



Geschäftsbericht 2023

- . Jahresbericht
- . Jahresrechnung 2023
- . Budget 2024
- . Statistische Angaben

Inhaltsverzeichnis

Unternehmen	
Geschichte und Entwicklung	2
Schlüsselzahlen	2
Organe: Verwaltungsrat, Kontrollstelle, Geschäftsleitung	3
Jahresbericht: Verwaltungsratspräsident / Geschäftsleiter	4
Bilanz	10
Erfolgsrechnung, Budget	11
Investitionsrechnung, Budget	12
Finanzplan 2025-2028	13
Anhang zur Jahresrechnung	14
Kommentar Jahresrechnung und Budget	18
Bericht des Wirtschaftsprüfers	21
Statistische Angaben Bewohner - Personal	22

Unternehmen

Geschichte und Entwicklung

Rechtsgrundlagen

Die politische Gemeinde sorgt für ein bedarfsgerechtes Angebot an Plätzen in stationären Einrichtungen für Betreuung und Pflege von Betagten (Art. 28 Sozialhilfegesetz).

Rechtsstruktur

Zweckverband im Sinne von Art. 140ff Gemeindegesetz, Vereinbarung über den Zweckverband Regionales Seniorenzentrum Solino Bütschwil, Totalrevision, erlassen am 8. Januar 2020, mit der Genehmigung durch das Departement des Innern des Kantons St. Gallen vom 13. Juli 2020 rechtsgültig

Gründung Zweckverband

11. April 1973

Aktuelle Zweckverbandsgemeinden

Bütschwil-Ganterschwil, Mosnang, Lichtensteig, Wattwil, Lütisburg

Meilensteine

- 1979 Eröffnung des Alters- und Pflegeheims
- 2004 25-Jahr-Jubiläum Solino: diverse Jubiläumsanlässe, neuer Name „Solino“ und neues Erscheinungsbild
- 2007 Inbetriebnahme Dementenwohngruppe, Bezug Neubau, Einweihung
- 2013 aus acht Verbandsgemeinden werden sechs Verbandsgemeinden (Vereinigung Bütschwil/Ganterschwil und Wattwil/Krinau)
- 2014 Inbetriebnahme „Kreuzrain-Park“ mit „Betreutem Wohnen“, Serviceleistungen und Hauswartung
- 2016 Erlass Strategie «Solino 2025+»
- 2019 Totalrevision Zweckverbandsvereinbarung, Verbandsgemeinden (Bütschwil-Ganterschwil, Mosnang, Lütisburg, Lichtensteig, Wattwil)
- 2022 Zustimmung Zweckverbandsgemeinden zum Bauprojekt Solino plus
- 2023 Spatenstich Bauprojekt Solino Plus

Schlüsselzahlen

	2021	2022	2023
Umsatz	9,792 Mio.	10,272 Mio.	10,722 Mio.
Investitionen	0,394 Mio.	0,139 Mio.	2,651 Mio.
Cashflow	0,555 Mio.	0,969 Mio.	0,941 Mio.
Eigenkapital	6,114 Mio.	6,533 Mio.	7,165 Mio.
Betten 100%	98	95	95
Bettenbelegung	96,5%	97,4%	97,6%
Stellenbelegung	79,1	78,4	81,8

Organe (Konstituierung Amtsdauer 2021-2024)

Verwaltungsrat

Präsident: Hans Städler, Gemeindepräsident, Bütschwil (seit August 2023)
Mitglieder: Theo Bannwart, Alt-Gemeinderat, Mosnang
Imelda Stadler, Gemeindepräsidentin, Lütisburg
Pirmin Sieber, Gemeinderat, Wattwil
Roland Walther, Gemeinderat, Lichtensteig
Protokoll: Ralph Rüttsche, Geschäftsleiter Seniorenzentrum/Delegierter GL

Kontrollstelle

Präsident: Urs Wohlgensinger, Bütschwil-Ganterschwil (bis März 2024)
Mitglieder: Mirjam Lang, Aktuarin, Mosnang (seit April 2023)
Roman Alpiger, Mitglied, Wattwil
Josef Bernet, Mitglied, Lichtensteig
Barbara Thalmann, Mitglied, Lütisburg

Externe Revisionsstelle (Wirtschaftsprüfer)

OBT AG, St. Gallen

Geschäftsleitung:

Ralph Rüttsche, Geschäftsleiter Seniorenzentrum/Delegierter GL im VR
Thomas Glünz, Leiter Pflege und Betreuung
Jasmin Buchegger, Leiterin Ökonomie



Der Verwaltungsrat in der Zusammensetzung für die Amtsdauer 2021-2024: v.l.n.r Theo Bannwart, Hans Städler (Präsident), Imelda Stadler, Pirmin Sieber, Roland Walther, Ralph Rüttsche (GL Vertreter/Protokoll)

Jahresbericht 2023

Geschätzte Delegierte

Ergänzend zu den Informationen in der Solino-Post und in den Medien informieren wir Sie gerne über das Geschäftsjahr 2023. Mit diesem Bericht geben wir auch Einblick in aktuelle Geschäfte, welche die Zukunft des Solino betreffen.

Positiver Rechnungsabschluss 2023

Die Rechnung 2023 des Regionalen Seniorenzentrums Solino Bütschwil schliesst bei einem Umsatz von 10,7 Mio. Franken mit einem Ertragsüberschuss von 466'247 Franken ab. Die Besserstellung des Rechnungsabschlusses gegenüber dem Budget beträgt 445'247 Franken. Die Einnahmen aus den Pensions- und Pflegetaxen liegen nur leicht über den budgetierten Werten. Deutlich höher ausgefallen sind hingegen die Einnahmen des öffentlichen Bistros sowie beim Mahlzeitendienst. Auf der Gegenseite sind die Kosten für die Lebensmittel sowie Getränke infolge Teuerung deutlich gestiegen. Beim Energieverbrauch führen die gestiegenen Stromkosten zu Mehrkosten, während sich der Gaspreis im Verlauf des Jahres wieder normalisiert hat.

Im Rechnungsabschluss sind Abschreibungen im Umfang von 600'000 Franken bereits berücksichtigt. Der Gewinn von 466'247 Franken soll den Reserven zugeführt werden. Das Eigenkapital beträgt per 31. Dezember 2023 knapp über 7,1 Millionen Franken, wovon 2,4 Millionen als Vorfinanzierung für das geplante Bauprojekt „Solino plus“ und weitere 1,0 Millionen für den „Ersatz Wärmeerzeugung“ ausgewiesen sind. Die Abschreibungen und Vorfinanzierungen bewegen sich auf einem ansprechenden betriebswirtschaftlichen Niveau.

Gemäss der Investitionsrechnung wurden im Jahr 2023 in Immobilien und Mobilien 73'514 Franken investiert. Zusätzlich sind in der Investitionsrechnung für die beiden Bauprojekte „Solino plus“ sowie „Wohnlichkeit plus“ Kosten in der Höhe von insgesamt 2'577'563 Franken berücksichtigt.

Gute Bettenbelegung

Die durchschnittliche Belegung der 95 Betten im Seniorenzentrum Solino betrug 2023 insgesamt 97.6% (Vorjahr 97.4%). Nach wie vor anspruchsvoll bleibt die Belegung der Zweibettzimmer.

Bewohnerangaben

Im Jahr 2023 wurden 40 Eintritte (Vorjahr 53) und 45 Austritte (Vorjahr 52), davon 28 Todesfälle (Vorjahr 30) verzeichnet. Von den 85 Bewohnerinnen und Bewoh-

nern, die per 31. Dezember 2023 im Solino wohnten, betrug das Durchschnittsalter 87,2 Jahre (Vorjahr 86,4) und die durchschnittliche Aufenthaltsdauer analog dem Vorjahr 3.4 Jahre.

Weitere interessante statistische Details zu den Bewohnenden und der Belegung finden Sie auf den Seiten 22 und 23.

