

Alterszentrum am Bächli - Udligenswil

Mehrjahresplanung 2016 - 2023 (aktualisiert 23. Juni 2015)



Grundlagen

1. Die Inbetriebnahme des Alterszentrum erfolgt per 1. Januar 2018.
2. Kalkulationsannahmen: 16 Pflegebetten; Betten-Auslastung 2018: 80 %, ab 2019: 98%
3. Gebäude/Einrichtungen: Gemäss Kostenermittlung Meletta Strebelt Architekten / roggerambauen vom 8. Mai 2015
4. Planrechnung reae Wertel (ohne Teuerung):
5. Pflegekosten: Bewohner/-innen: max. 21.60 Stand 2013; KVG: Stand 2013 nach BESA
6. Restkostenfinanzierung: Basis: Vertrag zwischen Gemeinde und Zentrum Eymatt Nottwil - zusätzlich CHF 10 pro Tag
7. Betriebskosten: Basis: Annahmen Buchrain / Zentrum Eymatt Nottwil
8. Abschreibungen: nach Kategorien gemäss CURAVIVA / Alters-und Pflegeheime
9. Kalkulatorischer Zinssatz 3 % auf durchschnittlich investiertem Kapital (Differenz pro %-Punkt: ca. Fr. 30'000)
10. Hotellerietaxen CHF 180 (CHF 20 Erhöhung gegenüber Planrechnung Version vom 10. Juni 2013)

Zielsetzung

Mit der vorliegenden Berechnung liegt ein Planungsinstrument vor, dass aufgrund der prognostizierten Aufwendungen, Erträge und Investitionen aufzeigt, inwiefern ein Alterszentrum kostendeckend geführt werden kann.

Das Planungsinstrument verfügt dazu über eine integrierte mittelfristige Finanzplanung mit Plan-Bilanz, Plan-Erfolgsrechnung, Plan-Geldflussrechnung sowie ein Plan-Investitionsrechnung.

Fazit

1. Gemäss den Rückmeldungen auf die 1. Planrechnung wurden einzelne Parameter angepasst (vgl. oben). Dennoch handelt es sich um eine Grobschätzung der Investitionskosten / Betriebskosten aufgrund der anfallenden Kosten bei anderen Alterszentren: Diese Schätzung gilt es in einer weiteren Phase spezifisch im Hinblick auf das konkrete Projekt in Udligenswil zu verifizieren / anzupassen.
2. Eine knapp kostendeckende Führung sollte aufgrund der vorgenommenen Planungsannahmen grundsätzlich möglich sein (Kostendeckung ab dem 5. Betriebsjahr, liegt jedoch in der Unschärfe der Planungsrechnung)
3. Ab dem 3. Betriebsjahr können Darlehensrückzahlungen erfolgen in der Höhe von ca. CHF 200'000.

Mehrjahresplanung							Stand	23.06.2015
Bilanz	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Aktiven								
Umlaufvermögen	100'000	100'000	421'745	547'466	562'187	556'309	577'512	573'433
Flüssige Mittel	100'000	100'000	231'745	357'466	372'187	366'309	387'512	383'433
Sparkonto		0	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Forderungen (Debitoren)		0	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Vorräte		0	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Aktive Rechnungsabgrenzungen		0	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Differenzbereinigung Rundungen								
Anlagevermögen	0	6'170'000	5'753'580	5'512'660	5'248'240	4'999'320	4'769'400	4'557'480
Kat. 1: Land (keine Abschreibung)		0	0	0	0	0	0	0
Kat. 2: Gebäude (33 Jahre)		3'779'000	3'665'630	3'552'260	3'438'890	3'325'520	3'212'150	3'098'780
Kat. 3: Installationen (20 Jahre)		1'751'000	1'663'450	1'594'900	1'506'350	1'436'800	1'347'250	1'276'700
Kat. 4: Mobiliar / Geräte (10 Jahre)		320'000	297'000	273'000	248'000	222'000	195'000	167'000
Kat. 5: EDV (4 Jahre)		160'000	127'500	92'500	55'000	15'000	15'000	15'000
Kat. 6: Sofortabschreibungen (1 Jahr)		160'000	0	0	0	0	0	0
Total Aktiven	100'000	6'270'000	6'175'325	6'060'126	5'810'427	5'555'629	5'346'912	5'130'913
Passiven								
Fremdkapital	0	4'830'000	4'890'000	4'730'000	4'430'000	4'130'000	3'830'000	3'530'000
Verbindlichkeiten (Kreditoren)		0	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Kontokorrent Gemeinde		160'000	160'000	0	0	0	0	0
Bankverbindlichkeiten kurzfristig		0	0	0	0	0	0	0
Fremdkapital langfristig		0	0	0	0	0	0	0
Fremdkapital langfristig Gemeinde		4'670'000	4'670'000	4'670'000	4'370'000	4'070'000	3'770'000	3'470'000
Passive Rechnungsabgrenzungen			10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Eigenkapital	0	1'440'000	1'285'325	1'330'126	1'380'427	1'425'629	1'516'912	1'600'913
Eigenkapital		1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
Gewinn- / Verlustvortrag		0	-60'000	-224'675	-179'874	-129'573	-84'371	6'912
Spendenfonds		0	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Gewinn / Verlust		-60'000	-164'675	44'801	50'301	45'201	91'283	84'001
Total Passiven		6'270'000	6'175'325	6'060'126	5'810'427	5'555'629	5'346'912	5'130'913
		0	0	0	0	0	0	0

