



Jahresrechnung 2023

Erfolgsrechnunginkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 1(GJ: 2023) - NRL Swiss
Gaap Fer

Mit Perioden- & Budget-Vgl

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Budget von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%
1.-8.	Betriebsergebnis							
1.	Betriebsertrag							
60	Pensions- und Pflegekosten, Mieten Alterswhg.							
6000	Pensionstaxen stationäre Alterspflege	1'764'400.88 H	1'505'000.00 H	259'400.88	17.24	1'560'795.10 H	203'605.78	13.05
6020	Betreuungstaxen stationäre Alterspflege	516'432.00 H	455'000.00 H	61'432.00	13.50	463'520.00 H	52'912.00	11.42
6040	Pflegekosten Akut- und Übergang	0.00	0.00		100	1'422.40 H	-1'422.40	-100
6046	Pflegekosten Versicherer	557'045.05 H	580'000.00 H	-22'954.95	-3.96	545'443.20 H	11'601.85	2.13
6047	Pflegekosten Bewohner	271'673.80 H	250'000.00 H	21'673.80	8.67	250'912.50 H	20'761.30	8.27
6048	Pflegekosten Gemeinde	429'645.10 H	415'000.00 H	14'645.10	3.53	377'536.50 H	52'108.60	13.80
6049	Pflegekosten Kanton	142'516.70 H	140'000.00 H	2'516.70	1.80	125'479.60 H	17'037.10	13.58
6055	Reduktion Doppelzimmer	48'890.00 S	40'000.00 H	88'890.00	-222	50'470.00 S	-1'580.00	-3.13
6056	Reduktion Zimmer ohne Nasszelle/Dusche	36'175.00 S	34'000.00 H	70'175.00	-206	35'090.00 S	1'085.00	3.09
60	Pensions- und Pflegekosten, Mieten Alterswhg.	3'596'648.53 H	3'419'000.00 H	177'648.53	5.20	3'239'549.30 H	357'099.23	11.02
62	Medizinische Leistungen KVG							
6241	Pflegematerial MiGeL Versicherer	12'482.90 H	0.00	12'482.90	100	18'141.15 H	-5'658.25	-31.19
62	Medizinische Leistungen KVG	12'482.90 H	0.00	12'482.90	100	18'141.15 H	-5'658.25	-31.19
63	Übrige medizinische Nebenleistungen							
6350	Übriges Pflegematerial	11'348.00 H	10'000.00 H	1'348.00	13.48	14'022.90 H	-2'674.90	-19.08
63	Übrige medizinische Nebenleistungen	11'348.00 H	10'000.00 H	1'348.00	13.48	14'022.90 H	-2'674.90	-19.08
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner							
6510	Telefon, Porti, Radio und Fernsehen	7'832.50 H	4'000.00 H	3'832.50	95.81	5'806.50 H	2'026.00	34.89
6530	Leistungen Hauswirtschaft	3'000.00 H	2'000.00 H	1'000.00	50.00	3'000.00 H		
6570	Bestattungswesen	8'300.00 H	6'000.00 H	2'300.00	38.33	13'400.00 H	-5'100.00	-38.06
6580	Sonstige Leistungen an Heimbewohner	17'004.40 H	4'000.00 H	13'004.40	325	2'318.65 H	14'685.75	633

