



Zweckverband Logopädischer Dienst Linthgebiet

Jahresrechnung 2018

- Laufende Rechnung 2018,
Gliederung nach Funktionen
- Laufende Rechnung 2018,
Gliederung nach Kostenarten
- Bilanz per 31.12.2018
- Anhang zur Jahresrechnung 2018

März 2019

Laufende Rechnung

Kontonummer	Text	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Voranschlag 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Laufende Rechnung	2'046'019.87	2'046'019.87	2'019'500	2'019'500		
	Saldo						
11	Bürgerschaft, Behörde, Verwaltung	146'926.65	628.85	149'300	500		
112	Behörde, Kommission, Verwaltung	146'926.65	628.85	149'300	500		
112.3000	Entschädigung Behörde	9'845.00		16'500			
112.3010	Löhne Schulleitung	83'218.40		83'000			
112.3021	Leistungsprämien	1'000.00					
112.3030	Sozialversicherungsbeiträge	6'667.90		6'700			
112.3040	Personalversicherungsbeiträge	7'392.65		6'500			
112.3050	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	608.80		700			
112.3090	Übriger Personalaufwand	1'456.15		1'000			
112.3091	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	400.00		400			
112.3100	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur, Inserate	3'203.65		5'000			
112.3170	Reise- und Verpflegungsspesen	620.00		1'500			
112.3180	Porti, PC- und Bankspesen	1'508.60		1'500			
112.3181	Honorare, Dienstleistungen	31'005.50		26'500			
112.4366	Rückerstattungen übrige		628.85		500		
12	Kindergarten und Volksschule	1'894'669.07	266'192.75	1'862'800	222'700		
127	Logopädie	1'824'678.12	250'502.80	1'783'900	200'300		
127.3020	Löhne und Zulagen für Logopädie	1'482'448.55		1'424'600			
127.3021	Leistungsprämien	2'700.00		4'300			
127.3026	Treueprämien	1'362.10		10'500			
127.3027	Stellvertretungen	29'103.30		38'300			
127.3030	Sozialversicherungsbeiträge	115'364.20		111'200			
127.3040	Personalversicherungsbeiträge	141'648.45		118'200			
127.3050	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9'520.85		11'400			
127.3090	Fortbildung Übriger Personalaufwand	11'326.50		21'200			
127.3091	Wegentschädigungen	15'906.56		18'000			
127.3100	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	11'297.61		19'200			
127.3181	Dienstleistungen und Honorare			3'000			

Laufende Rechnung

Kontonummer	Text	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Voranschlag 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
127.3520	Unterstützungsgeld Gruppenangebot für Kinder	4'000.00		4'000			
127.4340	Vergütungen für Dienstleistungen				500		
127.4360	Vergütungen der Familienausgleichskasse		5'350.00		4'800		
127.4362	Leistungen der Unfall-, Kranken- und Militärversicherungen		3'426.15				
127.4365	Erwerbsausfallentschädigunge n				15'000		
127.4510	Rückerstattungen vom Kanton (Vorkindergarten)		241'726.65		180'000		
128	Gruppenangebot für Kinder	15'689.95	15'689.95	22'400	22'400		
128.3020	Löhne und Zulagen	6'844.50		8'400			
128.3030	Sozialversicherungsbeiträge	533.00		500			
128.3040	Personalversicherungsbeiträg e	458.10		400			
128.3050	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	49.30		100			
128.3090	Fortbildung Übriger Personalaufwand			500			
128.3100	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	200.15		500			
128.3181	Dienstleistungen und Honorare	7'604.90		12'000			
128.4330	Schulgeldanteile von Dritten		2'040.00		700		
128.4510	Rückerstattungen vom Kanton				12'300		
128.4520	Unterstützungsgelder von Gemeinden und Zweckverbänden		13'649.95		8'000		
128.4690	Unterstützungsgelder von Dritten				1'400		
129	Informatik Schule	54'301.00		56'500			
129.3100	Verbrauchsmaterial			500			
129.3110	Anschaffungen Hard- und Software			2'000			
129.3150	Unterhalt Hard- und Software	8'150.00		8'000			
129.3180	Dienstleistungen	46'151.00		46'000			
14	Gesundheit/Schulbetriebskost en	4'424.15		7'400			
142	Schulpsychologischer Dienst Diverse Beratungsstellen	2'733.10		5'500			

Laufende Rechnung

Kontonummer	Text	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Voranschlag 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
142.3640	Beitrag an Schulpsychologischen Dienst			500			
142.3641	Supervision	2'733.10		5'000			
148	Uebrige Schulbetriebskosten	1'691.05		1'900			
148.3180	Haftpflicht- und Motorfahrzeugversicherung	1'481.05		1'500			
148.3181	Telekommunikation	210.00		400			
19	Finanzen		1'779'198.27		1'796'300		
190	Finanzbedarf		1'776'959.42		1'795'500		
190.4520	Rückerstattungen von Gemeinden		1'776'959.42		1'795'500		
196	Erträge ohne Zweckbindung		2'238.85		800		
196.4500	Rückerstattungen vom Bund (CO2 Rückvergütung)		2'238.85		800		

