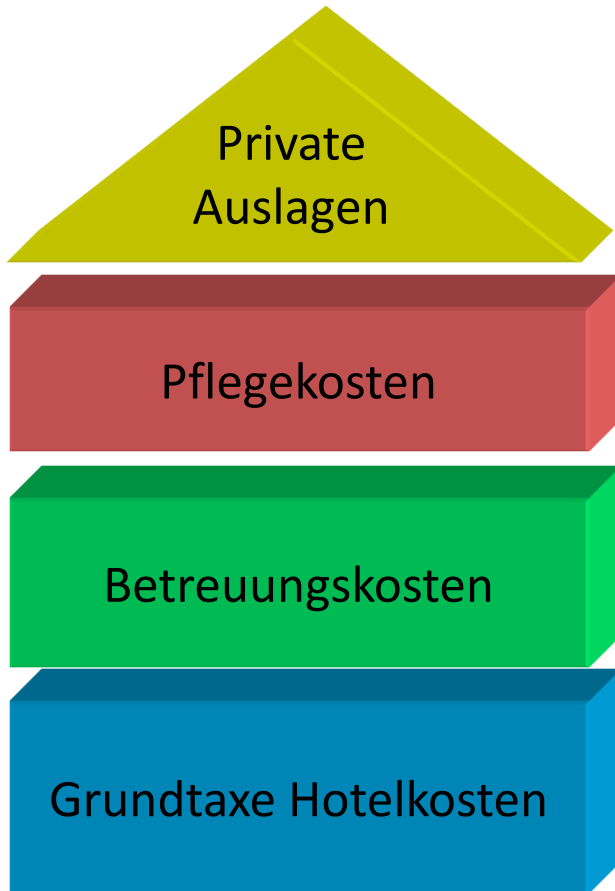
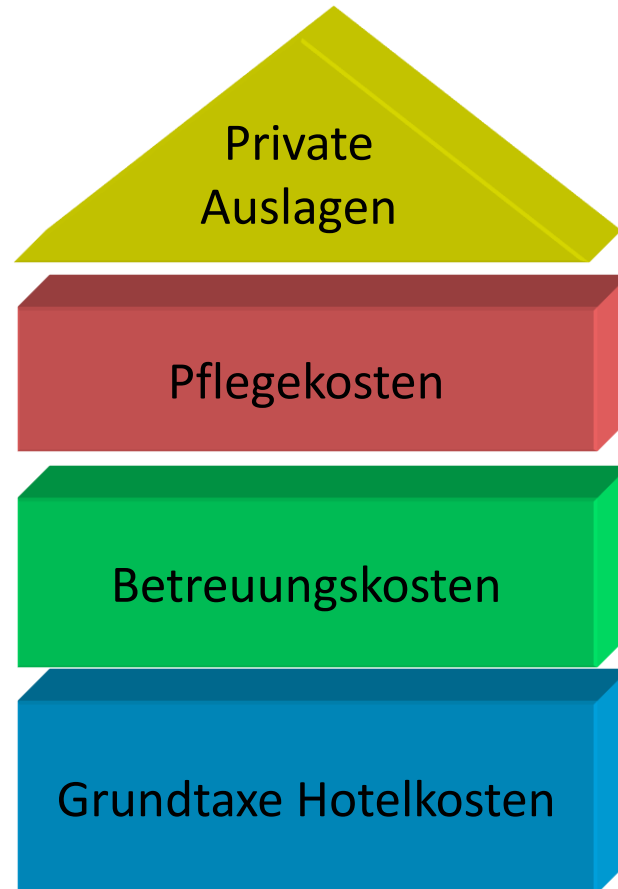




Herzlich Willkommen

Unterscheidung Kosten



Aufgrund der aktuellen Gesetzgebung ist eine Zusammenfassung aller Nicht KVG- Kosten, die durch die Bewohnenden zu finanzieren sind, in einer Aufenthaltstaxe nicht möglich.



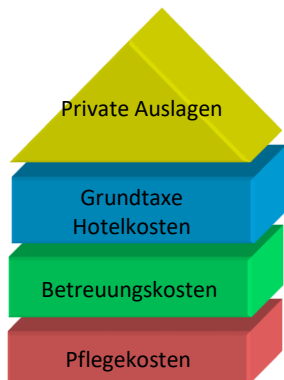
Berechnung der Kosten

fast in der ganzen Schweiz mit:
Kostenstellenrechnung

Im Kanton Zug:
Taxtool

Pflegekosten / Grundsätze

- Einstufungssysteme ermitteln wie viele Minuten Pflege ein/e Bewohner/in benötigt
- Um diese Minuten zu erbringen, benötigt es Mitarbeitende
- Je höher die Pflegestufe, desto mehr Mitarbeitende werden benötigt
- Die Zielsetzung ist, dass man über die Pflege weder Verlust noch Gewinn machen soll