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Budget von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%
6590	Ertragsminderungen aus Leist. f. Bewohner	1'243.42 S	0.00	1'243.42	100	7'384.33 S	-6'140.91	-83.16
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner	34'893.48 H	16'000.00 H	18'893.48	118	17'140.82 H	17'752.66	103
66a	Mietzinsertrag							
6600	Mietzinsertrag	1'200.00 H	1'200.00 H			1'200.00 H		
6610	Mietzinsertrag Alterswohnungen	26'438.00 H	16'800.00 H	9'638.00	57.37	28'250.00 H	-1'812.00	-6.41
66a	Mietzinsertrag	27'638.00 H	18'000.00 H	9'638.00	53.54	29'450.00 H	-1'812.00	-6.15
68	Leistungen an Personal und Dritte							
6800	Personalverpflegung	15'755.90 H	25'000.00 H	-9'244.10	-36.98	22'023.60 H	-6'267.70	-28.46
6870	Umsatz Cafeteria / Kaffeestube	51'907.95 H	30'000.00 H	21'907.95	73.03	33'749.00 H	18'158.95	53.81
6871	Leistungen Küche	94'281.65 H	80'000.00 H	14'281.65	17.85	90'407.00 H	3'874.65	4.29
6890	Übrige Nebenerlöse	5'288.65 H	1'000.00 H	4'288.65	428	3'620.60 H	1'668.05	46.07
6892	Leistungen aus Personalversicherungen	39'722.70 H	30'000.00 H	9'722.70	32.41	82'072.90 H	-42'350.20	-51.60
68	Leistungen an Personal und Dritte	206'956.85 H	166'000.00 H	40'956.85	24.67	231'873.10 H	-24'916.25	-10.75
69	Betriebsbeiträge und Spenden							
6970	Spenden von Korporationen, Stiftungen und Privaten	3'928.35 H	0.00	3'928.35	100	5'499.00 H	-1'570.65	-28.56
6971	Entnahme Baufonds	71'376.00 H	75'000.00 H	-3'624.00	-4.83	71'307.20 H	68.80	0.10
6973	Entnahme aus Spenden und Legate (zweckgebunden)	10'371.75 H	20'000.00 H	-9'628.25	-48.14	13'572.60 H	-3'200.85	-23.58
6976	Einlage in Spenden und Legate (zweckgebunden)	3'928.35 S	0.00	3'928.35	100	5'499.00 S	-1'570.65	-28.56
69	Betriebsbeiträge und Spenden	81'747.75 H	95'000.00 H	-13'252.25	-13.95	84'879.80 H	-3'132.05	-3.69
1.	Betriebsertrag	3'971'715.51 H	3'724'000.00 H	247'715.51	6.65	3'635'057.07 H	336'658.44	9.26

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Budget von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%
4.	Personalaufwand							
31	Besoldungen Pflege							
3110	Besoldungen Pflege Fachpersonal	742'830.20 S	930'000.00 S	-187'169.80	-20.13	789'628.30 S	-46'798.10	-5.93
3120	Besoldungen Pflege Assistenzpersonal	851'991.40 S	728'000.00 S	123'991.40	17.03	652'875.60 S	199'115.80	30.50
3130	Besoldungen Pflegepersonal i. Ausbildung	136'046.60 S	70'200.00 S	65'846.60	93.80	102'647.55 S	33'399.05	32.54
31	Besoldungen Pflege	1'730'868.20 S	1'728'200.00 S	2'668.20	0.15	1'545'151.45 S	185'716.75	12.02
32	Besoldungen andere Fachbereiche							
3250	Besoldungen Aktivierung	38'201.65 S	41'800.00 S	-3'598.35	-8.61	53'201.15 S	-14'999.50	-28.19
32	Besoldungen andere Fachbereiche	38'201.65 S	41'800.00 S	-3'598.35	-8.61	53'201.15 S	-14'999.50	-28.19
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung							
3300	Besoldungen Heimleitung + Verwaltung	223'904.00 S	223'000.00 S	904.00	0.41	215'997.40 S	7'906.60	3.66
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung	223'904.00 S	223'000.00 S	904.00	0.41	215'997.40 S	7'906.60	3.66
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst							
3400	Besoldungen Ökonomie + Hausdienst	775'688.45 S	721'000.00 S	54'688.45	7.59	708'868.40 S	66'820.05	9.43
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst	775'688.45 S	721'000.00 S	54'688.45	7.59	708'868.40 S	66'820.05	9.43
37	Sozialversicherungsaufwand							
3700	AHV//ALV//FAK	216'756.25 S	191'000.00 S	25'756.25	13.48	197'794.05 S	18'962.20	9.59
3710	Pensionskasse (BVG)	138'488.95 S	122'000.00 S	16'488.95	13.52	120'354.55 S	18'134.40	15.07
3720	Unfallversicherung (UVG)	6'688.25 S	8'000.00 S	-1'311.75	-16.40	5'887.25 S	801.00	13.61
3730	Krankentaggeldversicherung	42'518.15 S	42'000.00 S	518.15	1.23	37'789.10 S	4'729.05	12.51
37	Sozialversicherungsaufwand	404'451.60 S	363'000.00 S	41'451.60	11.42	361'824.95 S	42'626.65	11.78
39	Personalnebenaufwand							
3900	Personalsuche	1'835.15 S	37'500.00 S	-35'664.85	-95.11	10'080.00 S	-8'244.85	-81.79
3910	Aus- und Fortbildung	59'135.95 S	26'800.00 S	32'335.95	120	21'158.77 S	37'977.18	179
3911	Beitrag Ausbildungsfonds BSH	5'753.20 S	7'000.00 S	-1'246.80	-17.81	5'964.30 S	-211.10	-3.54
3915	Qualitätssicherung	12'641.90 S	9'300.00 S	3'341.90	35.93	11'627.09 S	1'014.81	8.73
3920	Personalanlässe	2'562.00 S	1'500.00 S	1'062.00	70.80	6'179.20 S	-3'617.20	-58.54
3940	Spesen Personal für Aus-, Fort- und Weiterbildung	632.00 S	1'000.00 S	-368.00	-36.80	695.60 S	-63.60	-9.14
3980	Gesundheitsförderung Personal	5'400.00 S	4'000.00 S	1'400.00	35.00	4'200.00 S	1'200.00	28.57

