

**Zweckverband
Pflegeheim Werdenberg
Marhaldenstrasse 3
9472 Grabs**

Jahresrechnung 2020

1. **Kommentar zur Jahresrechnung**
2. **Erfolgsrechnung**
3. **Investitionsrechnung**
4. **Geldflussrechnung**
5. **Bilanz**
6. **Anhang**
 - a. **Grundlagen der Rechnungslegung/Bilanzanpassungen**
 - b. **Anlagespiegel**
 - c. **Beteiligungsspiegel**
 - d. **Rückstellungsspiegel**
 - e. **Fondsausweis**
 - f. **Eigenkapitalnachweis**
 - g. **Gewährleistungsspiegel**
7. **Jahresrechnungsdetails**
8. **Bericht der Geschäftsprüfungskommission**
9. **Anträge**


Niklaus Lippuner
Verwaltungsratspräsident
Zweckverband Pflegeheim Werdenberg


Mathias Engler
Gesamtleiter
Zweckverband Pflegeheim Werdenberg

9472 Grabs, 27.01.2021

1. Kommentar zur Jahresrechnung

Die folgenden Punkte haben die Jahresrechnung 2020 geprägt:

Erfolgsrechnung

Mit Fr. 637'262.28 fällt der Erfolg höher aus als budgetiert. Nachfolgend sind die wesentlichen Abweichungen zum Budget erklärt (entlang der Referenznummern/Ref.Nr.):

- ER2 - ER7 Gesamtauslastung bei 97,5% (Budget 96%, wobei das Hospiz mit knapp 79% Effekt auf Umsatz rund Fr. 210'000.
- ER9 nach Vorliegen der Verlustscheine mussten rund Fr. 66'000 Debitorenverluste hingenommen werden. Debitorenverluste werden jeweils nicht budgetiert. Die Rückstellungen wurden unverändert bei Fr. 100'000 belassen.
- ER10 coronabedingter Minderertrag in Cafeteria, Personalverpflegung und bei Mittagstisch Quader netto rund Fr. 20'000 und Ausgleich Fondsentnahmen für unfinanzierte Fälle rund Fr. 55'000 (nicht budgetierbar)
- ER11 Minderausgaben von rund Fr. 180'000. Vertragsauflösungen mit zwei Langzeitkranken, Effekt rund Fr. 100'000. Zudem deutlich tiefere Rückstellungen für Ferien/Überzeitsaldi, Effekt rund Fr. 80'000.
- ER12 – ER20 die Sachkosten bewegen sich mit Mehrausgaben von rund Fr. 19'000 auf Gesamtsachkosten von rund Fr. 1'838'000 in einen vertretbaren Bereich.
- ER23 budgetiert war eine zugesicherte Spende von Fr. 50'000 des katholischen Konfessionsteils. Ansonsten werden Spenden nicht budgetiert. Es gingen über 250 Einzelspenden ein. Rund 25 davon grösser Fr. 1'000. Die grössten Einzelspenden lagen bei Fr 100'000 und Fr. 85'000.

Die **Geldflussrechnung** ist nach den Vorgaben des RMSG aufgeführt und soweit klar.

Die **Bilanz** ist solide aufgestellt und bedarf keines vertieften Kommentars.

Einzig erwähnenswert das Fondvermögen, welches durch die Spendeneingänge erneut gewachsen ist.

Per 31.12.2020 stehen die folgenden Fondsmittel zur Verfügung:

- Fr. 68'416.30 zweckgebunden für unfinanzierte Aufenthalte CH
 Fr. 32'695.30 zweckgebunden für unfinanzierte Aufenthalte FL/Gleichstellung FL mit PFG St. Gallen
 Fr. 637'297.90 ohne Zweckbestimmung, Verwendung zur Defizitdeckung Hospiz im Rahmen der Beschlüsse der Delegiertenversammlung

Heimnutzung nach Zweckverbandsgemeinden

	Total 2016	%	Total 2017	%	Total 2018	%	Total 2019	%	Total 2020	%
Wartau	1'595	6%	1'263	5%	1'254	5%	1'031	4%	829	3%
Sevelen	3'386	14%	2'704	10%	2'249	8%	891	3%	481	2%
Buchs	4'937	20%	5'118	19%	5'146	19%	6'287	23%	6'745	25%
Grabs	2'460	10%	3'658	14%	4'962	18%	5'296	20%	5'166	19%
Gams	2'148	9%	2'951	11%	3'155	12%	2'481	9%	2'137	8%
Sennwald	788	3%	311	1%	829	3%	1'212	4%	1'381	5%
Kanton St. Gallen	8'574	35%	9'954	37%	9'110	34%	9'294	35%	8'800	33%
Ausserkantonale	729	3%	999	4%	176	1%	447	2%	1'236	5%
Total	24'617	100%	26'958	100%	26'881	100%	26'939	100%	26'775	100%

