



Überall für alle

SPITEX
Sevelen

Jahresrechnung 2024

Inhalt:

- Bilanz per 31.12.2024
- Erfolgsrechnung 2024/2023
- Budget 2024 / 2025

Spitex Sevelen
Buchhaltung/Administration

Regula Seger/Monika Graf

Bilanz



Überall für alle

SPITEX
Sevelen

	31.12.2024	31.12.2023
Umlaufvermögen		
Kassa	344.35	207.50
Kassa Aromapflege	323.50	1'182.95
Postcheckkonto Nr. 90-9742-4	9'798.24	15'144.59
St. Galler Kantonalbank 345.134-05	72'928.19	27'867.89
St. Galler Kantonalbank Aromapflege	0.00	2'729.44
St. Galler Kantonalbank Spenden zweckgebunden	0.00	26'601.05
Flüssige Mittel und Wertschriften	83'394.28	73'733.42
Debitoren Spitex-Rechnungen	38'280.70	38'077.85
Debitoren Tellco Pensionskasse	276.85	7'616.75
Aktive Rechnungsabgrenzung	16'629.70	40'000.00
Forderungen	55'187.25	85'694.60
Anlagevermögen		
Mobiliar / Einrichtungen	17'888.35	20'388.35
Büromaschinen/Kommunikationssystem	1.00	1.00
EDV-Anlage	1.00	1.00
Fahrzeuge	9'736.00	11'611.00
Krankensmobilen	6'550.00	7'800.00
Anlagevermögen	34'176.35	39'801.35
Reinverlust	8'454.05	0.00
Total Aktiven	181'211.93	199'229.37
Fremdkapital	Passiven	Passiven
Kreditoren	1'710.71	36'027.15
Überzahlungen	5.45	66.10
Lohndurchlauf-Konto Stundenlöhne	11'925.75	13'002.75
Lohndurchlauf-Konto Monatslöhne	701.25	984.30
Passive Rechnungsabgrenzung	33'792.20	20'000.00
Kurzfristiges Fremdkapital	48'135.36	70'080.30
Rückstellungen	0.00	0.00
langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
Fremdkapital	48'135.36	70'080.30
Spenden zweckgebunden	30'528.55	26'601.05
Fondskapital	30'528.55	26'601.05
Eigenkapital		
Organisationskapital	102'548.02	92'200.84
Eigenkapital	102'548.02	92'200.84
Reingewinn		10'347.18
Total Passiven	181'211.93	199'229.37

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Betriebsertrag				
Einnahmen aus Krankenpflege	221'756.82	252'792.05	307'550.00	235'400.00
Patientenbeteiligung nach KVG	32'534.55	41'569.36	50'000.00	38'000.00
Hauswirtschaft	57'727.62	61'127.78	62'000.00	64'000.00
Wegpauschale Hauswirtschaft	3'741.00	3'822.00	3'500.00	3'500.00
Verwaltungspauschale	7'250.00	7'370.00	7'000.00	7'000.00
Erträge Fahrdienst	260.00	320.00	100.00	200.00
Erträge Administrative Unterstützung	0.00	49.60	0.00	0.00
Einnahmen Material / Atompflege / Krankenmob.	21'653.72	28'311.57	27'600.00	21'000.00
Einnahmen Betreuung und Begleitung	525.00	295.00	500.00	0.00
Dienstleistungserlös	345'448.71	395'657.36	458'250.00	369'100.00
Kapitalzinsstrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Gemeindebeitrag Akut- und Übergangspflege	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00
Gemeindebeitrag Pauschal	228'862.70	272'424.80	242'000.00	244'365.00
Beitrag Katholische Kirchengemeinde	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
Beitrag Evangelische Kirchengemeinde	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00
Beitrag Ortsgemeinde	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
Mitgliederbeiträge	24'250.00	25'060.00	20'000.00	23'000.00
Spenden	13'066.20	6'890.75	4'500.00	7'000.00
Spenden Todesfall	0.00	0.00	4'500.00	0.00
Vergabungen, Legate	0.00	0.00	0.00	0.00
Kirchenkollekten	0.00	0.00	500.00	500.00
Sponsoring Auto	0.00	0.00	0.00	0.00
Beiträge	277'678.90	315'875.55	284'000.00	287'365.00
übrige betriebliche Erträge	100.54	51.99	0.00	0.00
Betriebsertrag	623'228.15	711'584.90	742'250.00	656'465.00

