



Geschäftsbericht 2023

Jahresrechnung 2023
Budget 2024



Inhaltsverzeichnis

Vorwort Verwaltungsratspräsident	3
Jahresbericht Geschäftsleiter	4–5
Finanzbericht	6–8
Erfolgsrechnung	9
Investitionsrechnung	10
Geldflussrechnung	11
Bilanz	12–13
Anhang zur Jahresrechnung	14–16
Abrechnung Betriebsdefizite	17
Bericht der Kontrollstelle	18



Vorwort

Wie bereits die beiden Vorjahre war auch das Geschäftsjahr 2023 wiederum sehr herausfordernd. Nachdem im Herbst 2022 die rechtliche Zusammenführung des Altersheims Mels mit dem Pflegezentrum Sarganserland erfolgt war, galt es erstmals, die beiden Betriebe zu stabilisieren. Es war erfreulich, dass trotz der unterschiedlichen Kulturen im ehemaligen Altersheim Mels und dem Collina die Zusammenarbeit unter den Teams gleich zu Beginn weg gut funktionierte.

Nachdem kurz nach der Zusammenführung der beiden Betriebe sowohl die Pflegedienstleiterin als auch der Geschäftsführer krankheitsbedingt ausgefallen waren und kurz darauf beide fast zeitgleich die Kündigung einreichten, wurde der Betrieb interimistisch weitergeführt. Die Stelle der Pflegedienstleitung konnte im Sommer und jene des Geschäftsführers im Herbst 2023 neu besetzt werden.

Mit der Zusammenführung des Altersheims Mels mit dem Pflegezentrum wurde eine entsprechende Vereinbarung mit der Gemeinde Mels unterzeichnet. Darin verpflichtete sich das Pflegezentrum unter anderem zu einer besseren Erschliessung des Pflegezentrums mit einem Lift. Auch sollte eine integrierte stationäre und ambulante Altersversorgung umgehend angegangen, schrittweise aufgebaut und bedarfsgerecht weiterentwickelt werden. Diese Verpflichtungen wurden bis heute jedoch noch nicht erfüllt bzw. umgesetzt und sind Gegenstand der laufenden Projektarbeiten.

Als grosse Herausforderung gestaltete sich die Budgetierung, zumal keine Vergleichszahlen vorlagen. Es mussten daher bei verschiedensten Bereichen Annahmen getroffen werden. Schwer abzuschätzen war die zu erwartende Bettenbelegung. Hier zeigte sich bereits zu Beginn des Geschäftsjahres, dass diese zu optimistisch prognostiziert war und deutlich unterschritten wurde. Die eingeleiteten Massnahmen zeigten erst mit entsprechender Verzögerung Wirkung, sodass die budgetierte Bewohnerzahl erstmals im Oktober 2023 erreicht werden konnte.

Das Jahresergebnis 2023 mit einem Defizit von CHF 1'156'112.31 ist hauptsächlich auf folgende Umstände zurückzuführen: Deutlich tiefere Bettenbelegung als budgetiert, Mehrkosten aufgrund der länger



Josef Riederer
Verwaltungsratspräsident

als vorgesehen dauernden Interimslösung bei der Geschäftsführung und der Pflegedienstleitung, sowie bedeutend höheren Personalkosten durch den Einsatz von Temporärpersonal infolge Langzeitkrankheiten. Schliesslich ergaben sich deutliche Mehrkosten beim Sachaufwand, im Wesentlichen beim Bereich Lebensmittel und Getränke, beim Unterhalt und Reparaturen, beim Haushalt und bei der Position Energie und Wasser.

Für das laufende Jahr ist aufgrund der Erfahrungswerte des vergangenen Jahres eine genauere Budgetierung möglich. Insbesondere was die geplante Bettenbelegung anbelangt, sind wir zuversichtlich, diese im Geschäftsjahr 2024 zu erreichen. Somit rechnen wir im Jahr 2024 trotz positiver Entwicklung nochmals mit einem Defizit von CHF 260'400.-. Klares Ziel ist es, in den Folgejahren ein ausgeglichenes Budget zu präsentieren, bzw. Gewinne zu erzielen, um Rückstellungen für künftige Investitionen bilden zu können.

Für den grossen Einsatz im vergangenen Jahr danke ich allen Mitarbeitenden herzlich. Es freut mich, dass sie bei der täglichen Arbeit und nicht zuletzt auch bei all ihren Sondereinsätzen sehr leistungsbereit und motiviert sind.

Ein besonderer Dank geht an meine Verwaltungsratskollegen. Auch im vergangenen Jahr haben sie viel projektbezogene Mehrarbeit geleistet und mich stets tatkräftig unterstützt. Ich freue mich auf eine weiterhin gute Zusammenarbeit. ■



Jahresbericht



Ich kann freilich nicht sagen, ob es besser werden wird, wenn es anders wird; aber so viel kann ich sagen: es muss anders werden, wenn es gut werden soll.