Solino ist ein Treffpunkt für die Bevölkerung

Das Solino ist ein beliebter Treffpunkt für die regionale Bevölkerung. So waren im vergangenen Jahr die Anlässe wie zum Beispiel der Muttertag, die 1. August-Feier oder die Metzgete gut besucht. Neben Bewohnenden und deren Angehörigen konnten auch zahlreiche externe Gäste im öffentlichen Bistro mit feinem Essen oder einem Dessert verwöhnt werden.

Es sind aber auch immer wieder Schul- und Kindergartenklassen bei verschiedenen Gelegenheiten zu Besuch im Solino. Der Spatenstich fand im Februar unter Beobachtung von drei Kindergartenklassen statt. Eine Kindergartenklasse behandelte das Thema Fische und beobachtete zur Veranschaulichung die Fische im Solino-Aquarium und im Weiher im Innenhof. Weiter durften unsere Bewohnerinnen und Bewohner in der Weihnachtszeit einen Auftritt von Schulklassen geniessen und dabei den Kinderstimmen beim Singen der Weihnachtslieder lauschen.

Auch in den Herbstferien haben viele Kinder das Angebot im Rahmen des Ferienplauschs genutzt und haben am Morgen gemeinsam mit den Bewohnenden geturnt oder am Nachmittag Spiele gespielt.

All diese unterschiedlichen Zusammentreffen zwischen jüngeren und älteren Menschen sind wichtige Berührungspunkte, welche auch das gegenseitige Verständnis zwischen Generationen fördern. Damit leistet das Solino auch dank dieser Anlässe einen Beitrag zum aktiven Dorfleben und ist mit der gelebten Willkommenskultur ein Treffpunkt für Jung und Alt.

Bewohnerausflug führte in den Zoo

Der jährliche Bewohnerausflug führte Anfang September bei herrlichem Wetter in Knies Kinderzoo nach Rapperswil. Für die Bewohnenden blieb dieser schöne Tag in wunderbarer Erinnerung. Dieser Ausflug ist nur dank der Unterstützung und Begleitung durch die Regionale Zivilschutzorganisation Toggenburg (RZSO) möglich.

Neue Angebote für unsere Bewohnenden

Im Frühling konnte der neue Sinnesweg eingeweiht werden. Dieser wird sowohl von Bewohnenden als auch von Gästen immer wieder gerne benutzt und bietet mit den unterschiedlichen Grundlagen eine schöne Erfahrung mit oder ohne Schuhe.

Ebenfalls gibt es seit Frühling 2023 die Möglichkeit für Ausfahrten mit dem TriBike. Ein Solino-Freiwilliger bietet für die Bewohnenden Ausflüge mit dem Fahrrad an, was bei Vielen auf grosses Interesse gestossen ist und entsprechende Begeisterung ausgelöst hat.

Solino gewinnt Swiss HR Award

Dank der Kampagne «Unsere Bewohnenden stellen ein» konnten Anfang 2023 alle offenen Stellen beim Fachpersonal besetzt werden. Die Kampagne hat aber auch medial für Furore gesorgt und dem Solino den ersten Platz beim Swiss HR Award 2023 eingebracht.

Diese schöne und emotionale Geschichte leistete dank der vielen Zeitungs-, Radio- und Fernsehbeiträge einen wichtigen Beitrag zu einem positiven Image der Branche weit über die Region hinaus.

Neue Homepage und Auftritt an der TOM 2023

Seit Anfang März 2023 kommt die Solino-Homepage in neuem Kleid daher. Im Zentrum standen eine Vereinfachung sowie die Reduktion auf die wichtigsten und relevantesten Inhalte. Die neue Homepage überzeugt mit einem frischen Auftritt und einem kunden-zentrierten Aufbau.

Mitte Mai 2023 war das Solino mit einem eigenen Auftritt an der Toggenburgermesse (TOM) vertreten. Dabei hat sich das Solino als attraktiver Arbeitgeber, innovativer Lehrbetrieb sowie für Freiwilligenarbeit positioniert.

Stabsübergabe im VR Präsidium

Nach knapp 20 Jahren im Amt, hat Karl Brändle das Amt als VR Präsident des Seniorenzentrums Solino per Ende Juli infolge Pensionierung abgegeben. Gemeinsam mit dem Verwaltungsrat und der Geschäftsleitung ist es ihm gelungen, mit strategischer Weitsicht das Solino als Vorzeigeeinrichtung zu festigen. Per Mitte August 2023 hat Hans Städler das Amt als VR Präsident übernommen.



Im Gespräch



Hans Städler ist seit August 2023 Gemeindepräsident von Bütschwil-Ganterschwil und auch Präsident des Verwaltungsrats des Seniorenzentrums Solino. Nach seinem Umzug aus dem Rheintal ins Toggenburg wohnt er nun in Ganterschwil.

Hans Städler, fühlen Sie sich wohl im Toggenburg? Sind Sie hier schon angekommen?

Ich fühle mich in meiner neuen Heimat pudelwohl, das Toggenburg ähnelt dem Rheintal sehr mit der unkomplizierten Art der Bürgerinnen und Bürger, die

Landschaft ist eher hügeliger als im Rheintal, doch hat es sehr imposante Örtchen, welche man erst einmal finden muss. Spontan gesagt, das Toggenburg bietet alles zum Arbeiten, Wohnen, Geniessen und um sich Wohlfühlen, daher kann ich mit Stolz sagen, ich bin angekommen.

Was hat Sie am meisten überrascht? Was zeichnet das Toggenburg aus?

Die Vielfältigkeit, vor allem im Gewerbe und der Industrie hat es sehr viele Betriebe, welche mit Stolz das Endprodukt zeigen können, aber auch das traditionelle Handwerk muss seinen Wert behalten können. Je länger, je mehr wird dieser Berufsgruppe mehr Aufmerksamkeit gezeigt. Das Toggenburg zeichnet sich im Zusammenhalt gegenüber anderen Regionen aus, das merkt man an den vielen Anlässen mit einem sehr breiten Angebot. Die Gemeinschaft wird gelebt und gepflegt in allen Altersklassen, das Bewährte soll weitergeführt werden und die Offenheit für Neues, bzw. andere Ideen werden kritisch und ehrlich diskutiert.

Was kommt Ihnen spontan in den Sinn, wenn Sie an das Seniorenzentrum Solino denken?

Das Solino ist ein Vorzeigebetrieb im Toggenburg, was sehr geschätzt wird.

Was ist Ihnen in Bezug auf die Betreuung und Pflege von älteren Menschen besonders wichtig?

Grundsätzlich muss der Mensch im Vordergrund stehen, bei den Bewohnenden und Mitarbeitenden. Die Pflege und Betreuung ist stets dem Wandel der Zeit ausgesetzt. Damit dieser Wandel erfolgreich bewältigt werden kann, ist es enorm wichtig, dass sich die Mitarbeitenden weiterbilden können und dürfen. Neue Kulturen kommen auf uns zu, sei es in der Gastronomie, im Hausdienst und in der Pflege. Aber auch bei den Liegenschaften wird Einiges verlangt, damit für den letzten Lebensabschnitt eine zeitgerechte Infrastruktur angeboten werden kann.

Welche Schwerpunkte sehen Sie in den nächsten 2-3 Jahren im Solino?

Die Umsetzung der beiden Bauprojekte Solino Plus und Wohnlichkeit Plus leisten einen wichtigen Beitrag zur Umsetzung der aktuellen Strategie Solino 2025+. Diese Strategie wurde im Jahr 2016 erarbeitet und muss nun sicher gemeinsam mit dem Verwaltungsrat überprüft und geschärft werden.

Zudem muss sich das Solino weiterhin als attraktiver Arbeitgeber positionieren um auch in Zukunft die richtigen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter überzeugen zu können. Hier muss der Verwaltungsrat die notwendigen Rahmenbedingungen sicherstellen.