2. Erfolgsrechnung

Ref. Nr.	Bezeichnung	Rechnung		Rechnung		Budget
		2019	2020	2019	2020	2020
ER 2)	Heimtaxen-Hotellerie	CHF 3'522'496.00	CHF 3'498'866.00	CHF 3'498'866.00	CHF 3'382'700	
ER 3)	Betreuungstaxe Hospiz Leistungsauftrag Kanton	CHF 179'039.00	CHF 203'652.00	CHF 203'652.00	CHF 168'200	
ER 4)	Betreuungstaxe stationäre Alterspflege	CHF 1'152'720.00	CHF 1'140'030.00	CHF 1'140'030.00	CHF 1'124'000	
ER 5)	Pflegetaxe stat. Alterspflege/Versicherer	CHF 2'062'337.40	CHF 2'190'614.40	CHF 2'190'614.40	CHF 2'170'200	
ER 6)	Pflegetaxe stat. Alterspflege/Bewohner	CHF 581'580.00	CHF 615'530.60	CHF 615'530.60	CHF 606'000	
ER 7)	Pflegetaxe stat. Alterspflege/Gemeinden	CHF 2'907'933.60	CHF 2'720'201.90	CHF 2'720'201.90	CHF 2'707'900	
Total Taxertrag		CHF 10'406'106.00	CHF 10'368'894.90	CHF 10'368'894.90	CHF 10'159'000	
ER 8)	medizinische Nebenleistungen	CHF 12'793.80	CHF 12'281.50	CHF 12'281.50	CHF 14'000	
ER 9)	Leistungen für Bewohner inkl. Debi-verluste	CHF -36'365.95	CHF -2'469.30	CHF -2'469.30	CHF 52'000	
ER 10)	Leistungen an Personal/Betriebsfremder Ertrag	CHF 84'046.67	CHF 16'680.20	CHF 16'680.20	CHF 86'500	
Total Betriebsertrag		CHF 10'466'580.52	CHF 10'395'387.30	CHF 10'395'387.30	CHF 10'311'500	
ER 11)	Löhne inkl. Sozialleistungen	CHF -8'034'247.60	CHF -8'083'121.08	CHF -8'083'121.08	CHF -8'263'000	
ER 12)	medizinischer Bedarf	CHF -208'323.34	CHF -260'972.78	CHF -260'972.78	CHF -234'000	
ER 13)	Lebensmittel	CHF -372'228.41	CHF -391'549.24	CHF -391'549.24	CHF -369'000	
ER 14)	Haushaltsaufwand	CHF -173'264.15	CHF -197'142.77	CHF -197'142.77	CHF -200'200	
ER 15)	URE Immobilien/Mobilien/IT	CHF -323'860.07	CHF -349'750.57	CHF -349'750.57	CHF -350'000	
ER 16)	Energie und Wasser	CHF -125'397.55	CHF -130'449.11	CHF -130'449.11	CHF -138'000	
ER 17)	Büro- und Verwaltung	CHF -113'922.47	CHF -100'519.74	CHF -100'519.74	CHF -110'000	
ER 18)	Entsorgung	CHF -14'340.95	CHF -15'562.36	CHF -15'562.36	CHF -14'000	
ER 19)	Versicherungen/Gebühren/Rest	CHF -95'435.91	CHF -98'300.94	CHF -98'300.94	CHF -107'500	
ER 20)	Abschreibungen	CHF -321'587.35	CHF -330'462.50	CHF -330'462.50	CHF -332'900	
Total Betriebsaufwand		CHF -9'782'607.80	CHF -9'957'831.09	CHF -9'957'831.09	CHF -10'118'600	
Erfolg vor Zinsen		CHF 683'972.72	CHF 437'556.21	CHF 437'556.21	CHF 192'900	
ER 21)	Finanzaufwand	CHF -23'383.84	CHF -22'752.44	CHF -22'752.44	CHF -22'900	
ER 22)	Finanzertrag	CHF -6.88	CHF -591.69	CHF -591.69	CHF -	
Erfolg vor Spenden		CHF 660'582.00	CHF 414'212.08	CHF 414'212.08	CHF 170'000	
ER 23)	Spendenerträge	CHF 283'201.82	CHF 355'141.55	CHF 355'141.55	CHF 50'000	
Erfolg nach Spenden		CHF 943'783.82	CHF 769'353.63	CHF 769'353.63	CHF 220'000	
ER 24)	Entnahme Spendenfonds	CHF 184'141.75	CHF 223'050.20	CHF 223'050.20	CHF 163'300	
ER 25)	Einlage Spendenfonds	CHF -283'201.82	CHF -355'141.55	CHF -355'141.55	CHF -50'000	
Erfolg operativ		CHF 844'723.75	CHF 637'262.28	CHF 637'262.28	CHF 333'300	
ER 26)	Entnahme Ausgleichsreserven	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -	
ER 27)	Einlage Ausgleichsreserven	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -	
Gesamtergebnis		CHF 844'723.75	CHF 637'262.28	CHF 637'262.28	CHF 333'300	

