



# BUDGET 2024

## DETAILFASSUNG BÜRGERHOF

Ergänzende Broschüre zur  
Budgetbotschaft 2024

---

## Erläuterungen zum Budget 2024

---

**Der Voranschlag 2024 der Erfolgsrechnung der Pflegeinstitution «Bürgerhof – Wohnen im Alter» weist bei einem Gesamtertrag von CHF 2.97 Mio. und einem Gesamtaufwand von CHF 2.99 Mio. einen Verlust von CHF 24'300 aus. Das Defizit ist im Wesentlichen auf höhere Personalaufwendungen und zusätzliche Kosten für Ersatzbeschaffungen zurückzuführen.**

Die anhaltende Inflation und der grosse Fachkräftemangel machen dem Bürgerhof weiterhin zu schaffen. Viele für den Heimbetrieb notwendige Güter und Dienstleistungen sind teurer geworden. Zusätzlich sind im nächsten Jahr diverse in die Jahre gekommene Apparate und Geräte zu ersetzen. Dass der veranschlagte Verlust für das Jahr 2024 nicht noch höher ausfällt, ist der sehr guten Belegung des Bürgerhofs zu verdanken. Es kann mit einer Vollauslastung der 29 Pflegeplätze gerechnet werden.

### **Kostentreiber Fachkräftemangel**

Die städtische Pflegeinstitution hat derzeit glücklicherweise keine personellen Vakanzen. Trotzdem ist der Bürgerhof vom grossen Fachkräftemangel in der Pflegebranche betroffen. Das Lohnniveau für Fachpersonal hat sich spürbar erhöht. Um das betrieblich notwendige Fachpersonal behalten zu können, ist neben dem guten Betriebsklima eine marktgerechte Entlohnung wichtig. Das widerspiegelt sich in den steigenden Personalkosten für 2024. Es muss mit CHF 2.22 Mio. ein deutlich höherer Personalaufwand budgetiert werden. Darin enthalten sind individuelle Lohnanpassungen, um Lohnunterschiede zur Arbeitsmarktsituation auszugleichen. Zudem soll den Mitarbeitenden, die nicht von einer individuellen Besoldungsanpassung profitieren, analog zum städtischen Personal eine generelle Lohnerhöhung von 1.5 Prozent gewährt werden.

### **Ersatz für altgediente Gerätschaften**

Für die Sach- und übrigen Betriebsaufwendungen sind für den Pflegebetrieb CHF 759'000 veranschlagt. Verglichen mit 2023 sind das rund CHF 18'000 mehr. Neben der Verteuerung von

Betriebs- und Verbrauchsmaterialien sowie der Energie hat der Bürgerhof neue Lizenzen für das elektronische Patientendossier und die datenschutzkonforme Ablage von personenbezogenen Dokumenten einzukaufen. Darüber hinaus sind ausgediente Küchengerätschaften und Pflegeapparate im Umfang von CHF 28'000 zu ersetzen. Zusätzlich muss die IT-Infrastruktur des Bürgerhofs erneuert werden. Für die Beschaffung der Hardware sind im Voranschlag 2024 CHF 20'000 vorgesehen.

### **Pflegeplätze im Bürgerhof sind gefragt**

Der Stadtrat geht im Bürgerhof-Budget 2024 von einer Vollbelegung aus. Das Altersangebot der städtischen Pflegeinstitution ist weiterhin gefragt. Nicht belegte Zimmer können schnell besetzt werden. Der prognostizierte Umsatz wird sich dadurch voraussichtlich um rund CHF 180'000 auf CHF 2.97 Mio. erhöhen. Eine Anpassung der Pensions- und Betreuungstaxen ist trotz der Inflation und des Fachkräftemangels nicht vorgesehen.

### **Genügend Eigenkapital vorhanden**

Der Bürgerhof konnte im vergangenen Jahr einen erfreulichen Ertragsüberschuss verbuchen. Zudem hat die letzte Gemeindeversammlung dem Bürgerhof erneut Schulden im Umfang von CHF 100'000 erlassen. Das hat die Eigenkapitalsituation des Pflegebetriebs merklich verbessert. Auch die Liquiditätssituation hat sich seit dem Ende der Coronapandemie entspannt. Der nun budgetierte Verlust von CHF 23'400 für das Jahr 2024 kann somit über die vorhandenen Reserven im Bilanzüberschuss gedeckt werden und ist für den Betrieb verkraftbar, ohne sich bei der Stadt neu verschulden zu müssen.

