

**Zweckverband
Pflegeheim Werdenberg
Marhaldenstrasse 3
9472 Grabs**

Jahresrechnung 2021

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**
10. **Dank und Spendernennung**


Niklaus Lippuner
Verwaltungsratspräsident
Zweckverband Pflegeheim Werdenberg


Mathias Engler
Gesamtleiter
Zweckverband Pflegeheim Werdenberg

9472 Grabs, 25.01.22

1. Kommentar zur Jahresrechnung

Die folgenden Punkte haben die Jahresrechnung 2021 geprägt:

Erfolgsrechnung

Der Grund für den mit Fr. 52'299.55 deutlich unter dem Budget liegenden Erfolg, ist der tiefen Auslastung in der ersten Hälfte des Geschäftsjahres 2021 geschuldet. Wie in der Rechnung ersichtlich, wurden sowohl im Personal- wie im Sachkostenbereich Gegenmassnahmen ergriffen. Diese vermochten aber in der Summe den Umsatzausfall nicht aufzufangen. Nachfolgend sind die wesentlichen Abweichungen zum Budget erklärt:

ER2 – ER7	Gesamtauslastung bei 91.8% (Budget 96%), wobei das Hospiz wiederum mit 79 % ausgelastet war. Negativer Effekt auf Umsatz rund Fr. 310'000. Die versus Budget höhere Pflegekomplexität hat den Effekt der tiefen Auslastung teilweise kompensiert.
ER9	nach Vorliegen der Verlustscheine mussten rund Fr. 29'000 Debitorenverluste hingenommen werden. Debitorenverluste werden jeweils nicht budgetiert. Die Rückstellungen wurden unverändert bei Fr. 100'000 belassen.
ER10	der Grund zur Budgetabweichung ist den pro 2021 nicht budgetierten Fondsentnahmen aus den zweckbestimmten Fonds geschuldet (Fr. 96'400).
ER11	rund Fr. 107'000 Einsparung bei den direkten Personalkosten mit entsprechend auch positivem Effekt bei den Sozialkosten. Rund Fr. 33'000 Weiterbildungsbudget nicht ausgeschöpft. Rund Fr. 25'000 Mutterschaftsentschädigung höher als budgetiert.
ER12 – ER20	die Minderausgaben von rund Fr. 45'000 sind hauptsächlich mit der tieferen Auslastung einhergehender Minderkosten (Wäsche, Lebensmittel etc.) zu verdanken.
ER23	unerwartete Entwicklung mit vielen solidarischen Einzelspenden und grosszügigen Stiftungsspenden

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 Fondsvermögen, welches durch die Spendeneingänge erneut gewachsen ist.

Per 31.12.2021 stehen die folgenden Fondsmittel zur Verfügung:

Fr. 88'115.30	zweckgebunden für unfinanzierte Aufenthalte CH
Fr. 70'114.--	zweckgebunden für unfinanzierte Aufenthalte FL/Gleichstellung FL mit PFG St. Gallen
Fr. 20'000.--	zweckgebunden für würdezentrierte Therapie
Fr. 926'750.50	ohne Zweckbestimmung, Verwendung zur Defizitdeckung Hospiz im Rahmen der Beschlüsse der Delegiertenversammlung

Heimnutzung nach Zweckverbandsgemeinden

	Total 2017	%	Total 2018	%	Total 2019	%	Total 2020	%	Total 2021	%
Wartau	1'263	5%	1'254	5%	1'031	4%	829	3%	2'144	9%
Sevelen	2'704	10%	2'249	8%	891	3%	481	2%	671	3%
Buchs	5'118	19%	5'146	19%	6'287	23%	6'745	25%	7'328	29%
Grabs	3'658	14%	4'962	18%	5'296	20%	5'166	19%	4'191	17%
Gams	2'951	11%	3'155	12%	2'481	9%	2'137	8%	1'250	5%
Sennwald	311	1%	829	3%	1'212	4%	1'381	5%	1'369	5%
Kanton St. Gallen	9'954	37%	9'110	34%	9'294	34%	8'800	33%	6'622	26%
Ausserkantonale/FL	999	4%	176	1%	447	2%	1'236	5%	1'555	6%
Total	26'958	100%	26'881	100%	26'939	100%	26'775	100%	25'130	100%

