



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

Budget 2022



Erfolgsrechnung

Begründung

Wir fördern Persönlichkeiten

Erfolgsrechnung

inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 0(GJ: 2020) - Kontenplan Variante 0

ER mit Budget 3 Spalten

Konto	Bezeichnung	Vorjahr von 01.01.2020 bis 31.12.2020	Budget laufendes von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Budget NEU von 01.01.2022 bis 31.12.2022
3-7	BETRIEBSERGEBNIS (INKL. AO)			
3-6	BETRIEBSERGEBNIS			
6	BETRIEBSERTRAG			
60	Pensions- und Pflgetaxen, Mieten Alterswhg.			
6000	Pensionstaxen stationäre Alterspflege	1'489'265.50 H	1'495'000.00 H	1'505'000.00 H
6020	Betreuungstaxen stationäre Alterspflege	424'802.00 H	435'000.00 H	455'000.00 H
6040	Pflgetaxen Akut- und Übergang	2'496.00 H	0.00	0.00
6046	Pflgetaxen Versicherer	561'534.00 H	550'000.00 H	553'000.00 H
6047	Pflgetaxen Bewohner	241'730.00 H	245'000.00 H	245'800.00 H
6048	Pflgetaxen Gemeinde	352'785.75 H	380'000.00 H	368'600.00 H
6049	Pflgetaxen Kanton	120'311.65 H	130'000.00 H	122'900.00 H
6055	Reduktion Doppelzimmer	38'420.00 S	45'000.00 S	40'000.00 S
6056	Reduktion Zimmer ohne Nasszelle/Dusche	32'000.00 S	34'000.00 S	34'000.00 S
60	Pensions- und Pflgetaxen, Mieten Alterswhg.	3'122'504.90 H	3'156'000.00 H	3'176'300.00 H
63	Übrige medizinische Nebenleistungen			
6350	Übriges Pflegematerial	9'720.10 H	7'500.00 H	10'000.00 H
63	Übrige medizinische Nebenleistungen	9'720.10 H	7'500.00 H	10'000.00 H
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner			
6510	Telefon, Porti, Radio und Fernsehen	947.70 H	1'000.00 H	2'000.00 H
6530	Leistungen Hauswirtschaft	1'030.00 H	1'000.00 H	1'000.00 H
6540	Toilettenartikel	1'082.40 H	1'000.00 H	1'000.00 H
6570	Bestattungswesen	5'172.00 H	4'000.00 H	4'000.00 H
6580	Sonstige Leistungen an Heimbewohner	5'839.00 H	2'000.00 H	2'000.00 H
6590	Ertragsminderungen aus Leist. f. Bewohner	9'599.85 S	0.00	0.00
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner	4'471.25 H	9'000.00 H	10'000.00 H
66a	Mietzinsen			
6600	Mietzinsertrag	5'450.00 H	1'200.00 H	1'200.00 H
6610	Mietzinsertrag Alterswohnungen	16'800.00 H	16'800.00 H	16'800.00 H
66a	Mietzinsen	22'250.00 H	18'000.00 H	18'000.00 H
68	Leistungen an Personal und Dritte			
6800	Personalverpflegung	25'264.45 H	25'000.00 H	25'000.00 H
6870	Umsatz Cafeteria / Kaffeestube	28'859.75 H	35'000.00 H	35'000.00 H
6871	Leistungen Küche	58'937.45 H	90'000.00 H	90'000.00 H
6890	Übrige Nebenerlöse	1'314.90 H	5'000.00 H	1'000.00 H
6892	Leistungen aus Personalversicherungen	51'660.25 H	20'000.00 H	30'000.00 H
68	Leistungen an Personal und Dritte	166'036.80 H	175'000.00 H	181'000.00 H
69	Betriebsbeiträge und Spenden			
6970	Spenden von Korporationen, Stiftungen und Privaten	1'920.00 H	0.00	0.00
6971	Entnahme Baufonds	82'780.10 H	80'400.00 H	80'400.00 H
6973	Entnahme aus Spenden und Legate (zweckgebunden)	15'844.45 H	20'000.00 H	20'000.00 H
6976	Einlage in Spenden und Legate (zweckgebunden)	1'920.00 S	0.00	0.00
69	Betriebsbeiträge und Spenden	98'624.55 H	100'400.00 H	100'400.00 H
6	BETRIEBSERTRAG	3'423'607.60 H	3'465'900.00 H	3'495'700.00 H

