

HAUS A, Version 2 / Stand 30.07.12		HAUS A	Ergebnis = -421'960 (Verlust)			HAUS B+C B+C Teil-Jahr		HAUS B+C
Konto	Kontenbezeichnung	Budget 2013	Bemerkungen	Ergänzung 13		Budget 2013	4 Monate	Ist bis 03.2012
3	BETRIEBSAUFWAND	HAUS A					Haus B+C Teil-Jahr	
30	Besoldungen Ärzte							
3000	Besoldungen Aerzte / Heimarzt		Wird erst mit Budget 2014 erfasst/4'000 Umlage aus Haus B+C			12'000	4'000	
30	Besoldung Ärzte	0		0		12'000	4'000	0
31	Besoldungen Pflege							
3100	Pflege Kaderpersonal		Wird erst mit Budget 2014 erfasst/70'000 Umlage aus Haus B+C			130'932	43'644	30'699
3110	Besoldungen Pflege Fachpersonal / Kaderpersonal	255'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			1'626'056	542'019	307'041
3120	Besoldungen Pflege Assistenzpersonal	130'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			283'026	94'342	145'720
3130	Besoldungen Pflege Hilfen					987'090	329'030	244'432
3140	Besoldungen Pflege Ausbildung					49'400	16'467	11'835
31	Besoldung Pflege	385'000	Rein rechnerisch Anhand BESA Punkte (108'128)	0		2'750'000	916'667	739'727
32	Besoldungen andere Fachbereiche							
3250	Aktivierungstherapie (in Besoldung Pflege berücksi	30'000	Neue Stelle			29'034	9'678	
3250	Physiotherapie					19'356	6'452	4'839
32	Besoldungen andere Fachbereiche	0		0		48'390	16'130	4'839
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung							
3300	Besoldungen Verwaltung / Heimleitung		Wird erst mit Budget 2014 erfasst/200'000 Umlage aus Haus B+C			466'356	155'452	51'595
33	Besoldungen Heimleitung/Verwaltung	0		0		466'356	155'452	51'595
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst (Hotellerie)							
3400	Besoldungen Leitung Ökonomie, Hotellerie					110'095	36'698	43'535
3410	Besoldungen Küche	43'400	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			602'372	200'791	157'789
3430	Besoldungen Hausdienst, Reinigung	72'500	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			581'840	193'947	106'531
3440	Besoldungen Wäschebesorgung	21'600	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			149'398	49'799	14'532
3450	Besoldungen Cafeteria, Restaurant	4'100	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			162'648	54'216	19'768
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst (Hotellerie)	141'600		0		1'606'353	535'451	342'155
35	Besoldungen Technische Dienste							
3500	Besoldungen Technische Dienste	5'300	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			35'646	11'882	12'128
3510	Besoldungen Hauswartung	21'300	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			119'650	39'883	19'952
35	Besoldungen Technische Dienste	26'600		0		155'296	51'765	32'080
35..	Zulagen					120'600	40'200	
30-35	Besoldungen Total	553'200		0		5'158'994	1'719'665	1'170'395

HAUS A, Version 2 / Stand 30.07.12		HAUS A	Ergebnis = -421'960 (Verlust)			HAUS B+C B+C Teil-Jahr		HAUS B+C
Konto	Kontenbezeichnung	Budget 2013	Bemerkungen	Ergänzung 13		Budget 2013	4 Monate	Ist bis 03.2012
37	Sozialversicherungsaufwand							
3700	AHV/ALV/FAK 7.6%	41'800	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			345'660	115'220	97'182
3710	Pensionskasse (BVG) 10.0%	55'400	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			545'138	181'713	98'391
3711	Pensionskasse (BVG), Sanierungsbeitrag AG 3.6%	20'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung					
	Sanierungsanteil BVK, nachhaltige Finanzierung							
3720	Unfallversicherung (UVG) 0.5%	2'800	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			27'023	9'008	5'625
37	Sozialversicherungsaufwand	120'000		0		917'821	305'940	201'198
38	Honorare für Leistungen Dritter							
3800	Honorare Verwaltungsrat					100'000	33'333	
3810	Personalmiete					50'000	16'667	87'529
3820	Fachberatung und Supervision	5'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			20'000	6'667	59'626
3890	Übriger Aufwand für Dritte							
38	Honorare für Leistungen Dritter	5'000		0		170'000	56'667	147'155
39	Personalnebenaufwand							
3900	Personalsuche	25'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			25'000	8'333	7'315
3910	Aus- und Fortbildung	10'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			20'000	6'667	-8'118
3915	Qualitätssicherung					0	0	
3920	Personalanlässe	6'000				17'000	5'667	2'597
3925	Dienstkleider	20'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			22'200	7'400	16'297
3990	Übriger Personalnebenaufwand					26'000	8'667	18'091
39	Personalnebenaufwand	61'000		0		110'200	36'733	36'182
3	BETRIEBSAUFWAND	1'265'800		0		6'357'015	2'119'005	1'536'841
4	SACHAUFWAND							
40	Medizinischer Bedarf							
4000	Medikamente nach Spezialitätenliste							
4010	Übrige Medikamente							
4020	Instrumente, Utensilien							
4030	Pflegematerial MiGel	20'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			60'000	20'000	12'927
4040	Übriges Pflegematerial	15'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			45'000	15'000	9'078
4050	Medizinische Fremdleistungen							
4090	Übriger medizinischer Bedarf					4'128	1'376	1'141
40	Medizinischer Bedarf	35'000		0		109'128	36'376	23'146