Tarifberechnung Pflege				Institution:	SCHULUNG		2024	
produktive Jahresstunden				Std.		1560.0		
Bewohner in Pflegestufen								
	Min / Tag	Anz. Bew	Tage		Minuten	Stellen pro Stufe		Total Stellen
Abwesend/Reservationstage			400					
Stufe 0	0	2.0	730					
Stufe 1	15	21.0	7'665		114'975	0.06		1.23
Stufe 2	30	20.0	7'300		219'000	0.12		2.34
Stufe 3	50	7.0	2'555		127'750	0.19		1.36
Stufe 4	70	14.0	5'110		357'700	0.27		3.82
Stufe 5	90	11.0	4'015		361'350	0.35		3.86
Stufe 6	110	9.0	3'285		361'350	0.43		3.86
Stufe 7	130	11.0	4'015		521'950	0.51		5.58
Stufe 8	150	9.0	3'285		492'750	0.58		5.26
Stufe 9	170	6.0	2'190		372'300	0.66		3.98
Stufe 10	190	5.0	1'825		346'750	0.74		3.70
Stufe 11	210	2.0	730		153'300	0.82		1.64
Stufe 12	230	1.0	365		83'950	0.90		0.90
geplant Bewohnende		119						
Total Pensionstage		alle	43'470	Übernahme Pensionsberechnung				
Total Aufenthaltstage		0-12	43'070	Für Berechnung Betreuung				
Total Pflagetage		1-12	42'340	Pflegemin.	3'513'125	Pflegestellen direkt	Total	37.53
Pflege gemäss Einstufung								37.53

Zusätzliche Stellenprozente Betriebsintern						
			verteilt auf Personen	Stellen (nur eff. Anteil)	KVG- Anteil	Total
Leitungsanteile PDL / STV gemäss Betrieb			2	1.8	75%	1.35
Stationsleitungsanteile / Pflegeerfassung gem. Betrieb			5	2.0	75%	1.50
Qualitätsverantwortliche Person Pflege			1	0.5	75%	0.38
Zeitentschädigung Nachtwache (pro NW 0.2 Stellen)			4	0.8	75%	0.60
Betrieb speziell					75%	0.00
Betrieb speziell					75%	0.00
Total Zusatzstellen						3.83
Total finanzierte Stellen						41.36

Um diese Mitarbeitenden zu Führen Planen, zu Unterstützen, zu Fördern etc. benötigt es zusätzliche Stellen

Qualitätsverantwortlichkeit

Nachtwachen haben zusätzliche Zeitvergütungen

Betriebe können spezielle Voraussetzungen haben welche aufwendiger sind

Nicht alles ist für die Pflege sondern es hat Anteile an Betreuung und Hotel

So viele Stellen benötigt es, damit man strukturiert die Bewohnenden pflegen kann

Nachdem wir wissen wie viele Personen es benötigt, muss festgestellt werden, was diese Leistungen (41.36 Stellen) kosten

Personalkosten KVG Pflege

		Wert	Stellen bedarf	Monatslohn	Kosten
Lohn Pflegefachpersonal Tert.		18.0%	7.44	CHF 7'400	CHF 717'000
Lohn Pflegefachpersonal Sek.		30.0%	12.41	CHF 5'800	CHF 936'000
Lohn Assistenzpers.		52.0%	21.51	CHF 4'950	CHF 1'384'000
Sa / So / Nachtzulagen		8.0%			CHF 242'960
Anzahl Personen mit Lehrvertrag Pflege			15.0		CHF 253'500
Sozialleistungen				23.00%	CHF 812'696
Total Personalkosten KVG-Pflege			41.36		CHF 4'346'156

Nachdem die Personalkosten definiert worden sind, benötigt es für die Pflege noch zusätzliche Positionen (Zusatzkosten), welche aus Sicht des Taxtools für die Pflege notwendig sind und zu den Kosten des KVG's gehören.

Totalkosten KVG

CHF

4'828'501

Stufe 1	15	21.0	7'665	114'975
Stufe 2	30	20.0	7'300	219'000
Stufe 3	50	7.0	2'555	127'750
Stufe 4	70	14.0	5'110	357'700
Stufe 5	90	11.0	4'015	361'350
Stufe 6	110	9.0	3'285	361'350
Stufe 7	130	11.0	4'015	521'950
Stufe 8	150	9.0	3'285	492'750
Stufe 9	170	6.0	2'190	372'300
Stufe 10	190	5.0	1'825	346'750
Stufe 11	210	2.0	730	153'300
Stufe 12	230	1.0	365	83'950

Totalkosten KVG

CHF

4'828'501

÷

Pflegeminuten 3'513'125

=

Finanzierte Kosten pro Pflegeminute CHF 1.3744

	Min / Tag
Stufe 0	0
Stufe 1	15
Stufe 2	30
Stufe 3	50
Stufe 4	70
Stufe 5	90
Stufe 6	110
Stufe 7	130
Stufe 8	150
Stufe 9	170
Stufe 10	190
Stufe 11	210
Stufe 12	230



Tarifberechnung



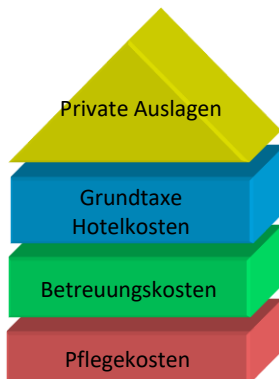
1.3744	CHF	-	Stufe 0
1.3744	CHF	21.00	Stufe 1
1.3744	CHF	41.00	Stufe 2
1.3744	CHF	69.00	Stufe 3
1.3744	CHF	96.00	Stufe 4
1.3744	CHF	124.00	Stufe 5
1.3744	CHF	151.00	Stufe 6
1.3744	CHF	179.00	Stufe 7
1.3744	CHF	206.00	Stufe 8
1.3744	CHF	234.00	Stufe 9
1.3744	CHF	261.00	Stufe 10
1.3744	CHF	289.00	Stufe 11
1.3744	CHF	316.00	Stufe 12