Georg Christoph Lichtenberg



Curdin Camenisch
Geschäftsleiter

Mit der Überlegung aus diesem Zitat habe ich als neuer Geschäftsleiter das Pflegezentrum Sarganserland im Oktober 2023 übernommen.

Der Grundstein für die Zukunft wurde mit dem Zusammenschluss des Altersheims Mels mit dem Pflegezentrum Sarganserland Ende 2022 gelegt. Im Jahre 2023 wurde weiter daran gearbeitet, die Altersversorgung in unserer Region Sarganserland sicherzustellen und ein wohliges Zuhause für unsere Bewohnenden zu schaffen.

Die Herausforderungen dieser Zusammenführung und der Führungswechsel in der operativen Leitung waren im ersten Halbjahr in den Häusern weiterhin spürbar. So war der Fokus des ad Interimsleiters, Andreas Bolliger, auf die Stabilisierung der Situation gerichtet. Er führte Gespräche mit der Belegschaft, holte die Bedürfnisse und Sorgen ab und unterstützte die Mitarbeitenden im Changemanagement. Wie der griechische Philosoph Sokrates bereits 400 Jahre v. Chr. gesagt hat:



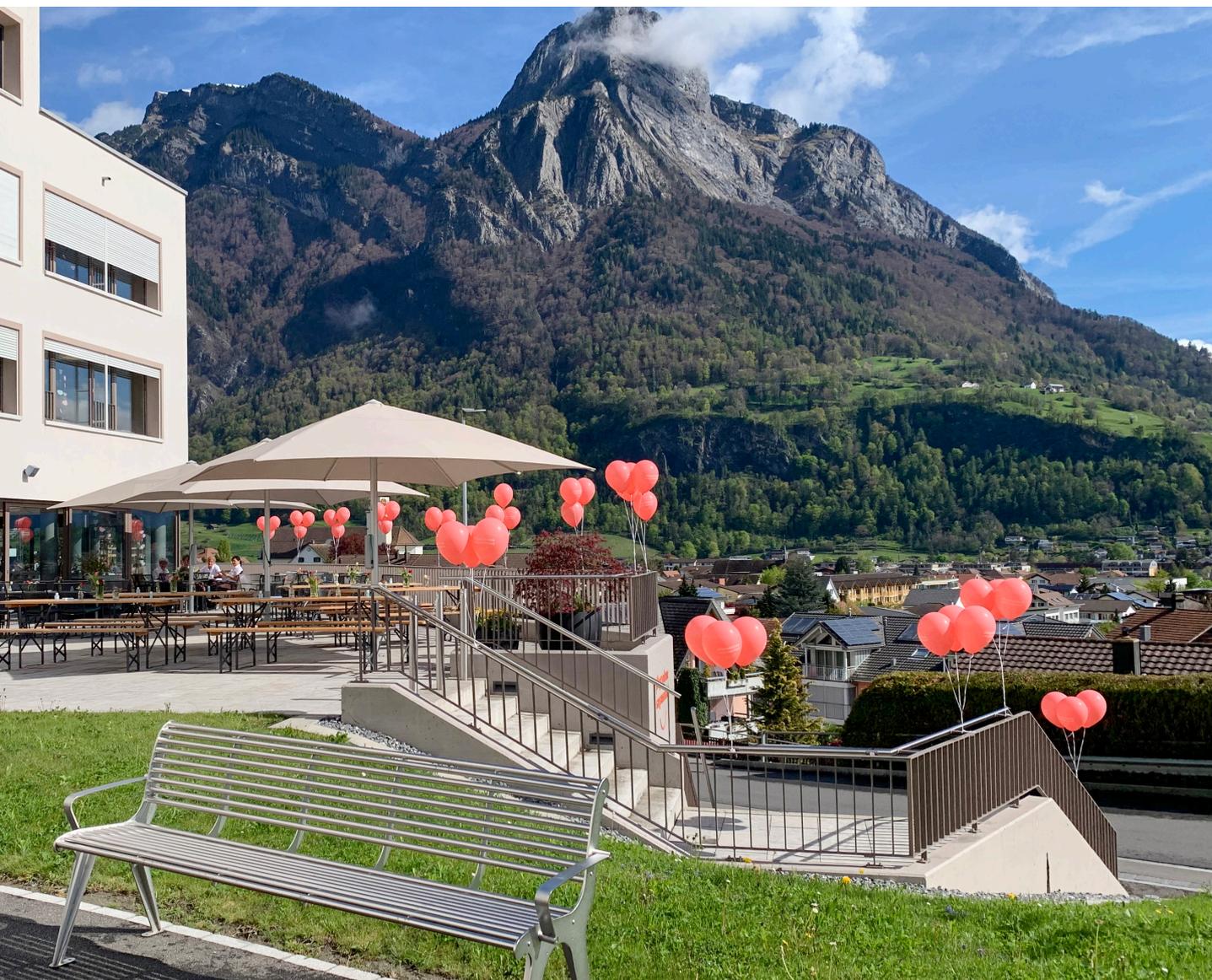
Fokussiere all deine Energie nicht auf das Bekämpfen des Alten, sondern auf das Erschaffen des Neuen.