HAUS A, Version 2 / Stand 30.07.12		HAUS A	Ergebnis = -421'960 (Verlust)			HAUS B+C B+C Teil-Jahr		HAUS B+C
Konto	Kontenbezeichnung	Budget 2013	Bemerkungen	Ergänzung 13		Budget 2013	4 Monate	Ist bis 03.2012
41	Lebensmittel und Getränke							
4101	Fleisch, Wurstwaren, Fisch, Geflügel							18'687
4102	Brot, Backwaren							10'797
4103	Milchprodukte, Eier, Eis							29'103
4104	Kolonialwaren							23'258
4105	Gemüse, Obst							20'981
4106	Getränke							10'238
4108	Kioskartikel		0 Aufwand wird Cafeteria belastet					464
4190	Verpflegung Fremdleistungen							
	Pauschale Budgeterfassung (Detail ber Verbuchung)	122'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung					
41	Lebensmittel und Getränke	122'000		0		440'000		113'527
42	Haushalt							
4200	Textilien- und Textilersatz	45'800	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			20'000	6'667	3'941
4210	Haushaltartikel	115'500	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			21'200	7'067	4'785
4220	Waschmittel	20'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			20'000	6'667	3'271
4230	Reinigungsmittel	5'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			7'000	2'333	4'004
4250	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen					0	0	497
4260	Hauswirtschaftliche Eigenleistungen					0	0	
42	Haushalt	186'300		0		68'200	22'733	16'499
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa							
4300	Unterhalt und Reparaturen immobile Sachanlagen	73'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			80'000	26'667	14'818
4310	Unterhalt und Reparaturen mobile Sachanlagen	60'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			25'000	8'333	25'498
4320	Unterhalt und BetriebFahrzeuge	0	Keine Eigene Fahrzeuge			0	0	
4330	Betriebskosten Tiefgarage	5'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			15'000	5'000	3'243
4380	Technisches Verbrauchsmaterial + Werkzeuge	1'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			3'000	1'000	97
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	139'000		0		123'000	41'000	43'657
44	Aufwand für Anlagennutzung		4410: Betrifft Neuanschaffungen >Fr. 3'000.- (Curaviva-Vorgabe) Können auch als Investition erfasst und über Abschreibungen verbucht werden. Ø Abschreibungsdauer 5 Jahre. (Jährlicher Aufwand 1/5 des budgetierten Betrages).					
4400	Investitionen Immobilien					0	0	
4410	Investitionen Mobilien	14'500	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			0	0	
4420	Abschreibungen auf immobile Sachanlagen					0	0	
4421	Abschreibungen auf mobile Sachanlagen					0	0	
4425	Abschreibungen Fahrzeuge					0	0	
4430	Mietzinse	903'960	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			2'372'544	790'848	248'221
4440	Leasingraten					0	0	
4450	Erneuerungsfonds					0	0	
44	Aufwand für Anlagennutzung	918'460		0		2'372'544	790'848	248'221