Aufgrund der demografischen Entwicklung stellt sicher die Pflege und Betreuung von älteren Menschen eine grosse Herausforderung dar. Hier kann das Solino gemeinsam mit anderen Leistungserbringern einen wichtigen Beitrag leisten, dass Menschen möglichst lange in ihren eigenen vier Wänden und möglichst lange selbstständig leben können. Die Zusammenarbeit mit anderen Organisationen wird an Bedeutung gewinnen.

Welche Werte sind Ihnen im Solino besonders wichtig?

Herzlichkeit, Zusammenarbeit mit Weitsicht, Ausbildungsstandort für einige Bereiche im Gesundheitswesen, Transparenz gegenüber den Bewohnern und Angehörigen sowie als Arbeitgeber regional geschätzt zu werden.



Strategie «Solino 2025+»

Erweiterungsbau «Solino plus» auf Kurs

Die Aushubarbeiten von März / April 2023 sind schon längst zu einer blassen Erinnerung geworden und die Arbeiten am Rohbau konnten per Ende Jahr gemäss Plan abgeschlossen werden. Was zu Beginn mit etwas Ungewissheit verbunden war, ist für die Bewohnerinnen und Bewohner im Solino zum Alltag geworden. Und zwar handelt es sich um eine durchaus willkommene Abwechslung, da durch die Bauarbeiten immer etwas läuft und es den Fortschritt zu beobachten gibt. Gemeinsam mit dem Solino-Aktivierungsteam haben Kinder aus dem Quartier während der Sommermonate die Bauabsperrung bunt gestaltet. Es sind richtige Kunstwerke entstanden, welche von Bewohnenden und Gästen bestaunt werden können.



Ganz nach unserem Jahresmotto «miteinander – herzlich – nachhaltig» wird für den Erweiterungsbau hauptsächlich Toggenburger Holz eingesetzt. Dabei wurde das Holz aus den Toggenburger Wäldern nach Kengelbach in die Sägerei transportiert und dort weiterverarbeitet.

Der Bezug des Erweiterungsbaus wird im Frühling 2025 erfolgen. Damit wird ein zusätzliches Angebot geschaffen, dass zukünftige Bedürfnisse noch besser abdeckt und eine hohe Autonomie dank angebotener Dienstleistungen möglichst lange erhalten soll.

Solino, ein Ausbildungsbetrieb

Das Seniorenzentrum Solino ist ein anerkannter und bewährter Ausbildungsbetrieb mit insgesamt 20 Ausbildungsplätzen für folgende Ausbildungen:

- . AssistentIn Gesundheit und Soziales (EBA 2 Jahre)
- . Fachfrau/-mann Gesundheit FAGE (EFZ 3 Jahre und Erwachsenenbildung verkürzt 2 Jahre)
- . Dipl. Pflegefachfrau/-mann HF (Studium 2 oder 3 Jahre)
- . Fachfrau/-mann Hauswirtschaft (EFZ 3 Jahre)
- . Koch/Köchin (EFZ 3 Jahre)

Ein grosses Ziel erreicht: Im Sommer 2023 haben sieben Lernende ihre Ausbildung im Solino mit Erfolg abgeschlossen. Sieben neue Lernende haben mit der Ausbildung gestartet.

Dienstjubiläen 2023

25 Dienstjahre

Stephan Annen, Wattwil, Pflegeassistent AGS Wohnbereich B
Franziska Balschun, Lichtensteig, Leitung Wohnbereich D
Fides Rhyner, Niederhelfenschwil, Sachbearbeiterin Administration
Vreni Rütli, Ganterschwil, Mitarbeiterin Aktivierung

20 Dienstjahre

Renate Brändle, Mosnang, Köchin
Adelheid Sennhauser, Bütschwil, Leitung Bistro

15 Dienstjahre

Ursula Brändle, Kirchberg, Pflegehelferin Wohnbereich B
Tiziana Carkic, Bazenheid, Mitarbeiterin Küche
Isabelle Hollenstein, Bütschwil, Pflegefachfrau Wohnbereich C
Irmgard Meier, Dietfurt, Mitarbeiterin Hauswirtschaft
Regula Schweizer, Guntershausen, Pflegehelferin Wohnbereich B
Brigitte Vogel, Wattwil, Pflegefachfrau Wohnbereich B

10 Dienstjahre

Corina Eggenberger, Bütschwil, Köchin
Nicole Fräulin, Gähwil, Qualitätsbeauftragte
Ronja Hug, Dietfurt, Stv. Leitung Wohnbereich B
Melanie Nägeli, Lichtensteig, Pflegefachfrau Wohnbereich B
Astrid Widmer, Bütschwil, Mitarbeiterin Küche

5 Dienstjahre

Gülcan Balta, Bazenheid, Pflegefachfrau Wohnbereich D
Irene Egger, Ricken, Pflegehelferin Wohnbereich D
Brigitte Grob, Hoffeld, Mitarbeiterin Lingerie
Yvonne Loser, Mosnang, Mitarbeiterin Küche
Martin Risch, Mosnang, Leiter Technischer Dienst
Erika Tluckova, Ebnat-Kappel, Pflegehelferin Wohnbereich B
Enisa Zenki, Wil, Pflegefachfrau Wohnbereich D

Weitere interessante, statistische Angaben zum Solino-Personal finden Sie auf der Seite 23 dieses Geschäftsberichts.





Dank

Das Berichtsjahr 2023 war geprägt von diversen neuen Angeboten für die Bewohnerinnen und Bewohner, aber auch durch viele positive Kontakte mit den verschiedenen Anspruchsgruppen. So konnten an der Toggenburgermesse zum Beispiel auch viele Gespräche mit Angehörigen von ehemaligen Solino-Bewohnenden geführt werden. Die Rückmeldungen zeigen, dass das Solino dank der ausgezeichneten Arbeit der Mitarbeitenden bei vielen Menschen nachhaltig in guter Erinnerung bleibt.

Danke für die vielen wertschätzenden Rückmeldungen, welche wir von unseren Bewohnenden, den Angehörigen sowie Gästen erhalten. Diese sind eine grosse Motivation und Ansporn für alle Mitarbeitenden im Solino. Wir sind aber auch dankbar für alle Anregungen und Rückmeldungen, welche es uns ermöglichen, uns stetig weiterzuentwickeln und zu verbessern.

Dank einer respektvollen Kommunikation und gegenseitigem Verständnis gelingt es immer wieder, bestmögliche

Lösungen zu finden. Die bisherigen Erfahrungen, speziell im Zusammenhang mit den laufenden Arbeiten für den Erweiterungsbau Solino Plus, bestätigen dies. Ganz speziell bedanken wir uns für das Verständnis für die zeitweisen Einschränkungen, welche durch die Baustelle entstehen.

Weiter danken wir den Behördenmitgliedern des Zweckverbandes und den Delegierten für das entgegengebrachte Vertrauen sowie den Mitgliedern des Verwaltungsrates für die vertrauensvolle und engagierte Zusammenarbeit.

Wir freuen uns auf Ihren Besuch im Solino!

