1 . . . . .	1'210'100	1'206'700	- 3'400
Leistungskategorie 2 . . . . .	336'100	338'500	+ 2'400

Ausserhalb Globalkredit: Die Leistungskategorie 3 (unternehmerische Komponente gemäss sGS 651.1, Art. 34<sup>quinquies</sup>) enthält eine Entnahme aus den allgemeinen Rückstellungen von Fr. 45'200).

#### 5506 Rückstellung (Globalkreditinstitutionen)

<b>383 Aufwandposten Globalkreditsystem</b> . . . . .			<b>+ 4'500</b>
Einlage in Rückstellung für GK-Abweichung.			

<b>2122 Waldregion 2</b> . . . . .	<b>1'208'400</b>	<b>1'168'500</b>	<b>- 39'900</b>
Waldrat . . . . .	21'200	16'600	- 4'600
Leistungskategorie 1 . . . . .	980'300	951'800	- 28'500
Leistungskategorie 2 . . . . .	206'900	200'100	- 6'800

Ausserhalb Globalkredit: Die Leistungskategorie 3 (unternehmerische Komponente gemäss sGS 651.1, Art. 34<sup>quinquies</sup>) enthält eine Einlage in die allgemeinen Rückstellungen von Fr. 30'700).

#### 5506 Rückstellung (Globalkreditinstitutionen)

<b>383 Aufwandposten Globalkreditsystem</b> . . . . .			<b>+ 39'900</b>
Einlage in Rückstellung für GK-Abweichung.			

<b>2123 Waldregion 3</b> . . . . .	<b>1'543'900</b>	<b>1'489'200</b>	<b>- 54'700</b>
Waldrat . . . . .	18'600	17'500	- 1'100
Leistungskategorie 1 . . . . .	1'290'700	1'273'500	- 17'200
Leistungskategorie 2 . . . . .	234'600	198'200	- 36'400

Ausserhalb Globalkredit: Die Leistungskategorie 3 (unternehmerische Komponente gemäss sGS 651.1, Art. 34<sup>quinquies</sup>) enthält eine Entnahme aus den allgemeinen Rückstellungen von Fr. 20'200).

#### 5506 Rückstellung (Globalkreditinstitutionen)

<b>383 Aufwandposten Globalkreditsystem</b> . . . . .			<b>+ 54'700</b>
Einlage in Rückstellung für GK-Abweichung.			

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Globalkredit 2013 Fr.	Rechnung 2013 Fr.	Kredit- abweichung Fr.
<b>2124 Waldregion 4</b>	<b>1'079'500</b>	<b>1'060'700</b>	<b>- 18'800</b>
Waldrat	21'200	13'300	- 7'900
Leistungskategorie 1	870'700	862'000	- 8'700
Leistungskategorie 2	187'600	185'400	- 2'200
<i>Ausserhalb Globalkredit:</i> Die Leistungskategorie 3 (unternehmerische Komponente gemäss sGS 651.1, Art. 34 <sup>quinquies</sup> ) enthält eine Einlage in die allgemeinen Rückstellungen von Fr. 66'900).			
<b>5506 Rückstellung (Globalkreditinstitutionen)</b>			
<b>383 Aufwandposten Globalkreditsystem</b>			<b>+ 18'800</b>
Einlage in Rückstellung für GK-Abweichung.			
<b>2125 Waldregion 5</b>	<b>1'882'100</b>	<b>1'820'000</b>	<b>- 62'100</b>
Waldrat	21'200	23'200	+ 2'000
Leistungskategorie 1	1'483'000	1'432'200	- 50'800
Eine Revierförsterstelle konnte während drei Monaten nicht besetzt werden. Zudem hat ein Revierförster im Blick auf die Pensionierung sein Stellenpensum um 50% reduziert.			
Leistungskategorie 2	377'900	364'600	- 13'300
<i>Ausserhalb Globalkredit:</i> Die Leistungskategorie 3 (unternehmerische Komponente gemäss sGS 651.1, Art. 34 <sup>quinquies</sup> ) enthält eine Einlage in die allgemeinen Rückstellungen von Fr. 99'800).			
<b>5506 Rückstellung (Globalkreditinstitutionen)</b>			
<b>383 Aufwandposten Globalkreditsystem</b>			<b>+ 62'100</b>
Einlage in Rückstellung für GK-Abweichung.			
		Vorspalte	Kreditüber- schreitungen Kantonsrat
		Fr.	Fr.
<b>2150 Landwirtschaftsamt</b>			
<b>340 Ertragsanteile des Bundes</b>			<b>+ 43'000</b>
Rückerstattungen von Beiträgen an den Bund infolge Zweckentfremdungen und Zerstückelungen von Meliorationen aus dem Jahre 2012.			
<b>2156 Landwirtschaftliches Zentrum SG</b>			
<b>301 Besoldungen</b>			<b>+ 56'500</b>
Teilzeitmitarbeiterin (Beschäftigungsgrad 40 % Fr. 29'600) beim Projekt Verbesserung des Hochwasserschutzes («Rhesi», Refinanzierung Fr. 40'000 vergleiche Konto 2156.4341). Befristete Anstellung für die Einführung der Landschaftsqualitätsbeiträge (LQB Fr. 15'200) im Rahmen der Umsetzung der Agrarpolitik 2014–2017. Tätigkeit auf Stundenbasis für Herdenschutz gegen den Wolf (Fr. 11'900, davon Fr. 9'400 refinanziert im Konto 2156.4341).			
<b>310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen</b>			<b>+ 12'200</b>
3100 Bürokosten und Drucksachen		+ 24'300	
Einkauf Lehrmaterial/Fachbücher auf Lager (Fr. 8'900) am Standort Flawil. Der übrige Mehrverbrauch im Betrag von Fr. 15'400 ist durch Mehrerlös im Konto 2156.4353 Ertrag aus Materialverkäufen kompensiert.			
3102 Schulmaterialien und Lehrmittel		- 12'000	
Die Ausgaben und Einnahmen für in den Schüler-Holzbearbeitungskursen verwendete Werkmaterialien wurden über eine Lehrkraft des Bildungszentrum Buchs (bzb) abgerechnet, vergleiche auch Konto 2156.4353.			
<b>313 Verbrauchsmaterialien</b>			<b>+ 55'000</b>
3131 Baustoffe und Material für Unterhalt von Sachgütern		+ 6'000	
Höhere Ausgaben für Baustoffe bei Reparaturen, die als Eigenleistung durch den Hausdienst erledigt und mit Einsparungen beim Konto 2156.3152 kompensiert wurden.			
3132 Betriebsstoffe		+ 2'300	
Gestiegene Treibstoffpreise.			
3133 Produktionsstoffe		+ 18'500	
Höhere Kosten für Futtermittel im Konto 2156.4350 kompensiert.			
3134 Haushaltmaterialien		- 2'700	
3136 Wasser, Energie und Heizung		+ 15'300	
Preiserhöhungen für Strom und Heizöl.			
3137 Lebensmittel		+ 16'300	
Die durch den Anstieg der Mittagsverpflegungen und der Fleischpreise verursachten Mehrkosten werden durch Mehrertrag in den Konten 2156.4324 und 2156.4325 kompensiert.			
3139 Andere Verbrauchsmaterialien		- 600	

