

# Alters- und Pflegeheim Parc

Jahresrechnung 2019





**Erfolgsrechnung**inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 0(GJ: 2019) - Kontenplan  
Variante 0

Mit Perioden- &amp; Budget-Vgl

| Konto | Bezeichnung                                 | Laufendes Jahr<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Budget<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Abweichung | %      | Vorjahr<br>von 01.01.2018<br>bis 31.12.2018 | Abweichung | %      |
|-------|---|--|--|------------|--------|---|------------|--------|
| 3-7   | BETRIEBSERGEBNIS (INKL. AO)                 |  |  |            |        |   |            |        |
| 3-6   | BETRIEBSERGEBNIS                            |  |  |            |        |   |            |        |
| 6     | BETRIEBSERTRAG                              |  |  |            |        |   |            |        |
| 60    | Pensions- und Pflgetaxen, Mieten Alterswhg. |  |  |            |        |   |            |        |
| 6000  | Pensionstaxen stationäre Alterspflege       | 1'466'606.30 H                                     | 1'469'000.00 H                             | -2'393.70  | -0.16  | 1'421'971.00 H                              | 44'635.30  | 3.14   |
| 6020  | Betreuungstaxen stationäre Alterspflege     | 415'991.00 H                                       | 440'400.00 H                               | -24'409.00 | -5.54  | 414'215.00 H                                | 1'776.00   | 0.43   |
| 6046  | Pflgetaxen Versicherer                      | 540'180.00 H                                       | 535'500.00 H                               | 4'680.00   | 0.87   | 505'530.00 H                                | 34'650.00  | 6.85   |
| 6047  | Pflgetaxen Bewohner                         | 233'037.10 H                                       | 225'700.00 H                               | 7'337.10   | 3.25   | 215'257.80 H                                | 17'779.30  | 8.26   |
| 6048  | Pflgetaxen Gemeinde                         | 377'437.70 H                                       | 373'800.00 H                               | 3'637.70   | 0.97   | 349'406.80 H                                | 28'030.90  | 8.02   |
| 6049  | Pflgetaxen Kanton                           | 126'024.70 H                                       | 118'000.00 H                               | 8'024.70   | 6.80   | 116'714.00 H                                | 9'310.70   | 7.98   |
| 6055  | Reduktion Doppelzimmer                      | 44'460.00 S  | 48'000.00 S                                | -3'540.00  | -7.38  | 47'110.00 S                                 | -2'650.00  | -5.63  |
| 6056  | Reduktion Zimmer ohne Nasszelle/Dusche      | 32'430.00 S  | 38'000.00 S                                | -5'570.00  | -14.66 | 33'970.00 S                                 | -1'540.00  | -4.53  |
| 60    | Pensions- und Pflgetaxen, Mieten Alterswhg. | 3'082'386.80 H                                     | 3'076'400.00 H                             | 5'986.80   | 0.19   | 2'942'014.60 H                              | 140'372.20 | 4.77   |
| 63    | Übrige medizinische Nebenleistungen         |  |  |            |        |   |            |        |
| 6350  | Übriges Pflegematerial                      | 13'356.75 H  | 10'000.00 H                                | 3'356.75   | 33.57  | 13'743.40 H                                 | -386.65    | -2.81  |
| 63    | Übrige medizinische Nebenleistungen         | 13'356.75 H  | 10'000.00 H                                | 3'356.75   | 33.57  | 13'743.40 H                                 | -386.65    | -2.81  |
| 65    | Übrige Leistungen an Heimbewohner           |  |  |            |        |   |            |        |
| 6510  | Telefon, Porti, Radio und Fernsehen         | 1'231.30 H   | 1'300.00 H                                 | -68.70     | -5.28  | 1'233.40 H                                  | -2.10      | -0.17  |
| 6530  | Leistungen Hauswirtschaft                   | 742.00 H   | 1'000.00 H                                 | -258.00    | -25.80 | 925.00 H                                    | -183.00    | -19.78 |
| 6540  | Toilettenartikel                            | 1'311.95 H   | 0.00                                       | 1'311.95   | 100    | 0.00  | 1'311.95   | 100    |
| 6570  | Bestattungswesen                            | 4'554.00 H   | 3'200.00 H                                 | 1'354.00   | 42.31  | 3'386.00 H                                  | 1'168.00   | 34.49  |
| 6580  | Sonstige Leistungen an Heimbewohner         | 3'263.95 H   | 4'000.00 H                                 | -736.05    | -18.40 | 2'023.75 H                                  | 1'240.20   | 61.28  |
| 6590  | Ertragsminderungen aus Leist. f. Bewohner   | 1'277.55 S   | 0.00                                       | 1'277.55   | 100    | 26'718.15 S                                 | -25'440.60 | -95.22 |
| 65    | Übrige Leistungen an Heimbewohner           | 9'825.65 H   | 9'500.00 H                                 | 325.65     | 3.43   | 19'150.00 S                                 | -28'975.65 | -151   |