3. Investitionsrechnung

Konto	Ref. Nr.	Bezeichnung	Buchwert		Zugänge		Abgänge		Abrechnung		Buchwert	
			31.12.2019		2020		2020		2020			31.12.2020
1100	IR 1)	Immobilien/Haus A	CHF	1'298'380.00	CHF	-	CHF	-	CHF	119'990.00	CHF	1'178'390.00
1106	IR 2)	Annex-Neubau Demenzenstation/H.	CHF	1'839'750.00	CHF	-	CHF	-	CHF	108'250.00	CHF	1'731'500.00
1110	IR 3)	Möblien/Apparate	CHF	301'780.00	CHF	88'471.50	CHF	-	CHF	102'222.50	CHF	288'029.00
1111	IR 4)	Fahrzeug	CHF	1.00	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	1.00
Total Anlagevermögen			CHF	3'439'911.00	CHF	88'471.50	CHF	-	CHF	330'462.50	CHF	3'197'920.00

4. Geldflussrechnung

Ref.Nr.	Geldfluss aus Betriebstätigkeit		2020
GF 1)	Gesamterfolg Erfolgsrechnung	CHF	637'262.28
GF 2)	Abschreibungen	CHF	330'462.50
GF 3)	Veränderung Debitoren/VST	CHF	73'042.38
GF 4)	Veränderung Wertberichtigung Debitoren	CHF	-
GF 5)	Veränderung Vorräte	CHF	-3'200.00
GF 6)	Veränderung Transitorische Aktiven	CHF	2'785.70
GF 7)	Veränderung Depotgelder/Vorauszahlungen	CHF	-17'118.50
GF 8)	Veränderung Kreditoren	CHF	-9'319.86
GF 9)	Veränderung Transitorische Passiven	CHF	-83'923.51
GF 10)	Veränderung Fondsvermögen	CHF	137'966.29
Total GF aus Betriebstätigkeit		CHF	1'067'957.28
Ref.Nr.	Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
GF 11)	Käufe von Anlagevermögen	CHF	-88'471.50
GF 12)	Verkäufe von Anlagevermögen	CHF	-
Total GF aus Investitionstätigkeit		CHF	-88'471.50
Ref.Nr.	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
GF 13)	Rückzahlung langfristige Darlehen	CHF	-500'000.00
GF 14)	Aufnahme langfristiger Darlehen	CHF	-
Total GF aus Finanzierungstätigkeit		CHF	-500'000.00
Total Geldfluss		CHF	479'485.78
Ref.Nr.	Kontrolle		
GF 15)	Bestand flüssige Mittel Jahresanfang (01.01.)	CHF	1'674'471.19
GF 16)	Bestand flüssige Mittel Jahresende (31.12.)	CHF	2'153'956.97
Total Geldfluss		CHF	479'485.78