Mit dem Wissen dieses Zitates konnten die Mitarbeitenden abgeholt werden und mit auf die Reise in die Zukunft genommen werden. Diese Massnahmen schafften Vertrauen für die Weiterentwicklung des Hauses. Andreas Bolliger konnte mir als neuem Geschäftsleiter anfangs Oktober 2023 zwei Häuser mit einer motivierten Belegschaft übergeben, welche neugierig auf die Zukunft waren.

BEWOHNENDEN-AUSFLUG

Eine der grossen Attraktionen für die Bewohnenden im 2023 war sicherlich der Ausflug auf dem Bodensee. Alle Geschäftsleiter der Altersheime aus den





Zweckverbandsgemeinden haben sich zusammengeschlossen um diese kleine Reise für unsere Bewohnenden zu organisieren. Mit vier Cars wurden 90 Bewohnende aus dem Pflegezentrum nach Romanshorn gefahren und anschliessend eine Schifffahrt mit musikalischer Unterhaltung auf dem Bodensee durchgeführt. Alle 30 Mitarbeitenden und Bewohnenden waren am Abend zufrieden wieder zurück.

NAMENSÄNDERUNG

Eines der Projekte, welches ich aus dem Zusammenschluss übernommen habe und die Vorarbeiten zur Umsetzung auf den 1. Januar 2024 war die Namensänderung vom Pflegezentrum Sarganserland zu Collina. Dank den bereits geleisteten Vorbereitungen und Überlegungen der Vorgänger konnte dieses Projekt in den Bereichen delegiert werden und reibungslos termingerecht umgesetzt werden. An der Personal-Weihnachtsfeier im Bergwerk Gonzen war mein erster grosser Auftritt vor gesamter Belegschaft um diese Neuigkeit zu präsentieren.

NEUES ERP (ENTERPRISE RESOURCE PLANNING)

Ein weiteres interessantes Projekt, welches mein Vorgänger aufgegleist hatte, war die Implementierung einer neuen Software zur Unternehmens-Ressourcen-Planung (ERP). Auch dieses Projekt musste Ende 2023 organisiert werden um es im Januar 2024 implementieren zu können.

DANK

An dieser Stelle möchte ich dem Verwaltungsrat für das entgegengebrachte Vertrauen danken. Dem Team aus der Geschäftsleitung für die wohlwollende, fachliche und herzliche Aufnahme in diesem Gremium und Unterstützung ein grosses Dankeschön. Und den wichtigsten Personen in meinem Umfeld gebührt die grösste Danksagung, dem Personal. Ohne ihr unermüdlicher Einsatz, ihrem Fachwissen und ihrer Herzlichkeit könnten unsere Bewohnenden im neuen Collina nicht dieses wohlige Gefühl des Zuhauses entgegennehmen und geniessen. DANKE. ■



Finanzbericht

Daniel Bühler

Verwaltungsrat

Alessandro Paliaga

Bereichsleitung Finanzen & Administration

Die Rechnung 2023 schliesst mit einem grossen Aufwandüberschuss von CHF 1'156'112.31 ab, inkl. die durch den Verwaltungsrat genehmigten Nachtragskrediten. Im Ergebnis sind Abschreibungen über CHF 666'360.– enthalten. Das budgetierte Defizit für 2023 betrug CHF 351'000.–.

Der Personalaufwand liegt CHF 294'664.– über Budget. Der Sachaufwand schliesst rund CHF 429'046.– höher als budgetiert. Auch auf der Ertragsseite sind die Budgetvorgaben nicht erreicht, die gesamten Steuern liegen CHF 92'138.– unter dem Budget 2023, die budgetierte Belegung war sehr schwierig zu erreichen und wurde ertragsseitig durch Dritteinnahmen teils abgefangen.

Die Zusatzkosten aus der nun abgeschlossenen operativen Zusammenführung des Altersheimes Mels und des Pflegezentrums haben gezeigt, dass nun eine ganz andere Betriebsgrösse zu berücksichtigen gilt.

