



Geschäftsbericht 2024

Jahresrechnung 2024
Budget 2025



Inhaltsverzeichnis

Vorwort Verwaltungsratspräsident	3
Jahresbericht Geschäftsleiter	4–5
Finanzbericht	6–8
Erfolgsrechnung	9
Investitionsrechnung	10
Geldflussrechnung	11
Bilanz	12–13
Anhang zur Jahresrechnung	14–17
Abrechnung Betriebsdefizite	18
Bericht der Kontrollstelle	19



Vorwort

Das Jahr 2024 stand für Collina, Alter & Pflege im Zeichen der Weiterentwicklung. Nach den strukturellen Veränderungen der vergangenen Jahre galt es, Projekte umzusetzen und Abläufe zu optimieren. Das Team von Collina hat mit grossem Engagement an der Realisierung wichtiger Meilensteine gearbeitet.

Ein zentrales Projekt war die Umsetzung von «Eviva erleben». Dieses Programm bietet der älteren Generation im Sarganserland vielseitige Freizeitangebote und fördert den sozialen Austausch. Die positive Resonanz zeigt, wie wichtig solche Angebote für die Lebensqualität im Alter sind.

Ein bedeutender Schritt war die Vertragsverlängerung mit der Gemeinde Mels für das Haus Melibündle bis Ende September 2026. Zudem wurde die Belegung strategisch optimiert: Langzeitbewohnende werden künftig ausschliesslich im Collina an der Butzerstrasse aufgenommen, um die Bettenbelegung zu stabilisieren.

Auch im Personalbereich gab es Fortschritte. Die Einführung eines Springer-Teams reduzierte die Abhängigkeit von Temporärpersonal und senkte die Kosten. Besonders stolz sind wir auf unsere Lernende Corina Lutz, die bei den Swiss-Skills den ersten Platz erreichte.



Peter Schumacher
Verwaltungsratspräsident

Ein weiteres Highlight war die Eröffnung des Restaurants Panorama an der Butzerstrasse 4. Dieses gastronomische Angebot lädt Sie alle ein, in gemütlicher Atmosphäre regionale Spezialitäten zu geniessen.

Das Ende des Jahres 2024 brachte Veränderungen im Verwaltungsrat. Mit grossem Dank verabschieden wir die langjährigen Verwaltungsratsmitglieder Dr. Guido Fischer, Jörg Tanner und Daniel Bühler. Ihre Arbeit hat massgeblich zur positiven Entwicklung von Collina beigetragen. Gleichzeitig freuen wir uns auf die neuen Mitglieder und ihre frischen Impulse für die Entwicklung einer integrierten Alters- und Gesundheitsversorgung.

Finanziell zeigt sich eine betriebliche Stabilisierung. Dank struktureller Anpassungen und besserer Planbarkeit konnten die Budgetvorgaben realistischer gestaltet werden. Der eingeschlagene Weg stimmt uns optimistisch für die kommenden Jahre.

Mein besonderer Dank gilt allen Mitarbeitenden, die mit ihrer Arbeit das Collina zu einem Ort machen, an dem ältere Menschen in Würde leben können. Ebenso danke ich meinen Verwaltungsratskollegen für ihre wertvolle Unterstützung.

Mit Blick auf die Zukunft werden wir weiterhin an einer nachhaltigen und qualitativ hochstehenden Betreuung arbeiten. Gemeinsam gestalten wir eine starke Institution für das Alter und die Pflege im Sarganserland. ■





Jahresbericht

Für Collina, Alter & Pflege bedeutet das Geschäftsjahr 2024 ein Jahr des Wandels und des Fortschritts. Die Brücken, die wir heute über die Herausforderungen der Vergangenheit schlagen, wurden mit den Steinen der letzten Ära errichtet. Gemeinsam sind wir weitergegangen, und ein bedeutender Schritt in dieser Richtung war die erfolgreiche Einführung unseres neuen Namens: Collina, Alter & Pflege. Das neue Branding in neuen Farben – die Farben der Hoffnung – schuf Vertrauen und zeigte uns den Weg in eine neue Zukunft.



