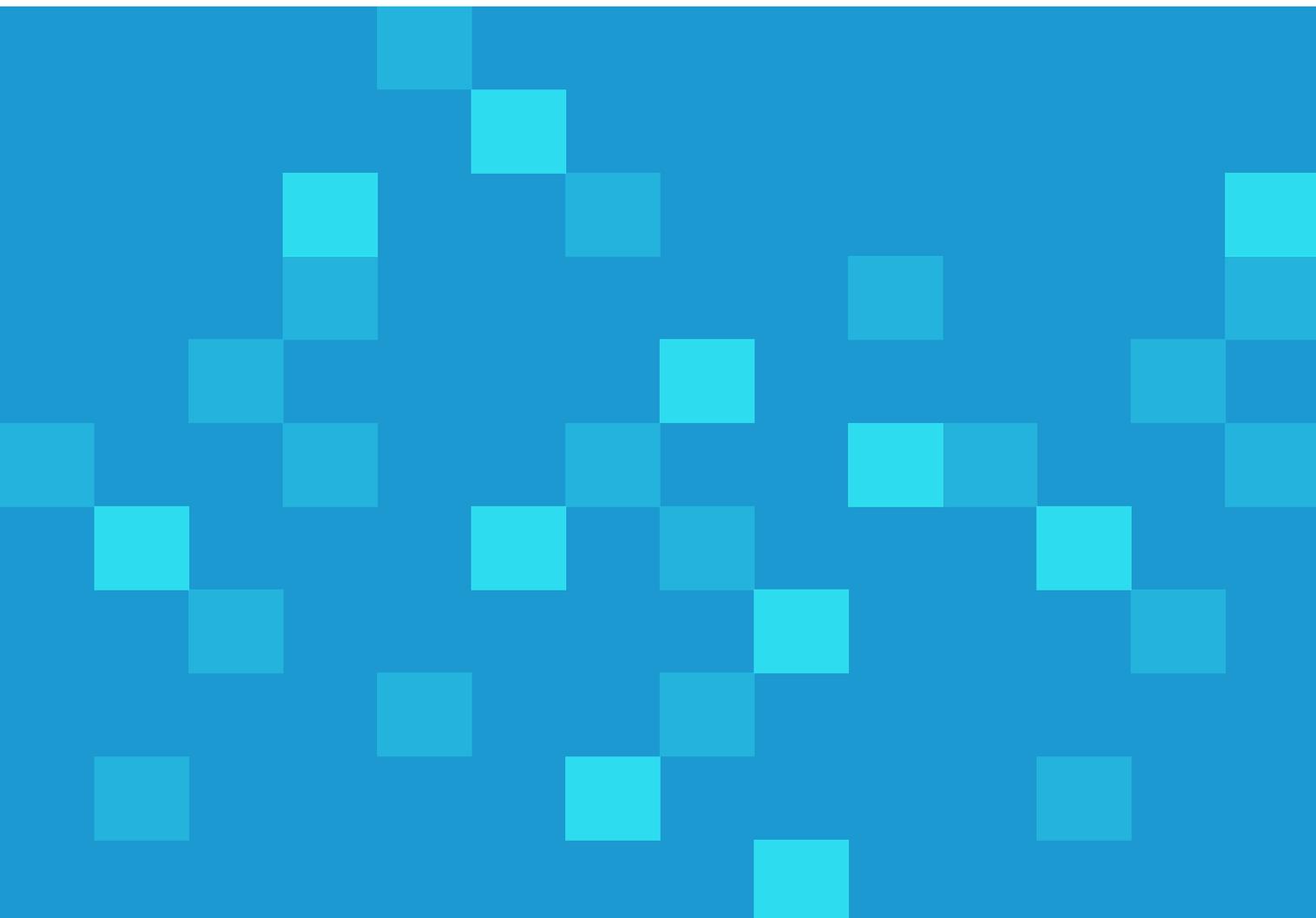


zisg

Zweckverband für
institutionelle Sozialhilfe und
Gesundheitsförderung

Jahresbericht 2021

Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe
und Gesundheitsförderung (ZiSG)



