



Gemeinde Vaz/Oberbaz
Alters- und Pflegeheim Parc
Voa principala 72
CH-7078 Lenzerheide
Tel +41 (0)81 385 16 66
Mail m.pieren@vazoberbaz.ch

Alters- und Pflegeheim Parc

Begründungen-Budget 2023



Budget 2023

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
60	Pension- und Pflgetaxen	3'419'000.00	3'176'300.00	2'942'027.05
63	Übrige medizinische Nebenleistungen	10'000.00	10'000.00	8'958.05
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner	16'000.00	10'000.00	23'308.35
66a	Mietzins'ertrag Alterswohnungen	18'000.00	18'000.00	20'680.00
66b	Finanzertrag	-	-	-
68	Leistungen an Personal und Dritte	166'000.00	181'000.00	188'413.45
69	Betriebsbeiträge und Spenden	95'000.00	100'400.00	90'951.95
6	Betriebsertrag	3'724'000.00	3'495'700.00	3'274'338.85
3-4	Betriebsaufwand			
31	Besoldungen	2'714'000.00	2'578'500.00	2'483'642.50
37	Sozialversicherungsaufwand	363'000.00	372'600.00	360'519.40
39	Personalnebenaufwand	100'100.00	88'900.00	39'307.10
3	Personalaufwand	3'177'100.00	3'040'000.00	2'883'469.00
4	Sachaufwand			
40	Medizinischer Bedarf	69'300.00	49'100.00	47'318.76
41	Lebensmittel und Getränke	215'500.00	189'500.00	175'463.60
42	Haushalt	52'500.00	44'900.00	33'990.40
43	Unterhalt und Reparaturen	164'800.00	147'300.00	100'064.91
44a	Abschreibungen	27'000.00	32'400.00	30'948.35
44b	Aufwand für Anlagenutzung	48'000.00	48'000.00	48'000.00
45	Energie und Wasser	128'500.00	103'500.00	103'244.50
46	Kapitalzinsen und -spesen	300.00	300.00	178.40
47	Büro und Verwaltung	143'200.00	93'400.00	65'260.99
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	32'000.00	29'500.00	20'871.05
49	Übriger Sachaufwand	29'000.00	25'500.00	23'924.90
4	Sachaufwand	910'100.00	763'400.00	649'265.86
3-4	Betriebsaufwand	4'087'200.00	3'803'400.00	3'532'734.86
	Ausserord. Ertrag			69'226.50
3-6	Betriebsergebnis	363'200.00	307'700.00	189'169.51

Begründungen zu Budget 2023 (Stand 19.09.2022)

Inhaltsverzeichnis:

1	Inhalt	
2	Vorgaben Budget.....	4
3	BETRIEBSERTRAG	4
3.1	Pensions- und Pfl egetaxen.....	4
3.2	Übrige medizinische Nebenleistungen	5
3.3	Übrige Leistungen an Heimbewohner	5
3.4	Miet- und Kapitalzins ertrag.....	5
3.5	Leistungen an Personal und Dritte.....	5
3.6	Betriebsbeiträge und Spenden.....	6
4	31 – 39 PERSONALAUFWAND	6
4.1	Gehälter Betriebspersonal	6
4.2	Sozialversicherungsaufwand	6
4.3	Personalnebenaufwand	7
5	SACHAUFWAND.....	7
5.1	Medizinischer Bedarf	7
5.2	Lebensmittel und Getränke	7
5.3	Haushalt.....	7
5.4	Unterhalt und Reparaturen	8
5.5	Abschreibungen	8
5.6	Aufwand für Anlagenutzen.....	9
5.7	Energie und Wasser.....	9
5.8	Finanzaufwand.....	9
5.9	Büro und Verwaltung	9
5.10	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	10
5.11	Übriger Sachaufwand	10

2 Vorgaben Budget

Das Budget 2023 wurde gemäss den Vorgaben der Gemeindeverwaltung, der Rechnung 2021, des Budgets 2022 und auf den Erfahrungswerten des laufenden Jahres erstellt. Der Kontoplan wurde nach den Vorgaben von CURAVIVA angepasst.

Das vorliegende Budget wurde am 8. August 2022 anlässlich der Kadersitzung und im Beisein des Departementsvorstehers, Herr Thomas Parpan, beraten und verabschiedet.

