



Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Region Zürichsee-Linth (kesb)

Jahresrechnung 2023

- Bilanz per 31. Dezember 2023
- Erfolgsrechnung 2023 nach Funktionen
- Erfolgsrechnung 2023 nach Kostenarten
- Kostenverteiler für die Schlussrechnung 2023
- Anhang zur Jahresrechnung

März 2024

Jahresrechnung 2023

– Bilanz per 31.12.2023	2
– Erfolgsrechnung 2023 nach Funktionen	3
– Erfolgsrechnung 2023 nach Arten	4
– Kostenverteiler für die Schlussrechnung 2023	5
– Anhang zur Jahresrechnung	6

Bilanz per 31.12.2023

Konto	Text	Aktiven	Passiven
KESB, Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Zürichsee-Linth		1'514'409.60	1'514'409.60
10000	Kasse	22.20	
10200	St. Galler Kantonalbank	268'386.82	
10210	St. Galler Kantonalbank	2'045.00	
100	Flüssige Mittel	270'454.02	
11000	Forderungen aus erbrachten Leistungen	67'111.75	
11010	Forderungen Zweckverbandsgemeinden	1'184'243.83	
11090	Wertberichtigung Forderungen	-7'400.00	
110	Forderungen aus erbrachten Leistungen	1'243'955.58	
10	Umlaufvermögen	1'514'409.60	
20000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen + Leistungen		255'679.75
200	Verbindlichkeiten aus Lieferungen + Leistungen		255'679.75
23000	Passive Rechnungsabgrenzung		91'505.90
23010	Vorauszahlungen Zweckverbandsgemeinden		1'167'223.95
230	Passive Rechnungsabgrenzung / Kurzfr. Rückstellungen		1'258'729.85
20	kurzfristiges Fremdkapital		1'514'409.60

Erfolgsrechnung 2023 nach Funktionen

Konto	Konto Text	Budget 2023		Rechnung 2023	
14080	KESB, Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Zürichsee-Linth	2'687'950.00	2'687'950.00	2'757'453.79	2'757'453.79
14080.30000	30000 Entschädigungen Verwaltungsrat	12'200.00		12'200.00	
14080.30100	30100 Löhne des Verwaltungspersonals	1'445'000.00		1'435'762.30	
14080.30500	30500 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'000.00		89'420.70	
14080.30520	30520 AG-Beiträge an Pensionskassen	137'000.00		153'923.85	
14080.30530	30530 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'500.00		18'319.60	
14080.30535	30535 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20'000.00		10'473.90	
14080.30540	30540 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'500.00		25'703.90	
14080.30900	30900 Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		1'850.05	
14080.30910	30910 Übriger Personalaufwand	12'500.00		58'043.90	
14080.31000	31000 Büromaterial	6'000.00		9'636.44	
14080.31020	31020 Drucksachen, Publikationen, Formulare	1'000.00		776.50	
14080.31030	31030 Fachliteratur, Zeitschriften	9'400.00		5'494.80	
14080.31100	31100 Anschaffung Mobiliar	25'000.00		24'620.55	
14080.31110	31110 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000.00		2'412.50	
14080.31201	31201 Strom Allgemein	2'000.00		2'856.40	
14080.31209	31209 Heiz- und Nebenkosten	32'400.00		32'168.80	
14080.31300	31300 Dienstleistungen Dritter	467'000.00		460'195.80	
14080.31305	31305 Informatik-Nutzungsaufwand	72'000.00		95'150.15	
14080.31320	31320 Externe Berater, Gutachter und Fachexperten	75'000.00		120'062.55	
14080.31325	31325 Entschädigung private Beistände	10'000.00		-	
14080.31330	31330 Schadenfälle PriMa	6'000.00		6'462.30	
14080.31335	31335 Schadenfälle Berufsbeistände	2'000.00		-	
14080.36120	36120 Entschädigung Buchführung / Revision	33'000.00		35'834.10	
14080.31500	31500 Unterhalt Mobiliar	500.00		-	
14080.31600	31600 Miete und Pacht Liegenschaften	148'650.00		147'813.25	
14080.31700	31700 Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'848.60	
14080.31800	31800 Bankspesen	300.00		422.85	
14080.42100	42100 Gebühren für Amtshandlungen		140'000.00		132'306.95
14080.42600	42600 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00		80'777.60
14080.42601	42601 Rückerstattungen Löhne, Taggelder		-		13'172.95
14080.46122	46122 Anteile Gemeinden		2'447'950.00		2'524'352.89
14080.46123	46123 Anteile Gemeinden Direkt		50'000.00		6'843.40

