

VI. Sonderrechnungen

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2011 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.
Eigene Anstalten		
Gebäudeversicherungsanstalt des Kantons St.Gallen		
Kontokorrentguthaben beim Staat	1'791'579.93	--.--
Kontokorrentschuld beim Staat	--.--	1'767'968.74

Personalversicherungskassen

Versicherungskasse für das Staatspersonal

(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.)

Erfolgsrechnung

	Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Personalversicherungskassen		
Versicherungskasse für das Staatspersonal		
(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.)		
Erfolgsrechnung		
AN-Beiträge	84'040'923.45	87'205'115.20
AG-Beiträge	91'823'717.10	94'925'587.70
AN-Nachzahlungen	6'779'975.55	10'890'859.65
AG-Nachzahlungen	6'875'203.75	11'057'163.25
Einmaleinlagen und Einkaufssummen	14'956'380.15	19'100'158.90
Ordentliche Beiträge und Einlagen	204'476'200.00	223'178'884.70
Freizügigkeitseinlagen	80'141'630.02	83'122'101.05
Einzahlungen WEF-Vorbezug/Scheidung	2'589'853.40	4'737'592.45
Eintrittsleistungen	82'731'483.42	87'859'693.50
Zufluss aus Beiträgen und Eintrittsleistungen	287'207'683.42	311'038'578.20
Altersrenten	– 98'213'014.95	– 104'415'727.75
Hinterlassenrente	– 19'404'458.20	– 19'463'322.30
Invalidenrente	– 7'651'511.65	– 8'490'512.45
Kapitalleistungen bei Pensionsierung, Tod, Invalidität	– 3'622'451.95	– 2'780'657.20
Reglementarische Leistungen	– 128'891'436.75	– 135'150'219.70
Freizügigkeitsleistungen bei Austritt	– 101'855'655.48	– 105'387'928.90
Vorbezüge WEF/Scheidung	– 9'492'217.95	– 14'380'275.80
Austrittsleistungen	– 111'347'873.43	– 119'768'204.70
Abfluss für Leistungen und Vorbezüge	– 240'239'310.18	– 254'918'424.40
Vorsorgekapital Aktive	40'853'951.40	39'761'207.40
Vorsorgekapital Rentner	4'311.00	806.00
Technische Rückstellungen	– – – –	216'667.50
Auflösung Vorsorgekapital/technische Rückstellungen	40'858'262.40	39'978'680.90
Vorsorgekapital Aktive	– 105'715'878.08	– 118'136'588.80
Vorsorgekapital Rentner	– 84'925'247.00	– 74'973'698.00
Technische Rückstellungen	– 33'678'231.52	– 34'719'915.00
Verzinsung Sparkapital	– 6'054'294.05	– 6'594'649.45
Bildung Vorsorgekapital/technische Rückstellungen	– 230'373'650.65	– 234'424'851.25
Veränderung Vorsorgekapital/Rückstellungen	– 189'515'388.25	– 194'446'170.35
Kosten Vertrauensärzte	– 118'205.25	– 36'326.45
Beiträge an Sicherheitsfonds	– 1'159'250.00	– 403'271.00
Versicherungsaufwand	– 1'277'455.25	– 439'597.45
Nettoerfolg Versicherungsteil	– 143'824'470.26	– 138'765'614.00

	Rechnungsjahr 2011 Fr.		Rechnungsjahr 2012 Fr.
Versicherungskasse für das Staatspersonal (Fortsetzung)			
Erfolgsrechnung (Fortsetzung)			
Erfolg Liquidität	23'447'033.53	–	453'354.37
Erfolg Geldmarktanlagen	2'708'066.49		1'808'256.56
Erfolg Liquide Mittel	26'155'100.02		1'354'902.19
Erfolg Kontokorrent beim Staat	– 4'304.99	–	661.54
Erfolg Kontokorrent beim Staat	– 4'304.99	–	661.54
Erfolg Obligationen CHF	52'822'583.14		33'477'974.53
Erfolg Obligationen Fremdwährung	10'499'408.33		21'664'720.84
Erfolg Festverzinsliche Wertpapiere	63'321'991.47		55'142'695.37
Erfolg Aktien Schweiz	– 36'909'294.92		101'102'885.35
Erfolg Aktien Ausland	– 33'331'200.23		66'566'432.57
Erfolg Aktien	– 70'240'495.15		167'669'317.92
Erfolg Private Equity	1'819'228.23		821'503.23
Erfolg Nicht-traditionelle Anlagen	1'036'454.62		8'592'814.71
Erfolg Commodity	– 4'317'827.90	–	683'752.48
Erfolg Alternative Anlagen	– 1'462'145.05		8'730'565.46
Erfolg Immobilien direkt	20'834'522.80		19'418'009.05
Erfolg Immobilien indirekt	871'200.56		7'413'940.48
Erfolg Immobilien	21'705'723.36		26'831'949.53
Erfolg Hypotheken	2'910'213.45		2'597'370.30
Erfolg Hypotheken (Refinanzierung)	– 287'500.00	–	287'500.00
Erfolg Hypotheken	2'622'713.45		2'309'870.30
Verwaltungsaufwand Vermögensverwaltung	– 1'682'304.12	–	2'405'363.37
Verwaltungsaufwand Vermögensverwaltung	– 1'682'304.12	–	2'405'363.37
Nettoerfolg Vermögensteil	40'416'278.99		259'633'275.86
Sonstiger Ertrag	12'728.15		12'351'794.73
Sonstiger Ertrag	12'728.15		12'351'794.73
Sonstiger Aufwand	– 3'620.20	–	1'001'783.68
Sonstiger Aufwand	– 3'620.20	–	1'001'783.68
Verwaltungsaufwand Personal	– 604'083.07	–	576'257.07
Verwaltungsaufwand Infrastruktur	– 178'696.69	–	166'052.28
Verwaltungsaufwand sonstiges	– 193'450.90	–	348'223.80
Verwaltungsaufwand Versicherungsanteil	– 976'230.66	–	1'090'533.15
Veränderung Wertschwankungsreserven	– 3'912'000.00	–	9'097'000.00
Veränderung Wertschwankungsreserven	– 3'912'000.00	–	9'097'000.00
Erfolg Versicherungskasse für das Staatspersonal	– 108'287'313.98		122'030'139.76

	Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Versicherungskasse für das Staatspersonal (Fortsetzung)		
Bilanz per 31. Dezember		
Liquidität	153'594'185.84	97'312'006.22
Geldmarktanlagen.	416'950'304.79	479'570'522.76
Liquide Mittel	570'544'490.63	576'882'528.98
Kontokorrent beim Staat	9'569'207.26	1'920'058.12
Kontokorrent beim Staat	9'569'207.26	1'920'058.12
Obligationen CHF	938'389'121.64	950'990'063.92
Obligationen Fremdwährung	248'876'108.32	218'458'282.61
Festverzinsliche Wertpapiere	1'187'265'229.96	1'169'448'346.53
Aktien Schweiz	464'509'583.76	723'460'644.76
Aktien Ausland	502'813'334.00	575'607'206.88
Aktien	967'322'917.76	1'299'067'851.64
Private Equity	9'395'360.75	8'196'503.63
Nicht-traditionelle Anlagen	54'564'247.90	63'022'940.49
Commodity	93'211'518.43	91'246'297.31
Alternative Anlagen	157'171'127.08	162'465'741.43
Immobilien direkt	423'750'374.20	442'155'932.80
Immobilien indirekt	99'131'900.92	91'418'731.34
Immobilien.	522'882'275.12	533'574'664.14
Hypotheken	111'147'026.00	105'797'270.00
Hypotheken (Refinanzierung)	– 10'000'000.00	– 10'000'000.00
Hypotheken	101'147'026.00	95'797'270.00
Vermögensanlagen	3'515'902'273.81	3'839'156'460.84
Guthaben Vermögensteil	7'700'261.64	10'221'680.97
Guthaben Versichertenteil	6'437'683.40	8'096'908.90
Übrige Guthaben	14'137'945.04	18'318'589.87
Rechnungsabgrenzung Vermögensverwaltung	--.--	--.--
Rechnungsabgrenzung Vermögensteil	--.--	--.--
Rechnungsabgrenzung Versichertenverwaltung	333'051.65	452'932.00
Rechnungsabgrenzung Versicherungsteil.	333'051.65	452'932.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	333'051.65	452'932.00
Total Aktiven	3'530'373'270.50	3'857'927'982.71

	Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Versicherungskasse für das Staatspersonal (Fortsetzung)		
Bilanz per 31. Dezember (Fortsetzung)		
Freizügigkeitsleistungen	– 51'930'485.38	– 53'512'277.33
Renten	– 4'047'485.00	– 4'932'752.25
Freizügigkeitsleistungen und Renten	– 55'977'970.38	– 58'445'029.58
Schulden bei der Spezialreserve	– 2'508'889.69	– 2'500'691.56
Schulden bei der Spezialreserve	– 2'508'889.69	– 2'500'691.56
Kreditoren Vermögensteil	– 577'428.10	– 738'630.75
Kreditoren Versicherungsteil	– 1'086'182.20	– 763'780.45
Andere Verbindlichkeiten	– 1'663'610.30	– 1'502'411.20
Verbindlichkeiten	– 60'150'470.37	– 62'448'132.34
Rechnungsabgrenzung Vermögensverwaltung	– 203'645.83	– 203'645.83
Rechnungsabgrenzung Vermögensteil	– 203'645.83	– 203'645.83
Rechnungsabgrenzung Versichertenverwaltung	– 8'502'949.32	– 9'309'777.75
Rechnungsabgrenzung Versicherungsteil	– 8'502'949.32	– 9'309'777.75
Passive Rechnungsabgrenzung	– 8'706'595.15	– 9'513'423.58
Vorsorgekapital Aktive.	– 2'030'860'092.45	– 2'114'367'000.05
Vorsorgekapital Aktive	–2'030'860'092.45	–2'114'367'000.05
Vorsorgekapital Rentner	– 1'469'366'310.70	– 1'544'679'237.65
Vorsorgekapital Rentner	–1'469'366'310.70	–1'544'679'237.65
Technische Rückstellungen	– 279'454'814.25	– 313'958'061.75
Technische Rückstellungen	– 279'454'814.25	– 313'958'061.75
Vorsorgekapitalien/Technische Rückstellungen	–3'779'681'217.40	–3'973'004'299.45
Wertschwankungsreserven	– 77'524'000.00	– 86'621'000.00
Wertschwankungsreserven	– 77'524'000.00	– 86'621'000.00
Freie Mittel	395'689'012.42	273'658'872.66
Freie Mittel	395'689'012.42	273'658'872.66
Total Passiven	–3'530'373'270.50	–3'857'927'982.71
Spezialreserve der Versicherungskasse für das Staatspersonal		
Erfolgsrechnung		
Total Aufwand.	15'134.41	9'954.33
Total Ertrag	– 3'025.20	– 1'756.20
Aufwandüberschuss	12'109.21	8'198.13
Verwaltungskosten	5'604.41	6'690.18
Entschädigungen	2'521.00	2'508.90
Leistungen für Versicherungsfälle	7'009.00	755.25
Zins auf Kontokorrentguthaben bei der Versicherungskasse	– 3'025.20	– 1'756.20
Bilanz per 31. Dezember		
Kontokorrentguthaben bei der Versicherungskasse	2'508'889.69	2'500'691.56
Reinvermögen	– 2'508'889.69	– 2'500'691.56

	Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Kantonale Lehrerversicherungskasse (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.)		
Erfolgsrechnung		
AN-Beiträge	45'213'397.70	45'015'581.25
AG-Beiträge	52'327'397.15	52'537'114.90
AN-Nachzahlungen	2'473'962.40	2'241'105.70
AG-Nachzahlungen	2'599'264.80	2'331'604.20
Einmaleinlagen und Einkaufssummen	10'106'621.50	11'509'858.70
Ordentliche Beiträge und Einlagen.	112'720'643.55	113'635'264.75
Freizügigkeitseinlagen	49'791'243.05	49'537'512.15
Einzahlungen WEF-Vorbezug/Scheidung	4'105'598.65	2'819'735.55
Eintrittsleistungen	53'896'841.70	52'357'247.70
Zufluss aus Beiträgen und Eintrittsleistungen	166'617'485.25	165'992'512.45
Altersrenten	– 67'368'773.05	– 71'532'064.55
Hinterlassenenrente	– 8'362'327.15	– 8'707'189.20
Invalidenrente	– 5'119'149.05	– 5'274'328.95
Kapitalleistungen bei Pensionsierung, Tod, Invalidität	– 1'743'843.00	– 1'611'045.25
Reglementarische Leistungen	– 82'594'092.25	– 87'124'627.95
Freizügigkeitsleistungen bei Austritt	– 70'947'978.80	– 71'659'034.65
Vorbezüge WEF/Scheidung	– 5'490'608.70	– 6'493'688.15
Austrittsleistungen	– 76'438'587.50	– 78'152'722.80
Abfluss für Leistungen und Vorbezüge	– 159'032'679.75	– 165'277'350.75
Vorsorgekapital Aktive.	39'041'585.55	39'570'268.90
Vorsorgekapital Rentner	17'503.00	25'878.00
Technische Rückstellungen	2.00	51'079'001.25
Auflösung Vorsorgekapital/technische Rückstellungen.	39'059'090.55	90'675'148.15
Vorsorgekapital Aktive.	– 50'402'296.35	– 90'278'405.70
Vorsorgekapital Rentner	– 63'801'589.00	– 51'447'059.00
Technische Rückstellungen	– 14'530'782.15	– 14'935'324.00
Verzinsung Sparkapital	– 7'645'761.65	– 8'330'808.00
Bildung Vorsorgekapital/technische Rückstellungen	– 136'380'429.15	– 164'991'596.70
Veränderung Vorsorgekapital/Rückstellungen	– 97'321'338.60	– 74'316'448.55
Kosten Vertrauensärzte	– 3'904.75	– 3'286.80
Beiträge an Sicherheitsfonds	– 596'585.00	– 213'584.55
Versicherungsaufwand	– 600'489.75	– 216'871.35
Nettoerfolg Versicherungsteil	– 90'337'022.85	– 73'818'158.20

	Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Kantonale Lehrerversicherungskasse (Fortsetzung)		
Erfolgsrechnung (Fortsetzung)		
Erfolg Liquidität	14'943'060.87	— 265'913.95
Erfolg Geldmarktanlagen	1'477'258.53	947'526.54
Erfolg Liquide Mittel	16'420'319.40	681'612.59
Erfolg Kontokorrent beim Staat	— 34.71	— 266.59
Erfolg Kontokorrent beim Staat	— 34.71	— 266.59
Erfolg Obligationen CHF	32'549'469.10	20'911'689.58
Erfolg Obligationen Fremdwährung	6'338'450.69	13'489'977.19
Erfolg Festverzinsliche Wertpapiere	38'887'919.79	34'401'666.77
Erfolg Aktien Schweiz	— 22'706'594.00	62'631'766.88
Erfolg Aktien Ausland	— 21'031'256.19	40'950'403.33
Erfolg Aktien	— 43'737'850.19	103'582'170.21
Erfolg Private Equity	1'100'675.43	360'477.24
Erfolg Nicht-traditionelle Anlagen	600'055.77	5'569'416.95
Erfolg Commodity	— 2'646'828.36	— 436'813.58
Erfolg Alternative Anlagen	— 946'097.16	5'493'080.61
Erfolg Immobilien direkt	11'713'509.50	10'870'570.10
Erfolg Immobilien indirekt	745'307.28	5'713'414.41
Erfolg Immobilien	12'458'816.78	16'583'984.51
Erfolg Hypotheken	2'271'396.55	2'140'683.60
Erfolg Hypotheken (Refinanzierung)	— 172'500.00	— 172'500.00
Erfolg Hypotheken	2'098'896.55	1'968'183.60
Verwaltungsaufwand Vermögensverwaltung	— 968'755.05	— 1'448'830.59
Verwaltungsaufwand Vermögensverwaltung	— 968'755.05	— 1'448'830.59
Nettoerfolg Vermögensteil	24'213'215.41	161'261'601.11
Sonstiger Ertrag	4'909.58	7'667'881.56
Sonstiger Ertrag	4'909.58	7'667'881.56
Sonstiger Aufwand	— 10'839.35	— 16'908.19
Sonstiger Aufwand	— 10'839.35	— 16'908.19
Verwaltungsaufwand Personal	— 517'489.25	— 490'018.69
Verwaltungsaufwand Infrastruktur	— 119'502.39	— 120'752.34
Verwaltungsaufwand sonstiges	— 131'117.26	— 257'944.78
Verwaltungsaufwand Versicherungsteil	— 768'108.90	— 868'715.81
Veränderung Wertschwankungsreserven	5'635'105.37	— 20'066'682.10
Veränderung Wertschwankungsreserven	5'635'105.37	— 20'066'682.10
Erfolg Kantonale Lehrerversicherungskasse	— 61'262'740.74	74'159'018.37

	Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Kantonale Lehrerversicherungskasse (Fortsetzung)		
Bilanz per 31. Dezember		
Liquidität	90'071'334.51	78'800'967.78
Geldmarktanlagen	246'742'021.08	257'882'123.27
Liquide Mittel	336'813'355.59	336'683'091.05
Kontokorrent beim Staat	803'508.15	7'741'757.75
Kontokorrent beim Staat	803'508.15	7'741'757.75
Obligationen CHF	592'161'972.34	579'186'291.78
Obligationen Fremdwährung	155'280'463.52	131'662'302.96
Festverzinsliche Wertpapiere	747'442'435.86	710'848'594.74
Aktien Schweiz	289'314'558.36	445'054'772.90
Aktien Ausland	309'451'828.43	348'914'464.62
Aktien	598'766'386.79	793'969'237.52
Private Equity	3'638'487.73	3'363'296.09
Nicht-traditionelle Anlagen	35'365'716.23	40'848'202.17
Commodity	59'569'138.39	57'991'763.44
Alternative Anlagen	98'573'342.35	102'203'261.70
Immobilien direkt	224'458'951.85	225'241'747.90
Immobilien indirekt	71'114'436.14	72'957'939.28
Immobilien	295'573'387.99	298'199'687.18
Hypotheken	92'186'114.00	89'893'628.00
Hypotheken (Refinanzierung)	– 6'000'000.00	– 6'000'000.00
Hypotheken	86'186'114.00	83'893'628.00
Vermögensanlagen	2'164'158'530.73	2'333'539'257.94
Guthaben Vermögensteil	4'756'513.16	6'339'040.25
Guthaben Versichertenteil	9'572'312.60	9'917'433.55
Übrige Guthaben	14'328'825.76	16'256'473.80
Rechnungsabgrenzung Vermögensverwaltung	--,--	--,--
Rechnungsabgrenzung Vermögensteil	--,--	--,--
Rechnungsabgrenzung Versichertenverwaltung	125'121.65	--,--
Rechnungsabgrenzung Versicherungsteil	125'121.65	--,--
Aktive Rechnungsabgrenzung	125'121.65	--,--
Total Aktiven	2'178'612'478.14	2'349'795'731.74

	Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Kantonale Lehrerversicherungskasse (Fortsetzung)		
Bilanz per 31. Dezember (Fortsetzung)		
Freizügigkeitsleistungen	– 23'804'031.50	– 24'303'729.60
Renten	– 1'421'285.10	– 1'628'221.65
Freizügigkeitsleistungen und Renten	– 25'225'316.60	– 25'931'951.25
Schulden bei der Spezialreserve	– 9'003'629.86	– 8'977'562.74
Schulden bei der Spezialreserve	– 9'003'629.86	– 8'977'562.74
Kreditoren Vermögensteil	– 196'040.00	– 316'957.60
Kreditoren Versicherungsteil	– 584'212.40	– 396'509.10
Andere Verbindlichkeiten	– 780'252.40	– 713'466.70
Verbindlichkeiten	– 35'009'198.86	– 35'622'980.69
Rechnungsabgrenzung Vermögensverwaltung	– 122'187.50	– 122'187.50
Rechnungsabgrenzung Vermögensteil	– 122'187.50	– 122'187.50
Rechnungsabgrenzung Versichertenverwaltung	– 226'184.10	– 2'259'763.40
Rechnungsabgrenzung Versicherungsteil	– 226'184.10	– 2'259'763.40
Passive Rechnungsabgrenzung	– 348'371.60	– 2'381'950.90
Vorsorgekapital Aktive.	– 1'139'286'005.95	– 1'198'318'694.20
Vorsorgekapital Aktive	–1'139'286'005.95	–1'198'318'694.20
Vorsorgekapital Rentner	– 1'000'514'549.00	– 1'051'935'730.00
Vorsorgekapital Rentner	–1'000'514'549.00	–1'051'935'730.00
Technische Rückstellungen	– 177'043'113.05	– 140'899'435.80
Technische Rückstellungen	– 177'043'113.05	– 140'899'435.80
Vorsorgekapitalien/Technische Rückstellungen	–2'316'843'668.00	–2'391'153'860.00
Wertschwankungsreserven	– 66'520'317.90	– 86'587'000.00
Wertschwankungsreserven	– 66'520'317.90	– 86'587'000.00
Freie Mittel	240'109'078.22	165'950'059.85
Freie Mittel	240'109'078.22	165'950'059.85
Total Passiven	–2'178'612'478.14	–2'349'795'731.74
Spezialreserve der Kantonalen Lehrerversicherungskasse		
Erfolgsrechnung		
Total Aufwand.	40'013.12	32'369.66
Total Ertrag	– 10'839.35	– 6'302.54
Aufwandüberschuss	29'173.77	26'067.12
Verwaltungskosten	7'758.67	8'774.91
Entschädigungen	9'032.80	9'003.65
Leistungen für Versicherungsfälle	23'221.65	14'591.10
Zins aus Kontokorrentguthaben bei der Versicherungskasse	– 10'839.35	– 6'302.54
Bilanz per 31. Dezember		
Kontokorrentguthaben bei der Versicherungskasse	9'003'629.86	8'977'562.74
Reinvermögen	– 9'003'629.86	– 8'977'562.74

		Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Legate und Stiftungen			
Staatsfonds			
Bilanz per 31. Dezember		3'659'581.73	2'589'682.89
1010	Debitoren	17'909.02	22'447.93
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	3'152'266.50	2'080'789.50
1027	Hypotheken	465'000.00	465'000.00
1080	Marchzinsen	24'406.21	21'445.46
2003	Kontokorrentschuld beim Staat	— 112'088.16	— 30'124.55
2008	Kreditoren	— 1'750.00	— 1'750.00
2089	Verbindungskonto alte/neue Rechnung	— 64'757.32	— 64'289.75
2900	Reinvermögen	— 3'480'986.25	— 2'493'518.59
Erfolgsrechnung		113'579.48	101'220.80
3186	Entschädigungen	3'685.56	3'932.95
3200	Zins auf Kontokorrentschulden beim Staat	64'757.32	64'289.75
3911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	45'136.60	32'998.10
4211	Ertrag aus Kontokorrentguthaben beim Staat	— 42'337.14	— 64'854.87
4220	Ertrag aus festverzinslichen Wertpapieren	— 58'614.84	— 23'738.43
4228	Ertrag aus Hypotheken	— 12'627.50	— 12'627.50

Sonderrechnungen

Legate und Stiftungen

		Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
7001	Custer-Ritterscher Betriebsfonds BLD		
	Bestand Vorjahr	94'070.00	94'070.00
	Total Aufwand-Ertrag	--,--	--,--
	Bestand Ende Rechnungsjahr	94'070.00	94'070.00
3800	Einlage in Sonderrechnungen	1'175.85	1'175.85
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	— 1'175.85	— 1'175.85
Unantastbar: Fr. 50'000.—			
7003	Bébié-Stiftung für Fachschulstipendien BLD		
	Bestand Vorjahr	65'247.74	66'063.29
	Ertragsüberschuss	815.55	825.80
	Bestand Ende Rechnungsjahr	66'063.29	66'889.09
3660	Beiträge an private Haushalte	--,--	--,--
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	— 815.55	— 825.80
Unantastbar: Fr. 50'000.—			
7101	Kantonaler Versicherungsfonds DI		
	Vermächtnis Arnold Billwiller sel., St.Gallen		
	Bestand Vorjahr	650'000.00	650'000.00
	Total Aufwand-Ertrag	--,--	--,--
	Bestand Ende Rechnungsjahr	650'000.00	650'000.00
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.—			
7107	Friedrich-Bartholme-Fonds GD		
	Bestand Vorjahr	465'206.85	471'021.90
	Ertragsüberschuss	5'815.05	5'887.75
	Bestand Ende Rechnungsjahr	471'021.90	476'909.65
3660	Beiträge an private Haushalte	--,--	--,--
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	— 5'815.05	— 5'887.75
Unantastbar: Fr. 81'660.—			
7108	Arnold Billwiller, DI		
	Vermächtnis für soziale Fürsorge		
	Bestand Vorjahr	240'886.95	--,--
	Aufwandüberschuss	— 240'886.95	--,--
	Bestand Ende Rechnungsjahr	--,--	--,--
3660	Beiträge an private Haushalte	--,--	
3800	Einlage in Sonderrechnungen	241'564.45	
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	— 677.50	