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Budget von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%
3990	Übriger Personalnebenaufwand	18'073.55 S	13'000.00 S	5'073.55	39.03	9'296.80 S	8'776.75	94.41
39	Personalnebenaufwand	106'033.75 S	100'100.00 S	5'933.75	5.93	69'201.76 S	36'831.99	53.22
4.	Personalaufwand	3'279'147.65 S	3'177'100.00 S	102'047.65	3.21	2'954'245.11 S	324'902.54	11.00
5.	Übriger betrieblicher Aufwand							
40	Medizinischer Bedarf							
4010	Übrige Medikamente	0.00	0.00		100	38.70 S	-38.70	-100
4020	Instrumente, Utensilien	0.00	2'300.00 S	-2'300.00	-100	956.70 S	-956.70	-100
4030	Pflegematerial MiGel	10'015.56 S	32'000.00 S	-21'984.44	-68.70	18'141.18 S	-8'125.62	-44.79
4040	Übriges Pflegematerial	29'308.30 S	35'000.00 S	-5'691.70	-16.26	5'662.01 S	23'646.29	417
40	Medizinischer Bedarf	39'323.86 S	69'300.00 S	-29'976.14	-43.26	24'798.59 S	14'525.27	58.57
41	Lebensmittel und Getränke							
4100	Fleischwaren	52'145.55 S	58'000.00 S	-5'854.45	-10.09	54'144.58 S	-1'999.03	-3.69
4110	Brot, Backwaren	19'943.65 S	19'500.00 S	443.65	2.28	18'132.60 S	1'811.05	9.99
4120	Milchprodukte	29'764.96 S	35'000.00 S	-5'235.04	-14.96	3'575.43 S	3'575.43	13.65
4130	Kolonialwaren	37'720.11 S	32'000.00 S	5'720.11	17.88	30'694.51 S	7'025.60	22.89
4140	Gemüse	50'433.84 S	43'000.00 S	7'433.84	17.29	43'366.54 S	7'067.30	16.30
4150	Getränke	31'234.38 S	28'000.00 S	3'234.38	11.55	32'386.96 S	-1'152.58	-3.56
41	Lebensmittel und Getränke	221'242.49 S	215'500.00 S	5'742.49	2.66	204'914.72 S	16'327.77	7.97
42	Haushalt							
4200	Textilien- und Textilersatz	1'881.03 S	10'000.00 S	-8'118.97	-81.19	7'205.64 S	-5'324.61	-73.90
4210	Haushaltartikel	12'697.70 S	12'500.00 S	197.70	1.58	9'171.27 S	3'526.43	38.45
4211	Toilettenartikel	3'013.95 S	5'000.00 S	-1'986.05	-39.72	3'370.75 S	-356.80	-10.59
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	14'672.42 S	25'000.00 S	-10'327.58	-41.31	20'991.34 S	-6'318.92	-30.10
42	Haushalt	32'265.10 S	52'500.00 S	-20'234.90	-38.54	40'739.00 S	-8'473.90	-20.80
43	Unterhalt und Reparaturen							
4300	Unterhalt und Reparaturen Immobilien	87'775.98 S	116'500.00 S	-28'724.02	-24.66	104'157.70 S	-16'381.72	-15.73
4310	Unterhalt und Reparaturen Mobilien	39'411.28 S	40'300.00 S	-888.72	-2.21	38'129.90 S	1'281.38	3.36
4320	Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	6'651.15 S	3'000.00 S	3'651.15	121	7'471.70 S	-820.55	-10.98
4330	Unterhalt Garten und Umgebung	2'127.50 S	5'000.00 S	-2'872.50	-57.45	40.40 S	2'087.10	5166
43	Unterhalt und Reparaturen	135'965.91 S	164'800.00 S	-28'834.09	-17.50	149'799.70 S	-13'833.79	-9.23