Curdin Camenisch
Geschäftsführer



PROJEKTE

Ein Meilenstein war die erfolgreiche Umsetzung der Projekte, die bereits im Jahr 2023 aufgelegt wurden. Unser engagiertes Team hat mit grossem Einsatz die Implementierung des neuen Bewohnerbewirtschaftungs-Tools «Lobos» vorangetrieben. Gleichzeitig konnte auch das neue Planungs-Tool Polypoint eingeführt werden, was eine bedeutende Herausforderung darstellte, aber erfolgreich gemeistert wurde.

PERSONAL

Im Bereich Personalplanung wurde intensiv an innovativen Lösungen gearbeitet, um die hohen Kosten für Temporärpersonal zu senken. Ein erfolgreiches Springer-Team wurde aufgebaut, was sich in den reduzierten Ausgaben für Temporärpersonal und der vollständigen Besetzung des Stellenplans widerspiegelt. Besonders stolz sind wir auf unsere Lernende Fachfrau Gesundheit, Corina Lutz, die bei den Swiss-Skills den ersten Platz gewann – ein herausragender Erfolg!

HAUS MELIBÜNDTE

Zusammen mit dem Verwaltungsrat wurden intensive Überlegungen zur Zukunft des Haus Melibündte angestellt. Der Mietvertrag mit der Gemeinde Mels wurde um ein weiteres Jahr bis Ende September 2026 verlängert. Zudem wurden im Haus Melibündte lang-



Gemeinsam sind wir weitergegangen, und ein bedeutender Schritt in dieser Richtung war die erfolgreiche Einführung unseres neuen Namens: Collina, Alter & Pflege.

fristige Weichen gestellt, indem ausschliesslich Langzeitbewohnende in Collina Butzerstrasse und Kurzzeitbewohnende im Melibündte aufgenommen werden. Auch die Pflegestufen wurden analysiert und entsprechende Massnahmen getroffen. Das Eintrittsmanagement wurde von der Bereichsleitung Pflege & Betreuung abgetrennt und mit eigenständigem Personal aufgebaut, um eine bessere Auslastung der Betten und damit einen höheren Ertrag zu erzielen.

PROJEKT EVIVA ERLEBEN

Neben der organisatorischen Weiterentwicklung ist es uns ein besonderes Anliegen, auch der älteren Generation im Sarganserland etwas zurückzugeben. Das Projekt «Eviva erleben» wurde erfolgreich ins Leben gerufen und konnte dank dem unermüdlichen Engagement unseres Personals mit Freiwilligen durchgeführt werden. Das vielseitige Freizeitangebot – von Sport und Spiel über Stammtische und Tanz-Cafés bis hin zu



Ratgeber-Cafés für juristische und medizinische Fragen – wurde von vielen Bewohnerinnen und Bewohnern und der Bevölkerung begeistert angenommen.

BEWOHNENDE

Ein weiteres Highlight des Jahres war der Bewohnerausflug nach Einsiedeln, der dank der grossartigen Unterstützung unseres IDEM-Teams ein voller Erfolg war. Am Abend durften wir viele zufriedene Gesichter

im Collina begrüßen – ein Moment, der für uns alle unvergesslich bleibt.

AUSBLICK UND RESTAURANT PANORAMA

Mit Blick auf die Zukunft sind wir voller Zuversicht und haben bereits verschiedene Projekte angedacht, die wir im kommenden Jahresbericht vorstellen werden. Ein Ausblick: Das Collina, Alter & Pflege betreibt nun auch das Restaurant Panorama an der Butzerstrasse 4. Wir laden Sie, geschätzte Lesende, herzlich ein, in unserem Restaurant einen feinen Znüni zu geniessen oder zum Mittagessen mit regionaler und herzhafter Küche vorbeizuschauen.

DANK

Abschliessend möchten wir uns bei unserem engagierten und zufriedenen Team für ihre unermüdliche Arbeit bedanken. Es sind ihre tatkräftigen Hände, die dazu beitragen, dass die Pflege und Betreuung unserer Bewohnenden, das Essen, die Reinigung, die Technik und Administration fachlich einwandfrei und mit viel Herz durchgeführt werden kann. Ihnen gebührt ein herzliches und grosses Dankeschön für alles, was sie leisten.