Sonderrechnungen

Legate und Stiftungen

		Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
7211	Ernst-Schürpf-Stiftung: Betriebsfonds BLD		
	Bestand Vorjahr	116'033.35	127'451.95
	Ertragsüberschuss	11'418.60	
	Aufwandüberschuss		– 6'566.30
	Bestand Ende Rechnungsjahr	127'451.95	120'885.65
3179	Verwaltungskosten	548.10	472.70
3660	Beiträge an private Haushalte	2'600.00	13'800.00
4910	Interne Verrechnungen	– 13'141.90	– 6'228.45
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	– 1'424.80	– 1'477.95
7215	Mayer-Gonzenbach'sche Stiftung SJD		
	Bestand Vorjahr	80'190.70	80'190.70
	Total Aufwand-Ertrag	– –	– –
	Bestand Ende Rechnungsjahr	80'190.70	80'190.70
3800	Einlage in Sonderrechnungen	1'002.35	1'002.35
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	– 1'002.35	– 1'002.35
	Unantastbar: Fr. 60'000.–		
7216	Jean Reiser'scher Lehrlingsfonds BLD		
	Bestand Vorjahr	106'114.10	107'440.50
	Ertragsüberschuss	1'326.40	1'343.00
	Bestand Ende Rechnungsjahr	107'440.50	108'783.50
3660	Beiträge an private Haushalte	– – – –	– – – –
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	– 1'326.40	– 1'343.00
	Unantastbar: Fr. 98'957.40		
7218	Otto-Weber-Fonds für die Ermöglichung der beruflichen Ausbildung bedürftiger im Kanton St.Gallen wohnhafter Jugendlicher BLD		
	Bestand Vorjahr	38'240.75	38'718.75
	Ertragsüberschuss	478.00	483.95
	Bestand Ende Rechnungsjahr	38'718.75	39'202.70
3660	Beiträge an private Haushalte	– – – –	– – – –
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	– 478.00	– 483.95
7220	Stipendienfonds Hof Oberkirch BLD		
	Bestand Vorjahr	108'726.90	106'046.80
	Aufwandüberschuss	– 2'680.10	
	Ertragsüberschuss		1'325.55
	Bestand Ende Rechnungsjahr	106'046.80	107'372.35
3660	Beiträge an private Haushalte	4'000.00	– – – –
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	– 1'319.90	– 1'325.55

Sonderrechnungen

Legate und Stiftungen

			Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
7700	Zuwendungen der St.Gallisch-Appenzellischen Kraftwerke AG, St.Gallen für den Ausbau der Krankenanstalten	GD		
	Bestand Vorjahr		594'265.50	601'693.80
	Ertragsüberschuss		7'428.30	7'521.15
	Bestand Ende Rechnungsjahr		601'693.80	609'214.95
3890	Einlage in die Laufende Rechnung		---	---
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen		— 7'428.30	— 7'521.15
7750 bis				
7759	Spital Linth			
7757	Fonds Hans und Lilly Knecht-Wethli, Rüti ZH	GD		
	Bestand Vorjahr		100'000.00	100'000.00
	Total Aufwand-Ertrag		---	---
	Bestand Ende Rechnungsjahr		100'000.00	100'000.00
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.—				
7770 bis				
7779	St.Gallische Psychiatrie-Dienste Süd			
7770	Patientenfonds	GD		
	Bestand Vorjahr		413'329.40	360'584.85
	Aufwandüberschuss		— 52'744.55	— 360'584.85
	Bestand Ende Rechnungsjahr		360'584.85	---
3660	Beiträge an private Haushalte		57'908.65	---
3800	Einlage in Sonderrechnungen		---	361'336.05
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen		— 5'164.10	— 751.20
Unantastbar: Fr. 38'170.70				
7780 bis				
7789	St.Gallische Kantonale Psychiatrische Dienste – Sektor Nord			
7780	Patientenfonds	GD		
	Bestand Vorjahr		700'422.01	637'703.71
	Aufwandüberschuss		— 62'718.30	— 637'703.71
	Bestand Ende Rechnungsjahr		637'703.71	---
3660	Beiträge an private Haushalte		71'352.10	---
3800	Einlage in Sonderrechnungen		---	639'032.26
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen		— 8'633.80	— 1'328.55
Unantastbar: Fr. 315'601.97				

Sonderrechnungen

Legate und Stiftungen

		Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
7800 bis			
7809	Kantonsspital St.Gallen		
7804	Dr. Max Richard-Fonds GD		
	Bestand Vorjahr	40'000.00	40'000.00
	Total Aufwand-Ertrag	--,--	--,--
	Bestand Ende Rechnungsjahr	40'000.00	40'000.00
3800	Einlage in Sonderrechnungen	500.00	500.00
4911	Interne Verzinsung Legate und Stiftungen	— 500.00	— 500.00
Unantastbar: Fr. 40'000.—			