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat Fr.
	Fr.	Fr.
<b>2400 Amt für Natur, Jagd und Fischerei</b>		
<b>303 Arbeitgeberbeiträge</b> . . . . .		<b>+ 30'600</b>
Höhere pensionskassenpflichtige Löhne bzw. Beiträge an die Versicherungskasse.		
<b>306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen</b> . . . . .		<b>+ 6'900</b>
Ersatzbeschaffung Wildhüterausrüstung, vergleiche Kompensation bei der Beschaffung technischer Geräte (Konto 2400.311).		
<b>360 Staatsbeiträge</b> . . . . .		<b>+ 361'600</b>
3600 Laufende Beiträge . . . . .	+ 30'200	
Projektbeiträge an Naturschutzobjekte.		
3605 Investitionsbeiträge . . . . .	+ 331'300	
Bundesbeitrag an den Naturpark Neckertal (Fr. 325'700, vergleiche Kompensation durch Mehrerlös beim Konto 2400.4605).		
<b>2450 Amtsleitung/Zentrale Dienste</b>		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b> . . . . .		<b>+ 61'900</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren . . . . .	+ 2'800	
3188 Aufträge an Dritte . . . . .	+ 59'100	
Der Mehraufwand entstand durch die Verschiebung beziehungsweise Zentralisierung der Kosten für die Stichprobenaufstockung BESTA (Beschäftigungsstatistik des Bundes) und der Konjunkturumfrage St.Gallen-Appenzell von der Standortförderung und der Arbeitslosenversicherung zum Zentralen Dienst des Amtes für Wirtschaft und Arbeit. Der Nettoaufwand des Rechnungsabschnitts 2450 wird dem Bund via Arbeitslosenversicherung (Rechnungsabschnitt 2455) und Arbeitslosenkasse (Rechnungsabschnitt 2456) weiterbelastet, der Rest verbleibt im Rechnungsabschnitt 2450.		
<b>2452 Arbeitsbedingungen</b>		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b> . . . . .		<b>+ 5'300</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren . . . . .	+ 2'300	
Telefongebühren.		
3186 Entschädigungen . . . . .	+ 2'000	
Arbeitsplatzkontrollen.		
3188 Aufträge an Dritte . . . . .	+ 1'000	
<b>2455 Arbeitslosenversicherung</b>		
Die in diesem Rechnungsabschnitt enthaltenen Kosten, welche sich nach den Stellensuchendenzahlen richten, sind für den Kanton grundsätzlich kostenneutral, da sie grösstenteils vom Bund refinanziert werden, vergleiche Konto 2455.4500. Einzige namhafte Ausnahme ist der Kantonsbeitrag an den Bund für die finanzielle Beteiligung der Kantone an den Kosten, die aus der Durchführung der öffentlichen Arbeitsvermittlung (Art. 92 Abs. 7 bis AVIG) und der arbeitsmarktlichen Massnahmen (Art. 59d AVIG) entstehen, vergleiche Konto 2455.3500. Deshalb wird auf die detaillierte Begründung je Konto verzichtet.		
<b>350 Entschädigungen an Bund</b> . . . . .		<b>+ 225'400</b>
<b>2456 Arbeitslosenkasse</b>		
Die in diesem Rechnungsabschnitt enthaltenen Kosten, welche sich nach den Stellensuchendenzahlen richten, sind für den Kanton grundsätzlich kostenneutral, da sie vom Bund refinanziert werden, vergleiche Konto 2456.450. Für die Arbeitslosenkasse hat das Volkswirtschaftsdepartement seit dem Jahr 2009 mit dem Bund eine leistungsabhängige Pauschalentschädigung vereinbart. Diese wird aufgrund der erbrachten Dienstleistungen – und daraus folgend – aus den erarbeiteten Leistungspunkten bemessen. Die Arbeitslosenkasse hat erneut einen Ertragsüberschuss erzielt. Grundsätzlich wäre auch ein Kostenüberhang möglich. Angesichts dieser Rahmenbedingungen wird auf die detaillierte Begründung je Konto verzichtet.		
<b>301 Besoldungen</b> . . . . .		<b>+ 85'700</b>
<b>312 Informatik</b> . . . . .		<b>+ 24'300</b>
3120 Informatik-Investitionskosten . . . . .	– 17'600	
3121 Informatik-Betriebskosten . . . . .	+ 41'900	
<b>317 Spesenentschädigungen</b> . . . . .		<b>+ 7'500</b>
3171 Spesenentschädigungen Staatspersonal . . . . .	+ 7'500	
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b> . . . . .		<b>+ 16'500</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren . . . . .	+ 4'900	
3183 Abgaben und Versicherungen . . . . .	+ 7'500	
3188 Aufträge an Dritte . . . . .	+ 4'000	
<b>319 Anderer Sachaufwand</b> . . . . .		<b>+ 31'000</b>
3192 Rückerstattungen . . . . .	+ 33'500	
3199 Anderer Sachaufwand . . . . .	– 2'400	
<b>2459 Arbeitsmarktfonds (SF)</b>		
<b>319 Anderer Sachaufwand</b> . . . . .		<b>+ 10'600</b>
Wiedereingliederungsmassnahmen für Stellensuchende, die nicht durch die Arbeitslosenkasse finanziert werden.		

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat Fr.
	Fr.	
<b>3 Departement des Innern</b>		
<b>3050 Sozialwerke des Bundes</b>		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b>		<b>+ 101'200</b>
3186 Entschädigungen	+ 101'200	
Durchführungskosten der SVA für die Abwicklung der Familienzulagen für Nichterwerbstätige. Die Durchführungskosten fallen höher aus aufgrund des regen Zu- und Abgangs der Bezüger sowie des hohen Abklärungsbedarfs betreffend eine allfällige Erwerbstätigkeit der Eltern zur anderweitigen Finanzierung der Zulagen.		
<b>3100 Amt für Bürgerrecht und Zivilstand</b>		
<b>312 Informatik</b>		<b>+ 208'700</b>
3120 Informatik-Investitionskosten	+ 221'600	
Ablösung der Fachanwendung Grüezi. Nachtragskredit gemäss RRB 2013/636.		
3121 Informatik-Betriebskosten	- 13'000	
<b>3150 Amt für Gemeinden</b>		
<b>347 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>+ 613'000</b>
3472 Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden.	+ 613'000	
Höhere Aufwendungen in der 2. Stufe des Finanzausgleichs. Mit RRB 2013/365 hat die Regierung eine Mehrausgabe von Fr. 882'300 bewilligt.		
<b>3550 Amt für Handelsregister und Notariate</b>		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b>		<b>+ 524'100</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren	+ 4'200	
Es müssen vermehrt aufwändige telefonische Abklärungen im Bereich Erbbescheinigungen und Handelsregistereinträge und Nachforschungen bei der Postfinance getätigt werden.		
3183 Abgaben und Versicherungen	- 3'200	
3186 Entschädigungen	+ 2'000	
3187 Verfahrens- und Vollzugskosten	+ 521'000	
Verfahrenskosten sind fremdbestimmt und ergeben sich in den laufenden Verfahren. Dieser Aufwand wird den Kunden weiterverrechnet und damit gedeckt durch die Einnahmen im Konto 3550.4362: Rückerstattung von Verwaltungskosten und im Konto 3550.4310: Staatsgebühren.		
<b>4 Bildungsdepartement</b>		
<b>4050 Amtsleitung AVS</b>		
<b>312 Informatik</b>		<b>+ 11'600</b>
3121 Informatik-Betriebskosten	+ 11'600	
Mehrkosten für Benutzeraccounts nach Personalmutationen. Installation eines zusätzlichen Arbeitsplatzes sowie zusätzliche User für die Umsetzung der Projekte Sonderpädagogik-Konzept und Lehrplan 21.		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b>		<b>+ 134'900</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren	- 1'500	
Minderaufwand bei den Fernmeldegebühren.		
3182 Medizinische Fremdleistungen	- 31'700	
Minderaufwand für Schutzimpfungen. Kompensation in Konto 4050.4360.		
3187 Verfahrens- und Vollzugskosten	+ 500	
3188 Aufträge an Dritte	+ 167'600	
Mehraufwand für das Lehreroffice/Schulverwaltungs-Programm sowie für die Projekte in den Bereichen Schulqualität, Umsetzung Sonderpädagogik-Konzept und PISA-Studie. Minderaufwand in den Konten 4050.3000, 4050.3170 und 4050.3520, da einzelne Aufträge von Dritten statt von eigenen Mitarbeitenden bearbeitet werden mussten.		
<b>4150 Amtsleitung ABB</b>		
<b>312 Informatik</b>		<b>+ 146'400</b>
3120 Informatik-Investitionskosten	+ 180'300	
Kostenanteil für das Jahr 2013 für die Software Kompass 3 Upgrade. Die Software unterstützt Berufsbildungsämter beim Vollzug des Berufsbildungsgesetzes und dient zur Unterstützung in den Bereichen Lehraufsicht, Lehrabschlussprüfungen, Berufsberatung, Kurswesen, Rechnungswesen, Beitragswesen, Stipendien und Studiendarlehen. Das Projekt startete am 1. Juli 2013 (RRB 2013/669).		
3121 Informatik-Betriebskosten	- 33'900	
Infolge des Projektes Kompass 3 wurden die Wartungsarbeiten auf ein Minimum reduziert. Tiefere Kosten für die strategische Basis-Infrastruktur (SBI).		