Konto	Bezeichnung	Vorjahr von 01.01.2020 bis 31.12.2020	Budget laufendes von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Budget NEU von 01.01.2022 bis 31.12.2022
3-4	BETRIEBSAUFWAND			
3	PERSONALAUFWAND			
30-35	BESOLDUNGEN			
31	Besoldungen Pflege			
3110	Besoldungen Pflege Fachpersonal	846'820.55 S	787'000.00 S	869'000.00 S
3120	Besoldungen Pflege Assistenzpersonal	719'378.80 S	716'000.00 S	643'000.00 S
3130	Besoldungen Pflegepersonal i. Ausbildung	21'066.90 S	46'200.00 S	65'100.00 S
31	Besoldungen Pflege	1'587'266.25 S	1'549'200.00 S	1'577'100.00 S
32	Besoldungen andere Fachbereiche			
3250	Besoldungen Aktivierung	50'174.20 S	46'800.00 S	47'400.00 S
32	Besoldungen andere Fachbereiche	50'174.20 S	46'800.00 S	47'400.00 S
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung			
3300	Besoldungen Heimleitung + Verwaltung	201'225.25 S	218'000.00 S	214'000.00 S
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung	201'225.25 S	218'000.00 S	214'000.00 S
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst			
3400	Besoldungen Ökonomie + Hausdienst	749'688.45 S	693'000.00 S	740'000.00 S
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst	749'688.45 S	693'000.00 S	740'000.00 S
30-35	BESOLDUNGEN	2'588'354.15 S	2'507'000.00 S	2'578'500.00 S
37	Sozialversicherungsaufwand			
3700	AHV/ALV/FAK	202'473.55 S	172'000.00 S	181'000.00 S
3710	Pensionskasse (BVG)	125'765.90 S	130'000.00 S	144'000.00 S
3720	Unfallversicherung (UVG)	7'275.95 S	6'300.00 S	7'600.00 S
3730	Krankentaggeldversicherung	38'742.80 S	38'000.00 S	40'000.00 S
37	Sozialleistungen	374'258.20 S	346'300.00 S	372'600.00 S
39	Personalnebenaufwand			
3900	Personalsuche	5'282.65 S	20'000.00 S	20'000.00 S
3910	Aus- und Fortbildung	24'055.90 S	31'000.00 S	43'400.00 S
3911	Beitrag Ausbildungsfonds BSH	3'670.75 S	4'000.00 S	4'000.00 S
3915	Qualitätssicherung	9'564.70 S	24'000.00 S	11'000.00 S
3920	Personalanlässe	0.00	1'000.00 S	1'000.00 S
3940	Spesen Personal für Aus-, Fort- und Weiterbildung	1'337.60 S	3'000.00 S	2'500.00 S
3980	Gesundheitsförderung Personal	3'753.90 S	4'000.00 S	4'000.00 S
3990	Übriger Personalnebenaufwand	5'713.15 S	3'000.00 S	3'000.00 S
39	Personalnebenaufwand	53'378.65 S	90'000.00 S	88'900.00 S
3	PERSONALAUFWAND	3'015'991.00 S	2'943'300.00 S	3'040'000.00 S