Erfolgsrechnung 2023 nach Arten

Konto	Text	Budget 2023		Rechnung 2023	
	Erfolgsrechnung	2'687'950.00	2'687'950.00	2'757'453.79	2'757'453.79
30	Personalaufwand	1'787'700.00		1'805'698.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'457'200.00		1'447'962.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	306'000.00		297'841.95	
309	Übriger Personalaufwand	24'500.00		59'893.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	900'250.00		951'755.59	
310	Material- und Warenaufwand	16'400.00		15'907.74	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	28'000.00		27'033.05	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'400.00		35'025.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	665'000.00		717'704.90	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	500.00		-	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	148'650.00		147'813.25	
317	Spesenentschädigungen	7'000.00		7'848.60	
318	Bankspesen	300.00		422.85	
42	Entgelte		190'000.00		226'257.50
421	Gebühren für Amtshandlungen		140'000.00		132'306.95
426	Rückerstattungen		50'000.00		93'950.55
46	Transferertrag		2'497'950.00		2'531'196.29
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		2'497'950.00		2'531'196.29

Kostenverteiler für die Rechnung 2023

Verbandsgemeinden	Einw.- zahlen *	25 % vom Betriebsdefizit	Anzahl Fälle **	75 % vom Betriebsdefizit	Investi- tionen ***	Total exkl. Investitionen	geleistete Akonto	Restsaldo
Amden	1'847	16'344.05	30	37'787.30	707.70	54'131.35	-77'000	-22'160.95
Weesen	1'845	16'326.35	56	70'536.25	706.90	86'862.60	-47'000	40'569.50
Schänis	4'021	35'581.70	54	68'017.10	1'540.65	103'598.80	-157'000	-51'860.55
Benken	3'018	26'706.20	63	79'353.30	1'156.35	106'059.50	-73'000	34'215.85
Kaltbrunn	5'051	44'696.15	91	114'621.45	1'935.30	159'317.60	-173'000	-11'747.10
Gommiswald	5'564	49'235.65	92	115'881.00	2'131.85	165'116.65	-174'000	-6'751.50
Uznach	6'850	60'615.40	164	206'570.50	2'624.60	267'185.90	-310'000	-40'189.50
Schmerikon	4'110	36'369.25	74	93'208.65	1'574.75	129'577.90	-137'000	-5'847.35
Eschenbach	9'996	88'454.25	238	299'779.15	3'830.00	388'233.40	-358'000	34'063.40
Rapperswil-Jona	28'252	250'000.96	625	787'235.18	10'824.85	1'037'236.14	-941'000	107'061.14
Total	70'554	624'329.96	1'487	1'872'989.88	27'033.05	2'497'319.84	-2'447'000	77'352.94

* Einwohnerzahlen per 1. Januar 2023.

** Fallzahlen per 31. Dezember Rechnung LJ.

*** Nach Anzahl Einwohner

Anhang der Jahresrechnung 2023 des Zweckverband Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Region Zürichsee-Linth

1. Grundsätze der Rechnungslegung einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

1.1. Angewendetes Regelwerk

Die vorliegende Rechnung wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt. Es werden die allgemeinen Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung der St.Galler Gemeinden angewendet.

1.2. Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze zur Rechnungslegung richten sich nach Art. 106a Abs. 1 des Gemeindegesetzes (sGS 151.2).

Bruttodarstellung

Aufwände und Erträge, Ausgaben und Einnahmen sowie Aktiven und Passiven werden getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen.

Fortführung

Für die Rechnungslegung ist die Fortführung der Tätigkeit des Zweckverbandes wegleitend.

Periodenabgrenzung

Aufwände und Erträge werden in derjenigen Periode erfasst, in der sie verursacht werden.

Vergleichbarkeit

Die Rechnungen des Zweckverbandes sollen auch über die Zeit hinweg vergleichbar sein.