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat Fr.
	Fr.	Fr.
<b>360 Staatsbeiträge</b>		<b>+ 2'415'500</b>
3605 Investitionsbeiträge	+ 2'415'500	
Beitrag an die Erneuerung der Sportanlage und der Parkgarage Kreuzbleiche, gemäss den im Grundbuch eingetragenen Personaldienstbarkeiten und dem darauf basierenden Benützungsreglement (RRB 2013/800).		
<b>4151 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung</b>		<b>+ 5'500</b>
<b>311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge</b>		
3110 Büromaschinen	+ 6'100	
Beschaffung von vier Beamern für die Beratungsstellen in St.Gallen, Uznach und Wattwil.		
3115 Raumausstattung	- 600	
<b>4156 Berufsfachschulen</b>		<b>+ 4'230'500</b>
<b>301 Besoldungen</b>		
Mehrklassen in der Grundbildung. Der aufgrund der demographischen Entwicklung erwartete Rückgang der Lehrverhältnisse ist nur teilweise eingetreten (RRB 2013/802). Der Mehraufwand in der Höheren Berufs- und Weiterbildung wird mit Mehreinnahmen im Konto 4156.4332 kompensiert.		
<b>303 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>+ 680'100</b>
Siehe Begründung zu Konto 4156.301.		
<b>319 Anderer Sachaufwand</b>		<b>+ 97'400</b>
Höherer Aufwand für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit im Bereich der Höheren Berufs- und Weiterbildung. Mehreinnahmen in den Konten 4156.4332 und 4156.4510.		
<b>330 Abschreibungen auf Finanzvermögen</b>		<b>+ 50'800</b>
3300 Abschreibung von Forderungen	+ 50'800	
Abschreibungen von Forderungen im Bereich der Höheren Berufs- und Weiterbildung.		
<b>381 Zuweisung an Rückstellungen.</b>		<b>+ 1'965'800</b>
3810 Zuweisung an Rückstellungen	+ 1'965'800	
Bildung zweckgebundener Rückstellungen im Weiterbildungsbereich nach Art. 13 EG-BB.		
<b>389 Bevorschussungen</b>		<b>+ 33'900</b>
3891 Zuweisung Betriebsreserven	+ 33'900	
Gewerbliches Berufs- und Weiterbildungszentrum St.Gallen und Kaufmännisches Berufs- und Weiterbildungszentrum St.Gallen: Ausgleich zweckgebundener Rückstellungen der Mensen als Betriebsreserve.		
<b>4200 Amtsleitung AMS</b>		<b>+ 30'400</b>
<b>300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen</b>		
Zum Zeitpunkt der Budgetierung war das Einsparpotential infolge Auflösung der Aufsichtskommissionen per 31. Juli 2012 noch nicht exakt abschätzbar.		
<b>317 Spesenentschädigungen</b>		<b>+ 5'600</b>
3170 Spesenentschädigungen Behörden und Kommissionen	+ 5'500	
Siehe Begründung zu Konto 4200.300.		
<b>4205 Mittelschulen</b>		<b>+ 25'000</b>
<b>330 Abschreibungen auf Finanzvermögen</b>		
3300 Abschreibung von Forderungen	+ 25'000	
Abschreibung des Betriebsvorschusses des vormaligen Mensaleiters der Kantonsschule Sargans nach erfolgloser Betreibung.		
<b>4309 Sport-Toto-Fonds (SF)</b>		<b>+ 1'347'300</b>
<b>360 Staatsbeiträge</b>		
3600 Laufende Beiträge	- 116'900	
Tiefere Sponsoring-Ausgaben und Förderbeiträge für die Aktivitäten der Verbände.		
3605 Investitionsbeiträge	+ 1'464'200	
Mehr Anträge von Sportvereinen und Sportverbänden für bauliche Massnahmen und Geräteanschaffungen.		

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat
	Fr.	Fr.
<b>5 Finanzdepartement</b>		
<b>5000 Generalsekretariat FD</b>		
<b>303 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>+ 15'500</b>
Nachzahlungen in die Versicherungskasse infolge Beförderungen.		
<b>5009 Kantonshilfskasse (SF)</b>		
<b>360 Staatsbeiträge</b>		<b>+ 34'800</b>
3600 Laufende Beiträge	+ 34'800	
Es kamen mehr erledigte Fälle zur Auszahlung als angenommen.		
<b>5050 Personalamt</b>		
<b>300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen</b>		<b>+ 161'000</b>
Die Kreditüberschreitung ist auf die Projektarbeiten «St.Galler Pensionskasse SGPK» zurückzuführen (Entschädigung Stiftungsrat). Sie ist für den Staatshaushalt kostenneutral (vgl. Konto 5050.4362).		
<b>310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen</b>		<b>+ 14'500</b>
3100 Bürokosten und Drucksachen	+ 18'300	
Personalamt (– Fr. 11'500): Die Info-Mappe für neu eintretende Mitarbeitende musste im Jahr 2013 nicht nachgedruckt werden.		
Versicherungskassen (+ Fr. 27'100): Druck des Vorsorgereglements der neuen St.Galler Pensionskasse SGPK und Versand an alle Versicherten.		
Personal- und Organisationsentwicklung (+ Fr. 2'700): Höhere Büroauslagen als budgetiert.		
3101 Druckkosten	– 3'700	
Personal- und Organisationsentwicklung: Tiefere Druckkosten als budgetiert.		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b>		<b>+ 541'700</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren	+ 300	
3188 Aufträge an Dritte	+ 541'400	
Versicherungskassen (+ Fr. 530'600): Die Kreditüberschreitung ist auf die Projektarbeiten «St.Galler Pensionskasse SGPK» zurückzuführen (Versicherungsexperten, Ausbildung Stiftungsrat). Sie ist für den Staatshaushalt kostenneutral (vgl. Konto 5050.4362).		
Personal- und Organisationsentwicklung (+ Fr. 10'800): Externe Führungsberatungen und externe Kursleitungen höher als budgetiert.		
<b>319 Anderer Sachaufwand</b>		<b>+ 25'900</b>
Personalamt (– Fr. 2'000): Tiefere Ausgaben als budgetiert.		
Versicherungskassen (+ Fr. 30'800): Die Kreditüberschreitung ist auf die Projektarbeiten «St.Galler Pensionskasse SGPK» zurückzuführen. Sie ist für den Staatshaushalt kostenneutral (vgl. Konto 5050.4362).		
Personal- und Organisationsentwicklung (– Fr. 2'900): Tiefere Ausgaben als budgetiert.		
<b>5052 Risk Management</b>		
<b>381 Zuweisung an Rückstellungen</b>		<b>+ 3'118'600</b>
Mit der Spitalhaftpflichtversicherung ab 2012 wird den Spitälern der Erwartungswert an Schäden pro Jahr in Rechnung gestellt (Prämie). Da die Schadenzahlungen zeitlich verzögert eintreffen, wird der Prämienüberschuss nach Abzug der im Jahr angefallenen Kosten in die Rückstellungen gelegt.		
<b>5054 Dienst für Informatikplanung</b>		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b>		<b>+ 33'300</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren	– 5'100	
Minderaufwände im Bereich der Mobilkommunikation.		
3181 Projektierungskosten	+ 38'400	
Mehraufwand für das Vorprojekt im Jahr 2013 für das geplante Sonderkreditvorhaben «APZ 2015» (Strategische Basisinfrastruktur).		
<b>5056 Amt für Vermögensverwaltung</b>		
<b>301 Besoldungen</b>		<b>+ 144'400</b>
Mehraufwand aufgrund des erfolgsabhängigen Besoldungselements.		
<b>5100 Amtsleitung KStA</b>		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b>		<b>+ 59'700</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren	+ 36'600	
Aufgrund von Fusionen im 2012 konnten bei einigen Gemeinden Anfang 2013 die Bundessteuern sowie Kantons- und Gemeindesteuern nicht in einem Kuvert versandt werden.		
3186 Entschädigungen	+ 36'100	
Die Anzahl der Betreibungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund 8 Prozent erhöht, wodurch sich auch die damit zusammenhängenden Bezugsspesen erhöht haben.		
3187 Verfahrens- und Vollzugskosten	– 16'700	
Diese Aufwändungen variieren von Jahr zu Jahr und können daher nicht genau budgetiert werden.		

