



Zweckverband Logopädischer Dienst Linthgebiet

Jahresrechnung 2016

- Laufende Rechnung 2016,
Gliederung nach Funktionen
- Laufende Rechnung 2016,
Gliederung nach Kostenarten
- Bilanz per 31.12.2016
- Anhang zur Jahresrechnung 2016

März 2017

Laufende Rechnung

Kontonummer	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Voranschlag 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Laufende Rechnung	1'921'373.30	1'921'373.30	1'937'900	1'937'900	1'957'600	1'957'600
	Saldo						
11	Bürgerschaft, Behörde, Verwaltung	134'965.80	676.10	149'200		143'300	500
112	Behörde, Kommission, Verwaltung	134'965.80	676.10	149'200		143'300	500
112.3000	Entschädigung Behörde	8'852.50		16'500		16'500	
112.3010	Löhne Schulleitung	78'942.10		79'700		78'000	
112.3016	Treueprämien	2'977.60		3'400			
112.3030	Sozialversicherungsbeiträge	6'437.80		6'600		6'400	
112.3040	Personalversicherungsbeiträge	6'786.95		6'000		5'900	
112.3050	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	648.50		700		700	
112.3090	Übriger Personalaufwand	787.30		1'900		1'400	
112.3091	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	400.00		400		400	
112.3100	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur, Inserate	2'922.95		5'000		5'000	
112.3170	Reise- und Verpflegungsspesen	1'524.90				1'000	
112.3180	Porti, PC- und Bankspesen	1'396.40		1'500		1'500	
112.3181	Honorare, Dienstleistungen	23'288.80		27'500		26'500	
112.4366	Rückerstattungen übrige		676.10				500
12	Kindergarten und Volksschule	1'780'141.05	207'980.00	1'781'100	152'500	1'806'700	170'300
127	Sonderpädagogische Massnahmen	1'728'255.70	207'980.00	1'729'800	152'500	1'752'000	170'300
127.3020	Löhne und Zulagen für Logopädie	1'418'910.85		1'418'300		1'350'300	
127.3021	Leistungsprämien	2'800.00		2'800		2'700	
127.3026	Treueprämien	4'537.60		5'000		4'200	
127.3027	Stellvertretungen	14'727.80		14'200		107'000	
127.3030	Sozialversicherungsbeiträge	110'385.80		111'100		105'800	
127.3040	Personalversicherungsbeiträge	121'226.05		110'800		112'800	
127.3050	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	11'346.90		11'400		10'800	
127.3090	Fortbildung Übriger Personalaufwand	14'082.04		19'000		20'200	
127.3091	Wegentschädigungen	16'652.13		17'500		17'500	
127.3100	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	11'730.93		17'200		18'200	
127.3181	Dienstleistungen und Honorare	1'855.60		2'500		2'500	

Laufende Rechnung

Kontonummer	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Voranschlag 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
127.4340	Vergütungen für Dienstleistungen				500		500
127.4360	Vergütungen der Familienausgleichskasse		4'800.00		12'000		4'800
127.4365	Erwerbsausfallentschädigungen		10'780.00				15'000
127.4510	Rückerstattungen vom Kanton (Vorkindergarten)		192'400.00		140'000		150'000
129	Informatik Schule	51'885.35		51'300		54'700	
129.3100	Verbrauchsmaterial	208.85		500		500	
129.3110	Anschaffungen Hard- und Software	54.90		2'000		3'000	
129.3150	Unterhalt Hard- und Software	8'092.00		8'000		8'000	
129.3180	Dienstleistungen	43'529.60		40'800		43'200	
14	Gesundheit/Schulbetriebskosten	6'266.45		7'600		7'600	
142	Schulpsychologischer Dienst Diverse Beratungsstellen	4'522.40		5'500		5'500	
142.3640	Beitrag an Schulpsychologischen Dienst	480.00		500		500	
142.3641	Supervision	4'042.40		5'000		5'000	
148	Uebrige Schulbetriebskosten	1'744.05		2'100		2'100	
148.3180	Haftpflichtversicherung und Motorfahrzeugversicherung	1'481.05		1'500		1'500	
148.3181	Telekommunikation	263.00		600		600	
19	Finanzen		1'712'717.20		1'785'400		1'786'800
190	Finanzbedarf		1'711'732.75		1'784'600		1'785'900
190.4520	Rückerstattungen von Gemeinden		1'711'732.75		1'784'600		1'785'900
196	Erträge ohne Zweckbindung		984.45		800		900
196.4500	Rückerstattungen vom Bund (CO2 Rückvergütung)		984.45		800		900