Bütschwil, anfangs März 2024

Hans Städler, Präsident des Verwaltungsrates

Ralph Rüttsche, Geschäftsleiter

Bilanz

	Bestand 31.12.2023	Vorjahr 31.12.2022
AKTIVEN		
UMLAUFVERMÖGEN		
Flüssige Mittel und kurzfristige Aktiven		
Kasse	15'867.05	14'417.50
Post	79'862.65	12'128.21
Bank	2'335'933.34	2'614'647.25
Festgelder	3'500'000.00	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Forderungen gegenüber Bewohner	935'100.40	914'418.35
Delkredere	-80'000.00	-80'000.00
Übrige Forderungen	7'700.83	3'549.13
Vorräte		
Vorräte	136'622.15	132'763.30
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Aktive Rechnungsabgrenzung	51'379.65	52'562.25
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN	6'982'466.07	3'664'485.99
ANLAGEVERMÖGEN		
Finanzanlagen		
Wertschriften	7'300.00	6'875.00
Sachanlagen		
Immobilie Sachanlagen (inkl. Grundstück)	2'842'218.47	3'051'344.54
Mobile Sachanlagen	507'525.65	569'853.49
Anlagen im Bau	2'991'082.37	413'519.17
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	6'348'126.49	4'041'592.20
TOTAL AKTIVEN	13'330'592.56	7'706'078.19
PASSIVEN		
FREMDKAPITAL		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	201'687.67	217'183.59
Übrige Verpflichtungen	312'905.98	301'382.82
Passive Rechnungsabgrenzung, kfr. Rückstellungen		
Passive Rechnungsabgrenzungen	15'199.15	54'783.97
Rückstellungen Überzeit	170'000.00	150'000.00
Langfristiges Fremdkapital		
Darlehen	5'000'000.00	0.00
TOTAL FREMDKAPITAL	5'699'792.80	723'350.38
EIGENKAPITAL		
Fonds im Eigenkapital		
Reserven Spenden	35'517.05	34'987.05
Freiwillige Gewinnreserven		
Vorfinanzierung Bauprojekt Solino plus	2'440'000.00	2'000'000.00
Vorfinanzierung Ersatz Wärmeerzeugung	1'000'000.00	0.00
Erneuerungsreserve	1'810'726.22	2'555'694.38
Betriebsreserve	1'140'936.24	1'131'595.46
Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen		
Aufwertungsreserve	737'372.86	811'110.14
BILANZGEWINN	466'247.39	449'340.78
TOTAL EIGENKAPITAL	7'630'799.76	6'982'727.81
TOTAL PASSIVEN	13'330'592.56	7'706'078.19

Erfolgsrechnung, Budget

	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Budget 2024
BETRIEBSERTRAG				
Pensions-, Betreuungs-, Pflorgetaxen	9'565'765.90	9'780'200.00	9'859'877.40	9'897'800.00
Medizinische Leistungen KVG	31'831.75	32'000.00	32'887.06	33'000.00
Übrige medizinischen Nebenleistungen	0.00	0.00	586.26	0.00
Übrige Leistungen für Bewohner	73'280.25	63'600.00	68'881.69	66'100.00
Mietzinsen / Finanzertrag	13'967.59	15'700.00	46'856.64	16'000.00
Leistungen Bistro, Mahlzeitendienst	432'139.00	428'100.00	550'575.45	497'500.00
Leistungen an Personal und Dritte	160'868.26	137'400.00	183'986.58	149'600.00
Ertragsminderungen MwSt.	-17'584.67	-18'000.00	-22'133.44	0.00
Betriebsbeiträge	11'625.05	7'000.00	0.00	0.00
Total Betriebsertrag	10'271'893.13	10'446'000.00	10'721'517.64	10'660'000.00
PERSONALAUFWAND				
Löhne	6'045'925.75	6'297'000.00	6'222'833.55	6'474'300.00
Sozialversicherungsaufwand	1'211'619.15	1'277'200.00	1'265'916.45	1'348'500.00
Honorare für Leistungen Dritter	22'088.65	0.00	2'075.90	0.00
Personalnebenaufwand	136'189.37	190'300.00	151'215.00	183'000.00
Total Personalaufwand	7'415'822.92	7'764'500.00	7'642'040.90	8'005'800.00
SACHAUFWAND				
Medizinischer Bedarf	60'439.38	55'000.00	56'017.77	67'100.00
Lebensmittel und Getränke	539'503.99	507'000.00	667'525.59	626'000.00
Haushalt	246'518.94	260'200.00	241'978.09	276'700.00
Unterhalt und Reparaturen mobile und immobile Sachanlagen	252'263.16	260'700.00	223'490.72	254'600.00
Aufwand für Anlagenutzung	127'059.63	140'700.00	122'516.35	139'300.00
Energie und Wasser	242'632.55	376'600.00	291'747.65	356'100.00
Finanzaufwand	0.00	47'000.00	46'216.65	134'000.00
Büro und Verwaltung	239'775.29	293'000.00	283'154.39	279'600.00
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	49'630.93	71'400.00	60'745.33	77'300.00
Übriger Sachaufwand	129'473.34	162'600.00	145'507.54	176'800.00
Total Sachaufwand	1'887'297.21	2'174'200.00	2'138'900.08	2'387'500.00
Abschreibungen / Einlage Reserven	600'000.00	600'000.00	600'000.00	466'000.00
Total Aufwand	9'903'120.13	10'538'700.00	10'380'940.98	10'859'300.00
ÜBRIGER NEUTRALER ERFOLG				
Ausserordentlicher Ertrag	80'567.78	129'700.00	125'670.73	133'700.00
Total übriger neutraler Erfolg	80'567.78	129'700.00	125'670.73	133'700.00
Unternehmensgewinn	449'340.78	37'000.00	466'247.39	-65'600.00
GEWINNVERWENDUNG:				
Einlage Vorfinanzierung Solino plus	440'000.00		460'000.00	
Einlage Betriebsreserve	9'340.78		6'247.39	
Einlage Erneuerungsreserve	-		-	
Total Gewinnverwendung	449'340.78		466'247.39	

Investitionsrechnung, Budget

	Budget 2023	Rechnung 2023	Budget 2024
ANLAGEN IM BAU			
Bau Solino plus	4'500'000.00	2'572'325.40	6'500'000.00
Bau Wohnlichkeit plus	0.00	5'237.80	0.00
Total Investitionen Anlagen im Bau	4'500'000.00	2'577'563.20	6'500'000.00
IMMOBILE SACHANLAGEN			
Hubbadewanne	17'000.00	0.00	17'000.00
Ersatz/Anpassung Lichtrufanlage			16'000.00
Ersatz/Anpassung Brandmeldeanlage			34'900.00
Schliessanlage			150'000.00
Total Investitionen immobile Sachanlagen	17'000.00	0.00	217'900.00
MOBILE SACHANLAGEN			
Pflege und Betreuung			
Div. Anschaffungen Pflege	10'200.00	0.00	7'000.00
Beckenreiniger 3 Stück	37'500.00	37'156.50	37'500.00
Umstellung Pflegedokumentation	37'520.00	0.00	0.00
Ersatz Medikamentenschränke Altbau	0.00	0.00	30'000.00
Ökonomie			
Div. Anschaffungen Bistro, Küche	8'700.00	5'061.90	47'370.00
Div. Anschaffungen Hauswirtschaft, Technischer Dienst	19'250.00	31'295.85	6'800.00
Verwaltung			
Div. Anschaffungen Verwaltung	21'612.00	0.00	18'000.00
Total Investitionen Mobile Sachanlagen	134'782.00	73'514.25	146'670.00
AKTIVIERUNG			
in Bilanz/Bestandesrechnung:			
Konto 1105 Immobile Sachanlagen	-17'000.00	0.00	-217'900.00
Konto 1115 Mobile Sachanlagen	-134'782.00	-73'514.25	-146'670.00
Konto 1150 Anlagen im Bau	-4'500'000.00	-2'577'563.20	-6'500'000.00
Total Aktivierung	-4'651'782.00	-2'651'077.45	-6'864'570.00

Finanzplan 2025 - 2028

(in TCHF)