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat Fr.
3188 Aufträge an Dritte . . . . . Mehrausgaben für Studie im Bereich Steuersubstrat und Ressourcenausgleich.	+ 3'800	
<b>352 Entschädigungen an Gemeinden</b> . . . . .		<b>+ 243'100</b>
Die Veranlagungen der Gemeinden stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 5.2 Prozent, was eine höhere Veranlagungsentschädigung zur Folge hatte. Zudem Mehrkosten infolge Zuwachs an Steuerpflichtigen.		
<b>5105 Kantonale Steuern</b>		
<b>341 Ertragsanteile der Kantone</b> . . . . .		<b>+ 1'271'100</b>
Die Ertragsanteile der Kantone haben sich erhöht, da vermehrt Firmen die Quellensteuern ausserkantonaler Mitarbeiter über den Kanton St.Gallen abrechnen (interkantonale Verrechnung).		
<b>342 Ertragsanteile der Gemeinden</b> . . . . .		<b>+ 12'720'500</b>
3420 Steueranteile der Gemeinden . . . . .	+ 12'720'500	
Die Ertragsanteile der Gemeinden stehen im direkten Zusammenhang mit den Erträgen der Gewinn- und Kapitalsteuern (Konto 5105.4010/4011), den Erträgen aus den Grundstückgewinnsteuern (Konto 5105.4030/4031), den Erträgen aus Quellensteuern (Konto 5105.4020) sowie den Nachsteuern aus Einkommens- und Vermögenssteuern (Konto 5105.4000). Durch die Mehreinnahmen bei den Gewinn- und Kapitalsteuern und den Grundstückgewinnsteuern sowie der Nachsteuern aus Einkommens- und Vermögenssteuern erhöhen sich auch die dazugehörigen Ertragsanteile der Gemeinden.		
<b>344 Ertragsanteile Dritter</b> . . . . .		<b>+ 3'198'300</b>
Die Ertragsanteile Dritter stehen im direkten Zusammenhang mit den Erträgen der Gewinn- und Kapitalsteuern (Konto 5105.4010/4011), den Quellensteuern (Konto 5105.4020) sowie den Nachsteuern aus Einkommens- und Vermögenssteuern (Konto 5105.4000). Durch die Mehreinnahmen bei den Gewinn- und Kapitalsteuern sowie der Nachsteuern aus Einkommens- und Vermögenssteuern erhöhen sich auch die dazugehörigen Ertragsanteile.		
<b>360 Staatsbeiträge</b> . . . . .		<b>+ 677'200</b>
3600 Laufende Beiträge . . . . .	+ 677'200	
Der Aufwand für die Pauschale Steueranrechnung (anteilige Rückerstattung ausländischer Quellensteuern aufgrund Doppelbesteuerungsabkommen) ist von einzelnen Fällen abhängig, welche nicht vorhersehbar sind.		
<b>5106 Bundessteuern</b>		
<b>330 Abschreibungen auf Finanzvermögen</b> . . . . .		<b>+ 15'000</b>
3300 Abschreibung von Forderungen . . . . .	+ 15'000	
Der Steuerausstand hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht, weshalb eine Erhöhung der Wertberichtigungen (Delkredere) vorgenommen wurde.		
<b>5500 Vermögenserträge</b>		
<b>324 Verluste auf Anlagen des Finanzvermögens</b> . . . . .		<b>+ 12'766'300</b>
3240 Kursverluste auf Anlagen des Finanzvermögens . . . . .	+ 12'766'300	
Diese Kursverluste müssen in Zusammenhang mit den Buchgewinnen in Konto 5500.424 betrachtet werden. Aus diesem Grund ist auf die Detailbegründung im Konto 5500.424 zu verweisen.		
<b>5501 Passivzinsen</b>		
<b>322 Zins auf mittel- und langfristigen Schulden</b> . . . . .		<b>+ 3'576'800</b>
3220 Zins auf Darlehen . . . . .	+ 258'000	
Mehraufwand aufgrund von zusätzlichen Darlehen (entsprechender Mehrertrag im Konto 5500.4221).		
3221 Zins auf Obligationsanleihen. . . . .	+ 3'318'800	
Mehraufwand aufgrund der Emission von zwei Staatsanleihen mit einer Laufzeit von 15 bzw. 25 Jahren über total Fr. 400 Mio.		
<b>5506 Rückstellungen</b>		
<b>383 Aufwandposten Globalkreditsystem.</b> . . . . .		<b>+ 180'000</b>
Einlage der Globalkreditüberschreitungen der Waldregionen 1 bis 5. Vgl. dazu die Ausführungen des VD zu den Rechnungsabschnitten 2120 bis 2125.		
<b>5509 Verschiedene Aufwendungen und Erträge</b>		
<b>381 Zuweisung an Rückstellungen.</b> . . . . .		<b>+ 2'000'000</b>
Bildung einer Rückstellung für allfällige Verpflichtungen aus dem Entscheid des Verwaltungsgerichts zur Übergangsregelung der Treueprämien für das Staatspersonal.		

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat Fr.
	Fr.	Fr.
<b>6 Baudepartement</b>		
<b>6001 Wohnbauförderung</b>		
<b>340 Ertragsanteile des Bundes</b> . . . . .		<b>+ 49'900</b>
Durch Mehreinnahmen begründete Mehrausgaben, vgl. Konto 6001.4365.		
<b>341 Ertragsanteile der Kantone</b> . . . . .		<b>+ 12'900</b>
Durch Mehreinnahmen begründete Mehrausgaben, vgl. Konto 6001.4365.		
<b>342 Ertragsanteile der Gemeinden</b> . . . . .		<b>+ 94'100</b>
3429 Andere Gemeindeanteile . . . . .	+ 94'100	
Durch Mehreinnahmen begründete Mehrausgaben, vgl. Konto 6001.4365.		
<b>6100 Amtsleitung HBA</b>		
<b>317 Spesenentschädigungen</b> . . . . .		<b>+ 14'300</b>
3171 Spesenentschädigungen Staatspersonal . . . . .	+ 14'300	
Erhöhte Spesenentschädigungen aufgrund notwendiger Baustellenbesichtigungen gemäss aktueller Projektlage.		
<b>6105 Verwaltung der Staatsliegenschaften</b>		
<b>313 Verbrauchsmaterialien</b> . . . . .		<b>+ 526'500</b>
3134 Haushaltmaterialien . . . . .	- 6'800	
Minderaufwand Wasch- und Reinigungsmaterialien.		
3136 Wasser, Energie und Heizung . . . . .	+ 533'300	
Erwartete Überschreitung aufgrund der pauschalen Reduktion des Voranschlagskredits gemäss Massnahme K40 «Aufbau Energiemanagement und Betriebsoptimierung» aus dem Sparpaket II. Dezentrale Einsparungen stehen gegenüber. Detaillierte Berichterstattung im Jahresbericht Energiemanagement.		
<b>319 Anderer Sachaufwand</b> . . . . .		<b>+ 17'600</b>
3192 Rückerstattungen . . . . .	+ 17'600	
Zahlungen an Gemeinden in Zusammenhang mit Stellplätzen für Fahrende.		
<b>6106 Bauten und Renovationen</b>		
<b>314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt</b> . . . . .		<b>+ 871'500</b>
3143 Bauten und Renovationen . . . . .	+ 871'500	
Genehmigte Mehrausgaben von Fr. 1'920'000 für die organisatorische Zusammenführung der Berufs- und Weiterbildungszentren Wil und Uzwil-Flawil gemäss RRB 2013/801. Zahlreiche Einzelprojekte weisen einen Gesamtminderaufwand von rund Fr.1'050'000 aus: Landwirtschaftliches Zentrum Salez Nutzungsanpassungen Metallwerkstätte Fr. 57'300. Universität St.Gallen Erneuerung Pflasterung Verbindungswege Bibliotheksgebäude Fr. 78'400. Kirchgasse 15 St.Gallen: Umnutzung ehemalige Räume Metallunion Fr. 61'500. Spital St.Gallen Liftsteuerung Fr. 119'000. Spital Uznach Fenstersanierung Fr. 157'300. Diverse Fr. 575'000.		
<b>6153 Kantonsstrassen</b>		
<b>314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt</b> . . . . .		<b>+ 2'761'600</b>
3140 Baulicher Unterhalt von Strassen. . . . .	+ 2'772'700	
Genehmigte Mehrausgaben von Fr. 1'760'000 für Elementarschäden gemäss RRB 2013/455. Die verbleibende Kreditüberschreitung wird durch Mehreinnahmen aus Kostenrückerstattungen kompensiert (Bruttoprinzip).		
3142 Baulicher Unterhalt von Hochbauten. . . . .	- 11'100	
Minderaufwand bei der Erstellung eines neuen Salzsilos.		
<b>315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt</b> . . . . .		<b>+ 707'700</b>
3150 Betrieblicher Unterhalt von Strassen . . . . .	+ 643'600	
Genehmigte Mehrausgaben von Fr. 800'000 für Winterdienst durch Dritte gemäss RRB 2013/457.		
3152 Betrieblicher Unterhalt von Hochbauten . . . . .	+ 13'900	
Mehraufwand für Reparaturarbeiten an Werkhöfen.		
3153 Unterhalt von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen . . . . .	+ 50'200	
Hohe Reparaturkosten an Fahrzeugen.		
<b>351 Entschädigungen an Kantone</b> . . . . .		<b>+ 315'100</b>
Höhere Entschädigungen an den Kanton Zürich für den betrieblichen Unterhalt an der A53 und ausserordentliche Kosten für den geforderten Sicherheitsholzschlag.		
<b>6154 Nationalstrassen</b>		
<b>314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt</b> . . . . .		<b>+ 2'507'500</b>
3140 Baulicher Unterhalt von Strassen. . . . .	+ 2'507'500	
Zusatzaufträge des Bundesamtes für Strassen ASTRA für bauliche Unterhaltsprojekte an Nationalstrassen. Die entsprechende Rückvergütung durch das ASTRA ist sichergestellt, vgl. Konto 6154.450.		