Stetigkeit

Die Grundsätze der Rechnungslegung bleiben nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert.

Verständlichkeit

Die Informationen müssen klar und nachvollziehbar sein.

Wesentlichkeit

Sämtliche Informationen im Hinblick auf die Adressaten, die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendig sind, sind offenzulegen. Nicht relevante Informationen sollen ausgelassen werden.

Zuverlässigkeit

Die Informationen sollen richtig sein und glaubwürdig dargestellt werden (Richtigkeit). Der wirtschaftliche Gehalt soll die Abbildung bestimmen (wirtschaftliche Betrachtungsweise). Die Informationen sollen willkürfrei und wertfrei dargestellt werden (Vollständigkeit).

1.3. Bilanzierung und Bewertung

Die Bilanz wird als Stichtagsrechnung geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Während die Bilanzierungsgrundsätze die Frage beantworten, ob ein Sachverhalt in der Bilanz auszuweisen ist, legen die Bewertungsgrundsätze fest, mit welchem Wert die Position in der Bilanz zu erscheinen hat.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen besteht aus den Vermögenswerten, die nicht unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
100	Flüssige Mittel	Jederzeit verfügbare Geldmittel und Sichtguthaben	Nominalwert
110	Forderungen	Guthaben, die auf einem öffentlich-rechtlichen oder privat-rechtlichen Anspruch der KESB gegenüber Dritten beruhen. Es handelt sich dabei um Forderungen, die ihrer Natur nach kurzfristig realisierbar sind und deshalb entsprechend ihrer Fälligkeit in flüssige Mittel umgewandelt werden. Forderungen werden verbucht, wenn die entsprechende Lieferung oder Leistung erbracht ist und der Nutzen an den Leistungsbezüger übergegangen ist.	Sollverbuchung, Bruttomethode, Nominalwert, Einzelbewertungsmethode

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen besteht aus den Vermögenswerten, die unmittelbar der Erfüllung der Aufgaben dienen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
140	Sachanlagen	Sachgüter, die für die Erfüllung der Aufgaben benötigt werden.	Die Investitionen werden direkt abgeschrieben (Kto. 31100+31110).

Fremdkapital

Das Fremdkapital besteht aus Verbindlichkeiten zugunsten Dritter, die innerhalb eines Zeitraums zurückbezahlt werden müssen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
200	Laufende Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder anderen betrieblichen Aktivitäten, die innerhalb eines Jahres fällig sind oder fällig werden können. Laufende Verbindlichkeiten werden bilanziert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt und der Mittelabfluss zur Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist.	Sollverbuchung, Bruttomethode, Nominalwert

230	Passive Rechnungsabgrenzungen	Verbindlichkeiten aus dem Bezug von Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind. Vor dem Bilanzstichtag eingegangene Erträge oder Einnahmen, die der folgenden Rechnungsperiode gutzuschreiben sind.	Nominalwert
-----	-------------------------------	---	-------------

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der rechnerische Betrag, um den die Vermögenswerte die Verbindlichkeiten übersteigen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
290	Eigenkapital	Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung.	Aufwandüberschuss wird jährlich durch die Zweckverbandsgemeinden ausgeglichen, weshalb kein Eigenkapital ausgewiesen wird.

2. Zusätzliche Angaben

2.1. Mietverbindlichkeiten bis 30.09.2037

31.12.2023

31.12.2022

Büroräume Uznach

CHF 2'219'250

CHF 2'292'150

2.2. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

PK der Stadt Rapperswil-Jona

CHF 28'740.60

CHF 27'762.95

2.3. Risikomanagement und Internes Kontrollsystem (IKS)

Der Verwaltungsrat hat für ein der Grösse des Finanzhaushalts angepasstes IKS zu sorgen. Ein IKS dient dazu, einen ordnungsgemässen Betriebsablauf sicherzustellen. Es trägt dazu bei:

- Finanzielle Verluste zu vermeiden;
- Gesetzliche Vorschriften und politische Vorgaben einzuhalten;
- Zielgerichtetes und effizientes Handeln zu fördern

Der Verwaltungsrat befasst sich jährlich mit dem dokumentierten IKS und setzt bei Bedarf Verbesserungsmaßnahmen um.