



Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnunginkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 2(GJ: 2021) - NRL Swiss
Gaap Fer

Mit Perioden- & Budget-Vgl

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Budget von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2020 bis 31.12.2020	Abweichung	%
1.-8.	Betriebsergebnis							
1.	Betriebsertrag							
60	Pensions- und Pflgetaxen, Mieten Alterswhg.							
6000	Pensionstaxen stationäre Alterspflege	1'439'896.05 H	1'495'000.00 H	-55'103.95	-3.69	1'489'265.50 H	-49'369.45	-3.32
6020	Betreuungstaxen stationäre Alterspflege	422'840.00 H	435'000.00 H	-12'160.00	-2.80	424'802.00 H	-1'962.00	-0.46
6040	Pflgetaxen Akut- und Übergang	0.00	0.00		100	2'496.00 H	-2'496.00	-100
6046	Pflgetaxen Versicherer	493'513.20 H	550'000.00 H	-56'486.80	-10.27	561'534.00 H	-68'020.80	-12.11
6047	Pflgetaxen Bewohner	226'681.80 H	245'000.00 H	-18'318.20	-7.48	241'730.00 H	-15'048.20	-6.23
6048	Pflgetaxen Gemeinde	318'147.90 H	380'000.00 H	-61'852.10	-16.28	352'785.75 H	-34'637.85	-9.82
6049	Pflgetaxen Kanton	106'593.10 H	130'000.00 H	-23'406.90	-18.01	120'311.65 H	-13'718.55	-11.40
6055	Reduktion Doppelzimmer	33'540.00 S	45'000.00 S	-11'460.00	-25.47	38'420.00 S	-4'880.00	-12.70
6056	Reduktion Zimmer ohne Nasszelle/Dusche	32'105.00 S	34'000.00 S	-1'895.00	-5.57	32'000.00 S	105.00	0.33
60	Pensions- und Pflgetaxen, Mieten Alterswhg.	2'942'027.05 H	3'156'000.00 H	-213'972.95	-6.78	3'122'504.90 H	-180'477.85	-5.78
63	Übrige medizinische Nebenleistungen							
6350	Übriges Pflegematerial	8'958.05 H	7'500.00 H	1'458.05	19.44	9'720.10 H	-762.05	-7.84
63	Übrige medizinische Nebenleistungen	8'958.05 H	7'500.00 H	1'458.05	19.44	9'720.10 H	-762.05	-7.84
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner							
6510	Telefon, Porti, Radio und Fernsehen	2'810.55 H	1'000.00 H	1'810.55	181	947.70 H	1'862.85	196
6530	Leistungen Hauswirtschaft	2'280.00 H	1'000.00 H	1'280.00	128	1'030.00 H	1'250.00	121
6540	Toilettenartikel	0.00	1'000.00 H	-1'000.00	-100	1'082.40 H	-1'082.40	-100
6570	Bestattungswesen	5'212.00 H	4'000.00 H	1'212.00	30.30	5'172.00 H	40.00	0.77
6580	Sonstige Leistungen an Heimbewohner	4'669.55 H	2'000.00 H	2'669.55	133	5'839.00 H	-1'169.45	-20.03
6590	Ertragsminderungen aus Leist. f. Bewohner	8'336.25 H	0.00	8'336.25	100	9'599.85 S	-17'936.10	-186
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner	23'308.35 H	9'000.00 H	14'308.35	158	4'471.25 H	18'837.10	421
66a	Mietzins ertrag							