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Budget von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%
44b	Aufwand für Anlagenutzung							
4430	Mietzinse	48'000.00 S	48'000.00 S			48'000.00 S		
44b	Aufwand für Anlagenutzung	48'000.00 S	48'000.00 S			48'000.00 S		
45	Energie und Wasser							
4500	Strom	81'649.15 S	80'000.00 S	1'649.15	2.06	60'649.25 S	20'999.90	34.63
4540	Fernheizung	35'855.80 S	40'000.00 S	-4'144.20	-10.36	36'143.70 S	-287.90	-0.80
4550	Wasser und Abwasser	7'768.65 S	8'500.00 S	-731.35	-8.60	7'340.70 S	427.95	5.83
45	Energie und Wasser	125'273.60 S	128'500.00 S	-3'226.40	-2.51	104'133.65 S	21'139.95	20.30
47	Büro und Verwaltung							
4700	Büromaterial und Drucksachen	2'301.65 S	3'000.00 S	-698.35	-23.28	1'800.00 S	501.65	27.87
4710	Kommunikation (Telefon, Fax, Internet)	17'710.55 S	12'000.00 S	5'710.55	47.59	11'370.90 S	6'339.65	55.75
4711	Porti, Postcheckgebühren	1'819.40 S	2'500.00 S	-680.60	-27.22	2'518.60 S	-699.20	-27.76
4720	Zeitungen, Fachliteratur	1'256.20 S	2'000.00 S	-743.80	-37.19	1'479.65 S	-223.45	-15.10
4730	Beratungen, Rechnungsrevision	8'077.50 S	10'000.00 S	-1'922.50	-19.23	8'077.50 S		
4740	Spesen Personal (Dienstreisen)	0.00	500.00 S	-500.00	-100	709.70 S	-709.70	-100
4750	Aufwand für administrative Fremdleistungen	0.00	500.00 S	-500.00	-100	0.00		100
4755	Aufwand für Projekte	7'438.05 S	18'000.00 S	-10'561.95	-58.68	5'159.91 S	2'278.14	44.15
4770	Werbeaufwand / PR	0.00	5'000.00 S	-5'000.00	-100	0.00		100
4780	Informatik- und Komm.-Softwareunterhalt	84'488.93 S	88'700.00 S	-4'211.07	-4.75	60'725.94 S	23'762.99	39.13
4790	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	966.20 S	1'000.00 S	-33.80	-3.38	1'032.30 S	-66.10	-6.40
47	Büro und Verwaltung	124'058.48 S	143'200.00 S	-19'141.52	-13.37	92'874.50 S	31'183.98	33.58
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand							
4800	Transporte Bewohner	0.00	1'000.00 S	-1'000.00	-100	1'245.00 S	-1'245.00	-100
4810	Anlässe und Veranstaltungen	10'371.75 S	20'000.00 S	-9'628.25	-48.14	13'572.60 S	-3'200.85	-23.58
4820	Material Aktivierung / Beschäftigung	5'839.20 S	5'000.00 S	839.20	16.78	4'016.30 S	1'822.90	45.39
4850	Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	2'512.75 S	0.00	2'512.75	100	1'614.35 S	898.40	55.65
4890	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	4'399.65 S	6'000.00 S	-1'600.35	-26.67	6'173.15 S	-1'773.50	-28.73
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	23'123.35 S	32'000.00 S	-8'876.65	-27.74	26'621.40 S	-3'498.05	-13.14
49	Übriger Sachaufwand							
4900	Prämien für Sachversicherungen	2'907.10 S	3'000.00 S	-92.90	-3.10	2'699.75 S	207.35	7.68
4910	Prämien für Haftpflicht- und Rechtsschutzvers.	1'378.10 S	2'000.00 S	-621.90	-31.10	1'378.10 S		