| Konto | Bezeichnung  | Laufendes Jahr<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Budget<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Abweichung | %      | Vorjahr<br>von 01.01.2018<br>bis 31.12.2018 | Abweichung | %      |
|-------|--|--|--|------------|--------|---|------------|--------|
| 66a   | Mietzinsen   |  |  |            |        |   |            |        |
| 6600  | Mietzinsertrag                                     | 11'400.00 H  | 11'400.00 H                                |            |        | 10'550.00 H                                 | 850.00     | 8.06   |
| 6610  | Mietzinsertrag Alterswohnungen                     | 35'414.80 H  | 0.00                                       | 35'414.80  | 100    | 0.00  | 35'414.80  | 100    |
| 6780  | Mietzinsertrag Alterswohnungen (bis 2018)          | 0.00   | 43'200.00 H                                | -43'200.00 | -100   | 44'800.00 H                                 | -44'800.00 | -100   |
| 6080  | Mietzinsertrag Alterswohnungen (bis 2017)          | 0.00   | 0.00                                       |            | 100    | 400.00 H                                    | -400.00    | -100   |
| 66a   | Mietzinsen   | 46'814.80 H  | 54'600.00 H                                | -7'785.20  | -14.26 | 55'750.00 H                                 | -8'935.20  | -16.03 |
| 66b   | Finanzertrag                                       |  |  |            |        |   |            |        |
| 6650  | Finanzertrag                                       | 0.00   | 0.00                                       |            | 100    | 60.00 H                                     | -60.00     | -100   |
| 66b   | Finanzertrag                                       | 0.00   | 0.00                                       |            | 100    | 60.00 H                                     | -60.00     | -100   |
| 68    | Leistungen an Personal und Dritte                  |  |  |            |        |   |            |        |
| 6800  | Personalverpflegung                                | 22'880.95 H  | 10'000.00 H                                | 12'880.95  | 128    | 9'814.00 H                                  | 13'066.95  | 133    |
| 6870  | Umsatz Cafeteria / Kaffeestube                     | 31'023.30 H  | 36'000.00 H                                | -4'976.70  | -13.82 | 0.00  | 31'023.30  | 100    |
| 6700  | Umsatz Cafeteria / Kaffeestube (bis 2018)          | 0.00   | 0.00                                       |            | 100    | 33'006.50 H                                 | -33'006.50 | -100   |
| 6871  | Leistungen Küche                                   | 85'713.80 H  | 87'000.00 H                                | -1'286.20  | -1.48  | 0.00  | 85'713.80  | 100    |
| 6710  | Leistungen Küche (bis 2018)                        | 0.00   | 0.00                                       |            | 100    | 90'791.10 H                                 | -90'791.10 | -100   |
| 6890  | Übrige Nebenerlöse                                 | 5'360.60 H   | 9'000.00 H                                 | -3'639.40  | -40.44 | 7'992.40 H                                  | -2'631.80  | -32.93 |
| 6892  | Leistungen aus Personalversicherungen              | 29'146.50 H  | 0.00                                       | 29'146.50  | 100    | 54'409.10 H                                 | -25'262.60 | -46.43 |
| 68    | Leistungen an Personal und Dritte                  | 174'125.15 H                                       | 142'000.00 H                               | 32'125.15  | 22.62  | 196'013.10 H                                | -21'887.95 | -11.17 |
| 69    | Betriebsbeiträge und Spenden                       |  |  |            |        |   |            |        |
| 6970  | Spenden von Korporationen, Stiftungen und Privaten | 3'369.70 H   | 0.00                                       | 3'369.70   | 100    | 4'009.50 H                                  | -639.80    | -15.96 |
| 6971  | Entnahme Baufonds                                  | 79'471.00 H  | 72'000.00 H                                | 7'471.00   | 10.38  | 78'225.00 H                                 | 1'246.00   | 1.59   |
| 6972  | Entnahme aus Spenden und Legate (frei)             | 0.00   | 13'000.00 H                                | -13'000.00 | -100   | 21'657.13 H                                 | -21'657.13 | -100   |
| 6973  | Entnahme aus Spenden und Legate (zweckgebunden)    | 19'575.35 H  | 0.00                                       | 19'575.35  | 100    | 15'951.98 H                                 | 3'623.37   | 22.71  |
| 6976  | Einlage in Spenden und Legate (zweckgebunden)      | 3'369.70 S   | 0.00                                       | 3'369.70   | 100    | 4'009.50 S                                  | -639.80    | -15.96 |
| 69    | Betriebsbeiträge und Spenden                       | 99'046.35 H  | 85'000.00 H                                | 14'046.35  | 16.53  | 115'834.11 H                                | -16'787.76 | -14.49 |
| 6     | BETRIEBSERTRAG                                     | 3'425'555.50 H                                     | 3'377'500.00 H                             | 48'055.50  | 1.42   | 3'304'265.21 H                              | 121'290.29 | 3.67   |