Konto	Bezeichnung	Vorjahr von 01.01.2020 bis 31.12.2020	Budget laufendes von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Budget NEU von 01.01.2022 bis 31.12.2022
4	SACHAUFWAND			
40	Medizinischer Bedarf			
4000	Medikamente SL-Liste	174.65 H	0.00	0.00
4020	Instrumente, Utensilien	133.10 S	1'000.00 S	2'000.00 S
4030	Pflegematerial MiGel	12'890.80 S	24'500.00 S	24'500.00 S
4040	Übriges Pflegematerial	45'842.73 S	21'400.00 S	22'600.00 S
40	Medizinischer Bedarf	58'691.98 S	46'900.00 S	49'100.00 S
41	Lebensmittel und Getränke			
4100	Fleischwaren	42'449.68 S	47'000.00 S	52'000.00 S
4110	Brot, Backwaren	14'993.18 S	15'000.00 S	14'500.00 S
4120	Milchprodukte	32'628.70 S	35'500.00 S	32'000.00 S
4130	Kolonialwaren	29'789.34 S	21'000.00 S	27'000.00 S
4140	Gemüse	33'614.94 S	38'800.00 S	36'000.00 S
4150	Getränke	29'601.51 S	28'000.00 S	28'000.00 S
41	Lebensmittel und Getränke	183'077.35 S	185'300.00 S	189'500.00 S
42	Haushalt			
4200	Textilien- und Textilersatz	1'590.81 S	7'000.00 S	10'100.00 S
4210	Haushaltartikel	8'390.89 S	7'500.00 S	7'500.00 S
4211	Toilettenartikel	4'512.70 S	3'000.00 S	5'000.00 S
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	19'543.93 S	20'000.00 S	22'300.00 S
42	Haushalt	34'038.33 S	37'500.00 S	44'900.00 S
43	Unterhalt und Reparaturen			
4300	Unterhalt und Reparaturen Immobilien	94'328.26 S	120'500.00 S	104'500.00 S
4310	Unterhalt und Reparaturen Mobilien	14'988.53 S	24'500.00 S	35'300.00 S
4320	Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	927.75 S	7'000.00 S	2'500.00 S
4330	Unterhalt Garten und Umgebung	2'740.75 S	5'000.00 S	5'000.00 S
43	Unterhalt und Reparaturen	112'985.29 S	157'000.00 S	147'300.00 S
44a	Abschreibungen			
4420	Abschreibungen immobile Sachanlagen	1'970.00 S	0.00	0.00
4421	Abschreibungen mobile Sachanlagen	16'142.00 S	16'000.00 S	16'000.00 S
4422	Abschreibungen Installationen	1'319.00 S	1'200.00 S	1'200.00 S
4423	Abschreibungen Büromasch., Komm.systeme	8'677.00 S	8'700.00 S	8'700.00 S
4424	Abschreibungen Informatik	6'672.10 S	6'500.00 S	6'500.00 S
44a	Abschreibungen	34'780.10 S	32'400.00 S	32'400.00 S
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	55'015.40 S	55'000.00 S	55'000.00 S
4540	Fernheizung	41'180.85 S	40'000.00 S	40'000.00 S
4550	Wasser und Abwasser	8'534.65 S	8'000.00 S	8'500.00 S
45	Energie und Wasser	104'730.90 S	103'000.00 S	103'500.00 S
46	Finanzaufwand			
4600	Bank- und Postzinsen	218.85 S	500.00 S	300.00 S
46	Finanzaufwand	218.85 S	500.00 S	300.00 S
47	Büro und Verwaltung			
4700	Büromaterial und Drucksachen	1'823.80 S	4'000.00 S	3'000.00 S

Konto	Bezeichnung	Vorjahr von 01.01.2020 bis 31.12.2020	Budget laufendes von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Budget NEU von 01.01.2022 bis 31.12.2022
4710	Kommunikation (Telefon, Fax, Internet)	9'430.65 S	10'000.00 S	10'000.00 S
4711	Porti, Postcheckgebühren	2'376.05 S	1'800.00 S	2'500.00 S
4720	Zeitungen, Fachliteratur	1'659.85 S	2'000.00 S	2'000.00 S
4730	Beratungen, Rechnungsrevision	14'213.40 S	8'200.00 S	8'200.00 S
4740	Spesen Personal (Dienstreisen)	247.80 S	500.00 S	500.00 S
4750	Aufwand für administrative Fremdleistungen	0.00	500.00 S	500.00 S
4755	Aufwand für Projekte	0.00	0.00	12'000.00 S
4770	Werbeaufwand / PR	0.00	5'000.00 S	5'000.00 S
4780	Informatik- und Komm.-Softwareunterhalt	36'337.71 S	30'000.00 S	49'000.00 S
4790	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	1'105.90 S	700.00 S	700.00 S
47	Büro und Verwaltung	67'195.16 S	62'700.00 S	93'400.00 S
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand			
4800	Transporte Bewohner	111.60 H	1'000.00 S	1'000.00 S
4810	Anlässe und Veranstaltungen	13'924.45 S	20'000.00 S	20'000.00 S
4820	Material Aktivierung / Beschäftigung	3'745.55 S	7'500.00 S	5'000.00 S
4850	Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	0.00	500.00 S	500.00 S
4890	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	2'952.27 S	3'000.00 S	3'000.00 S
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	20'510.67 S	32'000.00 S	29'500.00 S
49	Übriger Sachaufwand			
4900	Prämien für Sachversicherungen	2'908.50 S	3'000.00 S	3'000.00 S
4910	Prämien für Haftpflicht- und Rechtsschutzvers.	2'142.90 S	3'000.00 S	3'000.00 S
4920	Abgaben und Gebühren	15'944.05 S	13'000.00 S	12'000.00 S
4970	Aufwand Betriebssicherheit	0.00	1'000.00 S	500.00 S
4980	Entsorgung (exkl. Abwasser)	4'608.00 S	6'000.00 S	6'000.00 S
4990	Übriger Sachaufwand	818.70 S	0.00	1'000.00 S
49	Übriger Sachaufwand	26'422.15 S	26'000.00 S	25'500.00 S
4	SACHAUFWAND	690'650.78 S	731'300.00 S	763'400.00 S
3-4	BETRIEBSAUFWAND	3'706'641.78 S	3'674'600.00 S	3'803'400.00 S
3-6	BETRIEBSERGEBNIS	283'034.18 S	208'700.00 S	307'700.00 S
3-7	BETRIEBSERGEBNIS (INKL. AO)	283'034.18 S	208'700.00 S	307'700.00 S