Erfolgsrechnung	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Aufenthalts- und Pflorgetaxen		0	1'463'470	1'787'846	1'797'146	1'797'146	1'801'978	1'797'146
Aufenthaltstaxen		0	843'300	1'030'200	1'030'200	1'030'200	1'033'000	1'030'200
Pflorgetaxen Bewohner		0	101'000	123'400	123'400	123'400	123'700	123'400
Pflorgetaxen Versicherer		0	229'300	280'100	283'300	283'300	284'100	283'300
Pflorgetaxen Gemeinde		0	280'500	342'700	348'800	348'800	349'700	348'800
MiGel-Taxen		0	9'370	11'446	11'446	11'446	11'478	11'446
Übrige Erträge		0	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Erträge aus Leistungen an Bewohner		0	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
Mietzinseinnahmen		0	0	0	0	0	0	0
Cafeteria		0	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
Übrige Erträge		0	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
Kapitalzinsen		0	0	0	0	0	0	0
Erlösminderungen		0	0	0	0	0	0	0
Ertrag aus Dienstleistungen	0	0	1'493'470	1'817'846	1'827'146	1'827'146	1'831'978	1'827'146
Personalaufwand		50'000	896'000	1'120'000	1'120'000	1'120'000	1'120'000	1'120'000
Besoldungen		40'000	736'000	920'000	920'000	920'000	920'000	920'000
Sozialversicherungen		8'000	147'200	184'000	184'000	184'000	184'000	184'000
übriger Personalaufwand		2'000	12'800	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
Betriebsaufwand		10'000	192'800	241'000	241'000	241'000	241'000	241'000
Medizinischer Bedarf		0	6'400	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Lebensmittelaufwand		1'000	70'400	88'000	88'000	88'000	88'000	88'000
Haushaltsaufwand		2'000	25'600	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000
Unterhalt Mobilien / Immobilien		2'000	25'600	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000
Energie / Wasser		1'000	14'400	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
Verwaltungsaufwand		2'000	14'400	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
Übriger Aufwand		2'000	10'400	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000
Verrechnungen Gemeinde		0	25'600	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000
Direkter Aufwand	0	60'000	1'088'800	1'361'000	1'361'000	1'361'000	1'361'000	1'361'000
Betriebsergebnis I	0	-60'000	404'670	456'846	466'146	466'146	470'978	466'146
Kapitaldienst		0	569'345	412'045	415'845	420'945	379'695	382'145
Mieten			35'000	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000
Abschreibungen		0	441'420	285'920	289'420	293'920	254'920	256'920
Kalkulatorische Zinsen / Zinsen		0	92'925	91'125	91'425	92'025	89'775	90'225
Gesamtergebnis		-60'000	-164'675	44'801	50'301	45'201	91'283	84'001

