



# Jahresrechnung 2022

**Erfolgsrechnung**inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 1(GJ: 2022) - NRL Swiss  
Gaap Fer

Mit Perioden- &amp; Budget-Vgl

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Budget von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
<b>1.-8.</b>	<b>Betriebsergebnis</b>							
<b>1.</b>	<b>Betriebsertrag</b>							
<b>60</b>	<b>Pensions- und Pflgetaxen, Mieten Alterswhg.</b>							
6000	Pensionstaxen stationäre Alterspflege	1'560'795.10 H	1'505'000.00 H	55'795.10	3.71	1'439'896.05 H	120'899.05	8.40
6020	Betreuungstaxen stationäre Alterspflege	463'520.00 H	455'000.00 H	8'520.00	1.87	422'840.00 H	40'680.00	9.62
6040	Pflgetaxen Akut- und Übergang	1'422.40 H	0.00	1'422.40	100	0.00	1'422.40	100
6046	Pflgetaxen Versicherer	545'443.20 H	553'000.00 H	-7'556.80	-1.37	493'513.20 H	51'930.00	10.52
6047	Pflgetaxen Bewohner	250'912.50 H	245'800.00 H	5'112.50	2.08	226'681.80 H	24'230.70	10.69
6048	Pflgetaxen Gemeinde	377'536.50 H	368'600.00 H	8'936.50	2.42	318'147.90 H	59'388.60	18.67
6049	Pflgetaxen Kanton	125'479.60 H	122'900.00 H	2'579.60	2.10	106'593.10 H	18'886.50	17.72
6055	Reduktion Doppelzimmer	50'470.00 S	40'000.00 S	10'470.00	26.18	33'540.00 S	16'930.00	50.48
6056	Reduktion Zimmer ohne Nasszelle/Dusche	35'090.00 S	34'000.00 S	1'090.00	3.21	32'105.00 S	2'985.00	9.30
<b>60</b>	<b>Pensions- und Pflgetaxen, Mieten Alterswhg.</b>	<b>3'239'549.30 H</b>	<b>3'176'300.00 H</b>	<b>63'249.30</b>	<b>1.99</b>	<b>2'942'027.05 H</b>	<b>297'522.25</b>	<b>10.11</b>
<b>62</b>	<b>Medizinische Leistungen KVG</b>							
6241	Pflegematerial MiGeL Versicherer	18'141.15 H	0.00	18'141.15	100	0.00	18'141.15	100
<b>62</b>	<b>Medizinische Leistungen KVG</b>	<b>18'141.15 H</b>	<b>0.00</b>	<b>18'141.15</b>	<b>100</b>	<b>0.00</b>	<b>18'141.15</b>	<b>100</b>
<b>63</b>	<b>Übrige medizinische Nebenleistungen</b>							
6350	Übriges Pflegematerial	14'022.90 H	10'000.00 H	4'022.90	40.23	8'958.05 H	5'064.85	56.54
<b>63</b>	<b>Übrige medizinische Nebenleistungen</b>	<b>14'022.90 H</b>	<b>10'000.00 H</b>	<b>4'022.90</b>	<b>40.23</b>	<b>8'958.05 H</b>	<b>5'064.85</b>	<b>56.54</b>
<b>65</b>	<b>Übrige Leistungen an Heimbewohner</b>							
6510	Telefon, Porti, Radio und Fernsehen	5'806.50 H	2'000.00 H	3'806.50	190	2'810.55 H	2'995.95	106
6530	Leistungen Hauswirtschaft	3'000.00 H	1'000.00 H	2'000.00	200	2'280.00 H	720.00	31.58
6540	Toilettenartikel	0.00	1'000.00 H	-1'000.00	-100	0.00		100
6570	Bestattungswesen	13'400.00 H	4'000.00 H	9'400.00	235	5'212.00 H	8'188.00	157