Inhalt

Bericht der Präsidentin | 4

Bericht des Geschäftsführers | 5

Jahresrückblick | 7

Erfolgsrechnung 2021 und Budget 2023 | 11

Bilanz per 31. Dezember 2021 | 13

Revisionsbericht 2021 | 14

Aufgaben- und Finanzplan 2023–2027 | 16

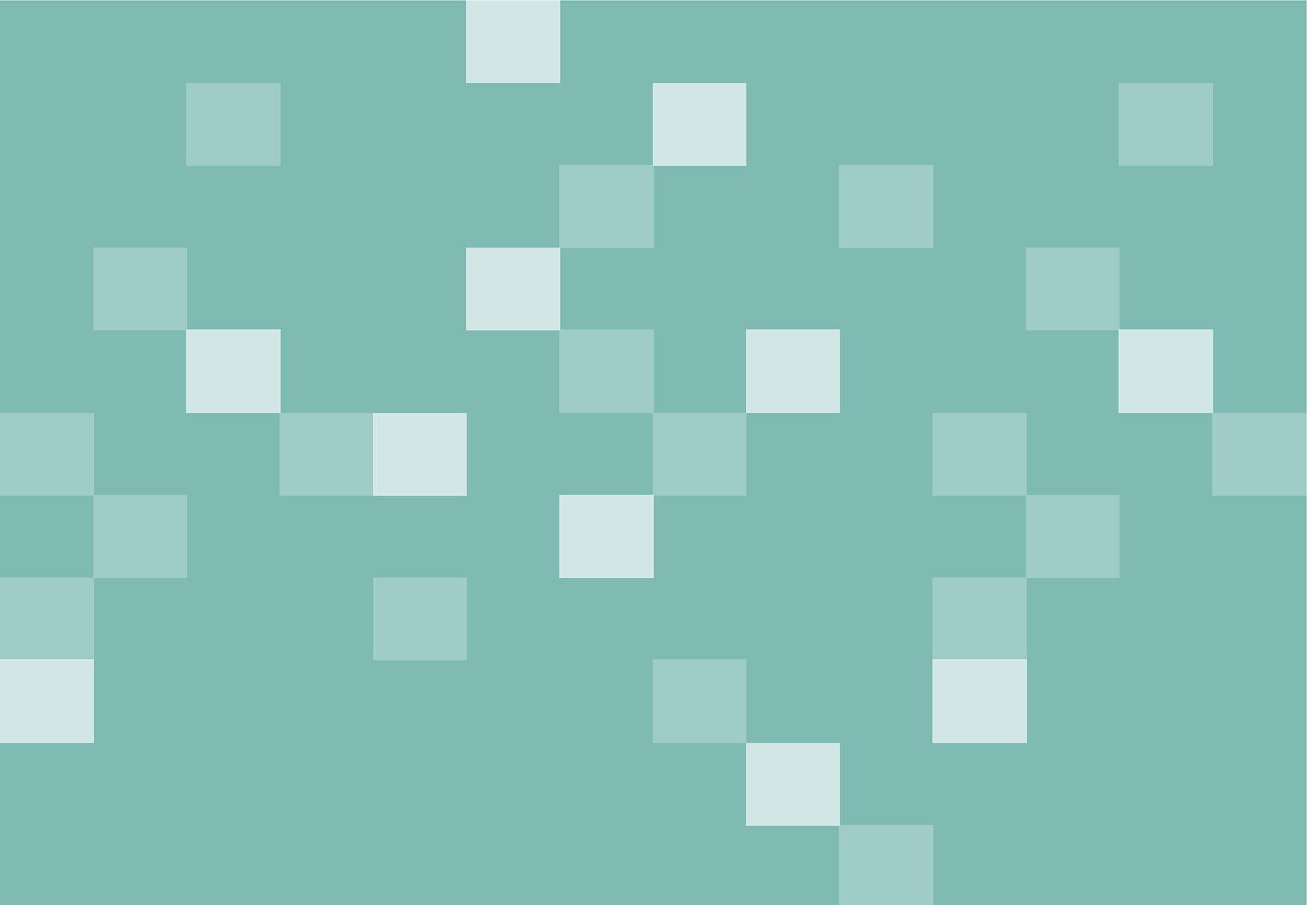
Entwicklung Eigenkapital, Gesamtergebnis, Pro-Kopf-Beitrag | 17

Jahresprogramm 2023 | 19

Beiträge Gemeinden und Kanton 2023 | 21

Impressum | 23

Bericht der Präsidentin Bericht des Geschäftsführers Jahresrückblick



Bericht der Präsidentin

Isabelle Kunz-Schwegler

Das Jahr 2021 war aufgrund der nach wie vor anhaltenden Corona-Pandemie sehr anspruchsvoll, insbesondere die weiterhin geltenden Einschränkungen im privaten wie beruflichen Umfeld. So mussten wir die Delegiertenversammlung erneut auf dem Zirkularweg durchführen und ich hatte nicht die Gelegenheit, mich den Institutionen vorzustellen. Michael Wicki schlug vor, die Institutionen zu besuchen. Von dieser Idee war ich begeistert. Ylenia Nahlé begleitete mich, um sich ebenfalls vorzustellen. Die Institutionen waren sehr erfreut und haben diese Geste sehr geschätzt. Für mich war es wichtig, die Gesichter hinter den jeweiligen Institutionen kennen zu lernen und so einen direkten Einblick in die Arbeiten der Institutionen zu erhalten.

