



BUDGET 2022

DETAILFASSUNG BÜRGERHOF

Ergänzende Broschüre zur
Budgetbotschaft 2022

Der Voranschlag 2022 der Erfolgsrechnung des Alters- und Pflegeheimbetriebs «Bürgerhof – Wohnen im Alter» weist bei einem Gesamtertrag von CHF 2.59 Mio. und einem Gesamtaufwand von CHF 2.64 Mio. einen Verlust von CHF 53'000 aus. Die Umsatzerwartungen mussten durch die pandemiebedingt tiefere Auslastung nach unten korrigiert werden.

Die Zeichen zu den finanziellen Aussichten des Bürgerhofs stehen auch 2022 auf Rot. Nach einem kapitalen Einbruch der Belegungszahlen im ersten Halbjahr des laufenden Jahres und der daraus folgenden massiven Umsatzeinbusse erholt sich nun die Belegung langsam wieder. Aber auch für 2022 kann noch nicht mit einer Vollaustattung gerechnet werden. Durch die COVID-19-Pandemie hat sich der Trend zu einem immer späteren Übertritt in ein Alters- und Pflegeheim verstärkt. Im Alter ist ein möglichst langer und selbstbestimmter Verbleib im eigenen Zuhause gefragt, allenfalls mit einer ambulanten Spitex-Betreuung. Der Bürgerhof als kleine Institution für das Alterswohnen leidet besonders stark unter diesen Voraussetzungen. Die hohen Fixkosten müssen auf wenige Betten verteilt werden. Jeder Franken weniger Umsatz schlägt sich in einem schlechteren Betriebsergebnis nieder. Die Fixkosten können aufgrund der hohen gesetzlichen und qualitativen Anforderungen über kurz oder lang nur minim gesenkt werden. Der budgetierte Verlust 2022 von CHF 53'000 ist die Konsequenz aus diesen Belegungsproblemen.

Weniger Personalkosten

Aufgrund der natürlichen Fluktuation hat sich der Personalbestand des Bürgerhofs leicht reduziert. Daraus ergeben sich mit CHF 1.97 Mio. leicht tiefere Personalkosten. Für Lohnanpassungen ist analog der Stadtverwaltung ein Prozent der aktuellen Lohnsumme reserviert. Über Lohnerhöhungen wird anhand der Arbeitsleistung und der Zielerreichung entschieden.

Rückläufiger Sach- und Betriebsaufwand

Im Vergleich zum Budget 2021 und den effektiven Aufwänden 2020 können im nächsten Jahr die Sach- und Betriebskosten um rund vier Prozent gesenkt werden. Sie belaufen sich gesamthaft auf CHF 646'500. Darin enthalten sind Einkäufe für Material und Dienstleistungen, Kleinanschaffungen, Kosten für Unterhalt und Reparaturen sowie die Liegenschaftsmiete. Minderaufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus tieferen Kosten für Ersatzbeschaffungen von Geräten und weniger IT-Nutzungsaufwand. Letzterer wird 2021 aufgrund einer Softwareablösung einmalig höher ausfallen.

Keine Anpassung der Pensionstarife

Trotz der schlechten Finanzlage des Bürgerhofs verzichtet der Stadtrat auf eine Erhöhung der Pensionstaxen. Eine solche Anpassung wäre in der gegenwärtigen Situation mit der herausfordernden Wiederbelegung von Zimmern kontraproduktiv. Eine bessere Auslastung wird vornehmlich mit verstärktem und gezielterem Marketing angestrebt. Für 2022 ist ein Umsatz von CHF 2.59 Mio. veranschlagt. Gegenüber den effektiven Erlösen 2020 sind das rund CHF 50'000 weniger.

Eigenkapital aufgebraucht

Durch den Belegungseinbruch wird das Jahresergebnis 2021 massiv schlechter ausfallen als budgetiert. Es ist davon auszugehen, dass Ende des aktuellen Jahres das noch vorhandene Eigenkapitalpolster aufgebraucht sein wird. Die Stadt stützt die Zahlungsfähigkeit des Bürgerhofs im Moment mit Kontokorrentdarlehen. Durch eine bessere Auslastung wird sich diese finanzielle Herausforderung etwas entspannen. Der Stadtrat und die Betriebsleitung sind weiterhin bestrebt, den Bürgerhof in wirtschaftlich besseres Fahrwasser zu bringen. Mit dem hoffentlich baldigen Ende der Pandemie-Situation wäre ein wichtiger Pfeiler gesetzt.