Wir freuen uns auf die kommenden Herausforderungen und auf eine erfolgreiche Zukunft! ■





Finanzbericht

Josef Riederer

Verwaltungsrat

Alessandro Paliaga

Bereichsleitung Finanzen & Administration

Das Berichtsjahr 2024 schliesst in der Rechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 520'020.06 ab.

Abschreibungen über CHF 627'947.30 sind in dem Ergebnis enthalten. Das budgetierte Defizit für 2024 betrug CHF 260'400.-.

Der Personalaufwand liegt CHF 166'129.- über Budget. Der Sachaufwand schliesst mit CHF 3'188'794.54 leicht unter dem gesetzten Budgetziel ab.

Bei den Erträgen konnten die Budgetvorgaben nicht erreicht werden, vor allem die tiefere Pflegeeinstufung bei sehr guter Belegung hat die Einnahmen bei den Pflegetaxen negativ beeinflusst: Die gesamten Taxen liegen CHF 268'186.- unter dem Budget 2024.

Durch Einnahmen aus nicht pflegerischen Bereichen konnte man dieses Manko nicht abfangen.

Die neue Betriebsgrösse ist erst in diesem Betriebsjahr detailliert erfassbar geworden, daher fehlten auch Erfahrungswerte. Die erwartete finanzielle und betriebliche Stabilisierung und Entspannung wird mit leichter Verzögerung erfolgen.

ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNG 2024

PERSONALAUFWAND

Fachkräfte-Mangel und eine grosse Fluktuation verhinderten die vollständige Umsetzung des Stellenplanes; Die Suche nach Fachleuten dauert an. Leider musste der entsprechende Personalbedarf kurzfristig wiederum durch Temporärpersonal gedeckt werden. Dort ist ein grosser Teil der Mehrkosten entstanden. Durch Weiterbildungen und Personalanlässe wurde in die Förderung der Kompetenzen und die Teambildung investiert.

SACHAUFWAND

Der Sachaufwand ist mit Gesamtkosten von CHF 3'188'795.- praktisch dem Budget 2024 entsprechend ausgefallen: Auslaufende Garantienzeiten und die endgültige Öffnung des Restaurants haben im Kostenkapitel grosse Aufmerksamkeit erfordert. Im Bereich der

Unterhaltskosten ist die neue Betriebsgrösse kostenmässig mit einer allgemeinen Kostensteigerung zu berücksichtigen.

Die vollständige Umstellung auf ganzheitliche Bewohner-Bewirtschaftungs-Systeme haben im Einzelnen Mehrkosten bis zu CHF 50'000.- verursacht.

BETRIEBSERTRAG

Bei der im Budget 2024 geplanten Belegung wurden wiederum durchschnittlich 103 Bewohnende angenommen.

Diese konnte praktisch durch das ganze Jahr erreicht werden. Die tiefen Pflegestufen bringen insgesamt weniger Ertrag. Die Pensions-, Betreuungs- und Pflegetaxen sind um CHF 268'185.- unter dem Budget. Mehreinnahmen beim Mahlzeitendienst und Leistungen an Dritte konnten das Manko im Ertrag nur teilweise kompensieren. Es wurden Massnahmen betreffend Pflegeeinstufung operativ eingeführt, zudem gibt es seit Oktober 2024 das Eintrittsmanagement, das einen Bewohnereintritt in der Beurteilung und schliesslich auch in der Pflegeeinstufung optimal vorbereitet (z.B. Wartelisten; Vorabklärungen).

PROJEKT «EVIVA ERLEBEN»

Ab November 2024 bietet das erfolgreich lancierte Projekt Eviva erleben eine breite Palette an nachhaltigen Angeboten für Leute 60+.