3 BETRIEBSERTRAG

3.1 Kontogruppe 60: Pensions- und Pflegekosten

6000	Pensions- und Pflegekosten stationäre Alterspflege
6020	Betreuungskosten stationäre Alterspflege
6046	Pflegekosten Versicherer
6047	Pflegekosten Bewohner
6048	Pflegekosten Gemeinde
6049	Pflegekosten Kanton
6055	Doppelzimmerreduktion
6056	Reduktion Nasszellen

Der Betriebsertrag aus den Tagesteuern wurde mit 35 Bewohnerinnen und Bewohner mit einer Auslastung von 90% berechnet. Die Pensions- Betreuungs- und Pflegekosten wurden nicht erhöht. Zur Zeit des Budgetprozesses der Gemeinde Vaz/Obervaz sind die Steuererhöhungen, welche vom Kanton bestimmt werden, nicht bekannt. Die definitiven Steuern werden von der Bündner Regierung im Dezember festgelegt. Es kann davon ausgegangen werden, dass die Steuern erhöht werden und sich das Betriebsergebnis verbessern wird. Es wäre aber unseriös, zum jetzigen Zeitpunkt eine Annahme zu treffen.

Pensionsteuer	CHF	131.00
Betreuungssteuer	CHF	40.00
Pflegekosten pro Pflegeminute	CHF	1.27

Die Pflegekosten werden gemäss BESA-Stufen (0 – 12), in welcher die Bewohnenden eingestuft werden, bestimmt. Die BESA-Stufe 0 verursacht keine Kosten. Die BESA-Stufe 12 Kosten von CHF 292.10 pro Tag.

Die Pflegekosten werden auf die verschiedenen Kostenträger verteilt.

Bewohnende	CHF	0.00 – 23.00
Krankenkassen	CHF	0.00 – 115.20
Kanton	CHF	0.00 – 38.50
Gemeinde	CHF	0.00 – 115.40

3.2 Kontogruppe 63: Übrige medizinische Nebenleistungen

6350 Übriges Pflegematerial

Der budgetierte Ertrag beruht auf dem Wert des ersten Halbjahres 2022.

3.3 Kontogruppe 65: Übrige Leistungen an Heimbewohner

6510 Telefon, Porti, Radio und Fernsehen
6530 Leistungen der Hauswirtschaft
6570 Bestattungswesen
6580 Sonstige Leistungen an Heimbewohnern
6590 Ertragsminderungen aus Leistungen für Bewohner

Der budgetierten Erträge beruhen auf die Werte des ersten Halbjahres 2022 und den damit verbundenen Preisanpassungen.

3.4 Kontogruppe 66a: Mietzinsen

6600 Mietzinsertrag
6610 Mietzinserträge Alterswohnungen

Unter den Mietzinserträgen ist die Miete für den Coiffeursalon und die Mietzinserträge für die Wohnung im 4. Stock aufgeführt.

3.5 Kontogruppe: 68: Leistungen an Personal und Dritte

6800 Personalverpflegung
6870 Umsatz Cafeteria/Kaffeestube
6871 Leistungen Küche
6890 Übrige Nebenerlöse
6892 Leistungen aus Personalversicherungen

Der Umsatz für Cafeteria, Leistungen der Küche und Personalverpflegung wurden aus den Erfahrungszahlen budgetiert. Der Ertrag Personalverpflegung beruht auf der Hochrechnung aus der ersten Jahreshälfte 2022. Der Umsatz «Cafeteria/Kaffeestube» wurde in der Annahme budgetiert, dass die Cafeteria im 2023 wieder normal betrieben werden kann (COVID-19). Leistungen aus Personalversicherungen wurden neu budgetiert. Dies aus den Erfahrungszahlen Rechnung 2021, die Hochrechnung aus der ersten Jahreshälfte 2022 und das die Versicherungsleistungen für eine Mitarbeiterin, welche Langzeit erkrankt war, ausfallen werden.

3.6 Kontogruppe 69: Betriebsbeiträge und Spenden

6970	Spenden von Kooperationen, Stiftungen, Privaten
6971	Entnahme Baufonds
6973	Entnahme aus Spenden und Legate (zweckgebunden)

Mit der Entnahme von Spenden etc. werden die Aufwendungen für Veranstaltungen und Anlässe für die Bewohner (4810) finanziert. Die Entnahme Baufonds setzt sich aus dem Mietzins (CHF 48'000) und den Abschreibungen (CHF 27'000) zusammen.

4 31 – 39 PERSONALAUFWAND

4.1 Kontogruppe 30 – 35: Besoldungen

3110	Besoldung Pflege Fachpersonal
3120	Besoldung Pflege Assistenzpersonal
3130	Besoldung Pflege Personal in Ausbildung
3250	Besoldung Pflege Aktivierung
3300	Besoldung Heimleitung/Verwaltung
3400	Besoldung Ökonomie und Hausdienst

Für die Berechnung der Lohnkosten wurde die Gehaltstabelle 2022 plus einen Lohnstufenanstieg und eine Teuerung von 3.00 % gerechnet. Es wurden keine neuen Stellen aufgenommen. Der Abgang von drei diplomierten HF-Mitarbeiterinnen wurde mit jüngeren und günstigeren Mitarbeitenden (Lohn und Sozialversicherungsaufwand) budgetiert.