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat Fr.
<b>315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt</b>		<b>+ 69'000</b>
3150 Betrieblicher Unterhalt von Strassen . . . . .	- 71'000	
Minderaufwand beim Unterhalt von elektromechanischen Einrichtungen.		
3152 Betrieblicher Unterhalt von Hochbauten . . . . .	+ 15'100	
Grösserer Liegenschaftsaufwand bei Werkhöfen.		
3153 Unterhalt von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen . . . . .	+ 124'900	
Hohe Reparaturkosten an Fahrzeugen und Geräten.		
<b>6159 Steinbruch Starkenbach</b>		
<b>311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge</b>		<b>+ 44'000</b>
3112 Arbeitsmaschinen und -geräte . . . . .	+ 44'000	
Mehraufwand für Ersatzbeschaffungen infolge Schadenfällen beim Raupen- und Mobilbagger. Mehreinnahmen aus Occasionsverkäufen von rund Fr. 30'000 stehen gegenüber, vgl. Konto 6159.439.		
<b>314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt</b>		<b>+ 59'900</b>
3149 Anderer baulicher Unterhalt . . . . .	+ 59'900	
Mehraufwand für Felsräumungen und Sicherheitssprengungen.		
<b>315 Dienstleistungen Dritter für anderen Unterhalt</b>		<b>+ 47'300</b>
3152 Betrieblicher Unterhalt von Hochbauten . . . . .	- 2'900	
Minderaufwand für Umgebungsarbeiten.		
3153 Unterhalt von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen . . . . .	+ 50'200	
Ausserordentliche Reparaturen an Produktionsanlagen.		
<b>316 Mieten, Pachten und Benützungskosten</b>		<b>+ 24'600</b>
3169 Andere Benützungskosten . . . . .	+ 24'600	
Fremdmiete von Geräten zur Überbrückung von Produktionsengpässen.		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b>		<b>+ 127'300</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren . . . . .	+ 1'900	
Höhere Betriebskosten für das Funknetz.		
3183 Abgaben und Versicherungen . . . . .	- 42'400	
Minderaufwand für LSVA-Abgaben, weil die Transporte bei Auslieferungen vermehrt durch Dritte erfolgten, vgl. Konto 6159.3188.		
3186 Entschädigungen . . . . .	- 3'200	
Minderaufwand für Abbauentzündungen.		
3188 Aufträge an Dritte . . . . .	+ 171'000	
Mehraufwand für Fremdtransporte bei Auslieferungen. Der entsprechende Ertrag aus Transporten ist im Konto 6159.4341 ausgewiesen.		
<b>6200 Amt für Umwelt und Energie</b>		
<b>314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt</b>		<b>+ 7'100</b>
3149 Anderer baulicher Unterhalt . . . . .	+ 7'100	
Mehraufwand für Instandstellung von zwei Hydrometrie-Messstellen infolge Hochwasserschäden.		
<b>7 Sicherheits- und Justizdepartement</b>		
<b>7000 Generalsekretariat SJD</b>		
<b>300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen</b>		<b>+ 9'900</b>
Mehraufwand für die Schätzungskommission für Enteignungen.		
<b>360 Staatsbeiträge</b>		<b>+ 55'600</b>
3600 Laufende Beiträge . . . . .	+ 55'600	
Opferhilfe: Es wurden 62 Fälle beurteilt (Vorjahr 43). Im Vergleich zum Vorjahr wurden pro Fall höhere Leistungen ausgerichtet, wobei dies hauptsächlich auf einen einzelnen (altrechtlichen) Fall zurückzuführen ist.		
<b>7150 Migrationswesen</b>		
<b>301 Besoldungen</b>		<b>+ 482'900</b>
Mit der Reorganisation im Migrationsamt per 01.12.2012 wurde das Team Wegweisung von der Asylabteilung in die Ausländerabteilung verschoben. Verschiebung v.a. von Personalaufwand, Anschaffungskosten, aber auch Rückerstattungen durch den Bund führen zu Überschreitungen in den Konten 301 (Besoldungen), 303 (Arbeitgeberbeiträge), 318 (Dienstleistungen und Honorare), 450 (Rückerstattungen des Bundes). Sie werden mit entsprechenden Unterschreitungen im Rechnungsabschnitt 7151 kompensiert.		

