



BUDGET 2019

DETAILFASSUNG BÜRGERHOF

Ergänzende Broschüre zur
Budgetbotschaft 2019

«Bürgerhof – Wohnen im Alter» – Budget 2019

Der Voranschlag 2019 der Erfolgsrechnung des Alters- und Pflegeheimbetriebs «Bürgerhof – Wohnen im Alter» weist bei einem Gesamtertrag von CHF 2.54 Mio. und einem Gesamtaufwand von CHF 2.68 Mio. einen Verlust von CHF 139'000 aus. Steigende Personalkosten führen zu einer leichten Tarifierhöhung. Zudem kann nicht mehr von einer Vollausslastung ausgegangen werden.

Das städtische Alters- und Pflegeheim befindet sich im Wandel. Zum einen können nicht mehr alle Pflegeplätze das ganze Jahr über voll belegt werden. Zum anderen zeichnen sich personelle Veränderungen bei der Heimleitung ab. Diese Faktoren, verbunden mit der angestrebten Betriebsanalyse, führen zu einem betrieblichen Verlust, der unter anderem auch durch einmalige Aufwendungen im Jahr 2019 so hoch ausfällt.

Reorganisation der Heimleitung

Die bisherige Heimleiterin des Bürgerhofs hat sich entschieden, eine neue berufliche Herausforderung anzunehmen. Die Heimkommission und der Stadtrat haben die anstehende Vakanz bei der Heimleiterstelle zum Anlass genommen, die Personalunion von Heim- und Pflegedienstleitung kritisch zu hinterfragen. Verschiedene Faktoren, wie u.a. eine bessere Stellvertretungsmöglichkeit, haben die Gremien dazu bewogen, die beiden Tätigkeiten inskünftig personell wieder voneinander loszulösen. Die Trennung dieser Funktionen und der extrem ausgetrocknete Markt für qualifiziertes Pflegepersonal führen für das Jahr 2019 zu höheren Personalaufwendungen im Umfang von rund CHF 60'000.

Einmalige Kosten für Betriebsanalyse

Die Sach- und übrigen Betriebsaufwendungen für das kommende Jahr belaufen sich voraussichtlich auf CHF 653'500. Das sind rund CHF 25'000 mehr als im Voranschlag 2018. Die Mehraufwendungen sind im Wesentlichen auf einmalige Kosten

für Ersatzbeschaffungen von Pflegegeräten sowie auf Beratungsdienstleistungen für die Aktualisierung des Qualitätsmanagements und für eine umfassende Betriebsanalyse zurückzuführen.

Tarifierhöhung auf 2019

Der Bürgerhof kann aufgrund seiner Kostenstruktur nur ausgeglichene Ergebnisse erreichen, wenn eine praktische Vollausslastung besteht und die einmaligen variablen Kosten für Ersatzbeschaffungen, Unterhalt sowie Dienstleistungen tief gehalten werden können. Zudem gestaltet sich die Senkung des hohen Anteils an fixen Kosten schwierig. In den Vorjahren profitierte das städtische Alters- und Pflegeheim von einer praktischen Vollausslastung. Seit Mitte des laufenden Jahres zeichnet sich eine Trendwende ab. Der Bürgerhof kann trotz einer konkurrenzfähigen Tarifstruktur nicht mehr mit einer Vollausslastung kalkulieren. Zusammen mit den steigenden Personalkosten ist der Stadtrat zum Schluss gekommen, auf das Jahr 2019 die Tarife leicht anzupassen. Dabei werden die Zimmerpreise generell um fünf Franken pro Tag angehoben. Diese Erhöhung steht im Einklang mit einer durch die Stadt in Auftrag gegebenen Überprüfung der Vollkostenrechnung durch die Firma Redi AG Treuhand. Das auf Alters- und Pflegeheime spezialisierte Beratungsunternehmen kommt in seinem Bericht zum Schluss, dass zur Deckung der effektiven Vollkosten die jetzigen Tarife um rund fünf Franken pro Tag zu tief angesetzt sind. Durch die Erhöhung der Zimmerpreise ergeben sich Mehreinnahmen von rund CHF 50'000. Damit können in naher Zukunft die Betriebsdefizite auf einem moderaten Niveau gehalten werden.

