



Zweckverband Werkjahr 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 (Funktionale Gliederung)

Konto	Text	Voranschlag 2016		Rechnung 2016		Voranschlag 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Laufende Rechnung	813'000	813'000	731'589.49	731'589.49	949'400	949'400
11	Bürgerschaft, Behörde, Verwaltung	80'100		73'272.95	959.15	77'000	
112	Behörde, Kommission, Verwaltung	80'100		73'272.95	959.15	77'000	
112.3000	Entschädigung Behörde	6'000		5'740.00		5'500	
112.3010	Löhne Schulleitung, Schulverwaltung	47'000		46'966.00		47'000	
112.3030	Sozialversicherungsbeiträge	3'700		3'647.15		3'700	
112.3050	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	900		511.15		600	
112.3090	Übriger Personalaufwand	2'000		1'562.75		2'500	
112.3091	Mitglieder-/Verbandsbeiträge			160.00			
112.3100	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur, Inserate	3'000		80.00		1'000	
112.3110	Mobilien, Maschinen und Apparate Anschaffungen	500				1'000	
112.3170	Reise- und Verpflegungsspesen					200	
112.3180	Porti, PC- und Bankspesen	1'000		668.90		1'000	
112.3181	Honorare, Dienstleistungen	16'000		13'937.00		14'500	
112.4360	Vergütungen der Familienausgleichskasse				900.00		
112.4366	Rückerstattungen übrige				59.15		
12	Volksschule	728'200	21'850	654'551.94	13'935.00	867'700	24'800
127	Werkjahrschule Linthgebiet	721'100	21'850	651'468.04	13'935.00	862'200	24'800
127.3020	Löhne und Zulagen	403'000		375'662.35		520'000	
127.3021	Leistungsprämien	800				1'000	
127.3027	Stellvertretungen	4'000				4'500	
127.3030	Sozialversicherungsbeiträge	31'600		29'214.10		41'900	
127.3040	Personalversicherungsbeiträge	41'000		40'728.80		40'000	
127.3050	Unfall- und Krankenversicherungs- beiträge	8'100		1'840.58		5'600	
127.3090	Fortbildung Übriger Personalaufwand	7'850		11'763.40		13'600	
127.3092	Mitglieder-/Verbandsbeiträge			495.60		900	
127.3100	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	18'050		15'438.42		18'000	
127.3102	Hauswirtschaft	4'450		2'489.85		4'500	
127.3110	Mobilien, Maschinen, Apparate Anschaffungen	6'000		743.00		4'000	
127.3150	Mobilien, Maschinen und Apparate Unterhalt	500				500	
127.3160	Raummiete	125'000		122'000.00		123'000	
127.3170	Reise- und Verpflegungsspesen	2'400		1'765.80		3'800	
127.3171	Lager und Projektstage	31'900		9'212.05		36'000	

Laufende Rechnung (Funktionale Gliederung)

Konto	Text	Voranschlag 2016		Rechnung 2016		Voranschlag 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
127.3172	Schüler- und Mitarbeiterverpflegung	19'400		22'855.80		24'050	
127.3173	Bahnabonnementsvergütung	8'550		13'986.00		12'600	
127.3181	Dienstleistungen und Honorare	4'500		1'272.29		4'250	
127.3182	Schulsozialarbeit	2'000				1'500	
127.3183	Schulgelder	2'000		2'000.00		2'500	
127.4342	Erträge aus Schüler- und Mitarbeiterverpflegung		15'700		7'125.00		12'000
127.4352	Elternbeiträge an Hauswirtschaftsunterricht		2'700		1'825.00		1'500
127.4353	Elternbeiträge an Lager und Projektstage		3'450				
127.4360	Vergütungen der Familienausgleichskasse						2'400
127.4363	Teilnehmerbeiträge an Lager und Projektstage				1'985.00		8'900
127.4364	Rückerstattungen Personalaufwand				3'000.00		
129	Informatik Schule	7'100		3'083.90		5'500	
129.3100	Verbrauchsmaterial	1'000		725.55		1'000	
129.3110	Anschaffungen Hard- und Software	500				500	
129.3150	Unterhalt Hard- und Software	2'000		995.50		2'000	
129.3180	Dienstleistungen	3'600		1'362.85		2'000	
14	Gesundheit/Schulbetriebskosten	4'700		3'764.60		4'700	
148	Übrige Schulbetriebskosten	4'700		3'764.60		4'700	
148.3180	Haftpflichtversicherung und Motorfahrzeugversicherung	1'000		803.30		1'000	
148.3181	Telekommunikation	3'700		2'961.30		3'700	
19	Finanzen		791'150		716'695.34		924'600
190	Gemeindesteuern		790'850		716'248.64		924'200
190.4520	Rückerstattungen von Gemeinden (Finanzbedarf)		790'850		716'248.64		924'200
196	Erträge ohne Zweckbindung		300		446.70		400
196.4400	Anteile an Bundeseinnahmen (C02 Abgabe Rückverteilung)				446.70		400
196.4500	Rückerstattungen vom Bund (C02 Rückvergütung)		300				

