

# Begründungen zu Budget 2022 (Stand 1.9.2021)

# Inhaltsverzeichnis:

1			
	2 V	orgaben Budget	
	3 B	ETRIEBSERTRAG2	
	3.1	Pensions- und Pflegetaxen	
	3.2	Übrige medizinische Nebenleistungen	
	3.3	Übrige Leistungen an Heimbewohner	
	3.4	Miet- und Kapitalzinsertrag	
	3.5	Leistungen an Personal und Dritte	
	3.6	Betriebsbeiträge und Spenden	
	4 3	1 – 39 PERSONALAUFWAND	
	4.1	Gehälter Betriebspersonal	
	4.2	Sozialversicherungsaufwand	
	4.3	Personalnebenaufwand	
	5 S	achaufwand	
	5.1	Medizinischer Bedarf	
	5.2	Lebensmittel und Getränke	
	5.3	Haushalt6	
	5.4	Unterhalt und Reparaturen6	
	5.5	Abschreibungen6	
	5.6	Energie und Wasser	
	5.7	Aufwand für Anlagenutzen	
	5.8	Finanzaufwand	
	5.9	Büro und Verwaltung	
	5.10	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	
	5.11	Übriger Sachaufwand	



# 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 Pflegetaxen

6000	Pensions- und Pflegetaxen stationäre Alterspflege
6020	Betreuungstaxen stationäre Alterspflege
6046	Pflegetaxen Versicherer
6047	Pflegetaxen Bewohner
6048	Pflegetaxen Gemeinde
6049	Pflegetaxen 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 Pflegetaxen 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 Coiffeursalon 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 Ausund 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 Anderseits 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/Obervaz 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

4/	00	Buromaterial und Drucksachen
47	10	Kommunikation (Telefon, Fax, Internet)
47	11	Porti, Postcheckgebühren
47	20	Zeitungen, Literatur
47	30	Beratungen, Rechnungsrevision
47	40	Spesen Personal (Dienstreisen)
47	50	Aufwand für administrative Fremdleistungen
47	55	Aufwand für Projekte
47	70	Werbeaufwand/PR
47	80	Informatik- und Komm. Softwareunterhalt
47	90	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand

Diverse torial and Dwales abou

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 Projektosten. 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

	Budget 2022			
		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
60	Pension- und Pflegetaxen	3'176'300.00	3'156'000.00	3'122'504.90
63	Übrige medizinische Nebenleistungen	10'000.00	7'500.00	9'720.10
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner	10'000.00	9'000.00	4'471.25
66a	Mietzinsertrag Alterswohungen	18'000.00	18'000.00	22'250.00
66b	Finanzertrag	-	-	-
68	Leistungen an Personal und Dritte	181'000.00	175'000.00	166'036.80
69	Betriebsbeiträge und Spenden	100'400.00	100'400.00	98'624.55
6	Betriebsertrag	3'495'700.00	3'465'900.00	3'423'607.60
3-4	Betriebsaufwand			
31	Besoldungen	2'578'500.00	2'507'000.00	2'588'354.15
32	Sozialversicherungsaufwand	372'600.00	346'300.00	374'258.20
34	Personalnebenaufwand	88'900.00	90'000.00	53'378.65
3	Personalaufwand	3'040'000.00	2'943'300.00	3'015'991.00
4	Sachaufwand			
40	Medizinischer Bedarf	49'100.00	46'900.00	58'691.98
41	Lebensmittel und Getränke	189'500.00	185'300.00	183'077.35
42	Haushalt	44'900.00	37'500.00	34'038.33
43	Unterhalt und Reparaturen	147'300.00	157'000.00	112'985.29
44a	Abschreibungen	32'400.00	32'400.00	34'780.10
44b	Aufwand für Anlagenutzung	48'000.00	48'000.00	48'000.00
45	Energie und Wasser	103'500.00	103'000.00	104'730.90
46	Kapitalzinsen und -spesen	300.00	500.00	218.85
47	Büro und Verwaltung	93'400.00	62'700.00	67'195.16
48	Übriger bewohnerbezogener Auswand	29'500.00	32'000.00	20'510.67
49	Übriger Sachaufwand	25'500.00	26'000.00	26'422.15
4	Sachaufwand	763'400.00	731'300.00	690'650.78
3-4	Betriebsaufwand	3'803'400.00	3'674'600.00	3'706'641.78