HAUS A, Version 2 / Stand 30.07.12		HAUS A	Ergebnis = -421'960 (Verlust)			HAUS B+C B+C Teil-Jahr		HAUS B+C
Konto	Kontenbezeichnung	Budget 2013	Bemerkungen	Ergänzung 13		Budget 2013	4 Monate	Ist bis 03.2012
45	Energie und Wasser							
4500	Strom	35'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			100'000	33'333	19'763
4510	Gas (für Tumbler, Kochen etc.)							3'542
4520	Strom und Brennstoffe für Heizung	35'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			100'000	33'333	88'490
4540	Fernheizung					0	0	
4550	Wasser ohne Abwasser	6'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			17'000	5'667	
45	Energie und Wasser	76'000		0		217'000	72'333	111'795
46	Kapitalzinsen und Spesen							
4600	Kapitalzinsen, Bank- und Postkonto- Spesen	0	Aufwand wird Verwaltung gutgeschrieben			259	86	63
4610	Darlehenszinsen	0	Aufwand wird Verwaltung gutgeschrieben			0	0	
4630	Hypothekarzinsen	0	Aufwand wird Verwaltung gutgeschrieben			0	0	
4690	Übriger Zinsaufwand	0	Aufwand wird Verwaltung gutgeschrieben			0	0	
46	Kapitalzinsen und Spesen	0		0		259	86	63
47	Büro und Verwaltung							
4700	Büromaterial, Drucksachen	15'500	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung	10'000	4700 Plus nicht budgetierte Pos. gem. Budget Haus B+C	28'921	9'640	8'552
4710	Telefon, Porto, Fax, Internet, Cablecom, Radio	13'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			37'770	12'590	22'604
4720	Fachliteratur, Zeitschriften	400	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			1'100	367	728
4730	Beratungen, Rechnungsrevision	1'400	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			4'000	1'333	-10'943
4740	Personalspesen ohne Weiterbildungsspesen	1'800	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			5'474	1'825	1'428
4750	Aufwand für administrative Fremdleistungen	0	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			0	0	1'717
4770	Werbeaufwand / PR	20'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			20'000	6'667	
4780	Informatik- und Software, Kommunikationsunterhalt	18'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			50'000	16'667	23'773
4790	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	100	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			2'000	667	440
47	Büro und Verwaltung	70'200		10'000		149'266	49'755	48'300
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand							
4800	Transporte Bewohner					0	0	
4810	Anlässe und Veranstaltungen	3'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			10'000	3'333	1'776
4820	Material Aktivierung / Beschäftigung	1'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			3'000	1'000	117
4850	Übrige bewohnerbez. Fremdleistungen (Turnen/Besch)					0	0	
4890	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	2'500	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			7'500	2'500	1'691
4895	Durchlaufkonto (Coiffeur, Pedicure, Taschengeld)					0	0	
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	6'500		0		20'500	6'833	3'584