| Konto | Bezeichnung                              | Laufendes Jahr<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Budget<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Abweichung | %      | Vorjahr<br>von 01.01.2018<br>bis 31.12.2018 | Abweichung | %      |
|-------|--|--|--|------------|--------|---|------------|--------|
| 3-4   | BETRIEBSAUFWAND                          |  |  |            |        |   |            |        |
| 3     | PERSONALAUFWAND                          |  |  |            |        |   |            |        |
| 30-35 | BESOLDUNGEN                              |  |  |            |        |   |            |        |
| 31    | Besoldungen Pflege                       |  |  |            |        |   |            |        |
| 3110  | Besoldungen Pflege Fachpersonal          | 838'090.75 S                                       | 788'000.00 S                               | 50'090.75  | 6.36   | 783'453.30 S                                | 54'637.45  | 6.97   |
| 3120  | Besoldungen Pflege Assistenzpersonal     | 735'716.60 S                                       | 714'000.00 S                               | 21'716.60  | 3.04   | 660'879.65 S                                | 74'836.95  | 11.32  |
| 3130  | Besoldungen Pflegepersonal i. Ausbildung | 21'759.65 S  | 69'000.00 S                                | -47'240.35 | -68.46 | 40'376.80 S                                 | -18'617.15 | -46.11 |
| 31    | Besoldungen Pflege                       | 1'595'567.00 S                                     | 1'571'000.00 S                             | 24'567.00  | 1.56   | 1'484'709.75 S                              | 110'857.25 | 7.47   |
| 32    | Besoldungen andere Fachbereiche          |  |  |            |        |   |            |        |
| 3250  | Besoldungen Aktivierung                  | 45'935.50 S  | 45'800.00 S                                | 135.50     | 0.30   | 45'406.95 S                                 | 528.55     | 1.16   |
| 32    | Besoldungen andere Fachbereiche          | 45'935.50 S  | 45'800.00 S                                | 135.50     | 0.30   | 45'406.95 S                                 | 528.55     | 1.16   |
| 33    | Besoldungen Leitung und Verwaltung       |  |  |            |        |   |            |        |
| 3300  | Besoldungen Heimleitung + Verwaltung     | 156'424.50 S                                       | 152'000.00 S                               | 4'424.50   | 2.91   | 150'121.40 S                                | 6'303.10   | 4.20   |
| 33    | Besoldungen Leitung und Verwaltung       | 156'424.50 S                                       | 152'000.00 S                               | 4'424.50   | 2.91   | 150'121.40 S                                | 6'303.10   | 4.20   |
| 34    | Besoldungen Ökonomie und Hausdienst      |  |  |            |        |   |            |        |
| 3400  | Besoldungen Ökonomie + Hausdienst        | 686'282.80 S                                       | 686'000.00 S                               | 282.80     | 0.04   | 681'505.60 S                                | 4'777.20   | 0.70   |
| 34    | Besoldungen Ökonomie und Hausdienst      | 686'282.80 S                                       | 686'000.00 S                               | 282.80     | 0.04   | 681'505.60 S                                | 4'777.20   | 0.70   |
| 30-35 | BESOLDUNGEN                              | 2'484'209.80 S                                     | 2'454'800.00 S                             | 29'409.80  | 1.20   | 2'361'743.70 S                              | 122'466.10 | 5.19   |
| 37    | Sozialversicherungsaufwand               |  |  |            |        |   |            |        |
| 3700  | AHV/ALV/FAK                              | 192'053.75 S                                       | 168'000.00 S                               | 24'053.75  | 14.32  | 181'269.75 S                                | 10'784.00  | 5.95   |
| 3710  | Pensionskasse (BVG)                      | 133'921.40 S                                       | 130'000.00 S                               | 3'921.40   | 3.02   | 127'511.70 S                                | 6'409.70   | 5.03   |
| 3720  | Unfallversicherung (UVG)                 | 6'840.05 S   | 6'800.00 S                                 | 40.05      | 0.59   | 6'488.10 S                                  | 351.95     | 5.42   |
| 3730  | Krankentaggeldversicherung               | 37'622.40 S  | 37'000.00 S                                | 622.40     | 1.68   | 26'275.85 S                                 | 11'346.55  | 43.18  |
| 37    | Sozialleistungen                         | 370'437.60 S                                       | 341'800.00 S                               | 28'637.60  | 8.38   | 341'545.40 S                                | 28'892.20  | 8.46   |
| 39    | Personalnebenaufwand                     |  |  |            |        |   |            |        |
| 3900  | Personalsuche                            | 52'611.70 S  | 6'000.00 S                                 | 46'611.70  | 776    | 2'936.35 S                                  | 49'675.35  | 1691   |
| 3910  | Aus- und Fortbildung                     | 13'963.20 S  | 21'800.00 S                                | -7'836.80  | -35.95 | 5'952.00 S                                  | 8'011.20   | 134    |

| Konto | Bezeichnung                                       | Laufendes Jahr<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Budget<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Abweichung | %      | Vorjahr<br>von 01.01.2018<br>bis 31.12.2018 | Abweichung | %      |
|-------|---|--|--|------------|--------|---|------------|--------|
| 3911  | Beitrag Ausbildungsfonds BSH                      | 3'661.45 S   | 4'000.00 S                                 | -338.55    | -8.46  | 3'802.10 S                                  | -140.65    | -3.70  |
| 3915  | Qualitätssicherung                                | 6'481.85 S   | 8'000.00 S                                 | -1'518.15  | -18.98 | 11'815.35 S                                 | -5'333.50  | -45.14 |
| 3920  | Personalanlässe                                   | 0.00   | 1'000.00 S                                 | -1'000.00  | -100   | 0.00  |            | 100    |
| 3940  | Spesen Personal für Aus-, Fort- und Weiterbildung | 2'899.55 S   | 2'000.00 S                                 | 899.55     | 44.98  | 1'112.00 S                                  | 1'787.55   | 160    |
| 3980  | Gesundheitsförderung Personal                     | 6'000.00 S   | 6'000.00 S                                 |            |        | 4'500.00 S                                  | 1'500.00   | 33.33  |
| 3990  | Übriger Personalnebenaufwand                      | 5'191.00 S   | 8'000.00 S                                 | -2'809.00  | -35.11 | 3'461.56 S                                  | 1'729.44   | 49.96  |
| 39    | Personalnebenaufwand                              | 90'808.75 S  | 56'800.00 S                                | 34'008.75  | 59.87  | 33'579.36 S                                 | 57'229.39  | 170    |
| 3     | PERSONALAUFWAND                                   | 2'945'456.15 S                                     | 2'853'400.00 S                             | 92'056.15  | 3.23   | 2'736'868.46 S                              | 208'587.69 | 7.62   |