Begründungen zu Budget 2022 (Stand 1.9.2021)

Inhaltsverzeichnis:

1 Inhalt

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

2 Vorgaben Budget

Das Budget 2022 wurde gemäss den Vorgaben der Gemeindeverwaltung, der Rechnung 2020, des Budgets 2021 und auf den Erfahrungswerten des laufenden Jahres erstellt. Der Kontoplan wurde nach den Vorgaben von CURAVIVA angepasst.

Das vorliegende Budget wurde am 3. August 2021 anlässlich der Kadersitzung und im Beisein des Departementsvorstehers, Herr Thomas Parpan, beraten und verabschiedet.

3 BETRIEBSERTRAG

3.1 Kontogruppe 60: Pensions- und Pflgetaxen

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

Der Betriebsertrag aus den Tagestaxen wurde mit 35 Bewohnerinnen und Bewohner mit einer Auslastung von 90% berechnet. Die Pensions- und Betreuungstaxe sowie der Pflegekosten für das 2022 werden gemäss Gesundheitsamt Graubünden nicht angepasst. Die Pflgetaxen werden voraussichtlich um 3 Rappen (2.4%) erhöht.

Pensionstaxe	CHF	131.00
Betreuungstaxe	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 285.20 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 – 115.45

3.2 Kontogruppe 63: Übrige medizinische Nebenleistungen

6350 Übriges Pflegematerial

Der budgetierte Ertrag beruht auf dem Wert des ersten Halbjahres 2021. Dabei gilt es zu berücksichtigen, dass der Bundesrat entschieden hat, die Vergütung der MiGel-Produkte durch die Krankenkassen grundlegend zu ändern. Zurzeit sind die Ausführungsbestimmungen noch in Ausarbeitung und die Kostenauswirkung ist noch nicht absehbar.

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 an für Bewohner

Der budgetierten Erträge beruhen auf die Werte des Vorjahres.

3.4 Kontogruppe 66a: Mietzinsen

6600	Mietzinsertrag
6610	Mietzinserträge Alterswohnungen

Unter den Mietzinserträgen ist die Miete für den Coiffeursaloon aufgeführt. Der Minderertrag gegenüber der Rechnung 2020 ist darauf zurückzuführen, dass Spitex Albula/Churwalden die Räumlichkeiten per 30.4.2020 gekündigt haben. Die Mietzinserträge Wohnungen beinhaltet die Wohnung im 4. Stock.

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 2021. Der Umsatz «Cafeteria/Kaffeestube» wurde in der Annahme budgetiert, dass die Cafeteria im 2022 wieder normal betrieben werden kann (COVID-19). Leistungen aus Personalversicherungen wurden neu budgetiert. Dies aus den Erfahrungszahlen Rechnung 2020 und Hochrechnung aus der ersten Jahreshälfte 2021.