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Budget von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
6580	Sonstige Leistungen an Heimbewohner	2'318.65 H	2'000.00 H	318.65	15.93	4'669.55 H	-2'350.90	-50.35
6590	Ertragsminderungen aus Leist. f. Bewohner	7'384.33 S	0.00	7'384.33	100	8'336.25 H	15'720.58	-188
<b>65</b>	<b>Übrige Leistungen an Heimbewohner</b>	<b>17'140.82 H</b>	<b>10'000.00 H</b>	<b>7'140.82</b>	<b>71.41</b>	<b>23'308.35 H</b>	<b>-6'167.53</b>	<b>-26.46</b>
<b>66a</b>	<b>Mietzins ertrag</b>							
6600	Mietzins ertrag	1'200.00 H	1'200.00 H			1'930.00 H	-730.00	-37.82
6610	Mietzins ertrag Alterswohnungen	28'250.00 H	16'800.00 H	11'450.00	68.15	18'750.00 H	9'500.00	50.67
<b>66a</b>	<b>Mietzins ertrag</b>	<b>29'450.00 H</b>	<b>18'000.00 H</b>	<b>11'450.00</b>	<b>63.61</b>	<b>20'680.00 H</b>	<b>8'770.00</b>	<b>42.41</b>
<b>68</b>	<b>Leistungen an Personal und Dritte</b>							
6800	Personalverpflegung	22'023.60 H	25'000.00 H	-2'976.40	-11.91	24'916.15 H	-2'892.55	-11.61
6870	Umsatz Cafeteria / Kaffeestube	33'749.00 H	35'000.00 H	-1'251.00	-3.57	28'565.80 H	5'183.20	18.14
6871	Leistungen Küche	90'407.00 H	90'000.00 H	407.00	0.45	73'213.90 H	17'193.10	23.48
6890	Übrige Nebenerlöse	3'620.60 H	1'000.00 H	2'620.60	262	248.75 H	3'371.85	1355
6892	Leistungen aus Personalversicherungen	82'072.90 H	30'000.00 H	52'072.90	173	61'468.85 H	20'604.05	33.52
<b>68</b>	<b>Leistungen an Personal und Dritte</b>	<b>231'873.10 H</b>	<b>181'000.00 H</b>	<b>50'873.10</b>	<b>28.11</b>	<b>188'413.45 H</b>	<b>43'459.65</b>	<b>23.07</b>
<b>69</b>	<b>Betriebsbeiträge und Spenden</b>							
6970	Spenden von Korporationen, Stiftungen und Privaten	5'499.00 H	0.00	5'499.00	100	4'056.10 H	1'442.90	35.57
6971	Entnahme Baufonds	71'307.20 H	80'400.00 H	-9'092.80	-11.31	78'948.35 H	-7'641.15	-9.68
6973	Entnahme aus Spenden und Legate (zweckgebunden)	13'572.60 H	20'000.00 H	-6'427.40	-32.14	12'003.60 H	1'569.00	13.07
6976	Einlage in Spenden und Legate (zweckgebunden)	5'499.00 S	0.00	5'499.00	100	4'056.10 S	1'442.90	35.57
<b>69</b>	<b>Betriebsbeiträge und Spenden</b>	<b>84'879.80 H</b>	<b>100'400.00 H</b>	<b>-15'520.20</b>	<b>-15.46</b>	<b>90'951.95 H</b>	<b>-6'072.15</b>	<b>-6.68</b>
<b>1.</b>	<b>Betriebs ertrag</b>	<b>3'635'057.07 H</b>	<b>3'495'700.00 H</b>	<b>139'357.07</b>	<b>3.99</b>	<b>3'274'338.85 H</b>	<b>360'718.22</b>	<b>11.02</b>