Laufende Rechnung (Artengliederung)

Konto	Text	Voranschlag 2016		Rechnung 2016		Voranschlag 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	813'000	813'000	731'589.49	731'589.49	949'400	949'400
3	Aufwand	813'000		731'589.49		949'400	
30	Personalaufwand	555'950		518'291.88		686'800	
112.3000	Entschädigung Behörde	6'000		5'740.00		5'500	
112.3010	Löhne Schulleitung, Schulverwaltung	47'000		46'966.00		47'000	
112.3030	Sozialversicherungsbeiträge	3'700		3'647.15		3'700	
112.3050	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	900		511.15		600	
112.3090	Übriger Personalaufwand	2'000		1'562.75		2'500	
112.3091	Mitglieder-/Verbandsbeiträge			160.00			
127.3020	Löhne und Zulagen	403'000		375'662.35		520'000	
127.3021	Leistungsprämien	800				1'000	
127.3027	Stellvertretungen	4'000				4'500	
127.3030	Sozialversicherungsbeiträge	31'600		29'214.10		41'900	
127.3040	Personalversicherungsbeiträge	41'000		40'728.80		40'000	
127.3050	Unfall- und Krankenversicherungs- beiträge	8'100		1'840.58		5'600	
127.3090	Fortbildung Übriger Personalaufwand	7'850		11'763.40		13'600	
127.3092	Mitglieder-/Verbandsbeiträge			495.60		900	
31	Sachaufwand	257'050		213'297.61		262'600	
112.3100	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur, Inserate	3'000		80.00		1'000	
112.3110	Möbilien, Maschinen und Apparate Anschaffungen	500				1'000	
112.3170	Reise- und Verpflegungsspesen					200	
112.3180	Porti, PC- und Bankspesen	1'000		668.90		1'000	
112.3181	Honorare, Dienstleistungen	16'000		13'937.00		14'500	
127.3100	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	18'050		15'438.42		18'000	
127.3102	Hauswirtschaft	4'450		2'489.85		4'500	
127.3110	Möbilien, Maschinen, Apparate Anschaffungen	6'000		743.00		4'000	
127.3150	Möbilien, Maschinen und Apparate Unterhalt	500				500	
127.3160	Raummiete	125'000		122'000.00		123'000	
127.3170	Reise- und Verpflegungsspesen	2'400		1'765.80		3'800	
127.3171	Lager und Projekttage	31'900		9'212.05		36'000	
127.3172	Schüler- und Mitarbeiterverpflegung	19'400		22'855.80		24'050	
127.3173	Bahnabonnementsvergütung	8'550		13'986.00		12'600	
127.3181	Dienstleistungen und Honorare	4'500		1'272.29		4'250	
127.3182	Schulsozialarbeit	2'000				1'500	
127.3183	Schulgelder	2'000		2'000.00		2'500	

Laufende Rechnung (Artengliederung)