Antrag

Der Stadtrat beantragt,

das Budget 2019 des Alters- und Pflegeheimbetriebs «Bürgerhof – Wohnen im Alter» mit einem Verlust von CHF 139'000 zu genehmigen.

		BUDGET 2019	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
300000	Sitzungsgelder Kommission	2'000	2'500	1'600.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'651'000	1'635'000	1'695'251.30
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000	-10'000	-71'933.85
304000	Familienzulage	20'000	12'000	20'433.50
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	105'000	102'000	104'390.65
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	130'000	130'000	125'847.05
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'000	12'000	11'443.30
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30'000	30'000	29'289.95
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	52'000	18'000	18'831.80
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000	20'000	14'870.35
309100	Personalwerbung	1'000	1'000	3'872.15
309900	Übriger Personalaufwand	5'000	5'000	6'592.10
30	Personalaufwand	2'018'000	1'957'500	1'960'488.30
310000	Büromaterial	5'000	4'000	4'678.70
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	20'000	20'000	29'484.09
310300	Fachliteratur und Zeitschriften	2'000	3'500	772.25
310500	Lebensmittel	130'000	130'000	129'755.02
310600	Medizinisches Material	31'500	31'500	34'638.40
311100	Anschaffung Maschinen und Geräte	13'000	20'000	12'865.92
311200	Anschaffung Textilien	1'000	500	1'474.20
311300	Anschaffung Hardware	2'000	0	0.00
312000	Energie, Wasser, Entsorgung	56'000	56'000	54'738.40
313000	Dienstleistungen Dritter	57'500	57'500	61'486.59
313200	Beratungshonorar und Fachexperten	45'000	9'000	10'850.00
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	12'000	15'000	11'694.90
313400	Sachversicherungsprämien	5'000	5'000	5'340.50
313700	Steuern und Abgaben	3'500	2'000	3'418.60
314400	Unterhalt Gebäude	10'000	14'000	25'068.95
315100	Unterhalt Apparate, Geräte und Maschinen	22'000	22'000	25'228.81
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	230'000	230'000	130'000.00
317000	Reisekosten und Spesen	2'000	2'000	3'300.70
319900	Übriger Betriebsaufwand	6'000	7'000	6'534.24
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	653'500	629'000	551'330.27
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien	10'000	10'000	13'606.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'000	10'000	13'606.00
351200	Einlage in Spendenfonds	1'000	1'000	21'998.05
35	Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen	1'000	1'000	21'998.05
3	Total betrieblicher Aufwand	2'682'500	2'597'500	2'547'422.62

	BUDGET 2019	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
422000 Taxen und Kostgelder	2'400'000	2'400'000	2'483'067.00
425000 Medikamente und Pflegematerial	24'500	24'500	26'588.40
425007 Verkaufserlös Cafeteria	80'000	80'000	81'023.70
425099 Übrige Leistungen an Bewohner	10'500	10'500	10'621.35
426000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Personal und Dritter	27'500	27'500	9'123.00
42 Entgelte	2'542'500	2'542'500	2'610'423.45
463700 Spenden	1'000	1'000	21'998.05
46 Transferertrag	1'000	1'000	21'998.05
4 Total betrieblicher Ertrag	2'543'500	2'543'500	2'632'421.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-139'000	-54'000	84'998.88
340100 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0	0	0.00
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
440000 Zinsen flüssige Mittel	0	0	18.82
44 Finanzertrag	0	0	18.82
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	18.82
Operatives Ergebnis	-139'000	-54'000	85'017.70
381000 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0	0	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
482000 Ausserordentliche Entgelte	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-139'000	-54'000	85'017.70

Finanzplanung «Bürgerhof – Wohnen im Alter»

Die Finanzplanung des Bürgerhofs beleuchtet im mittelfristigen Planungshorizont die finanzielle Situation des städtischen Heimbetriebs.