Geldflussrechnung (Cash-Flow)	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Geschäftstätigkeit								
Jahreserfolg		-60'000	-164'675	44'801	50'301	45'201	91'283	84'001
+ Abschreibungen		0	441'420	285'920	289'420	293'920	254'920	256'920
= Geldfluss (Fonds NUV)		-60'000	276'745	330'721	339'721	339'121	346'203	340'921
+/- Zu/Abnahme kurzfr. Verbindlichkeiten		160'000	50'000	-160'000	0	0	0	0
+/- Zu/Abnahme Fonds			10'000	0	0	0	0	0
-/+ Zu/Abnahme Sparkonto			-10'000	0	0	0	0	0
-/+ Zu/Abnahme Forderungen		0	-150'000	0	0	0	0	0
-/+ Zu/Abnahme Vorräte / Fertigfabrikate		0	-20'000	0	0	0	0	0
+ übriger nicht liquiditätswirksamer Aufwand		0	-10'000	0	0	0	0	0
- übriger nicht liquiditätswirksamer Ertrag		0	10'000	0	0	0	0	0
= Veränderung des NUV (ohne Flüssige Mittel)		160'000	-120'000	-160'000	0	0	0	0
= Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	0	100'000	156'745	170'721	339'721	339'121	346'203	340'921
Investitionstätigkeit								
- Erwerb von Sachanlagen		-3'470'000	-25'000	-45'000	-25'000	-45'000	-25'000	-45'000
+ Veräusserung von Sachanlagen								
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0	-3'470'000	-25'000	-45'000	-25'000	-45'000	-25'000	-45'000
Kapitalbedarf / Kapitalüberschuss	0	-3'370'000	131'745	125'721	314'721	294'121	321'203	295'921
Finanzierungstätigkeit								
+/- Aufnahme/Rückzahlung von Eigenkapital		1'500'000						
+/- Aufnahme/Rückzahlung von Fremdkapital		4'670'000	0	0	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	6'170'000	0	0	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000
Flüssige Mitteln								
+ Bestand Flüssige Mittel per 1.1.		0	100'000	231'745	357'466	372'187	366'309	387'512
+/- Zu-/Abnahme der Flüssigen Mittel		2'800'000	131'745	125'721	14'721	-5'879	21'203	-4'079
= Bestand Flüssige Mittel per 31.12	100'000	100'000	231'745	357'466	372'187	366'309	387'512	383'433

Mehrjahresplan: Detailplanung Ertrag								Stand	23.06.2015
		Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kto-Nr.	Ertrag	0	0	1'493'414	1'817'785	1'827'085	1'827'085	1'832'008	1'827'085
	Aufenthaltstaxen	0	0	1'463'414	1'787'785	1'797'085	1'797'085	1'802'008	1'797'085
	Grundtaxen (Hotellerie+Betreuung)		0	843'264	1'030'176	1'030'176	1'030'176	1'032'998	1'030'176
	Pflegetaxen Bewohner		0	101'016	123'407	123'407	123'407	123'745	123'407
	Pflegetaxen Versicherer		0	229'262	280'079	283'298	283'298	284'075	283'298
	Pflegetaxen Restfinanzierer		0	280'502	342'677	348'758	348'758	349'713	348'758
	MiGEL-Pauschalen		0	9'370	11'446	11'446	11'446	11'478	11'446
	Übrige Erträge	0	0	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
	Erträge aus Leistungen an Bewohner			12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
	Mietzinseinnahmen			0	0	0	0	0	0
	Cafeteria			12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
	Übrige Erträge			6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
	Kapitalzinsen			0	0	0	0	0	0
	Erlösminderungen			0	0	0	0	0	0
	Ertrag aus Dienstleistungen	-	-	1'493'414	1'817'785	1'827'085	1'827'085	1'832'008	1'827'085