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Budget von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2020 bis 31.12.2020	Abweichung	%
6600	Mietzinsertrag	1'930.00 H	1'200.00 H	730.00	60.83	5'450.00 H	-3'520.00	-64.59
6610	Mietzinsertrag Alterswohnungen	18'750.00 H	16'800.00 H	1'950.00	11.61	16'800.00 H	1'950.00	11.61
66a	Mietzinsertrag	20'680.00 H	18'000.00 H	2'680.00	14.89	22'250.00 H	-1'570.00	-7.06
68	Leistungen an Personal und Dritte							
6800	Personalverpflegung	24'916.15 H	25'000.00 H	-83.85	-0.34	25'264.45 H	-348.30	-1.38
6870	Umsatz Cafeteria / Kaffeestube	28'565.80 H	35'000.00 H	-6'434.20	-18.38	28'859.75 H	-293.95	-1.02
6871	Leistungen Küche	73'213.90 H	90'000.00 H	-16'786.10	-18.65	58'937.45 H	14'276.45	24.22
6890	Übrige Nebenerlöse	248.75 H	5'000.00 H	-4'751.25	-95.03	1'314.90 H	-1'066.15	-81.08
6892	Leistungen aus Personalversicherungen	61'468.85 H	20'000.00 H	41'468.85	207	51'660.25 H	9'808.60	18.99
68	Leistungen an Personal und Dritte	188'413.45 H	175'000.00 H	13'413.45	7.66	166'036.80 H	22'376.65	13.48
69	Betriebsbeiträge und Spenden							
6970	Spenden von Korporationen, Stiftungen und Privaten	4'056.10 H	0.00	4'056.10	100	1'920.00 H	2'136.10	111
6971	Entnahme Baufonds	78'948.35 H	80'400.00 H	-1'451.65	-1.81	82'780.10 H	-3'831.75	-4.63
6973	Entnahme aus Spenden und Legate (zweckgebunden)	12'003.60 H	20'000.00 H	-7'996.40	-39.98	15'844.45 H	-3'840.85	-24.24
6976	Einlage in Spenden und Legate (zweckgebunden)	4'056.10 S	0.00	4'056.10	100	1'920.00 S	2'136.10	111
69	Betriebsbeiträge und Spenden	90'951.95 H	100'400.00 H	-9'448.05	-9.41	98'624.55 H	-7'672.60	-7.78
1.	Betriebsertrag	3'274'338.85 H	3'465'900.00 H	-191'561.15	-5.53	3'423'607.60 H	-149'268.75	-4.36

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Budget von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2020 bis 31.12.2020	Abweichung	%
4.	Personalaufwand							
31	Besoldungen Pflege							
3110	Besoldungen Pflege Fachpersonal	847'548.10 S	787'000.00 S	60'548.10	7.69	846'820.55 S	727.55	0.09
3120	Besoldungen Pflege Assistenzpersonal	592'993.35 S	716'000.00 S	-123'006.65	-17.18	719'378.80 S	-126'385.45	-17.57
3130	Besoldungen Pflegepersonal i. Ausbildung	61'869.30 S	46'200.00 S	15'669.30	33.92	21'066.90 S	40'802.40	193
31	Besoldungen Pflege	1'502'410.75 S	1'549'200.00 S	-46'789.25	-3.02	1'587'266.25 S	-84'855.50	-5.35
32	Besoldungen andere Fachbereiche							
3250	Besoldungen Aktivierung	46'698.45 S	46'800.00 S	-101.55	-0.22	50'174.20 S	-3'475.75	-6.93
32	Besoldungen andere Fachbereiche	46'698.45 S	46'800.00 S	-101.55	-0.22	50'174.20 S	-3'475.75	-6.93
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung							
3300	Besoldungen Heimleitung + Verwaltung	209'689.20 S	218'000.00 S	-8'310.80	-3.81	201'225.25 S	8'463.95	4.21
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung	209'689.20 S	218'000.00 S	-8'310.80	-3.81	201'225.25 S	8'463.95	4.21
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst							
3400	Besoldungen Ökonomie + Hausdienst	724'844.10 S	693'000.00 S	31'844.10	4.60	749'688.45 S	-24'844.35	-3.31
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst	724'844.10 S	693'000.00 S	31'844.10	4.60	749'688.45 S	-24'844.35	-3.31
37	Sozialversicherungsaufwand							
3700	AHV//ALV//FAK	191'159.10 S	172'000.00 S	19'159.10	11.14	202'473.55 S	-11'314.45	-5.59
3710	Pensionskasse (BVG)	125'084.00 S	130'000.00 S	-4'916.00	-3.78	125'765.90 S	-681.90	-0.54
3720	Unfallversicherung (UVG)	7'015.05 S	6'300.00 S	715.05	11.35	7'275.95 S	-260.90	-3.59
3730	Krankentaggeldversicherung	37'261.25 S	38'000.00 S	-738.75	-1.94	38'742.80 S	-1'481.55	-3.82
37	Sozialversicherungsaufwand	360'519.40 S	346'300.00 S	14'219.40	4.11	374'258.20 S	-13'738.80	-3.67
39	Personalnebenaufwand							
3900	Personalsuche	4'013.45 S	20'000.00 S	-15'986.55	-79.93	5'282.65 S	-1'269.20	-24.03
3910	Aus- und Fortbildung	2'295.55 S	31'000.00 S	-28'704.45	-92.60	24'055.90 S	-21'760.35	-90.46
3911	Beitrag Ausbildungsfonds BSH	5'222.80 S	4'000.00 S	1'222.80	30.57	3'670.75 S	1'552.05	42.28
3915	Qualitätssicherung	22'259.10 S	24'000.00 S	-1'740.90	-7.25	9'564.70 S	12'694.40	132
3920	Personalanlässe	0.00	1'000.00 S	-1'000.00	-100	0.00		100
3940	Spesen Personal für Aus-, Fort- und Weiterbildung	340.00 S	3'000.00 S	-2'660.00	-88.67	1'337.60 S	-997.60	-74.58
3980	Gesundheitsförderung Personal	3'000.00 S	4'000.00 S	-1'000.00	-25.00	3'753.90 S	-753.90	-20.08

