



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 2024



Budget 2024

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
60	Pension- und Pflgetaxen	3'570'000.00	3'419'000.00	3'239'549.30
62	Medizinische Leistungen KVG	-	-	18'141.15
63	Übrige medizinische Nebenleistungen	10'000.00	10'000.00	14'022.90
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner	16'000.00	16'000.00	17'140.82
66a	Mietzinsertrag Alterswohnungen	41'200.00	18'000.00	29'450.00
66b	Finanzertrag	-	-	-
68	Leistungen an Personal und Dritte	187'000.00	166'000.00	231'873.10
69	Betriebsbeiträge und Spenden	86'500.00	95'000.00	84'879.80
6	Betriebsertrag	3'910'700.00	3'724'000.00	3'635'057.07
3-4	Betriebsaufwand			
31	Besoldungen	2'938'900.00	2'714'000.00	2'523'218.40
37	Sozialversicherungsaufwand	509'300.00	363'000.00	361'824.95
39	Personalnebenaufwand	171'600.00	100'100.00	69'201.76
3	Personalaufwand	3'619'800.00	3'177'100.00	2'954'245.11
4	Sachaufwand			
40	Medizinischer Bedarf	69'300.00	69'300.00	24'798.59
41	Lebensmittel und Getränke	228'000.00	215'500.00	204'914.72
42	Haushalt	54'000.00	52'500.00	40'739.00
43	Unterhalt und Reparaturen	192'300.00	164'800.00	149'799.70
44a	Abschreibungen	23'500.00	27'000.00	23'307.20
44b	Aufwand für Anlagenutzung	48'000.00	48'000.00	48'000.00
45	Energie und Wasser	143'500.00	128'500.00	104'133.65
46	Kapitalzinsen und -spesen	300.00	300.00	257.55
47	Büro und Verwaltung	154'500.00	143'200.00	92'874.50
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	29'000.00	32'000.00	26'621.40
49	Übriger Sachaufwand	30'500.00	29'000.00	28'039.12
4	Sachaufwand	972'900.00	910'100.00	743'485.43
3-4	Betriebsaufwand	4'592'700.00	4'087'200.00	3'697'730.54
3-6	Betriebsergebnis	682'000.00	363'200.00	62'673.47

Rekapitulation	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
Ertrag	3'910'700.00	3'724'000.00	186'700.00
Personalaufwand	3'619'800.00	3'177'100.00	442'700.00
Sachaufwand	972'900.00	910'100.00	62'800.00
Defizit	-682'000.00	-363'200.00	-318'800.00

Begründungen zu Budget 2024

Inhaltsverzeichnis:

1 Inhalt

2	Vorgaben Budget.....	4
3	BETRIEBSERTRAG	4
3.1	Kontogruppe 60: Pensions- und Pflögetaxen.....	4
3.2	Kontogruppe 63: Übrige medizinische Nebenleistungen	5
3.3	Kontogruppe 65: Übrige Leistungen an Heimbewohner	5
3.4	Kontogruppe 66a: Mietzinsen.....	5
3.5	Kontogruppe: 68: Leistungen an Personal und Dritte.....	5
3.6	Kontogruppe 69: Betriebsbeiträge und Spenden.....	6
4	31 – 39 PERSONALAUFWAND	6
4.1	Kontogruppe 30 – 35: Besoldungen	6
4.2	Kontogruppe 37: Sozialversicherungsaufwand.....	6
4.3	Kontogruppe 39: Personalnebenaufwand.....	7
5	SACHAUFWAND.....	8
5.1	Kontogruppe 40: Medizinischer Bedarf.....	8
5.2	Kontogruppe 41: Lebensmittel und Getränke	8
5.3	Kontogruppe 42: Haushalt.....	8
5.4	Kontogruppe 43: Unterhalt und Reparaturen	8
5.5	Kontogruppe 44: Abschreibungen.....	9
5.6	Kontogruppe 44: Aufwand für Anlagenutzen.....	9
5.7	Kontogruppe 45: Energie und Wasser	9
5.8	Kontogruppe 46: Finanzaufwand.....	9
5.9	Kontogruppe 47: Büro und Verwaltung.....	10
5.10	Kontogruppe 48: Übriger bewohnerbezogener Aufwand.....	11
5.11	Kontogruppe 49: Übriger Sachaufwand	11
	Schlusswort.....	11

2 Vorgaben Budget

Das Budget 2024 wurde gemäss den Vorgaben der Gemeindeverwaltung, der Rechnung 2022, des Budgets 2023 und auf den Erfahrungswerten des laufenden Jahres erstellt. Der Kontoplan wurde nach den Vorgaben von CURAVIVA angepasst.

Das vorliegende Budget wurde am 17. August 2023 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 Tagestaxen wurde mit 35 Bewohnerinnen und Bewohner mit einer Auslastung von 95% berechnet. Die Pensions- Betreuungs- und Pflegekosten wurden gemäss provisorisch bekannten Taxen erstellt. Die definitiven Taxen werden von der Bündner Regierung im Dezember festgelegt.

		2023	2024
Pensionstaxe	CHF	139.00	145.00
Betreuungstaxe	CHF	42.00	42.00
Pflegekosten pro Pflegeminute	CHF	1.35	1.43

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 (2023) werden auf die verschiedenen Kostenträger verteilt. (Verteiler 2024 ist noch nicht bekannt.)

Bewohnende	CHF	0.00 – 23.00
Krankenkassen	CHF	0.00 – 115.20
Kanton	CHF	0.00 – 43.10
Gemeinde	CHF	0.00 – 129.20

3.2 Kontogruppe 63: Übrige medizinische Nebenleistungen

6350 Übriges Pflegematerial

Der budgetierte Ertrag beruht auf dem Wert des ersten Halbjahres 2023.

