

**Zweckverband
Pflegeheim Werdenberg
Marhaldenstrasse 3
9472 Grabs**

Jahresrechnung 2022

- 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, 25.01.2023

1. Kommentar zur Jahresrechnung

Die folgenden Punkte haben die Jahresrechnung 2022 geprägt:

Erfolgsrechnung

Mit Fr. 549'046.40 liegt das erzielte Gesamtergebnis deutlich über dem Budget. Bei leicht tieferer Auslastung aber deutlich höherer Pflegekomplexität war der Taxertrag (ER2 bis ER7) das bestimmende Element für dieses Resultat.

Obwohl der Personalbestand permanent im Einklang mit den Qualitätsvorschriften gehalten werden musste, konnten der Personalaufwand mit Fr. 8'461'943.16 (ER11) leicht unter dem Budget gehalten werden. Der entscheidende Grund für diese Tatsache ist eigentlich sehr unerfreulich. Er liegt zur Hauptsache in den höheren Taggeldvergütungen für Personalausfälle begründet.

Der gesamte Sachkontenbereich (ER12 bis ER19) entwickelte sich im budgetierten Rahmen. Dabei ist zu bemerken, dass die Teuerung im Lebensmittel- und Energiebereich laufend in die Rechnung eingeflossen ist. Im Budgetzeitpunkt 2022 was dies nicht voraussehbar.

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

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

Einzig erwähnenswert ist das Fondsvermögen, welches erneut gewachsen ist.

Per 31.12.2022 stehen die folgenden Fondsmittel zur Verfügung:

Fr. 114'893.48	zweckgebunden für unfinanzierte Aufenthalte CH
Fr. 32'542.80	zweckgebunden für unfinanzierte Aufenthalte FL/Gleichstellung FL mit PFG St. Gallen
Fr. 23'000.--	zweckgebunden für Würdezentrierte Therapie
Fr. 1'063'351.43	ohne Zweckbestimmung, Verwendung zur Defizitdeckung Hospiz im Rahmen der Beschlüsse der Delegiertenversammlung

Heimnutzung nach Zweckverbandsgemeinden

	Total 2018	%	Total 2019	%	Total 2020	%	Total 2021	%	Total 2022	%
Wartau	1'254	5%	1'031	4%	829	3%	2'144	9%	1'770	7%
Sevelen	2'249	8%	891	3%	481	2%	671	3%	293	1%
Buchs	5'146	19%	6'287	23%	6'745	25%	7'328	29%	6'699	26%
Grabs	4'962	18%	5'296	20%	5'166	19%	4'191	17%	4'541	17%
Gams	3'155	12%	2'481	9%	2'137	8%	1'250	5%	1'285	5%
Sennwald	829	3%	1'212	4%	1'381	5%	1'369	5%	1'710	7%
Kanton St. Gallen	9'110	34%	9'294	34%	8'800	33%	6'622	26%	8'168	31%
Ausserkanton/FL	176	1%	447	2%	1'236	5%	1'555	6%	1'533	6%
Total	26'881	100%	26'939	100%	26'775	100%	25'130	100%	25'999	100%