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Budget von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
<b>4.</b>	<b>Personalaufwand</b>							
<b>31</b>	<b>Besoldungen Pflege</b>							
3110	Besoldungen Pflege Fachpersonal	789'628.30 S	869'000.00 S	-79'371.70	-9.13	847'548.10 S	-57'919.80	-6.83
3120	Besoldungen Pflege Assistenzpersonal	652'875.60 S	643'000.00 S	9'875.60	1.54	592'993.35 S	59'882.25	10.10
3130	Besoldungen Pflegepersonal i. Ausbildung	102'647.55 S	65'100.00 S	37'547.55	57.68	61'869.30 S	40'778.25	65.91
<b>31</b>	<b>Besoldungen Pflege</b>	<b>1'545'151.45 S</b>	<b>1'577'100.00 S</b>	<b>-31'948.55</b>	<b>-2.03</b>	<b>1'502'410.75 S</b>	<b>42'740.70</b>	<b>2.84</b>
<b>32</b>	<b>Besoldungen andere Fachbereiche</b>							
3250	Besoldungen Aktivierung	53'201.15 S	47'400.00 S	5'801.15	12.24	46'698.45 S	6'502.70	13.92
<b>32</b>	<b>Besoldungen andere Fachbereiche</b>	<b>53'201.15 S</b>	<b>47'400.00 S</b>	<b>5'801.15</b>	<b>12.24</b>	<b>46'698.45 S</b>	<b>6'502.70</b>	<b>13.92</b>
<b>33</b>	<b>Besoldungen Leitung und Verwaltung</b>							
3300	Besoldungen Heimleitung + Verwaltung	215'997.40 S	214'000.00 S	1'997.40	0.93	209'689.20 S	6'308.20	3.01
<b>33</b>	<b>Besoldungen Leitung und Verwaltung</b>	<b>215'997.40 S</b>	<b>214'000.00 S</b>	<b>1'997.40</b>	<b>0.93</b>	<b>209'689.20 S</b>	<b>6'308.20</b>	<b>3.01</b>
<b>34</b>	<b>Besoldungen Ökonomie und Hausdienst</b>							
3400	Besoldungen Ökonomie + Hausdienst	708'868.40 S	740'000.00 S	-31'131.60	-4.21	724'844.10 S	-15'975.70	-2.20
<b>34</b>	<b>Besoldungen Ökonomie und Hausdienst</b>	<b>708'868.40 S</b>	<b>740'000.00 S</b>	<b>-31'131.60</b>	<b>-4.21</b>	<b>724'844.10 S</b>	<b>-15'975.70</b>	<b>-2.20</b>
<b>37</b>	<b>Sozialversicherungsaufwand</b>							
3700	AHV//ALV//FAK	197'794.05 S	181'000.00 S	16'794.05	9.28	191'159.10 S	6'634.95	3.47
3710	Pensionskasse (BVG)	120'354.55 S	144'000.00 S	-23'645.45	-16.42	125'084.00 S	-4'729.45	-3.78
3720	Unfallversicherung (UVG)	5'887.25 S	7'600.00 S	-1'712.75	-22.54	7'015.05 S	-1'127.80	-16.08
3730	Krankentaggeldversicherung	37'789.10 S	40'000.00 S	-2'210.90	-5.53	37'261.25 S	527.85	1.42
<b>37</b>	<b>Sozialversicherungsaufwand</b>	<b>361'824.95 S</b>	<b>372'600.00 S</b>	<b>-10'775.05</b>	<b>-2.89</b>	<b>360'519.40 S</b>	<b>1'305.55</b>	<b>0.36</b>
<b>39</b>	<b>Personalnebenaufwand</b>							
3900	Personalsuche	10'080.00 S	20'000.00 S	-9'920.00	-49.60	4'013.45 S	6'066.55	151
3910	Aus- und Fortbildung	21'158.77 S	43'400.00 S	-22'241.23	-51.25	2'295.55 S	18'863.22	821
3911	Beitrag Ausbildungsfonds BSH	5'964.30 S	4'000.00 S	1'964.30	49.11	5'222.80 S	741.50	14.20
3915	Qualitätssicherung	11'627.09 S	11'000.00 S	627.09	5.70	22'259.10 S	-10'632.01	-47.76
3920	Personalanlässe	6'179.20 S	1'000.00 S	5'179.20	517	0.00	6'179.20	100
3940	Spesen Personal für Aus-, Fort- und Weiterbildung	695.60 S	2'500.00 S	-1'804.40	-72.18	340.00 S	355.60	104
3980	Gesundheitsförderung Personal	4'200.00 S	4'000.00 S	200.00	5.00	3'000.00 S	1'200.00	40.00