Konto	Text	Voranschlag 2016		Rechnung 2016		Voranschlag 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
129.3100	Verbrauchsmaterial	1'000		725.55		1'000	
129.3110	Anschaffungen Hard- und Software	500				500	
129.3150	Unterhalt Hard- und Software	2'000		995.50		2'000	
129.3180	Dienstleistungen	3'600		1'362.85		2'000	
148.3180	Haftpflichtversicherung und Motorfahrzeugversicherung	1'000		803.30		1'000	
148.3181	Telekommunikation	3'700		2'961.30		3'700	
4	Ertrag		813'000		731'589.49		949'400
43	Entgelte		21'850		14'894.15		24'800
112.4360	Vergütungen der Familienausgleichskasse				900.00		
112.4366	Rückerstattungen übrige				59.15		
127.4342	Erträge aus Schüler- und Mitarbeiterverpflegung		15'700		7'125.00		12'000
127.4352	Elternbeiträge an Hauswirtschaftsunterricht		2'700		1'825.00		1'500
127.4353	Elternbeiträge an Lager und Projektstage		3'450				
127.4360	Vergütungen der Familienausgleichskasse						2'400
127.4363	Teilnehmerbeiträge an Lager und Projektstage				1'985.00		8'900
127.4364	Rückerstattungen Personalaufwand				3'000.00		
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung				446.70		400
196.4400	Anteile an Bundeseinnahmen (C02 Abgabe Rückverteilung)				446.70		400
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		791'150		716'248.64		924'200
190.4520	Rückerstattungen von Gemeinden (Finanzbedarf)		790'850		716'248.64		924'200
196.4500	Rückerstattungen vom Bund (C02 Rückvergütung)		300				

Bilanz

Konto	Text	Anfangsbestand per 01.01.2016		Veränderung 2016 Zugang		Brutto Abgang	Endbestand per 31.12.2016	
		S					S	
T	Bestandesrechnung Werkjahr Linthgebiet			2'588'042.74		2'659'898.54		
1	Aktiven	82'490.10	S	863'148.90		899'076.80	46'562.20	S
10	Finanzvermögen	82'490.10	S	863'148.90		899'076.80	46'562.20	S
100	Flüssige Mittel	66'064.36	S	822'258.40		875'855.95	12'466.81	S
1.10022	Bank Linth, 8730 Uznach, 5435.2722.2001	66'064.36	S	822'258.40		875'855.95	12'466.81	S
101	Guthaben	15'292.24	S	40'890.50		22'087.35	34'095.39	S
1013	Gebühren, Abgaben, Entgelte			8'125.00		6'795.00	1'330.00	S
1.10131	Debitoren VRSG FD Fakturen			4'525.00		3'195.00	1'330.00	S
1.10139	Zahlungsausgleichskonto Debitoren			3'600.00		3'600.00		
1019	Übrige Guthaben	15'292.24	S	32'765.50		15'292.35	32'765.39	S
1.10192	Übrige Guthaben	15'292.24	S	32'765.50		15'292.35	32'765.39	S
1080	Transitorische Aktiven	1'133.50	S			1'133.50		
1.10800	Rechnungsabrenzungen	1'133.50	S			1'133.50		
2	Passiven	82'490.10	H	1'724'893.84		1'760'821.74	46'562.20	H
20	Fremdkapital	82'490.10	H	1'724'893.84		1'760'821.74	46'562.20	H
200	Laufende Verpflichtungen	82'490.10	H	1'724'893.84		1'760'821.74	46'562.20	H
2000	Kreditoren	81'711.43	H	1'295'078.31		1'330'227.54	46'562.20	H
1.20001	AHV-Ausgleichskasse			86'904.00		86'904.00		
1.20002	Pensionskasse			76'526.55		76'526.55		
1.20003	Unfallversicherung			8'833.40		8'833.40		
1.20004	Krankenversicherung			3'554.40		3'554.40		
1.20006	Rückerstattung Kinderzulagen			900.00		900.00		
1.20007	Kreditoren Sammelkonto	17'879.50	H	512'858.02		519'926.68	10'810.84	H
1.20008	Kreditoren Gemeindewesen	63'831.93	H	85'575.26		113'655.83	35'751.36	H
1.20009	Zahlungsausgleichskonto Kreditoren			519'926.68		519'926.68		
2009	Übrige			429'797.90		429'797.90		
1.20091	Durchgangskonto			3'025.80		3'025.80		
1.20092	Quellensteuer			2'349.40		2'349.40		
1.20093	Lohnsammelkonto			424'422.70		424'422.70		
2080	Transitorische Passiven	778.67	H	17.63		796.30		
1.20800	Transitorische Passiven	778.67	H	17.63		796.30		



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 Werkjahres Linthgebiet muss die Rechnung des Zweckverbandes ausgeglichen abschliessen.

Die per 31. Dezember 2016 gegenüber dem Voranschlag erzielte Besserstellung von Fr. 74'601.36 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 interne Kontrollsystem (IKS) ist gemäss den gesetzlichen Anforderungen des Amtes für Gemeinden am 18. März 2013 vom Verwaltungsrat genehmigt worden 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.