



Zweckverband Werkjahr Linthgebiet

Jahresrechnung 2017

- Laufende Rechnung 2017,
Gliederung nach Funktionen
- Laufende Rechnung 2017,
Gliederung nach Kostenarten
- Bilanz per 31.12.2017
- Anhang zur Jahresrechnung 2017

März 2018

Laufende Rechnung (Funktionale Gliederung)

Auswertung per 31.12.2017

Konto	Text	Voranschlag 2017		Rechnung 2017		Voranschlag 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Laufende Rechnung	949'400	949'400	860'241.65	860'241.65	820'020	820'020
11	Bürgerschaft, Behörde, Verwaltung	77'000		66'733.90		70'400	
112	Behörde, Kommission, Verwaltung	77'000		66'733.90		70'400	
112.3000	Entschädigung Behörde	5'500		1'270.00		5'500	
112.3010	Löhne Schulleitung, Schulverwaltung	47'000		42'963.25		40'000	
112.3030	Sozialversicherungsbeiträge	3'700		3'359.15		3'700	
112.3050	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	600		447.75		700	
112.3090	Übriger Personalaufwand	2'500		2'220.70		2'000	
112.3100	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur, Inserate	1'000		475.55		2'800	
112.3110	Mobilien, Maschinen und Apparate Anschaffungen	1'000				500	
112.3170	Reise- und Verpflegungsspesen	200		184.65		200	
112.3180	Porti, PC- und Bankspesen	1'000		1'105.15		1'000	
112.3181	Honorare, Dienstleistungen	14'500		14'707.70		14'000	
12	Volksschule	867'700	24'800	789'134.05	20'596.00	744'920	19'000
127	Werkjahrschule Linthgebiet	862'200	24'800	787'849.45	20'596.00	739'500	19'000
127.3020	Löhne und Zulagen	520'000		490'457.00		393'000	
127.3021	Leistungsprämien	1'000				1'200	
127.3027	Stellvertretungen	4'500		1'852.20		4'000	
127.3030	Sozialversicherungsbeiträge	41'900		38'150.85		32'000	
127.3040	Personalversicherungsbeiträge	40'000		52'847.60		43'000	
127.3050	Unfall- und Krankenversicherungs- beiträge	5'600		4'316.55		7'000	
127.3090	Fortbildung Übriger Personalaufwand	13'600		7'623.90		16'400	
127.3092	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	900		223.00		1'130	
127.3100	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	18'000		10'871.86		18'200	
127.3102	Hauswirtschaft	4'500		3'891.15		4'250	
127.3110	Mobilien, Maschinen, Apparate Anschaffungen	4'000		308.90		4'000	
127.3150	Mobilien, Maschinen und Apparate Unterhalt	500				500	
127.3160	Raummiete	123'000		125'000.00		125'000	
127.3170	Reise- und Verpflegungsspesen	3'800		3'384.60		3'800	
127.3171	Lager und Projekttage	36'000		7'867.10		36'000	
127.3172	Schüler- und Mitarbeiterverpflegung	24'050		23'600.25		26'270	
127.3173	Bahnabonnementsvergütung	12'600		14'061.60		17'000	
127.3181	Dienstleistungen und Honorare	4'250		1'442.89		4'250	