	BUDGET 2024	BUDGET 2023	RECHNUNG 2022
in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
300000 Sitzungsgelder Kommission	2'000	2'000	775.00
301000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'836'500	1'692'000	1'653'276.55
301009 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15'000	-15'000	-51'910.80
303000 Honorar Geschäftsführung	22'500	22'500	22'829.20
304000 Familienzulage	6'000	8'000	7'335.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	119'000	110'000	104'819.30
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	140'000	132'000	126'491.40
305300 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'800	12'000	11'707.80
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33'000	25'500	23'843.35
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	34'000	31'000	52'809.95
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000	30'000	12'490.85
309100 Personalwerbung	1'000	1'000	904.60
309900 Übriger Personalaufwand	10'000	9'000	8'591.29
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>2'221'800</b>	<b>2'060'000</b>	<b>1'973'963.49</b>
310000 Büromaterial	6'000	6'000	5'996.52
310100 Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	28'000	26'000	28'966.44
310300 Fachliteratur und Zeitschriften	3'000	3'000	1'666.50
310500 Lebensmittel	140'000	143'000	133'423.70
310600 Medizinisches Material	30'000	39'000	37'553.14
311100 Anschaffung Maschinen und Geräte	28'000	59'000	63'289.75
311200 Anschaffung Textilien	9'000	5'000	10'041.80
311300 Anschaffung Hardware	20'000	6'000	0.00
312000 Energie, Wasser, Entsorgung	108'000	92'000	79'117.10
313000 Dienstleistungen Dritter	65'500	58'500	61'136.25
313200 Beratungshonorar und Fachexperten	1'000	1'000	1'456.00
313300 Informatik-Nutzungsaufwand	25'000	19'000	17'981.29
313400 Sachversicherungsprämien	6'000	3'000	6'012.20
313700 Steuern und Abgaben	13'000	6'700	10'299.17
314400 Unterhalt Gebäude	10'000	10'000	19'595.67
315100 Unterhalt Apparate, Geräte und Maschinen	27'000	24'000	26'721.58
316000 Miete und Pacht Liegenschaften	230'000	230'000	230'000.00
317000 Reisekosten und Spesen	2'500	2'000	3'302.20
319900 Übriger Betriebsaufwand	7'000	8'200	8'966.60
<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>759'000</b>	<b>741'400</b>	<b>745'525.91</b>
330060 Planmässige Abschreibungen Mobilien	15'000	15'000	15'569.00
<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>15'569.00</b>
351200 Einlage in Spendenfonds	0	0	0.00
<b>35 Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>3 Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>2'995'800</b>	<b>2'816'400</b>	<b>2'735'058.40</b>

	BUDGET 2024	BUDGET 2023	RECHNUNG 2022
in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
422000 Taxen und Kostgelder	2'847'500	2'700'000	2'623'592.10
425000 Medikamente und Pflegematerial	12'500	15'000	13'745.15
425007 Verkaufserlös Cafeteria	80'000	40'000	83'721.20
425099 Übrige Leistungen an Bewohner	16'500	19'000	18'959.20
426000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Personal und Dritter	15'000	20'000	30'632.85
<b>42 Entgelte</b>	<b>2'971'500</b>	<b>2'794'000</b>	<b>2'770'650.50</b>
451100 Entnahme aus Spendenfonds	0	0	39'038.65
<b>45 Entnahmen aus Fonds</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39'038.65</b>
463700 Spenden	0	0	2'037.40
<b>46 Transferertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'037.40</b>
<b>4 Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>2'971'500</b>	<b>2'794'000</b>	<b>2'811'726.55</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-24'300</b>	<b>-22'400</b>	<b>76'668.15</b>
340100 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0	0	0.00
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
440000 Zinsen flüssige Mittel	0	0	0.00
<b>44 Finanzertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-24'300</b>	<b>-22'400</b>	<b>76'668.15</b>
381000 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0	0	0.00
<b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
482000 Ausserordentliche Entgelte	0	0	200'000.00
<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200'000.00</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200'000.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-24'300</b>	<b>-22'400</b>	<b>276'668.15</b>