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Budget von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%
4920	Abgaben und Gebühren	9'703.45 S	12'000.00 S	-2'296.55	-19.14	11'485.25 S	-1'781.80	-15.51
4970	Aufwand Betriebssicherheit	0.00	0.00		100	984.00 S	-984.00	-100
4980	Entsorgung (exkl. Abwasser)	7'558.90 S	8'000.00 S	-441.10	-5.51	6'760.15 S	798.75	11.82
4990	Übriger Sachaufwand	1'914.70 S	4'000.00 S	-2'085.30	-52.13	4'731.87 S	-2'817.17	-59.54
49	Übriger Sachaufwand	23'462.25 S	29'000.00 S	-5'537.75	-19.10	28'039.12 S	-4'576.87	-16.32
5.	Übriger betrieblicher Aufwand	772'715.04 S	882'800.00 S	-110'084.96	-12.47	719'920.68 S	52'794.36	7.33
6.	Abschreibungen							
44a	Abschreibungen							
4420	Abschreibungen immobile Sachanlagen	2'985.00 S	5'000.00 S	-2'015.00	-40.30	2'985.00 S		
4421	Abschreibungen mobile Sachanlagen	16'431.00 S	16'000.00 S	431.00	2.69	16'431.00 S		
4422	Abschreibungen Installationen	2'627.00 S	2'000.00 S	627.00	31.35	2'557.00 S	70.00	2.74
4423	Abschreibungen Büromasch., Komm.systeme	0.00	0.00		100	1.20 S	-1.20	-100
4424	Abschreibungen Informatik	1'333.00 S	4'000.00 S	-2'667.00	-66.68	1'333.00 S		
44a	Abschreibungen	23'376.00 S	27'000.00 S	-3'624.00	-13.42	23'307.20 S	68.80	0.30
6.	Abschreibungen	23'376.00 S	27'000.00 S	-3'624.00	-13.42	23'307.20 S	68.80	0.30
7.	Finanzaufwand und Finanzertrag							
46	Finanzaufwand							
4600	Bank- und Postzinsen	220.22 S	300.00 S	-79.78	-26.59	257.55 S	-37.33	-14.49
46	Finanzaufwand	220.22 S	300.00 S	-79.78	-26.59	257.55 S	-37.33	-14.49
7.	Finanzaufwand und Finanzertrag	220.22 S	300.00 S	-79.78	-26.59	257.55 S	-37.33	-14.49
1.-8.	Betriebsergebnis	103'743.40 S	363'200.00 S	-259'456.60	-71.44	62'673.47 S	41'069.93	65.53
11.	Jahresgewinn oder Jahresverlust							
81	Erfolgsrechnung							
8100	Erfolgsrechnung	0.00	0.00		100	62'673.47 H	-62'673.47	-100
81	Erfolgsrechnung	0.00	0.00		100	62'673.47 H	-62'673.47	-100
11.	Jahresgewinn oder Jahresverlust	0.00	0.00		100	62'673.47 H	-62'673.47	-100

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Budget von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Abweichung	%
-------	-------------	--	--	------------	---	---	------------	---

	Unverbuchtes Ergebnis (S=Gewinn, H=Verlust)	103'743.40 H	363'200.00 H	-259'456.60	-71.44	0.00	103'743.40	100
--	--	---------------------	---------------------	--------------------	---------------	-------------	-------------------	------------

Bilanz

inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 1(GJ: 2023) - NRL Swiss Gaap Fer