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Budget von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2020 bis 31.12.2020	Abweichung	%
3990	Übriger Personalnebenaufwand	2'176.20 S	3'000.00 S	-823.80	-27.46	5'713.15 S	-3'536.95	-61.91
39	Personalnebenaufwand	39'307.10 S	90'000.00 S	-50'692.90	-56.33	53'378.65 S	-14'071.55	-26.36
4.	Personalaufwand	2'883'469.00 S	2'943'300.00 S	-59'831.00	-2.03	3'015'991.00 S	-132'522.00	-4.39
5.	Übriger betrieblicher Aufwand							
40	Medizinischer Bedarf							
4000	Medikamente SL-Liste	0.00	0.00		100	174.65 H	-174.65	-100
4020	Instrumente, Utensilien	0.00	1'000.00 S	-1'000.00	-100	133.10 S	-133.10	-100
4030	Pflegematerial MiGel	5'265.38 S	24'000.00 S	-19'234.62	-78.51	12'890.80 S	-7'625.42	-59.15
4040	Übriges Pflegematerial	42'053.38 S	21'400.00 S	20'653.38	96.51	45'842.73 S	-3'789.35	-8.27
40	Medizinischer Bedarf	47'318.76 S	46'900.00 S	418.76	0.89	58'691.98 S	-11'373.22	-19.38
41	Lebensmittel und Getränke							
4100	Fleischwaren	48'826.14 S	47'000.00 S	1'826.14	3.89	42'449.68 S	6'376.46	15.02
4110	Brot, Backwaren	12'813.22 S	15'000.00 S	-2'186.78	-14.58	14'993.18 S	-2'179.96	-14.54
4120	Milchprodukte	25'093.90 S	35'500.00 S	-10'406.10	-29.31	32'628.70 S	-7'534.80	-23.09
4130	Kolonialwaren	28'064.21 S	21'000.00 S	7'064.21	33.64	29'789.34 S	-1'725.13	-5.79
4140	Gemüse	35'941.56 S	38'800.00 S	-2'858.44	-7.37	33'614.94 S	2'326.62	6.92
4150	Getränke	24'724.57 S	28'000.00 S	-3'275.43	-11.70	29'601.51 S	-4'876.94	-16.48
41	Lebensmittel und Getränke	175'463.60 S	185'300.00 S	-9'836.40	-5.31	183'077.35 S	-7'613.75	-4.16
42	Haushalt							
4200	Textilien- und Textilersatz	2'648.96 S	7'000.00 S	-4'351.04	-62.16	1'590.81 S	1'058.15	66.52
4210	Haushaltartikel	12'450.48 S	7'500.00 S	4'950.48	66.01	8'390.89 S	4'059.59	48.38
4211	Toilettenartikel	2'143.76 S	3'000.00 S	-856.24	-28.54	4'512.70 S	-2'368.94	-52.49
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	16'747.20 S	20'000.00 S	-3'252.80	-16.26	19'543.93 S	-2'796.73	-14.31
42	Haushalt	33'990.40 S	37'500.00 S	-3'509.60	-9.36	34'038.33 S	-47.93	-0.14
43	Unterhalt und Reparaturen							
4300	Unterhalt und Reparaturen Immobilien	68'978.06 S	120'500.00 S	-51'521.94	-42.76	94'328.26 S	-25'350.20	-26.87
4310	Unterhalt und Reparaturen Mobilien	21'232.05 S	24'500.00 S	-3'267.95	-13.34	14'988.53 S	6'243.52	41.66
4320	Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	9'191.90 S	7'000.00 S	2'191.90	31.31	927.75 S	8'264.15	890
4330	Unterhalt Garten und Umgebung	662.90 S	5'000.00 S	-4'337.10	-86.74	2'740.75 S	-2'077.85	-75.81
43	Unterhalt und Reparaturen	100'064.91 S	157'000.00 S	-56'935.09	-36.26	112'985.29 S	-12'920.38	-11.44