2. Erfolgsrechnung

Ref.Nr.	Bezeichnung		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022
ER 2)	Heimtaxen-Hotellerie	CHF	3'314'370.00	CHF	3'432'909.00	CHF	3'398'700
ER 3)	Betreuungstaxe Hospiz Leistungsauftrag Kanton	CHF	204'740.00	CHF	248'784.00	CHF	194'400
ER 4)	Betreuungstaxe stationäre Alterspflege	CHF	1'066'275.00	CHF	1'091'115.00	CHF	1'121'000
ER 5)	Pflegetaxe stat.Alterspflege/Versicherer	CHF	2'046'307.20	CHF	2'297'769.60	CHF	2'139'600
ER 6)	Pflegetaxe stat.Alterspflege/Bew ohner	CHF	576'776.60	CHF	596'201.80	CHF	602'900
ER 7)	Pflegetaxe stat.Alterspflege/Gemeinden	CHF	2'541'459.00	CHF	2'908'979.40	CHF	2'607'800
Total Taxertrag		CHF	9'749'927.80	CHF	10'575'758.80	CHF	10'064'400
ER 8)	medizinische Nebenleistungen	CHF	28'789.85	CHF	68'460.19	CHF	82'000
ER 9)	Leistungen für Bew ohner inkl. Debi-verluste	CHF	40'150.18	CHF	45'229.55	CHF	65'600
ER 10)	Leistungen an Personal/Betriebsfremder Ertrag	CHF	-21'822.20	CHF	-6'619.50	CHF	-34'500
Total Betriebsertrag		CHF	9'797'045.63	CHF	10'682'829.04	CHF	10'177'500
ER 11)	Löhne inkl. Sozialleistungen	CHF	-8'187'853.86	CHF	-8'461'943.16	CHF	-8'502'200
ER 12)	medizinischer Bedarf	CHF	-228'796.45	CHF	-210'470.82	CHF	-243'500
ER 13)	Lebensmittel	CHF	-374'300.89	CHF	-412'085.76	CHF	-386'000
ER 14)	Haushaltsaufw and	CHF	-194'439.83	CHF	-216'005.20	CHF	-198'500
ER 15)	URE Immobilien/Mobilien/IT	CHF	-331'888.11	CHF	-413'830.98	CHF	-374'500
ER 16)	Energie und Wasser	CHF	-140'612.65	CHF	-141'851.30	CHF	-139'500
ER 17)	Büro- und Verw altung	CHF	-118'525.11	CHF	-110'353.65	CHF	-113'500
ER 18)	Entsorgung	CHF	-13'665.53	CHF	-14'437.18	CHF	-15'000
ER 19)	Versicherungen/Gebühren/Rest	CHF	-104'160.25	CHF	-102'353.68	CHF	-111'500
ER 20)	Abschreibungen	CHF	-286'217.20	CHF	-302'127.15	CHF	-302'500
Total Betriebsaufwand		CHF	-9'980'459.88	CHF	-10'385'458.88	CHF	-10'386'700
Erfolg vor Zinsen		CHF	-183'414.25	CHF	297'370.16	CHF	-209'200
ER 21)	Finanzaufw and	CHF	-21'783.83	CHF	-21'330.80	CHF	-21'800
ER 22)	Finanzertrag	CHF	-1'784.67	CHF	-632.98	CHF	-4'000
Erfolg vor Spenden		CHF	-206'982.75	CHF	275'406.38	CHF	-235'000
ER 23)	Spendenerträge	CHF	619'479.62	CHF	393'180.43	CHF	235'000
Erfolg nach Spenden		CHF	412'496.87	CHF	668'586.81	CHF	-
ER 24)	Entnahme Spendenfonds	CHF	259'282.30	CHF	273'640.02	CHF	300'400
ER 25)	Einlage Spendenfonds	CHF	-619'479.62	CHF	-393'180.43	CHF	-235'000
Erfolg operativ		CHF	52'299.55	CHF	549'046.40	CHF	65'400
ER 26)	Entnahme Ausgleichsreserven						
ER 27)	Einlage Ausgleichsreserven	CHF	-	CHF	-	CHF	-
Gesamtergebnis		CHF	52'299.55	CHF	549'046.40	CHF	65'400

3. Investitionsrechnung

Konto	Ref. Nr.	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Abschreibung 2022	Buchwert 31.12.2022	ND in Jahren
1100	IR 1)	Immobilien/Haus A	CHF 1'058'400.00	CHF -	CHF -	CHF 119'990.00	CHF 938'410.00	15
1106	IR 2)	Annex-Neubau Dementenstation/H.	CHF 1'623'250.00	CHF -	CHF -	CHF 108'250.00	CHF 1'515'000.00	30
1110	IR 3)	Möbilen/Apparate	CHF 342'423.00	CHF 158'081.15	CHF -	CHF 73'887.15	CHF 426'617.00	10
1111	IR 4)	Fahrzeug	CHF 1.00	CHF -	CHF -	CHF -	CHF 1.00	5
Total Anlagevermögen			CHF 3'024'074.00	CHF 158'081.15	CHF -	CHF 302'127.15	CHF 2'880'028.00	