Konto	Text	Voranschlag 2017		Rechnung 2017		Voranschlag 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
127.3182	Schulsozialarbeit	1'500					
127.3183	Schulgelder	2'500		1'950.00		2'500	
127.4342	Erträge aus Schüler- und Mitarbeiterverpflegung		12'000		12'939.00		12'000
127.4352	Elternbeiträge an Hauswirtschaftsunterricht		1'500		1'580.00		1'500
127.4360	Vergütungen der Familienausgleichskasse		2'400		3'950.00		
127.4363	Teilnehmerbeiträge an Lager und Projektstage		8'900		2'127.00		5'500
129	Informatik Schule	5'500		1'284.60		5'420	
129.3100	Verbrauchsmaterial	1'000				1'000	
129.3110	Anschaffungen Hard- und Software	500		53.85		500	
129.3150	Unterhalt Hard- und Software	2'000				1'920	
129.3180	Dienstleistungen	2'000		1'230.75		2'000	
14	Gesundheit/Schulbetriebskosten	4'700		4'373.70		4'700	
148	Übrige Schulbetriebskosten	4'700		4'373.70		4'700	
148.3180	Haftpflichtversicherung und Motorfahrzeugversicherung	1'000		803.30		1'000	
148.3181	Telekommunikation	3'700		3'570.40		3'700	
19	Finanzen		924'600		839'645.65		801'020
190	Gemeindesteuern		924'200		839'213.75		800'620
190.4520	Rückerstattungen von Gemeinden (Finanzbedarf)		924'200		839'213.75		800'620
196	Erträge ohne Zweckbindung		400		431.90		400
196.4400	Anteile an Bundeseinnahmen (C02 Abgabe Rückverteilung)		400		431.90		400

Laufende Rechnung (Artengliederung)

Konto	Text	Voranschlag 2017		Rechnung 2017		Voranschlag 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	949'400	949'400	860'241.65	860'241.65	820'020	820'020
3	Aufwand	949'400		860'241.65		820'020	
30	Personalaufwand	686'800		645'731.95		549'630	
112.3000	Entschädigung Behörde	5'500		1'270.00		5'500	
112.3010	Löhne Schulleitung, Schulverwaltung	47'000		42'963.25		40'000	
112.3030	Sozialversicherungsbeiträge	3'700		3'359.15		3'700	
112.3050	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	600		447.75		700	
112.3090	Übriger Personalaufwand	2'500		2'220.70		2'000	
127.3020	Löhne und Zulagen	520'000		490'457.00		393'000	
127.3021	Leistungsprämien	1'000				1'200	
127.3027	Stellvertretungen	4'500		1'852.20		4'000	
127.3030	Sozialversicherungsbeiträge	41'900		38'150.85		32'000	
127.3040	Personalversicherungsbeiträge	40'000		52'847.60		43'000	
127.3050	Unfall- und Krankenversicherungs- beiträge	5'600		4'316.55		7'000	
127.3090	Fortbildung Übriger Personalaufwand	13'600		7'623.90		16'400	
127.3092	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	900		223.00		1'130	
31	Sachaufwand	262'600		214'509.70		270'390	
112.3100	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur, Inserate	1'000		475.55		2'800	
112.3110	Mobilien, Maschinen und Apparate Anschaffungen	1'000				500	
112.3170	Reise- und Verpflegungsspesen	200		184.65		200	
112.3180	Porti, PC- und Bankspesen	1'000		1'105.15		1'000	
112.3181	Honorare, Dienstleistungen	14'500		14'707.70		14'000	
127.3100	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	18'000		10'871.86		18'200	
127.3102	Hauswirtschaft	4'500		3'891.15		4'250	
127.3110	Mobilien, Maschinen, Apparate Anschaffungen	4'000		308.90		4'000	
127.3150	Mobilien, Maschinen und Apparate Unterhalt	500				500	
127.3160	Raummiete	123'000		125'000.00		125'000	
127.3170	Reise- und Verpflegungsspesen	3'800		3'384.60		3'800	
127.3171	Lager und Projekttage	36'000		7'867.10		36'000	
127.3172	Schüler- und Mitarbeiterverpflegung	24'050		23'600.25		26'270	
127.3173	Bahnabonnementsvergütung	12'600		14'061.60		17'000	
127.3181	Dienstleistungen und Honorare	4'250		1'442.89		4'250	
127.3182	Schulsozialarbeit	1'500					
127.3183	Schulgelder	2'500		1'950.00		2'500	
129.3100	Verbrauchsmaterial	1'000				1'000	

Laufende Rechnung (Artengliederung)