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Budget von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
3990	Übriger Personalnebenaufwand	9'296.80 S	3'000.00 S	6'296.80	209	2'176.20 S	7'120.60	327
<b>39</b>	<b>Personalnebenaufwand</b>	<b>69'201.76 S</b>	<b>88'900.00 S</b>	<b>-19'698.24</b>	<b>-22.16</b>	<b>39'307.10 S</b>	<b>29'894.66</b>	<b>76.05</b>
<b>4.</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>2'954'245.11 S</b>	<b>3'040'000.00 S</b>	<b>-85'754.89</b>	<b>-2.82</b>	<b>2'883'469.00 S</b>	<b>70'776.11</b>	<b>2.45</b>
<b>5.</b>	<b>Übriger betrieblicher Aufwand</b>							
<b>40</b>	<b>Medizinischer Bedarf</b>							
4010	Übrige Medikamente	38.70 S	0.00	38.70	100	0.00	38.70	100
4020	Instrumente, Utensilien	956.70 S	2'000.00 S	-1'043.30	-52.17	0.00	956.70	100
4030	Pflegematerial MiGel	18'141.18 S	24'500.00 S	-6'358.82	-25.95	5'265.38 S	12'875.80	244
4040	Übriges Pflegematerial	5'662.01 S	22'600.00 S	-16'937.99	-74.95	42'053.38 S	-36'391.37	-86.54
<b>40</b>	<b>Medizinischer Bedarf</b>	<b>24'798.59 S</b>	<b>49'100.00 S</b>	<b>-24'301.41</b>	<b>-49.49</b>	<b>47'318.76 S</b>	<b>-22'520.17</b>	<b>-47.59</b>
<b>41</b>	<b>Lebensmittel und Getränke</b>							
4100	Fleischwaren	54'144.58 S	52'000.00 S	2'144.58	4.12	48'826.14 S	5'318.44	10.89
4110	Brot, Backwaren	18'132.60 S	14'500.00 S	3'632.60	25.05	12'813.22 S	5'319.38	41.51
4120	Milchprodukte	26'189.53 S	32'000.00 S	-5'810.47	-18.16	25'093.90 S	1'095.63	4.37
4130	Kolonialwaren	30'694.51 S	27'000.00 S	3'694.51	13.68	28'064.21 S	2'630.30	9.37
4140	Gemüse	43'366.54 S	36'000.00 S	7'366.54	20.46	35'941.56 S	7'424.98	20.66
4150	Getränke	32'386.96 S	28'000.00 S	4'386.96	15.67	24'724.57 S	7'662.39	30.99
<b>41</b>	<b>Lebensmittel und Getränke</b>	<b>204'914.72 S</b>	<b>189'500.00 S</b>	<b>15'414.72</b>	<b>8.13</b>	<b>175'463.60 S</b>	<b>29'451.12</b>	<b>16.78</b>
<b>42</b>	<b>Haushalt</b>							
4200	Textilien- und Textilersatz	7'205.64 S	10'100.00 S	-2'894.36	-28.66	2'648.96 S	4'556.68	172
4210	Haushaltartikel	9'171.27 S	7'500.00 S	1'671.27	22.28	12'450.48 S	-3'279.21	-26.34
4211	Toilettenartikel	3'370.75 S	5'000.00 S	-1'629.25	-32.59	2'143.76 S	1'226.99	57.24
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	20'991.34 S	22'300.00 S	-1'308.66	-5.87	16'747.20 S	4'244.14	25.34
<b>42</b>	<b>Haushalt</b>	<b>40'739.00 S</b>	<b>44'900.00 S</b>	<b>-4'161.00</b>	<b>-9.27</b>	<b>33'990.40 S</b>	<b>6'748.60</b>	<b>19.85</b>
<b>43</b>	<b>Unterhalt und Reparaturen</b>							
4300	Unterhalt und Reparaturen Immobilien	104'157.70 S	104'500.00 S	-342.30	-0.33	68'978.06 S	35'179.64	51.00
4310	Unterhalt und Reparaturen Mobilien	38'129.90 S	35'300.00 S	2'829.90	8.02	21'232.05 S	16'897.85	79.59
4320	Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	7'471.70 S	2'500.00 S	4'971.70	198	9'191.90 S	-1'720.20	-18.71
4330	Unterhalt Garten und Umgebung	40.40 S	5'000.00 S	-4'959.60	-99.19	662.90 S	-622.50	-93.91
<b>43</b>	<b>Unterhalt und Reparaturen</b>	<b>149'799.70 S</b>	<b>147'300.00 S</b>	<b>2'499.70</b>	<b>1.70</b>	<b>100'064.91 S</b>	<b>49'734.79</b>	<b>49.70</b>

