



Zweckverband Soziale Dienste 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	Budget 2016		Rechnung 2016		Budget 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Zweckverband Soziale Dienste Linthgebiet Saldo	553'500	553'500	557'567.83	557'567.83	565'200	565'200
10	Verwaltung und Zentren Saldo	553'500	553'500	557'567.83	557'567.83	565'200	565'200
102	Sozial- und Suchtberatung Schulsozialarbeit Saldo	553'500	553'500	557'567.83	557'567.83	565'200	565'200
1021	Schulsozialarbeit Schmerikon, Schänis, Uznach, Gommiswald, Benken und Kaltbrunn, Amden Saldo	553'500	553'500	557'567.83	557'567.83	565'200	565'200
1021.3010	Löhne	390'600		400'725.75		404'600	
1021.3030	Sozialversicherungsbeiträge	29'100		29'823.30		30'000	
1021.3040	Personalversicherungsbeiträge	45'900		44'041.20		48'000	
1021.3050	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6'600		5'795.80		4'900	
1021.3090	Übriger Personalaufwand			150.00			
1021.3092	Stelleninserate	1'000		388.80		1'000	
1021.3093	Weiterbildung	7'600		11'788.35		3'900	
1021.3100	Büromaterialien, Drucksachen, Inserate			1'745.15			
1021.3102	Zeitschriften, Fachliteratur	1'000		1'004.76		1'000	
1021.3110	Anschaffung von Mobilien und Maschinen			1'286.57			
1021.3130	Verbrauchsmaterialien			200.60			
1021.3163	Mobilien- und Gerätemieten / -leasing	14'400		15'082.30		14'400	
1021.3170	Spesenentschädigungen	7'000		3'332.45		6'000	
1021.3171	Spesenentschädigungen Weiterbildung			29.00			
1021.3180	Porti, Telefone, etc.	2'000		1'686.75		2'000	
1021.3182	Projekte	1'500		862.65		1'500	
1021.3184	Supervisionen	2'500				2'000	
1021.3186	Dienstleistungen Infogate und Lizenzen	1'500				1'500	
1021.3660	Auslagen für Klienten			19.80			
1021.3900	Anteil Stelle Uznach Verwaltung	42'800		39'604.60		44'400	
1021.4360	Rückerstattungen		12'100		13'749.65		9'600
1021.4520	Anteil Gemeinde Schmerikon		114'000		111'552.44		114'000
1021.4521	Anteil Gemeinde Schänis		57'000		55'776.22		57'000
1021.4522	Anteil Gemeinde Uznach		99'700		97'608.39		99'700
1021.4523	Anteil Gemeinde Gommiswald		85'500		83'664.34		85'500

Laufende Rechnung

Kontonummer	Text	Budget 2016		Rechnung 2016		Budget 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1021.4524	Anteil Gemeinden Benken und Kaltbrunn		185'200		181'272.73		185'200
1021.4525	Anteil Gemeinde Amden				13'944.06		14'200

Laufende Rechnung nach Artengliederung

Konto	Text	Budget 2016		Rechnung 2016		Budget 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	5'317'500	5'317'500	5'266'630.18	5'266'630.18	5'373'100	5'373'100
3	Aufwand	5'317'500		5'266'630.18		5'373'100	
30	Personalaufwand	4'466'600		4'427'746.25		4'547'900	
300	Behörden, Kommissionen	2'500		2'453.75		2'500	
301	Löhne der Beamten und Angestellten	3'597'500		3'633'189.05		3'686'900	
303	Sozialversicherungsbeiträge	273'500		255'284.25		278'500	
304	Personalversicherungsbeiträge	442'800		404'409.65		453'500	
305	Unfall- und Krankenversicherungs- beiträge	61'500		52'547.85		44'900	
309	Übriges	88'800		79'861.70		81'600	
31	Sachaufwand	726'400		721'598.89		702'000	
310	Büromaterial und Drucksachen	44'500		28'352.80		44'000	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	37'500		25'133.22		18'000	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'900		4'711.00		7'700	
313	Verbrauchsmaterialien	15'600		8'348.70		15'600	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	21'000		15'796.30		9'000	
315	Übriger Unterhalt	27'400		19'224.76		28'900	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	351'100		360'950.75		359'300	
317	Spesenentschädigungen	36'500		14'234.30		30'500	
318	Dienstleistungen, Honorare	184'900		242'251.26		189'000	
319	Übrige			2'595.80			
32	Psssiivzinsen	500		192.59		500	
322	Mittel- und langfristige Zinsen	500		192.59		500	
35	Entschädigungen an Gemeinwesen	50'000		50'000.00		50'000	