Pandemiebedingt konnte auch der geplante Behördentag nicht durchgeführt werden. Die Verbandsleitung hat entschieden, diesen auf das Jahr 2022 zu schieben. Die Hoffnung ist gross, dass wir diesen durchführen können.

Der ZiSG konnte die finanziellen Herausforderungen der letzten zwei Pandemiejahre dank seiner weitsichtigen Planung und eingespielter Zusammenarbeit mit den Institutionen gut meistern. Um auch für zukünftige Herausforderungen gerüstet zu sein, befassten sich im Frühling der Finanzausschuss und anschliessend die Verbandsleitung intensiv mit dem Strategieprozess.

Die Institutionen sind auf die Weiterentwicklung ihrer Angebote angewiesen, damit sie die Veränderungen in der Gesellschaft auffangen können. Dies hat uns die besondere Lage der vergangenen zwei Jahre stark vor Augen geführt. Mit dem Ziel bestehende und neue Angebote von Institutionen innerhalb unserer strategischen Schwerpunkten verorten zu können, stützt sich der ZiSG auf das Grundlagenpapier des strategischen Controllings.

Im Sommer teilte uns Fabienne Eiholzer mit, dass sie das Gesundheits- und Sozialdepartement per September 2021 verlassen werde, um eine neue Herausforderung anzutreten. Fabienne Eiholzer war seit August 2018 in der Verbandsleitung tätig. Die Verabschiedung fand anlässlich der Verbandsleitungssitzung vom September statt. Durch die Regierung wurde Erwin Roos als Nachfolger von Fabienne Eiholzer gewählt. Er nimmt per Frühling 2022 Einsitz in die Verbandsleitung.

Für die gute Zusammenarbeit und die professionelle Arbeit danke ich meinen Kolleginnen und Kollegen der Verbandsleitung, dem Geschäftsleiter und den beiden Mitarbeiterinnen der Geschäftsstelle.

Ein grosses Dankeschön gebührt den Delegierten von Kanton und Gemeinden. Das Vertrauen in den ZiSG ist weitergewachsen und Entscheide werden mitgetragen. Bei Regierungsrat Guido Graf bedanke ich mich sehr für die Unterstützung. Den Institutionen danke ich für die offene und konstruktive Zusammenarbeit. Mit ihren qualifizierten Arbeiten und ihrem ehrenamtlichen Engagement stellen sie ein fachkundiges und wertvolles Angebot bereit.

Bericht des Geschäftsführers

Michael Wicki-Vinzens

Wenn die bekannten Fundamente ins Schwanken geraten, können verlässliche, vertrauensvolle Beziehungen den entscheidenden Halt vermitteln: Ein Halt, der vom Straucheln bewahrt, auch ein Halt, der ein sicheres Voranschreiten unter erschwerten Bedingungen ermöglicht.

Situativ hat der ZiSG in den vergangenen zwei Jahren mit vielen Handreichungen die notwendige Unterstützung bieten können. Aus der engen Zusammenarbeit und der breiten Korrespondenz mit den Organisationen ist ein Stimmungsbild hervorgegangen. Da dieses Stimmungsbild symptomatisch für die Empfindungen der ganzen Gesellschaft ist, möchte ich es an dieser Stelle gerne weitergeben.

Es sind da die Herausforderungen: Die Krise erschwerte vielerorts den direkten, persönlichen Austausch mit der Zielgruppe, die Kontaktaufnahme mit vulnerablen Gruppen gestaltete sich allgemein als aufwändiger, Erkrankungen innerhalb der Klientel oder der Teams verlangten nach einer hochflexiblen Angebots- und Personalplanung, welche persönliche Bedürfnisse oft überlagerte. Schliesslich mussten einige Organisationen aufgrund einer geringeren Auftragslage auch massive Ertragseinbussen hinnehmen. Ständig wechselnde Gegebenheiten erforderten allseits ein Höchstmass an Adaption, Durchhaltewillen, Kreativität, Engagement aber auch Zuversicht.

Und, es sind da die Chancen: Festhalten darf ich, dass sich unsere Organisationen grösstenteils mit der anhaltend belastenden Situation gut arrangiert haben. Die im ersten Pandemiejahr entwickelten Lösungen und Konzepte haben sich bewährt und konnten sogar verfeinert werden. Wenn auch der persönliche Einsatz in der Krise gross war, haben einige die Chancen für das eigene Wachstum nutzen können. Zu denken ist etwa an den Aufbau von Online-Beratungslösungen, welche eine niederschwellige, kostengünstige Kontaktaufnahme auch aus den Randgebieten des Kantons ermöglichen. Zu verweisen ist auch auf die verdichteten Kontaktnetze zwischen den einzelnen Anspruchsgruppen beispielsweise in der Überlebenshilfe, welche unter anderem im Rahmen von Angeboten wie «Plan B» der Stadt Luzern entstanden sind.