4. Geldflussrechnung

Ref.Nr.	Geldfluss aus Betriebstätigkeit	2022
GF 1)	Gesamterfolg Erfolgsrechnung	CHF 549'046.40
GF 2)	Abschreibungen	CHF 302'127.15
GF 3)	Veränderung Debitoren/VST	CHF 12'904.18
GF 4)	Veränderung Wertberichtigung Debitoren	CHF -
GF 5)	Veränderung Vorräte	CHF 7'500.00
GF 6)	Veränderung Transitorische Aktiven	CHF 7'134.93
GF 7)	Veränderung Depotgelder/Vorauszahlungen	CHF -6'950.00
GF 8)	Veränderung Kreditoren	CHF -28'116.58
GF 9)	Veränderung Transitorische Passiven	CHF 41'828.40
GF 10)	Veränderung Fondsvermögen	CHF 128'807.91
Total GF aus Betriebstätigkeit		CHF 1'014'282.39
Ref.Nr.	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	
GF 11)	Käufe von Anlagevermögen	CHF -158'081.15
GF 12)	Verkäufe von Anlagevermögen	CHF -
Total GF aus Investitionstätigkeit		CHF -158'081.15
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 356'201.24
Ref.Nr.	Kontrolle	
GF 15)	Bestand flüssige Mittel Jahresanfang (01.01.)	CHF 2'247'936.89
GF 16)	Bestand flüssige Mittel Jahresende (31.12.)	CHF 2'604'138.13
Total Geldfluss		CHF 356'201.24

5. Bilanz

Ref.Nr.	Aktiven		01.01.2022		31.12.2022		Differenz
BI 1)	Kasse	CHF	3'181.85	CHF	12'488.40	CHF	9'306.55
BI 2)	Kasse Bewohner-Depot	CHF	3'360.00	CHF	1'410.00	CHF	-1'950.00
BI 3)	Post	CHF	65'373.44	CHF	105'689.54	CHF	40'316.10
BI 4)	Raiffeisenbank Werdenberg (Anlagekto 31Tg)	CHF	500'000.00	CHF	499'998.00	CHF	-2.00
BI 5)	Kantonalbank Buchs	CHF	454'299.05	CHF	970'053.25	CHF	515'754.20
BI 6)	Raiffeisenbank Werdenberg (Kontokorrent)	CHF	309'762.34	CHF	483'787.68	CHF	174'025.34
BI 7)	Raiffeisenbank Werdenberg (Anlagekonto)	CHF	911'760.21	CHF	530'511.26	CHF	-381'248.95
BI 8)	Raiffeisenbank Werdenberg - Anteilsschein	CHF	200.00	CHF	200.00	CHF	-
BI 9)	Debitoren Bewohner	CHF	1'081'346.18	CHF	1'075'281.80	CHF	-6'064.38
BI 10)	Debitoren übrige	CHF	35'939.80	CHF	29'100.00	CHF	-6'839.80
BI 11)	Verrechnungssteuer	CHF	7.00	CHF	7.00	CHF	-
BI 12)	Wertberichtigung Debitoren	CHF	-100'000.00	CHF	-100'000.00	CHF	-
BI 13)	Materialvorräte	CHF	68'700.00	CHF	61'200.00	CHF	-7'500.00
BI 14)	Transitorische Aktiven	CHF	39'419.70	CHF	32'284.77	CHF	-7'134.93
	Finanzvermögen	CHF	3'373'349.57	CHF	3'702'011.70	CHF	328'662.13
BI 15)	Immobilie Altbau (Haus A)	CHF	1'058'400.00	CHF	938'410.00	CHF	-119'990.00
BI 16)	Immobilie Neubau (Haus B)	CHF	1'623'250.00	CHF	1'515'000.00	CHF	-108'250.00
BI 17)	Mobilien/Apparate	CHF	342'423.00	CHF	426'617.00	CHF	84'194.00
BI 18)	Fahrzeug	CHF	1.00	CHF	1.00	CHF	-
	Verwaltungsvermögen	CHF	3'024'074.00	CHF	2'880'028.00	CHF	-144'046.00
	Total Aktiven	CHF	6'397'423.57	CHF	6'582'039.70	CHF	184'616.13