4.2 Kontogruppe 37: Sozialversicherungsaufwand

3700	AHV/ALV/FAK
3710	Pensionskasse (BVG)
3720	Unfallversicherung (UVG)
3730	Krankentaggeldversicherung
3790	Übrige Sozialleistungen

Der Arbeitgeberbeitrag der AHV/IV/EO/ALV/FAK wurde aus der Lohnsumme mit aktuellen Ansätzen (2022) errechnet. Für die Berechnung der Arbeitgeber-Beiträge der Pensionskasse wurden die aktuellen Ansätze (2022) berücksichtigt.

Die AG-Beiträge der Unfallversicherung UVG und der Krankentaggeldversicherung KKTG wurden mit den aktuellen Ansätzen (2022) gerechnet.

4.3 Kontogruppe 39: Personalnebenaufwand

3900	Personalsuche
3910	Aus- und Fortbildung:
3911	Beitrag Ausbildungsfonds BSH
3915	Qualitätssicherung
3920	Personalanlässe
3980	Gesundheitsförderung Personal
3990	Übriger Personalnebenaufwand

Der Personalnebenaufwand basiert mehrheitlich auf die Erfahrungszahlen der Vorjahre. Das Konto 3900 wurde aufgrund der zu erwartenden schwierigen Personalsuche angepasst. Das Konto 3910 Aus- und Fortbildung wurde detailliert berechnet. Im Weiteren sind spezifische Ausbildungen im Pflegebereich (Alkohol im Alter, Begleitung von Schwerkranken und Sterbenden, Sexualität im Alter usw.) geplant. Zusätzlich ist ein Führungslehrgang und ein BeSiBe-Lehrgang geplant. Das Konto 3911 musste erhöht werden, da aufgrund einer neuen Berechnungsgrundlage des Bündler Spital- und Heimverbandes (BSH) Mehrkosten entstehen. Das Konto 3915 (Qualitätssicherung) konnte reduziert werden, da im 2023 nur normale Audits anstehen und das WinFee-System in den vergangen zwei Jahren eine umfassende Aktualisierung erfahren hat. Das Konto 3990 (Übriger Personalnebenaufwand) musste erhöht werden, da ein grosser Teil der Arbeitsbekleidung ersetzt werden muss.

5 SACHAUFWAND

5.1 Kontogruppe 40: Medizinischer Bedarf

4000	Medikamente nach SL-Liste
4020	Instrumente, Utensilien
4030	Pflegematerial nach MiGel
4040	Übriges Pflegematerial

Die Aufwandkonten für den medizinischen Bedarf und Pflegematerial mussten erhöht werden, da die MiGel-Umstellung zu Mehrkosten für die Heime führt und die Materialkosten steigen.

5.2 Kontogruppe 41: Lebensmittel und Getränke

4100	Fleisch- und Wurstwaren
4110	Brot, Backwaren
4120	Milch, Milchprodukte, Eier
4130	Kolonialwaren
4140	Gemüse, Obst
4150	Getränke

Bei den Kosten für Lebensmittel und Getränke sind die bereits im 2022 entstandene Teuerung sowie die zu erwartende Teuerung im 2023 berücksichtigt worden.

5.3 Kontogruppe 42: Haushalt

4200	Textilien
4210	Haushaltartikel
4220	Wasch- und Reinigungsmittel
4250	Hauswirtschaftliche Leistungen

Bei der Budgetierung der Sparte Haushalt sind die bereits im 2022 entstandene Teuerung sowie die zu erwartende Teuerung im 2023 berücksichtigt worden.

5.4 Kontogruppe 43: Unterhalt und Reparaturen

4300	Unterhalt und Reparaturen Immobilien
4310	Unterhalt und Reparaturen Mobilien
4320	Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge
4330	Unterhalt Garten und Umgebung

Unterhalt und Reparaturen von Immobilien wurden aufgrund der gegebenen Verpflichtungen für Wartung und Service sowie der Erfahrungswerte für Reparaturen aufgestellt. Die jährlichen Verpflichtungen für Wartung und Service wurden im Konto 4300 detailliert erfasst inkl. der bisher angekündigten Teuerungsanpassungen. Im Vorfeld der Budgeterstellung haben wir detailliert ein Zustandsinventar der Liegenschaft mit den nötigen Unterhalts- und Reparaturarbeiten erstellt.

Die jährliche Wartung der Mobilien (Rollatoren, Rollstühle, Pflegebetten) und bekannte Anschaffungen (Rollstühle Rollatoren, Bodenalarmmatten und Blutdruckmessgeräte) werden im Konto 4310 detailliert erfasst. Die Anschaffungen müssen dringend getätigt werden, da die bestehenden Geräte das Ende ihrer Lebenszeit erreicht haben.