Mehrfjahresplan: Detailplanung Aufwand								Stand	23.06.2015
Kto-Nr.		Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Personalaufwand	0	50'000	896'000	1'120'000	1'120'000	1'120'000	1'120'000	1'120'000
	CHF 65'000 pro Person			80%					
	Besoldungen Pflegebereich	0	15'000	512'000	640'000	640'000	640'000	640'000	640'000
	Besoldungen Pflege		15'000	496'000	620'000	620'000	620'000	620'000	620'000
	Besoldungen Ausbildung Pflege			16'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
	Besoldungen Verwaltungsbereich	0	20'000	80'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
	Besoldungen Leitung /Verwaltung		20'000	80'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
	Besoldungen Ökonomie	0	5'000	144'000	180'000	180'000	180'000	180'000	180'000
	Besoldungen Ökonomie		5'000	128'000	160'000	160'000	160'000	160'000	160'000
	Besoldungen Ausbildung			16'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
	Sozialleistungen	0	8'000	147'200	184'000	184'000	184'000	184'000	184'000
	AG-Beiträge Sozialversicherungen	0	8'000	147'200	184'000	184'000	184'000	184'000	184'000
	20%								
	Personalnebenkosten	0	2'000	12'800	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
	Aufwand Personalnebenkosten		2'000	12'800	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
	Betriebsaufwand	0	10'000	192'800	241'000	241'000	241'000	241'000	241'000
	Aufwand medizinischer Bedarf	0	0	6'400	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
	Medizinischer Bedarf			6'400	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
	CHF 500 pro Platz								
	Lebensmittelaufwand	0	1'000	70'400	88'000	88'000	88'000	88'000	88'000
	Lebensmittel		1'000	57'600	72'000	72'000	72'000	72'000	72'000
	Getränke			12'800	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
	CHF 6000 pro Platz								
	Haushaltaufwand	0	2'000	25'600	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000
	Aufwand Haushalt		2'000	25'600	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000
	CHF 2000 pro Platz								
	Unterhalt Mobilien / Immobilien	0	2'000	25'600	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000
	Anschaffungen Mobilien		2'000	6'400	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
	Baulicher Unterhalt			8'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
	Unterhalt Mobilien			4'800	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
	Unterhalt EDV			6'400	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000

	CHF 2000 pro Platz								
	Energie / Wasser	0	1'000	14'400	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
	Wasser, Strom, Heizung		1'000	14'400	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
	CHF 1500 pro Platz								
	Verwaltungsaufwand	0	2'000	14'400	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
	Zinsaufwand		0	0	0	0	0	0	0
	Verwaltungsaufwand		2'000	14'400	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
	CHF 1000 pro Platz								
	Übriger Aufwand	0	2'000	10'400	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000
	Entsorgung			3'200	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen			3'200	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
	Sachversicherungen			800	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
	übriger Aufwand		2'000	3'200	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
	CHF 1000 pro Platz								
	Verrechnungen Gemeinde	0	0	25'600	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000
	Verrechneter Personalaufwand			25'600	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000
	CHF 2000 pro Platz								
	Kapitaldienst	0	0	569'345	412'045	415'845	420'945	379'695	382'145
	Mieten		0	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000
	Baurechtszins			35'000	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000
	Abschreibungen		0	441'420	285'920	289'420	293'920	254'920	256'920
	Kat 2: Abschreibung Gebäude			113'370	113'370	113'370	113'370	113'370	113'370
	Kat 3: Abschreibung Installationen			87'550	88'550	88'550	89'550	89'550	90'550
	Kat 4: Abschreibung Mobilien / Geräte			33'000	34'000	35'000	36'000	37'000	38'000
	Kat 5: Abschreibungen EDV			42'500	45'000	47'500	50'000	10'000	10'000
	Kat 6: Sofortabschreibungen			165'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
	Kalk. Zinsen		0	92'925	91'125	91'425	92'025	89'775	90'225
	Kat 1: Kalk. Zinsen Land			0	0	0	0	0	0
	Kat 2: Kalk. Zinsen Gebäude			56'685	56'685	56'685	56'685	56'685	56'685
	Kat 3: Kalk. Zinsen Installationen			26'265	26'565	26'565	26'865	26'865	27'165
	Kat 4: Kalk. Zinsen Mobilien / Geräte			4'950	5'100	5'250	5'400	5'550	5'700
	Kat 5: Kalk. Zinsen EDV			2'550	2'700	2'850	3'000	600	600
	Kat 6: Sofortabschreibungen			2'475	75	75	75	75	75
			0	0	0	0	0	0	0
	Total Aufwand	0	60'000	1'658'145	1'773'045	1'776'845	1'781'945	1'740'695	1'743'145