3.6 Kontogruppe 69: Betriebsbeiträge und Spenden

6970	Spenden von Kooperationen, Stiftungen, Privaten
6971	Entnahme Baufonds
6972	Entnahme aus Spenden und Legate (frei)

Mit der Entnahme von Spenden etc. werden die Aufwendungen für Veranstaltungen und Anlässe für die Bewohner (4820) finanziert. Die Entnahme Baufonds setzt sich aus dem Mietzins (CHF 48'000) und den Abschreibungen (CHF 32'400) 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 2021 als Grundlage genommen. Die aktuellen Löhne der Arbeitnehmenden (per 31.07.2021) wurden um jeweils eine Stufe erhöht. Bei der Lernenden wird der Ansatz gemäss Lehrvertrag angewandt. Eine Teuerung wurde nicht berechnet. 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 (2021) errechnet. Für die Berechnung der Arbeitgeber-Beiträge der Pensionskasse wurden die aktuellen Ansätze (2021) berücksichtigt.

Die AG-Beiträge der Unfallversicherung UVG und der Krankentaggeldversicherung KKTG wurden mit den aktuellen Ansätzen (2021) 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 hauptsächlich auf die Erfahrungszahlen der Vorjahre. Das Konto 3910 Aus- und Fortbildung wurde detailliert berechnet. Die Mehrkosten sind auf Weiterbildungen im Pflegebereich zurückzuführen. Zum Beispiel: CHF 10'000 für eine Weiterbildung von der FaGe-Qualifikation zur Pflegefachperson Langzeitpflege. Diese Ausbildung ist verbunden mit einer Weiterbildungsvereinbarung. Im Weiteren sind spezifische Ausbildungen im Pflegebereich (Aromatherapie, Wundpflege, Kinästhetik, Alkohol im Alter usw.) geplant. Zusätzlich ein Führungslehrgang und ein BeSiBe-Lehrgang. Das Konto 3915 (Qualitätssicherung) konnte wieder reduziert werden, da im 2021 das Rezertifizierungs-Audit bestanden wurde und der Relaunch des bestehenden Qualitätsmanagement-Systems (WinFEE) abgeschlossen werden konnte.

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 wurden einerseits auf den Werten des Vorjahres und andererseits auf die Mehrkosten durch die MiGel-Umstellung (siehe Pkt 3.2) erstellt.

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

Die Kosten für Lebensmittel und Getränke wurden gemäss der Rechnung 2019 budgetiert.

5.3 Kontogruppe 42: Haushalt

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

Die Budgetierung der Sparte Haushalt beruht einerseits auf den Aufwendungen des Vorjahres und Andererseits sind Anschaffungen von Frotteewäsche und Ergänzungen von Mitarbeiterbekleidungen nötig.

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

Unterhalte und Reparaturen Immobilien wurden den 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. 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.

Im Konto 4320 konnte tiefer budgetiert werden, da die kostenintensiven Reparaturen (Rost) im 2021 durchgeführt wurden. Im Konto 4330 sind die Grob-Schneeräumung und Mäharbeiten erfasst, welche durch die Gemeinde Vaz/Obervaz ausgeführt werden. Die Fein-Schneeräumung wird durch eine Drittfirma durchgeführt. 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/Oberbaz vergütet und über die Entnahme aus dem Baufond (Konto 6971) finanziert.

5.7 Kontogruppe 45: Energie und Wasser

4500 Strom

4550 Wasser und Abwasser

4540 Fernheizung

Für die Kontogruppe «Energie und Wasser» wurde die Erfahrungswerte des Vorjahres angenommen.

5.8 Kontogruppe 46: Finanzaufwand

4600 Bank- und Postzinsen

4690 Übriger Zinsaufwand

Der Aufwand der Kapitalzinsen wurde gemäss Rechnung 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 vom Bündner Spital- und Heimverband (BSH). Das schweizerische Datenschutzgesetz (DSG) erhält eine umfassende Gesetzesrevision und wird den EU-Richtlinien angepasst. Die Gesundheitsinstitution im Kanton Graubünden haben sich zusammengeschlossen und setzen das Gesetz in einem gemeinsamen Projekt um. (CHF 8'000). Das gemeinsame Projekt mit den Bündner Heimen und der Spitex (Imagekampagne Langzeitpflege), welches durch den BSH koordiniert wird, ist mit CHF 2'500 budgetiert. In 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 2'000 an.

Das Konto 4780 musste um CHF 14'500 erhöht werden. Aufgrund der Kostentransparenz verrechnet die Gemeinde dem APH Parc neu alle Supportleistungen.

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 übernommen.

Lenzerheide, den 1. September 2021 MP