	Budget 2023	Abschluss 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
PLAN-ERFOLGSRECHNUNG							
Pensionstaxen	4'267	4'297	4'308	4'400	4'668	4'668	4'668
Pflege-/Betreuungstaxen	5'513	5'563	5'590	5'513	5'651	5'651	5'651
Umsatz Personal und Dritte (68)	548	712	647	667	667	667	667
übrige Erträge (62-65,69)	103	102	99	90	90	90	90
Mietzinserträge (66+67)	15	47	16	243	300	300	300
Nettoumsatz	10'446	10'721	10'660	10'913	11'376	11'376	11'376
Total Personalaufwand	7'759	7'642	8'006	8'111	8'557	8'557	8'557
Betriebsergebnis I	2'687	3'079	2'654	2'802	2'819	2'819	2'819
übriger Sachaufwand	2'149	2'093	2'254	2'000	2'000	2'000	2'000
Abschreibungen	600	600	466	843	943	943	943
Finanzelles Ergebnis	47	46	134	180	180	180	180
Total Sachaufwand	2'796	2'739	2'854	3'023	3'123	3'123	3'123
Bezug aus Vorfinanzierung Bauprojekt	0	0	0	37	73	73	73
Bezug aus Erneuerungsreserve	56	0	60	50	170	170	170
Auflösung Aufwertungsreserve	74	74	74	74	74	74	74
a.o. Ertrag (+) / Aufwand (-)	0	52	0	0	0	0	0
Betriebsergebnis II	21	466	-66	-60	13	13	13
INVESTITIONSPLANUNG							
Immobilie Sachanlagen	4'517	2'578	6'718	2'500	0	0	0
Mobile Sachanlagen Pflege	85	37	75	0	39	0	0
Mobile Sachanlagen Oekonomie	28	36	54	0	94	0	0
Mobile Sachanlagen Zentrale Dienste	22	0	18	70	0	0	0
Total Investitionen	4'652	2'651	6'865	2'570	133	0	0
Aktivierung	-4'652	-2'651	-6'865	-2'570	-133	0	0

Anhang zur Jahresrechnung

1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung, Abschreibungsmethode und -sätze

1.1 Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze der Rechnungslegung richten sich nach Art. 2 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53). Massgebend sind:

- Bruttodarstellung: Aufwendungen und Erträge, Aktiven und Passiven sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen werden getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen.
- Periodenabgrenzung: Aufwendungen und Erträge werden in der Periode erfasst, während welcher sie verursacht wurden.
- Fortführung: Für die Rechnungslegung ist die Fortführung des Zweckverbandes wegleitend.
- Wesentlichkeit, Verständlichkeit und Zuverlässigkeit: Die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendigen Informationen werden klar und nachvollziehbar sowie richtig und glaubwürdig offengelegt.
- Vergleichbarkeit: Rechnungen von Pflege- und Altersheimen können untereinander und auf Dauer vergleichbar sein.
- Stetigkeit: Die Rechnungslegung bleibt nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert.

1.2 Bilanzierung und Bewertung

Die Bestandsrechnung wird als Stichtagsrechnung geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember.

Posten der Bilanz	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
AKTIVEN	
Umlaufvermögen	
Flüssige Mittel	Nominalwert (Nennwert)
Post	Kontoguthaben zum Nominalwert
Bank	Kontoguthaben zum Nominalwert
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Sollverbuchung, Bruttomethode Nominalwert unter Berücksichtigung angemessener Wertberichtigungen (Delkredere)
Übrige Forderungen	Sollverbuchung, Bruttomethode Nominalwert unter Berücksichtigung angemessener Wertberichtigungen (Delkredere)
Vorräte	Anschaffungskosten unter Abzug einer angemessenen Wertberichtigung
Aktive Rechnungsabgrenzungen	Nominalwert
Anlagevermögen	
Wertschriften	Wertschriften zum Marktwert
Immoblie Sachanlagen (inkl. Grundstück)	Anschaffungskosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen
Mobile Sachanlagen	Anschaffungskosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen
PASSIVEN	
Fremdkapital	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Sollverbuchung Bruttomethode Nominalwert (Nennbetrag)
Übrige Verpflichtungen	Nominalwert
Passive Rechnungsabgrenzungen	Nominalwert
Rückstellungen	Nach allgemein anerkannten kaufmännischen Grundsätzen, insbesondere um gewisse Verpflichtungen und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften zu decken.
Darlehen	Nominalwert
Eigenkapital	
Reserve Spenden	Nominalwert
Vorfinanzierung Bauprojekt	Nominalwert
Erneuerungsreserve	Nominalwert
Betriebsreserve	Nominalwert
Aufwertungsreserve	Ursprüngliche Baureserve Solino und neu bewertetes, bestehendes Anlagevermögen; laufend aktualisiert seit der erstmaligen Erfassung der Anlagebuchhaltung per 31.12.2008
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	Residualwert: Aktiven abzüglich Passiven vor Gewinnverwendung

1.3 Abschreibungsmethode und -sätze

Investitionen in mobile Sachanlagen werden in der Bilanz aktiviert, wenn sie während mehr als einer Rechnungsperiode genutzt werden und folgende Anforderungen erfüllen:

- Einzelgut grösser als CHF 3'000.00
- Massengüter insgesamt grösser als CHF 20'000.00

Investitionen in immobile Sachanlagen werden in der Regel aktiviert, wenn dadurch der Markt- oder Nutzwert nachhaltig erhöht oder die Lebensdauer wesentlich verlängert wird.

Die Sachanlagen werden planmässig abgeschrieben. Die Abschreibungen erfolgen gemäss Weisung Anlagebuchhaltung nach der linearen Methode. Die Abschreibungsdauer beträgt höchstens 33 Jahre.

Die jährliche Abschreibung erfolgt auf dem Anschaffungswert. Gemäss Weisung Anlagebuchhaltung gelten folgende Abschreibungssätze:

a) sehr kurzfristige Anlagen, z. B. EDV-Hardware (Nutzungsdauer 3 bis max. 5 Jahre)	25%
b) kurzfristige Anlagen, z. B. Möbel, Apparate (Nutzungsdauer 5 bis max. 15 Jahre)	10%
c) mittelfristige Anlagen, z. B. Lüftungsanlagen (Nutzungsdauer 15 bis max. 30 Jahre)	5%
d) langfristige Anlagen, z. B. Gebäude (Nutzungsdauer mehr als 30 Jahre)	3%
e) Grundstücke (Nutzungsdauer unbegrenzt)	0%

1.4 Bildung Erneuerungsreserve

Es besteht die Absicht, dass das Seniorenzentrum Solino die notwendigen Investitionen selber, d. h. ohne Investitionsbeiträge der Zweckverbandsgemeinden, finanziert und somit auch die entsprechenden Mittel eigens erwirtschaftet.

Betriebswirtschaftlich anzustreben wäre ein Wert von Fr. 600'000.00 Im Jahr 2023 wurden folgende Abschreibungen und Reserveeinlagen vorgenommen:

Abschreibungen Immobilien	209'126.00
Abschreibungen Mobilien	135'842.00
Abschreibung immaterielle Werte	0.00
Einlage Erneuerungsreserve	255'032.00

Total	600'000.00
-------	------------

2. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt das Kapital des Seniorenzentrum Solino und dessen Veränderung in der Rechnungsperiode.

Eigenkapitalnachweis per 31.12.2023

	Bestand 01.01.2023	Zuweisung	Bezug	Bestand 31.12.2023	Kommentare
FONDS IM EIGENKAPITAL					
Reserven Spenden	34'897.05	530.00	-	35'517.05	
FREIWILLIGE GEWINNRESERVEN					
Vorfinanzierung Bauprojekt Solino plus	2'000'000.00	440'000.00	-	2'440'000.00	
Vorfinanzierung Ersatz Wärmeerzeugung	0.00	1'000'000.00	-	1'000'000.00	Zuweisung aus Erneuerungsreserve
Erneuerungsreserve					
1. Zuweisung	2'555'694.38	255'031.84	-		Betriebswirtschaftlich notwendige Abschr.
2. Zuweisung			1'000'000.00	1'810'726.22	Zuw. in Vorfinanzierung Ers. Wärmeerzeugung
Betriebsreserve	1'131'595.46	9'340.78	-	1'140'936.24	Gemäss Gewinnverwendung 2022
Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen					
Aufwertungsreserve	811'110.14	-	73'737.28	737'372.86	Auflösung linear bis 31.12.2033

3. Gewinnverwendung

Der Verwaltungsrat beantragt, gestützt auf Art. 130 des Gemeindegesetzes den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

Zuweisung Jahresgewinn 2023	CHF 466'247.39
Einlage in die Betriebsreserve	CHF 6'247.39
Einlage in die Vorfinanzierung Solino plus	CHF 460'000.00

4. Rückstellungsspiegel

Der Rückstellungsspiegel ist eine Aufstellung aller betriebsnotwendigen bestehenden Rückstellungen für Aufwendungen des Seniorenzentrum Solino.