2. Erfolgsrechnung

Ref.Nr.	Bezeichnung	Rechnung		Rechnung		Budget
		2020	2021	2021	2021	
ER 2)	Heimtaxen-Hotellerie	CHF 3'498'866.00	CHF 3'314'370.00	CHF 3'364'300		
ER 3)	Betreuungstaxe Hospiz Leistungsauftrag Kanton	CHF 203'652.00	CHF 204'740.00	CHF 194'400		
ER 4)	Betreuungstaxe stationäre Alterspflege	CHF 1'140'030.00	CHF 1'066'275.00	CHF 1'121'000		
ER 5)	Pflegetaxe stat. Alterspflege/Versicherer	CHF 2'190'614.40	CHF 2'046'307.20	CHF 2'130'900		
ER 6)	Pflegetaxe stat. Alterspflege/Bew ohner	CHF 615'530.60	CHF 576'776.60	CHF 604'100		
ER 7)	Pflegetaxe stat. Alterspflege/Gemeinden	CHF 2'720'201.90	CHF 2'541'459.00	CHF 2'647'000		
Total Taxertrag		CHF 10'368'894.90	CHF 9'749'927.80	CHF 10'061'700		
ER 8)	medizinische Nebenleistungen	CHF 12'281.50	CHF 28'789.85	CHF 14'000		
ER 9)	Leistungen für Bew ohner inkl. Debi-verluste	CHF -2'469.30	CHF 40'150.18	CHF 58'000		
ER 10)	Leistungen an Personal/Betriebsfremder Ertrag	CHF 16'680.20	CHF -21'822.20	CHF 84'000		
Total Betriebsertrag		CHF 10'395'387.30	CHF 9'797'045.63	CHF 10'217'700		
ER 11)	Löhne inkl. Sozialleistungen	CHF -8'083'121.08	CHF -8'187'853.86	CHF -8'381'800		
ER 12)	medizinischer Bedarf	CHF -260'972.78	CHF -228'796.45	CHF -258'000		
ER 13)	Lebensmittel	CHF -391'549.24	CHF -374'300.89	CHF -369'000		
ER 14)	Haushaltsaufw and	CHF -197'142.77	CHF -194'439.83	CHF -202'500		
ER 15)	URE Immobilien/Mobilien/IT	CHF -349'750.57	CHF -331'888.11	CHF -325'000		
ER 16)	Energie und Wasser	CHF -130'449.11	CHF -140'612.65	CHF -137'000		
ER 17)	Büro- und Verw altung	CHF -100'519.74	CHF -118'525.11	CHF -131'000		
ER 18)	Entsorgung	CHF -15'562.36	CHF -13'665.53	CHF -16'000		
ER 19)	Versicherungen/Gebühren/Rest	CHF -98'300.94	CHF -104'160.25	CHF -109'500		
ER 20)	Abschreibungen	CHF -330'462.50	CHF -286'217.20	CHF -290'100		
Total Betriebsaufwand		CHF -9'957'831.09	CHF -9'980'459.88	CHF -10'219'900		
Erfolg vor Zinsen		CHF 437'556.21	CHF -183'414.25	CHF -2'200		
ER 21)	Finanzaufw and	CHF -22'752.44	CHF -21'783.83	CHF -21'900		
ER 22)	Finanzertrag	CHF -591.69	CHF -1'784.67	CHF -		
Erfolg vor Spenden		CHF 414'212.08	CHF -206'982.75	CHF -24'100		
ER 23)	Spendenerträge	CHF 355'141.55	CHF 619'479.62	CHF 50'000		
Erfolg nach Spenden		CHF 769'353.63	CHF 412'496.87	CHF 25'900		
ER 24)	Entnahme Spendenfonds	CHF 223'050.20	CHF 259'282.30	CHF 162'900		
ER 25)	Einlage Spendenfonds	CHF -355'141.55	CHF -619'479.62	CHF -50'000		
Erfolg operativ		CHF 637'262.28	CHF 52'299.55	CHF 138'800		
ER 26)	Entnahme Ausgleichsreserven					
ER 27)	Einlage Ausgleichsreserven	CHF -	CHF -	CHF -		
Gesamtergebnis		CHF 637'262.28	CHF 52'299.55	CHF 138'800		