Mehrjahresplan: Detailplanung			Anzahl / Mengen				Stand	23.06.2015
		Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	Kto-Nr.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bewohnertage		0	4'685	5'723	5'723	5'723	5'739	5'723
Anzahl Tage / Jahr			366	365	365	365	366	365
Anzahl Betten			16	16	16	16	16	16
Bettenauslastung in %			80%	98%	98%	98%	98%	98%
Bewohnertage bei Bettenauslastung von 100%			5'856	5'840	5'840	5'840	5'856	5'840
Bewohner / Pflegestage pro Pflegestufe			16	16	16	16	16	16
Pflegestufe 1			-	-	-	-	-	-
Pflegestufe 2			1	1	1	1	1	1
Pflegestufe 3			3	3	2	2	2	2
Pflegestufe 4			2	2	3	3	3	3
Pflegestufe 5			3	3	3	3	3	3
Pflegestufe 6			2	2	2	2	2	2
Pflegestufe 7			2	2	2	2	2	2
Pflegestufe 8			1	1	1	1	1	1
Pflegestufe 9			1	1	1	1	1	1
Pflegestufe 10			1	1	1	1	1	1
Pflegestufe 11			-	-	-	-	-	-
Pflegestufe 12			-	-	-	-	-	-
Pensionstaxen		0	843'264	1'030'176	1'030'176	1'030'176	1'032'998	1'030'176
Pensionstaxen pro Tag			180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00
Anzahl Pensionstage			4'685	5'723	5'723	5'723	5'739	5'723
Korrektur Taxanpassung unterjährig								
Pflegestaxen		0	620'150	757'609	766'909	766'909	769'010	766'909
Pflegestaxen Bewohner pro Jahr		0	101'016	123'407	123'407	123'407	123'745	123'407
Pflegestaxen Versicherer		0	229'262	280'079	283'298	283'298	284'075	283'298
Restkostenfinanzierung Pflege Gemeinden		0	280'502	342'677	348'758	348'758	349'713	348'758
Taxen aus MiGEL		0	9'370	11'446	11'446	11'446	11'478	11'446
Pflegestaxen Bewohner pro Jahr		0	101'016	123'407	123'407	123'407	123'745	123'407
Pflegestufe 1		0	0	0	0	0	0	0
Pflegestufe 2		0	6'149	7'512	7'512	7'512	7'532	7'512
Pflegestufe 3		0	18'973	23'179	15'453	15'453	15'495	15'453
Pflegestufe 4		0	12'649	15'453	23'179	23'179	23'242	23'179
Pflegestufe 5		0	18'973	23'179	23'179	23'179	23'242	23'179
Pflegestufe 6		0	12'649	15'453	15'453	15'453	15'495	15'453
Pflegestufe 7		0	12'649	15'453	15'453	15'453	15'495	15'453
Pflegestufe 8		0	6'324	7'726	7'726	7'726	7'747	7'726
Pflegestufe 9		0	6'324	7'726	7'726	7'726	7'747	7'726
Pflegestufe 10		0	6'324	7'726	7'726	7'726	7'747	7'726
Pflegestufe 11		0	0	0	0	0	0	0
Pflegestufe 12		0	0	0	0	0	0	0
Pflegestaxen Bewohner pro Tag								
Pflegestufe 1			7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
Pflegestufe 2			21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00
Pflegestufe 3			21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60
Pflegestufe 4			21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60
Pflegestufe 5			21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60
Pflegestufe 6			21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60
Pflegestufe 7			21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60
Pflegestufe 8			21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60
Pflegestufe 9			21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60
Pflegestufe 10			21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60
Pflegestufe 11			21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60
Pflegestufe 12			21.60	21.60	21.60	21.60	21.60	21.60
Pflegestaxen Versicherer		0	229'262	280'079	283'298	283'298	284'075	283'298
Pflegestufe 1			0	0	0	0	0	0
Pflegestufe 2			5'270	6'439	6'439	6'439	6'456	6'439
Pflegestufe 3			23'717	28'974	19'316	19'316	19'369	19'316
Pflegestufe 4			21'082	25'754	38'632	38'632	38'737	38'632
Pflegestufe 5			39'528	48'290	48'290	48'290	48'422	48'290
Pflegestufe 6			31'622	38'632	38'632	38'632	38'737	38'632
Pflegestufe 7			36'893	45'070	45'070	45'070	45'194	45'070
Pflegestufe 8			21'082	25'754	25'754	25'754	25'825	25'754
Pflegestufe 9			23'717	28'974	28'974	28'974	29'053	28'974
Pflegestufe 10			26'352	32'193	32'193	32'193	32'281	32'193
Pflegestufe 11			0	0	0	0	0	0
Pflegestufe 12			0	0	0	0	0	0
Pflegestaxen Versicherer pro Tag								
Pflegestufe 1			9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00
Pflegestufe 2			18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00
Pflegestufe 3			27.00	27.00	27.00	27.00	27.00	27.00
Pflegestufe 4			36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00
Pflegestufe 5			45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00
Pflegestufe 6			54.00	54.00	54.00	54.00	54.00	54.00
Pflegestufe 7			63.00	63.00	63.00	63.00	63.00	63.00