Laufende Rechnung nach Artengliederung

Konto	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Voranschlag 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	1'921'373.30	1'921'373.30	1'937'900	1'937'900	1'957'600	1'957'600
3	Aufwand	1'921'373.30		1'937'900		1'957'600	
30	Personalaufwand	1'820'501.92		1'825'300		1'840'600	
300	Honorare, Sitzungs- und Taggelder für Behörden und Kommissionen	8'852.50		16'500		16'500	
301	Gehälter Beamte und Angestellte Schulverwaltung und Hauswarte Honorare Schulärzte/Schulzahnärzte	81'919.70		83'100		78'000	
302	Gehälter der Lehrkräfte	1'440'976.25		1'440'300		1'464'200	
303	Sozialversicherungsbeiträge	116'823.60		117'700		112'200	
304	Personalversicherungsbeiträge	128'013.00		116'800		118'700	
305	Unfall- und Krankenversicherungs- beiträge	11'995.40		12'100		11'500	
309	Übriger Personalaufwand	31'921.47		38'800		39'500	
31	Sachaufwand	96'348.98		107'100		111'500	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	14'862.73		22'700		23'700	
311	Anschaffung von Mobilien, Maschinen und Apparaten	54.90		2'000		3'000	
315	Mobiliarunterhalt	8'092.00		8'000		8'000	
317	Spesenentschädigungen	1'524.90				1'000	
318	Dienstleistungen und Honorare	71'814.45		74'400		75'800	
36	Eigene Beiträge	4'522.40		5'500		5'500	
364	Beitrag an Schulpsychologischen Dienst und andere Beratungsstellen	4'522.40		5'500		5'500	

Laufende Rechnung nach Artengliederung

Konto	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Voranschlag 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		1'921'373.30		1'937'900		1'957'600
43	Entgelte		16'256.10		12'500		20'800
434	Vergütungen für Dienstleistungen				500		500
436	Rückerstattungen von Privaten		16'256.10		12'000		20'300
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		1'905'117.20		1'925'400		1'936'800
450	Bund		984.45		800		900
451	Kanton		192'400.00		140'000		150'000
452	Gemeinden		1'711'732.75		1'784'600		1'785'900

Bilanz

Konto	Text	Anfangsbestand per 01.01.2016	Zugang	Veränderung 2016 Abgang	Endbestand per 31.12.2016
Gesamttotal					
1	Aktiven	78'146.37	2'963'246.77	2'948'397.27	92'995.87
10	Finanzvermögen	78'146.37	2'963'246.77	2'948'397.27	92'995.87
100	Flüssige Mittel	5'128.83	1'988'895.80	1'971'881.51	22'143.12
10022	Bank Linth, 8730 Uznach Nr. 306142.2004	5'128.83	1'988'895.80	1'971'881.51	22'143.12
101	Guthaben	73'017.54	974'350.97	976'515.76	70'852.75
1014	Gemeinwesen	73'017.54	274'397.06	276'561.85	70'852.75
10141	Ausstehende Staatsbeiträge	52'520.00	192'400.00	189'800.00	55'120.00
10142	Ausstehende Anteile Logopädischer Dienst	20'497.54	81'997.06	86'761.85	15'732.75
1019	Übrige Guthaben		699'953.91	699'953.91	
10190	Zahlungsausgleichskonto		699'953.91	699'953.91	