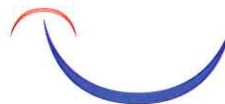
[illegible]

Bestandesrechnung

Konto	Text	Anfangsbestand per 01.01.2016	Zugang	Veränderung 2016 Abgang	Endbestand per 31.12.2016
Gesamttotal					
1	Aktiven	276'551.32	7'376'093.65	7'328'529.79	324'115.18
10	Finanzvermögen	276'551.32	7'376'093.65	7'328'529.79	324'115.18
100	Flüssige Mittel	126'641.67	5'243'291.93	5'176'744.91	193'188.69
1000	Kassabestände RBZ Rapperswil-Jona und Uznach	5'543.95	0.00	2'899.55	2'644.40
1001	Bank Linth LLB AG Kontokorrent Nr. 242121.2001	105'917.72	5'211'722.08	5'173'845.36	143'794.44
1002	Raiffeisen Rapperswil-Jona Kontokorrent Nr. 14389.01		0.00	0.00	
1003	Bank Linth LLB AG, 167565.2437 (RBZ Rapperswil-Jona)	3'991.74	31'086.80	0.00	35'078.54
1004	PC 87-2826-4 (RBZ Uznach)	11'188.26	483.05	0.00	11'671.31
101	Guthaben	123'659.40	2'111'393.32	2'125'534.63	109'518.09
1014	Gemeinwesen	85'643.65	88'010.83	85'699.59	87'954.89
10140	Ausstehende Staatsbeiträge		0.00	0.00	
10141	Ausstehende Anteile Soziale Dienste		0.00	0.00	
10142	Ausstehende Anteile Mobile Schulsozialarbeit	85'643.65	88'010.83	85'699.59	87'954.89
1015	Andere Debitoren		0.00	0.00	
10150	Verrechnungssteuer		0.00	0.00	
1016	Festgelder		0.00	0.00	
10160	Banken		0.00	0.00	
1018	Verbindungskonto alte/neue Rechnung		0.00	0.00	
10180	Verbindungskonto		0.00	0.00	
1019	Übrige Guthaben	38'015.75	2'023'382.49	2'039'835.04	21'563.20
10190	Zahlungsausgleichskonto		1'986'543.14	1'986'543.14	
10191	Übrige Guthaben	34'196.45	36'529.35	52'335.00	18'390.80
10192	Migros-Gutscheine/Briefmarken	3'819.30	310.00	956.90	3'172.40
108	Transitorische Aktiven	26'250.25	21'408.40	26'250.25	21'408.40
1080	Rechnungsabgrenzungen	26'250.25	21'408.40	26'250.25	21'408.40
11	Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	
1101	Mieterausbau Alte Jonastrasse 24		0.00	0.00	
1106	Mobilien, Maschinen		0.00	0.00	