| Konto | Bezeichnung                          | Laufendes Jahr<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Budget<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Abweichung | %      | Vorjahr<br>von 01.01.2018<br>bis 31.12.2018 | Abweichung | %      |
|-------|--------------------------------------|--|--|------------|--------|---|------------|--------|
| 4     | SACHAUFWAND                          |  |  |            |        |   |            |        |
| 40    | Medizinischer Bedarf                 |  |  |            |        |   |            |        |
| 4000  | Medikamente SL-Liste                 | 39.65 S  | 0.00                                       | 39.65      | 100    | 60.20 S                                     | -20.55     | -34.14 |
| 4020  | Instrumente, Utensilien              | 424.00 S   | 1'000.00 S                                 | -576.00    | -57.60 | 455.60 S                                    | -31.60     | -6.94  |
| 4030  | Pflegematerial MiGel                 | 17'361.15 S  | 21'600.00 S                                | -4'238.85  | -19.62 | 18'007.11 S                                 | -645.96    | -3.59  |
| 4040  | Übriges Pflegematerial               | 18'730.39 S  | 10'000.00 S                                | 8'730.39   | 87.30  | 17'177.97 S                                 | 1'552.42   | 9.04   |
| 40    | Medizinischer Bedarf                 | 36'555.19 S  | 32'600.00 S                                | 3'955.19   | 12.13  | 35'700.88 S                                 | 854.31     | 2.39   |
| 41    | Lebensmittel und Getränke            |  |  |            |        |   |            |        |
| 4100  | Fleischwaren                         | 50'628.76 S  | 46'000.00 S                                | 4'628.76   | 10.06  | 47'797.00 S                                 | 2'831.76   | 5.92   |
| 4110  | Brot, Backwaren                      | 14'290.95 S  | 21'500.00 S                                | -7'209.05  | -33.53 | 19'666.34 S                                 | -5'375.39  | -27.33 |
| 4120  | Milchprodukte                        | 31'616.52 S  | 36'000.00 S                                | -4'383.48  | -12.18 | 38'880.70 S                                 | -7'264.18  | -18.68 |
| 4130  | Kolonialwaren                        | 22'864.56 S  | 20'000.00 S                                | 2'864.56   | 14.32  | 20'978.24 S                                 | 1'886.32   | 8.99   |
| 4140  | Gemüse                               | 39'204.04 S  | 34'000.00 S                                | 5'204.04   | 15.31  | 33'637.59 S                                 | 5'566.45   | 16.55  |
| 4150  | Getränke                             | 27'611.79 S  | 28'000.00 S                                | -388.21    | -1.39  | 28'767.52 S                                 | -1'155.73  | -4.02  |
| 4190  | Verpflegung Fremdleistungen          | 237.71 S   | 0.00                                       | 237.71     | 100    | 0.00  | 237.71     | 100    |
| 41    | Lebensmittel und Getränke            | 186'454.33 S                                       | 185'500.00 S                               | 954.33     | 0.51   | 189'727.39 S                                | -3'273.06  | -1.73  |
| 42    | Haushalt                             |  |  |            |        |   |            |        |
| 4200  | Textilien- und Textilersatz          | 4'032.65 S   | 8'100.00 S                                 | -4'067.35  | -50.21 | 3'167.43 S                                  | 865.22     | 27.32  |
| 4210  | Haushaltartikel                      | 13'639.08 S  | 16'800.00 S                                | -3'160.92  | -18.82 | 7'780.03 S                                  | 5'859.05   | 75.31  |
| 4211  | Toilettenartikel                     | 3'537.65 S   | 0.00                                       | 3'537.65   | 100    | 0.00  | 3'537.65   | 100    |
| 4220  | Wasch- und Reinigungsmittel          | 18'256.66 S  | 26'500.00 S                                | -8'243.34  | -31.11 | 19'488.59 S                                 | -1'231.93  | -6.32  |
| 42    | Haushalt                             | 39'466.04 S  | 51'400.00 S                                | -11'933.96 | -23.22 | 30'436.05 S                                 | 9'029.99   | 29.67  |
| 43    | Unterhalt und Reparaturen            |  |  |            |        |   |            |        |
| 4300  | Unterhalt und Reparaturen Immobilien | 124'199.47 S                                       | 120'000.00 S                               | 4'199.47   | 3.50   | 140'907.68 S                                | -16'708.21 | -11.86 |
| 4310  | Unterhalt und Reparaturen Mobilien   | 44'200.30 S  | 36'100.00 S                                | 8'100.30   | 22.44  | 15'353.51 S                                 | 28'846.79  | 187    |
| 4320  | Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge      | 2'688.00 S   | 2'500.00 S                                 | 188.00     | 7.52   | 745.60 S                                    | 1'942.40   | 260    |
| 4330  | Unterhalt Garten und Umgebung        | 1'184.20 S   | 3'000.00 S                                 | -1'815.80  | -60.53 | 2'690.35 S                                  | -1'506.15  | -55.98 |
| 43    | Unterhalt und Reparaturen            | 172'271.97 S                                       | 161'600.00 S                               | 10'671.97  | 6.60   | 159'697.14 S                                | 12'574.83  | 7.87   |
| 44a   | Abschreibungen                       |  |  |            |        |   |            |        |
| 4420  | Abschreibungen immobile Sachanlagen  | 0.00   | 1'200.00 S                                 | -1'200.00  | -100   | 0.00  |            | 100    |
| 4421  | Abschreibungen mobile Sachanlagen    | 15'267.00 S  | 11'000.00 S                                | 4'267.00   | 38.79  | 14'960.00 S                                 | 307.00     | 2.05   |