307'700.00

208'700.00

283'034.18

3-6

Betriebsergebnis



# **Investitionsbudget 2022**

Dachsanierung	CHF	17'500
Ersatz Dachrinnenheizung	CHF	15'000
Empfangsanlage TV-Sender	CHF	20'000
Ersatz PC's	CHF	11'500
Gesamtinvestitionen	CHF	64'000

# Begründungen zum Investitionsbudget 2022 (Stand 1.9.21)

# Dachsanierung (CHF 17'500)

Die Dachziegel auf der Westseite des Daches vom Neubau, welche beim Neubau (2000) verwendet wurden, zeigen Frost-Dickenquellungen. Das Problem ist vom Schulhausdach Lenzerheide bekannt. Die Situation wurde mit einem Vertreter der Lieferfirma «Eternit» vor Ort besprochen. Dieser empfiehlt eine vollständige Umdeckung dieser Seite. Es handelt sich um ca. 162 m2 Dachfläche. In der Zwischenzeit hat der Lieferant «Eternit» mit dem Dachschiefer «Gottardo» ein frostbeständiges Material, welches sich in der Praxis gut bewährt hat.

Im Rahmen einer Kulanz-Lösung bietet die Firma uns den Dachschiefer «Gottardo» mit einem Spezialrabatt von 75% an. Die Arbeitskosten sind durch das APH Parc zu übernehmen. Aufgrund des schlechten Zustands des Dachschiefers ist eine neue Bedeckung des Daches unbedingt durchzuführen.

#### Reparatur Dachrinnenheizung (CHF 15'000)

Die Dachrinnenheizung ist altersbedingt ausgefallen. Im vergangenen schneereichen Winter sind aus diesem Grund verschiedene Schneelawinen vom Dach gefallen. Nur mit viel Glück blieb eine Mitarbeiterin unverletzt, als herunterfallende Schneemassen nur Zentimeter neben ihr auf den Boden donnerten. Dabei wurde ein Auto mittelschwer beschädigt. Die Dachrinnenheizung muss ersetzt werden, damit sich ähnliche Vorfälle nicht mehr ereignen.



# **Empfangsanlage TV-Sender (CHF 20'000)**

Der Fernsehempfang im Alters- und Pflegeheim Parc erfolgt über Satelliten. Diese Technik ist nicht mehr zeitgemäss. Verschiedene TV Sender werden in absehbarer Zeit ihre TV-Signale nicht mehr per HD-Signal, sondern mit UHD-Signal senden. Die bestehende Satelliten-Empfangsanlage kann diese Signale nicht mehr entschlüsseln und muss ersetzt werden. Im nächsten oder übernächsten Jahr sind davon die für uns wichtigen SRF-Sender betroffen. Andere deutschsprachige TV-Sender verschlüsseln schon heute oder werden es in Zukunft tun. In diesem Fall sind diese Sender nur noch mit Sat-Access-Karten zu empfangen. Diese sind teuer und können teilweise in der Schweiz nicht gekauft werden. In den vergangenen Jahren ist es immer wieder passiert, dass die Satelliten-Empfangsschüssel auf dem Dach des APH Parc eingeschneit wurde und mit grossen Sicherheitsvorkehrungen und mit viel Risiko für die Mitarbeitenden, vom Schnee befreit werden mussten.

## **Ersatz PC's (CHF 11'500)**

Gemäss IT Strategie der Gemeinde Vaz/Obervaz werden die PC's alle fünf Jahre ersetzt. Im 2022 werden fünf PC-Stationen das Ende ihrer Lebensdauer erreichen und müssen ersetzt werden.

Lenzerheide, 1. September 2021 MP