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Budget von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2020 bis 31.12.2020	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	57'123.65 S	55'000.00 S	2'123.65	3.86	55'015.40 S	2'108.25	3.83
4540	Fernheizung	38'921.05 S	40'000.00 S	-1'078.95	-2.70	41'180.85 S	-2'259.80	-5.49
4550	Wasser und Abwasser	7'199.80 S	8'000.00 S	-800.20	-10.00	8'534.65 S	-1'334.85	-15.64
45	Energie und Wasser	103'244.50 S	103'000.00 S	244.50	0.24	104'730.90 S	-1'486.40	-1.42
47	Büro und Verwaltung							
4700	Büromaterial und Drucksachen	2'324.40 S	4'000.00 S	-1'675.60	-41.89	1'823.80 S	500.60	27.45
4710	Kommunikation (Telefon, Fax, Internet)	11'535.55 S	10'000.00 S	1'535.55	15.36	9'430.65 S	2'104.90	22.32
4711	Porti, Postcheckgebühren	2'047.20 S	1'800.00 S	247.20	13.73	2'376.05 S	-328.85	-13.84
4720	Zeitungen, Fachliteratur	1'619.75 S	2'000.00 S	-380.25	-19.01	1'659.85 S	-40.10	-2.42
4730	Beratungen, Rechnungsrevision	11'987.00 S	8'200.00 S	3'787.00	46.18	14'213.40 S	-2'226.40	-15.66
4740	Spesen Personal (Dienstreisen)	287.00 S	500.00 S	-213.00	-42.60	247.80 S	39.20	15.82
4750	Aufwand für administrative Fremdleistungen	0.00	500.00 S	-500.00	-100	0.00		100
4770	Werbeaufwand / PR	0.00	5'000.00 S	-5'000.00	-100	0.00		100
4780	Informatik- und Komm.-Softwareunterhalt	34'504.34 S	30'000.00 S	4'504.34	15.01	36'337.71 S	-1'833.37	-5.05
4790	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	955.75 S	700.00 S	255.75	36.54	1'105.90 S	-150.15	-13.58
47	Büro und Verwaltung	65'260.99 S	62'700.00 S	2'560.99	4.08	67'195.16 S	-1'934.17	-2.88
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand							
4800	Transporte Bewohner	0.00	1'000.00 S	-1'000.00	-100	111.60 H	-111.60	-100
4810	Anlässe und Veranstaltungen	12'003.60 S	20'000.00 S	-7'996.40	-39.98	13'924.45 S	-1'920.85	-13.79
4820	Material Aktivierung / Beschäftigung	3'670.75 S	7'500.00 S	-3'829.25	-51.06	3'745.55 S	-74.80	-2.00
4850	Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	0.00	500.00 S	-500.00	-100	0.00		100
4890	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	5'196.70 S	3'000.00 S	2'196.70	73.22	2'952.27 S	2'244.43	76.02
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	20'871.05 S	32'000.00 S	-11'128.95	-34.78	20'510.67 S	360.38	1.76
49	Übriger Sachaufwand							
4900	Prämien für Sachversicherungen	888.45 S	3'000.00 S	-2'111.55	-70.39	2'908.50 S	-2'020.05	-69.45
4910	Prämien für Haftpflicht- und Rechtsschutzvers.	1'378.10 S	3'000.00 S	-1'621.90	-54.06	2'142.90 S	-764.80	-35.69
4920	Abgaben und Gebühren	11'063.40 S	13'000.00 S	-1'936.60	-14.90	15'944.05 S	-4'880.65	-30.61