Berechnung der Betreuungskosten

Tariffberechnung Nicht-KVG-Anteil (Betreuung)

Totale Kosten KVG-Pflege / Betreuung / Aktivitäten

	Total Stellen	Anteile	Totale Lohnsumme	
Lohnsumme Pflegefachpersonal Tertiärstufe	10.80	17.65%	CHF	1'141'000
Lohnsumme Pflegefachpersonal Sekundarstufe	16.30	26.63%	CHF	1'263'000
Lohnsumme Assistenzpersonal	34.10	55.72%	CHF	2'064'000
Lohnsumme Aktivierungspersonal	1.20		CHF	100'000
Löhne Pflegepersonal in Ausbildung	13.00		CHF	238'000
Praktikant/innen / FABE in Ausbildung			CHF	52'000
Sozialleistungen		23.00%	CHF	1'117'340
Total Lohnsumme	62.40 Stellen		CHF	5'975'340
Total Personalkosten KVG-Pflege	40.15 Stellen		CHF	4'346'156
Nicht KVG Anteil	22.25 Stellen		CHF	1'629'184



Personalkosten KVG Pflege							
	Wert	Stellen bedarf	Monatslohn	Kosten			
Lohn Pflegefachpersonal Tert.	18.0%	7.44	CHF 7'400	CHF	717'000		
Lohn Pflegefachpersonal Sek.	30.0%	12.41	CHF 5'800	CHF	936'000		
Lohn Assistenzpers.	52.0%	21.51	CHF 4'950	CHF	1'384'000		
Sa / So / Nachtzulagen	8.0%			CHF	242'960		
Anzahl Personen mit Lehrvertrag Pflege		15.0		CHF	253'500		
Sozialleistungen			23.00%	CHF	812'696		
Total Personalkosten KVG-Pflege		41.36		CHF	4'346'156		



Nicht KVG Anteil CHF 1'629'184

	Min / Tag	Anz, Bew.	Tage
Abwesend/Reservationstage			400
Stufe 0	0	2.0	730
Stufe 1	15	21.0	7'665
Stufe 2	30	20.0	7'300
Stufe 3	50	7.0	2'555
Stufe 4	70	14.0	5'110
Stufe 5	90	11.0	4'015
Stufe 6	110	9.0	3'285
Stufe 7	130	11.0	4'015
Stufe 8	150	9.0	3'285
Stufe 9	170	6.0	2'190
Stufe 10	190	5.0	1'825
Stufe 11	210	2.0	730
Stufe 12	230	1.0	365
geplant Bewohnende		119	
Total Pensionstage		alle	43'470
Total Aufenthaltstage		0-12	43'070

Nicht KVG Anteil

CHF

1'629'184

÷

Total Aufenthaltstage 0-12

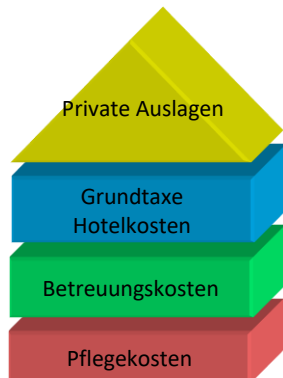
43'070

=

Nicht KVG Anteil pro Bewohnertag CHF 37.83

Berechnung der Pensionstaxe

Tarifberechnung Pension			Institution:	SCHULUNG	2024
Pensionstage	Bettenangebot:	120	Auslastung:	99.2%	43'470
Budgetierte Stellen Pension					
			Bemerkungen		Besoldung
Besoldung Verwaltung					CHF 476'000
Besoldung Verpflegung					CHF 1'035'000
Besoldung Hausdienst inkl. Wäscherei					CHF 1'067'000
Besoldung Techn. Dienst					CHF 445'000
Besoldung Dritte					CHF 187'000
Freiwillige Betreuung					
Besoldung Grundausbildung Pensionsbereich					CHF 267'000
Total budgetierte Besoldungen			0.0	CHF	3'477'000
Total Besoldungen				CHF	3'477'000
Sozialleistungen (ohne Pflegepersonal)			23.00%	CHF	799'710
Verrechnung Lohnkosten auf Pflege				CHF	-217'308
Qualitätssicherung				CHF	15'000
Verrechnung Qualitätssicherung				CHF	-23'200
Personalnebenkosten				CHF	171'000
Verrechnung Personalnebenkosten auf Pflege				CHF	-20'679
Verrechnung Fort- und Weiterbildung Pflege				CHF	-41'358
Produkte medizinischer und pflegerischer Bedarf der Bewohnenden			CHF	25'000	CHF 7'600
Verrechnung Elektr. Patientendossier Anteil Pflege				CHF	-23'200
Lebensmittelaufwand				CHF	780'000
Haushaltaufwand				CHF	145'000
Unterhalt und Reparaturen				CHF	241'000
Anschaffungen - Direktabschreibung				CHF	59'000
Energie und Wasser				CHF	195'000
Büro- und Verwaltungsaufwand				CHF	224'000
Übriger Betriebsaufwand (Versicherung, Entsorgung, Gebühren etc.)				CHF	192'000