	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Personalaufwand				
Löhne Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft	-420'978.95	-446'068.45	-502'210.00	-429'930.00
Löhne Führung und Administration	-45'575.75	-75'005.00	-57'220.00	-42'930.00
Sozialleistungen	-62'429.90	-71'383.35	-79'430.00	-67'380.00
Personalaufwand	-5'636.65	-9'119.20	-9'700.00	-13'500.00
Personalaufwand	-534'621.25	-601'576.00	-648'560.00	-553'740.00
Bruttoergebnis nach Personalaufwand	88'606.90	110'008.90	93'690.00	102'725.00
Sonstiger Betriebsaufwand				
Medizinischer Bedarf	-18'903.82	-20'494.35	-15'700.00	-16'700.00
Fahrzeug- und Transportaufwand	-8'591.50	-8'487.70	-7'650.00	-8'850.00
Unterhalt / Reparaturen	-50.85	-368.00	-300.00	-600.00
Raumaufwand	-22'800.00	-22'842.85	-23'300.00	-23'000.00
Verwaltungs-, EDV- und Werbeaufwand	-37'849.41	-41'961.75	-37'265.00	-43'000.00
Versicherungsprämien, Spesen	-3'303.15	-3'771.10	-4'850.00	-4'550.00
Übriger Betriebsaufwand	-196.00	-358.22	0.00	-400.00
Abschreibungen	-5'625.00	-3'375.00	-5'625.00	-5'625.00
Sonstiger Betriebsaufwand	-97'319.73	-101'658.97	-94'690.00	-102'725.00
Finanzaufwand	-666.37	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	200.00	0.00
Finanzieller Erfolg	-666.37	0.00	200.00	0.00
Ausserordentlicher/betriebsfremder Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher/betriebsfremder Ertrag	925.15	1'997.25	800.00	0.00
Ausserordentlicher/betriebsfremder Erfolg	925.15	1'997.25	800.00	0.00
Jahresgewinn/Jahresverlust	-8'454.05	10'347.18	0.00	0.00

Kommentar zur Jahresrechnung 2024

Zur Erfolgsrechnung 2024

Das Budget 2024 wurde auf der Grundlage eines höheren pflegerischen und hauswirtschaftlichen Leistungsbedarfs erstellt. Der Betriebsertrag wurde um 15.8% höher budgetiert, als der IST-Betriebsertrag im Vorjahr (2023). Effektiv war der Leistungsbedarf unserer Klienten aber tiefer als im Vorjahr, weshalb der Betriebsertrag 2024 12.7% (pflegerische Leistungen 13.6%) unter dem Vorjahreswert und 24.6% (pflegerische Leistungen 28.9%) unter dem Budget liegt.

Demgegenüber konnten höhere Erträge aus Mietgliederbeiträgen und Spenden erzielt werden (+16.8% gegenüber Vorjahr bzw. +26.5% gegenüber Budget).

Als Folge der tieferen Leistungserbringung waren ebenfalls die Personalkosten im 2024 tiefer als im Vorjahr (-11.1%) bzw. als budgetiert (-17.6%). Nach dem Weggang von Monica Arioli sind einige ihrer Aufgaben an die Geschäftsführerin Sabine Wiederkehr übertragen worden. Aus diesem Grund gibt es eine Verschiebung der Personalkosten aus der Verwaltung in die Pflege/Geschäftsleitung.

Der Gemeindebeitrag wurde im Jahr 2024 mit CHF 228'862.70 beansprucht. Budgetiert waren CHF 242'000.--. Bei der Berechnung des Gemeindebeitrags 2024 wurde der Gewinn 2023 von CHF 10'347.18 mitberücksichtigt. Um diesen wieder zu korrigieren, schliesst die Jahresrechnung 2024 mit einem Verlust von CHF 8'454.05 ab.

