



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 2025



Budget 2025

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
60	Pension- und Pfl egetaxen	3'744'000.00	3'570'000.00	3'596'648.53
62	Medizinische Leistungen KVG	-	-	12'482.90
63	Übrige medizinische Nebenleistungen	10'000.00	10'000.00	11'348.00
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner	23'000.00	16'000.00	34'893.48
66a	Mietzins ertrag Alterswohnungen	16'800.00	40'000.00	27'638.00
66b	Finanzertrag	-	-	-
68	Leistungen an Personal und Dritte	183'000.00	187'000.00	206'956.85
69	Betriebsbeiträge und Spenden	83'500.00	86'500.00	81'747.75
6	Betriebsertrag	4'060'300.00	3'909'500.00	3'971'715.51
3-4	Betriebsaufwand			
31	Besoldungen	3'050'300.00	2'854'400.00	2'768'662.30
37	Sozialversicherungsaufwand	457'400.00	420'200.00	404'451.60
39	Personalnebenaufwand	182'800.00	171'600.00	106'033.75
3	Personalaufwand	3'690'500.00	3'446'200.00	3'279'147.65
4	Sachaufwand			
40	Medizinischer Bedarf	54'300.00	69'300.00	39'323.86
41	Lebensmittel und Getränke	250'000.00	228'000.00	221'242.49
42	Haushalt	60'500.00	54'000.00	32'265.10
43	Unterhalt und Reparaturen	194'500.00	192'300.00	135'965.91
44a	Abschreibungen	23'500.00	23'500.00	23'376.00
44b	Aufwand für Anlagennutzung	48'000.00	48'000.00	48'000.00
45	Energie und Wasser	143'500.00	143'500.00	125'273.60
46	Kapitalzinsen und -spesen	300.00	300.00	220.22
47	Büro und Verwaltung	183'800.00	154'500.00	124'058.48
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	24'000.00	29'000.00	23'123.35
49	Übriger Sachaufwand	30'000.00	30'500.00	23'462.25
4	Sachaufwand	1'012'400.00	972'900.00	796'311.26
3-4	Betriebsaufwand	4'702'900.00	4'419'100.00	4'075'458.91
3-6	Betriebsergebnis	642'600.00	509'600.00	103'743.40

Rekapitulation	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
Ertrag	4'060'300.00	3'909'500.00	150'800.00
Personalaufwand	3'690'500.00	3'446'200.00	244'300.00
Sachaufwand	1'012'400.00	972'900.00	39'500.00
Defizit	-642'600.00	-509'600.00	-133'000.00

Begründungen zu Budget 2025 (Stand 30.08.2024)

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

2 Vorgaben Budget

Das Budget 2025 wurde gemäss den Vorgaben der Gemeindeverwaltung, der Rechnung 2023, des Budgets 2024 und auf den Erfahrungswerten des laufenden Jahres erstellt. Der Kontoplan wurde nach den Vorgaben von CURAVIVA angepasst.

Das vorliegende Budget wurde am 8. August 2024 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 den Taxen 2024 erstellt. Die definitiven Taxen werden von der Bündner Regierung jeweils erst im Dezember oder im Januar festgelegt.

		2024	2025
Pensionstaxe	CHF	144.00	144.00
Betreuungstaxe	CHF	42.00	42.00
Pflegekosten pro Pflegeminute	CHF	1.43	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 328.90 pro Tag.

Die Pflegekosten (2024) werden auf die verschiedenen Kostenträger verteilt. (Verteiler 2025 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 2024 und den Erfahrungen aus den vorhergehenden Jahren.

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

Die budgetierten Erträge beruhen auf die Werte des ersten Halbjahres 2024.

3.4 Kontogruppe 66a: Mietzinsen

6600	Mietzinsertrag
6610	Mietzinserträge Alterswohnungen

Unter den Mietzinserträgen ist die Miete für die Alterswohnungen aufgeführt. Die Mietzinserträge sind tiefer budgetiert als bisher, da wir versuchen, die bestehenden Wohnungen nicht mehr mit Mietern, sondern mit Bewohnenden - welche Bewohnertaxen bezahlen, auszulasten.

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 wurde aufgrund der Erfahrungszahlen budgetiert. Der Ertrag Personalverpflegung sowie der Umsatz «Cafeteria/Kaffeestube» beruhen auf der Hochrechnung der Zahlen der ersten Jahreshälfte 2024.

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 (Konto 4810) finanziert. Die Entnahme aus dem 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 Mehrkosten sind auf die Umsetzung der neuen Analytischen Funktionsbewertung (AFB), welche vom Bündner Spital- und Heimverband (BSH) eingeführt und von den meisten Alters- und Pflegeheimen im Kanton umgesetzt wurden, zurückzuführen. Im Budget 2025 sind die Auswirkung sichtbar. Es wurde mit einem Lohnstufenanstieg aber mit keinen Teuerungsausgleich budgetiert.

4.2 Kontogruppe 37: Sozialversicherungsaufwand

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

Der Arbeitgeberbeitrag (AG) der AHV/IV/EO/ALV/FAK wurden gemäss den Vorgaben der Gemeindeverwaltung errechnet.

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

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

Die Krankentaggeldversicherung KTG 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 den Erfahrungszahlen der Vorjahre. 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.

Ein langjähriger, bewährter Mitarbeitender (Fachangestellte Gesundheit) will 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 und an das APH Parc binden. Teilweise sind diese Weiterbildungen auch an Verpflichtungen geknüpft.

Im Weiteren sind spezifische Ausbildungen (Kinästhetik, Sterbebegleitung, Palliative Care, Berufsbildner, Reinigungstechniken und Unterhaltsarbeiten usw.) geplant.

Das Konto 3915 (Qualitätssicherung) ist tiefer budgetiert, da das Rezertifizierungsaudit ausfällt und «nur» ein Überprüfungsaudit ansteht.

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

Das Konto 3940 (Spesenentschädigung) wurde aufgrund der neuen Personalverordnung (Telefonspesen) berechnet.

Im Konto 3990 (Übriger Personalnebenaufwand) wurden Ersatzkleider wegen der Umsetzung des neuen CI/CD der Gemeinde Vaz/Obervaz berechnet.

5 SACHAUFWAND

5.1 Kontogruppe 40: Medizinischer Bedarf

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

Der Betrag ist tiefer budgetiert, da neu verschiedene Hilfsmittel und Pflegematerialien direkt den Bewohnenden weiter verrechnet werden können.

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 berücksichtigt worden. Die höhere Auslastung und bessere Frequentierung der Cafeteria führt zu mehr Materialkosten.

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. Zusätzlich musste der Ersatz von Bettwäsche und Frottierwäsche budgetiert werden.

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. 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 in die Jahre kommen und umfassende Reparaturarbeiten (Rost) anfallen. 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 (siehe Investitionsbudget).

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 berücksichtigt.

5.8 Kontogruppe 46: Finanzaufwand

4600	Bank- und Postzinsen
-------------	-----------------------------

Der Aufwand der Kapitalzinsen wurde gemäss Budget 2024 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).

- Unterhalt 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 10'000 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/Oberbaz. Im Budget 2020 wurde uns von der Gemeinde CHF 7'000 für IT-Kosten verrechnet. In den vergangenen fünf Jahren stiegen die IT-Kosten, welche uns die Gemeinde verrechnet, um über 800 Prozent auf heute CHF .

57'000. 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 eingesetzt. (Lizenzkosten CHF 3'000)

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 budgetiert.

Lenzerheide, 19. September 2024 MP