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Budget von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2020 bis 31.12.2020	Abweichung	%
4970	Aufwand Betriebssicherheit	0.00	1'000.00 S	-1'000.00	-100	0.00		100
4980	Entsorgung (exkl. Abwasser)	6'676.00 S	6'000.00 S	676.00	11.27	4'608.00 S	2'068.00	44.88
4990	Übriger Sachaufwand	3'918.95 S	0.00	3'918.95	100	818.70 S	3'100.25	378
49	Übriger Sachaufwand	23'924.90 S	26'000.00 S	-2'075.10	-7.98	26'422.15 S	-2'497.25	-9.45
5.	Übriger betrieblicher Aufwand	618'139.11 S	698'400.00 S	-80'260.89	-11.49	655'651.83 S	-37'512.72	-5.72
6.	Abschreibungen							
44a	Abschreibungen							
4420	Abschreibungen immobile Sachanlagen	2'706.00 S	0.00	2'706.00	100	1'970.00 S	736.00	37.36
4421	Abschreibungen mobile Sachanlagen	16'431.00 S	16'000.00 S	431.00	2.69	16'142.00 S	289.00	1.79
4422	Abschreibungen Installationen	1'799.00 S	1'200.00 S	599.00	49.92	1'319.00 S	480.00	36.39
4423	Abschreibungen Büromasch., Komm.systeme	8'677.00 S	8'700.00 S	-23.00	-0.26	8'677.00 S		
4424	Abschreibungen Informatik	1'335.35 S	6'500.00 S	-5'164.65	-79.46	6'672.10 S	-5'336.75	-79.99
44a	Abschreibungen	30'948.35 S	32'400.00 S	-1'451.65	-4.48	34'780.10 S	-3'831.75	-11.02
6.	Abschreibungen	30'948.35 S	32'400.00 S	-1'451.65	-4.48	34'780.10 S	-3'831.75	-11.02
7.	Finanzaufwand und Finanzertrag							
46	Finanzaufwand							
4600	Bank- und Postzinsen	178.40 S	500.00 S	-321.60	-64.32	218.85 S	-40.45	-18.48
46	Finanzaufwand	178.40 S	500.00 S	-321.60	-64.32	218.85 S	-40.45	-18.48
7.	Finanzaufwand und Finanzertrag	178.40 S	500.00 S	-321.60	-64.32	218.85 S	-40.45	-18.48
1.-8.	Betriebsergebnis	258'396.01 S	208'700.00 S	49'696.01	23.81	283'034.18 S	-24'638.17	-8.71
9.	Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Aufwand							
70	Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag							
7060	Ausserordentlicher Ertrag	69'226.50 H	0.00	69'226.50	100	0.00	69'226.50	100
70	Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	69'226.50 H	0.00	69'226.50	100	0.00	69'226.50	100
9.	Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Aufwand	69'226.50 H	0.00	69'226.50	100	0.00	69'226.50	100