Rückstellungen per 31.12.2023

Rückstellungsart	Bestand 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand 31.12.2023	Kommentare (Veränderung, Weisung)
Überzeitensaldi Mitarbeitende	150'000	20'000	-	170'000	Viele Vakanzen aufgrund Mutterschaft und Krankheit

5. Anlagespiegel

Der Anlagespiegel informiert über die Wertentwicklung der Sachanlagen des Seniorenzentrum Solino. Es wird eine EDV-unterstützte Anlagebuchhaltung pro Anlagegut geführt.

	Buchwert 01.01.2023	Zugänge	a.o. Wertbe- richtung	Abschreibung	Buchwert 31.12.2023
Grundstück	50'347	-	-	-	50'347
Immobilien	861'923	-	-	-67'899	794'024
Immobilien Umbau (Anteil Solino: 34% vom Gesamtwert)	2'139'075	-	-	-141'227	1'997'848
Anlagen im Bau Solino plus	131'919	2'572'325	-	-	2'704'245
Anlagen im Bau Projektierung Solino plus	277'321	-	-	-	277'321
Anlagen im Bau Wohnlichkeit plus	4'279	5'238	-	-	9'517
TOTAL Immobiler Sachanlagen	3'464'864	2'577'563	-	-209'126	5'833'301
Mobilien	561'807	73'514	-26	-129'890	505'406
Fahrzeuge	5'061	-	0	-5'061	0
Mobilien Umbau (Anteil Solino: 34% vom Gesamtwert)	2'986	-	-	-866	2'120
TOTAL Mobile Sachanlagen	569'852	73'514	-26	-135'816	507'526
TOTAL Anlagevermögen	4'034'717	2'651'077	-26	-344'942	6'340'827

Gesamtkosten Umbau 2006-2008

(davon 66% Verbandsgemeinden, 34% Solino)

	Buchwert 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Abschreibung	Buchwert 31.12.2023
Immobilien Umbau	6'439'477	-	-	-415'373	6'024'103
Mobilien Umbau	8'782	-	-	-2'546	6'236
TOTAL Gesamtkosten	6'448'259	-	-	-417'919	6'030'339

6. Beteiligungsspiegel

Der Beteiligungsspiegel zeigt alle kapitalmässigen Beteiligungen und diejenigen Unternehmungen auf, welche durch das Seniorenzentrum Solino massgeblich beeinflusst werden.

Es bestehen keine Beteiligungen.

7. Gewährleistungsspiegel

Im Gewährleistungsspiegel werden jene Tatbestände aufgeführt, aus denen sich in Zukunft eine wesentliche Verpflichtung ergeben kann (sogenannte Eventualverpflichtungen).

Im Zusammenhang mit einem Entscheid des Bundesverwaltungsgerichts vom 01.09.2017 betreffend Vergütung für Pflege- und Verbrauchsmaterialien (MiGeL) haben verschiedene Krankenversicherer allen Alters- und Pflegeheimen der Schweiz Rückforderungen für MiGeL-Pauschalen gestellt. Davon betroffen ist auch das Regionale Seniorenzentrum Solino. Es bestehen Rückforderungen von Total Fr. 86'255.80, die zum Teil im Rahmen einer Sammelklage beim Versicherungsgericht des Kantons St. Gallen hängig sind. Eine abschliessende Beurteilung der Eintrittswahrscheinlichkeit, der Forderungshöhe und der abschliessenden Kostenträger kann derzeit nicht vorgenommen werden. Auf eine Rückstellung wurde deshalb verzichtet.

8. Risikobeurteilung und Internes Kontrollsystem (IKS)

Das Solino verfügt über ein dokumentiertes Internes Kontrollsystem (IKS), das auf einer Risikoanalyse des Verwaltungsrates basiert und alle relevanten Prozesse dokumentiert. Das IKS dient insbesondere der zweckmässigen Verwendung der Mittel und der Verhinderung von Fehlern und Unregelmässigkeiten bei der Haushaltsführung.

Das IKS-Reporting 2023 liegt vor und die erforderlichen Massnahmen für das Jahr 2024 sind definiert.

9. Zusätzliche Angaben

9.1 Kontenrahmen

Die Rechnung wurde nach den Bestimmungen des CURAVIVA Kontenrahmens für Heime geführt und abgeschlossen.

9.2 Grundstück

Örtliche Bezeichnung	Grundstück-Nr.	Mass m2	Schätzung	Eigentümer	Verkehrswert
Kreuzrain 5 9606 Bütschwil	1244	7'509	12.05.2014	Zweckverband Reg. Seniorenzentrum Solino	8'480'000
Kreuzrain 9606 Bütschwil	1407	114	20.01.2012	Zweckverband Reg. Seniorenzentrum Solino	1'000
Kreuzrain 9606 Bütschwil	1428	131	12.05.2014	Zweckverband Reg. Seniorenzentrum Solino	6'000

9.3 Inventar der Liegenschaften

Örtliche Bezeichnung	Grundstück-Nr.	Mass m3	Schätzung	Neuwert	Zeitwert
Kreuzrain 5 9606 Bütschwil	1244	23'865	12.05.2014	16'295'700	15'153'000

9.4 Darlehen

St. Galler Kantonallbank

Darlehen	Laufzeit-Beginn	Laufzeit-Ende	Abzahlungen Erstmals 30.09.25	Darlehen 31.12.23	Zinssatz
Darlehen	03.07.2023	30.06.2033	0	5'000'000	1.88%

Auf der Liegenschaft bestehen keine eingetragenen Schuldbriefe. Für das Darlehen musste keine Sicherheit hinterlegt werden.

9.5 Leasing-/Mietverbindlichkeiten

Es bestehen per 31.12.2023 keine Leasingverbindlichkeiten.

Für die gemieteten Räumlichkeiten im Kreuzrainpark bestehen langfristige Mietverträge.

	Restlaufzeit	Anzahl Jahre	Jahresmiete inkl. Nebenkosten	Gesamtbetrag
Betreutes Wohnen				
Kreuzrain 3a, 9606 Bütschwil	01.01.2023 bis 2028	5 Jahre	57'600.00	288'000

Kommentar Jahresrechnung und Budget

1. Kennzahlen

Vergleich Rechnungsabschluss 2023 mit Rechnung 2022 und Budget 2024

in Fr. 1'000	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024
Umsatz	10'272	10'722	10'660
Investitionen	139	2'651	6'865
Abschreibungen/Reserven	600	600	466
+ Gewinn / - Verlust	449	466	-66
Cashflow	969	941	266
	9.4%	8.8%	2.5%
a.o. Ertrag	81	126	134
Eigenkapital, inkl. Aufwertungsreserve (gemäss RMSG) und Gewinn	6'533	7'165	

	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024
Anzahl Betten 100%	98	95	95
Belegung Betten	97.4%	97.6%	98%
Belegungstage	33'783	33'828	33'853
Pflege: Pflegegrad Durchschnitt	5.45	5.29	5.2
Stellenplan Total	76.95	78.05	79.05
effektiv besetzte Stellen	78.37	81.80	-