Das Konto 4320 wurde aufgrund der gestiegenen Treibstoffkosten erhöht. Auf Konto 4330 sind die Grob-Schneeräumung und Mäharbeiten erfasst, welche durch die Gemeinde Vaz/Obervaz ausgeführt werden. Das APH Parc verfügt über keine entsprechenden Maschinen.

5.5 Kontogruppe 44: Abschreibungen

4420	Abschreibungen immobile Sachanlagen
4421	Abschreibungen mobile Sachanlagen
4422	Abschreibungen Installationen
4423	Abschreibungen Büromaschinen, Kommunikations-Systeme
4424	Abschreibungen Informatik

Die Abschreibungen wurden nach der Anlagebuchhaltung gemäss Vorgaben Swiss GAAP FER errechnet.

5.6 Kontogruppe 44: Aufwand für Anlagenutzen

4430 Mietzinse

Der Mietzins wird der Gemeinde Vaz/Obervaz vergütet und über die Entnahme aus dem Baufonds (Konto 6971) finanziert.

5.7 Kontogruppe 45: Energie und Wasser

4500 Strom

4550 Wasser und Abwasser

4540 Fernheizung

Für die Kontogruppe «Energie und Wasser» wurden die Erfahrungswerte des Vorjahres plus die gemäss EW zu erwartenden Mehrkosten berücksichtigt.

5.8 Kontogruppe 46: Finanzaufwand

4600 Bank- und Postzinsen

Der Aufwand der Kapitalzinsen wurde gemäss Budget 2022 eingesetzt.

5.9 Kontogruppe 47: Büro und Verwaltung

4700 Büromaterial und Drucksachen

4710 Kommunikation (Telefon, Fax, Internet)

4711 Porti, Postcheckgebühren

4720 Zeitungen, Literatur

4730 Beratungen, Rechnungsrevision

4740 Spesen Personal (Dienstreisen)

4750 Aufwand für administrative Fremdleistungen

4755 Aufwand für Projekte

4770 Werbeaufwand/PR

4780 Informatik- und Komm. Softwareunterhalt

4790 Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand

Die Beiträge der einzelnen Konten wurden nach den Vorjahreszahlen erfasst. Beim Konto 4755 «Aufwand für Projekte» handelt es sich um drei Projekte des Bündner Spital- und Heimverbandes (BSH). Das schweizerische Datenschutzgesetz (DSG) erhält eine umfassende Gesetzesrevision und wird den EU-Richtlinien angepasst. Die Umsetzungskosten belaufen sich auf CHF 5'000. Das gemeinsame Projekt mit den Bündner Heimen und der Spitex (Imagekampagne Langzeitpflege), welches durch den BSH koordiniert wird, ist mit CHF 3'000 budgetiert. Im Zusammenhang mit der Umsetzung des Systemwechsels für die HF Pflege vom Schulorts- hin zum Lehrortsprinzip, wurde vom BSH ein Projekt initiiert. Alle Gesundheitsinstitutionen in Graubünden beteiligen sich an den Projektkosten. Für das APH Parc fallen Kosten von CHF 5'000 an. Die Einführung des Elektronischen Patientendossiers ist mit CHF 5'000 budgetiert.

Das Konto 4780 musste markant erhöht werden. Neu verrechnet die Gemeinde dem APH Parc pro Arbeitsplatz und Jahr CHF 5'100 für Support, Unterhalt und Ersatz. Insgesamt hat das APH Parc 12 PC-Arbeitsplätze. Insgesamt wird dem APH Parc für IT-Dienstleistungen CHF 61'000 in Rechnung gestellt. Für EDV-Uptdates an heimspezifischen Programmen (Nexus, BESA usw.) und den EPD-Arbeitsplatz sind weitere CHF 8'000 budgetiert.

5.10 Kontogruppe 48: Übriger bewohnerbezogener Aufwand

4800	Transporte Bewohner
4810	Anlässe und Veranstaltungen
4820	Material Aktivierung/Beschäftigung
4850	Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen
4890	Übriger bewohnerbezogener Aufwand

Die Aufwendungen für Veranstaltungen und Anlässe (Konto 4810) werden über das Konto 6973 ausgeglichen. Die restlichen Konten wurden nach den Erfahrungszahlen erfasst.

5.11 Kontogruppe 49: Übriger Sachaufwand

4900	Prämien für Sachversicherungen
4910	Prämien für Haftpflicht- und Rechtsschutzversicherung
4920	Gebühren und Abgaben
4970	Aufwand Betriebssicherheit
4980	Entsorgung (excl. Abwasser)
4990	Übriger Sachaufwand

Der Betrag der einzelnen Konten wurden nach den Vorjahreszahlen plus der bereits angekündigten Preiserhöhungen budgetiert.

Lenzerheide, 19. September 2022 MP