- Kosten für Eviva erleben für 2024: CHF 51'437.-
- Andere Projekte, wie Strategieprojekte, Entwicklung Integrierte Versorgung, etc.: CHF 33'127.40 (Gesamtbudget Projekte 2024: CHF 150'000.-)

AUSBILDUNGSVERBUND (ABV)

Neu werden ab 01.01.2024 die Kosten des ABV nach einem bestimmten Schlüssel an die teilnehmenden Verbundgemeinden verteilt. Diese betragen 2024 netto CHF 27'914.55. Diese Kosten sind nicht Teil des Budgets von Collina.



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:

Personalkosten für Temporärpersonal extern	CHF	80'000.–
Rechtsberatung	CHF	10'000.–
Werbemassnahmen Restaurant Panorama	CHF	20'000.–
Informatik- und Kommunikation, neue ERP LOBOS und Polypoint	CHF	15'000.–

Total **CHF 125'000.–**

BEMERKUNGEN ZUM BUDGET 2025

Das Budget 2025 sieht einen Aufwandüberschuss von total CHF 459'470.– vor. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

- Betriebsdefizit: CHF 309'470.–
- Projekte: CHF 150'000.– (E viva erleben, Strategieprojekte, Integrierte Versorgung, Melibündte)

Collina tritt ab 01.01.2024 im Bereich Alter & Pflege in der Region operativ auf und zählt somit bereits auf ein erstes solches Betriebsjahr zurück. Neu ist ab 01.01.2025 das Restaurant Panorama mit neuem Konzept und Layout gestartet.

PERSONALAUFWAND

Der Personalaufwand liegt um CHF 778'300.– über dem Wert der Rechnung 2024. Nebst der Gewährung von generell 0.6% Teuerungsausgleich, bleibt das neue im Vorjahr eingeführte Lohn-Einstufungssystem erhalten.

Deutliche Verbesserungen mit Neuregelung der Umkleidezeiten und bei den Nachtdiensten und im Zulagenbereich führen auch zu Mehrkosten und heben die AHV-Lohnsumme an.

Weiter wurden die Ansätze der HF Studierenden gem. geltender Empfehlungen aus der Bildungsoffensive angepasst. Die neu geschaffene Stelle für das Eintrittmanagement ist nun fest eingeplant worden (40%). Betrieblich wird in die Umorganisation des Bewohnerservice und des Restaurants stellentechnisch geplant.

Auf den Einsatz von Temporärpersonal wird gänzlich verzichtet, jedoch nicht auf die 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.

Neu werden die einzelnen Bereiche angehalten, die Kostenkontrollpflicht einzuhalten.

Dies wurde bereits im Budgetprozess umgesetzt (Budgetierung mit Bereichsleitungen).



NEUE NICHT GEBUNDENE AUSGABEN

Im Budget 2024 sind 'neue nicht gebundene Ausgaben' vorgesehen.

Teuerungszulage von 0.6% für das gesamte Personal	CHF	52'000.-
Kommunikationsberatung / Mediaauftritt	CHF	30'000.-
Projektkosten gesamthaft	CHF	150'000.-

PENSIONS- UND PFLEGETAXEN

Im Budget 2025 werden durchschnittlich 109 Bewohnende angenommen. Per 01.01.2025 ist die Taxordnung unverändert geblieben. Die Zahlen wurden mit der Bereichsleitung Pflege & Betreuung plausibilisiert. Der Pensionspreis ist nicht angepasst worden und beträgt im Melibündte Einzelzimmer CHF 125.- und im Collina Butzerstrasse Einzelzimmer CHF 145.-/Doppelzimmer 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 Pflege tax massgeblich, diese ist auch leicht angepasst worden. Die Erfahrungen aus dem Eintrittsmangement und aus der laufenden Beurteilung der Pflegestufen haben auf die Verteilung der Stufen für die Erträge Einfluss gefunden. Eine höhere Belegung bedingt nicht automatisch mehr Einnahmen.

Ziel ist es, solide und planbare Einnahmen zu haben – das Ertragsvolumen ist für 2025 über CHF 500'000.- höher zu erwarten wie im Vorjahr.