Anlagekosten

Bei den Anlagenutzungskosten wird eine betriebswirtschaftliche Sichtweise eingenommen. Dabei wird auf die kalkulatorischen Vollkosten abgestützt. Dies kann im Vergleich zu den heute in Anrechnung gebrachten Anlagenutzungskosten in einzelnen Betrieben zu grösseren Taxveränderungen führen. Die Regelung, wie mit in der Vergangenheit gewährten Investitionsbeiträgen bzw. noch bestehenden Restwerten umgegangen werden soll, wird den einzelnen Gemeinden überlassen. Im zukünftigen Umgang mit gemeindlichen Investitionsbeiträgen empfiehlt die Arbeitsgruppe den Gemeinden, auf Investitionsbeiträge zu verzichten.

Versuch



Anlagenutzung		2024									
Anlagekategorie		Anschaffungs-jahr	Nutzungs-dauer (Jahre)	Abschrei-bungs-satz (in %)	Anschaffungs-wert	Kalkulatorische Abschrei-bungen	effektive Abschrei-bungen (Fibu)	Kalkulatorische Zinsen		Baurechtszins resp. Miete	
Kat. 1: Daueranlagen unbegrenzt, Grundstücke oder Baurechtsverträge											
Grundstück								CHF	-		
Grundstück im Baurecht											
Landerwerb (Kauf oder Baurecht)								CHF	-		
Zwischensumme Kat. 1					CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF
Kat. 2: Gebäude inkl. Vorbereitungsarbeiten (80%)											
Hauptgebäude A		2005	33	3.03	CHF 18'400'000	CHF 557'576		CHF 230'000			
Nebengebäude B		2010	33	3.03	CHF 6'600'000	CHF 200'000		CHF 82'500			
Umbau Gruppen		2012	33	3.03	CHF 1'000'000	CHF 30'303		CHF 12'500			
Trakt 5		2021	33	3.03	CHF 1'500'000	CHF 45'455		CHF 18'750			
Investitionen im Planjahr		2024	33	3.03		CHF -		CHF -			
Zwischensumme Kat. 2					CHF 27'500'000	CHF 833'333	CHF -	CHF 343'750		CHF -	
Kat. 3: mittelf. Anlageteile; Allgemeine Betriebsinstalltionen 20%)											
Hauptgebäude A		2005	20	5.00	CHF 4'600'000	CHF 230'000		CHF 57'500			
Nebengebäude B		2010	20	5.00	CHF 1'650'000	CHF 82'500		CHF 20'625			
Umbau Gruppen		2012	20	5.00	CHF 250'000	CHF 12'500		CHF 3'125			
Trakt 5		2021	20	5.00	CHF 700'000	CHF 35'000		CHF 8'750			
			20	5.00		CHF -		CHF -			
			20	5.00		CHF -		CHF -			
			20	5.00		CHF -		CHF -			
Investitionen im Jahr		2024	20	5.00		CHF -	CHF -	CHF -			
Zwischensumme Kat. 3					CHF 7'200'000	CHF 360'000	CHF -	CHF 90'000		CHF -	
Kat. 4: Mobile Sachanlagen											
Erstanschaffung bei Miete											
Mietzinserhöhung infolge Zusatzbeschaffungen											
Summe Anlagen älter als 10 Jahre		<= 2014									
Summe Anlagen aus dem Jahr		2015	10	10.00	CHF 24'000	CHF 2'400		CHF 300			
		2016	10	10.00	CHF 40'000	CHF 4'000		CHF 500			
		2017	10	10.00	CHF 80'000	CHF 8'000		CHF 1'000			
		2018	10	10.00	CHF 120'000	CHF 12'000		CHF 1'500			
		2019	10	10.00	CHF 120'000	CHF 12'000		CHF 1'500			
		2020	10	10.00	CHF 120'000	CHF 12'000		CHF 1'500			
		2021	10	10.00	CHF 50'000	CHF 5'000		CHF 625			
		2022	10	10.00	CHF 85'000	CHF 8'500		CHF 1'063			
		2023	10	10.00	CHF 240'000	CHF 24'000		CHF 3'000			
Investitionen im Jahr		2024	10	10.00	CHF 40'000	CHF 4'000		CHF 500			
Zwischensumme Kat. 4					CHF 919'000	CHF 91'900	CHF -	CHF 11'488		CHF -	
Kat. 5: sehr kfr. Anlageteile, Fahrzeuge, EDV-Hardware und Software, Medizintechnische Anlagen											
Summe Anlagen älter als 4 Jahre		<= 2020			CHF 10'000						
Summe Anlagen aus dem Jahr		2021	4	25.00	CHF 25'000	CHF 6'250		CHF 313			
		2022	4	25.00	CHF 70'000	CHF 17'500		CHF 875			
		2023	4	25.00	CHF 20'000	CHF 5'000		CHF 250			
Investitionen im Jahr		2024	4	25.00	CHF 20'000	CHF 5'000		CHF 250			
Zwischensumme Kat. 5					CHF 135'000	CHF 33'750	CHF -	CHF 1'688			
Anlagewert											
Total Kalkulatorische Kosten					CHF 35'754'000						
Total Kosten Finanzbuchhaltung (Fibu)						CHF 1'318'983		CHF 446'925		CHF -	
Sachlich / Zeitliche Abgrenzung							CHF -				
						CHF 1'318'983		CHF 446'925		CHF -	