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Budget von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2020 bis 31.12.2020	Abweichung	%
11.	Jahresgewinn oder Jahresverlust							
81	Erfolgsrechnung							
8100	Erfolgsrechnung	0.00	0.00		100	283'034.18 H	-283'034.18	-100
81	Erfolgsrechnung	0.00	0.00		100	283'034.18 H	-283'034.18	-100
11.	Jahresgewinn oder Jahresverlust	0.00	0.00		100	283'034.18 H	-283'034.18	-100
	Unverbuchtes Ergebnis (S=Gewinn, H=Verlust)	189'169.51 H	208'700.00 H	-19'530.49	-9.36	0.00	189'169.51	100

Bilanz

inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 0(GJ: 2021) - Kontenplan Variante 0

Mit Vorjahresvergleich Abw/%

per 31.12.2021

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2021	Vorjahr per 31.12.2020	Abweichung	%
1	A K T I V E N				
10	Umlaufvermögen				
1000	Kasse	578.60 S	975.10 S	-396.50	-40.66
1020	Bank GKB CG 135.092.708	625'946.14 S	908'157.27 S	-282'211.13	-31.08
1022	Bank GKB 00 135.092.714	4'583.65 S	1'504'116.15 S	-1'499'532.50	-99.70
1050	Debitoren Heimbewohner	404'028.15 S	386'641.55 S	17'386.60	4.50
1051	Übrige Debitoren	2'605.25 S	3'601.40 S	-996.15	-27.66
1058	Guthaben Gemeinde Vaz/Obervaz (Darlehen)	1'500'000.00 S	0.00	1'500'000.00	100
1059	Guthaben Gemeinde Vaz/Obervaz (Defizit)	472'203.69 S	283'034.18 S	189'169.51	66.84
1069	Delkredere	14'468.75 H	28'756.05 H	14'287.30	-49.68
1070	Vorräte	40'201.30 S	40'436.50 S	-235.20	-0.58
1090	Transitorische Aktiven	19'108.75 S	4'003.00 S	15'105.75	377
10	Umlaufvermögen	3'054'786.78 S	3'102'209.10 S	-47'422.32	-1.53
11	Anlagevermögen				
1105	Immobilie Sachanlagen	8'341'028.55 S	8'341'028.55 S		
1109	Wertberichtigung Immoblie Sachanlagen	8'256'392.45 H	8'253'686.45 H	-2'706.00	0.03
1106	Installationen	35'972.35 S	35'972.35 S		
1108	Wertberichtigung Installationen	5'496.00 H	3'697.00 H	-1'799.00	48.66
1110	Mobile Sachanlagen	296'048.80 S	296'048.80 S		
1119	Wertberichtigung Mobile Sachanlagen	225'000.25 H	208'569.25 H	-16'431.00	7.88
1112	Büromaschinen und Kommunikationssysteme	43'386.20 S	43'386.20 S		
1117	Wertberichtigung Büromaschinen und Komm. Systeme	43'385.00 H	34'708.00 H	-8'677.00	25.00
1115	Informatikanlagen	119'668.40 S	119'668.40 S		
1116	Wertberichtigung Informatikanlagen	116'003.45 H	114'668.10 H	-1'335.35	1.16
11	Anlagevermögen	189'827.15 S	220'775.50 S	-30'948.35	-14.02
1	A K T I V E N	3'244'613.93 S	3'322'984.60 S	-78'370.67	-2.36
2	P A S S I V E N				
20	Fremdkapital				
200	Kurzfristiges Fremdkapital				
2000	Kreditoren Lieferungen u. Leistungen	0.00	408'032.76 H	408'032.76	-100
2009	Quellensteuer	1'606.35 H	4'825.30 H	3'218.95	-66.71
2000.13	Kreditoren aus Vorsystem	333'339.79 H	0.00	-333'339.79	100
2010	Übrige Kreditoren	19'083.05 H	22'963.65 H	3'880.60	-16.90
2011	Depotgelder Bewohner	110'000.00 H	52'000.00 H	-58'000.00	112
2040	Passive Rechnungsabgrenzung	97'626.70 H	65'309.00 H	-32'317.70	49.48
200	Kurzfristiges Fremdkapital	561'655.89 H	553'130.71 H	-8'525.18	1.54
20	Fremdkapital	561'655.89 H	553'130.71 H	-8'525.18	1.54