3. Investitionsrechnung

Konto	Ref. Nr.	Bezeichnung	Buchwert		Zugänge		Abgänge		Abschreibung		Buchwert	
			31.12.2020		2021		2021		2021	31.12.2021		
1100	IR 1)	Immobilien/Haus A	CHF	1'178'390.00	CHF	-	CHF	-	CHF	119'990.00	CHF	1'058'400.00
1106	IR 2)	Annex-Neubau Dementenstation/Hi	CHF	1'731'500.00	CHF	-	CHF	-	CHF	108'250.00	CHF	1'623'250.00
1110	IR 3)	Mobilien/Apparate	CHF	288'029.00	CHF	112'371.20	CHF	-	CHF	57'977.20	CHF	342'423.00
1111	IR 4)	Fahrzeug	CHF	1.00	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	1.00
Total Anlagevermögen			CHF	3'197'920.00	CHF	112'371.20	CHF	-	CHF	286'217.20	CHF	3'024'074.00

4. Geldflussrechnung

Ref.Nr.	Geldfluss aus Betriebstätigkeit		2021
GF 1)	Gesamterfolg Erfolgsrechnung	CHF	52'299.55
GF 2)	Abschreibungen	CHF	286'217.20
GF 3)	Veränderung Debitoren/VST	CHF	-1'486.61
GF 4)	Veränderung Wertberichtigung Debitoren	CHF	-
GF 5)	Veränderung Vorräte	CHF	-1'760.00
GF 6)	Veränderung Transitorische Aktiven	CHF	-1'198.40
GF 7)	Veränderung Depotgelder/Vorauszahlungen	CHF	1'129.80
GF 8)	Veränderung Kreditoren	CHF	18'590.28
GF 9)	Veränderung Transitorische Passiven	CHF	-14'011.00
GF 10)	Veränderung Fondsvermögen	CHF	366'570.30
Total GF aus Betriebstätigkeit		CHF	706'351.12
Ref.Nr.	Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
GF 11)	Käufe von Anlagevermögen	CHF	-112'371.20
GF 12)	Verkäufe von Anlagevermögen	CHF	-
Total GF aus Investitionstätigkeit		CHF	-112'371.20
Ref.Nr.	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
GF 13)	Rückzahlung langfristige Darlehen	CHF	-500'000.00
GF 14)	Aufnahme langfristiger Darlehen		
Total GF aus Finanzierungstätigkeit		CHF	-500'000.00
Total Geldfluss		CHF	93'979.92
Ref.Nr.	Kontrolle		
GF 15)	Bestand flüssige Mittel Jahresanfang (01.01.)	CHF	2'153'956.97
GF 16)	Bestand flüssige Mittel Jahresende (31.12.)	CHF	2'247'936.89
Total Geldfluss		CHF	93'979.92