Auch beim ZiSG hat die Pandemie einen unerwarteten Schub an Innovation hervorgebracht: namentlich konnten Abläufe verschlankt, Schnittstellen bereinigt und technische Hilfsmittel bereitgestellt werden. Dank ihnen wurde ein orts- und zeitunabhängiges Arbeiten für die Geschäftsstelle des ZiSG möglich, welches in punkto Effizienz und niederschwelliger Kontaktaufnahme die konventionellen Arbeitsformen noch zu übertreffen vermag. Gerne danke ich der kantonalen Dienststelle Soziales und Gesellschaft wie auch der Dienststelle Informatik, welche die notwendige Technik auch dem ZiSG in einem grossen Effort zugänglich gemacht haben.

Bis dato ist schwer abzuschätzen, in welchem Masse die Entwicklungen der vergangenen Jahre die Unterschiede innerhalb unserer Gesellschaft in Bezug auf zentrale Aspekte wie soziale Integration, psychische und physische Gesundheit oder finanzielle Armut akzentuiert haben.

Der ZiSG ist da und ist bereit, konzeptionelle Unterstützung für tragfähige Lösungen zu bieten und bedarfsorientiert zu finanzieren. Dies ist möglich Dank der einzigartigen, solidarischen und pragmatischen Finanzierung über die Gemeinden und des Kantons und dem damit verbundenen Vertrauen in unsere Arbeit.

Ein grosses Dankschön richte ich daher an unsere Delegierten für die finanzielle Absicherung sowie an die ZiSG Organisationen für die innovative Leistungsumsetzung. Ebenfalls bedanke ich mich bei unserer Verbandsleitung – insbesondere bei der Präsidentin Isabelle Kunz-Schwegler – für die weitsichtige Führung und bei den kantonalen Dienststellen Gesundheit und Sport sowie Soziales und Gesellschaft für die gute Projektzusammenarbeit.

Jahresrückblick

Delegiertenversammlung auf dem Zirkularweg

Die Verbandsleitung des ZiSG hat auf Grund der unabsehbaren Entwicklungen infolge des Coronavirus erneut beschlossen, die Abstimmungen der Delegiertenversammlung vom 25. Juni 2021 auf dem Zirkularweg durchzuführen. Die Delegation des ZiSG konnte die Regionalkonferenzen des Verbandes Luzerner Gemeinden besuchen. Die Delegierten begrüssen die Besuche und den direkten Kontakt mit dem ZiSG.

Behördentag 2021

Die Verbandsleitung hat entschieden, den Behördentag auf das Jahr 2022 zu verschieben. Der Behördentag wird am 19. September 2022 stattfinden..

Finanzplanung

Die Delegierten genehmigten den Jahresbericht inklusive der Jahresrechnung und nahmen den Aufgaben- und Finanzplan sowie das Jahresprogramm zur Kenntnis. Das Budget 2022 wurde mit einem Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 8.40 gutgeheissen.

Erfolgsrechnung 2021

Die Beiträge an Organisationen belaufen sich im Jahr 2021 auf Fr. 6 860 806.15, der Verwaltungsaufwand beträgt Fr. 253 200.26, was einen betrieblichen Aufwand von Fr. 7 114 006.41 ergibt. Dem gegenüber steht ein betrieblicher Ertrag von Fr. 7 079 384.00. Nach Berücksichtigung des Finanzaufwands und -ertrags resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 34 670.91. Das Eigenkapital des ZiSG beläuft sich damit per 31.12.2021 auf Fr. 1 249 671.65. Die Details können der im Jahresbericht enthaltenen Rechnung entnommen werden.

Anträge der Organisationen 2021

Im Jahr 2021 reichte die Stiftung Dreipunkt einen Antrag für eine wiederkehrende Finanzierung ein. Die Verbandsleitung prüfte den Antrag eingehend, lehnte aber eine Empfehlung zuhanden der Delegierten zur Anerkennung der Förderungswürdigkeit ab. Dagegen hat sich die Verbandsleitung für eine Finanzierung der Zugehenden Beratung Demenz (Infostelle Demenz) ausgesprochen. Die Delegierten haben die Förderungswürdigkeit des Angebots anerkannt.

Die Verbandsleitung hiess zudem Anträge des Vereins Jobdach für die Beteiligung an den Projektkosten in Zusammenhang mit dem Standortwechsel sowie Anträge des Vereins LISA, der Fachstelle Kinderbetreuung und der IG Arbeit für coronabedingte Mehrkosten gut.