Bestandesrechnung

Konto	Text	Anfangsbestand per 01.01.2016	Zugang	Veränderung 2016 Abgang	Endbestand per 31.12.2016
2	Passiven	276'551.32	7'474'272.49	7'426'708.63	324'115.18
20	Fremdkapital	276'551.32	7'474'272.49	7'426'708.63	324'115.18
200	Laufende Verpflichtungen	65'613.20	7'233'181.66	7'205'011.29	93'783.57
2000	Kreditoren	49'016.15	3'386'758.66	3'341'991.24	93'783.57
20000	AHV-Ausgleichskasse		521'185.75	521'185.75	
20001	Pensionskasse		722'312.95	722'312.95	
20002	Unfall- und Krankenversicherungs- kasse		75'649.40	75'649.40	
20003	Kinderzulagen		36'300.00	36'300.00	
20007	Kreditoren Sammelkonto	49'016.15	2'031'310.56	1'986'543.14	93'783.57
20008	übrige Kreditoren		0.00	0.00	
2008	Verbindungskonto alte/neue Rechnung		0.00	0.00	
20080	Verbindungskonto		0.00	0.00	
2009	Übrige	16'597.05	3'846'423.00	3'863'020.05	
20090	Durchgangskonto		1'762.65	1'762.65	
20093	Lohnsammelkonto		3'664'541.80	3'664'541.80	
20094	Vorauszahlungen		11'450.00	11'450.00	
20095	Rückerstattungen Lohnausfall		150'846.00	150'846.00	
20096	Durchgangskonto Quellensteuern	16'597.05	17'822.55	34'419.60	
201	Kurzfristige Schulden	165'788.12	180'412.48	176'457.99	169'742.61
2010	Bank Linth LLB AG, Kontokorrent Nr. 242121.2001		0.00	0.00	
2011	Guthaben Vertragsgemeinden	165'788.12	180'412.48	176'457.99	169'742.61
202	Mittel- und langfristige Schulden		0.00	0.00	
2020	Darlehen Stadt Rapperswil-Jona		0.00	0.00	
204	Rückstellungen		0.00	0.00	
2040	Strassensozialarbeit		0.00	0.00	
2041	PK-Beiträge		0.00	0.00	
208	Transitorische Passiven	45'150.00	60'678.35	45'239.35	60'589.00
2080	Rechnungsabgrenzungen	45'150.00	60'678.35	45'239.35	60'589.00
29	Eigenkapital		0.00	0.00	
2900	Kapital		0.00	0.00	
2901	Reserve für künftige Aufwandüberschüsse		0.00	0.00	



Anhang zur Jahresrechnung 2016

1. Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze zur Rechnungslegung richten sich nach Art. 2 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 152.53). Massgebend sind:

- Bruttodarstellung: Aufwendungen und Erträge, Aktiven und Passiven sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen 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.

2. Bilanzierung und Bewertung

Die Bilanz wird als Stichtagsrechnung geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Bei den im Finanzvermögen und unter den Passiven aufgeführten Positionen handelt es sich um Nominalwerte. Im Verwaltungsvermögen sind die Anlagekosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen ausgewiesen.

3. Abschreibungsmethode und -sätze

Das Verwaltungsvermögen wird planmässig abgeschrieben. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode. Die jährliche Abschreibung erfolgt auf den Anlagekosten/dem Anschaffungswert. Im Jahr 2016 wurden keine Abschreibungen vorgenommen.

4. Verwendung des Ertragsüberschusses

Gemäss Zweckverbands-Vereinbarung werden die nach Abzug der Beiträge des Kantons und allfälliger eigener Einnahmen verbleibenden Kosten durch die Mitgliedsgemeinden übernommen. Der per 31. Dezember 2016 erzielte Ertragsüberschuss von Fr. 169'742.61 wird den Mitgliedsgemeinden zurückerstattet bzw. mit der 1. Akontozahlung 2017 verrechnet.

5. Rückstellungsspiegel

Der Zweckverband hat im vergangenen Jahr keine Rückstellungen verbucht.

6. Beteiligungsspiegel

Der Zweckverband ist an keinen weiteren Institutionen beteiligt.

7. Gewährleistungsspiegel

Es bestehen keine Eventualverpflichtungen.

8. Anlagespiegel

Der Zweckverband besitzt keine Anlagen.

9. Zusätzliche Angaben

9.1 Kontenrahmen (Stetigkeit)

Gemäss Weisungen des Departements des Innern musste der Kontenrahmen per 01.01.2016 nicht angepasst werden.

9.2 Leasingverbindlichkeiten

Per 31. Dezember 2016 bestehen keine Leasingverbindlichkeiten.

(Leasing Renault Scenic 1.4; Vertragsende 08.2016; monatliche Rate Fr. 376.85)