5. Bilanz

Ref.Nr.	Aktiven		01.01.2021		31.12.2021		Differenz
BI 1)	Kasse	CHF	7'657.85	CHF	3'181.85	CHF	-4'476.00
BI 2)	Kasse Bewohner-Depot	CHF	2'230.20	CHF	3'360.00	CHF	1'129.80
BI 3)	Post	CHF	2'891.29	CHF	65'373.44	CHF	62'482.15
BI 4)	Raiffeisenbank Werdenberg (Anlagekto 31Tg)	CHF	701'000.00	CHF	500'000.00	CHF	-201'000.00
BI 5)	Kantonalbank Buchs	CHF	440'780.95	CHF	454'299.05	CHF	13'518.10
BI 6)	Raiffeisenbank Werdenberg (Kontokorrent)	CHF	162'257.55	CHF	309'762.34	CHF	147'504.79
BI 7)	Raiffeisenbank Werdenberg (Anlagekonto)	CHF	836'939.13	CHF	911'760.21	CHF	74'821.08
BI 8)	Raiffeisenbank Werdenberg - Anteilsschein	CHF	200.00	CHF	200.00	CHF	-
BI 9)	Debitoren Bewohner	CHF	1'061'657.32	CHF	1'081'346.18	CHF	19'688.86
BI 10)	Debitoren übrige	CHF	54'143.80	CHF	35'939.80	CHF	-18'204.00
BI 11)	Verrechnungssteuer	CHF	5.25	CHF	7.00	CHF	1.75
BI 12)	Wertberichtigung Debitoren	CHF	-100'000.00	CHF	-100'000.00	CHF	-
BI 13)	Materialvorräte	CHF	66'940.00	CHF	68'700.00	CHF	1'760.00
BI 14)	Transitorische Aktiven	CHF	38'221.30	CHF	39'419.70	CHF	1'198.40
	Finanzvermögen	CHF	3'274'924.64	CHF	3'373'349.57	CHF	98'424.93
BI 15)	Immobilie Altbau (Haus A)	CHF	1'178'390.00	CHF	1'058'400.00	CHF	-119'990.00
BI 16)	Immobilie Neubau (Haus B)	CHF	1'731'500.00	CHF	1'623'250.00	CHF	-108'250.00
BI 17)	Mobilien/Apparate	CHF	288'029.00	CHF	342'423.00	CHF	54'394.00
BI 18)	Fahrzeug	CHF	1.00	CHF	1.00	CHF	-
	Verwaltungsvermögen	CHF	3'197'920.00	CHF	3'024'074.00	CHF	-173'846.00
	Total Aktiven	CHF	6'472'844.64	CHF	6'397'423.57	CHF	-75'421.07

Ref.Nr.	Passiven		01.01.2021		31.12.2021		Differenz
BI 19)	Vorauszahlungen Bewohner/Innen	CHF	5'000.00	CHF	5'000.00	CHF	-
BI 20)	Kreditoren	CHF	98'717.11	CHF	117'307.39	CHF	18'590.28
BI 21)	Depotgelder Heimbewohner	CHF	2'230.20	CHF	3'360.00	CHF	1'129.80
	laufende Verpflichtungen	CHF	105'947.31	CHF	125'667.39	CHF	19'720.08
BI 22)	Kantonalbank Buchs - Darlehen	CHF	2'400'000.00	CHF	1'900'000.00	CHF	-500'000.00
	Mittel- und langfristige Schulden	CHF	2'400'000.00	CHF	1'900'000.00	CHF	-500'000.00
BI 23)	Transitorische Passiven	CHF	129'550.59	CHF	115'539.59	CHF	-14'011.00
	Passive Rechnungsabgrenzungen	CHF	129'550.59	CHF	115'539.59	CHF	-14'011.00
BI 24)	Spenden Zweckbestimmung unfin. Fälle CH	CHF	68'416.30	CHF	88'115.30	CHF	19'699.00
BI 25)	Spenden Zweckbestimmung unfin. Fälle FL	CHF	32'695.30	CHF	70'114.00	CHF	37'418.70
BI 26)	Spenden Zweckbestimmung WZT (1)	CHF	-	CHF	20'000.00	CHF	20'000.00
BI 27)	Spenden ohne Zweckbestimmung	CHF	637'297.90	CHF	926'750.50	CHF	289'452.60
	Fondsvermögen	CHF	738'409.50	CHF	1'104'979.80	CHF	366'570.30
BI 28)	Reserven f.künftige Ausgaben-Überschüsse	CHF	3'098'937.24	CHF	3'151'236.79	CHF	52'299.55
	Eigenkapital	CHF	3'098'937.24	CHF	3'151'236.79	CHF	52'299.55
	Total Passiven	CHF	6'472'844.64	CHF	6'397'423.57	CHF	-75'421.07