2. Kommentar Jahresrechnung 2023

2.1 Kommentar zur Erfolgsrechnung 2023

	ERTRAG
Pensions-, Betreuungs- und Pflegekosten	Die Auslastung ist mit 97.6% gegenüber dem Vorjahr praktisch unverändert. Entsprechend resultieren die etwas höheren Einnahmen bei den Pensions- und Betreuungskosten aus den Tarifierungen. Die durchschnittliche Pflegestufe ist mit 5,29 leicht unter dem Vorjahresniveau (5,45) ausgefallen. Trotzdem liegen die Einnahmen bei den Pflegekosten über dem Vorjahreswert. Dies ist auf die Anhebung der Pflegekostenansätze durch den Regierungsrat per 1. Januar 2023 zurückzuführen.
Mietzinsen / Finanzertrag	Für die Finanzierung des Bauprojektes Solino Plus wurde per Mitte 2023 ein erster Kredit aufgenommen. Da grössere Rechnungen erst zu einem späteren Zeitpunkt angefallen sind, konnte dank einer aktiven Liquiditätsplanung ein Teil der verfügbaren Mittel als Festgeldanlage platziert werden. Dadurch konnten nicht budgetierte Zusatzeinnahmen erwirtschaftet werden.
Leistungen Bistro, Mahlzeitendienst	Sowohl im öffentlichen Bistro wie auch bei Banketten und Anlässen konnte im Vergleich zum Vorjahr erneut eine gestiegene Nachfrage verzeichnet werden. Ebenfalls erfreute sich auch der Mahlzeitendienst grosser Beliebtheit. Im vergangenen Jahr konnte das Solino wiederum viele betagte Menschen mit einer Hauslieferung mit einem warmen Mittagessen bedienen. Weiter beliefert das Solino unter anderem die Primarschulen in Bütschwil sowie Lütisburg, damit diese das Angebot eines Mittagstisches umsetzen können. Insgesamt sind gegenüber dem Vorjahr Mehreinnahmen von ca. Fr. 120'000.— zu verbuchen.
	AUFWAND
Personalaufwand	Der Personalaufwand fällt 2023 insgesamt um ca. Fr. 230'000.— höher aus als im Vorjahr. Zurückzuführen ist der höhere Personalaufwand auf den Teuerungsausgleich für die Mitarbeitenden sowie eine zusätzliche Stelle in der Pflege. Insgesamt sind die Kosten jedoch tiefer ausgefallen als budgetiert.
Lebensmittel und Getränke	Insgesamt sind die Kosten für Lebensmittel und Getränke um ca. Fr. 128'000.— höher ausgefallen als im Vorjahr. Die höhere Frequenz im Bistro, die gut besuchten Solino-Anlässe und Bankette führten zu einem erhöhten Bedarf an Lebensmitteln und Getränken. Zusätzlich sind aber auch im vergangenen Jahr die Kosten durch die Teuerung auf diversen Produkten weiter gestiegen.
Unterhalt Immobilien und Mobilien	Der Unterhalt bei den Immobilien sowie mobilen Sachanlagen ist gegenüber dem Vorjahr um ca. Fr. 28'000.— tiefer ausgefallen. Durch weniger Wechsel bei den Bewohnenden sind in den Bewohnerzimmern weniger Unterhaltskosten angefallen. Bei den immobilien Sachanlagen gehören folgende Arbeiten zu den grösseren Positionen a) Umsetzung eines Sinnesweges ca. Fr. 15'000.— sowie b) zweite Etappe Umbau Deckenbeleuchtung ca. Fr. 16'000.—
Energie und Wasser	Insgesamt sind die Kosten für Energie gegenüber dem Vorjahr erneut massiv angestiegen und es resultieren Mehrkosten von ca. Fr. 49'000.—). Während sich die Kosten für das Gas wieder normalisiert haben, sind die Stromkosten weiter gestiegen. Bei einer Ersparnis von 9% an Stromenergie sind die entsprechenden Kosten um 60% angestiegen, was ca. Fr. 47'000.— ausmacht.

Büro und Verwaltung	Wie budgetiert sind die Kosten im Vergleich zum Vorjahr um ca. Fr. 43'000.— gestiegen. Grund für die zusätzlichen Kosten sind die Teilnahme an der Toggenburgermesse 2023 (TOM), die Umsetzung der neuen Homepage sowie Kosten für die Digitalisierung von Kernprozessen zur Erhöhung der Effizienz.
Übriger Sachaufwand	Durch höhere Kosten für die Verteilung von Mahlzeiten fällt die Position übriger Sachaufwand ca. Fr. 17'000.— höher aus.
Ausserordentlicher Ertrag	Gegenüber dem Vorjahr fällt der ausserordentliche Ertrag um ca. Fr. 45'000.— höher aus, liegt aber in etwa im Rahmen des Budgetwertes. Während der Bezug aus der Erneuerungsreserve tiefer ausgefallen ist als budgetiert haben folgende Sondereffekt zu nicht geplanten ausserordentlichen Erträgen geführt a) Entschädigung der Versicherung für Mehraufwände infolge eines Norovirus im Solino und b) die Rückerstattung des Krankentaggeldversicherers aufgrund eines guten Schadenverlaufs.

2.2 Investitionsrechnung 2023

Gemäss der Investitionsrechnung wurden im Jahr 2023 Fr. 2'651'077.45 in Immobilien, Mobilien sowie immaterielle Sachanlagen investiert. Das ergibt gegenüber dem Budget 2023 einen Minderaufwand von Fr. 2'000'704.55.

Anlagen im Bau	Im vergangenen Jahr konnten beim Bauprojekt «Solino plus» die Aushubarbeiten sowie Baumeisterarbeiten gemäss Terminplan abgeschlossen werden. Für den Erweiterungsbau sind insgesamt ca. Fr. 2'572'000.— angefallen. Ebenfalls wurden erste Vorbereitungsarbeiten für das Projekt Wohnlichkeit Plus geleistet.
Mobile Sachanlagen	Es sind im vergangenen Jahr verschiedene Ersatzbeschaffung angefallen, so z.B. Topfpülgeräte mit ca. Fr. 37'000.— sowie eine Bügelstation mit ca. Fr. 10'000.—. Weiter wurde ein Unterstand für Elektrofahrzeuge für Bewohnende realisiert.

3. Kommentar zum Budget 2024

Der Verwaltungsrat hat für das Budget 2024 folgende Planwerte und Rahmenbedingungen festgelegt:

Bettenangebot 100% Solino: 63 Einzerrzimmer, 32 Betten in 16 Zweierzimmer, (inkl. 2 Ferienzimmer, 4 Appartements „Betreutes Wohnen Kreuzrain-Park“)	95 Betten
Bettenauslastung durchschnittlich 93.1 belegte Betten Belegungstage	98% 34'074
Pflegestufe, durchschnittlicher Pflegegrad	5.2
Stellenplan	Total
. Pflege und Betreuung	49.2 Stellen
. Ökonomie	25.65 Stellen
. Zentrale Dienste	4.2 Stellen
. Studierende, Lernende und Praktikanten	Total 24 Personen
Löhne Erhöhung Gesamtlohnsumme: 1,5% für Teuerungsausgleich für alle Mitarbeitenden sowie 0,5% für individuelle Lohnanpassungen	+ 2.0%
Steuern (gemäss Taxordnung 2024)	Keine Anpassungen
. Pensions-, Pflege- und Betreuungsteuern	Keine Anpassungen
. Serviceleistungen	Keine Anpassungen
Verschiedenes	
. budgetierte Abschreibungen / Einlage Reserven	Fr. 466'000
. budgetierte Investitionen Immobilien und Mobilien	Fr. 6'864'570
. Schlussergebnis Erfolgsrechnung	Fr. -65'600
. Cashflow 2024	Fr. 266'700