5. Bilanz

Ref.Nr.	Aktiven		01.01.2020		31.12.2020		Differenz
BI 1)	Kasse	CHF	4'782.75	CHF	7'657.85	CHF	2'875.10
BI 2)	Kasse Bewohner-Depot	CHF	3'348.70	CHF	2'230.20	CHF	-1'118.50
BI 3)	Post	CHF	2'919.44	CHF	2'891.29	CHF	-28.15
BI 4)	Raiffeisenbank Werdenberg (Anlagekto 31Tg)	CHF	-	CHF	701'000.00	CHF	701'000.00
BI 5)	Kantonalbank Buchs	CHF	629'723.55	CHF	440'780.95	CHF	-188'942.60
BI 6)	Raiffeisenbank Werdenberg (Kontokorrent)	CHF	543'758.87	CHF	162'257.55	CHF	-381'501.32
BI 7)	Raiffeisenbank Werdenberg (Anlagekonto)	CHF	489'737.88	CHF	836'939.13	CHF	347'201.25
BI 8)	Raiffeisenbank Werdenberg - Anteilsschein	CHF	200.00	CHF	200.00	CHF	-
BI 9)	Debitoren Bewohner	CHF	1'129'311.95	CHF	1'061'657.32	CHF	-67'654.63
BI 10)	Debitoren übrige	CHF	59'533.30	CHF	54'143.80	CHF	-5'389.50
BI 11)	Verrechnungssteuer	CHF	3.50	CHF	5.25	CHF	1.75
BI 12)	Wertberichtigung Debitoren	CHF	-100'000.00	CHF	-100'000.00	CHF	-
BI 13)	Materialvorräte	CHF	63'740.00	CHF	66'940.00	CHF	3'200.00
BI 14)	Transitorische Aktiven	CHF	41'007.00	CHF	38'221.30	CHF	-2'785.70
	Finanzvermögen	CHF	2'868'066.94	CHF	3'274'924.64	CHF	406'857.70
BI 15)	Immobilie Altbau (Haus A)	CHF	1'298'380.00	CHF	1'178'390.00	CHF	-119'990.00
BI 16)	Immobilie Neubau (Haus B)	CHF	1'839'750.00	CHF	1'731'500.00	CHF	-108'250.00
BI 17)	Mobilien/Apparate	CHF	301'780.00	CHF	288'029.00	CHF	-13'751.00
BI 18)	Fahrzeug	CHF	1.00	CHF	1.00	CHF	-
	Verwaltungsvermögen	CHF	3'439'911.00	CHF	3'197'920.00	CHF	-241'991.00
	Total Aktiven	CHF	6'307'977.94	CHF	6'472'844.64	CHF	164'866.70

Ref.Nr.	Passiven		01.01.2020		31.12.2020		Differenz
BI 19)	Vorauszahlungen Bewohner/Innen	CHF	21'000.00	CHF	5'000.00	CHF	-16'000.00
BI 20)	Kreditoren	CHF	108'036.97	CHF	98'717.11	CHF	-9'319.86
BI 21)	Depotgelder Heimbewohner	CHF	3'348.70	CHF	2'230.20	CHF	-1'118.50
	laufende Verpflichtungen	CHF	132'385.67	CHF	105'947.31	CHF	-26'438.36
BI 22)	Kantonalbank Buchs - Darlehen	CHF	2'900'000.00	CHF	2'400'000.00	CHF	-500'000.00
	Mittel- und langfristige Schulden	CHF	2'900'000.00	CHF	2'400'000.00	CHF	-500'000.00
BI 23)	Transitorische Passiven	CHF	213'474.10	CHF	129'550.59	CHF	-83'923.51
	Passive Rechnungsabgrenzungen	CHF	213'474.10	CHF	129'550.59	CHF	-83'923.51
BI 24)	Spenden Zweckbestimmung unfin. Fälle CH	CHF	12'949.80	CHF	68'416.30	CHF	55'466.50
BI 25)	Spenden Zweckbestimmung unfin. Fälle FL	CHF	-	CHF	32'695.30	CHF	32'695.30
BI 26)	Spenden ohne Zweckbestimmung	CHF	587'493.41	CHF	637'297.90	CHF	49'804.49
	Fondsvermögen	CHF	600'443.21	CHF	738'409.50	CHF	137'966.29
BI 27)	Reserven f.künftige Ausgaben-Überschüsse	CHF	2'461'674.96	CHF	3'098'937.24	CHF	637'262.28
	Eigenkapital	CHF	2'461'674.96	CHF	3'098'937.24	CHF	637'262.28
	Total Passiven	CHF	6'307'977.94	CHF	6'472'844.64	CHF	164'866.70

6. Anhang

a. Grundlagen der Rechnungslegung/Bilanzanpassungsbericht

Die vorliegende Rechnung wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt. Der Verwaltungsrat hat für den Branchenkontenrahmen und die Anlagebuchführung für Alters- und Pflegeheime nach Vorgaben des Heimverbandes CURAVIVA optiert (Protokoll VR-Sitzung 05-2018 vom 7.11.2018).