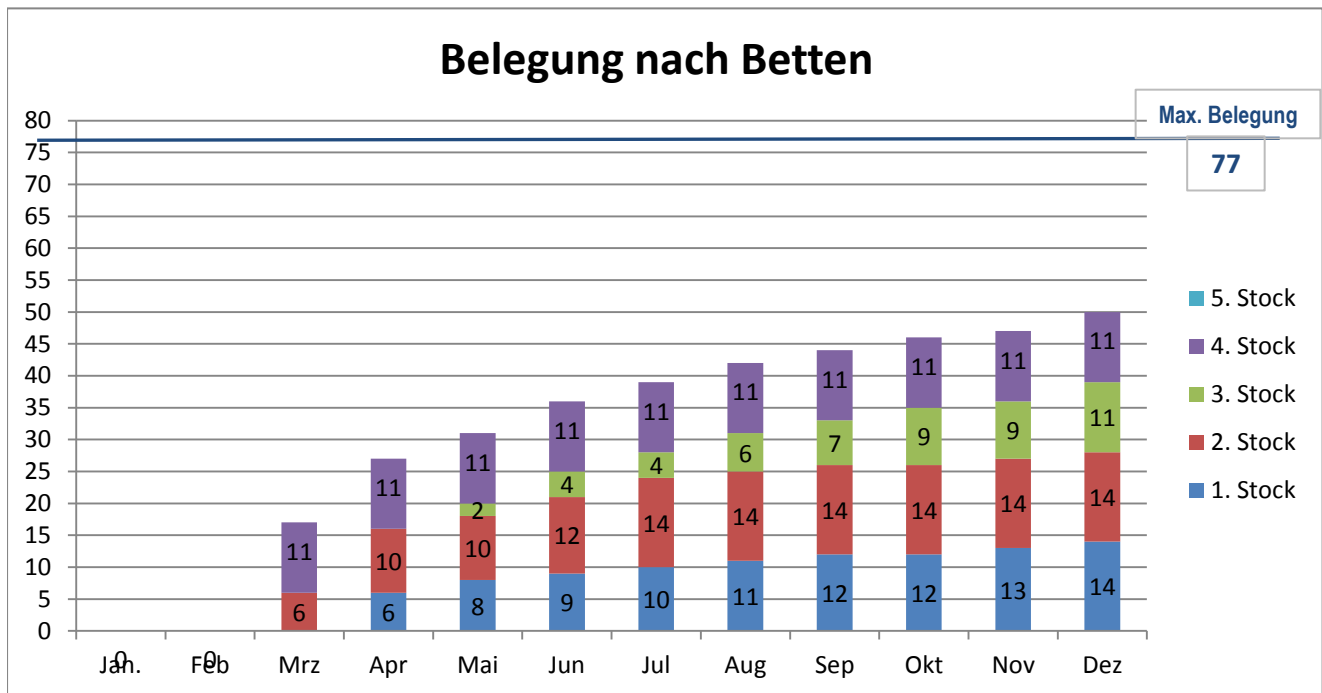
HAUS A, Version 2 / Stand 30.07.12		HAUS A	Ergebnis = -421'960 (Verlust)			HAUS B+C B+C Teil-Jahr		HAUS B+C
Konto	Kontenbezeichnung	Budget 2013	Bemerkungen	Ergänzung 13		Budget 2013	4 Monate	Ist bis 03.2012
49	Übriger Sachaufwand							
4900	Prämien für Sachversicherungen	10'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			15'000	5'000	12'425
4910	Prämien für Haftpflicht- und Rechtsschutzvers.	4'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			4'700	1'567	4'653
4920	Abgaben und Gebühren	2'400	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			7'000	2'333	627
4970	Aufwand Betriebssicherheit	5'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			14'000	4'667	12'033
4980	Entsorgung und Abwasser	26'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			78'000	26'000	3'964
4990	Übriger Sachaufwand, Gebinde	4'300	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			5'500	1'833	1'156
49	Übriger Sachaufwand	51'700		0		124'200	41'400	34'858
4	SACHAUFWAND	1'605'160		10'000		3'624'097	1'208'032	643'649
3+4	BETRIEBS- und SACHAUFWAND	2'870'960		10'000		9'981'112	3'327'037	2'180'490
6	BETRIEBSETRAG							
60	Pensions- und Pflgetaxen, Mieten Alterswhg.		Basis: 11'545 Belegungstage					
6000	Pensionstaxen	1'570'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			3'928'860	1'309'620	1'003'159
6020	Pensionstaxen Ferien					-5'478	-1'826	-968
6040	Betreuungstaxen	360'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			925'275	308'425	116'025
6050	diverser Ertrag							
6051	Zuschlag für Auswärtige							
6052	Pensionstaxen Austritt							
6053	Gemeindebeitrag an Pflegekosten							
6054	Kantonsbeitrag an Pflegekosten							
6060	Pflegetaxen gemäss BESA							
6061	Pflegetaxen Versicherer	238'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			1'250'000	416'667	308'945
6062	Pflegetaxen Bewohner	91'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			460'000	153'333	114'668
6063	Pflegetaxen öffentliche Hand	150'000	Gemäss Einzelbudget plus allfällige Ergänzung			1'200'000	400'000	292'430
6055	Bewohnerbeiträge an Pflegekosten							
6070	Taxen Tagesheim							
6090	Ertragsminderungen aus Leist. an Bewohner							
60	Pensions- und Pflgetaxen, Mieten Alterswhg.	2'409'000		0		7'758'657	2'586'219	1'834'259
61	Arzthonorare							
6100	Arzthonorare					0	0	
61	Arzthonorare	0		0		0	0	