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Budget von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
<b>44b</b>	<b>Aufwand für Anlagenutzung</b>							
4430	Mietzinse	48'000.00 S	48'000.00 S			48'000.00 S		
<b>44b</b>	<b>Aufwand für Anlagenutzung</b>	<b>48'000.00 S</b>	<b>48'000.00 S</b>			<b>48'000.00 S</b>		
<b>45</b>	<b>Energie und Wasser</b>							
4500	Strom	60'649.25 S	55'000.00 S	5'649.25	10.27	57'123.65 S	3'525.60	6.17
4540	Fernheizung	36'143.70 S	40'000.00 S	-3'856.30	-9.64	38'921.05 S	-2'777.35	-7.14
4550	Wasser und Abwasser	7'340.70 S	8'500.00 S	-1'159.30	-13.64	7'199.80 S	140.90	1.96
<b>45</b>	<b>Energie und Wasser</b>	<b>104'133.65 S</b>	<b>103'500.00 S</b>	<b>633.65</b>	<b>0.61</b>	<b>103'244.50 S</b>	<b>889.15</b>	<b>0.86</b>
<b>47</b>	<b>Büro und Verwaltung</b>							
4700	Büromaterial und Drucksachen	1'800.00 S	3'000.00 S	-1'200.00	-40.00	2'324.40 S	-524.40	-22.56
4710	Kommunikation (Telefon, Fax, Internet)	11'370.90 S	10'000.00 S	1'370.90	13.71	11'535.55 S	-164.65	-1.43
4711	Porti, Postcheckgebühren	2'518.60 S	2'500.00 S	18.60	0.74	2'047.20 S	471.40	23.03
4720	Zeitungen, Fachliteratur	1'479.65 S	2'000.00 S	-520.35	-26.02	1'619.75 S	-140.10	-8.65
4730	Beratungen, Rechnungsrevision	8'077.50 S	8'200.00 S	-122.50	-1.49	11'987.00 S	-3'909.50	-32.61
4740	Spesen Personal (Dienstreisen)	709.70 S	500.00 S	209.70	41.94	287.00 S	422.70	147
4750	Aufwand für administrative Fremdleistungen	0.00	500.00 S	-500.00	-100	0.00		100
4755	Aufwand für Projekte	5'159.91 S	12'000.00 S	-6'840.09	-57.00	0.00	5'159.91	100
4770	Werbeaufwand / PR	0.00	5'000.00 S	-5'000.00	-100	0.00		100
4780	Informatik- und Komm.-Softwareunterhalt	60'725.94 S	49'000.00 S	11'725.94	23.93	34'504.34 S	26'221.60	76.00
4790	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	1'032.30 S	700.00 S	332.30	47.47	955.75 S	76.55	8.01
<b>47</b>	<b>Büro und Verwaltung</b>	<b>92'874.50 S</b>	<b>93'400.00 S</b>	<b>-525.50</b>	<b>-0.56</b>	<b>65'260.99 S</b>	<b>27'613.51</b>	<b>42.31</b>
<b>48</b>	<b>Übriger bewohnerbezogener Aufwand</b>							
4800	Transporte Bewohner	1'245.00 S	1'000.00 S	245.00	24.50	0.00	1'245.00	100
4810	Anlässe und Veranstaltungen	13'572.60 S	20'000.00 S	-6'427.40	-32.14	12'003.60 S	1'569.00	13.07
4820	Material Aktivierung / Beschäftigung	4'016.30 S	5'000.00 S	-983.70	-19.67	3'670.75 S	345.55	9.41
4850	Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	1'614.35 S	500.00 S	1'114.35	222	0.00	1'614.35	100
4890	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	6'173.15 S	3'000.00 S	3'173.15	105	5'196.70 S	976.45	18.79
<b>48</b>	<b>Übriger bewohnerbezogener Aufwand</b>	<b>26'621.40 S</b>	<b>29'500.00 S</b>	<b>-2'878.60</b>	<b>-9.76</b>	<b>20'871.05 S</b>	<b>5'750.35</b>	<b>27.55</b>
<b>49</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>							
4900	Prämien für Sachversicherungen	2'699.75 S	3'000.00 S	-300.25	-10.01	888.45 S	1'811.30	203
4910	Prämien für Haftpflicht- und Rechtsschutzvers.	1'378.10 S	3'000.00 S	-1'621.90	-54.06	1'378.10 S		

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Budget von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
4920	Abgaben und Gebühren	11'485.25 S	12'000.00 S	-514.75	-4.29	11'063.40 S	421.85	3.81
4970	Aufwand Betriebssicherheit	984.00 S	500.00 S	484.00	96.80	0.00	984.00	100
4980	Entsorgung (exkl. Abwasser)	6'760.15 S	6'000.00 S	760.15	12.67	6'676.00 S	84.15	1.26
4990	Übriger Sachaufwand	4'731.87 S	1'000.00 S	3'731.87	373	3'918.95 S	812.92	20.74
<b>49</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>28'039.12 S</b>	<b>25'500.00 S</b>	<b>2'539.12</b>	<b>9.96</b>	<b>23'924.90 S</b>	<b>4'114.22</b>	<b>17.20</b>
<b>5.</b>	<b>Übriger betrieblicher Aufwand</b>	<b>719'920.68 S</b>	<b>730'700.00 S</b>	<b>-10'779.32</b>	<b>-1.48</b>	<b>618'139.11 S</b>	<b>101'781.57</b>	<b>16.47</b>
<b>6.</b>	<b>Abschreibungen</b>							
<b>44a</b>	<b>Abschreibungen</b>							
4420	Abschreibungen immobile Sachanlagen	2'985.00 S	0.00	2'985.00	100	2'706.00 S	279.00	10.31
4421	Abschreibungen mobile Sachanlagen	16'431.00 S	16'000.00 S	431.00	2.69	16'431.00 S		
4422	Abschreibungen Installationen	2'557.00 S	1'200.00 S	1'357.00	113	1'799.00 S	758.00	42.13
4423	Abschreibungen Büromasch., Komm.systeme	1.20 S	8'700.00 S	-8'698.80	-99.99	8'677.00 S	-8'675.80	-99.99
4424	Abschreibungen Informatik	1'333.00 S	6'500.00 S	-5'167.00	-79.49	1'335.35 S	-2.35	-0.18
<b>44a</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>23'307.20 S</b>	<b>32'400.00 S</b>	<b>-9'092.80</b>	<b>-28.06</b>	<b>30'948.35 S</b>	<b>-7'641.15</b>	<b>-24.69</b>
<b>6.</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>23'307.20 S</b>	<b>32'400.00 S</b>	<b>-9'092.80</b>	<b>-28.06</b>	<b>30'948.35 S</b>	<b>-7'641.15</b>	<b>-24.69</b>
<b>7.</b>	<b>Finanzaufwand und Finanzertrag</b>							
<b>46</b>	<b>Finanzaufwand</b>							
4600	Bank- und Postzinsen	257.55 S	300.00 S	-42.45	-14.15	178.40 S	79.15	44.37
<b>46</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>257.55 S</b>	<b>300.00 S</b>	<b>-42.45</b>	<b>-14.15</b>	<b>178.40 S</b>	<b>79.15</b>	<b>44.37</b>
<b>7.</b>	<b>Finanzaufwand und Finanzertrag</b>	<b>257.55 S</b>	<b>300.00 S</b>	<b>-42.45</b>	<b>-14.15</b>	<b>178.40 S</b>	<b>79.15</b>	<b>44.37</b>
<b>1.-8.</b>	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>62'673.47 S</b>	<b>307'700.00 S</b>	<b>-245'026.53</b>	<b>-79.63</b>	<b>258'396.01 S</b>	<b>-195'722.54</b>	<b>-75.75</b>
<b>9.</b>	<b>Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Aufwand</b>							
<b>70</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag</b>							
7060	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00		100	69'226.50 H	-69'226.50	-100
<b>70</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>100</b>	<b>69'226.50 H</b>	<b>-69'226.50</b>	<b>-100</b>
<b>9.</b>	<b>Ausserord., einmaliger oder periodenfremder</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>100</b>	<b>69'226.50 H</b>	<b>-69'226.50</b>	<b>-100</b>