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat Fr.
<b>303 Arbeitgeberbeiträge</b> . . . . .		<b>+ 79'200</b>
Gleiche Begründung wie im Konto 7150.301 sowie Erhöhung der Beiträge in die Versicherungskasse (Demografievorlage).		
<b>7151 Asylwesen</b>		
<b>316 Mieten, Pachten und Benützungskosten</b> . . . . .		<b>+ 33'500</b>
3169 Andere Benützungskosten . . . . .	+ 33'500	
Mehraufwand für die Miete der Jugendherberge Rapperswil-Jona; Minderaufwand im Konto 7151.3010 (Besoldungen).		
<b>352 Entschädigungen an Gemeinden</b> . . . . .		<b>+ 10'177'700</b>
Umsetzung Postulatsbericht 40.12.07 Zuständigkeiten in den Bereichen Asyl und Integration: Globalpauschalen für Flüchtlinge werden neu in diesem Konto an die VSGP ausbezahlt. Mehreinnahmen in gleicher Höhe in Konto 7151.4600 (Laufende Beiträge).		
<b>7152 Ausweisstelle</b>		
<b>340 Ertragsanteile des Bundes</b> . . . . .		<b>+ 528'600</b>
Höhere Ertragsanteile des Bundes aufgrund der Mehreinnahmen für Schweizer Pässe in Konto 7152.4319 (Andere Gebühren) und 7152.4362 (Rückerstattung von Verwaltungskosten).		
<b>7200 Amt für Justizvollzug</b>		
<b>329 Andere Passivzinsen</b> . . . . .		<b>+ 11'800</b>
Konsequente Skontiabzüge durch Grosskunden.		
<b>7250 Kantonspolizei</b>		
<b>330 Abschreibungen auf Finanzvermögen</b> . . . . .		<b>+ 168'200</b>
3300 Abschreibung von Forderungen . . . . .	+ 168'200	
Mehraufwand bei den Abschreibungen von Bussen infolge höherer Anzahl Bussen, insbesondere bei ausländischen Fahrzeughaltern.		
<b>342 Ertragsanteile der Gemeinden</b> . . . . .		<b>+ 60'900</b>
3429 Andere Gemeindeanteile . . . . .	+ 60'900	
Höhere Gemeindeanteile an den Ordnungsbussen.		
<b>7300 Strassenverkehr</b>		
<b>330 Abschreibungen auf Finanzvermögen</b> . . . . .		<b>+ 186'500</b>
3300 Abschreibung von Forderungen . . . . .	+ 186'500	
Mehraufwand aus Verlustscheinen.		
<b>340 Ertragsanteile des Bundes</b> . . . . .		<b>+ 288'600</b>
Weiterleitung der Bundesanteile an der pauschalen Schwerverkehrsabgabe. Mehreinnahmen in Konto 7300.4060 (Strassenverkehrssteuer)		
<b>7301 Schifffahrt</b>		
<b>317 Spesenentschädigungen</b> . . . . .		<b>+ 5'400</b>
3171 Spesenentschädigungen Staatspersonal . . . . .	+ 5'400	
Mehraufwand infolge vermehrter Reisetätigkeit zu Seekontrollen beim Walensee und Oberen Zürichsee.		
<b>360 Staatsbeiträge</b> . . . . .		<b>+ 47'800</b>
3600 Laufende Beiträge . . . . .	+ 47'800	
Mehraufwand für defekte Motoren der Seerettungsdienste beim Walensee und Oberen Zürichsee.		
<b>7352 Staatsanwaltschaft</b>		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b> . . . . .		<b>+ 1'056'800</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren . . . . .	- 12'000	
Weitgehende Belastung der Portogebühren durch interne Verrechnung (Konto 7352.3900), weniger Gebühren für PC-Konto.		
3186 Entschädigungen . . . . .	+ 48'600	
Höhere Betreuungskosten infolge Zunahme der Betreuungsfälle.		
3187 Verfahrens- und Vollzugskosten . . . . .	+ 1'020'200	
Mehraufwand für Untersuchungskosten (+Fr. 1.1 Mio.) infolge zahlreicher komplexer und aufwändiger Strafverfahren mit Untersuchungshaft und Mehrkosten für externe Aufträge (Telefonüberwachungen und -auswertungen, Gutachten, DNA-Auswertungen usw.) sowie für Anwaltshonorare aus amtlicher Verteidigung (+Fr. 0.6 Mio.); Minderaufwand für den Straf- und Massnahmenvollzug bei Jugendlichen (-Fr. 0.7 Mio.) infolge tieferer Kosten für stationäre Massnahmen aufgrund tieferer Fallzahlen und weniger kostenintensiver Fälle. Die Mehraufwände werden durch deutlich höhere Erträge in Konto 7352.4362 (Rückerstattung von Verwaltungskosten) ausgeglichen (+Fr. 2.6 Mio.).		

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat Fr.
<b>330 Abschreibungen auf Finanzvermögen</b>		<b>+ 1'274'500</b>
3300 Abschreibung von Forderungen	+ 1'274'500	
Deutlicher Anstieg der in Rechnung gestellten Forderungen aus Strafverfahren der Staatsanwaltschaft und der Gerichte (vgl. Mehrertrag in Konto 7352.431 [Gebühren für Amtshandlungen], 7352.436 [Kostenrückerstattung] und 7352.437 [Bussen]) sowie der Rückforderungen aus amtlicher Verteidigung mit entsprechend anteilmässiger Erhöhung des Abschreibungsaufwandes infolge Uneinbringlichkeit; hohe Zahl von Abschreibungsfällen aufgrund von Verlustscheinen, mehrjährigen Freiheitsstrafen, Ausschaffung bzw. ausländischem Wohnsitz; Mehraufwand wird teilweise ausgeglichen durch Mehrertrag in Konto 7352.421 (Wiedereingang abgeschriebener Forderungen).		
<b>7400 Amt für Militär und Zivilschutz</b>		<b>+ 946'400</b>
<b>319 Anderer Sachaufwand</b>		
3192 Rückerstattungen	+ 375'200	
Die Rückerstattungen für Wehrpflichtersatzabgaben haben aufgrund vieler nachgeholter Diensttage nochmals zugenommen.		
3199 Anderer Sachaufwand	+ 571'200	
Rückstellung allfälliger Rückforderungen von Mehrwertsteuer der Eidgenössischen Steuerverwaltung (bewilligte Mehrausgaben; RRB 2014/35 Fr. 620'000).		
<b>8 Gesundheitsdepartement</b>		
<b>8000 Generalsekretariat GD</b>		
<b>330 Abschreibungen auf Finanzvermögen</b>		<b>+ 26'300</b>
3300 Abschreibung von Forderungen	+ 26'300	
Verschiedene Forderungen aus Vorjahren, bei welchen nicht mehr von einer Begleichung ausgegangen werden kann, mussten abgeschrieben werden.		
<b>8050 Amt für Gesundheitsvorsorge</b>		
<b>313 Verbrauchsmaterialien</b>		<b>+ 9'500</b>
3135 Med. Bedürfnisse	+ 9'500	
Zunahme der Bestellungen an Zahnputzsets für Kindergärten, die vom Kanton unentgeltlich zur Verfügung gestellt werden.		
<b>319 Anderer Sachaufwand</b>		<b>+ 52'200</b>
3192 Rückerstattungen	+ 58'500	
Rückerstattungen an Projektpartner in Zusammenhang mit der Auflösung des Projekts Smartconnection, denen Rückzahlungen im Konto 8050.436 gegenüberstehen.		
3199 Anderer Sachaufwand	- 6'300	
<b>8120 Amt für Verbraucherschutz und Veterinärwesen</b>		
<b>330 Abschreibungen auf Finanzvermögen</b>		<b>+ 10'600</b>
3300 Abschreibung von Forderungen	+ 10'600	
Debitorenverlust in Zusammenhang mit einem Tierschutzfall.		
<b>8121 Tiergesundheit</b>		
<b>301 Besoldungen</b>		<b>+ 50'700</b>
Die Honorare der Bieneninspektoren werden ab dem Rechnungsjahr 2013 nicht mehr über die das Konto 8121.318, sondern neu als besondere Arbeitsentschädigungen mit Sozialabgaben ausbezahlt.		
<b>317 Spesenentschädigungen</b>		<b>+ 11'000</b>
3171 Spesenentschädigungen Staatspersonal	+ 11'000	
Die Spesen der Bieneninspektoren werden ab dem Rechnungsjahr 2013 nicht mehr über die das Konto 8121.318, sondern neu über Spesenentschädigungen ausbezahlt.		
<b>8221 Heimstätten Wil</b>		<b>+ 82'600</b>
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b>		
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren	- 2'900	
Weniger Gebühren als geplant.		
3182 Medizinische Fremdleistungen	- 1'300	
Weniger Fremdleistungen als geplant.		
3183 Abgaben und Versicherungen	- 3'700	
Weniger Abgaben als geplant.		
3185 Kurs- und Projektkosten	- 2'000	
Es fanden weniger Weiterbildungen für Klienten im geschützten Arbeitsverhältnis statt.		
3188 Aufträge an Dritte	+ 92'500	
Schwankungen beim Reinigungsbedarf, zusätzlicher Aufwand bei Reinigung Tagesstätte.		