Bilanz

Konto	Text	Anfangsbestand per 01.01.2016	Zugang	Veränderung 2016 Abgang	Endbestand per 31.12.2016
2	Passiven	78'146.37	2'786'567.11	2'771'717.61	92'995.87
20	Fremdkapital	78'146.37	2'786'567.11	2'771'717.61	92'995.87
200	Laufende Verpflichtungen	58'849.82	2'752'157.61	2'752'421.06	58'586.37
2000	Kreditoren	58'849.82	1'200'738.41	1'201'001.86	58'586.37
20001	AHV-Ausgleichskasse		222'761.40	222'761.40	
20002	Pensionskasse		247'853.80	247'853.80	
20003	Unfallversicherung		17'046.80	17'046.80	
20004	Krankenversicherung		8'581.40	8'581.40	
20006	Rückerstattung Kinderzulagen		4'800.00	4'800.00	
20007	Kreditoren Sammelkonto	58'849.82	699'695.01	699'958.46	58'586.37
2009	2009 Uebrige		1'551'419.20	1'551'419.20	
20091	Durchgangskonto		4'882.90	4'882.90	
20092	Quellensteuer		22'537.85	22'537.85	
20093	Lohnsammelkonto		1'523'998.45	1'523'998.45	
208	Transitorische Passiven	19'296.55	34'409.50	19'296.55	34'409.50
2080	Transitorische Passiven	19'296.55	34'409.50	19'296.55	34'409.50



Anhang zur Jahresrechnung 2016

a) Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze der Rechnungslegung richten sich nach Art. 2 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53).

Massgebend sind:

- Bruttodarstellung: Aufwendungen und Erträge, Aktiven und Passiven werden getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen;
- Periodenabgrenzung: Aufwendungen und Erträge werden in der Periode erfasst, während welcher sie verursacht werden;
- Fortführung: Für die Rechnungslegung ist die Fortführung der Tätigkeit der Gemeinden begleitend;
- Wesentlichkeit, Verständlichkeit und Zuverlässigkeit: Die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendigen Informationen werden klar und nachvollziehbar sowie richtig und glaubwürdig offengelegt;
- Vergleichbarkeit: Rechnungen von Gemeinde und Verwaltungsstellen sind untereinander und auf Dauer vergleichbar;
- Stetigkeit: Die Rechnungslegung bleibt nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert.

b) Bilanzierung und Bewertung

Die Bestandesrechnung wird als Stichtagsrechnung geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember 2016.

Bei den in der Bestandesrechnung aufgeführten Werten handelt es sich um Nominalwerte.

c) Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Bis zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Geschäftsberichtes haben sich keine wesentlichen Ereignisse ergeben, die per 31. Dezember 2016 bilanzierungs- und/oder im Anhang offenlegungspflichtig gewesen wären.

d) Verwendung des Ertragsüberschusses

Gemäss den Statuten des Logopädischen Dienstes Linthgebiet muss die Rechnung des Zweckverbandes ausgeglichen abschliessen.

Die per 31. Dezember 2016 gegenüber dem Voranschlag erzielte Besserstellung von Fr. 72'867.25 führt zu einem um diesen Betrag reduzierten Finanzbedarf gegenüber den Verbandsgemeinden. (Konto 190.4520 der laufenden Rechnung).

e) Rückstellungen

Der Zweckverband hat im vergangenen Jahr keine Rückstellungen verbucht.

f) Beteiligungsspiegel

Der Zweckverband ist an keinen weiteren Institutionen beteiligt.

g) Gewährungsspiegel

Es bestehen keine Eventualverpflichtungen.

h) Anlagespiegel

Der Zweckverband besitzt keine Anlagen.

i) Erläuterungen zum Risikomanagement

Der Verwaltungsrat befasst sich regelmässig mit den wesentlichen Risiken denen der Zweckverband ausgesetzt ist. Dabei werden insbesondere die vorgesehenen risikomindernden Massnahmen und die internen Kontrollen in die Beurteilung einbezogen.

Die Bewirtschaftung der Risiken ist darauf ausgerichtet, Art und Höhe zu erkennen, geeignete Massnahmen zu treffen und deren Wirksamkeit zu überwachen. Einem Internen Kontrollsystem misst der Verwaltungsrat eine zentrale Bedeutung bei. Die Einhaltung der bereits bestehenden Vorgaben überprüft der Rat weiterhin mit unangemeldeten Zwischenrevisionen.

Das IKS-Grundlagenkonzept wurde am 16. Januar 2013 durch den Verwaltungsrat genehmigt und ist per 1. Januar 2013 in Kraft.

j) Zusätzliche Angaben

Es bestehen per 31. Dezember 2016 keine Verpflichtungskredite und keine Verbindlichkeiten im Sinne eines Finanzierungsleasings.