Schliesslich hat sich die Verbandsleitung dafür ausgesprochen, im Rahmen des Projekts «Plan B» der Stadt Luzern die Unterbringungskosten sowie die Kosten für die medizinische Betreuung, Spitex und allfälliger Substitute von (süchtigen) Obdachlosen während der Pandemie COVID-19 dort zu übernehmen, wo keine zuständige Wohngemeinde zu eruieren ist.

Rahmenverträge und deren Controlling

Die Geschäftsstelle hat 2021 mit folgenden Organisationen neue Rahmenverträge beziehungsweise Leistungsvereinbarungen mit einer Laufzeit ab 2022 ausgearbeitet:

Frauenzentrale Luzern, Verein LISA, Unabhängige Beschwerdestelle für das Alter (UBA) und Verein Kirchliche Gassenarbeit Luzern. Informationen über die vertraglichen Leistungen mit den Organisationen finden Sie unter www.zisg.ch.

Personelle Wechsel der Verbandsleitung und der Delegierte des Kantons

Fabienne Eiholzer ist aufgrund eines Stellenwechsels aus der Verbandsleitung ausgetreten. Zur Nachfolge hat der Regierungsrat Erwin Roos per 1. Februar 2022 als Mitglied der Verbandsleitung gewählt.

Anstelle von Erwin Roos und Hanspeter Vogler wählte der Regierungsrat Noëlle Bucher und Cornel Kaufmann als kantonale Delegierte.

Neues Buchhaltungsprogramm

Der ZiSG hat im vierten Quartal 2021 für die Buchhaltung das SAP ccc System des Kantons eingeführt.

ZiSG

Verbandsleitung

Die Verbandsleitung nahm 2021 fünfmal zu den Geschäften Stellung. Der Finanzausschuss traf sich zu einer Besprechung. Die Verbandsleitung besteht aus vier Vertreterinnen oder Vertretern aus dem Kreis der Gemeinden und vier Vertreterinnen oder Vertretern des Kantons Luzern. Im Jahre 2021 wurde der Präsidentin eine Vergütung (exklusiv Spesen) von insgesamt Fr. 12 000 ausbezahlt. Die Vergütungen der gesamten Verbandsleitung umfassten 2021 total Fr. 18 472.70. Bei den Vertreterinnen und Vertretern des Kantons gehen die Sitzungsgelder jeweils an die Staatskasse zurück.

Gemeindevertretungen

- Daniel Eugster
Gemeinderat Ressort Finanzen und Steuern,
Gemeinde Hitzkirch
- Hans Felder
Gemeindeammann, Gemeinde Doppleschwand
- Isabelle Kunz-Schwegler
Gemeinderätin und Sozialvorsteherin,
Gemeinde Triengen
- Martin Merki
Sozialdirektor, Stadt Luzern

Kantonsvertretungen

- Fabienne Eiholzer
Wissenschaftliche Mitarbeiterin,
Gesundheits- und Sozialdepartemen bis 30.09.2021
- Patrick Fleischli
Leiter Abteilung Finanzen und Controlling,
Gesundheits- und Sozialdepartement
- Roger Harstall
Kantonsarzt
- Edith Lang
Leiterin Dienststelle Soziales und Gesellschaft,
Gesundheits- und Sozialdepartement
- Erwin Roos
Spezialaufträge und Projekte, Gesundheits- und
Sozialdepartement ab 01.02.2022