HAUS A, Version 2 / Stand 30.07.12		HAUS A	Ergebnis = -421'960 (Verlust)			HAUS B+C B+C Teil-Jahr		HAUS B+C
Konto	Kontenbezeichnung	Budget 2013	Bemerkungen	Ergänzung 13		Budget 2013	4 Monate	Ist bis 03.2012
62	Medizinische Nebenleistungen							
6200	Medikamente nach Spezialitätenliste	1'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			6'000	2'000	1'451
6210	Medikamente übrige					2'000	667	557
6230	Besondere Personalleistungen							
6240	Pflegematerial nach MiGel	25'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			90'000	30'000	22'974
6250	Pflegematerial übriges							
6290	Übrige Medizinische Leistungen							
62	Medizinische Nebenleistungen	26'000		0		98'000	32'667	24'982
63	Spezialdiensten							
6330	Labor					0	0	
6340	Physiotherapie					0	0	
6360	Ergotherapie					0	0	
6370	Aktivierungstherapie					0	0	
63	Spezialdiensten	0		0		0	0	
65	Übrige Leistungen für Bewohner							
6500	Leistungen der Küche							
6510	Telefon, Porti, Fax, Internet	9'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			28'000	9'333	7'747
6530	Leistungen der Hauswirtschaft 5.2% MWSt.	1'300	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			4'000	1'333	1'040
6560	Coiffeur, Pedicure, Taschengeld							
6570	Ein-/Austrittspauschalen (MWST ausgenommen)	3'000	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			12'000	4'000	2'700
6580	Sonstige Leistungen	100	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			300	100	
6581	Sonstige Leistungen ausgenommen	300	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			1'000	333	90
6582	Sonstige Leistungen 6.1% MWST.	300	Annahme, gemäss Budget Haus B+C			800	267	288
65	Übrige Leistungen für Bewohner	14'000		0		46'100	15'367	11'865
66	Miet- und Kapitalzinsen							
6600	Mietzinsertrag					77'500	25'833	13'140
6610	Mietzins Krankenmobilien					0	0	
6650	Kapitalzinsertrag	0	Erlös wird Verwaltung gutgeschrieben			1'715	572	
66	Miet- und Kapitalzinsertrag	0		0		79'215	26'405	13'140
67	Cafeteria / Restaurant							
6700	Passantenessen in Cafeteria 5.2% MWST	0	Erlös wird Cafeteria gutgeschrieben			197'600	65'867	41'706
6701	Bankette	0	Erlös wird Cafeteria gutgeschrieben			0	0	
6702	Cafeteriaverkäufe an Bewohner 5.2% MWST	0	Erlös wird Cafeteria gutgeschrieben			12'383	4'128	3'419
67	Cafeteria / Restaurant	0		0		209'983	69'994	45'125

HAUS A, Version 2 / Stand 30.07.12		HAUS A	Ergebnis = -421'960 (Verlust)			HAUS B+C B+C Teil-Jahr		HAUS B+C
Konto	Kontenbezeichnung	Budget 2013	Bemerkungen	Ergänzung 13		Budget 2013	4 Monate	Ist bis 03.2012
68	Leistungen an Personal und Dritte							
6800	Erlös aus Personalverpflegung 5.2% MWST	0	Erlös wird Küche gutgeschrieben			10'000	3'333	2'373
6810	Personalunterkunft					0	0	
6820	Schul- und Kursgelder					0	0	
6830	Verkäufe an Personal und Dritte					0	0	187
6840	Mahlzeitendienst 0.1% MWST	0	Erlös wird Küche gutgeschrieben			200'000	66'667	51'820
6860	Mahlzeitentransporte 0.1% MWST					0	0	
6870	Heizung Stadthaus/Jugendhaus (Ertrag Fernheizung)	0	Erlös wird Haus B+C gutgeschrieben			54'522	18'174	
6880	Übrige Nebenerlöse, Raumvermietung	0	Keine Fremdvermietung von Räumen			7'500	2'500	1'780
6885	Übrige Betriebserträge (Ertrag Tiefgarage)	0	Erlös wird Haus B+C gutgeschrieben			30'000	10'000	8'138
6890	Ertragsmind. Leistungen Personal + Dritte					0	0	
68	Leistungen an Personal und Dritte	0		0		302'022	100'674	64'297
69	Betriebsbeiträge und Spenden							
6900	Betriebsbeiträge Gemeinden					0	0	
6950	Betriebsbeiträge Kanton					0	0	
6960	Betriebsbeiträge Bund					0	0	
6970	Spenden von Korporationen, Stiftungen, Privaten					0	0	1'500
6971	Entnahme von Spenden z.G. Bilanz					0	0	
6980	Mitgliederbeiträge Verein					0	0	
69	Betriebsbeiträge und Spenden	0	ff	0		0	0	1'500
6	BETRIEBSERTRAG	2'449'000		0		8'493'977	2'831'326	1'995'168
8	ABSCHLUSS							
	BETRIEBS- und SACHAUFWAND	2'870'960		10'000		9'981'112	3'327'037	2'180'490
	BETRIEBSERTRAG	2'449'000		0		8'493'977	2'831'326	1'995'168
8	ABSCHLUSS							
	Ergebnis (+Gewinn / - Verlust)	-421'960		-10'000		-1'487'135	-495'712	-185'322