Finanziell und betrieblich erfolgt nun nach einer eher unruhigen Zeit, eine Phase der Stabilisierung.

ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNG 2023

PERSONALAUFWAND

Aufgrund des Fachpersonal-Mangels konnte der Stellenplan nicht wie geplant umgesetzt werden; Fachleute sind schwierig zu rekrutieren. Im Budget 2023 wurde auch durch die Neuorganisation von höheren Personalkosten ausgegangen, der entsprechende Personalbedarf musste kurzfristig durch Temporärpersonal gedeckt werden. Die personellen Ausfälle der Geschäftsführung und der Pflegedienstleitung haben zusätzliche externe Honorare verursacht. Trotzdem wurden Weiterbildungen und Personalanlässe ermöglicht und der Ausbau der Kompetenzen angestrebt.

SACHAUFWAND

Der Sachaufwand ist aufgrund der neuen Betriebsgrösse und unbekannter Annahmen um insgesamt CHF 429'046.– höher als budgetiert: Qualitative Aspekte und die Teilöffnung des Restaurants mit stetem Ausbau des Angebotes haben beim Einkauf von Lebensmitteln (+ CHF 161'000.–) Mehrkosten verursacht. Aufgrund der Anpassung der betrieblichen Abläufe und der Systeme über zwei Standorte sind unvorhersehbare Mehrkosten im Bereich des Unterhaltes entstanden (+ ca. CHF 143'000.–).

Aufgrund der Umstrukturierung und einer Umstellung der IT-Systeme ist der Verwaltungsaufwand auch höher ausgefallen (+ ca. CHF 72'600.–).

BETRIEBSERTRAG

Bei der im Budget 2023 geplanten Belegung wurden durchschnittlich 103 Bewohnende angenommen. Diese konnte erst ab Herbst 2023 erreicht werden. Die tiefen Pflegestufen bringen insgesamt weniger Ertrag. Die Pensions-, Betreuungs- und Pflegetaxen um CHF 272'991.– unter dem Budget. Durch Mehreinnahmen beim regionalen Mahlzeitendienst und Leistungen an Dritte von ca. CHF 180'800.– konnte dieses Manko im Ertrag teilweise kompensiert werden.

PROJEKT «MOMENTUM»

Die im Vorjahr gebildete Rückstellung von CHF 40'993.45 aus dem Projekt «Momentum» der Politischen Gemeinde Mels ist im Jahr 2023 aufgelöst worden, das Projekt hat ihren Abschluss gefunden mit den Tätigkeiten zum Start von Collina.

AUSBILDUNGSVERBUND (ABV)

Sämtliche bisher aufgelaufene Kosten im ABV wurden von PZSL übernommen, abzüglich Anschubfinanzierung vom Kanton SG über CHF 16'214.–; unser Betrieb und der Zweckverband fördern die Ausbildung in den Pflegeberufen.



BEWILLIGTE NACHTRAGSKREDITE DURCH DEN VERWALTUNGSRAT

Der Verwaltungsrat hat im Sinne von Art. 17 der Vereinbarung über den Zweckverband Pflegezentrum Sarganserland folgende Kredite für neue Ausgaben beschlossen:

Honorare Pflege und Betreuung Weiterführung Mandat	CHF 28'000.–
Honorare Geschäftsführung, Weiterführung Mandat	CHF 74'000.–
Personaleinsatz extern, Überbrückung	CHF 180'000.–
Textilien und Textilersatz (Bettwäsche, Ersatz Arbeitskleider)	CHF 24'000.–
Unterhalt mobile Sachanlagen	CHF 45'000.–
Informatik- und Kommunikations-Softwareunterhalt, neue ERP	CHF 50'000.–
Werbemassnahmen Collina	CHF 80'000.–

Total

CHF 481'000.–

BEMERKUNGEN ZUM BUDGET 2024

Das Budget 2024 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 260'400.– vor. Die Zusammenführung des Altersheims und des Pflegezentrums wurde per Ende 2023 abgeschlossen.

Per 01.01.2024 tritt das Pflegezentrum Sarganserland neu mit dem Namen «Collina» auf dem Markt auf.

PERSONALAUFWAND

Der Personalaufwand liegt um rund CHF 701'000.– über dem Wert der Rechnung 2023. Nebst der Gewährung von generell 1.6% Teuerungsausgleich wird ein neues Lohn-Einstufungssystem umgesetzt. Weiter wurden die Ansätze der HF Studierenden gem. geltender Empfehlungen angepasst. Für betriebliche Planungen, Entlastung der Pflege und Neupositionie-



rung werden 12.8 Stellenprozente mehr gerechnet, dafür langfristig ohne Einsatz von Temporärpersonal und Förderung von Weiterbildungsmaßnahmen.