Sonderrechnungen

Legate und Stiftungen

		Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Irma und Samuel Teitler Stiftung			
DI			
Erfolgsrechnung			
Total Aufwand		7'405.37	12'274.97
Total Ertrag		– 11'814.66	– 5'764.47
Aufwand-/Ertragsüberschuss		– 4'409.29	6'510.50
3179	Verwaltungskosten	713.00	550.00
3186	Entschädigungen	731.37	651.28
3200	Zins aus Kontokorrentschuld beim Staat	126.00	--,--
3650	Beiträge an private Institutionen	5'835.00	11'073.69
4211	Ertrag aus Kontokorrentguthaben beim Staat	--,--	45.45
4220	Ertrag aus festverzinslichen Wertpapieren	– 11'814.66	– 5'719.02
Bilanz per 31. Dezember		546'811.96	540'301.46
1010	Debitoren	2'939.12	2'983.75
1013	Kontokorrentguthaben beim Staat	96'927.08	18'617.34
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	443'002.50	513'600.00
1080	Marchzinsen	3'943.26	5'100.37
2900	Reinvermögen	– 546'811.96	– 540'301.46
Unantastbar: Fr. 500'000.–			
Ernst-Schürpf-Stiftung: Stiftungsvermögen			
BLD			
Erfolgsrechnung			
Total Aufwand		13'951.98	6'979.13
Total Ertrag		– 15'412.21	– 7'671.20
Ertragsüberschuss		– 1'460.23	– 692.07
3186	Entschädigungen	791.33	750.68
3200	Zins aus Kontokorrentschuld beim Staat	18.75	--,--
3910	Interne Verrechnungen Legate und Stiftungen	13'141.90	6'228.45
4211	Ertrag aus Kontokorrentguthaben beim Staat	--,--	124.90
4220	Ertrag aus festverzinslichen Wertpapieren	– 15'412.21	– 7'546.30
Bilanz per 31. Dezember		643'506.72	644'198.79
1010	Debitoren	4'983.73	4'512.80
1013	Kontokorrentguthaben beim Staat	57'187.12	43'795.31
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	574'680.00	588'470.00
1080	Marchzinsen	6'655.87	7'420.68
2900	Reinvermögen	– 643'506.72	– 644'198.79
Unantastbar: Fr. 644'198.79			

Sonderrechnungen

Legate und Stiftungen

		Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Broderfonds für den Bezirk Sargans			
BLD			
Erfolgsrechnung			
Total Aufwand		1'310.43	812.05
Total Ertrag		— 1'310.43	— 812.05
Total Aufwand-/Ertragsüberschuss		---	---
3186	Entschädigungen	86.71	96.82
3890	Einlage in Laufende Rechnung	1'223.72	715.23
4211	Ertrag aus Kontokorrentguthaben beim Staat.	— 21.00	— 17.80
4220	Ertrag aus festverzinslichen Wertpapieren	— 1'289.43	— 794.25
Bilanz per 31. Dezember		85'223.72	84'715.23
1010	Debitoren	367.50	413.45
1013	Kontokorrentguthaben beim Staat	2'056.31	1'937.74
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	81'996.00	81'263.00
1080	Marchzinsen	803.91	1'101.04
2008	Verbindungskonto alte/neue Rechnung	— 1'223.72	— 715.23
2900	Reinvermögen	— 84'000.00	— 84'000.00

						Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Sonstige Sonderrechnungen							
Unfallfonds für das Staatspersonal						FD	
Fonds für Berufsunfälle							
Erfolgsrechnung							
Total Aufwand						2'363'646.00	2'363'106.70
Total Ertrag						– 3'821'465.90	– 3'815'482.01
Ertragsüberschuss						– 1'457'819.90	– 1'452'375.31
3183	Abgaben und Versicherungen					1'776'974.90	1'840'777.80
3186	Entschädigungen					5'201.50	6'692.50
3191	Schadenvergütungen					581'469.60	511'511.90
3192	Rückerstattungen					--.---	4'124.50
4211	Ertrag aus Kontokorrentguthaben beim Staat					– 57'919.03	– 23'034.61
4349	Ertrag aus anderen Dienstleistungen					– 52'736.50	– 54'157.50
4363	Schadenvergütungen					– 581'469.60	– 515'636.40
4399	Andere Entgelte					– 693.45	– 1'260.55
4610	Beiträge von Kantonen					– 3'128'647.32	– 3'221'392.95
Bilanz per 31. Dezember						6'692'506.40	8'184'314.61
1013	Kontokorrentguthaben beim Staat					6'692'506.40	8'184'314.61
2000	Kreditoren					– 157'026.90	– 196'459.80
2900	Reinvermögen					– 6'535'479.50	– 7'987'854.81
Fonds für Nichtberufsunfälle							
Erfolgsrechnung							
Total Aufwand						14'175'933.70	14'473'029.29
Total Ertrag						– 16'376'793.68	– 16'697'882.44
Ertragsüberschuss						– 2'200'859.98	– 2'224'853.15
3183	Abgaben und Versicherungen					10'641'573.70	10'974'188.00
3186	Entschädigungen					6'622.85	9'080.65
3191	Schadenvergütungen					3'526'855.15	3'464'279.74
3192	Rückerstattungen					882.00	25'480.90
4211	Ertrag aus Kontokorrentguthaben beim Staat					– 29'704.85	– 18'388.16
4349	Ertrag aus anderen Dienstleistungen					– 657'608.55	– 675'017.05
4363	Schadenvergütungen					– 3'527'737.15	– 3'489'760.64
4399	Andere Entgelte					– 2'119.70	– 2'010.84
4660	Beiträge von privaten Haushalten					– 12'159'623.43	– 12'512'705.75
Bilanz per 31. Dezember						9'080'669.00	11'613'860.25
1013	Kontokorrentguthaben beim Staat					9'080'669.00	11'613'860.25
2000	Kreditoren					– 1'193'784.40	– 1'502'122.50
2900	Reinvermögen					– 7'886'884.60	– 10'111'737.75