BEMERKUNGEN ZUR INVESTITIONS-RECHNUNG 2025

In der Investitionsrechnung für 2025 werden Investitionen für total CHF 196'500.- geplant: im Bereich Verpflegung sind es CHF 76'000.- für optimalere Arbeitsabläufe 1 zusätzlicher Steamer, die Ergänzung der Satellitenküche Melibündte und Erweiterung der Tisch- sowie Sitzmöglichkeiten. Im Bereich Pflege CHF 87'500.- sind ein Teilersatz der Pflegebetten geplant (20 Stück) und Massnahmen im Bereich Demenzabteilung. Im Bereich Hauswirtschaft CHF 33'000.- wird ein zusätzliches Fahrzeug aus der Tixi Taxi Flotte übernommen (für Gehbehinderte geeignet) und die Lifte für die Bewohnersicherheit umgerüstet. ■



Erfolgsrechnung 2024

	Budget 2024 (CHF)	Rechnung 2024 (CHF)	Budget 2025 (CHF)
NETTOERLÖS AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN			
Pensionstaxen	5'356'500	5'443'990	5'607'350
Betreuungstaxen	1'583'500	1'636'435	1'629'640
Pflegetaxen Versicherer	1'926'700	1'788'000	1'997'740
Pflegetaxen Bewohner	819'500	814'885	831'500
Pflegetaxen Gemeinden	2'050'900	1'785'605	2'145'800
Übrige Leistungen	796'000	846'428	1'216'000
Abzüglich Erlösminderungen	-10'000	-22'240	-20'000
Total Betriebsertrag netto	12'523'100	12'293'103	13'408'030
PERSONALAUFWAND			
Personalaufwand	9'413'500	9'579'629	10'369'300
ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND			
Medizinischer Bedarf	121'000	77'822	126'500
Lebensmittel/Haushalt	1'228'000	1'176'149	1'233'000
Unterhalt und Reparaturen	334'000	417'946	368'000
Aufwand Anlagenutzung	149'200	107'751	165'200
Energie- und Wasseraufwand	190'000	202'801	191'000
Büro- und Verwaltungsaufwand	236'000	287'867	238'500
Übriger Sachaufwand	139'800	165'168	155'000
Total übriger betrieblicher Aufwand	2'398'000	2'435'504	2'477'200
ABSCHREIBUNGEN			
Abschreibungen	688'000	627'947	737'000
FINANZAUFWAND			
Finanzaufwand	126'000	125'344	124'000
BETRIEBSFREMDER AUFWAND UND ERTRAG			
Ausserordentlicher Ertrag	-2'000	-41'010	0
Ausserordentlicher Aufwand (Betrieblich)	10'000	1'145	10'000
Total ausserordentlicher Erfolg (Betrieblich)	8'000	-39'865	10'000
Ausserordentlicher Aufwand (Projekt Lias)	0	0	0
Ausserordentlicher Aufwand (Projekt Eviva)	50'000	51'437	50'000
Ausserordentlicher Aufwand (andere Projekte)	100'000	33'127	100'000
Total Betriebsfremder Erfolg	150'000	84'564	150'000
JAHRESERGEBNIS	-260'400	-520'020	-459'470



Investitionsrechnung 2024

	Budget 2024 (CHF)	Rechnung 2024 (CHF)	Budget 2025 (CHF)
INVESTITIONSAUSGABEN			
Sachanlagen			
Erweiterung Kühlzelle & Schockfroster, nicht umgesetzt, Mietvariante	120'000	0	
Ersatz Kaffeemaschinen Wohnbereiche, Hinausgeschoben	35'000	28'270	
Ergänzung Möblierung Restaurant/Betriebseinrichtung	30'000	11'269	
Möblierung Dachterrasse/Demenzgruppe	47'000	30'824	
Kühlschränke Bewohner, nicht umgesetzt nur Ersatz einzelner	36'000	0	
Verpflegung Service & Betreuung			
1 Gross-Steamer Küche			33'000
Einrichtung Satellitenküche Melibündte			10'000
Tischergänzung Wohnbereich für Bewohner			5'000
Tischergänzung Mitarbeiterbereich Restaurant			8'000
Tischergänzung in den Wohnbereichen für Service und Betreuung, Stübli			5'000
Layout neues Restaurant			8'000
Bankettstühle stapelbar 50 Stück mind.			7'000
Pflege & Betreuung			
Ersatz Pflegebetten 20 Stück			77'500
Massnahmen Demenzgarten			10'000
Technik & Hauswirtschaft			
Übernahme 2. VW Caddy aus Tixi-Taxi			18'000
Neuinvestition für Demenz – bauliche Massnahme			15'000
Total Sachanlagen	268'000	70'363	196'500
Total Investitionsausgaben		70'363	
INVESTITIONSEINNAHMEN			
Subventionen: Fördergelder Photovoltaik (2023)	-20'000	-24'993	0
Total Investitionseinnahmen	-20'000	0	0
NETTOINVESTITIONEN		45'370.00	196'500