Mit Vorjahresvergleich Abw/%

per 31.12.2023

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2023	Vorjahr per 31.12.2022	Abweichung	%
1	A K T I V E N				
10	Umlaufvermögen				
10a	Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven				
1000	Kasse	3'967.90 S	3'450.25 S	517.65	15.00
1020	Bank GKB CG 135.092.708	460'034.74 S	424'412.39 S	35'622.35	8.39
1022	Bank GKB 00 135.092.714	481'181.84 S	481'241.84 S	-60.00	-0.01
10a	Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven	945'184.48 S	909'104.48 S	36'080.00	3.97
10b	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
1050	Debitoren Heimbewohner	468'510.65 S	461'361.50 S	7'149.15	1.55
1059	Guthaben Gemeinde Vaz/Obervaz (Defizit)	103'743.40 S	62'673.47 S	41'069.93	65.53
1069	Delkredere	0.00	16'124.88 H	16'124.88	-100
10b	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	572'254.05 S	507'910.09 S	64'343.96	12.67
10c	Übrige kurzfristige Forderungen				
1051	Übrige Debitoren	6'522.61 S	4'459.45 S	2'063.16	46.26
1058	Guthaben Gemeinde Vaz/Obervaz (Darlehen)	1'500'000.00 S	1'500'000.00 S		
10c	Übrige kurzfristige Forderungen	1'506'522.61 S	1'504'459.45 S	2'063.16	0.14
10d	Vorräte und nicht fakturierte Leistungen				
1070	Vorräte	55'209.52 S	59'441.88 S	-4'232.36	-7.12
10d	Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	55'209.52 S	59'441.88 S	-4'232.36	-7.12
10e	Aktive Rechnungsabgrenzung				
1090	Transitorische Aktiven	3'026.85 S	39'496.75 S	-36'469.90	-92.34
10e	Aktive Rechnungsabgrenzung	3'026.85 S	39'496.75 S	-36'469.90	-92.34
10	Umlaufvermögen	3'082'197.51 S	3'020'412.65 S	61'784.86	2.05
11	Anlagevermögen				
11c	Sachanlagen				
111	Immobilie Sachanlagen				
1105	Immobilie Sachanlagen	8'350'234.30 S	8'350'234.30 S		
1109	Wertberichtigung Immobilie Sachanlagen	8'262'362.45 H	8'259'377.45 H	-2'985.00	0.04
111	Immobilie Sachanlagen	87'871.85 S	90'856.85 S	-2'985.00	-3.29
112	Installationen				
1106	Installationen	52'541.45 S	52'541.45 S		
1108	Wertberichtigung Installationen	10'680.00 H	8'053.00 H	-2'627.00	32.62
112	Installationen	41'861.45 S	44'488.45 S	-2'627.00	-5.90

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2023	Vorjahr per 31.12.2022	Abweichung	%
113	Mobile Sachanlagen				
1110	Mobile Sachanlagen	296'048.80 S	296'048.80 S		
1119	Wertberichtigung Mobile Sachanlagen	257'862.25 H	241'431.25 H	-16'431.00	6.81
113	Mobile Sachanlagen	38'186.55 S	54'617.55 S	-16'431.00	-30.08
114	Büromaschinen und Komm. Systeme				
1112	Büromaschinen und Kommunikationssysteme	43'386.20 S	43'386.20 S		
1117	Wertberichtigung Büromaschinen und Komm. Systeme	43'386.20 H	43'386.20 H		
114	Büromaschinen und Komm. Systeme	0.00	0.00		
115	Informatikanlagen				
1115	Informatikanlagen	119'668.40 S	119'668.40 S		
1116	Wertberichtigung Informatikanlagen	118'669.45 H	117'336.45 H	-1'333.00	1.14
115	Informatikanlagen	998.95 S	2'331.95 S	-1'333.00	-57.16
11c	Sachanlagen	168'918.80 S	192'294.80 S	-23'376.00	-12.16
11	Anlagevermögen	168'918.80 S	192'294.80 S	-23'376.00	-12.16
1	A K T I V E N	3'251'116.31 S	3'212'707.45 S	38'408.86	1.20
2	P A S S I V E N				
20	Fremdkapital				
20.1	Kurzfristige Fremdkapital				
20.1a	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
2000	Kreditoren Lieferungen u. Leistungen	456'409.72 H	337'297.61 H	-119'112.11	35.31
2010	Übrige Kreditoren	23'766.60 H	5'773.45 H	-17'993.15	312
20.1a	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	480'176.32 H	343'071.06 H	-137'105.26	39.96
20.1c	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				
2009	Quellensteuer	5'144.15 H	5'387.15 H	243.00	-4.51
2011	Depotgelder Bewohner	168'000.00 H	166'200.00 H	-1'800.00	1.08
20.1c	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	173'144.15 H	171'587.15 H	-1'557.00	0.91
20.1d	Passive Rechnungsabgrenzung				
2040	Passive Rechnungsabgrenzung	72'038.00 H	94'472.00 H	22'434.00	-23.75
20.1d	Passive Rechnungsabgrenzung	72'038.00 H	94'472.00 H	22'434.00	-23.75
20.1	Kurzfristige Fremdkapital	725'358.47 H	609'130.21 H	-116'228.26	19.08
20	Fremdkapital	725'358.47 H	609'130.21 H	-116'228.26	19.08
21	Eigenkapital				
21a	Organisationskapital				
2120	Zweckgebundener Baufonds	2'134'216.90 H	2'205'592.90 H	71'376.00	-3.24
2190	Ergebnisvortrag (Gewinn + Verlust)	103'743.40 H	0.00	-103'743.40	100
21a	Organisationskapital	2'237'960.30 H	2'205'592.90 H	-32'367.40	1.47
21d	Freiwillige Gewinnreserven oder kumulierter Verlus				