Erfolgsrechnung Artengliederung

«Bürgerhof - Wohnen im Alter»

| | | BUDGET 2022 | BUDGET 2021 | RECHNUNG 2020 |
|-----------|--|------------------|------------------|---------------------|
| in CHF | | HRM 2 | HRM 2 | HRM 2 |
| 300000 | Sitzungsgelder Kommission | 2'000 | 2'000 | 1'125.00 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'622'000 | 1'628'000 | 1'616'574.10 |
| 301009 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -15'000 | -10'000 | -18'266.05 |
| 303000 | Honorar Geschäftsführung | 21'000 | 0 | 38'943.80 |
| 304000 | Familienzulage | 12'000 | 16'000 | 11'210.70 |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 100'000 | 105'000 | 108'615.60 |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 128'000 | 130'000 | 125'160.20 |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 12'000 | 12'000 | 12'458.55 |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 23'000 | 30'000 | 24'281.80 |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 46'000 | 52'000 | 49'820.75 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 10'000 | 10'000 | 6'227.70 |
| 309100 | Personalwerbung | 1'000 | 1'000 | 2'261.50 |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 7'000 | 7'000 | 8'240.45 |
| 30 | Personalaufwand | 1'969'000 | 1'983'000 | 1'986'654.10 |
| 310000 | Büromaterial | 6'000 | 7'000 | 6'533.25 |
| 310100 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren | 23'000 | 20'500 | 25'243.85 |
| 310300 | Fachliteratur und Zeitschriften | 2'000 | 2'000 | 1'903.00 |
| 310500 | Lebensmittel | 130'000 | 130'000 | 117'799.87 |
| 310600 | Medizinisches Material | 35'000 | 35'500 | 47'895.95 |
| 311100 | Anschaffung Maschinen und Geräte | 25'000 | 35'000 | 18'206.24 |
| 311200 | Anschaffung Textilien | 3'000 | 3'500 | 5'687.15 |
| 311300 | Anschaffung Hardware | 1'000 | 1'000 | 1'313.40 |
| 312000 | Energie, Wasser, Entsorgung | 61'000 | 56'000 | 62'563.15 |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 62'200 | 64'700 | 67'197.25 |
| 313200 | Beratungshonorar und Fachexperten | 1'000 | 1'000 | 4'846.50 |
| 313300 | Informatik-Nutzungsaufwand | 13'000 | 38'000 | 11'012.40 |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 5'000 | 5'000 | 5'839.10 |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 5'600 | 4'500 | 5'922.75 |
| 314400 | Unterhalt Gebäude | 10'000 | 10'000 | 12'036.25 |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Geräte und Maschinen | 25'000 | 25'000 | 29'213.12 |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 230'000 | 230'000 | 241'218.50 |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 2'000 | 2'500 | 2'036.40 |
| 319900 | Übriger Betriebsaufwand | 6'700 | 6'000 | 5'700.89 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 646'500 | 677'200 | 672'169.02 |
| 330060 | Planmässige Abschreibungen Mobilien | 23'000 | 20'000 | 22'750.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 23'000 | 20'000 | 22'750.00 |
| 351200 | Einlage in Spendenfonds | 0 | 0 | 11'977.10 |
| 35 | Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 11'977.10 |
| 3 | Total betrieblicher Aufwand | 2'638'500 | 2'680'200 | 2'693'550.22 |

Erfolgsrechnung Artengliederung

«Bürgerhof - Wohnen im Alter»

| | BUDGET 2022 | BUDGET 2021 | RECHNUNG 2020 |
|---|------------------|------------------|---------------------|
| in CHF | HRM 2 | HRM 2 | HRM 2 |
| 422000 | 2'455'000 | 2'525'000 | 2'548'100.60 |
| 425000 | 15'000 | 17'900 | 18'170.75 |
| 425007 | 80'000 | 80'000 | 30'216.65 |
| 425099 | 23'000 | 18'500 | 20'533.30 |
| 426000 | 12'500 | 12'500 | 21'342.00 |
| 42 Entgelte | 2'585'500 | 2'653'900 | 2'638'363.30 |
| 451100 | 0 | 0 | 7'264.90 |
| 45 Entnahmen aus Fonds | 0 | 0 | 7'264.90 |
| 463700 | 0 | 0 | 11'977.10 |
| 46 Transferertrag | 0 | 0 | 11'977.10 |
| 4 Total betrieblicher Ertrag | 2'585'500 | 2'653'900 | 2'657'605.30 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -53'000 | -26'300 | -35'944.92 |
| 340100 | 0 | 1'000 | 0.00 |
| 34 Finanzaufwand | 0 | 1'000 | 0.00 |
| 440000 | 0 | 0 | 0.00 |
| 44 Finanzertrag | 0 | 0 | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 0 | -1'000 | 0.00 |
| Operatives Ergebnis | -53'000 | -27'300 | -35'944.92 |
| 381000 | 0 | 0 | 0.00 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 482000 | 0 | 0 | 0.00 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -53'000 | -27'300 | -35'944.92 |