Kalkulation ohne Vollauslastung

Der Stadtrat strebt für den Alters- und Pflegeheimbetrieb des Bürgerhofs ein ausgeglichenes Ergebnis an. Aufgrund der derzeitigen Kostenstruktur und der allgemeinen Tendenz der pflegebedürftigen Personen, immer später in ein Alters- und Pflegeheim einzutreten, ist es dem Bürgerhof in den nächsten Jahren jedoch nicht möglich, dieses Ziel zu erreichen. So präsentieren sich die Gesamtergebnisse der Jahre 2020 bis 2022 bei prognostizierten Verlusten zwischen CHF 16'000 bis CHF 41'000. Aus Vorsichtsüberlegungen ist die Finanzplanung ertragsseitig bewusst ohne Vollauslastung des Heimes erstellt. Zudem sind für die Jahre 2020 bis 2022 zum jetzigen Zeitpunkt keine Tarifanpassungen bei den Pensions- und Betreuungskosten geplant.

Zielsetzung: Kostensenkungen

Der Fachkräftemangel für Pflegepersonal wirkt sich auch auf den Bürgerhof aus. Bereits seit mehreren Jahren hat das städtische Alters- und Pflegeheim Schwierigkeiten, qualifiziertes Personal zu rekrutieren. Das wirkt sich auf die Personalkosten aus. Die vorliegende Finanzplanung geht grundsätzlich von jährlich steigenden Personalaufwendungen von einem bis zwei Prozent aus. Aufgrund der geringeren Auslastung und weiterer Kostenoptimierungen kann jedoch vermutlich der Stellenetat leicht reduziert werden. Damit liessen sich die gesamthaften Personalkosten über die nächsten vier Jahre von CHF 2'018'000 auf bis CHF 1'950'000 senken.

Der Stadtrat erhofft sich, aus der 2019 durchzuführenden Betriebsanalyse Sparpotenzial bei den Sach- und übrigen Betriebskosten zu evaluieren. Die Finanzplanung ist deshalb unter der Prämisse erstellt, die Sachaufwendungen auf dem Niveau von CHF 610'000 bis CHF 620'000 zu halten. Allfällige Ersatzinvestitionen oder bauliche Unterhaltsarbeiten an der Liegenschaft sind vollumfänglich durch die Stadt Bischofszell zu finanzieren.



Gartenwirtschaft Bürgerhof Bischofszell

	RECHNUNG 2017		BUDGET 2018		BUDGET 2019		FINANZPLAN 2020		FINANZPLAN 2021		FINANZPLAN 2022	
	in CHF		HRM 2									
30 Personalaufwand	1'960'488.30		1'957'500		2'018'000		1'970'000		1'950'000		1'955'000	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	551'330.27		629'000		663'500		610'000		615'000		620'000	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'606.00		10'000		10'000		10'000		10'000		10'000	
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	21'998.05		1'000		1'000		1'000		1'000		1'000	
3 Total betrieblicher Aufwand	2'547'422.62		2'597'500		2'682'500		2'591'000		2'576'000		2'586'000	
42 Entgelte	26'104'23.45		2'542'500		2'542'500		2'550'000		2'550'000		2'550'000	
46 Transferertrag	21'998.05		1'000		1'000		1'000		1'000		1'000	
4 Total betrieblicher Ertrag	2'632'421.50		2'543'500		2'543'500		2'551'000		2'551'000		2'551'000	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	84'998.88		-54'000		-139'000		-40'000		-25'000		-35'000	
34 Finanzaufwand	0.00		0		0		1'000		1'000		1'000	
44 Finanzertrag	18.82		0		0		0		0		0	
Ergebnis aus Finanzierung	18.82		0		0		-1'000		-1'000		-1'000	
Operatives Ergebnis	85'017.70		-54'000		-139'000		-41'000		-26'000		-36'000	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0		0		0		0		0	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00		0		0		0		0		0	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00		0									
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	85'017.70		-54'000		-139'000		-41'000		-26'000		-36'000	