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr	Vorjahr	Abweichung	%
		per 31.12.2023	per 31.12.2022		
2211	Spenden (zweckgebunden für Bewohner)	2'099.87 H	8'543.27 H	6'443.40	-75.42
2212	Legat Thut-Kreis	389'441.07 H	389'441.07 H		
21d	Freiwillige Gewinnreserven oder kumulierter Verlus	391'540.94 H	397'984.34 H	6'443.40	-1.62
21	Eigenkapital	2'629'501.24 H	2'603'577.24 H	-25'924.00	1.00
2	P A S S I V E N	3'354'859.71 H	3'212'707.45 H	-142'152.26	4.42

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2023	Vorjahr per 31.12.2022	Abweichung	%
	Unverbuchtes Ergebnis (S=Verlust, H=Gewinn)	103'743.40 S	0.00	103'743.40	100

Kommentar zu den Budgetabweichungen 2023

Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

Budgetabweichungen Jahresrechnung 2023

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Kommentar
Ertrag				
6000 - 6056	Pensions- und Pflegekosten	3'596'648.53	3'419'000.00	Der Mehrertrag ist hauptsächlich auf die höhere Auslastung zurückzuführen. Bei der Budgetierung ist mit einer Auslastung von 90 % kalkuliert worden. Die eff. Auslastung lag bei 97.5 %.
6241	Pflegematerial MiGeL Versicherer	12'482.90		Das MiGeL-Pflegematerial war bisher in den Pflegekosten enthalten. (MiGeL = Mittel- und Gegenstandsliste)
6350	Übriges Pflegematerial	11'348.00	10'000.00	Die Mehrerträge sind auf die höhere Weiterverrechnung von Pflegematerial zurückzuführen.
6510 - 6590	Übrige Leistungen Heimbewohner	34'893.48	16'000.00	Die Mehrerträge sind grösstenteils auf höhere Transportleistungen für unsere Bewohnenden zurückzuführen.
6600 - 6610	Mietzinsen	27'638.00	18'000.00	Der Mehrertrag ist auf die zusätzliche Vermietung der Alterswohnungen zurückzuführen.
6800 - 6892	Leistungen an Personal und Dritte	206'956.85	166'000.00	Der Mehrertrag ist einerseits auf den höheren Umsatz der Küche und der Cafeteria und andererseits auf die höheren Taggeldleistungen für Personalausfälle zurückzuführen.
6970 - 6976	Betriebsbeiträge und Spenden	81'747.75	95'000.00	Der Minderertrag ist hauptsächlich auf die tiefere Entnahme aus dem Spendenfonds zurückzuführen.
<i>Total Betriebsertrag</i>		<i>3'971'715.51</i>	<i>3'724'000.00</i>	<i>Der Mehrertrag beläuft sich auf Fr. 247'715.51 bzw. 6.6 %.</i>