Kommentar zu Budget 2013, Haus A (Version 2/Stand 30.07.12)

Das Budget 2013 Haus A wurde Anhand einer ansteigenden Bettenbelegung ab 1. März 2013 erstellt (siehe Diagramm). Gleichzeitig entspricht dieses Budget auch dem geforderten **Projektplan**.



Werden an den obigen Belegungszahlen Veränderungen vorgenommen, passen sich im Budget Haus A die Taxerträge (Pension, Pflege und Betreuung) sowie der Aufwand der Pflegelöhne (Konten 3110, 3120 sowie die Sozialleistungen) den neuen Vorgaben an.

Ausblick / Fazit

Veränderung zur 1. Version (68 Betten)

Die Veränderung der Bettenbelegung auf 50 Betten per Ende 2013 macht sich markant im Bereich der geringeren Erträge bemerkbar.

Bei den Löhnen ist kaum eine Reduktion spürbar, da wir bei einem laufenden Betrieb auf eine Grundleistung an MA (Schichtplan, Abdeckung usw.) angewiesen sind. Auch lassen sich in den übrigen Personalbereichen keine Kosten einsparen, da diese eine Grundleistung anbieten (Reinigung, Kochen usw.)

Beim Sachaufwand sind auch keine Einsparungen möglich, da hier bereits mit dem Minimalaufwand für das Aufbauen der Dienstleistungen gerechnet wurde.

Beschluss des VR der Spitim Überprüfung. Verhandlung für das Budget bleibt jedoch mit der BESA Berechnung (Kostenbeteiligung Pflegekosten).

Kommentar zu Budget 2013, Haus A (Version 2/Stand 30.07.12)

Ausblick

Mit der laufenden Bettenbelegung ab März 2013 und trotz dadurch angepassten Ausgaben kann per Ende 2013 **kein** ausgeglichenes Ergebnis erzielt werden.

Bitte Variante prüfen, ob die Stadt uns für das Jahr 2013 und 2014 ein der Belegung angepassten Mietzins verrechnen kann.

Das Budget für das Haus A ist jedoch mit Vorsicht zu geniessen, das es auf sehr vielen Annahmen beruht. Mit der Gemeinde Volketswil bin ich zuversichtlich für eine Vermietung 3. OG und ich rechne mit einem nahezu budgetkompatiblen Aufnahmeverfahren

Mietkostenvergleich (Vollkostenmiete) Haus A > Haus B/C

Der Mietzins rechnet sich im Haus A per Tag / Bett mit ca. Fr. 35.-. Im Gegensatz dazu belaufen sich die Mietzinskosten im Haus B/C auf Fr. 95.- pro Tag und Bett. Der Minderaufwand der Mietaufwendungen pro Bett und Tag im Haus A von ca. 60.- schlagen sich positiv auf die Rechnung nieder.

Fazit (Mietvergleich mit Haus B/C)

Die Miete der Häuser B/C ist kalkulatorisch korrekt berechnet. Jedoch lassen sich diese Mietkosten nicht vollumfänglich auf unsere Gäste im Alterszentrum umwälzen. Eine kostendeckende Umwälzung der Mietkosten auf die Pensions- und Betreuungskosten würde eine markante Preiserhöhung nach sich ziehen, die sehr schwer begründbar und auch politisch-psychologisch kaum zu vermitteln sind. Eine Reduktion des Mietzinses in den folgenden Jahren wäre eine mögliche Option, damit das AZB die notwendigen Preisanpassungen in mehreren Schritten vollziehen kann.

Ohne Massnahmen wird es für das AZB **unmöglich**, eine ausgeglichene Rechnung auszuweisen. Ev müssen wir das Donationskapital für die Verlustrechnungen verwenden.

Wir haben prospektiv für 2014 (Ertrag), nächste Lasche eine Rechnung bei Vollbelegung erstellt.