(1) WZT = Würdezentrierte Therapie

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

Kont Ref.	o	Nr.	Bezeichnung	Buchwert			Anschaffungswerte			Abschreibungen			Buchwert
				31.12.2020	Zu/Abgänge	2021	31.12.2021	kumul.31.12.2020	kumul.31.12.2021	kumul. 31.12.2021	31.12.2021		
1100	IR 1)		Immobilien/Haus A	CHF 1'178'390.00	CHF	-	CHF 119'990.00	CHF 1'058'400.00	CHF 1'800'148.65	CHF 1'800'148.65	CHF 741'748.65	CHF 1'058'400.00	
			Annex-Neubau										
1106	IR 2)		Demenstation/Haus B	CHF 1'731'500.00	CHF	-	CHF 108'250.00	CHF 1'623'250.00	CHF 3'043'417.90	CHF 3'043'417.90	CHF 1'420'167.90	CHF 1'623'250.00	
1110	IR 3)		Mobilien/Apparate	CHF 288'029.00	CHF	112'371.20	CHF 57'977.20	CHF 342'423.00	CHF 668'613.78	CHF 780'984.98	CHF 438'561.98	CHF 342'423.00	
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	
Total Anlagevermögen				CHF 3'197'920.00	CHF	112'371.20	CHF 286'217.20	CHF 3'024'074.00	CHF 5'537'180.33	CHF 5'649'551.53	CHF 2'625'477.53	CHF 3'024'074.00	

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 01.01.2021		Zuwachs		Abgang		Bestand 31.12.2021	
Spenden mit Zweckbestimmung								
Fonds für unfinanzierte Fälle CH								
Anfangsbestand	SFr.	68'416.30						
Spendeneingang			SFr.	40'000.00				
Verwendung unfinanzierte Fälle					SFr.	20'301.00		
	SFr.	68'416.30	SFr.	40'000.00	SFr.	20'301.00	SFr.	88'115.30
Fonds für unfinanzierte Fälle FL								
Anfangsbestand	SFr.	32'695.300						
Spendeneingang			SFr.	113'500.00				
Verwendung unfinanzierte Fälle					SFr.	76'081.30		
	SFr.	32'695.30	SFr.	113'500.00	SFr.	76'081.30	SFr.	70'114.00
Fonds für Würdezentrierte Therapie								
Anfangsbestand	SFr.	-						
Spendeneingang			SFr.	20'000.00				
Verwendung für WZT					SFr.	-		
	SFr.	-	SFr.	20'000.00	SFr.	-	SFr.	20'000.00
Spenden mit Zweckbestimmung	SFr.	101'111.60	SFr.	173'500.00	SFr.	96'382.30	SFr.	178'229.30
Spenden ohne Zweckbestimmung								
Anfangsbestand	SFr.	637'297.90						
Spenden allgemein			SFr.	445'979.62				
Verwendung Defizitdeckung Hospiz					SFr.	162'900.00		
Bruttozinsen 2021			SFr.	6'372.98				
Spenden ohne Zweckbestimmung	SFr.	637'297.90	SFr.	452'352.60	SFr.	162'900.00	SFr.	926'750.50
Total Fondsvermögen	SFr.	738'409.50	SFr.	625'852.60	SFr.	259'282.30	SFr.	1'104'979.80

Fondsentnahmen im Jahr 2021

Dem Spendenfonds ohne Zweckbestimmung wurden auf der Basis des Beschlusses der Delegierten Fr. 162'900.— 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 rund 1'370, respektive 75%).