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat Fr.
	Fr.	
<b>8300 Amtsleitung AfGVE</b>		
<b>301 Besoldungen</b>		<b>+ 164'100</b>
3010 Besoldungen	+ 162'100	
Besoldungskosten in Zusammenhang mit dem Case Management für die Spital- und Psychiatrieverbunde sowie die Heimstätten Wil und das Zentrum für Labormedizin wurden in den Vorjahren auf einem Durchlaufkonto verbucht (und an die genannten Institutionen weiterverrechnet). Im Sinne der Verbesserung der Transparenz werden diese Kosten ab dem Rechnungsjahr 2013 im Konto 8300.301 verbucht und an die Institutionen weiterverrechnet, dies führt zu entsprechenden Mehreinnahmen im Konto 8300.436. Höhere Besoldungskosten ergeben sich zudem durch eine interne Stellenverschiebung vom Generalsekretariat GD in die Amtsleitung des Amtes für Gesundheitsversorgung.		
3011 A.o. Leistungsprämien	+ 2'000	
<b>303 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>+ 41'700</b>
Arbeitgeberbeiträge im Zusammenhang mit dem Case Management (siehe Begründung zu Konto 8300.301) sowie Mehrkosten für die AG-Beiträge an die Versicherungskasse aufgrund der Anpassung an die Demographie.		
<b>8301 Individuelle Prämienverbilligung</b>		
<b>360 Staatsbeiträge</b>		<b>+ 4'234'300</b>
3600 Laufende Beiträge	+ 4'234'300	
Die für die Festlegung der IPV-Eckwerte durchgeführten Simulationen weisen erfahrungsgemäss nur eine grobe Zielgenauigkeit aus. Der Rechnungsabschluss 2013 für die IPV liegt mit 202.7 Mio. Franken um 4.2 Mio. Franken über dem budgetierten Wert (Mehraufwendungen von 7.0 Mio. Franken bei der ordentlichen IPV und Minderaufwendungen von 0.4 Mio. Franken bei der IPV für EL-Beziehende und von 2.4 Mio. Franken bei den anrechenbaren Ersatzleistungen).		
<b>8302 Zentrale Kosten für Spitäler/Kliniken</b>		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b>		<b>+ 13'500</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren	- 400	
3187 Verfahrens- und Vollzugskosten	+ 800	
3188 Aufträge an Dritte	+ 13'100	
Mehrausgaben in Zusammenhang mit der Begleitung des Strategieprozesses im Bereich Psychiatrieverbunde.		
<b>319 Anderer Sachaufwand</b>		<b>+ 18'900</b>
Mehrausgaben in Zusammenhang mit der Teilnahme der Spital- und Psychiatrieverbunde an einer schweizweiten Lohnumfrage.		
<b>8303 Innerkantonale Hospitalisation</b>		
<b>360 Staatsbeiträge</b>		<b>- 14'014'500</b>
SB an Gemeinden; Spitäler	- 377'300	
- Geriatriische Klinik St.Gallen Der tiefere Kantonsbeitrag ist v.a. auf tiefere Fallzahlen bei den krankenversicherten st.gallischen Patientinnen und Patienten und eine tiefere Baserate zurückzuführen, auch wenn die Anzahl Pflgetage in der Tagesklinik – verglichen mit dem Voranschlag 2013 – höher ausgefallen ist.		
SB an eigene Anstalten, Spitäler (Beiträge an die vier kantonalen Spitalregionen):	- 18'806'900	
- Kantonsspital St.Gallen; –Fr. 11'142'500 Der tiefere Kantonsbeitrag ist v.a. auf tiefere Fallzahlen bei den krankenversicherten st.gallischen Patientinnen und Patienten zurückzuführen, auch wenn der Schweregrad der Behandlungen – verglichen mit dem Voranschlag – höher ausgefallen ist.		
- Spitalregion Rheintal Werdenberg Sarganserland; –Fr. 3'930'100 Der tiefere Kantonsbeitrag ist v.a. auf tiefere Fallzahlen, auf einen tieferen Schweregrad und auf eine tiefere Baserate bei den krankenversicherten st.gallischen Patientinnen und Patienten zurückzuführen.		
- Spitalregion Linth; –Fr. 2'030'300 Der tiefere Kantonsbeitrag ist v.a. auf tiefere Fallzahlen, auf einen tieferen Schweregrad und auf eine tiefere Baserate bei den krankenversicherten st.gallischen Patientinnen und Patienten zurückzuführen.		
- Spitalregion Fürstentum Toggenburg; –Fr. 1'704'000 Der tiefere Kantonsbeitrag ist v.a. auf tiefere Fallzahlen bei den krankenversicherten st.gallischen Patientinnen und Patienten sowie auf einen tieferen Schweregrad und eine tiefere Baserate zurückzuführen, auch wenn die Baserate bei den invalidenversicherten Patientinnen und Patienten der Behandlungen – verglichen mit dem Voranschlag – höher ausgefallen ist.		

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat Fr.
SB an eigene Anstalten; psych. Kliniken (Beiträge an die zwei kantonalen Psychiatrieverbunde): . . . . .		
– Psychiatrieverbund Süd; –Fr. 59'400		
Der tiefere Kantonsbeitrag ist v.a. auf eine tiefere Anzahl Pflage tage bei den krankenversicherten st.gallischen Patientinnen und Patienten zurückzuführen, auch wenn die Beiträge für die psychiatrischen Tageskliniken und die Ambulatorien – verglichen mit dem VA 2013 – höher ausgefallen sind.		
– Psychiatrieverbund Nord; Fr. +165'600		
Der höhere Kantonsbeitrag ist v.a. auf höhere Pflage tage bei den krankenversicherten st.gallischen Patientinnen und Patienten und auf höhere Beiträge an die psychiatrischen Ambulatorien zurückzuführen, auch wenn die Beiträge für die psychiatrischen Tageskliniken – verglichen mit dem VA 2013 – tiefer ausgefallen sind.		
Aus der Gewinnverteilung der Ergebnisses dieser vier Spitalregionen resultiert im Konto 5500.426 noch ein Mehrertrag von Fr. 3 Mio.		
SB an private Institutionen; Spitäler . . . . .	+ 4'497'500	
Die Abweichung ist v.a. auf tiefere Beiträge an die Klinik St.Georg (2013: geschlossen) und an die Kliniken Valens/Walenstadtberg (weniger Pflage tage) zurückzuführen, während die Beiträge an die Thurklinik (höherer Schweregrad, höhere Baserate), an das Ostschweizer Kinderspital (Finanzierungsbeitrag an Planungskosten für Neubau), an die Hirsländli Klinik Stephanshorn (höhere Fallzahl, höherer Schweregrad, höhere Baserate) und an die Rosenklinik am See (höhere Fallzahl, höherer Schweregrad, tiefere Baserate) höher ausgefallen sind.		
SB an private Institutionen; psych. Kliniken . . . . .	+ 485'700	
Der höhere Kantonsbeitrag an das KJPZ Sonnenhof ist v.a. auf mehr Pflage tage bei st.gallischen Patientinnen und Patienten zurückzuführen.		
SB an private Institutionen; Jugendschutz . . . . .	+ 80'300	
Der höhere Kantonsbeitrag an das Kinderschutzzentrum Bereich «Romerhuus» ist vor allem auf eine höhere Anzahl Pflage tage für st.gallische Patientinnen und Patienten zurückzuführen.		
<b>8304 Ausserkantonale Hospitalisation</b>		
<b>360 Staatsbeiträge . . . . .</b>		<b>+ 18'799'900</b>
3600 Laufende Beiträge . . . . .	+ 18'799'900	
Der höhere Beitrag ist v.a. auf mehr ausserkantonale Hospitalisationen im Jahr 2013 (+Fr. 8.9 Mio.) und auf Rechnungen aus dem Jahr 2012, die erst 2013 eingegangen sind (+Fr. 9.9 Mio.) zurückzuführen.		
<b>8309 Abweichungen des Zentrums für Labormedizin (Institution mit Ertragsüberschussvorgabe)</b>		
<b>Generelle Bemerkungen</b>		
Der erste Teil der Abweichungen zeigt die Mehr-/Minderbelastung des Zentrums für Labormedizin (ZLM) in der Rechnung des Kantons. Der zweite Teil der Abweichungen zeigt das Ergebnis der Nachkalkulation des Zentrums für Labormedizin. Die Bildung und Auflösung von Rückstellungen werden zentral im Rechnungsabschnitt 5506 «Rückstellungen» im Finanzdepartement ausgewiesen.		
<b>Nachkalkulation der Ertragsüberschussvorgabe des Zentrums für Labormedizin</b>		
Die definitive Ertragsüberschussvorgabe ist abhängig von den effektiv erbrachten Leistungen und wird über eine Nachkalkulation ermittelt. Bestandteil dieser Nachkalkulation bilden auch exogene Faktoren. Bei den Ertragsüberschussvorgaben je Laborleistung erfolgt keine Nachkalkulation. Die Nachkalkulation wurde von der Regierung am 18. Februar 2014 (RRB 2014/094) genehmigt.		
Grundsätzlich wird bei den Laborleistungen das Mengengerüst gemäss Voranschlag 2013 durch das effektive Mengengerüst des Jahres 2013 ersetzt. Nachkalkuliert werden zudem die Beiträge für Gemeinwirtschaftliche Leistungen, Hochbauten und Sonderkredite.		
Das ZLM verzeichnete bei den humanmedizinischen Laborleistungen – gegenüber dem Voranschlag – einen Rückgang der Anzahl Analysen um rund 2.5 Prozent, der Rückgang ist in erster Linie bedingt durch den Wegfall der Untersuchungen für das Blutspendezentrum. Die Einbusse konnte mengenmässig teilweise durch eine Zunahme von Analysen im Bereich der klinischen Chemie und Hämatologie kompensiert werden, welche zudem einen höheren Umsatz als die wegfallenden Untersuchungen für das Blutspendezentrum generierten. Diesem Umsatzwachstum standen jedoch auch höhere Materialkosten entgegen, wodurch der Nettoaufwand bei den humanmedizinischen Laborleistungen – im Vergleich zum VA 2013 – insgesamt um rund 0.8 Mio. Franken zunahm und zu einer entsprechenden Anpassung der Ertragsüberschussvorgabe im Rahmen der Nachkalkulation führt.		
Bei den veterinärmedizinischen Laborleistungen ist ein Rückgang der Analysenzahl um 53.6 Prozent zu verzeichnen, diese massive Reduktion ist auf den Wegfall der BVD-Untersuchungen zurückzuführen. Obwohl sich die Anzahl Untersuchungen im veterinärmedizinischen Bereich mehr als halbiert hat, resultiert an Stelle eines Aufwandüberschusses in diesem Angebotssegment (Aufwandüberschuss von Fr. 22'900 gemäss budgetiertem VA 2013) eine Ertragsüberschussvorgabe (Ertragsüberschuss von Fr. 350'578 gemäss nachkalkuliertem VA 2013). Grund für diese Veränderung ist der Umstand, dass vermehrt ertragreichere Untersuchungen (diverse Serienuntersuchungen, so auf «Porcines Respiratorisches Reproduktives Syndrom (PRRS)») durchgeführt werden konnten.		
Die Beiträge für Gemeinwirtschaftliche Leistungen, Hochbauten und Sonderkredite bleiben im Vergleich zum Voranschlag nahezu unverändert.		