| Konto | Bezeichnung                                | Laufendes Jahr<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Budget<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Abweichung | %      | Vorjahr<br>von 01.01.2018<br>bis 31.12.2018 | Abweichung | %      |
|-------|--|--|--|------------|--------|---|------------|--------|
| 4422  | Abschreibungen Installationen              | 1'189.00 S   | 0.00                                       | 1'189.00   | 100    | 1'189.00 S                                  |            |        |
| 4423  | Abschreibungen Büromasch., Komm.systeme    | 8'677.00 S   | 7'000.00 S                                 | 1'677.00   | 23.96  | 8'677.00 S                                  |            |        |
| 4424  | Abschreibungen Informatik                  | 6'338.00 S   | 4'800.00 S                                 | 1'538.00   | 32.04  | 6'338.00 S                                  |            |        |
| 44a   | Abschreibungen                             | 31'471.00 S  | 24'000.00 S                                | 7'471.00   | 31.13  | 31'164.00 S                                 | 307.00     | 0.99   |
| 44b   | Aufwand für Anlagenutzung                  |  |  |            |        |   |            |        |
| 4429  | Zweckgebundener Baufonds                   | 283'050.00 S                                       | 293'800.00 S                               | -10'750.00 | -3.66  | 286'475.00 S                                | -3'425.00  | -1.20  |
| 4430  | Mietzinse                                  | 48'000.00 S  | 48'000.00 S                                |            |        | 48'000.00 S                                 |            |        |
| 4440  | Leasing                                    | 248.80 S   | 0.00                                       | 248.80     | 100    | 0.00  | 248.80     | 100    |
| 44b   | Aufwand für Anlagenutzung                  | 331'298.80 S                                       | 341'800.00 S                               | -10'501.20 | -3.07  | 334'475.00 S                                | -3'176.20  | -0.95  |
| 45    | Energie und Wasser                         |  |  |            |        |   |            |        |
| 4500  | Strom                                      | 52'973.95 S  | 50'000.00 S                                | 2'973.95   | 5.95   | 52'658.65 S                                 | 315.30     | 0.60   |
| 4540  | Fernheizung                                | 38'986.15 S  | 37'000.00 S                                | 1'986.15   | 5.37   | 34'210.15 S                                 | 4'776.00   | 13.96  |
| 4550  | Wasser und Abwasser                        | 7'169.60 S   | 12'000.00 S                                | -4'830.40  | -40.25 | 8'349.00 S                                  | -1'179.40  | -14.13 |
| 45    | Energie und Wasser                         | 99'129.70 S  | 99'000.00 S                                | 129.70     | 0.13   | 95'217.80 S                                 | 3'911.90   | 4.11   |
| 46    | Finanzaufwand                              |  |  |            |        |   |            |        |
| 4600  | Bank- und Postzinsen                       | 442.95 S   | 600.00 S                                   | -157.05    | -26.18 | 846.65 S                                    | -403.70    | -47.68 |
| 4690  | Übriger Zinsaufwand                        | 15.95 S  | 0.00                                       | 15.95      | 100    | 0.00  | 15.95      | 100    |
| 46    | Finanzaufwand                              | 458.90 S   | 600.00 S                                   | -141.10    | -23.52 | 846.65 S                                    | -387.75    | -45.80 |
| 47    | Büro und Verwaltung                        |  |  |            |        |   |            |        |
| 4700  | Büromaterial und Drucksachen               | 3'851.99 S   | 2'000.00 S                                 | 1'851.99   | 92.60  | 3'537.45 S                                  | 314.54     | 8.89   |
| 4710  | Kommunikation (Telefon, Fax, Internet)     | 7'326.90 S   | 11'000.00 S                                | -3'673.10  | -33.39 | 10'554.10 S                                 | -3'227.20  | -30.58 |
| 4711  | Porti, Postcheckgebühren                   | 1'828.05 S   | 1'500.00 S                                 | 328.05     | 21.87  | 1'795.75 S                                  | 32.30      | 1.80   |
| 4720  | Zeitungen, Fachliteratur                   | 738.40 S   | 1'600.00 S                                 | -861.60    | -53.85 | 2'528.30 S                                  | -1'789.90  | -70.79 |
| 4730  | Beratungen, Rechnungsrevision              | 8'077.50 S   | 8'100.00 S                                 | -22.50     | -0.28  | 9'706.80 S                                  | -1'629.30  | -16.79 |
| 4740  | Spesen Personal (Dienstreisen)             | 520.00 S   | 1'000.00 S                                 | -480.00    | -48.00 | 1'234.15 S                                  | -714.15    | -57.87 |
| 4750  | Aufwand für administrative Fremdleistungen | 0.00   | 500.00 S                                   | -500.00    | -100   | 3'379.85 S                                  | -3'379.85  | -100   |
| 4770  | Werbeaufwand / PR                          | 411.25 S   | 0.00                                       | 411.25     | 100    | 810.65 S                                    | -399.40    | -49.27 |
| 4780  | Informatik- und Komm.-Softwareunterhalt    | 30'382.40 S  | 25'300.00 S                                | 5'082.40   | 20.09  | 25'897.24 S                                 | 4'485.16   | 17.32  |
| 4790  | Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand       | 510.85 S   | 500.00 S                                   | 10.85      | 2.17   | 106.20 S                                    | 404.65     | 381    |
| 47    | Büro und Verwaltung                        | 53'647.34 S  | 51'500.00 S                                | 2'147.34   | 4.17   | 59'550.49 S                                 | -5'903.15  | -9.91  |
| 48    | Übriger bewohnerbezogener Aufwand          |  |  |            |        |   |            |        |