f. Eigenkapitalnachweis

Im Detail hat sich das Eigenkapital wie folgt entwickelt:

Konto	Bezeichnung	Bestand		Zunahme		Abnahme		Bestand	
		31.12.2020		2021		2021			31.12.2021
2211	Fonds ohne Zweckbestimmung	CHF	637'297.90	CHF	452'352.60	CHF	162'900.00	CHF	926'750.50
2120	Reserven künftige Ausgaben-Überschüsse	CHF	3'098'937.24	CHF	52'299.55			CHF	3'151'236.79
Total Eigenkapital		CHF	3'736'235.14	CHF	504'652.15	CHF	162'900.00	CHF	4'077'987.29

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 2021 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
		2020		2021		2021
	TOTAL BESA Punkte	1'434'104		1'358'568		1'381'900
	IST-Pflegetage	26'775		25'130		26'280
	Tage pro Monat	366		365		365
	SOLL-Pflegetage	27'450		27'375		27'375
	mtl.Auslastung nach Pflegetagen	97.5%		91.8%		96.0%
	Vollzeitstellen	Schnitt/Ja		Schnitt/Ja		Ende Jahr
	Pflege	61.8		60.4		61.7
	Rest	22.5		23.0		23.5
	Total (ohne Lernende)	84.3		83.4		85.2
	Lernende	11.0		10.6		11.1
	Total PHW	95.2		94.0		96.3
	VZE Pflege von BESA hergeleitet (ohne Betreuung)	37.9		35.9		36.6
	VZE Pflege von BESA hergeleitet (inkl. Betreuung 25%)	50.6		47.9		48.7
	VZE Pflege Mindestqualität SOLL (inkl. Betreuung)	60.5		56.4		60.7
	VZE Pflege Mindestqualität IST (inkl. Betreuung)	62.4		60.3		62.6
	BESA-Punkte/Vollzeitstelle Pflege	23'196		22'483		22'390
	BESA-Punkt/Tag	53.6		54.1		52.6
	Verpflegung/Pflegetag	CHF 14.62	CHF	14.89	CHF	14.04
	Umsatz Hotellerie pro Pflegetag	CHF 130.68	CHF	131.89	CHF	128.02
	Umsatz Pflege/Betreuung pro BESA-Punkt	CHF 4.79	CHF	4.74	CHF	4.71
	Taxertrag pro VZE Pflege Mindestqualität IST	CHF 166'057	CHF	161'699	CHF	160'730
	Sachaufwand	CHF 1'874'710	CHF	1'792'606	CHF	1'838'100
	Sachaufwand zu Betriebsaufwand	18.83%		17.96%		17.99%
	Sachaufwand zu Betriebsertrag	18.03%		18.29%		17.99%
	Brutto-Lohnsumme	CHF 6'866'844	CHF	6'864'985	CHF	6'971'700
	AHV-Anteil an BLS	8.05%		8.14%		8.20%
	FAK-Anteil an BLS	1.98%		2.11%		1.86%
	BVG-Anteil an BLS	10.35%		10.58%		10.54%
	UVG-Anteil an BLS	0.26%		0.27%		0.25%
	KK-Anteil an BLS	1.13%		1.11%		1.20%
	Sozialkosten in Relation BLS	21.76%		22.20%		22.06%
	Personalkosten zu Taxen	-78.0%		-84.0%		-83.3%
	Cashflow operative Tätigkeit	CHF 744'675	CHF	81'030	CHF	266'000
	Cashflow zu Taxe	7.2%		0.8%		2.6%
	Gewinn zu Taxe	4.0%		-2.1%		-0.2%
	Kennzahlen auf Basis "verkaufte" Tage					
	Taxertrag/Tag	CHF 387	CHF	388	CHF	383
	Betriebsertrag/Tag	CHF 388	CHF	390	CHF	389
	Betriebsaufwand/Tag	CHF -372	CHF	-397	CHF	-389
	davon Personalaufwand	CHF -302	CHF	-326	CHF	-319
	davon Sachaufwand	CHF -58	CHF	-60	CHF	-59
	davon Abschreibungen	CHF -12	CHF	-11	CHF	-11
	davon Zinslast	CHF -1	CHF	-1	CHF	-1
	Gesamtaufwand/Tag	CHF -373	CHF	-398	CHF	-390
	Finanzierungsquoten Taxertrag (=100%)					
	Bewohner	50.7%		50.8%		50.6%
	Krankenversicherer	21.1%		21.0%		21.2%
	Gemeinden	26.2%		26.1%		26.3%
	Kanton	2.0%		2.1%		1.9%