Geldflussrechnung

	Rechnung 2024 (CHF)
Abschreibungen auf Sachanlagen	610'209.30
Abschreibungen auf immateriellen Werten	17'738.00
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-384'982.32
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	702'994.35
Veränderung Vorräte	-5'630.00
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	3'517.92
Veränderungen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	227'776.09
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-48'911.27
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	-36'299.20
Veränderung Rückstellungen	-156'788.77
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	929'624.10
Investitionen in Sachanlagen	-70'363.02
Investitionszuschüsse	24'992.90
Investitionen in immateriellen Werten	0.00
Rundungsdifferenzen aus Bereinigung Anlagebuchhaltung	4.96
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-45'365.16
Veränderung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	0.00
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-1'500'000.00
Veränderung Fondsvermögen	1'938.71
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'498'061.29
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-613'802.35
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel	
Flüssige Mittel am 01.01.	2'118'885.92
Veränderung Flüssige Mittel	-613'802.35
Flüssige Mittel am 31.12.	1'505'083.57



Bilanz per 31. Dezember 2024

AKTIVEN	31.12.2024 (CHF)	31.12.2023 (CHF)
UMLAUFVERMÖGEN		
Flüssige Mittel		
Kassa	17'027.40	16'172.35
Postguthaben	11'878.24	28'385.61
Bankguthaben	1'476'177.93	2'074'327.96
	1'505'083.57	2'118'885.92
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'608'808.90	1'235'186.60
Abzüglich Delkredere	-19'801.53	-31'161.55
	1'589'007.37	1'204'025.05
Übrige kurzfristige Forderungen		
Dritte	2'397.50	0.00
Kautionschockfroster	4'044.00	0.00
Verbandsgemeinden	547'934.61	1'257'370.46
	554'376.11	1'257'370.46
Vorräte	54'380.00	48'750.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	11'752.50	15'270.42
Total Umlaufvermögen	3'714'599.55	4'644'301.85
ANLAGEVERMÖGEN		
Sachanlagen		
Grundstück	612'950.00	0.00
Erneuerung und Erweiterung Pflegezentrum	13'229'993.45	26'721'503.90
Abzüglich Wertberichtigung	-1'849'943.56	-14'562'387.75
Betriebseinrichtung	1'096'297.70	0.00
Abzüglich Wertberichtigung	-325'358.41	0.00
Mobile Sachanlagen	1'029'407.88	1'755'059.75
Abzüglich Wertberichtigung	-448'452.84	-1'075'713.25
EDV-IT/Anlagen	164'246.60	0.00
Abzüglich Wertberichtigung	-154'096.45	0.00
Fahrzeuge	1'987.69	0.00
Abzüglich Wertberichtigung	-199.00	0.00
Total Sachanlagen	13'356'833.06	12'838'462.65
Immaterielle Werte		
Software, Lizenzen	96'394.90	96'394.90
abzüglich Wertberichtigung	-43'182.55	-25'440.00
Total Anlagevermögen	13'410'045.41	12'909'417.55
TOTAL AKTIVEN	17'124'644.96	17'553'719.40