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Ertragsüberschuss- vorgabe Fr.	Rechnung 2013 Fr.	Kredit- abweichung Fr.
<b>8309 Zentrum für Labormedizin (Ertragsüberschussvorgabe)</b>			
Ertragsüberschussvorgabe Kantonsrat gemäss Voranschlag 2013	(1) – 620'000		
Veränderung Ertragsüberschussvorgabe durch Nachkalkulation (s.u.)	+ 396'002		
Nachkalkulierte Ertragsüberschussvorgabe	(2) – 223'998		
Rechnungsergebnis vor Beiträgen eigener Anstalten	(3) – 1'031'341		
<b>460 Beiträge eigener Anstalten</b>			
Im Gesundheitsdepartement ausgewiesene Überschreitung der Ertragsüberschussvorgabe des Zentrums für Labormedizin.	(1,2) – 620'000	– 223'998	<b>+ 396'002</b>
<b>Gewinnverwendung:</b>			
Nachkalkulierte Ertragsüberschussvorgabe = Beiträge eigener Anstalten	(2) – 223'998		
Rechnungsergebnis Zentrum für Labormedizin vor Beiträgen eigener Anstalten	(3) – 1'031'341		
Jahresgewinn Zentrum für Labormedizin	+ 807'343		
Zuweisung an Pflichtreserve des Zentrums für Labormedizin (20% des Gewinns)	161'469		
Zuweisung an die freien Reserven des Zentrums für Labormedizin (50% vom Rest)	322'937		
Zuweisung an den Kanton (50% vom Rest)	322'937		
<b>5500 Vermögenserträge</b>			
<b>426 Vermögenserträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen</b>			<b>– 322'937</b>
Mehrertrag durch 50% Gewinnanteil des Kantons.			
Total <b>Mehrbelastung</b> der Kantonsrechnung durch Zentrum für Labormedizin (GD und FD)			<b>+ 73'065</b>
<b>Nachkalkulation Ertragsüberschussvorgabe 2013 des Zentrums für Labormedizin</b>		Voranschlag 2013	Nachkalkulation 2013
1. Gemeinwirtschaftliche Leistungen		749'400	777'325
2. Humanmedizinische Laborleistungen		– 1'906'800	– 1'163'271
3. Veterinärmedizinische Laborleistungen		22'900	– 350'578
4. Hochbauten		408'600	408'600
5. Sonderkredite		105'000	103'926
Pauschale Besoldungskorrektur		–	–
Rundung		900	–
<b>Exogene Faktoren</b>		–	–
<b>Ertragsüberschussvorgabe</b>		<b>– 620'000</b>	<b>– 223'998</b>
<b>Reduktion Ertragsüberschussvorgabe durch Nachkalkulation</b>			<b>+ 396'002</b>

## Von der Regierung begründete Kreditüberschreitungen

	Vorspalte	Kreditüberschreitungen Kantonsrat Fr.
	Fr.	Fr.
<b>9 Gerichte</b>		
<b>9001 Kreisgerichte</b>		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b> . . . . .		<b>+ 642'900</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren . . . . .	+ 2'100	
3187 Verfahrens- und Vollzugskosten . . . . .	+ 640'800	
Verfahrenskosten: Der Mehraufwand wird kompensiert durch einen entsprechenden Mehrertrag im Konto 9001.4362.		
Gerichtskosten unentgeltliche Rechtspflege: Mehraufwand. Siehe auch Mehrertrag Rückforderungen im Konto 9001.4362.		
<b>9002 Kantonsgericht</b>		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b> . . . . .		<b>+ 58'600</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren . . . . .	- 1'300	
3187 Verfahrens- und Vollzugskosten . . . . .	+ 59'900	
Untersuchungskosten: Mehraufwand Sicherheitshaft.		
Gerichtskosten unentgeltliche Rechtspflege: Mehraufwand. Siehe auch Mehrertrag Rückforderungen im Konto 9002.4362.		
<b>9005 Schlichtungsstellen</b>		
<b>300 Taggelder und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen</b> . . . . .		<b>+ 57'300</b>
Mehraufwand infolge aufwändiger Fälle.		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b> . . . . .		<b>+ 72'000</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren . . . . .	- 7'800	
Minderaufwand Portigebühren. . . . .		
3187 Verfahrens- und Vollzugskosten . . . . .	+ 300	
Publikationen Amtsblatt, Dolmetscherkosten.		
3188 Aufträge an Dritte . . . . .	+ 79'500	
Sekretariatsentschädigungen Schlichtungsbehörden: Umlage von Konto 9005.3520.		
<b>9050 Versicherungsgericht</b>		
<b>318 Dienstleistungen und Honorare</b> . . . . .		<b>+ 14'900</b>
3180 Post-, Fernmelde- und Bankgebühren . . . . .	- 800	
3187 Verfahrens- und Vollzugskosten . . . . .	- 4'300	
3188 Aufträge an Dritte . . . . .	+ 20'000	
Beizug externe juristische Mitarbeiterin. Der Minderaufwand resultiert im Konto 9050.301 (Aushilfskredit).		
<b>9052 Verwaltungsgericht</b>		
<b>303 Arbeitgeberbeiträge</b> . . . . .		<b>+ 8'300</b>
Nachzahlungen Arbeitgeberbeiträge in Versicherungskasse.		
<b>312 Informatik</b> . . . . .		<b>+ 5'200</b>
3121 Informatik-Betriebskosten . . . . .	+ 5'200	
Mehraufwand für eine zusätzliche SWISSLEX-Lizenz und einen zusätzlichen SBI-Arbeitsplatz.		