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 Amtsführung für das Rechnungsjahr 2021 geprüft.

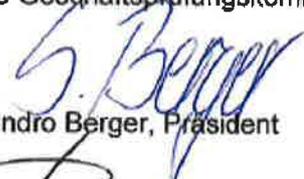
Die Prüfung der Buchhaltung und der Jahresrechnung erfolgte dabei durch die externe Kontrollstelle BDO, St. Gallen. Der Verwaltungsrat ist für die Jahresrechnung und die Amtsführung verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Amtsführung zu prüfen und zu beurteilen. Die externe Kontrollstelle prüfte die Posten und Angaben der Jahresrechnung.

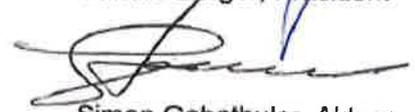
Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit und der Empfehlung der BDO vom 24.01.2022 stellen wir folgende Anträge:

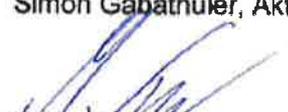
1. Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbandes Pflegeheim Werdenberg sei zu genehmigen.
2. Der Ertragsüberschuss 2021 von CHF 52,299.55 soll der Reserve für zukünftige Ausgabenüberschüsse zugewiesen werden.
3. Das Budget für das Jahr 2022 sei zu genehmigen.

Gams, 21. Januar 2022

Die Geschäftsprüfungskommission


Sandro Berger, Präsident


Simon Gabathuler, Aktuar


Michael Schöb, Mitglied

9. Anträge

Der Verwaltungsrat beantragt an der Delegiertenversammlung vom 09.03.2022 die folgenden Anträge zur Genehmigung:

1. Genehmigung der Jahresrechnung 2021 mit einem Gewinn von Fr. 52'299.55. Der Gewinn wird dem Eigenkapital (Kto. 2120 Reserven für künftige Ausgaben-Überschüsse) zugewiesen.
2. Kenntnisnahme des Berichtes der GPK

10. Dank und Spendernennung

Gemäss Finanzierungsvereinbarung mit dem Kanton St. Gallen muss das Hospiz im Werdenberg einen Teil der Betriebskosten selber aufbringen. Das Hospiz im Werdenberg ist deshalb jährlich auf Spendenbeiträgen von rund Fr. 200'000 angewiesen.

Im Jahr 2021 hat das Hospiz im Werdenberg Spendenbeiträge in der Höhe von Fr. 619'500.- erhalten, wovon Fr. 259'300.- eingesetzt wurden.

Das tolle Spendenergebnis, als Zeichen der Solidarität mit dem Hospiz im Werdenberg, ist dank über 380 Einzelspenden von Privatpersonen, kirchlichen Organisationen, Unternehmen und Vereinen zustande gekommen.

Zu den Grossspendern, welche mit einer Spendernennung einverstanden sind, gehören

- katholischer Konfessionsteil des Kantons St. Gallen (Fr. 50'000.-)
- Stiftung Mensch, Innovation und Forschung
- Reich Christian und Berger Marianne
- Hans Gröber Stiftung

-
-
-
-
-



Wir freuen uns über die grosszügigen Spenden und danken allen im Namen der Geschäfts- & Pflegedienstleitung und aller uns anvertrauten Bewohner aufrichtig und herzlich.