SACHAUFWAND

Der budgetierte Sachaufwand im Betriebsjahr 2024 entspricht dem Niveau des Vorjahresbudgets, wobei die Teuerung, der höhere MWST-Satz und die neue Betriebsgrösse vollumfänglich berücksichtigt werden. Die Differenz zum Vorjahr (+ ca. CHF 71'000.-) ist begründet durch die Kosten für die Einführung eines neuen Bewirtschaftungssystems und eines neuen Arbeitszeit- Planungs- /Erfassungssystems.

PENSIONS- UND PFLEGETAXEN

Im Budget 2024 werden durchschnittlich 103 Bewohnende angenommen. Per 01.01.2024 wird eine neue Taxordnung eingeführt. Der Pensionspreis ist moderat angepasst worden und beträgt im Haus B EZ CHF 125.- und im Pflegezentrum EZ CHF 145.-/DZ CHF 120.- pro Tag aufgrund der unterschiedlichen Ausstattung der Zimmer. Die Betreuungstaxen sind pro Haus identisch, unterteilt für Menschen mit Demenz CHF 50.- und alle anderen mit CHF 40.- pro Tag. Die Pflegestufe (BESA) ist für die Pflegetaxe massgeblich, diese ist auch leicht angepasst worden. Diese Anpassungen bringen im Budget der Pensions- und Pflegetaxen geplante Mehreinnahmen von ca. CHF 1'745'000.-.

NEUE NICHT GEBUNDENE AUSGABEN

Im Budget 2024 sind «neue nicht gebundene Ausgaben» vorgesehen.

Teuerungszulage von 1.60 % für das gesamte Personal	CHF	114'000.-
Entschädigung Projekte-Beauftragte Verwaltungsrat	CHF	96'000.-
Kommunikationsberatung / Medienauftritt	CHF	30'000.-
Projektkosten neu	CHF	150'000.-

BEMERKUNGEN ZUR INVESTITIONS-RECHNUNG 2024

In der Investitionsrechnung für 2024 wird aus lebensmittelhygienischen Gründen eine Erweiterung der Kühlzelle der Küche und der Kühlschränke (CHF 120'000.-), Mobiliar-Anschaffungen von CHF 112'000.- für Restaurants / Dachterrasse / Bewohnerbereiche, und die Anschaffung von Kühlschränken für die Bewohnerzimmer im Betrag von CHF 36'000.- eingeplant. ■



Erfolgsrechnung 2023

	Budget 2023 (CHF)	Rechnung 2023 (CHF)	Budget 2024 (CHF)
NETTOERLÖS AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN			
Pensionstaxen	4'695'200	4'656'932	5'356'500
Betreuungstaxen	1'388'000	1'304'780	1'583'500
Pflegetaxen Versicherer	1'744'000	1'710'901	1'926'700
Pflegetaxen Bewohner	750'000	734'066	819'500
Pflegetaxen Gemeinden	1'669'000	1'584'986	2'050'900
Übrige Leistungen	543'200	724'053	796'000
Abzüglich Erlösminderungen	-10'000	-28'456	-10'000
Total Betriebsertrag netto	10'779'400	10'687'262	12'523'100
PERSONALAUFWAND			
Personalaufwand	8'417'600	8'712'264	9'413'500
ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND			
Medizinischer Bedarf	103'000	111'742	121'000
Lebensmittel/Haushalt	919'000	1'136'746	1'228'000
Unterhalt und Reparaturen	243'000	386'890	334'000
Aufwand Anlagenutzung	205'000	110'129	149'200
Energie- und Wasseraufwand	169'000	194'147	190'000
Büro- und Verwaltungsaufwand	180'800	252'622	236'000
Übriger Sachaufwand	111'000	157'359	139'800
Total übriger betrieblicher Aufwand	1'930'800	2'349'635	2'398'000
ABSCHREIBUNGEN			
Abschreibungen	656'000	666'360	688'000
FINANZAUFWAND			
Finanzaufwand	126'000	125'850	126'000
BETRIEBSFREMDER AUFWAND UND ERTRAG			
Ausserordentlicher Ertrag	120'000	216'940	122'000
Ausserordentlicher Aufwand (Projekte)	120'000	206'205	280'000
Total Betriebsfremder Ertrag	0	10'735	-158'000
JAHRESERGEBNIS	-351'000	-1'156'112	-260'400