Ref.Nr.	Passiven		01.01.2022		31.12.2022		Differenz
BI 19)	Vorauszahlungen Bewohner/Innen	CHF	5'000.00	CHF	-	CHF	-5'000.00
BI 20)	Kreditoren	CHF	117'307.39	CHF	89'190.81	CHF	-28'116.58
BI 21)	Depotgelder Heimbewohner	CHF	3'360.00	CHF	1'410.00	CHF	-1'950.00
	laufende Verpflichtungen	CHF	125'667.39	CHF	90'600.81	CHF	-35'066.58
BI 22)	Kantonalbank Buchs - Darlehen	CHF	1'900'000.00	CHF	1'400'000.00	CHF	-500'000.00
	Mittel- und langfristige Schulden	CHF	1'900'000.00	CHF	1'400'000.00	CHF	-500'000.00
BI 23)	Transitorische Passiven	CHF	115'539.59	CHF	157'367.99	CHF	41'828.40
	Passive Rechnungsabgrenzungen	CHF	115'539.59	CHF	157'367.99	CHF	41'828.40
BI 24)	Spenden Zweckbestimmung unfin. Fälle CH	CHF	88'115.30	CHF	114'893.48	CHF	26'778.18
BI 25)	Spenden Zweckbestimmung unfin. Fälle FL	CHF	70'114.00	CHF	32'542.80	CHF	-37'571.20
BI 26)	Spenden Zweckbestimmung WZT (1)	CHF	20'000.00	CHF	23'000.00	CHF	3'000.00
BI 27)	Spenden ohne Zweckbestimmung	CHF	926'750.50	CHF	1'063'351.43	CHF	136'600.93
	Fondsvermögen	CHF	1'104'979.80	CHF	1'233'787.71	CHF	128'807.91
BI 28)	Reserven f.künftige Ausgaben-Überschüsse	CHF	3'151'236.79	CHF	3'700'283.19	CHF	549'046.40
	Eigenkapital	CHF	3'151'236.79	CHF	3'700'283.19	CHF	549'046.40
	Total Passiven	CHF	6'397'423.57	CHF	6'582'039.70	CHF	184'616.13

(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

Ref. Kto Nr. Bezeichnung	Buchwert 31.12.2021	Zu/Abgänge 2022	Abschreibungen pro 2022	Buchwert 31.12.2022	Anschaffungswerte kumul. 31.12.2021	Anschaffungswerte kumul. 31.12.2022	Abschreibungen kumul. 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
1100 IR 1) Immobilien/Haus A	CHF 1'058'400.00	CHF -	CHF 119'990.00	CHF 938'410.00	CHF 1'800'148.65	CHF 1'800'148.65	CHF 861'738.65	CHF 938'410.00
Annex-Neubau								
1106 IR 2) Dementenstation/Haus B	CHF 1'623'250.00	CHF -	CHF 108'250.00	CHF 1'515'000.00	CHF 3'043'417.90	CHF 3'043'417.90	CHF 1'528'417.90	CHF 1'515'000.00
1110 IR 3) Mobilien/Apparate	CHF 342'423.00	CHF 158'081.15	CHF 73'887.15	CHF 426'617.00	CHF 780'984.98	CHF 939'066.13	CHF 512'449.13	CHF 426'617.00
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 3'024'074.00	CHF 158'081.15	CHF 302'127.15	CHF 2'880'028.00	CHF 5'649'551.53	CHF 5'807'632.68	CHF 2'927'604.68	CHF 2'880'028.00