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Budget von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
	<b>Aufwan</b>							
11.	<b>Jahresgewinn oder Jahresverlust</b>							
81	<b>Erfolgsrechnung</b>							
8100	Erfolgsrechnung	0.00	0.00		100	189'169.51 H	-189'169.51	-100
81	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>100</b>	<b>189'169.51 H</b>	<b>-189'169.51</b>	<b>-100</b>
11.	<b>Jahresgewinn oder Jahresverlust</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>100</b>	<b>189'169.51 H</b>	<b>-189'169.51</b>	<b>-100</b>
	<b>Unverbuchtes Ergebnis (S=Gewinn, H=Verlust)</b>	<b>62'673.47 H</b>	<b>307'700.00 H</b>	<b>-245'026.53</b>	<b>-79.63</b>	<b>0.00</b>	<b>62'673.47</b>	<b>100</b>



**Bilanz**

inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 0(GJ: 2022) - Kontenplan Variante 0

Mit Vorjahresvergleich Abw/%

per 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2022	Vorjahr per 31.12.2021	Abweichung	%
1	A K T I V E N				
10	Umlaufvermögen				
1000	Kasse	3'450.25 S	578.60 S	2'871.65	496
1020	Bank GKB CG 135.092.708	424'412.39 S	625'946.14 S	-201'533.75	-32.20
1022	Bank GKB 00 135.092.714	481'241.84 S	4'583.65 S	476'658.19	10399
1050	Debitoren Heimbewohner	461'361.50 S	404'028.15 S	57'333.35	14.19
1051	Übrige Debitoren	4'459.45 S	2'605.25 S	1'854.20	71.17
1058	Guthaben Gemeinde Vaz/Obervaz (Darlehen)	1'500'000.00 S	1'500'000.00 S		
1059	Guthaben Gemeinde Vaz/Obervaz (Defizit)	62'673.47 S	472'203.69 S	-409'530.22	-86.73
1069	Delkredere	16'124.88 H	14'468.75 H	-1'656.13	11.45
1070	Vorräte	59'441.88 S	40'201.30 S	19'240.58	47.86
1090	Transitorische Aktiven	39'496.75 S	19'108.75 S	20'388.00	107
10	Umlaufvermögen	3'020'412.65 S	3'054'786.78 S	-34'374.13	-1.13
11	Anlagevermögen				
1105	Immobilie Sachanlagen	8'350'234.30 S	8'341'028.55 S	9'205.75	0.11
1109	Wertberichtigung Immoblie Sachanlagen	8'259'377.45 H	8'256'392.45 H	-2'985.00	0.04
1106	Installationen	52'541.45 S	35'972.35 S	16'569.10	46.06
1108	Wertberichtigung Installationen	8'053.00 H	5'496.00 H	-2'557.00	46.52
1110	Mobile Sachanlagen	296'048.80 S	296'048.80 S		
1119	Wertberichtigung Mobile Sachanlagen	241'431.25 H	225'000.25 H	-16'431.00	7.30
1112	Büromaschinen und Kommunikationssysteme	43'386.20 S	43'386.20 S		
1117	Wertberichtigung Büromaschinen und Komm. Systeme	43'386.20 H	43'385.00 H	-1.20	0.00
1115	Informatikanlagen	119'668.40 S	119'668.40 S		
1116	Wertberichtigung Informatikanlagen	117'336.45 H	116'003.45 H	-1'333.00	1.15
11	Anlagevermögen	192'294.80 S	189'827.15 S	2'467.65	1.30
1	A K T I V E N	3'212'707.45 S	3'244'613.93 S	-31'906.48	-0.98
2	P A S S I V E N				
20	Fremdkapital				
200	Kurzfristiges Fremdkapital				
2000	Kreditoren Lieferungen u. Leistungen	337'297.61 H	0.00	-337'297.61	100
2009	Quellensteuer	5'387.15 H	1'606.35 H	-3'780.80	235
2000.13	Kreditoren aus Vorsystem	0.00	333'339.79 H	333'339.79	-100
2010	Übrige Kreditoren	5'773.45 H	19'083.05 H	13'309.60	-69.75
2011	Depotgelder Bewohner	166'200.00 H	110'000.00 H	-56'200.00	51.09
2040	Passive Rechnungsabgrenzung	94'472.00 H	97'626.70 H	3'154.70	-3.23
200	Kurzfristiges Fremdkapital	609'130.21 H	561'655.89 H	-47'474.32	8.45
20	Fremdkapital	609'130.21 H	561'655.89 H	-47'474.32	8.45