Abschreibungen

Fr. 1'318'983

Zinsbelastung

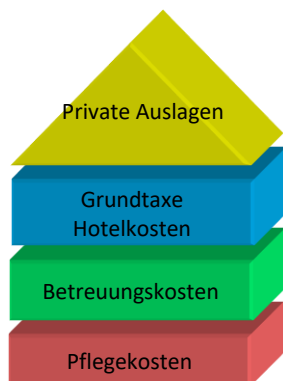
Fr. 446'925

Anlagenutzung	2023	Budget								
	Anschaffung s-jahr	Nutzungs- dauer (Jahre)	Abschrei- bungs- satz (in %)	Anschaffungs- wert	Kalkulatorische Abschrei- bungen	effektive Abschrei- bungen (Fibu)	Kalkulatorische Zinsen	Baurechtszins resp. Miete		
							2.50%			
Kat. 1: Daueranlagen unbegrenzt, Grundstücke oder Baurechtsverträge										
Grundstück							Fr.	-		
Grundstück im Baurecht							Fr.	-		
Landerwerb (Kauf oder Baurecht)							Fr.	-		
Zwischensumme Kat. 1				Fr.	-	Fr.	-	Fr.	-	
Kat. 2: Gebäude inkl. Vorbereitungsarbeiten (80%)										
Hauptgebäude A	2005	33	3.03	Fr. 18'400'000	Fr. 557'576		Fr.	230'000		
Nebengebäude B	2010	33	3.03	Fr. 6'600'000	Fr. 200'000		Fr.	82'500		
Umbau Gruppen	2012	33	3.03	Fr. 1'000'000	Fr. 30'303		Fr.	12'500		
Trakt 5	2021	33	3.03	Fr. 1'500'000	Fr. 45'455		Fr.	18'750		
Investitionen im Planjahr	2023	33	3.03		Fr.	-	Fr.	-		
Zwischensumme Kat. 2				Fr.	27'500'000	Fr.	833'333	Fr.	-	
Kat. 3: mittelf. Anlageteile; Allgemeine Betriebsinstalltionen 20%)										
Hauptgebäude A	2005	20	5.00	Fr. 4'600'000	Fr. 230'000		Fr.	57'500		
Nebengebäude B	2010	20	5.00	Fr. 1'650'000	Fr. 82'500		Fr.	20'625		
Umbau Gruppen	2012	20	5.00	Fr. 250'000	Fr. 12'500		Fr.	3'125		
Trakt 5	2021	20	5.00	Fr. 700'000	Fr. 35'000		Fr.	8'750		
		20	5.00		Fr.	-	Fr.	-		
		20	5.00		Fr.	-	Fr.	-		
		20	5.00		Fr.	-	Fr.	-		
Investitionen im Planjahr	2023	20	5.00		Fr.	-	Fr.	-		
Zwischensumme Kat. 3				Fr.	7'200'000	Fr.	360'000	Fr.	-	
Kat. 4: Mobile Sachanlagen										
Erstanschaffung bei Miete										
Mietzinserhöhung infolge Zusatzbeschaffungen										
Summe Anlagen älter als 10 Jahre	<= 2013									
Summe Anlagen aus dem Jahr	2014	10	10.00	Fr. 24'000	Fr. 2'400	Fr. 200'000	Fr.	300		
	2015	10	10.00	Fr. 40'000	Fr. 4'000	Fr. 200'000	Fr.	500		
	2016	10	10.00	Fr. 80'000	Fr. 8'000	Fr. 200'000	Fr.	1'000		
	2017	10	10.00	Fr. 120'000	Fr. 12'000	Fr. 200'000	Fr.	1'500		
	2018	10	10.00	Fr. 120'000	Fr. 12'000	Fr. 200'000	Fr.	1'500		
	2019	10	10.00	Fr. 120'000	Fr. 12'000	Fr. 200'000	Fr.	1'500		
	2020	10	10.00	Fr. 50'000	Fr. 5'000	Fr. 200'000	Fr.	625		
	2021	10	10.00	Fr. 85'000	Fr. 8'500	Fr. 200'000	Fr.	1'063		
	2022	10	10.00	Fr. 280'000	Fr. 28'000	Fr. 200'000	Fr.	3'500		
Investitionen im Planjahr	2023	10	10.00		Fr.	-	Fr.	-		
Zwischensumme Kat. 4				Fr.	919'000	Fr.	91'900	Fr.	11'488	
Kat. 5: sehr kfr. Anlageteile, Fahrzeuge, EDV, Hardware und Software, Medizintechnische Anlagen										
Summe Anlagen älter als 4 Jahre	<= 2019									
Summe Anlagen aus dem Jahr	2020	4	25.00		Fr.	-	Fr.	-		
	2021	4	25.00		Fr.	-	Fr.	-		
	2022	4	25.00		Fr.	-	Fr.	-		
Investitionen im Planjahr	2023	4	25.00		Fr.	-	Fr.	-		
Zwischensumme Kat. 5				Fr.	-	Fr.	-	Fr.	-	
Anlagewert				Fr.	35'619'000					
Total Kalkulatorische Kosten					Fr.	1'285'233		Fr.	445'238	
Total Kosten Finanzbuchhaltung (Fibu)						Fr.	1'800'000	Fr.	400'000	
Sachlich / Zeitliche Abgrenzung		23			Fr.	-514'767	Fr.	45'238	Fr.	
Total										
Fr. 1'730'471		Abschreibungen Total		Fr. 1'285'233		Zins		Fr. 445'238		