PASSIVEN	31.12.2024 (CHF)	31.12.2023 (CHF)
FREMDKAPITAL		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	919'293.84	691'517.75
Andere Verbindlichkeiten		
Vorauszahlungen Heimbewohner	492'012.66	506'012.66
Diverse Verbindlichkeiten	1'080.00	9'970.32
Passive Rechnungsabgrenzungen / Rückstellungen		
Passive Rechnungsabgrenzung	106'573.60	142'872.80
Ferien- und Überzeitguthaben	38'959.00	195'747.77
MiGeL-Rückforderung	0.00	0.00
Kurzfristige Rückstellungen, übrige	0.00	0.00
Total kurzfristiges Fremdkapital	1'557'919.10	1'546'121.30
Langfristiges Fremdkapital		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	12'500'000.00	14'000'000.00
Langfristige Rückstellungen	0.00	1'721'950.74
Total Langfristiges Fremdkapital	12'500'000.00	15'721'950.74
Fremdkapital	14'057'919.10	17'268'072.04
EIGENKAPITAL		
zuviel vorgenommene Wertberichtigungen	470'260.05	
Neubewertungsreserve Grundstück	612'950.00	
Zweckgebundene Verbindlichkeiten		
Sanierungen von Sachanlagen	1'695'929.74	
Spendenfonds	287'586.07	285'647.36
Eigenkapital	3'066'725.86	285'647.36
TOTAL PASSIVEN	17'124'644.96	17'553'719.40



Anhang zur Jahresrechnung 2024

1. ANGABEN ZUM UNTERNEHMEN UND ZU DEN GREMIEN 2024 2023

1.1 Angaben zum Unternehmen (gem. Beschäftigungsstatistik)

Pflegezentrum Sarganserland, 8887 Mels (ab 01.01.2024 Collina) UID: CHE-107.368.223 Rechtsform: Zweckverband mit eigener Rechtspersönlichkeit Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	132.4	111.9
--	-------	-------

1.2 Angaben zu den Gremien

	bis Ende 2024	ab 2025
Verwaltungsratspräsident	Josef Riederer, Pfäfers	Peter Schumacher, Mels
Verwaltungsräte	Dr. Guido Fischer, Mels Daniel Bühler, Bad Ragaz Jörg Tanner, Sargans Christoph Gull, Flums	Josef Riederer, Pfäfers Jens Jäger, Bad Ragaz Stefan Kohler, Sargans Christoph Gull, Flums
Geschäftsleiter	Curdin Camenisch	Curdin Camenisch
Geschäftsprüfungskommission	Esther Willi, Flums Stefan Kohler, Sargans Stefan Zimmermann, Wangs	Susanna Gienal, Sargans Sandra Guntli, Pfäfers Rocco Sestito, Flums

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 bei Ersatzbeschaffungen gemäss Verwaltungsratsbeschluss vom 23. August 2018 für Einzelgüter CHF 5'000.- und für Massengüter CHF 20'000.-.

3. EIGENKAPITALNACHWEIS

Der Zweckverband Pflegezentrum Sarganserland hat per 31. Dezember 2024 eine Bilanz-Bereinigung in den Anlagen vorgenommen, gemäss Rechnungslegung. Aus den Umgliederungen ergeben sich folgende Eigenkapitalpositionen:

<i>Freiwillige Reserven</i>		CHF 1'083'210.05
• zuviel vorgenommene Wertberichtigungen	CHF	470'260.05
• Neubewertungsreserve Grundstück	CHF	612'950.00
<i>Zweckgebundene Fondskapitalien</i>		CHF 1'983'515.81
• Sanierungen von Sachanlagen	CHF	1'695'929.74
• Spendenfonds	CHF	287'586.07
Total Eigenkapital		CHF 3'066'725.86

4. RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

4.1 Kurzfristige Rückstellungen		2024
Ferien- und Überzeitguthaben Mitarbeitende	CHF	38'959.00

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.

Der Zweckverband Pflegezentrum Sarganserland verfügt per 31. Dezember 2024 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 7'373.00

Der Zweckverband Pflegezentrum Sarganserland verfügt per 31. Dezember 2024 über keine weiteren Eventualverbindlichkeiten.