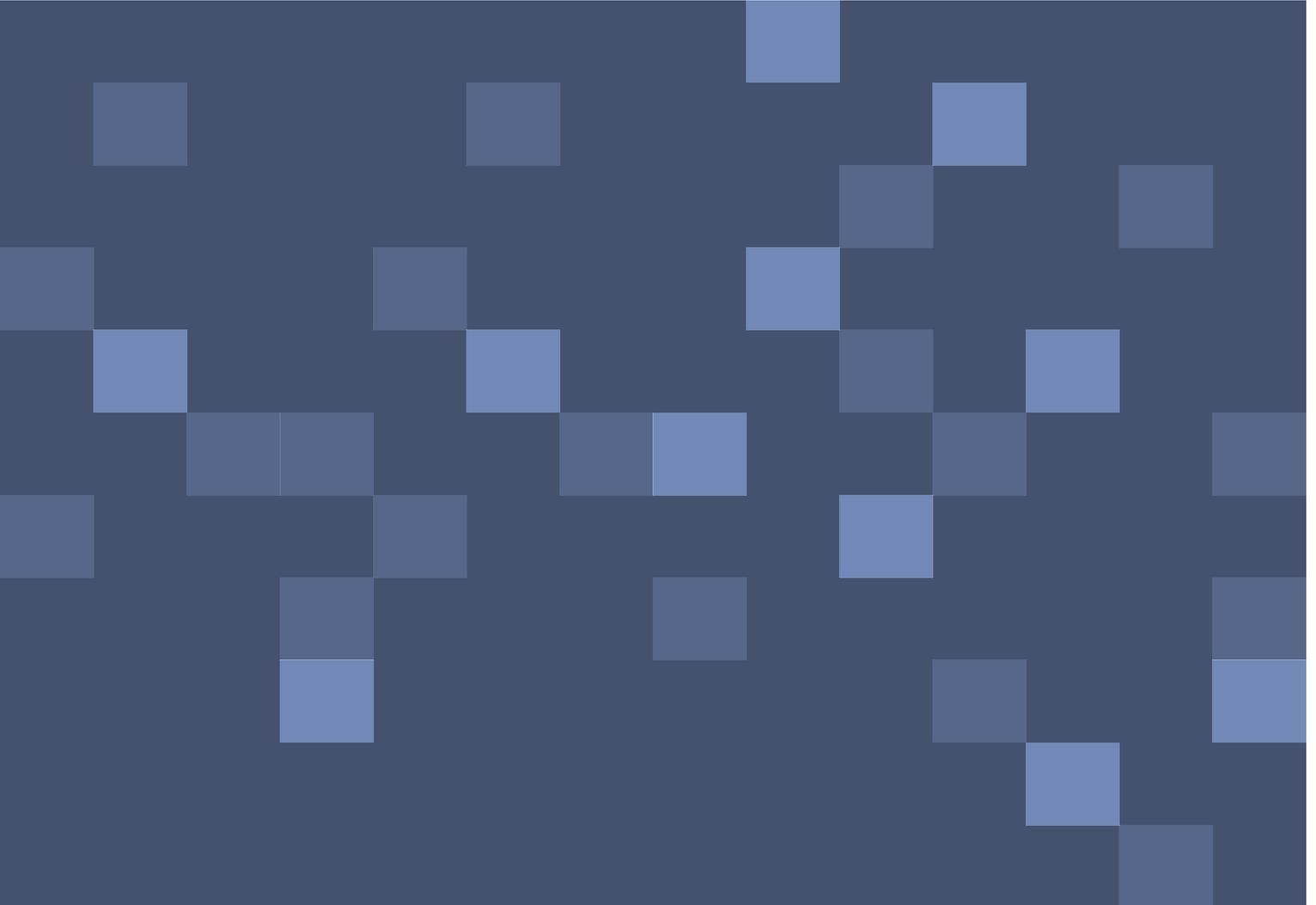
Geschäftsstelle

Die Geschäftsstelle besorgt die operative Umsetzung der Aufgaben des Verbandes und trägt im Rahmen der Kompetenzordnungen fachliche und finanzielle Verantwortungen. Die Geschäftsstelle besteht aus einem Geschäftsführer, einer Fachmitarbeiterin und einer Sachbearbeiterin mit einem Gesamt-Arbeitspensum von 160 Stellenprozenten. Der gesamten Geschäftsstelle wurden im Jahr 2021 Bruttolöhne von insgesamt Fr. 157 611.95 ausbezahlt. Die Vergütungen richten sich nach dem Besoldungsreglement des Kantons Luzern.

Besetzung

- Corinne Eisler, Fachmitarbeiterin
- Ylenia Nahlé, Sachbearbeiterin
- Michael Wicki-Vinzens, Geschäftsführer

Erfolgsrechnung Budget und Bilanz



Erfolgsrechnung 2021 und Budget 2023

in Fr.