Investitionsrechnung 2023

	Budget 2023 (CHF)	Rechnung 2023 (CHF)	Budget 2024 (CHF)
INVESTITIONSAUSGABEN			
Sachanlagen			
Mobiliaranschaffungen	30'000	15'869	
Photovoltaik-Anlage	140'000	99'253	
		25'601	
Neue Kaffeemaschine Restaurant	0	12'159	
Neues Kassensystem Melibündte	0		
	0	70'951	
Basislizenzen LOBOS			
Erweiterung Kühlzelle & Schockfroster			120'000
Ersatz Kaffeemaschinen Wohnbereiche			35'000
Ergänzung Möblierung Restaurants			30'000
Möblierung Dachterrasse/Demenzgruppe			47'000
Kühlschränke Bewohner			36'000
Total Sachanlagen	170'000	223'833	268'000
Total Investitionsausgaben	170'000	223'833	268'000
INVESTITIONSEINNAHMEN			
Förderbeitrag Photovoltaik-Anlage	20'000	0	0
Total Investitionseinnahmen	20'000	0	0
NETTOINVESTITIONEN	150'000	223'833	268'000



Geldflussrechnung

	Rechnung 2023 (CHF)	Rechnung 2022 (CHF)
Abschreibungen	666'360	660'000
Veränderung Forderungen	-174'200	286659
Veränderung Vorräte	2'350	-8'900
Veränderung Laufende Verbindlichkeiten	425'010	331'717
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	31'325	-28'311
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	79'830	78'763
Veränderung Delkredere	-65'415	46'577
Veränderung Kurzfristige Rückstellungen	7'515	108'237
Veränderung Fonds	4'225	3'163
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (- = Abfluss)	977'000	1'477'905
Erneuerung und Erweiterung Pflegezentrum	-99'253	
Anschaffungen Mobiliar	-53'629	-24'631
Immaterielle Werte	64'590	
Beiträge Verbandsgemeinden und Rückvergütungen	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit (- = Abfluss)	888'708	1'453'274
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	888'708	1'453'274
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	-1'000'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit (- = Abfluss)	0	-1'000'000
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL (- = ABFLUSS)	888'708	453'274



Bilanz per 31. Dezember 2023

AKTIVEN	31.12.2023 (CHF)	31.12.2022 (CHF)
UMLAUFVERMÖGEN		
Flüssige Mittel		
Kassa	16'172.35	14'770.15
Postguthaben	28'385.61	45'361.62
Bankguthaben	2'074'327.96	2'305'191.29
	2'118'885.92	2'365'323.06
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'235'186.60	1'126'399.93
Abzüglich Delkredere	-31'161.55	-96'576.91
	1'204'025.05	1'029'823.02
Übrige kurzfristige Forderungen		
Dritte	0.00	0.00
Verbandsgemeinden	1'257'370.46	192'350.11
	1'257'370.46	192'350.11
Vorräte	48'750.00	51'100.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	15'270.42	46'595.20
Total Umlaufvermögen	4'644'301.85	3'685'191.39
ANLAGEVERMÖGEN		
Sachanlagen		
Erneuerung und Erweiterung Pflegezentrum	26'721'503.90	26'622'250.50
Abzüglich Wertberichtigung	-14'562'387.75	-14'035'587.75
Mobile Sachanlagen	1'755'059.75	1'701'430.85
Abzüglich Wertberichtigung	-1'075'713.25	-942'513.25
Immaterielle Werte		
Software, Lizenzen	96'394.90	25'444.55
abzüglich Wertberichtigung	-25'440.00	-19'080.00
Total Anlagevermögen	12'909'417.55	13'351'944.90
TOTAL AKTIVEN	17'553'719.40	17'037'136.29



PASSIVEN	31.12.2023 (CHF)	31.12.2022 (CHF)
FREMDKAPITAL		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	691'517.75	8'346.00
Andere Verbindlichkeiten		
Vorauszahlungen Heimbewohner	506'012.66	455'012.66
Diverse Verbindlichkeiten	9'970.32	319'130.19
Passive Rechnungsabgrenzungen / Rückstellungen		
Passive Rechnungsabgrenzung	142'872.80	78'762.85
Ferien- und Überzeitguthaben	195'747.77	89'034.10
MiGeL-Rückforderung	0	0
Kurzfristige Rückstellungen, übrige	0	90'993.45
Total kurzfristiges Fremdkapital	1'546'121.30	1'041'279.25
Langfristiges Fremdkapital		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	14'000'000.00	14'000'000.00
Langfristige Rückstellungen	1'721'950.74	1'714'436.28
Zweckgebundene Verbindlichkeiten		
Spendenfonds	285'647.36	281'420.76
Total Langfristiges Fremdkapital	16'007'598.10	15'995'857.04
TOTAL PASSIVEN	17'553'719.40	17'037'136.29