Sonstige Sonderrechnungen

133

Sonderrechnungen

Sonstige Sonderrechnungen

		Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Bilanz per 31. Dezember		10'665'675.53	10'959'327.75
1001	Post	23'224.40	29'271.50
1010	Debitoren (Verrechnungssteuern)	47'365.29	48'703.78
1013	Kontokorrentguthaben beim Staat	357'489.34	127'817.26
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	9'720'487.40	10'184'379.00
1021	Aktien	474'596.50	531'318.20
1080	Marchzinsen	42'512.60	37'838.01
2008	Passive Rechnungsabgrenzung	– 16'518.60	– 18'782.40
2070	Rückstellungen für pendente Schadenfälle	– 1'500'000.00	– 1'500'000.00
2900	Reinvermögen	– 9'149'156.93	– 9'440'545.35
Rheinfonds		Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Erfolgsrechnung			
Total Aufwand		4'265'351.89	4'161'174.23
Total Ertrag		– 4'151'801.39	– 3'812'741.10
Aufwandüberschuss		113'550.50	348'433.13
3010	Besoldungen	1'844'984.10	1'912'200.50
3030	Sozialkosten	247'397.65	247'287.05
3091	Anderer Personalaufwand	84'603.29	88'518.00
3100	Bürokosten und Drucksachen	21'649.46	25'234.29
3120	Informatikkosten	19'853.02	36'351.59
3131	Material für Unterhalt von Sachgütern	249'408.37	206'018.65
3159	Anderer betrieblicher Unterhalt	611'329.02	716'662.96
3160	Miet- und Pachtzinsen	6'652.80	4'320.00
3179	Verwaltungskosten	3'270.55	5'575.93
3183	Abgaben und Versicherungen	67'685.12	67'194.54
3188	Aufträge an Dritte	566'169.10	347'889.55
3199	Anderer Sachaufwand	54'353.89	58'550.06
3301	Abschreibung von Anlagen	487'995.52	445'371.11
4200	Ertrag aus Post/Bank	– 256.88	– 292.76
4220	Ertrag aus festverzinslichen Wertpapieren	– 8'889.57	– 10'509.16
4221	Ertrag aus Darlehen	– 58'915.30	– 55'795.35
4227	Ertrag Immobilien	– 368'528.87	– 306'004.00
4341	Erträge aus Arbeiten für Dritte	– 2'764'497.87	– 2'182'510.64
4399	Andere Entgelte	– 58'364.95	– 210'577.34
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	– 52'347.95	– 207'051.85
Bilanz per 31. Dezember		7'944'054.40	7'142'166.72
1000	Kasse	5'574.55	2'039.30
1001	Post	26'280.40	449'217.62
1002	Bank	4'895.84	45'616.53
1010	Debitoren	1'427'517.23	685'432.55
1018	Verbindungskonto alte/neue Rechnung	67'203.60	260'268.19
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	811'653.76	210'993.76
1023	Liegenschaften	4'086'185.68	3'893'127.42
1025	Vorräte / Inventar	1'120'052.65	1'237'546.00
1029	Sonstige Wertschriften	394'690.69	357'925.35
2000	Kreditoren	– 1'317'353.45	– 1'034'546.96
2003	Kontokorrentschuld beim Staat	– 381'571.08	– 215'795.07
2008	Verbindungskonto alte/neue Rechnung	– 7'437.35	– 2'565.30
2070	Rückstellungen	– 200'000.00	– 200'000.00
2900	Reinvermögen	– 6'037'692.52	– 5'689'259.39

Sonderrechnungen
Sonstige Sonderrechnungen

	Rechnungsjahr 2011 Fr.	Rechnungsjahr 2012 Fr.
Familienausgleichskasse für das Staatspersonal FD		
Erfolgsrechnung		
Total Aufwand.	18'500'372.95	18'659'799.70
Total Ertrag	– 19'874'281.65	– 20'164'991.00
Ertragsüberschuss	– 1'373'908.70	– 1'505'191.30
Aufwand		
Ausbezahlte Kinder- und Ausbildungszulagen	18'080'961.35	18'283'406.00
Beitrag an FAK für Selbständigerwerbende	137'947.75	144'766.20
Abgabe für Lastenausgleich	281'463.85	231'627.50
Ertrag		
Kantonsbeiträge für Kinder- und Ausbildungszulagen	– 18'080'961.35	– 18'283'406.00
FAK-Arbeitgeberbeiträge Kanton und angeschlossene Anstalten	– 1'793'320.30	– 1'881'585.00
Bilanz per 31. Dezember	2'435'506.65	3'940'697.95
Kontokorrentguthaben beim Staat.	2'435'506.65	3'940'697.95
Reinvermögen	– 2'435'506.65	– 3'940'697.95

	Bestand Ende Rechnungsjahr 2011 Fr.	Bestand Ende Rechnungsjahr 2012 Fr.
Andere Sonderrechnungen (Verwaltung erfolgt durch Anstalt/Amt)		
Räte	--,--	--,--
Staatskanzlei	--,--	--,--
Volkswirtschaftsdepartement	3'828.50	3'828.50
Departement des Innern	11'490.57	16'325.42
Bildungsdepartement	523'897.12	953'826.12
Finanzdepartement	--,--	--,--
Baudepartement	--,--	--,--
Sicherheits- und Justizdepartement.	75'047.00	2'282'951.17
Gesundheitsdepartement.	1'328'200.15	41'101.10
Gerichte	--,--	--,--