Aufwand	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2021	Differenz Budget
Personalaufwand	271 160.00	271 715.00	279 190.00	218 412.06	-60 777.94 ¹
Sach- und übriger Betriebsaufwand	42 950.00	57 650.00	48 290.00	34 788.20	-13 501.80 ²
Verwaltungsaufwand	314 110.00	329 365.00	327 480.00	253 200.26	-74 279.74
Akzent Prävention und Suchttherapie Bereich Prävention	827 000.00	827 000.00	827 000.00	827 000.00	0.00
Fachstelle für Schuldenfragen Luzern	280 000.00	280 000.00	225 000.00	225 000.00	0.00
Fachstelle Kinderbetreuung Begleitete Besuchstage	189 000.00	189 000.00	176 000.00	180 700.00	4 700.00 ³
Frauzentrale Luzern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Frauzentrale Luzern Budgetberatung	136 000.00	136 000.00	126 000.00	126 000.00	0.00
Frauzentrale Luzern Rechtsberatung	174 000.00	174 000.00	174 000.00	174 000.00	0.00
Frauzentrale Luzern Volljährigenunterhalt	30 000.00 ¹	20 000.00	20 000.00	20 000.00	0.00
IG Arbeit Auftragsbörse	240 000.00	240 000.00	240 000.00	247 150.00	7 150.00 ⁴
Infostelle Demenz Zugehende Beratung	123 300.00	123 300.00	0.00	0.00	0.00
Interinstitutionelle Zusammenarbeit IIZ	43 000.00	43 000.00	43 000.00	36 753.60	-6 246.40 ⁵
LISA APiS	26 000.00	26 000.00	0.00	26 000.00	26 000.00 ⁶
LISA hotspot	100 000.00	100 000.00	70 000.00	90 000.00	20 000.00 ⁷
Patientenstelle Zentralschweiz	55 000.00	55 000.00	55 000.00	55 000.00	0.00
Pro Infirmis Luzern, Ob- und Nidwalden Entlastungsdienst	125 000.00	125 000.00	125 000.00	125 000.00	0.00
Pro Infirmis Luzern, Ob- und Nidwalden Sozialberatung	303 750.00	303 750.00	266 000.00	266 000.00	0.00
Pro Senectute Kanton Luzern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pro Senectute Kanton Luzern Beratung Gemeinden/Projekte	53 000.00	53 000.00	53 000.00	53 000.00	0.00
Pro Senectute Kanton Luzern Treuhänddienst	10 000.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	0.00
Procap Luzern, Ob- und Nidwalden Sozialversicherungsberatung	75 000.00	75 000.00	75 000.00	75 000.00	0.00
S&X Sexuelle Gesundheit Zentralschweiz	188 800.00	188 800.00	214 800.00	188 800.00	-26 000.00 ⁶
Schweizerisches Arbeiterhilfswerk SAH Zentralschweiz Infozentrum Luzern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Schweizerisches Arbeiterhilfswerk SAH Zentralschweiz Infozentrum Sursee	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Schweizerisches Arbeiterhilfswerk SAH Zentralschweiz SAH Bewerbungsunterstützung	245 000.00	245 000.00	245 000.00	245 000.00	0.00
Selbsthilfe Luzern Obwalden Nidwalden	120 000.00	120 000.00	120 000.00	120 000.00	0.00
Unabhängige Beschwerdestelle für das Alter UBA	19 000.00	19 000.00	16 000.00	16 000.00	0.00
Verein Jobdach Notschlafstelle	527 500.00 ²	505 000.00	505 000.00	555 000.00	50 000.00 ⁸
Verein Jobdach Obdach	468 000.00 ²	433 000.00	433 000.00	433 000.00	0.00
Verein Jobdach Wärbstätt	322 000.00	322 000.00	322 000.00	322 000.00	0.00
Verein Kirchliche Gassenarbeit Aufsuchende Sozialarbeit	70 000.00	70 000.00	60 000.00	60 000.00	0.00
Verein Kirchliche Gassenarbeit Gassechuchi	634 000.00	634 000.00	634 000.00	634 000.00	0.00
Verein Kirchliche Gassenarbeit Kontakt- und Anlaufstelle	1 212 560.00	1 212 560.00	1 212 560.00	1 212 560.00	0.00
Verein Kirchliche Gassenarbeit Paradiesgässli	191 500.00	191 500.00	191 500.00	191 500.00	0.00
Verein Kirchliche Gassenarbeit Spritzentausch	20 000.00	20 000.00	35 000.00	20 342.55	-14 657.45 ⁹
Verein Palliativ Luzern Geschäftsstelle	86 000.00	86 000.00	86 000.00	86 000.00	0.00
Verein zum Schutz misshandelter Frauen Frauenhaus	240 000.00	240 000.00	240 000.00	240 000.00	0.00
Ausserordentliche Beiträge an Organisationen	100 000.00	100 000.00	100 000.00	0.00	-100 000.00 ¹⁰
Antrag Drogeninformation Luzern (DILU)	70 000.00 ³	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	7 304 410.00	7 166 910.00	6 899 860.00	6 860 806.15	-39 053.85
Betrieblicher Aufwand	7 618 520.00	7 496 275.00	7 227 340.00	7 114 006.41	-113 333.59

Anmerkungen zu den Abweichungen der Rechnung 2021 im Vergleich zum Budget 2021

- Wegfall Delegiertenversammlung, Vergütung Mutterschaftsentschädigung (MSE) und tiefere Lohnreihe.
- Justierte Kosten für Revision. Kein Aufwand für Behördentag (verschoben auf 2022). Kein Aufwand für Delegiertenversammlung auf dem Zirkularweg.
- Fachstelle Kinderbetreuung: Zusatzausgaben Covid-19; Stellenwechsel Fachbereichsleitung BBT (VL-Entscheid 2021.04)
- IG Arbeit: Beteiligung an Covid-Schutzmaterial. (VL-Entscheid 2021.06)
- IIZ: Rückzahlung aufgrund Minderaufwand/ Ertragsüberschuss aus dem Jahr 2020.
- Verein LISA / S&X: Transfer des Angebots Aidsprävention im Sexgewerbe (APiS) von S&X Zentralschweiz zum Verein LISA.
- Verein LISA: Beratungen auf Geschäftsstelle (VL-Entscheid 2021.06)
- Verein Jobdach: Projekt Standortwechsel Neuweg 3 (VL-Entscheid 2021.04)
- VKG: Rückzahlung Ertragsüberschuss Spritzentausch aus Rechnung 2020.
- Die ausserordentlichen Beiträge an Organisationen sind bei den jeweiligen