Laufende Rechnung nach Artengliederung

Konto	Text	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Voranschlag 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	2'046'019.87	2'046'019.87	2'019'500	2'019'500		
3	Aufwand	2'046'019.87		2'019'500			
30	Personalaufwand	1'927'854.31		1'882'400			
300	Honorare, Sitzungs- und Taggelder für Behörden und Kommissionen	9'845.00		16'500			
301	Gehälter Beamte und Angestellte Schulverwaltung und Hauswarte Honorare Schulärzte/Schulzahnärzte	83'218.40		83'000			
302	Gehälter der Lehrkräfte	1'523'458.45		1'486'100			
303	Sozialversicherungsbeiträge	122'565.10		118'400			
304	Personalversicherungsbeiträge	149'499.20		125'100			
305	Unfall- und Krankenversicherungs- beiträge	10'178.95		12'200			
309	Übriger Personalaufwand	29'089.21		41'100			
31	Sachaufwand	111'432.46		127'600			
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	14'701.41		25'200			
311	Anschaffung von Mobilien, Maschinen und Apparaten			2'000			
315	Unterhalt von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen durch Dritte	8'150.00		8'000			
317	Spesenentschädigungen	620.00		1'500			
318	Dienstleistungen und Honorare	87'961.05		90'900			
35	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'000.00		4'000			
352	Gemeinden	4'000.00		4'000			
36	Eigene Beiträge	2'733.10		5'500			
364	Beitrag an Schulpsychologischen Dienst und andere Beratungsstellen	2'733.10		5'500			

Laufende Rechnung nach Artengliederung

Konto	Text	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Voranschlag 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		2'046'019.87		2'019'500		
43	Entgelte		11'445.00		21'500		
433	Schulgelder		2'040.00		700		
434	Vergütungen für Dienstleistungen				500		
436	Rückerstattungen		9'405.00		20'300		
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		2'034'574.87		1'996'600		
450	Bund		2'238.85		800		
451	Kanton		241'726.65		192'300		
452	Gemeinden		1'790'609.37		1'803'500		
46	Beiträge für eigene Rechnung				1'400		
469	Übrige				1'400		

Bilanz

Konto	Text	Anfangsbestand per 01.01.2018	Zugang	Veränderung 2018 Abgang	Endbestand per 31.12.2018
Gesamttotal					
1	Aktiven	141'523.02	3'178'250.99	3'228'557.58	91'216.43
10	Finanzvermögen	141'523.02	3'178'250.99	3'228'557.58	91'216.43
100	Flüssige Mittel	68'398.02	2'106'030.95	2'168'139.69	6'289.28
10022	Bank Linth, 8730 Uznach Nr. 306142.2004	68'398.02	2'106'030.95	2'168'139.69	6'289.28
101	Guthaben	73'125.00	1'072'220.04	1'060'417.89	84'927.15
1014	Gemeinwesen	73'125.00	241'726.65	229'924.50	84'927.15
10141	Ausstehende Staatsbeiträge	73'125.00	241'726.65	229'924.50	84'927.15
1019	Übrige Guthaben		830'493.39	830'493.39	
10190	Zahlungsausgleichskonto		823'996.74	823'996.74	
10192	Übrige Guthaben		6'496.65	6'496.65	

Bilanz

Konto	Text	Anfangsbestand per 01.01.2018	Zugang	Veränderung 2018 Abgang	Endbestand per 31.12.2018
2	Passiven	141'523.02	4'407'882.40	4'458'188.99	91'216.43
20	Fremdkapital	141'523.02	4'407'882.40	4'458'188.99	91'216.43
200	Laufende Verpflichtungen	107'419.57	4'379'567.80	4'424'085.54	62'901.83
2000	Kreditoren	107'419.57	1'369'788.05	1'414'305.79	62'901.83
20001	AHV-Ausgleichskasse		220'836.25	220'836.25	
20002	Pensionskasse		275'807.75	275'807.75	
20003	Unfallversicherung		21'105.20	21'105.20	
20004	Krankenversicherung		9'647.50	9'647.50	
20006	Rückerstattung Kinderzulagen		5'350.00	5'350.00	
20007	Kreditoren Sammelkonto	85'177.07	748'680.92	823'996.74	9'861.25
20009	Kreditoren Gemeinwesen	22'242.50	88'360.43	57'562.35	53'040.58
2009	2009 Uebrige		3'009'779.75	3'009'779.75	
20091	Durchgangskonto		263.80	263.80	
20092	Quellensteuer		21'623.15	21'623.15	
20093	Lohnsammelkonto		1'343'848.75	1'343'848.75	
20094	Vorauszahlungen		5'229.65	5'229.65	
20096	HR Interner Lohnsammler		1'638'814.40	1'638'814.40	
208	Transitorische Passiven	34'103.45	28'314.60	34'103.45	28'314.60
2080	Transitorische Passiven	34'103.45	28'314.60	34'103.45	28'314.60



Anhang zur Jahresrechnung 2018

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 2018.

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 2018 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 2018 gegenüber dem Voranschlag erzielte Besserstellung von Fr. 18'540.58 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 2018 keine Verpflichtungskredite und keine Verbindlichkeiten im Sinne eines Finanzierungsleasings.