Die folgenden Aktivierungsgrenzen und Nutzungsdauern werden angewendet:

- Aktivierungsgrenze für Einzelgüter Fr. 5'000
- Aktivierungsgrenze für Massengüter Fr. 20'000
- Nutzungsdauer Sanierungen Haus A 15 Jahre
- Nutzungsdauer Haus B 30 Jahre
- Nutzungsdauer Mobilien/Apparate 10 Jahre
- Nutzungsdauer Fahrzeuge 5 Jahre

Die detaillierten Grundlagen und die Grundsätze der Rechnungslegung können beim Zweckverband Pflegeheim Werdenberg bezogen werden.

b. Anlagespiegel

Konto	Ref. Nr.	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019	Zu/Abgänge 2020	Abrechnungen pro 2020	Buchwert 31.12.2020	31.12.2019	kumul. 31.12.2020	Abrechnungen kumul. 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020	MD in Jahren
1100	IR 1)	Immobilien/Haus A	CHF 1'298'380.00	CHF -	CHF 119'990.00	CHF 1'178'390.00	CHF 1'800'148.65	CHF 1'800'148.65	CHF 621'758.65	CHF 1'178'390.00	15
1106	IR 2)	Annex-Neubau Dementenstation/Haus B	CHF 1'839'750.00	CHF -	CHF 108'250.00	CHF 1'731'500.00	CHF 3'043'417.90	CHF 3'043'417.90	CHF 1'311'917.90	CHF 1'731'500.00	30
1110	IR 3)	Mobilien/Apparate	CHF 301'780.00	CHF 88'471.50	CHF 102'222.50	CHF 288'029.00	CHF 580'142.28	CHF 668'613.78	CHF 380'584.78	CHF 288'029.00	10
1111	IR 4)	Fahrzeug	CHF 1.00	CHF -	CHF -	CHF 1.00	CHF 25'000.00	CHF 25'000.00	CHF 24'999.00	CHF 1.00	5
Total Anlagevermögen			CHF 3'439'911.00	CHF 88'471.50	CHF 330'462.50	CHF 3'197'920.00	CHF 5'448'708.83	CHF 5'537'180.33	CHF 2'339'260.33	CHF 3'197'920.00	

Am 29.11.2016 ist die letzte Gebäudeschätzung erfolgt. Die folgenden Werte wurden ermittelt:

- Neuwertschätzung Fr. 17'790'000
- Zeitwertschätzung Fr. 15'262'000
- Verkehrswertschätzung Fr. 9'600'000

Die Sachversicherungssumme aller beweglichen Anlagegüter beträgt Fr. 3'196'200

c. Beteiligungsspiegel

Der Zweckverband verfügt per Stichtag über keine Beteiligungen

d. Rückstellungsspiegel

Der Rückstellungsspiegel ist eine Aufstellung aller betriebsnotwendigen Rückstellungen für mögliche zukünftige Aufwendungen des Zweckverbandes.

Der Zweckverband bildet per Stichtag keine Rückstellungen.

e. Fondsausweis

Im Detail hat sich das Fondsvermögen wie folgt entwickelt:

Bezeichnung	Bestand 01.01.2020		Zuwachs		Abgang		Bestand 31.12.2020	
Spenden mit Zweckbestimmung								
Fonds für unfinanzierte Fälle CH								
Anfangsbestand	SFr.	12'949.80						
Spendeneingang			SFr.	62'400.00				
Verwendung unfinanzierte Fälle					SFr.	6'933.50		
	SFr.	12'949.80	SFr.	62'400.00	SFr.	6'933.50	SFr.	68'416.30
Fonds für unfinanzierte Fälle FL								
Anfangsbestand	SFr.	-						
Spendeneingang			SFr.	85'512.00				
Verwendung unfinanzierte Fälle					SFr.	52'816.70		
	SFr.	-	SFr.	85'512.00	SFr.	52'816.70	SFr.	32'695.30
Spenden mit Zweckbestimmung	SFr.	12'949.80	SFr.	147'912.00	SFr.	59'750.20	SFr.	101'111.60
Spenden ohne Zweckbestimmung								
Anfangsbestand	SFr.	587'493.41						
Spenden allgemein			SFr.	207'229.55				
Verwendung Defizitdeckung Hospiz					SFr.	163'300.00		
Bruttozinsen 2020			SFr.	5'874.94				
Spenden ohne Zweckbestimmung	SFr.	587'493.41	SFr.	213'104.49	SFr.	163'300.00	SFr.	637'297.90
Total Fondsvermögen	SFr.	600'443.21	SFr.	361'016.49	SFr.	223'050.20	SFr.	738'409.50