| Konto | Bezeichnung                                    | Laufendes Jahr<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Budget<br>von 01.01.2019<br>bis 31.12.2019 | Abweichung | %      | Vorjahr<br>von 01.01.2018<br>bis 31.12.2018 | Abweichung  | %      |
|-------|--|--|--|------------|--------|---|-------------|--------|
| 4800  | Transporte Bewohner                            | 1'080.40 S   | 1'000.00 S                                 | 80.40      | 8.04   | 979.00 S                                    | 101.40      | 10.36  |
| 4810  | Anlässe und Veranstaltungen                    | 19'575.35 S  | 5'000.00 S                                 | 14'575.35  | 291    | 15'951.98 S                                 | 3'623.37    | 22.71  |
| 4820  | Material Aktivierung / Beschäftigung           | 4'715.30 S   | 5'500.00 S                                 | -784.70    | -14.27 | 7'744.59 S                                  | -3'029.29   | -39.11 |
| 4850  | Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen        | 0.00   | 500.00 S                                   | -500.00    | -100   | 0.00  |             | 100    |
| 4890  | Übriger bewohnerbezogener Aufwand              | 3'866.95 S   | 2'000.00 S                                 | 1'866.95   | 93.35  | 21'657.13 S                                 | -17'790.18  | -82.14 |
| 48    | Übriger bewohnerbezogener Aufwand              | 29'238.00 S  | 14'000.00 S                                | 15'238.00  | 108    | 46'332.70 S                                 | -17'094.70  | -36.90 |
| 49    | Übriger Sachaufwand                            |  |  |            |        |   |             |        |
| 4900  | Prämien für Sachversicherungen                 | 2'886.75 S   | 3'000.00 S                                 | -113.25    | -3.78  | 2'851.20 S                                  | 35.55       | 1.25   |
| 4910  | Prämien für Haftpflicht- und Rechtsschutzvers. | 2'584.15 S   | 2'500.00 S                                 | 84.15      | 3.37   | 2'401.25 S                                  | 182.90      | 7.62   |
| 4920  | Abgaben und Gebühren                           | 12'133.85 S  | 12'500.00 S                                | -366.15    | -2.93  | 12'547.55 S                                 | -413.70     | -3.30  |
| 4970  | Aufwand Betriebssicherheit                     | 0.00   | 2'000.00 S                                 | -2'000.00  | -100   | 480.00 S                                    | -480.00     | -100   |
| 4980  | Entsorgung (exkl. Abwasser)                    | 5'908.00 S   | 4'000.00 S                                 | 1'908.00   | 47.70  | 4'372.00 S                                  | 1'536.00    | 35.13  |
| 4990  | Übriger Sachaufwand                            | 673.85 S   | 500.00 S                                   | 173.85     | 34.77  | 1'562.00 S                                  | -888.15     | -56.86 |
| 49    | Übriger Sachaufwand                            | 24'186.60 S  | 24'500.00 S                                | -313.40    | -1.28  | 24'214.00 S                                 | -27.40      | -0.11  |
| 4     | SACHAUFWAND                                    | 1'004'177.87 S                                     | 986'500.00 S                               | 17'677.87  | 1.79   | 1'007'362.10 S                              | -3'184.23   | -0.32  |
| 3-4   | BETRIEBSAUFWAND                                | 3'949'634.02 S                                     | 3'839'900.00 S                             | 109'734.02 | 2.86   | 3'744'230.56 S                              | 205'403.46  | 5.49   |
| 3-6   | BETRIEBSERGEBNIS                               | 524'078.52 S                                       | 462'400.00 S                               | 61'678.52  | 13.34  | 439'965.35 S                                | 84'113.17   | 19.12  |
| 3-7   | BETRIEBSERGEBNIS (INKL. AO)                    | 524'078.52 S                                       | 462'400.00 S                               | 61'678.52  | 13.34  | 439'965.35 S                                | 84'113.17   | 19.12  |
| 8     | ABSCHLUSS                                      |  |  |            |        |   |             |        |
| 81    | Erfolgsrechnung                                |  |  |            |        |   |             |        |
| 8100  | Erfolgsrechnung                                | 0.00   | 0.00                                       |            | 100    | 439'965.35 H                                | -439'965.35 | -100   |
| 81    | Erfolgsrechnung                                | 0.00   | 0.00                                       |            | 100    | 439'965.35 H                                | -439'965.35 | -100   |
| 8     | ABSCHLUSS                                      | 0.00   | 0.00                                       |            | 100    | 439'965.35 H                                | -439'965.35 | -100   |
|       | Unverbuchtes Ergebnis (S=Gewinn, H=Verlust)    | 524'078.52 H                                       | 462'400.00 H                               | 61'678.52  | 13.34  | 0.00  | 524'078.52  | 100    |

## Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

### Budgetabweichungen Jahresrechnung 2019

| Konto               | Bezeichnung                       | Rechnung 2019       | Budget 2019         | Kommentar   |
|---------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---|
| <b>Ertrag</b>       |                                   |                     |                     |   |
| 6000 - 6056         | Pensions- und Pflegekosten        | 3'082'386.80        | 3'076'400.00        | Die Rechnung stimmt praktisch mit dem Budget überein.<br>Die Abweichung beträgt 0.19 %        |
| 6350                | Übriges Pflegematerial            | 13'356.75           | 10'000.00           | Die Erträge übersteigen das Budget um rund einen Drittel, liegen aber im Rahmen des Vorjahres |
| 6510 - 6580         | Übrige Leistungen Heimbewohner    | 9'825.50            | 9'500.00            | Die Rechnung stimmt praktisch mit dem Budget überein.<br>Die Abweichung beträgt 3.43 %        |
| 6600 - 6610         | Mietzinsen                        | 46'814.80           | 54'600.00           | Die bisherige Mieterin Frau Hediger ist per 1.4.2019 als Bewohnerin ins Heim eingetreten.     |
| 6800 - 6892         | Leistungen an Personal und Dritte | 174'125.15          | 142'000.00          | Die Mehrerträge sind hauptsächlich auf Taggeldleistungen der Ökk zurückzuführen.              |
| 6970 - 6976         | Betriebsbeiträge und Spenden      | 102'173.35          | 85'000.00           | Die Entnahme aus Spenden und Legate ist nicht budgetiert worden.                              |
| <i>Total Ertrag</i> |                                   | <i>3'428'682.50</i> | <i>3'377'500.00</i> | <i>Der Mehrertrag beläuft sich auf Fr. 51'182.50 bzw. 1.52 %</i>                              |

## Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

### Budgetabweichungen Jahresrechnung 2019

| Konto                        | Bezeichnung               | Rechnung 2019       | Budget 2019         | Kommentar   |
|------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---|
| <b>Aufwand</b>               |                           |                     |                     |   |
| Konto                        | Bezeichnung               | Rechnung 2019       | Budget 2019         | Kommentar   |
| 3100 - 3400                  | Besoldungen               | 2'484'209.80        | 2'454'800.00        | Die Besoldungen liegen 1.2 % über dem Budget.   |
| 3700 - 3730                  | Sozialversicherungen      | 370'437.60          | 341'800.00          | Der Mehraufwand ist hauptsächlich auf die zu tief budgetierten AHV-Beiträge zurückzuführen.   |
| 3900 - 3990                  | Personalnebenaufwand      | 90'808.75           | 56'800.00           | Hier fallen vorallem die massiv höheren Aufwendungen für die Pesonalsuche (Wechsel Heimleite) ins Gewicht.  |
| <i>Total Personalaufwand</i> |                           | <i>2'945'456.15</i> | <i>2'853'400.00</i> | <i>Der gesamte Personalaufwand übersteigt das entsprechende Budget um 3.23 %.</i>   |
| 4000 - 4040                  | Medizinischer Bedarf      | 36'555.19           | 32'600.00           | Die grösste Abweichung ist beim übrigen Pflegematerial entstanden. Da diese Aufwendungen jedoch im Rahmen des Vorjahres liegt, dürfte das Budget zu knapp bemessen worden sein.                       |
| 4100 - 4190                  | Lebensmittel und Getränke | 186'454.33          | 185'500.00          | Die Rechnung stimmt praktisch mit dem Budget überein. Die Abweichung beträgt 0.51 %   |
| 4200 - 4220                  | Haushalt                  | 39'466.05           | 51'400.00           | Die Minderaufwendungen von rund Fr. 12'000.- entfallen vorallem auf die Positionen Textilien und Wasch- bzw. Reinigungsmaterial.  |
| 4300 - 4330                  | Unterhalt und Reparaturen | 172'629.47          | 161'600.00          | Die Mehraufwendungen von rund Fr. 11'000.- entfallen vorallem auf zusätzliche Reparaturen beim Mobiliar.  |
| 4420 - 4424                  | Abschreibungen            | 31'471.00           | 24'000.00           | Die Abschreibungen ergeben sich aus der Anlagebuchhaltung. Sie entsprechen ziemlich genau dem letztjährigen Wert. Die im Berichtsjahr vorgenommenen Aktivierungen (Dusche und Rüstraum) werden ab dem |

## Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

### Budgetabweichungen Jahresrechnung 2019

| Konto                    | Bezeichnung                    | Rechnung 2019       | Budget 2019       | Kommentar   |
|--------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|---|
|                          |                                |                     |                   | nächsten Jahr abgeschrieben.  |
| 4429 - 4440              | Aufwand für Anlagennutzung     | 331'298.80          | 341'800.00        | Die Abweichung zum Budget ist auf die etwas tiefere Auslastung gegenüber der dem Budget zugrunde liegenden Annahme zurückzuführen.  |
| 4500 - 4550              | Energie und Wasser             | 99'129.70           | 99'000.00         | Die Mehraufwendungen betragen 0.13 %.   |
| 4600 - 4690              | Finanzaufwand                  | 458.90              | 600.00            | Die Minderaufwendungen sind auf die tieferen Bankspesen zurückzuführen.   |
| 4700 - 4790              | Büro- und Verwaltung           | 53'647.34           | 51'500.00         | Nebst Minderaufwendungen beim der Kommunikation von rund 33 % sind hauptsächlich Mehraufwendungen beim Büromaterial und bei der IT entstanden. Diese beiden Positionen stehen im Zusammenhang mit dem Personalwechsel in der Verwaltung.  |
| 4800 - 4890              | Übr. bewohnerbezogener Aufwand | 29'238.00           | 14'000.00         | Die Aufwendungen für Anlässe und Veranstaltungen sind massiv höher als budgetiert. Da sie aber nur leicht über den Vorjahrsaufwendungen liegen, dürfte das Budget zu tief angesetzt worden sein. Diese Aufwendungen werden aus dem Fonds finanziert und sind somit ergebnisneutral. |
| 4900 - 4990              | Übriger Sachaufwand            | 24'186.60           | 24'500.00         | Die Minderaufwendungen betragen 1.28 %.   |
| <i>Total Sachaufwand</i> |                                | <i>1'004'177.87</i> | <i>986'500.00</i> | <i>Der Sachaufwand liegt um 1.79 % über dem Budget.</i>   |

## Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

### Budgetabweichungen Jahresrechnung 2019

| Konto                           | Bezeichnung | Rechnung 2019 | Budget 2019  | Kommentar   |
|---------------------------------|-------------|---------------|--------------|---|
| <b>Rekapitulation</b>           |             |               |              |   |
| Ertrag                          |             | 3'428'682.50  | 3'377'500.00 |   |
| Personalaufwand                 |             | 2'945'456.15  | 2'853'400.00 | Der Anteil der Personalkosten beträgt rund 80 % der Gesamtkosten.   |
| Sachaufwand                     |             | 1'004'177.87  | 986'500.00   |   |
| <i>Betriebsverlust effektiv</i> |             | 520'951.52    | 462'400.00   | Da die Erträge um rund 51'000.- höher ausgefallen sind als budgetiert, beträgt die Zunahme des Betriebsverlustes gegenüber dem Budget noch rund Fr. 58'500.-  |
|                                 |             |               |              | Die Mehraufwendungen betragen rund Fr. 110'000.-. Diese sind zu rund 15 % auf Mehraufwendungen beim Sachaufwand und zu 85 % auf Mehraufwendungen beim Personalaufwand zurückzuführen, wobei bei Letzterem die Personalnebenkosten als Folge des Heimleiter-Wechsels stark ins Gewicht fallen. |

**Bilanz**

inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 0(GJ: 2019) - Kontenplan Variante 0