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2021	Vorjahr per 31.12.2020	Abweichung	%
21	Eigenkapital				
2120	Zweckgebundener Baufonds	2'276'900.10 H	2'355'848.45 H	78'948.35	-3.35
2190	Ergebnisvortrag (Gewinn + Verlust)	189'169.51 H	0.00	-189'169.51	100
21	Eigenkapital	2'466'069.61 H	2'355'848.45 H	-110'221.16	4.68
22	Zweckgebundene Rücklagen und Fonds				
2211	Spenden (zweckgebunden für Bewohner)	16'616.87 H	24'564.37 H	7'947.50	-32.35
2212	Legat Thut-Kreis	389'441.07 H	389'441.07 H		
22	Zweckgebundene Rücklagen und Fonds	406'057.94 H	414'005.44 H	7'947.50	-1.92
2	P A S S I V E N	3'433'783.44 H	3'322'984.60 H	-110'798.84	3.33
	Unverbuchtes Ergebnis (S=Verlust, H=Gewinn)	189'169.51 S	0.00	189'169.51	100

Kommentar zu den Budgetabweichungen 2021

Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

Budgetabweichungen Jahresrechnung 2021

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Kommentar
Ertrag				
6000 - 6056	Pensions- und Pflgetaxen	2'942'027.05	3'156'000.00	Der Minderertrag ist auf die schlechtere Auslastung vorallem in der ersten Jahreshälfte, bedingt durch COVID-19 und dessen Auswirkungen bei dem massiven Einbruch der Nachfrage nach Pflegebetten, zurückzuführen. Bei der Budgetierung ist von einem Auslastungsgrad von 90 % ausgegangen worden. Die eff. Auslastung lag bei 84.5 %.
6350	Übriges Pflegematerial	8'958.05	7'500.00	Die Mehrerträge sind auf den grösseren Verbrauch von Pflegematerial zurückzuführen.
6510 - 6580	Übrige Leistungen Heimbewohner	23'308.35	9'000.00	Die fakturierten Leistungen an die Bewohnenden sind fast überall höher angefallen als budgetiert. Im Berichtsjahr ist eine alte Forderung beglichen worden, was zu einer Auflösung der Wertberichtigung auf Debitoren (Delkredere) im Betrag von Fr. 8'336.25 geführt hat.
6600 - 6610	Mietzinsen	20'680.00	18'000.00	Der Mehrertrag ist auf zusätzliche Vermietungen sowohl an Personal als auch an Externe zurückzuführen.
6800 - 6892	Leistungen an Personal und Dritte	188'413.45	175'000.00	Die von der Küche erbrachten Leistungen sind als Folge der Corona-bedingten Heimschliessung um netto rund Fr. 28'000.- tiefer ausgefallen. Von den Personenversicherungen haben wir Mehrleistungen in der Höhe von rund Fr. 41'500.- gegenüber dem Budget erhalten. Per Saldo entspricht dies einer Nettozunahme von rund Fr. 13'500.-.
6970 - 6976	Betriebsbeiträge und Spenden	90'951.95	100'400.00	Die Betriebsbeiträge und Speden sind um rund 9.3 % tiefer ausgefallen als budgetiert.
<i>Total Betriebsertrag</i>		<i>3'274'338.85</i>	<i>3'465'900.00</i>	<i>Der Minderertrag beläuft sich auf Fr. 191'491.15 bzw. 5.53 %</i>
Ausserordentlicher Ertrag		69'226.50		Hierbei handelt es sich um den Kantonsbeitrag an die Covid-19-Kosten des Jahres 2020.