Kalkulatorische Abschreibungen können von Belastung in der Finanzbuchhaltung abweichen.

Berechnung der Pensionstaxe

Tarifberechnung Pension				Institution:	SCHULUNG	2024
Pensionstage		Bettenangebot:	120	Auslastung:	99.2%	43'470
Budgetierte Stellen Pension						
				Bemerkungen		Besoldung
Besoldung Verwaltung						CHF 476'000
Besoldung Verpflegung						CHF 1'035'000
Besoldung Hausdienst inkl. Wäscherei						CHF 1'067'000
Besoldung Techn. Dienst						CHF 445'000
Besoldung Dritte						CHF 187'000
Freiwillige Betreuung						
Besoldung Grundausbildung Pensionsbereich						CHF 267'000
Total budgetierte Besoldungen				0.0		CHF 3'477'000
Total Besoldungen						CHF 3'477'000
Sozialleistungen (ohne Pflegepersonal)				23.00%		CHF 799'710
Verrechnung Lohnkosten auf Pflege						CHF -217'308
Qualitätssicherung						CHF 15'000
Verrechnung Qualitätssicherung						CHF -23'200
Personalnebenkosten						CHF 171'000
Verrechnung Personalnebenkosten auf Pflege						CHF -20'679
Verrechnung Fort- und Weiterbildung Pflege						CHF -41'358
Produkte medizinischer und pflegerischer Bedarf der Bewohnenden				CHF 25'000		CHF 7'600
Verrechnung Elektr. Patientendossier Anteil Pflege						CHF -23'200
Lebensmittelaufwand						CHF 780'000
Haushaltaufwand						CHF 145'000
Unterhalt und Reparaturen						CHF 241'000
Anschaffungen, Direktabschreibung						CHF 58'000
kalkulatorische Abschreibungen						CHF 1'318'983
Miete aus Anlagekosten						CHF -
Leasing Fahrzeuge, Geräte etc.						
kalkulatorische Zinsen						CHF 446'925
Verrechnung Anlageanteil auf Pflege						CHF -139'200
Energie und Wasser						CHF 195'000
Büro- und Verwaltungsaufwand						CHF 224'000
Übriger Betriebsaufwand (Menschenführung, Entsorgung, Gebühren etc.)						CHF 188'000
Zwischentotal Aufwendungen zu Lasten Pension						CHF 7'607'273



Zwischentotal Aufwendungen zu Lasten Pension	CHF	7'607'273
---	------------	------------------

Erlöse		
Erlöse aus Leistungen für Bewohner/innen	CHF	67'000
Erlöse aus Miet- und Kapitalzinsen	CHF	33'000
Erlöse aus Personal und Dritte	CHF	55'000
Erlöse aus Cafeteria - Restaurant	CHF	160'000
Erlöse aus Nebenleistungen, Verrechnungen etc.	CHF	753'000
Zwischentotal Erlöse	CHF	1'068'000
Total anrechenbare Betriebskosten netto	CHF	6'539'273

Pensionstage		Bettenangebot:	120	Auslastung:	99.2%	43'470
---------------------	--	----------------	------------	-------------	-------	--------

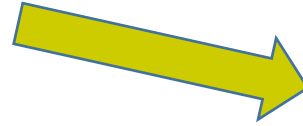
Total anrechenbare Betriebskosten netto CHF 6'539'273 : Pensionstage 43470 = 150.43

Durchschnittliche Pensionskosten pro Bewohnertag	CHF	150.43
--	-----	--------

Einnahmen aus der Pension (Vergleichsrechnung)									
Zimmerkategorie	m2	Zimmer/Betten	Belegung	Bewohnertage	Preis				
Typ A	32	8	99.0%	2'890.8	CHF	142.00	CHF		410'494
Typ Ab	32	44	99.0%	15'899.4	CHF	145.00	CHF		2'305'413
Typ B	25	4	99.0%	1'445.4	CHF	130.00	CHF		187'902
Typ Cb	25	9	99.0%	3'252.2	CHF	139.00	CHF		452'049
Typ Db	30	15	99.0%	5'420.3	CHF	146.00	CHF		791'357
Typ E	30	3	99.0%	1'084.1	CHF	138.00	CHF		149'599
Typ F	40	2	99.0%	722.7	CHF	168.00	CHF		121'414
Typ G	38	1	99.0%	361.4	CHF	165.00	CHF		59'623
Typ Gl	16	1	99.0%	361.4	CHF	118.00	CHF		42'639
Typ L	19	10	99.0%	3'613.5	CHF	118.00	CHF		426'393
Typ M	20	3	99.0%	1'084.1	CHF	131.00	CHF		142'011
Wohngruppe / WWD		19	99.0%	6'865.7	CHF	152.00	CHF		1'043'579
2. Person		1	99.0%	361.4	CHF	98.00	CHF		35'412
Ferien		1	50.0%	182.5	CHF	170.00	CHF		31'025
Total Tage				43'545	Durchschnitt pro Tag		CHF		142.36