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 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2022
Spenden mit Zweckbestimmung				
Fonds für unfinanzierte Fälle CH				
Anfangsbestand	SFr. 88'115.30			
Spendeneingang		SFr. 56'100.00		
Verwendung unfinanzierte Fälle			SFr. 29'321.82	
	SFr. 88'115.30	SFr. 56'100.00	SFr. 29'321.82	SFr. 114'893.48
Fonds für unfinanzierte Fälle FL				
Anfangsbestand	SFr. 70'114.000			
Spendeneingang		SFr. 25'000.00		
Verwendung unfinanzierte Fälle			SFr. 62'571.20	
	SFr. 70'114.00	SFr. 25'000.00	SFr. 62'571.20	SFr. 32'542.80
Fonds für Würdezentrierte Therapie				
Anfangsbestand	SFr. 20'000.000			
Spendeneingang		SFr. 10'000.00		
Verwendung für WZT			SFr. 7'000.00	
	SFr. 20'000.00	SFr. 10'000.00	SFr. 7'000.00	SFr. 23'000.00
Spenden mit Zweckbestimmung	SFr. 178'229.30	SFr. 91'100.00	SFr. 98'893.02	SFr. 170'436.28
Spenden ohne Zweckbestimmung				
Anfangsbestand	SFr. 926'750.50			
Spenden allgemein		SFr. 302'080.43	SFr. 11'847.00	
Verwendung Defizitdeckung Hospiz			SFr. 162'900.00	
Bruttozinsen 2022		SFr. 9'267.50		
Spenden ohne Zweckbestimmung	SFr. 926'750.50	SFr. 311'347.93	SFr. 174'747.00	SFr. 1'063'351.43
Total Fondsvermögen	SFr. 1'104'979.80	SFr. 402'447.93	SFr. 273'640.02	SFr. 1'233'787.71

Die Fondsverwendungen ohne Zweckbestimmung sind ausgewiesen. Bei der Verwendung von Fr. 11'847.— handelt es sich um die Anschaffung einer Rikscha für Bewohnerausflüge.

Bei den Fonds mit Zweckbestimmung stehen hinter den aufgeführten Zahlen die folgenden Unterstützungen:

- Fonds unfinanzierte Fälle CH 7 Entnahmen
- Fonds unfinanzierte Fälle FL 13 Entnahmen
- Fonds für Würdezentrierte Therapie 7 Entnahmen

f. **Eigenkapitalnachweis**

Im Detail hat sich das Eigenkapital wie folgt entwickelt:

Konto	Bezeichnung		Bestand 31.12.2021		Zunahme 2022		Abnahme 2022		Bestand 31.12.2022
2211	Fonds ohne Zweckbestimmung	CHF	926'750.50	CHF	311'347.93	CHF	174'747.00	CHF	1'063'351.43
2120	Reserven künftige Ausgaben-Überschüsse	CHF	3'151'236.79	CHF	549'046.40			CHF	3'700'283.19
Total Eigenkapital		CHF	4'077'987.29	CHF	860'394.33	CHF	174'747.00	CHF	4'763'634.62