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 2023 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 Alterswohnungen 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 aufgrund der Erfahrungszahlen budgetiert. Der Ertrag Personalverpflegung sowie der Umsatz «Cafeteria/Kaffeestube» beruhen auf der Hochrechnung der Zahlen der ersten Jahreshälfte 2023.

Die Leistungen aus Personalversicherungen wurden aufgrund der angefallenen Erträge (ohne Langzeitfälle) in den Vorjahren budgetiert.

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 23'500) 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

Die Mitglieder des Bündner Spital- und Heimverband (BSH) haben entschieden, die gültige Analytische Funktionsbewertung (AFB) welche als Grundlage der Lohnfestsetzung dient, vollständig zu überarbeiten. Das Budget wurde gemäss den neuen Vorgaben inkl. 2% Teuerung erstellt.

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 wurden gemäss den Vorgaben der Gemeindeverwaltung errechnet.

Für die Berechnung der Arbeitgeber-Beiträge der Pensionskasse wurden die Vorgaben der Gemeindeverwaltung angewendet.

Die AG-Beiträge der Unfallversicherung UVG wurden gemäss den Vorgaben der Gemeindeverwaltung berechnet.

Die Krankentaggeldversicherung KKTG wurden gemäss den Vorgaben der Gemeindeverwaltung berechnet.

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 teilweise auf die Erfahrungszahlen der Vorjahre. Das Konto 3900 wurde aufgrund des neuen Projektes des BSH (Imagepflege Langzeit) angepasst. Das Konto 3910 Aus- und Fortbildung wurde detailliert berechnet. Dabei wurden aufgrund der angepassten Personalverordnung die neu zu bezahlenden BÜGA für die Lernenden sowie die Schul-Tagesspesen für Lernende mit eingerechnet.

Zwei langjährige, bewährte Mitarbeitende (Fachangestellte Gesundheit) wollen die Ausbildung zur Pflegefachperson HF in Angriff nehmen. Die Ausbildungen sind an Verpflichtungen geknüpft. So können wir gute junge Mitarbeitende an uns binden.

Verschiedene Mitarbeitende besuchen berufsspezifische Weiterbildungen. Im Rahmen der Karriereplanung und der Weiterentwicklung wollen wir die Mitarbeitenden fördern. Teilweise sind diese Weiterbildungen auch an Verpflichtungen geknüpft.

Im Weiteren sind spezifische Ausbildungen im Pflegebereich (Kinästhetik, Aromatherapie, Reinigungstechniken usw.) geplant. Zusätzlich ist ein Führungslehrgang und ein BeSiBe-Lehrgang geplant.

Das Konto 3911 musste erhöht werden, da aufgrund eines neuen Schulstandortes der Gesundheit und Soziales Graubünden (OdA) Mehrkosten entstehen.

Das Konto 3915 (Qualitätssicherung) musste erhöht werden, da im 2024 Rezertifizierungsaudits anstehen, welche Mehrkosten verursachen.

Das Konto 3920 (Personalanlässe) wurde aufgrund der neuen Personalverordnung angepasst.

Das Konto 3940 (Spesensentschädigung) wurde aufgrund der neuen Personalverordnung (Telefonspesen) angepasst.

Im Konto 3990 (Übriger Personalnebenaufwand) wurden Ersatzkleider budgetiert.

5 SACHAUFWAND

5.1 Kontogruppe 40: Medizinischer Bedarf

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

Neu müssen die Kosten für Sauerstoffgeräte und Blutzuckermaterial vom Heim übernommen worden.

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 ist eine teuerungsbedingte Preiserhöhung von 5 % berücksichtigt worden.

5.3 Kontogruppe 42: Haushalt

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

Die Budgetierung der Sparte Haushalt basiert auf die Werte des letztjährigen Budgets.

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 erstellt. Die jährlichen Verpflichtungen für Wartung und Service wurden im Konto 4300 detailliert erfasst inkl. der bisher angekündigten Teuerungsanpassungen. Im Vorfeld der Budgeterstellung haben wir ein detailliertes 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.

Im Konto 4320 wurde berücksichtigt, dass die beiden Betriebsfahrzeuge neue Reifen benötigen. Auf Konto 4330 sind grösstenteils 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/Obervez 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 2023 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 verschiedene Projekte des Bündner Spital- und Heimverbandes (BSH).

- Anpassungen an das schweizerische Datenschutzgesetz (DSG) (CHF 3'000)
- 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 Umsetzungskosten des Elektronischen Patientendossiers (EPD) ist mit CHF 8'000 budgetiert. Darin enthalten ist die Miete eines EPD-Laptops von CHF 3'000.
- Projekt Fiutscher (Bündner Berufsausstellung), Teilnahme an der Ausstellung im Verbund mit den Ausbildungsbetrieben. (CHF 2'000)
- Systemumstellung der Bewohnereinstufung von BESA auf RAI. Vorgaben vom Bund (CHF 5'000)
- Umsetzung Projekt Spitalregion (Subregion Albula/Sursees) (CHF 3'000)

Das Konto 4780 beinhaltet die Support und IT-Dienstleistungen der Gemeinde Vaz/Obervaz. Die Anteilskosten steigen um 10%. Für Lizenzkosten und EDV-Updates an heimspezifischen Programmen (Nexus, BESA usw.) wurde nach Vorjahreszahlen budgetiert.

Neu wird im Parc für die interne Kommunikation eine Mitarbeiter-App mit Lizenzkosten (CHF 4'000) eingesetzt. Für die Bewohner- und Angehörigeninformation ist ein Informationsbildschirm vorgesehen (Lizenzkosten). Die Anschaffung ist über das Investitionsbudget 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, 29. September 2023 MP