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2022	Vorjahr per 31.12.2021	Abweichung	%
21	Eigenkapital				
2120	Zweckgebundener Baufonds	2'205'592.90 H	2'276'900.10 H	71'307.20	-3.13
2190	Ergebnisvortrag (Gewinn + Verlust)	62'673.47 H	0.00	-62'673.47	100
21	Eigenkapital	2'268'266.37 H	2'276'900.10 H	8'633.73	-0.38
22	Zweckgebundene Rücklagen und Fonds				
2211	Spenden (zweckgebunden für Bewohner)	8'543.27 H	16'616.87 H	8'073.60	-48.59
2212	Legat Thut-Kreis	389'441.07 H	389'441.07 H		
22	Zweckgebundene Rücklagen und Fonds	397'984.34 H	406'057.94 H	8'073.60	-1.99
2	P A S S I V E N	3'275'380.92 H	3'244'613.93 H	-30'766.99	0.95
	Unverbuchtes Ergebnis (S=Verlust, H=Gewinn)	62'673.47 S	0.00	62'673.47	100

## Kommentar zu den Budgetabweichungen 2022

### Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

#### Budgetabweichungen Jahresrechnung 2022

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Kommentar
<b>Ertrag</b>				
6000 - 6056	Pensions- und Pflorgetaxen	3'239'549.30	3'176'300.00	Der Mehrertrag ergibt sich aus den höheren BESA-Einstufungen der Bewohnenden und auf die höheren Taxen, welche im Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt waren. Bei der Budgetierung ist mit einer Auslastung von 90 % kalkuliert worden. Die eff. Auslastung lag bei 90.4 %.
6241	Pflegematerial MiGeL Versicherer	18'141.15		Das MiGeL-Pflegematerial war bisher in den Pflorgetaxen enthalten. (MiGeL = Mittel- und Gegenstandsliste)
6350	Übriges Pflegematerial	14'022.90	10'000.00	Die Mehrerträge sind auf die höhere Weiterverrechnung von Pflegematerial zurückzuführen.
6510 - 6580	Übrige Leistungen Heimbewohner	17'140.82	10'000.00	Die fakturierten Leistungen an die Bewohnenden sind fast überall höher angefallen als budgetiert. Im Berichtsjahr musste eine Forderung im Betrag von Fr. 5'728.20 aufgrund eines ausgestellten Verlustscheines definitiv abgeschrieben werden.
6600 - 6610	Mietzinsen	29'450.00	18'000.00	Der Mehrertrag ist auf zusätzliche Vermietungen sowohl an Personal als auch an Externe zurückzuführen.
6800 - 6892	Leistungen an Personal und Dritte	231'873.10	181'000.00	Die Leistungen aus Personalversicherungen sind aufgrund nicht vorhersehbarer langfristiger krankheitsbedingter Ausfälle deutlich höher ausgefallen als budgetiert.
6970 - 6976	Betriebsbeiträge und Spenden	84'879.80	100'400.00	Die Betriebsbeiträge und Spenden sind um rund 15 % tiefer ausgefallen als budgetiert. Rund 2/3 der Mindererträge betreffen den Baufonds (weniger Abschreibungen), der Rest den Spendenfonds.
<i>Total Betriebsertrag</i>		<i>3'635'057.07</i>	<i>3'495'700.00</i>	<i>Der Mehrertrag beläuft sich auf Fr. 139'357.07 bzw. 3.9%</i>