Fondsentnahmen im Jahr 2020

Dem Spendenfonds ohne Zweckbestimmung wurden auf der Basis des Beschlusses der Delegierten Fr. 163'300.— zur Schliessung der ungedeckten Kosten des Hospizbetriebes entnommen.

Dieser Betrag setzt sich gemäss Taxordnung und Voranschlag aus den ungedeckten Kosten der Hospiznutzung zusammen (Fr. 119/Tag und Nutzer bei budgetierten Nutzungstagen von 1'372, respektive 75%).

f. Eigenkapitalnachweis

Im Detail hat sich das Eigenkapital wie folgt entwickelt:

Konto	Bezeichnung		Bestand 01.01.2020		Zunahme 2020		Abnahme 2020		Bestand 31.12.2020	
2211	Fonds ohne Zweckbestimmung	CHF	587'493.41	CHF	213'104.49	CHF	163'300.00	CHF	637'297.90	
2120	Reserven künftige Ausgaben-Überschüsse	CHF	2'461'674.96	CHF	637'262.28			CHF	3'098'937.24	
	Total Eigenkapital	CHF	3'049'168.37	CHF	850'366.77	CHF	163'300.00	CHF	3'736'235.14	

Anmerkung:

Der Spendenfonds ohne Zweckbestimmung (Kto 2211) stellt nach Rechnungslegungsvorschriften des Kantons St. Gallen (RMSG) Eigenkapital dar.

g. Gewährleistungsspiegel

Es besteht die folgende Eventualverbindlichkeit:

Aus dem seit 2017 hängigen Streit um die Rückerstattung von MIGEL-Pauschalen wurden 61 Heime im Kanton St. Gallen von den Rechtsvertretern der in der Tarifsuisse AG zusammengeschlossenen Krankenkassen beklagt. Die auf den Zweckverband Pflegeheim Werdenberg entfallende Streitsumme beträgt Fr. 45'308.55 und ist im Abschluss 2020 nicht zurückgestellt. Mit der Wahrung der Interessen der beklagten Heime wurden nach der Empfehlung der VSPG und des Kantons St. Gallen, Rechtsvertreter des Heimverbandes Curaviva beauftragt.