Anhang zur Jahresrechnung 2023

1. ANGABEN ZUM UNTERNEHMEN UND ZU DEN GREMIEN 2023 2022

1.1 Angaben zum Unternehmen

Pflegezentrum Sarganserland, 8887 Mels (ab 01.01.2024 Collina) UID: CHE-107.368.223 Rechtsform: Zweckverband mit eigener Rechtspersönlichkeit Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	111.9	102.7
--	-------	-------

1.2 Angaben zu den Gremien

Verwaltungsratspräsident:	Josef Riederer, Pfäfers
Verwaltungsrat:	Daniel Bühler, Bad Ragaz (Vizepräsident) Dr. Guido Fischer, Mels (Vizepräsident) Patrik Schlegel, Vilters-Wangs Christoph Gull, Flums Jörg Tanner, Sargans
Geschäftsleiter:	Curdin Camenisch
Kontrollstelle:	Esther Willi, Flums (Vorstand) Stefan Kohler, Sargans Stefan Zimmermann, Wangs

2. GRUNDSÄTZE

2.1 Bewertungsgrundsätze

Die vorliegende Rechnung wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzhaushalt (sGS 151.53) erstellt.

Die für die Jahresrechnung angewendeten Grundsätze der Rechnungslegung erfüllen die Anforderungen des Rechnungslegungsrechts. Die Bilanz wird als Stichtagrechnung geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember.

Die wesentlichen Abschlusspositionen sind wie nachstehend bilanziert.

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel umfassen den Kassabestand und die Post- und Bankguthaben, diese werden zu Nominalwerten ausgewiesen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die kurzfristigen Forderungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen.

Vorräte

Die Vorräte sind grundsätzlich zu Anschaffungskosten erfasst. Sie enthalten eine stille Reserve von einem Drittel.



Anlagevermögen

Die Sachanlagen bestehen aus Immobilien, Mobilien. Die Sachanlagen werden linear abgeschrieben (Verwaltungsratsbeschluss vom 23. August 2018), basierend auf folgende Nutzungsdauer:

Immobilie Sachanlagen 33 Jahre/3%, Installationen 20 Jahre/5%, Mobiliar/Einrichtungen 10 Jahre/10%, Fahrzeuge, EDV-Hardware und Software usw. 4 Jahre.

Die Neuinvestitionen für den Um- und Erweiterungsbau wurden im Berichtsjahr entsprechend abgeschrieben. Die Finanzanlagen werden zum Nominalwert abgeschrieben.

Die Aktivierungsgrenze beträgt gemäss Verwaltungsratsbeschluss vom 23. August 2018 für Einzelgüter CHF 5'000.– und für Massengüter CHF 20'000.–.

3. EIGENKAPITALNACHWEIS

Das Eigenkapital zeigt Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals auf.

Das Pflegezentrum Sarganserland hat per 31. Dezember 2023 kein Eigenkapital bilanziert.

4. RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

2023

2022

4.1 Kurzfristige Rückstellungen CHF

Ferien- und Überzeitguthaben Mitarbeitende

195'748

89'034

MiGeL Rückforderungen Krankenkassen

–

–

195'748

89'034

4.2 Langfristige Rückstellungen CHF

Sanierungen von Sachanlagen

1'695'930

1'714'436

1'695'930

1'714'436

Total Rückstellungen

1'891'678

1'803'470

5. BETEILIGUNGSSPIEGEL

Im Beteiligungsspiegel werden wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

Wesentlich ist eine Beteiligung, wenn:

- eine grössere kapitalmässige Beteiligung vorliegt;
- höhere Betriebsbeiträge geleistet werden oder
- der Zweckverband einen massgeblichen Einfluss auf die Steuerung hat.

Das Pflegezentrum Sarganserland verfügt per 31. Dezember 2023 über keine Beteiligungen.



6. GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL

Im Gewährleistungsspiegel werden aufgeführt:

- die Eventualverbindlichkeiten, insbesondere diejenigen, bei denen der Zweckverband zugunsten Dritter eine Verpflichtung eingeht, wie Bürgschaften, Garantieverpflichtungen und Defizitgarantien;
- weitere Tatbestände mit Eventualcharakter, wenn sie noch nicht als Rückstellungen verbucht wurden: Leasing: Pegasus Therapiegerät bis 05.2026 CHF 12'560.–

Das Pflegezentrum Sarganserland verfügt per 31. Dezember 2023 über keine weiteren Eventualverbindlichkeiten.