Total Pensionseinnahmen	CHF	6'198'908
Gedekte Kosten durch Pensionseinnahmen	CHF	-340'365

Berechnung der privaten Auslagen



Diese sind nicht generell zu bestimmen, da es auf die persönlichen Bedürfnisse ankommt. Konsumation in der Cafeteria , Coiffeur, Kleider, Zigaretten, Schnaps etc.

Wer bezahlt was?

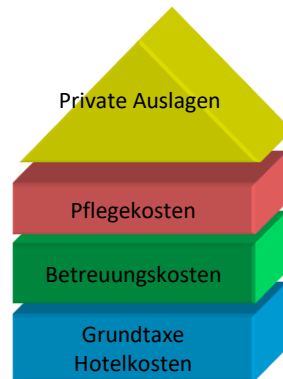


Hotelkosten / Grundtaxe



Bewohner / Bewohnerin

Betreuungskosten (keine KVG Kosten)



Bewohner / Bewohnerin

Pflegekosten



Krankenversicherer

Fr. 9.60 pro Pflegestufe

Beteiligung des Bewohners

Pflegestufe 1 bis 4 CHF 11.50

Pflegestufe 5 bis 12 CHF 23.--

Wohnsitzgemeinde

Restliche Pflegekosten

Private Auslagen

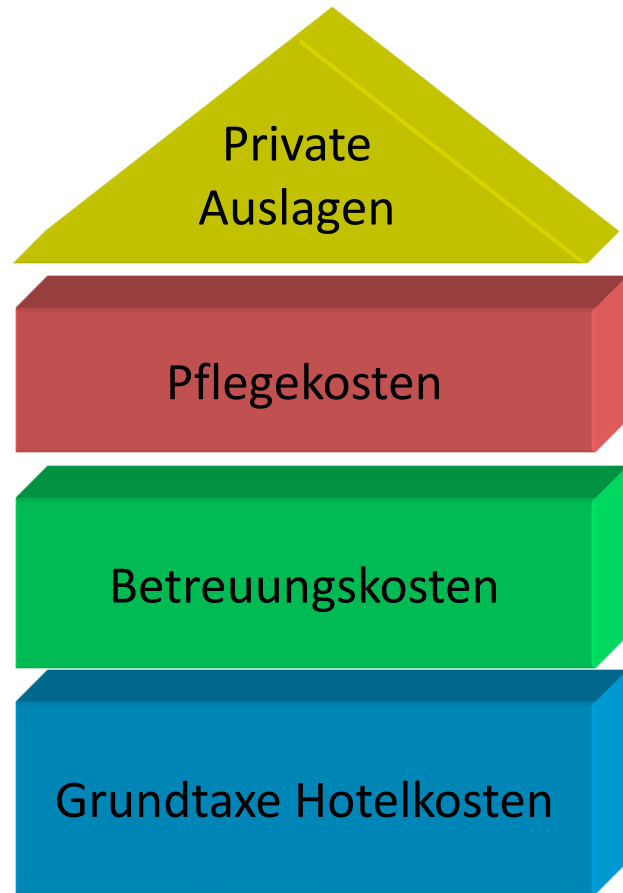


Bewohner / Bewohnerin

Übersicht



Mitfinanzierung Bewohnerkosten



AHV- Pensionskasse
Persönliche Einnahmen
Hilflosenentschädigung

Vermögen

Ergänzungsleistungen des Kantons

Kennzahlen / Interne Vergleiche

Vergleich	Zahlen aus Nachkalkulation 2022	Zahlen aus Taxtool Vorjahr 2023	2024 Bemerkungen			
SCHULUNG	Werte einfügen	Werte Einfügen				
	Rechnung 2022	Budget 2024	Budget 2024	Δ 2024 zu 2022	Δ 2024 zu B2023	Bemerkungen
Leistung	Nachkalkulation/ER	CHF				
Stufe 0	2'155	730	730	-66.1%	-71.4%	
Stufe 1	8'065	7665	7'665	-5.0%	10.5%	
Stufe 2	7'288	7300	7'300	0.2%		
Stufe 3	4'611	2555	2'555	-44.6%	-61.1%	
Stufe 4	4'046	5110	5'110	26.3%	55.6%	
Stufe 5	3'083	4015	4'015	30.2%	83.3%	
Stufe 6	3'643	3285	3'285	-9.8%	-25.0%	
Stufe 7	3'657	4015	4'015	9.8%		
Stufe 8	2'842	3285	3'285	15.6%	28.6%	
Stufe 9	1'790	2190	2'190	22.3%	100.0%	
Stufe 10	1'535	1825	1'825	18.9%		
Stufe 11	308	730	730	137.0%	100.0%	
Stufe 12	176	365	365	107.4%		
Pflegeminuten	3'094'080	3'513'125	3'513'125	13.5%	10.7%	höhere Pflegebedürftigkeit erwartet
Pensionstage Total (inkl. Abwesenheiten/Reservation)	43'904	43470	43'470	-1.0%	-0.8%	etwas geringere Auslastung
Total Aufenthaltstage (Pflegtage+ Stufe0)	43'199	43070	43'070	-0.3%	-0.8%	
Pflegtage	41'044	42340	42'340	3.2%	3.6%	weniger Stufe 0
		0				
Taxen	Nachkalkulation 2022	Budget 2024	Budget 2024	Δ 2024 zu 2022	Δ 2024 zu B2023	
	gerundet	gerundet	gerundet			
Stufe 1	Fr. 14.00	CHF 21.00	CHF 21.00	50.0%	-8.7%	Im Durchschnitt 15 Minuten
Stufe 2	Fr. 41.00	CHF 41.00	CHF 41.00			
Stufe 3	Fr. 69.00	CHF 69.00	CHF 69.00		1.5%	
Stufe 4	Fr. 97.00	CHF 96.00	CHF 96.00	-1.0%	1.1%	
Stufe 5	Fr. 124.00	CHF 124.00	CHF 124.00		0.8%	
Stufe 6	Fr. 152.00	CHF 151.00	CHF 151.00	-0.7%	0.7%	