Kommentar zu den Budgetabweichungen 2023

Aufwand

3100 - 3400	Besoldungen	2'768'662.30	2'714'000.00	Die Mehrkosten sind hauptsächlich auf zusätzliche Löhne für krankheitsbedingte Stellvertretungen zurückzuführen.
3700 - 3730	Sozialversicherungen	404'451.60	363'000.00	Die Mehrkosten sind sowohl bei der ersten wie auch bei der zweiten Säule entstanden.
3900 - 3990	Personalnebenaufwand	106'033.75	100'100.00	Beim Personalnebenaufwand sind hauptsächlich die Aufwendungen für die Aus- und Weiterbildung de Personals höher angefallen.
<i>Total Personalaufwand</i>		<i>3'279'147.65</i>	<i>3'177'100.00</i>	<i>Der gesamte Personalaufwand ist um rund 3.2 % höher angefallen als budgetiert.</i>
4000 - 4040	Medizinischer Bedarf	39'323.86	69'300.00	Die Minderaufwendungen sind primär auf den tieferen Verbrauch von Inkontinenzmaterial zurückzuführen. Zudem wurden bedeutend mehr Verbandsmaterialien direkt beim Arzt bezogen.
4100 - 4190	Lebensmittel und Getränke	221'242.49	215'500.00	Die höheren Kosten sind hauptsächlich auf die höhere Auslastung zurückzuführen.
4200 - 4220	Haushalt	32'265.10	52'500.00	Die Minderaufwendungen entfallen hauptsächlich auf die Positionen Wasch- und Reinigungsmittel.
4300 - 4330	Unterhalt und Reparaturen	135'965.91	164'800.00	Die Minderaufwendungen sind hauptsächlich bei der Position Unterhalt und Reparaturen von Immobilien entstanden. Bei der Liegenschaft werden aus bekannten Gründen nur die allernötigsten Arbeiten ausgeführt.
4420 - 4424	Abschreibungen	23'376.00	27'000.00	Die Abschreibungen ergeben sich aus der Anlagebuchhaltung. Im Berichtsjahr sind keine Anlagegüter aktiviert 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 dem Baufonds belastet wird.
4500 - 4550	Energie und Wasser	125'273.60	128'500.00	Die Aufwendungen entsprechen ziemlich genau dem Budget.
4600 - 4690	Finanzaufwand	220.22	300.00	Die Minderaufwendungen sind hauptsächlich auf die tieferen Bank-

Kommentar zu den Budgetabweichungen 2023

spesen zurückzuführen.

4700 - 4790	Büro- und Verwaltung	124'058.48	143'200.00	Die Minderaufwendungen entfallen auf verschiedene Positionen der Kontogruppe Büro und Verwaltung wie IT, Projekte etc. Einzelne Projekte konnten günstiger abgeschlossen werden als budgetiert (BSH, EPD).
4800 - 4890	Übr. bewohnerbezogener Aufwand	23'123.35	32'000.00	Die Minderaufwendungen sind hauptsächlich auf die tieferen Kosten bei der Pos. Anlässe und Veranstaltungen zurückzuführen.
4900 - 4990	Übriger Sachaufwand	23'462.25	29'000.00	Die Minderaufwendungen entfallen auf verschiedene Positionen der Kontogruppe übriger Sachaufwand wie Abgaben und Gebühren etc.
<i>Total Sachaufwand</i>		<i>796'311.26</i>	<i>910'100.00</i>	<i>Der gesamte Sachaufwand liegt um rund 12.5 % unter dem Budget.</i>

Rekapitulation	Rechnung 2023	Budget 2023	
Ertrag	-3'971'715.51	-3'724'000.00	
Personalaufwand	3'279'147.65	3'177'100.00	Der Personalaufwand (exkl. Taggelder) beträgt 80.5 % des Gesamtaufwands bzw. 82.5 % des Ertrags.
Sachaufwand	796'311.26	910'100.00	
Betriebsverlust 2023	103'743.40	363'200.00	Der gegenüber dem Budget markant tiefere Betriebsverlust ist einerseits auf die höheren Erträge und andererseits auf den tieferen Sachaufwand zurückzuführen. Für weitere Erklärungen zu den Abweichungen siehe oben.

Lenzerheide, 27. März 2024

M. Pieren / U. Pool