7. ANLAGESPIEGEL

BEZEICHNUNG	ANSCHAFFUNGSKOSTEN 2023		
	Stand per 01.01.	Zugänge (+)	Stand per 31.12.
ANLAGEVERMÖGEN			
Sachanlagen	CHF	CHF	CHF
Sanierung und Erweiterung Pflegezentrum	12'590'662.75	99'253.40	12'689'916.15
Mobile Sachanlagen	1'701'430.85	53'628.90	1'755'059.75
Immaterielle Werte	25'444.55	70'950.35	96'394.90
Total	14'317'538.15	223'832.65	14'541'370.80

BEZEICHNUNG	KUMULIERTE ABSCHREIBUNGEN			
	Stand per 01.01. (-)	Planmässige Abschreibungen (-)	Stand per 31.12.	Buchwert Stand per 31.12.
ANLAGEVERMÖGEN				
Sachanlagen	CHF	CHF	CHF	CHF
Sanierung und Erweiterung Pflegezentrum	1'580'275.00	526'800.00	2'107'075.00	12'159'116.15
Mobile Sachanlagen	942'513.25	133'200.00	1'075'713.25	679'346.50
Immaterielle Werte	19'080.00	6'360.00	25'440.00	70'954.90
Total		660'000.00		12'909'417.55

8. WEITERE ANGABEN

	2023	2022
8.1 Verwaltungsrat	CHF	CHF
Honorare	35'194	40'229
	35'194	40'229



Abrechnung Betriebsdefizit 2023

Das Betriebsergebnis pro **2023 beträgt – CHF 1'156'112.31**, dieses wird wie folgt getragen:

VERBANDS- GEMEINDEN	1/3 Sockelbeitrag gleiche Anteile		1/3 nach Einwohner		1/3 nach Pflagetage		Total Defizit- anteile CHF
		Defizit- anteil CHF	Ein- wohner	Defizit- anteil CHF	Pflege- tage	Defizit- anteil CHF	
Pfäfers	1	64'228.46	1'581	17'637.54	726	8'793.39	90'659.39
Bad Ragaz	1	64'228.46	6'799	75'849.23	3'102	37'571.74	177'649.43
Vilters-Wangs	1	64'228.46	5'023	56'036.28	1'871	22'661.74	142'926.49
Sargans	1	64'228.46	6'433	71'766.16	4'896	59'300.85	195'295.47
Mels	1	64'228.46	9'421	105'100.10	19'990	242'120.93	411'449.50
Flums	1	64'228.46	5'287	58'981.45	1'232	14'922.11	138'132.02
Total Verband- gemeinden	6	385'370.77	34'544	385'370.77		385'370.77	1'156'112.31
Übrige					7'376		
Total verrechnete Pflagetage					39'193		

«Gemäss Art. 24 der Vereinbarung über den Zweckverband Pflegezentrum Sarganserland wird ein allfälliges Betriebsdefizit auf die Verbandsgemeinden nach folgendem Schlüssel verteilt:

Ein Drittel des Betriebsdefizits tragen die Verbandsgemeinden zu gleichen Teilen.

Ein Drittel des Betriebsdefizits wird im Verhältnis der Bevölkerungszahlen der Verbandsgemeinden am Ende des Berichtsjahres gemäss der Statistik des jährlichen Bevölkerungsstandes (ESPOP) verrechnet.

Ein Drittel des Betriebsdefizits wird aufgrund der Anzahl Pflagetage der Gemeindebewohner im Betriebsjahr verrechnet.»



Bericht der Kontrollstelle

Revisionsstelle des Zweckverbandes Regionales Pflegezentrum Sarganserland

Bericht der Revisionsstelle

an die Delegiertenversammlung des Zweckverbandes Pflegezentrum Sarganserland in Mels

Im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen haben wir die Buchführung, die Jahresrechnung und die Amtsführung für das Rechnungsjahr 2023 sowie die Anträge des Verwaltungsrates über das Budget für das Rechnungsjahr 2024 geprüft.

Für die Jahresrechnung und die Amtsführung ist der Verwaltungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Haushaltsvorschriften, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Bei der Prüfung der Amtsführung wird beurteilt, ob die Voraussetzungen für eine gesetzeskonforme Amtsführung gegeben sind.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung, die Jahresrechnung und die Amtsführung sowie die Anträge des Verwaltungsrates über Budget den gesetzlichen Bestimmungen.

Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes Regionales Pflegezentrum Sarganserland sei zu genehmigen.
2. Die Anträge des Verwaltungsrates über Budget für das Rechnungsjahr 2024 seien zu genehmigen.

8887 Mels, 12. März 2024

Die Revisionsstelle



Esther Willj



Stefan Kohler



Stefan Zimmermann



Impressum

HERAUSGEBER

Collina
Butzerstrasse 4
8887 Mels
collina.ch

REDAKTION

Curdin Camenisch, Geschäftsleiter

GESTALTUNG

morgenluft

BILDER

Collina

Publikation April 2024



Collina – Butzerstrasse 4 – 8887 Mels
collina.ch – info@collina.ch – 081 720 26 00