Konto	Text	Voranschlag 2017		Rechnung 2017		Voranschlag 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
129.3110	Anschaffungen Hard- und Software	500		53.85		500	
129.3150	Unterhalt Hard- und Software	2'000				1'920	
129.3180	Dienstleistungen	2'000		1'230.75		2'000	
148.3180	Haftpflichtversicherung und Motorfahrzeugversicherung	1'000		803.30		1'000	
148.3181	Telekommunikation	3'700		3'570.40		3'700	
4	Ertrag		949'400		860'241.65		820'020
43	Entgelte		24'800		20'596.00		19'000
127.4342	Erträge aus Schüler- und Mitarbeiterverpflegung		12'000		12'939.00		12'000
127.4352	Elternbeiträge an Hauswirtschaftsunterricht		1'500		1'580.00		1'500
127.4360	Vergütungen der Familienausgleichskasse		2'400		3'950.00		
127.4363	Teilnehmerbeiträge an Lager und Projektstage		8'900		2'127.00		5'500
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		400		431.90		400
196.4400	Anteile an Bundeseinnahmen (C02 Abgabe Rückverteilung)		400		431.90		400
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		924'200		839'213.75		800'620
190.4520	Rückerstattungen von Gemeinden (Finanzbedarf)		924'200		839'213.75		800'620

Bilanz

Konto	Text	Anfangsbestand per 01.01.2017		Veränderung 2017 Zugang		Brutto Abgang	Endbestand per 31.12.2017	
		S					S	
T	Bestandesrechnung Werkjahr Linthgebiet			2'778'046.35		2'774'711.45		
1	Aktiven	46'562.20	S	988'865.14		987'197.69	48'229.65	S
10	Finanzvermögen	46'562.20	S	988'865.14		987'197.69	48'229.65	S
100	Flüssige Mittel	12'466.81	S	941'849.25		922'464.70	31'851.36	S
1.10022	Bank Linth, 8730 Uznach, 5435.2722.2001	12'466.81	S	941'849.25		922'464.70	31'851.36	S
101	Guthaben	34'095.39	S	47'015.89		64'732.99	16'378.29	S
1013	Gebühren, Abgaben, Entgelte	1'330.00	S	34'307.60		33'967.60	1'670.00	S
1.10131	Debitoren VRSG FD Fakturen	1'330.00	S	17'173.80		16'833.80	1'670.00	S
1.10139	Zahlungsausgleichskonto Debitoren			17'133.80		17'133.80		
1019	Übrige Guthaben	32'765.39	S	12'708.29		30'765.39	14'708.29	S
1.10192	Übrige Guthaben	32'765.39	S	12'708.29		30'765.39	14'708.29	S
2	Passiven	46'562.20	H	1'789'181.21		1'787'513.76	48'229.65	H
20	Fremdkapital	46'562.20	H	1'789'181.21		1'787'513.76	48'229.65	H
200	Laufende Verpflichtungen	46'562.20	H	1'789'181.21		1'787'513.76	48'229.65	H
2000	Kreditoren	46'562.20	H	1'246'577.76		1'244'910.31	48'229.65	H
1.20001	AHV-Ausgleichskasse			87'214.20		87'214.20		
1.20002	Pensionskasse			99'707.40		99'707.40		
1.20003	Unfallversicherung			7'355.00		7'355.00		
1.20004	Krankenversicherung			3'111.40		3'111.40		
1.20006	Rückerstattung Kinderzulagen			3'950.00		3'950.00		
1.20007	Kreditoren Sammelkonto	10'810.84	H	479'250.31		479'617.75	10'443.40	H
1.20008	Kreditoren Gemeindewesen	35'751.36	H	49'475.25		47'440.36	37'786.25	H
1.20009	Zahlungsausgleichskonto Kreditoren			516'514.20		516'514.20		
2001	Depotgelder			200.00		200.00		
1.20011	Depotgelder Klasse A			200.00		200.00		
2009	Übrige			542'403.45		542'403.45		
1.20093	Lohnsammelkonto			534'903.45		534'903.45		
1.20094	Vorauszahlungen			7'500.00		7'500.00		



Anhang zur Jahresrechnung 2017

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 2017.

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 2017 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 2017 gegenüber dem Voranschlag erzielte Besserstellung von Fr. 84'986.25 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 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 2017 keine Verpflichtungskredite und keine Verbindlichkeiten im Sinne eines Finanzierungsleasings.