7. Jahresrechnungsdetails

Ref. Nr.	Bezeichnung	Rechnung		Rechnung		Budget	
		2019		2020		2020	
	TOTAL BESA Punkte	1'457'335		1'434'104		1'409'900	
	Bew ohner (Monatsende)	74		72		72	
	IST-Pflegetage	26'939		26'775		26'350	
	Tage pro Monat	365		366		366	
	SOLL-Pflegetage	27'375		27'450		27'450	
	mtl.Auslastung nach Pflegetagen	98.4%		97.5%		96.0%	
	Vollzeitsstellen	Schnitt/Ja		Schnitt/Ja		Ende Jahr	
	Pflege	63.0		61.8		61.9	
	Rest	22.0		22.5		22.5	
	Total (ohne Lernende)	85.1		84.3		84.4	
	Lernende	10.2		11.0		11.2	
	Total PHW	95.2		95.2		95.6	
	VZE Pflege von BESA hergeleitet (ohne Betreuung)	38.6		37.9		37.3	
	VZE Pflege von BESA hergeleitet (inkl. Betreuung 25%)	51.4		50.6		49.7	
	VZE Pflege Mindestqualität SOLL (inkl. Betreuung)	61.3		60.5		60.4	
	VZE Pflege Mindestqualität IST (inkl. Betreuung)	63.2		62.4		63.4	
	BESA-Punkte/Vollzeitstelle Pflege	23'116		23'196		22'766	
	BESA-Punkt/Tag	54.1		53.6		53.5	
	Verpflegung/Pflegetag	CHF	13.82	CHF	14.62	CHF	14.00
	Umsatz Hotellerie pro Pflegetag	CHF	130.76	CHF	130.68	CHF	128.38
	Umsatz Pflege/Betreuung pro BESA-Punkt	CHF	4.72	CHF	4.79	CHF	4.69
	Sachaufwand	CHF	1'748'360	CHF	1'874'710	CHF	1'855'600
	Sachaufwand zu Betriebsaufwand		17.87%		18.83%		18.34%
	Sachaufwand zu Betriebsertrag		16.70%		18.03%		18.00%
	Brutto-Lohnsumme	CHF	6'866'741	CHF	6'866'844	CHF	6'953'200
	AHV-Anteil an BLS		7.45%		8.05%		7.90%
	FAK-Anteil an BLS		1.55%		1.98%		1.80%
	BVG-Anteil an BLS		9.96%		10.35%		10.07%
	UVG-Anteil an BLS		0.24%		0.26%		0.25%
	KK-Anteil an BLS		0.85%		1.13%		1.20%
	Sozialkosten in Relation BLS		20.06%		21.76%		21.22%
	Personalkosten zu Taxen		-77.2%		-78.0%		-81.3%
	Cashflow operative Tätigkeit	CHF	982'169	CHF	744'675	CHF	502'900
	Cashflow zu Taxe		9.4%		7.2%		5.0%
	Gewinn zu Taxe		6.3%		4.0%		1.7%
	Kennzahlen auf Basis "verkaufte" Tage						
	Taxertrag/Tag	CHF	386	CHF	387	CHF	386
	Betriebsertrag/Tag	CHF	389	CHF	388	CHF	391
	Betriebsaufwand/Tag	CHF	-363	CHF	-372	CHF	-384
	davon Personalaufwand	CHF	-298	CHF	-302	CHF	-314
	davon Sachaufwand	CHF	-53	CHF	-58	CHF	-58
	davon Abschreibungen	CHF	-12	CHF	-12	CHF	-13
	davon Zinslast	CHF	-1	CHF	-1	CHF	-1
	Gesamtaufwand/Tag	CHF	-364	CHF	-373	CHF	-385
	Finanzierungsquoten Taxertrag (=100%)						
	Bew ohner		50.5%		50.7%		50.3%
	Krankenversicherer		19.8%		21.1%		21.4%
	Gemeinden		27.9%		26.2%		26.7%
	Kanton		1.7%		2.0%		1.7%

8. Bericht der Geschäftsprüfungskommission

Geschäftsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Gams

Bericht der Geschäftsprüfungskommission

an die Delegiertenversammlung des Zweckverbandes Pflegeheim Werdenberg

Geschätzte Delegierte

Im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen haben wir die Buchführung, die Jahresrechnung und die Amtsführung für das Rechnungsjahr 2020 geprüft.

Die Prüfung der Buchhaltung und der Jahresrechnung erfolgte dabei durch die externe Kontrollstelle BDO, St. Gallen. Der Verwaltungsrat ist für die Jahresrechnung und die Amtsführung verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Amtsführung zu prüfen und zu beurteilen. Die externe Kontrollstelle prüfte die Posten und Angaben der Jahresrechnung. Gemäss Beurteilung der BDO, St. Gallen entsprechen die Buchführung und die Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften. Gemäss unserer Beurteilung entspricht die Amtsführung den gesetzlichen Bestimmungen.

Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Pflegeheim Werdenberg sei zu genehmigen.
2. Der Ertragsüberschuss 2020 von CHF 637'262.28 soll der Reserve für zukünftige Ausgabenüberschüsse zugewiesen werden.
3. Das Budget für das Jahr 2021 sei zu genehmigen.

Gams, 21. Januar 2021

Die Geschäftsprüfungskommission


Sandro Berger, Präsident


Simon Gabathuler, Aktuar


Michael Schöb, Mitglied

9. Anträge

Der Verwaltungsrat beantragt an der Delegiertenversammlung vom 10.03.2021 die folgenden Anträge zur Genehmigung:

1. Genehmigung der Jahresrechnung 2020 mit einem Gewinn von Fr. 637'262.28. Der Gewinn wird dem Eigenkapital (Kto. 2120 Reserven für künftige Ausgaben-Überschüsse) zugewiesen.
2. Kenntnisnahme des Berichtes der GPK