Pflegestufe 8			72.00	72.00	72.00	72.00	72.00	72.00
Pflegestufe 9			81.00	81.00	81.00	81.00	81.00	81.00
Pflegestufe 10			90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00
Pflegestufe 11			99.00	99.00	99.00	99.00	99.00	99.00
Pflegestufe 12			108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00
Restkostenfinanzierung Gemeinden pro Jahr		0	280'502	342'677	348'758	348'758	349'713	348'758
Pflegestufe 1			0	0	0	0	0	0
Pflegestufe 2			293	358	358	358	359	358
Pflegestufe 3			16'163	19'745	13'163	13'163	13'199	13'163
Pflegestufe 4			20'730	25'325	37'988	37'988	38'092	37'988
Pflegestufe 5			46'028	56'230	56'230	56'230	56'384	56'230
Pflegestufe 6			40'641	49'649	49'649	49'649	49'785	49'649
Pflegestufe 7			50'596	61'811	61'811	61'811	61'980	61'811
Pflegestufe 8			30'276	36'986	36'986	36'986	37'088	36'986
Pflegestufe 9			35'253	43'067	43'067	43'067	43'185	43'067
Pflegestufe 10			40'524	49'506	49'506	49'506	49'641	49'506
Pflegestufe 11			0	0	0	0	0	0
Pflegestufe 12			0	0	0	0	0	0
Restkostenfinanzierung Gemeinden pro Tag								
Pflegestufe 1			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pflegestufe 2			1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Pflegestufe 3			18.40	18.40	18.40	18.40	18.40	18.40
Pflegestufe 4			35.40	35.40	35.40	35.40	35.40	35.40
Pflegestufe 5			52.40	52.40	52.40	52.40	52.40	52.40
Pflegestufe 6			69.40	69.40	69.40	69.40	69.40	69.40
Pflegestufe 7			86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40
Pflegestufe 8			103.40	103.40	103.40	103.40	103.40	103.40
Pflegestufe 9			120.40	120.40	120.40	120.40	120.40	120.40
Pflegestufe 10			138.40	138.40	138.40	138.40	138.40	138.40
Pflegestufe 11			155.40	155.40	155.40	155.40	155.40	155.40
Pflegestufe 12			172.40	172.40	172.40	172.40	172.40	172.40
Taxen aus MiGEL		-	9'370	11'446	11'446	11'446	11'478	11'446
Taxe pro Tag und Bewohner/-in			2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00

Investitionen												
	Bezeichnung	Kat.	Abschr.	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	später
		Curaviva	in %	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1	Daueranlagen (keine Abschreib.)	1	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1	Grundstück (1200m2 à CHF 600)											
2	Gebäude (33 Jahre)	2	3%	1'824'500	1'954'500	0	0	0	0	0	0	0
2.1	Vorbereitungsarbeiten			120'000	-							
2.2	Gebäude			1'579'500	1'579'500							
2.5	Baunebenkosten			125'000	125'000							
2.6	Reserve (5%)				250'000							
3	Installationen / Umgebung (20 J.)	3	5%	875'500	875'500	-	20'000	-	20'000	-	20'000	-
3.2	Gebäude			635'500	635'500							
3.2	Betriebseinrichtungen			65'000	65'000							
3.4	Umgebung			175'000	175'000							
3.9	Ergänzungen						20'000		20'000		20'000	
4	Möbilen und Geräte (10 J.)	4	10%	0	320'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	0
4.9	Möbilen Geräte				320'000							
4.9	Ergänzungen Möbilen / Geräte					10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	
5	EDV / Elektr. Geräte (4 Jahre)	5	25%	0	160'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	0
5.9	Möbilen Geräte				160'000							
5.9	Ergänzungen Möbilen / Geräte					10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	
6	Sofortabschreibungen	6	100%	0	160'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	0
6.9	Möbilen Geräte				160'000							
6.9	Ergänzungen Möbilen / Geräte					5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	
Total Investitionen				2'700'000	3'470'000	25'000	45'000	25'000	45'000	25'000	45'000	-