Zur Bestandsrechnung per 31.12.2024

Das Vereinsvermögen nimmt um CHF 8'454.05 ab. Nach Verbuchung des Verlusts beläuft sich das Vermögen auf CHF 94'093.97. Im Geschäftsjahr 2024 haben wir die Bankkonten 'Aromapflege' und 'Spenden Zweckgebunden' aufgelöst. Da nicht sämtliche Ein- und Ausgaben der Aromapflege über dieses Bankkonto abgewickelt werden, macht eine separate Führung wenig Sinn. Ergebnisse dieses Bereiches können anhand der entsprechenden Ertrags- und Aufwandkonten hergeleitet werden. Der Bestand an zweckgebundenen Spenden ist im Fondskapital auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Kommentar zum Budget 2025

Das Budget 2025 haben wir aufgrund der Halbjahreszahlen 30.06.2024 erstellt. Wie in den letzten Jahren wurden auch für das kommende Jahr die Beiträge der Kirchgemeinden sowie der Ortsgemeinde mitbudgetiert.

Beim Personalaufwand haben wir eine Teuerung sowie individuelle Lohnanpassungen eingerechnet. Das Budget für Aus- und Weiterbildung wurde gegenüber dem Vorjahr erhöht, um gesetzlichen Anforderungen (Datenschutz, CIRS) sowie personellen Veränderungen Rechnung zu tragen. Aufgrund der steigenden Kosten im IT-Bereich haben wir das Budget im Verwaltungs- und Informatikaufwand erhöht.

Wir gehen davon aus, dass wir im 2025 wieder mehr Leistungen für unsere Klienten erbringen dürfen. Aus diesem Grund ist das Budget für den Betriebsertrag 2025 etwas höher als im Geschäftsjahr 2024.

Der Gemeindebetrag wurde mit CHF 244'365.00 budgetiert. Dies entspricht in etwa dem Vorjahreswert von CHF 242'000.00.

Spitex Sevelen, Ressort Finanzen
Monika Graf

**Spitex Sevelen
Büelstrasse 30
9475 Sevelen**

Revisorenbericht

**über das Rechnungsjahr 2024 und das Budget 2025
an die Mitgliederversammlung**

Geschätzte Mitglieder, Spender und Gönner

Als statutarische Kontrollstelle der Spitex Sevelen haben wir die Jahresrechnung 2024 (Bilanz und Erfolgsrechnung) für das am 31.12.2024 abgeschlossene Geschäftsjahr 2024 geprüft.

Die ausgewiesenen Vermögenswerte sind vorhanden. Stichprobenweise wurden die Buchungen mit den Belegen verglichen, wobei keine Abweichungen festgestellt wurden. Die Buchhaltung ist sauber und übersichtlich geführt.

Die Rechnung des Vereins Spitex Sevelen weist im Jahre 2024 einen Verlust von Fr. 8'454.05 aus. Durch die Verbuchung des Verlustes am Organisationskapital beträgt dieses per 31.12.2024 Fr. 94'093.97.

Das Budget 2025 weist keinen Verlust aus, da die Gemeinde den gesamten Mehraufwand übernimmt.

Wir stellen Ihnen die folgenden Anträge:

1. dem Pflegepersonal, den Haushelferinnen und den Vereinsorganen für ihre Tätigkeiten den besten Dank auszusprechen, ebenso den Vereinsmitgliedern, Spendern und Gönnern für ihre finanzielle Unterstützung.
2. der Finanzverantwortlichen Monika Graf, Entlastung zu erteilen und die Betriebsrechnung 2024 sowie die Vermögensrechnung per 31. Dezember 2024 zu genehmigen.
3. dem Budget 2025 zuzustimmen.

9475 Sevelen, 20. März 2025

**GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION DER
POLITISCHEN GEMEINDE SEVELEN**

Die Revisoren:



Jakob Bollhalder



Nicole Buchalla