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 2022 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
		2021		2022		2022
	TOTAL BESA Punkte	1'358'568		1'569'825		1'388'600
	IST-Pflege tage	25'130		25'999		26'280
	Tage pro Monat	365		365		365
	SOLL-Pflege tage	27'375		27'375		27'375
	mtl.Auslastung nach Pflege tagen	91.8%		95.0%		96.0%
	Vollzeitstellen	Schnitt/Ja		Schnitt/Ja		Ende Jahr
	Pflege	60.4		65.1		64.6
	Rest	23.0		22.3		22.4
	Total (ohne Lernende)	83.4		87.4		87.0
	Lernende	10.6		10.0		10.8
	Total PHW	94.0		97.4		97.8
	VZE Pflege Mindestqualität SOLL (inkl. Betreuung)	56.4		64.2		61.9
	VZE Pflege Mindestqualität IST (inkl. Betreuung)	60.3		65.8		63.1
	VZE Pflege Differenz Mindestqualität	3.9		1.6		1.2
	BESA-Punkte/Vollzeitstelle Pflege	22'483		24'102		21'495
	BESA-Punkt/Tag	54.1		60.4		52.8
	Verpflegung/Pflege tag	CHF	14.89	CHF	15.85	CHF 14.69
	Umsatz Hotellerie pro Pflege tag	CHF	131.89	CHF	132.04	CHF 129.33
	Umsatz Pflege/Betreuung pro BESA-Punkt	CHF	4.74	CHF	4.55	CHF 4.66
	Taxertrag pro VZE Pflege Mindestqualität IST	CHF	161'699	CHF	160'756	CHF 159'423
	Sachaufwand	CHF	1'792'606	CHF	1'923'516	CHF 1'884'500
	Sachaufw and zu Betriebsaufw and		17.96%		18.52%	18.14%
	Sachaufw and zu Betriebsertrag		18.30%		18.01%	18.52%
	Brutto-Lohnsumme	CHF	6'864'985	CHF	7'231'676	CHF 7'100'000
	AHV-Anteil an BLS		8.14%		7.90%	8.20%
	FAK-Anteil an BLS		2.11%		2.03%	2.00%
	BVG-Anteil an BLS		10.58%		9.98%	10.14%
	UVG-Anteil an BLS		0.27%		0.25%	0.25%
	KK-Anteil an BLS		1.11%		1.12%	1.15%
	Sozialkosten in Relation BLS		22.20%		21.28%	21.74%
	Personalkosten zu Taxen		-84.0%		-80.0%	-84.5%
	Cashflow operative Tätigkeit	CHF	79'234	CHF	576'534	CHF 67'500
	Cashflow zu Taxe		0.8%		5.5%	0.7%
	Gewinn zu Taxe		-2.1%		2.6%	-2.3%
	Kennzahlen auf Basis "verkaufte" Tage					
	Taxertrag/Tag	CHF	388	CHF	407	CHF 383
	Betriebsertrag/Tag	CHF	390	CHF	411	CHF 387
	Betriebsaufw and/Tag	CHF	-397	CHF	-399	CHF -395
	davon Personalaufwand	CHF	-326	CHF	-325	CHF -324
	davon Sachaufw and	CHF	-60	CHF	-62	CHF -60
	davon Abschreibungen	CHF	-11	CHF	-12	CHF -12
	davon Zinslast	CHF	-1	CHF	-1	CHF -1
	Gesamtaufwand/Tag	CHF	-398	CHF	-400	CHF -396
	Finanzierungsquoten Taxertrag (=100%)					
	Bew ohner		50.8%		48.4%	50.9%
	Krankenversicherer		21.0%		21.7%	21.3%
	Gemeinden		26.1%		27.5%	25.9%
	Kanton		2.1%		2.4%	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 2022 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 gesetzlichen Vorschriften. Gemäss unserer Beurteilung entspricht die Amtsführung den gesetzlichen Bestimmungen.

Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Pflegeheim Werdenberg sei zu genehmigen.
2. Der Ertragsüberschuss 2022 von CHF 549'046.40 soll der Reserve für zukünftige Ausgabenüberschüsse zugewiesen werden.
3. Das Budget für das Jahr 2023 sei zu genehmigen.

Gams, 23. Januar 2023

Die Geschäftsprüfungskommission


Sandro Berger, Präsident


Thomas Rehmann, Mitglied


Michael Schöb, Mitglied

9. Anträge

Der Verwaltungsrat beantragt an der Delegiertenversammlung vom 08.03.2023 die folgenden Anträge zur Genehmigung:

1. Genehmigung der Jahresrechnung 2022 mit einem Gewinn von Fr. 549'046.40. Der Gewinn wird dem Eigenkapital (Kto. 2120 Reserven für künftige Ausgaben-Überschüsse) zugewiesen.
2. Kenntnissnahme des Berichtes der GPK

10. Dank und Spendernennung

Gemäss Leistungsvereinbarung 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 2022 hat das Hospiz im Werdenberg Spendenbeiträge in der Höhe von Fr. 393'200.- erhalten, wovon Fr. 273'700.- eingesetzt wurden.

Das tolle Spendenergebnis, als Zeichen der Solidarität mit dem Hospiz im Werdenberg, ist dank über 370 Einzelspenden von Privatpersonen, kirchlichen Organisationen, Unternehmen und Vereinen zustande gekommen.

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

- **katholischer Konfessionsteil des Kantons St. Gallen**
- **Günter Elbe Stiftung**
- **Alfred und Anneliese Sutter-Söttner Stiftung**
- **Mikiba Stiftung**
- **Agra Stiftung**
- **Mitarbeitende Hilti AG**
- **Anny Schöller Stiftung**
- **Stiftung NAK-Humanitas**
- **Stiftung Pro Dimora**
- **Benecare Foundation**
- **Caritatis Stiftung**

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