## Kommentar zu den Budgetabweichungen 2022

### Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

#### Budgetabweichungen Jahresrechnung 2022

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Kommentar
<b>Aufwand</b>				
3100 - 3400	Besoldungen	2'523'218.40	2'578'500.00	Die Minderaufwendungen bei den Besoldungen sind auf die Nichtbesetzung offener Stellen in etwa zu gleichen Teilen bei der Pflege und beim Hausdienst entstanden.
3700 - 3730	Sozialversicherungen	361'824.95	372'600.00	Die Minderkosten sind hauptsächlich auf die tieferen BVG-Beiträge zurückzuführen.
3900 - 3990	Personalnebenaufwand	69'201.76	88'900.00	Beim Personalnebenaufwand sind hauptsächlich die Aufwendungen für die Personalsuche und für die Aus- und Weiterbildung erheblich tiefer angefallen als budgetiert.
<i>Total Personalaufwand</i>		<i>2'954'245.11</i>	<i>3'040'000.00</i>	<i>Der gesamte Personalaufwand ist um rund 2.8 % tiefer angefallen als budgetiert.</i>
4000 - 4040	Medizinischer Bedarf	24'798.59	49'100.00	Die Minderaufwendungen sind einerseits auf den tieferen Verbrauch von Inkontinenzmaterial zurückzuführen. Zudem wurden bedeutend mehr Verbandsmaterialien direkt beim Arzt bezogen.
4100 - 4190	Lebensmittel und Getränke	204'914.72	189'500.00	Die höheren Kosten sind auf die Preisaufschläge der Lieferanten zurückzuführen.
4200 - 4220	Haushalt	40'739.00	44'900.00	Die Minderaufwendungen entfallen hauptsächlich auf die Positionen Textilien sowie Wasch- und Reinigungsmittel.
4300 - 4330	Unterhalt und Reparaturen	149'799.70	147'300.00	Die Aufwendungen für Unterhalt und Reparaturen entsprechen ziemlich genau dem Budget.
4420 - 4424	Abschreibungen	23'307.20	32'400.00	Die Abschreibungen ergeben sich aus der Anlagebuchhaltung. Im Berichtsjahr sind zwei Anlagegüter aktiviert worden. Die budgetierten

## Kommentar zu den Budgetabweichungen 2022

### Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

#### Budgetabweichungen Jahresrechnung 2022

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Kommentar
				Investitionen "Dachsanierung" und "PC-Ersatz" sind nicht realisiert worden.
4429 - 4440	Aufwand für Anlagennutzung	48'000.00	48'000.00	Hierbei handelt es sich um den der Gemeinde bezahlten Mietzins, welcher Ende Jahr zusammen mit den Abschreibungen nach dem Bruttoprinzip (Verbuchung über ER) dem Baufonds belastet wird.
4500 - 4550	Energie und Wasser	104'133.65	103'500.00	Die Aufwendungen entsprechen ziemlich genau dem Budget.
4600 - 4690	Finanzaufwand	257.55	300.00	Die Minderaufwendungen sind hauptsächlich auf die tieferen Bankspesen zurückzuführen.
4700 - 4790	Büro- und Verwaltung	92'874.50	93'400.00	Die Aufwendungen entsprechen ziemlich genau dem Budget. Mehraufwendungen bei der IT konnten durch Einsparungen bei anderen Positionen kompensiert werden.
4800 - 4890	Übr. bewohnerbezogener Aufwand	26'621.40	29'500.00	Die Minderaufwendungen sind hauptsächlich auf die tieferen Kosten bei der Pos. Anlässe und Veranstaltungen zurückzuführen.
4900 - 4990	Übriger Sachaufwand	28'039.12	25'500.00	Die Mehraufwendungen entfallen hauptsächlich auf die Pos. übriger Sachaufwand (z.B. Hausdekoration).
<i>Total Sachaufwand</i>		<i>743'485.43</i>	<i>763'400.00</i>	<i>Der gesamte Sachaufwand liegt um rund 2.6 % unter dem Budget.</i>

## Kommentar zu den Budgetabweichungen 2022

### Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

#### Budgetabweichungen Jahresrechnung 2022

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Kommentar
<b>Rekapitulation</b>				
	Ertrag	-3'635'057.07	-3'495'700.00	
	Personalaufwand	2'954'245.11	3'040'000.00	Der Personalaufwand beträgt 79.9 % des Gesamtaufwandes bzw. 81.3 % des Ertrags.
	Sachaufwand	743'485.43	763'400.00	
	<b>Betriebsverlust effektiv</b>	<b>62'673.47</b>	<b>307'700.00</b>	Der gegenüber dem Budget markant tiefere Betriebsverlust ist einerseits auf die höheren Erträge und andererseits auf die tieferen Personal- und Sachkosten zurückzuführen. Abweichungen zu den einzelnen Positionen siehe oben.

Lenzerheide, 15. März 2023

M. Pieren / U. Pool