Mit Vorjahresvergleich Abw/%

per 31.12.2019

| Konto | Bezeichnung                                      | Laufendes Jahr<br>per 31.12.2019 | Vorjahr<br>per 31.12.2018 | Abweichung  | %      |
|-------|--|----------------------------------|---------------------------|-------------|--------|
| 1     | A K T I V E N                                    |                                  |                           |             |        |
| 10    | Umlaufvermögen                                   |                                  |                           |             |        |
| 1000  | Kasse  | 7'122.20 S                       | 2'200.00 S                | 4'922.20    | 224    |
| 1020  | Bank GKB CG 135.092.708                          | 2'052'995.24 S                   | 1'944'701.26 S            | 108'293.98  | 5.57   |
| 1050  | Debitoren Heimbewohner                           | 427'864.60 S                     | 370'601.60 S              | 57'263.00   | 15.45  |
| 1055  | Guthaben aus Barauslagen für Heimbewohner        | 1'429.93 S                       | 0.00                      | 1'429.93    | 100    |
| 1069  | Delkredere                                       | 27'000.00 H                      | 27'000.00 H               |             |        |
| 1070  | Vorräte  | 29'191.55 S                      | 31'648.43 S               | -2'456.88   | -7.76  |
| 1090  | Transitorische Aktiven                           | 1'014.45 S                       | 1'365.05 S                | -350.60     | -25.68 |
| 10    | Umlaufvermögen                                   | 2'492'617.97 S                   | 2'323'516.34 S            | 169'101.63  | 7.28   |
| 11    | Anlagevermögen                                   |                                  |                           |             |        |
| 1105  | Immobilie Sachanlagen                            | 8'314'759.45 S                   | 8'251'717.45 S            | 63'042.00   | 0.76   |
| 1109  | Wertberichtigung Immoblie Sachanlagen            | 8'251'716.45 H                   | 8'251'716.45 H            |             |        |
| 1106  | Installationen                                   | 23'772.55 S                      | 23'772.55 S               |             |        |
| 1108  | Wertberichtigung Installationen                  | 2'378.00 H                       | 1'189.00 H                | -1'189.00   | 100    |
| 1110  | Mobile Sachanlagen                               | 284'409.10 S                     | 284'409.10 S              |             |        |
| 1119  | Wertberichtigung Mobile Sachanlagen              | 192'427.25 H                     | 177'160.25 H              | -15'267.00  | 8.62   |
| 1112  | Büromaschinen und Kommunikationssysteme          | 43'386.20 S                      | 43'386.20 S               |             |        |
| 1117  | Wertberichtigung Büromaschinen und Komm. Systeme | 26'031.00 H                      | 17'354.00 H               | -8'677.00   | 50.00  |
| 1115  | Informatikanlagen                                | 114'335.45 S                     | 114'335.45 S              |             |        |
| 1116  | Wertberichtigung Informatikanlagen               | 107'996.00 H                     | 101'658.00 H              | -6'338.00   | 6.23   |
| 11    | Anlagevermögen                                   | 200'114.05 S                     | 168'543.05 S              | 31'571.00   | 18.73  |
| 1     | A K T I V E N                                    | 2'692'732.02 S                   | 2'492'059.39 S            | 200'672.63  | 8.05   |
| 2     | P A S S I V E N                                  |                                  |                           |             |        |
| 20    | Fremdkapital                                     |                                  |                           |             |        |
| 200   | Kurzfristiges Fremdkapital                       |                                  |                           |             |        |
| 2000  | Kreditoren Lieferungen u. Leistungen             | 293'860.80 H                     | 244'431.00 H              | -49'429.80  | 20.22  |
| 2009  | Quellensteuer                                    | 3'325.45 H                       | 0.00                      | -3'325.45   | 100    |
| 2010  | Übrige Kreditoren                                | 10'832.75 H                      | 0.00                      | -10'832.75  | 100    |
| 2011  | Depotgelder Bewohner                             | 24'000.00 H                      | 0.00                      | -24'000.00  | 100    |
| 2040  | Passive Rechnungsabgrenzung                      | 18'233.10 H                      | 8'408.65 H                | -9'824.45   | 117    |
| 200   | Kurzfristiges Fremdkapital                       | 350'252.10 H                     | 252'839.65 H              | -97'412.45  | 38.53  |
| 20    | Fremdkapital                                     | 350'252.10 H                     | 252'839.65 H              | -97'412.45  | 38.53  |
| 21    | Eigenkapital                                     |                                  |                           |             |        |
| 2120  | Zweckgebundener Baufonds                         | 2'438'628.55 H                   | 2'235'049.55 H            | -203'579.00 | 9.11   |
| 2190  | Ergebnisvortrag (Gewinn + Verlust)               | 0.00                             | 439'965.35 S              | -439'965.35 | -100   |
| 21    | Eigenkapital                                     | 2'438'628.55 H                   | 1'795'084.20 H            | -643'544.35 | 35.85  |

| Konto | Bezeichnung                                    | Laufendes Jahr<br>per 31.12.2019 | Vorjahr<br>per 31.12.2018 | Abweichung  | %      |
|-------|--|----------------------------------|---------------------------|-------------|--------|
| 22    | Zweckgebundene Rücklagen und Fonds             |                                  |                           |             |        |
| 2211  | Spenden (zweckgebunden für Bewohner)           | 38'488.82 H                      | 54'694.47 H               | 16'205.65   | -29.63 |
| 2212  | Legat Thut-Kreis                               | 389'441.07 H                     | 389'441.07 H              |             |        |
| 22    | Zweckgebundene Rücklagen und Fonds             | 427'929.89 H                     | 444'135.54 H              | 16'205.65   | -3.65  |
| 2     | P A S S I V E N                                | 3'216'810.54 H                   | 2'492'059.39 H            | -724'751.15 | 29.08  |
|       | Unverbuchtes Ergebnis (S=Verlust,<br>H=Gewinn) | 524'078.52 S                     | 0.00                      | 524'078.52  | 100    |