Besoldung

31 Pflege

Diese Lohnkosten basieren auf den Grundlagen des Belegungsbudgets und den daraus errechneten BESA Punkten. Anhand eines Zeitfaktors pro BESA Punkt wird der Personalaufwand in Stunden festgelegt und in einen durchschnittlichen Monatslohn umgerechnet.

34 Ökonomie und Hausdienst (Hotellerie) und Technische Dienste

Diese Lohnkosten basieren auf den Angaben des Stellenplans der Bereichsleiter. Sie wurden der ansteigenden Bettenbelegung angepasst.

37 Sozialleistungen

Werden Anhand der Lohnkosten berechnet.

38 Honorare für Leistungen Dritter und Personalnebenaufwand

Beruhent hauptsächlich auf den Zahlen, die aus dem Haus B/C zur Verfügung standen. Sie wurden für das Budget Haus A angepasst.

Kommentar zu Budget 2013, Haus A (Version 2/Stand 30.07.12)

Sachaufwand

40 Medizinischer Aufwand

Beruhent hauptsächlich auf den Zahlen, die aus dem Haus B/C zur Verfügung standen.
Sie wurden für das Budget Haus A angepasst.

41 Lebensmittel

Die Kosten der Lebensmittel hängen direkt mit den Belegungszahlen aus dem Budget der Bettenbelegung zusammen. Sie werden als Total ausgewiesen, aber später bei der Verbuchung dem korrekten Aufwandkonto zugewiesen.

42 Haushalt

Die Kosten wurden Anhand der einzelnen Budgets der Bereichsverantwortlichen übernommen.

43 Unterhalt und Reparaturen

Die Kosten wurden Anhand der einzelnen Budgets der Bereichsverantwortlichen übernommen.
Wo Zahlen fehlten, beruhen sie hauptsächlich auf den Zahlen, die aus dem Haus B/C zur Verfügung standen.
Sie wurden für das Budget Haus A angepasst.

44 Aufwand Anlagennutzung

Die Kosten wurden Anhand der einzelnen Budgets der Bereichsverantwortlichen übernommen.
Bei der Miete wurde der vereinbarte Mietzins eingetragen.

45 Energie und Wasser

Beruhent hauptsächlich auf den Zahlen, die aus dem Haus B/C zur Verfügung standen.
Sie wurden für das Budget Haus A angepasst. Effektiver Aufwand absolut unklar.

46 Kapitalzinsen und Spesen

Betreffen die Verwaltung und sind keine Betriebskosten für das Haus A.

47 Büro und Verwaltung

Beruhent hauptsächlich auf den Zahlen, die aus dem Haus B/C zur Verfügung standen.
Sie wurden für das Budget Haus A angepasst.

48 Übrige bewohnerbezogener Aufwand

Beruhent hauptsächlich auf den Zahlen, die aus dem Haus B/C zur Verfügung standen.
Sie wurden für das Budget Haus A angepasst.

49 Übriger Sachaufwand

Beruhent hauptsächlich auf den Zahlen, die aus dem Haus B/C zur Verfügung standen.
Sie wurden für das Budget Haus A angepasst.

Kommentar zu Budget 2013, Haus A (Version 2/Stand 30.07.12)

Erträge

60 Pensions- und Pflegekosten

Beruhend auf den Vorgaben, die in der Datei "Belegung Budget Haus A" berechnet wurden.

61 Arzthonorar

Ärzte rechnen direkt ab. Daher keine Erträge für uns.

62 Medizinische Nebenleistungen

Beruhend hauptsächlich auf den Zahlen, die aus dem Haus B/C zur Verfügung standen.

Sie wurden für das Budget Haus A angepasst.

65 Übrige Leistungen für Bewohner

Beruhend hauptsächlich auf den Zahlen, die aus dem Haus B/C zur Verfügung standen.

Sie wurden für das Budget Haus A angepasst.

66 Miet- und Kapitalzinsen

Hier werden keine Erträge erwartet.

67 Cafeteria

Alle Erträge werden der Cafeteria gutgeschrieben.

68 Leistungen Personal und Dritte

Diese Erträge werden hauptsächlich den Hilfskostenstellen Küche, Wäscherei und Verwaltung gutgeschrieben.

Daher betreffen sie das Haus A nicht.

69 Betriebsbeiträge und Spenden

Keine Erträge erwartet.