7. ANLAGESPIEGEL

Die Anlagenbuchhaltung wurde vollständig revidiert und die Bewertungen richtiggestellt. Die Sachanlagen werden wie folgt ausgewiesen:

ANSCHAFFUNGS- KOSTEN	Stand per 01.01.2024	Umglie- dungen / Neubewertung	Zu- / Abgänge	Stand per 31.12.2024
	CHF	CHF	CHF	CHF
Grundstück		612'950.00		612'950.00
Sanierung und Erweite- rung Pflegezentrum	26'721'503.90	-13'466'517.55	-24'992.90	13'229'993.45
Betriebseinrichtungen		1'096'297.70		1'096'297.70
Mobile Sachanlagen	1'755'059.75	-794'836.59	69'184.72	1'029'407.88
EDV/IT-Anlagen		163'068.30	1'178.30	164'246.60
Fahrzeuge		1'987.69		1'987.69
Immaterielle Werte	96'394.90			96'394.90
Total	28'572'958.55	-12'387'050.45	45'370.12	16'231'278.22

KUMULIERTE ABSCHREIBUNGEN	Stand per 01.01.2024	Umglie- dungen / Neubewertung	planmässige Abschrei- bungen	Stand per 31.12.2024	Buchwert per 31.12.2024
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Grundstück				0.00	612'950.00
Sanierung und Erweite- rung Pflegezentrum	-14'562'387.75	13'113'353.19	-400'909.00	-1'849'943.56	11'380'049.89
Betriebseinrichtungen		-277'330.40	-48'028.00	-325'358.40	770'939.30
Mobile Sachanlagen	-1'075'713.25	759'768.28	-132'507.87	-448'452.84	580'955.04
EDV/IT-Anlagen		-125'531.02	-28'565.43	-154'096.45	10'150.15
Fahrzeuge			-199.00	-199.00	1'788.69
Immaterielle Werte	-25'440.00	-4.55	-17'738.00	-43'182.55	53'212.35
Total	-15'663'541.00	13'470'255.50	-627'947.30	-2'821'232.80	13'410'045.42
Buchwerte	12'909'417.55	1'083'205.05		13'410'045.42	

8. WEITERE ANGABEN

2024

2023

8.1 Verwaltungsrat

Honorare

CHF

18'950

18'950

CHF

35'194

35'194



Abrechnung Betriebsdefizit 2024

Das Betriebsergebnis pro **2024 beträgt –CHF520'020.06**, 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	2024
Pfäfers	1	28'890.00	1600	7'969.20	18	99.08	36'958.30
Bad Ragaz	1	28'890.00	6826	33'998.59	2'343	12'896.88	75'785.45
Vilters-Wangs	1	28'890.00	5061	25'207.57	1'633	8'988.73	63'086.30
Sargans	1	28'890.00	6518	32'464.52	6'504	35'800.82	97'155.35
Mels	1	28'890.02	9451	47'073.06	19'995	110'061.09	186'024.16
Flums	1	28'890.00	5346	26'627.08	998	5'493.42	61'010.50
Total Verband- gemeinden	6	173'340.02	34802	173'340.02	31'491	173'340.02	520'020.06
Übrige					7'497		
Total verrechnete Pflagetage					38'988		

«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 2024 sowie die Anträge des Verwaltungsrates über das Budget für das Rechnungsjahr 2025 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 das Budget den gesetzlichen Bestimmungen.

Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbandes Regionales Pflegezentrum Sarganserland sei zu genehmigen.
2. Die Anträge des Verwaltungsrates über das Budget für das Rechnungsjahr 2025 seien zu genehmigen.

8887 Mels, 6. März 2025

Die Revisionsstelle

Susanna Gienal

Rocco Sestito

Sandra Thomann



Impressum

HERAUSGEBER

Collina
Butzerstrasse 4
8887 Mels
collina.ch

REDAKTION

Curdin Camenisch, Geschäftsleiter

GESTALTUNG

morgenluft

BILDER

Collina

Publikation Juni 2025