3.1 Erfolgsrechnung 2024

Vorbemerkungen	<i>Offenlegung von neuen Ausgaben: Die im nachstehenden Text mit einem Stern *) markierten Ausgaben sind nichtgebundene neue Ausgaben</i>
	ERTRAG
Pensions-, Betreuungs- und Pflegekosten	Die Taxen 2024 bleiben gegenüber dem Vorjahr unverändert. Aufgrund eines Schaltjahres hat das Jahr 2024 insgesamt 366 Tage, was bei ansonsten gleichbleibenden Planungsannahmen zu Mehreinnahmen führt.
Leistungen Bistro, Mahlzeitendienst	Basierend auf den Erfahrungswerten 2023 werden im Budget 2024 die Einnahmen im Bistro und beim Mahlzeitendienst nach oben angepasst.
	AUFWAND
Personalaufwand	Der Teuerungsausgleich für die Mitarbeitenden sowie eine zusätzliche Stelle in der Pflege führen zu einem höheren Personalaufwand. Zudem fallen durch eine Umstellung im Reglement der Pensionskasse ab 2024 höhere Sparbeiträge bei Arbeitgeber und Arbeitnehmer an.
Lebensmittel und Getränke	Die gestiegene Nachfrage nach Leistungen im Bistro wie auch beim Mahlzeitendienst zieht entsprechende Mehrkosten bei den Lebensmitteln wie auch bei den Getränken nach sich.
Energie und Wasser	Während der Gaspreis sich auf einem «normalen» Niveau stabilisiert hat, haben die Strompreise für 2024 nochmals markant angezogen.
Übriger Sachaufwand	Im Jahr 2024 fallen gegenüber 2023 zusätzliche Kosten im Bereich der Betriebssicherheit an.
Finanzaufwand	Zur Finanzierung des Bauprojektes «Solino plus» wurde per Mitte 2023 ein erster Kredit aufgenommen. Ab dem Budgetjahr 2024 fallen nun die Zinsen für das ganze Jahr an. Im Verlauf des Jahres wird zudem eine weitere Kreditaufnahme notwendig sein.

3.2 Investitionsrechnung 2024

Für das Jahr 2024 werden Total Fr. 6'864'570.— Investitionen budgetiert. Zu einzelnen Investitionen ergeben sich folgende Bemerkungen:

Anlagen im Bau	Nachdem der Rohbau im Jahr 2023 abgeschlossen wurde, steht im 2024 die nächste Etappe bei der Realisierung des Bauprojekts Solino Plus an. Dafür sind Fr. 6'500'000.— im Investitionsplan vorgesehen.
Immobilien	Es sind verschiedene Ersatzbeschaffungen wie z.B. Anpassung bei der Lichtrufanlage sowie der Brandmeldeanlage vorgesehen. Im Zusammenhang mit dem Projekt Solino Plus wird eine gesamtheitliche Lösung für die Schliessanlage anvisiert. Dies verursacht Kosten von ca. Fr. 150'000.—.
Mobilien	Für die Bereiche Pflege und Betreuung, Ökonomie sowie Zentrale Dienste sind Investitionen über den Gesamtbetrag von ca. Fr. 150'000.— geplant. Darunter fallen unter anderem die Umstellung der HR Applikation auf Lobos sowie der Ersatz von drei Topfpülgeräten.

Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers zur Jahresrechnung 2023

an die Kontrollstelle des
Zweckverbandes Regionales Seniorenzentrum Solino
9606 Bütschwil

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Zweckverbandes Regionales Seniorenzentrum Solino bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz, sGS 151.2, und Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden, sGs 151.53).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz, sGS 151.2, und Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden, sGs 151.53) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Politischen Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrates für die Jahresrechnung

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz, sGS 151.2, und Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden, sGs 151.53) und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeits, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Verwaltungsrat und mit der Geschäftsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

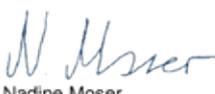
In Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften Art. 27 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnungen existiert.

Wir empfehlen, der Delegiertenversammlung Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

OBT AG



Thomas Pfister
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Nadine Moser
zugelassene Revisionsexperte

Statistische Angaben

Bewohner

Belegungstage	2021	2022	2023	in %
Bütschwil-Ganterschwil	14'433	13'856	14'524	42.93
Lichtensteig	1'325	1'563	1'288	3.81
Lütisburg	2'555	3'154	2'503	7.40
Mosnang	6'455	5'295	4'921	14.55
Wattwil	2'729	2'287	2'516	7.44
Verbandsgemeinden	27'497	26'155	25'752	76.13
Kanton St. Gallen	6'062	6'108	7'017	20.74
Übrige Kantone	963	1'520	1'059	3.13
Total	34'522	33'783	33'828	100.00

Bewohner nach Herkunft	2021	2022	2023
Bewohner Total am 31. Dezember	89	90	85
. davon Bütschwil-Ganterschwil	33	41	40
. davon Lichtensteig	3	4	3
. davon Lütisburg	7	7	6
. davon Mosnang	18	12	11
. davon Wattwil	8	5	4
. davon übrige Gemeinden	20	21	21
Anzahl Bewohner ganzes Jahr	134	142	130
Durchschnittsalter Bewohner per 31. Dezember	86.0	86.4	87.2
durchschnittliche Aufenthaltsdauer (in Tagen)	1'292	1'252	1'258

Veränderungen	2021	2022	2023
Eintritte	38	53	40
Austritte	45	52	45
. davon Todesfälle	35	30	28

Bettenbelegung	2021	2022	2023
Total Betten (100%)	98	95	95
durchschnittlich belegte Betten	94.6	92.5	92.5
Auslastung in %	96.5%	97.4%	97.6%

Pflegestufen	2021	2022	2023
durchschnittlicher Pflegegrad	5.03	5.45	5.29
Total Pflorgetage	33'901	33'221	33'211
. davon Stufe 1 – Stufe 3 in Prozenten	11'210 33.07%	10'879 32.75%	10'411 31.35%
. davon Stufe 4 – Stufe 6 in Prozenten	9'047 26.69%	10'672 32.12%	13'188 39.71%
. davon Stufe 7 – Stufe 9 in Prozenten	13'548 39.96%	5'911 17.79%	4898 14.75%
. davon Stufe 10 – Stufe 12 in Prozenten	96 0.28%	5'759 17.34%	4'714 14.19%

Personal

Personalbestand nach verschiedenen Kriterien	2021	2022	2023
Mitarbeitende Total am 31. Dezember	136	128	131
Frauen in %	91.2%	88.3%	90.1%
Männer in %	8.8%	11.7%	9.9%
Fachpersonal in %	39.0%	36.7%	40.5%
Hilfspersonal in %	61.0%	63.3%	59.5%
Vollzeitstellen in %	36.0%	35.2%	29.0%
Teilzeitstellen in %	64.0%	64.8%	71.0%
Wohnsitz im Toggenburg	72.1%	72.6%	73.3%

Verschiedene Kennzahlen	2021	2022	2023
Fluktuationsrate	11.2%	18.5%	20.9%
Absenzenquote (Krankheit und Unfall)	2.91%	2.91%	2.95%

Lernende, Studierende und Praktikanten	2021	2022	2023
Total Lernende und Studierende am 31. Dezember	21	20	18
. davon Pflege und Betreuung	16	16	13
. davon Hauswirtschaft	2	1	1
. davon Gastronomie	3	3	4

Freiwillige	2021	2022	2023
Anzahl Freiwillige Total	43	39	39
. davon Pflege und Betreuung	16	14	14
. davon Gastronomie (Mahlzeitendienst, Speisesaal)	24	22	23
. davon Oekonomie (Fahrer Bus, TD)	3	3	2
. davon Zeitgut Toggenburg	5	5	5
Stunden Freiwilligenarbeit pro Jahr	6'289	5'652	6'893

Wo die
-lichkeit
zu Hause ist.

Kreuzrain 5 | 9606 Bütschwil
071 982 82 52
info@seniorenzentrum-solino.ch
seniorenzentrum-solino.ch