Stufe 7	Fr. 180.00	CHF 179.00	CHF 179.00	-0.6%	1.1%	
Stufe 8	Fr. 207.00	CHF 206.00	CHF 206.00	-0.5%	1.0%	
Stufe 9	Fr. 235.00	CHF 234.00	CHF 234.00	-0.4%	0.9%	
Stufe 10	Fr. 262.00	CHF 261.00	CHF 261.00	-0.4%	0.8%	
Stufe 11	Fr. 290.00	CHF 289.00	CHF 289.00	-0.3%	1.0%	
Stufe 12	Fr. 318.00	CHF 316.00	CHF 316.00	-0.6%	1.0%	
Minutenwert Pflege	Fr. 1.38	CHF 1.3744	1.3744	-0.5%	0.9%	ähnlich 2022
Tageswert Betreuung	Fr. 32.96	CHF 37.83	CHF 37.83	14.8%	13.7%	Erhöhung notwendig Personalbedarf
Pensionskostenanteile netto pro Pensionstag	Fr. 149.09	CHF 145.74	CHF 145.74	-2.2%	2.2%	
Total Pensionseinnahmen	Fr. 6'082'867.90	CHF 6'198'908	CHF 6'198'908	1.9%	0.5%	
Durchschnittliche Pensionseinnahmen pro Tag	Fr. 138.55	CHF 142.60	CHF 142.60	2.9%	1.3%	

Kopierbereich
Zahlen für
Taxtool 2025

Budget 2024
CHF
730
7665
7300
2555
5110
4015
3285
4015
3285
2190
1825
730
365
3'513'125
43470
43070
42340
0
Budget 2024
gerundet
CHF 21.00
CHF 41.00
CHF 69.00
CHF 96.00
CHF 124.00
CHF 151.00
CHF 179.00
CHF 206.00
CHF 234.00
CHF 261.00
CHF 289.00
CHF 316.00
CHF 1.3744
CHF 37.83
CHF 145.74
CHF 6'198'908
CHF 142.60
CHF

Kennzahlen / Vergleiche Kantonal

Übersicht mit kantonalen Vergleichszahlen

Leupold im Verhältnis zur Anzahl der Betriebe

A) PFLEGE		Kanton 2023	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Δ 2024 zu 2022	Δ 2024 zu B2023	Bemerkungen
Pflegeminutenwert	25 % Perzentil	1.36						
	Median	1.37	1.38	1.36	1.37	-0.5%	0.9%	
	75% Perzentil	1.39						

B) BETREUUNG		Kanton 2023	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Δ 2024 zu 2022	Δ 2024 zu B2023	Bemerkungen
Nicht KVG Anteil der Kosten	25%	26.55						
	Median	28.66	32.96	33.28	37.83	14.8%	13.7%	
	75% Perzentil	32.31						

C) PENSION		Kanton 2023	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Δ 2024 zu 2022	Δ 2024 zu B2023	Bemerkungen
Anlagenutzungskosten pro Tag	25 %							
	Median		39.41	39.51	40.62	3.1%	2.8%	
	75% Perzentil							
Pensionskosten pro Tag	25 %	151.87						
	Median	160.16	149.09	144.05	145.74	-2.2%	1.2%	
	75% Perzentil	177.24						
Pensionskosten o. Anlage pro Tag	25%							
	Median		109.68	104.55	105.12	-4.2%	0.5%	
	75% Perzentil							

D) AUFENTHALT		Kanton 2023	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Δ 2024 zu 2022	Δ 2024 zu B2023	Bemerkungen
Aufenthaltskosten Pension+Betreuung	25 %	177.49						
	Median	182.30	182.05	177.34	183.57	0.8%	3.5%	
	75% Perzentil	196.08						

Alles klar