Kommentar zu den Budgetabweichungen 2021

Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

Budgetabweichungen Jahresrechnung 2021

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Kommentar
Aufwand				
3100 - 3400	Besoldungen	2'483'642.50	2'507'000.00	Der Besoldungsaufwand liegt 0.93% unter dem Budget. Die Minderaufwendungen sind vor allem im Pflegebereich angefallen.
3700 - 3730	Sozialversicherungen	360'519.40	346'300.00	Die Mehrkosten von 4.1 % sind vor allem bei der AHV/ALV/FAK angefallen.
3900 - 3990	Personalnebenaufwand	39'307.10	90'000.00	Beim Personalnebenaufwand sind hauptsächlich die Aufwendungen für die Personalsuche und für die Aus- und Weiterbildung erheblich tiefer angefallen als budgetiert. Verschiedene geplante Ausbildungen konnten wegen COVID-19 nicht durchgeführt werden.
<i>Total Personalaufwand</i>		<i>2'883'469.00</i>	<i>2'943'300.00</i>	<i>Der gesamte Personalaufwand ist um rund 2 % tiefer angefallen als budgetiert.</i>
4000 - 4040	Medizinischer Bedarf	47'318.76	46'900.00	Die Aufwendungen entsprechen ziemlich genau dem Budget.
4100 - 4190	Lebensmittel und Getränke	175'463.60	185'300.00	Die Budgetunterschreitung ist auf den geringeren Umsatz als Folge der zeitweisen Heimschliessung für Besuchende zurückzuführen.
4200 - 4220	Haushalt	33'990.40	37'500.00	Die Minderaufwendungen von rund Fr. 3'500.- bzw. 9.3 % entfallen vor allem auf die Position Wasch- bzw. Reinigungsmaterial.

Kommentar zu den Budgetabweichungen 2021

Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

Budgetabweichungen Jahresrechnung 2021

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Kommentar
4300 - 4330	Unterhalt und Reparaturen	100'064.91	157'000.00	Die Minderaufwendungen von rund Fr. 57'000.- bzw. 36.2 % entfallen vor allem auf den Unterhalt von Immobilien und Mobilien.
4420 - 4424	Abschreibungen	30'948.35	32'400.00	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 nach dem Bruttoprinzip (Verbuchung über ER) dem Baufonds belastet wird.
4500 - 4550	Energie und Wasser	103'244.50	103'000.00	Die Aufwendungen entsprechen dem Budget.
4600 - 4690	Finanzaufwand	178.40	500.00	Die Minderaufwendungen sind hauptsächlich auf die tieferen Bankspesen zurückzuführen.
4700 - 4790	Büro- und Verwaltung	65'260.99	62'700.00	Die Mehraufwendungen sind hauptsächlich in den Positionen Beratung und IT entstanden.
4800 - 4890	Übr. bewohnerbezogener Aufwand	20'871.05	32'000.00	Der Aufwand für Veranstaltungen ist Covid-bedingt tiefer ausgefallen als budgetiert.
4900 - 4990	Übriger Sachaufwand	23'924.90	26'000.00	Die Minderaufwendungen betragen rund Fr. 2'000.- oder 8 %.
<i>Total Sachaufwand</i>		<i>649'265.86</i>	<i>731'300.00</i>	<i>Der Sachaufwand liegt um 11.2 % unter dem Budget.</i>

Kommentar zu den Budgetabweichungen 2021

Alters- und Pflegeheim Parc, Lenzerheide

Budgetabweichungen Jahresrechnung 2021

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Kommentar
Rekapitulation				
	Ertrag (inkl. ausserord. Ertrag)	-3'343'565.35	-3'465'900.00	
	Personalaufwand	2'883'469.00	2'943'300.00	Der Personalaufwand beträgt 81.4 % des Gesamtaufwandes bzw. 88.06 % des ord. Ertrags.
	Sachaufwand	649'265.86	731'300.00	
	Betriebsverlust effektiv	189'169.51	208'700.00	Das um Fr. 19'600.49 tiefer als budgetierte Defizit ist hauptsächlich auf folgende Punkte zurückzuführen: Ausserordentlicher COVID-19 Ertrag aus dem 2020 von Fr. 69'226.50. Einsparungen im Bereich Unterhalt und Reparatur von Fr. 56'935.09. Tiefere Aufwendungen bei den Lebensmitteln und Getränken durch die COVID-19 bedingte Schliessung der Cafeteria und die tiefere Auslastung Fr. 9'836.40.

Lenzerheide, 15. März 2022
M. Pieren / U. Pool