Anmerkungen zum Budget 2023

- Frauzentrale Luzern, Fachstelle Volljährigenunterhalt: Moderate Erweiterung des Beratungspensums.
- Verein Jobdach, Notschlafstelle und Obdach: Neuer Standort für die Notschlafstelle und das Obdach in Folge massiver baulicher Mängel an den bestehenden Standorten geplant. Beitragsentwicklung aufgrund baulicher Anpassungen an der vorgesehenen Liegenschaft.
- Verein Kirchliche Gassenarbeit, DILU: Antrag auf Förderungswürdigkeit des Angebots Drogeninformation Luzern (DILU)

Ertrag 2021

in Fr.

Ertrag	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2021	Differenz Budget
Gemeindebeiträge	-3 534 904.80	-3 500 271.60	-3 472 089.60	-3 470 208.00	1 881.60 ¹¹
Kantonsbeitrag	-3 534 904.80	-3 500 271.60	-3 472 089.60	-3 470 208.00	1 881.60 ¹¹
Beiträge Zentralschweizer Kantone Kontakt- und Anlaufstelle	-160 000.00	-160 000.00	-180 000.00	-138 968.00	41 032.00 ¹²
Projektertrag	-5 000.00	-5 000.00	-5 000.00	0.00	5 000.00
Betrieblicher Ertrag	-7 234 809.60	-7 165 543.20	-7 129 179.20	-7 079 384.00	49 795.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	383 710.40	330 731.80	98 160.80	34 622.41	-63 538.39
Finanzaufwand	0.00	90.00	90.00	103.50	13.50
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	90.00	90.00	103.50	13.50
Operatives Ergebnis	383 710.40	330 821.80	98 250.80	34 725.91	-63 524.89
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	-55.00	-55.00 ¹³
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	-55.00	-55.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	383 710.40	330 821.80	98 250.80	34 670.91	-63 579.89

Ergebnis: + = Aufwandüberschuss (Verlust) / - = Ertragsüberschuss (Gewinn)

Anmerkungen zu den Abweichungen der Rechnung 2021 im Vergleich zum Budget 2021

Organisationen addiert und kommentiert.

- 11 Gemeindebeiträge; Kantonsbeitrag: Erträge aus Kantons- und Gemeindebeiträgen aufgrund definitiver Einwohnerzahlen.
- 12 Beiträge Zentralschweizer Kantone: Nutzungsabhängige Beiträge der Zentralschweizer Kantone für die K+A basierend auf der Anzahl Nutzenden.
- 13 Ausserordentliche Erträge: CO2 Lenkungsabgabe Rückerstattung, Gemeindebeiträge; Kantonsbeitrag: Erträge aus Kantons- und Gemeindebeiträgen aufgrund definitiver Einwohnerzahlen.

Bilanz per 31. Dezember 2021

in Fr.

Aktiven	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Flüssige Mittel	1 274 282.25	1 291 139.70
Debitoren	0.00	0.00
Transitorische Aktiven	138 968.00	153 221.00
Umlaufvermögen	1 413 250.25	1 444 360.70
Total Aktiven¹	1 413 250.25	1 444 360.70
Passiven	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Kreditoren	-150 904.85	-149 945.10
Transitorische Passiven	-12 673.75	-10 073.04
Fremdkapital	-163 578.60	-160 018.14
Reserven	-1 284 342.56	-1 212 984.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ²	34 670.91	-71 358.56
Eigenkapital	-1 249 671.65	-1 284 342.56
Total Passiven	-1 413 250.25	-1 444 360.70

1 Der ZiSG tätigt keine Investitionen und führt daher keine Investitionsrechnung.

2 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung: + = Aufwandüberschuss (Verlust); - = Ertragsüberschuss (Gewinn)

Revisionsbericht 2021



Finanzkontrolle
Bahnhofstrasse 19
Postfach 3768
6002 Luzern

Telefon 041 228 59 23
www.finanzkontrolle.lu.ch

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

an die Delegiertenversammlung des

ZiSG Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung, Luzern

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung des ZiSG Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung, bestehend aus Bilanz und Erfolgsrechnung (siehe Seiten 11 bis 13) für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung der Verbandsleitung

Die Verbandsleitung ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG; SRL Nr. 160) und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Verbandsleitung des Zweckverbands für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

sichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr dem FHGG und den Statuten.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Finanzkontrolle des Kantons Luzern



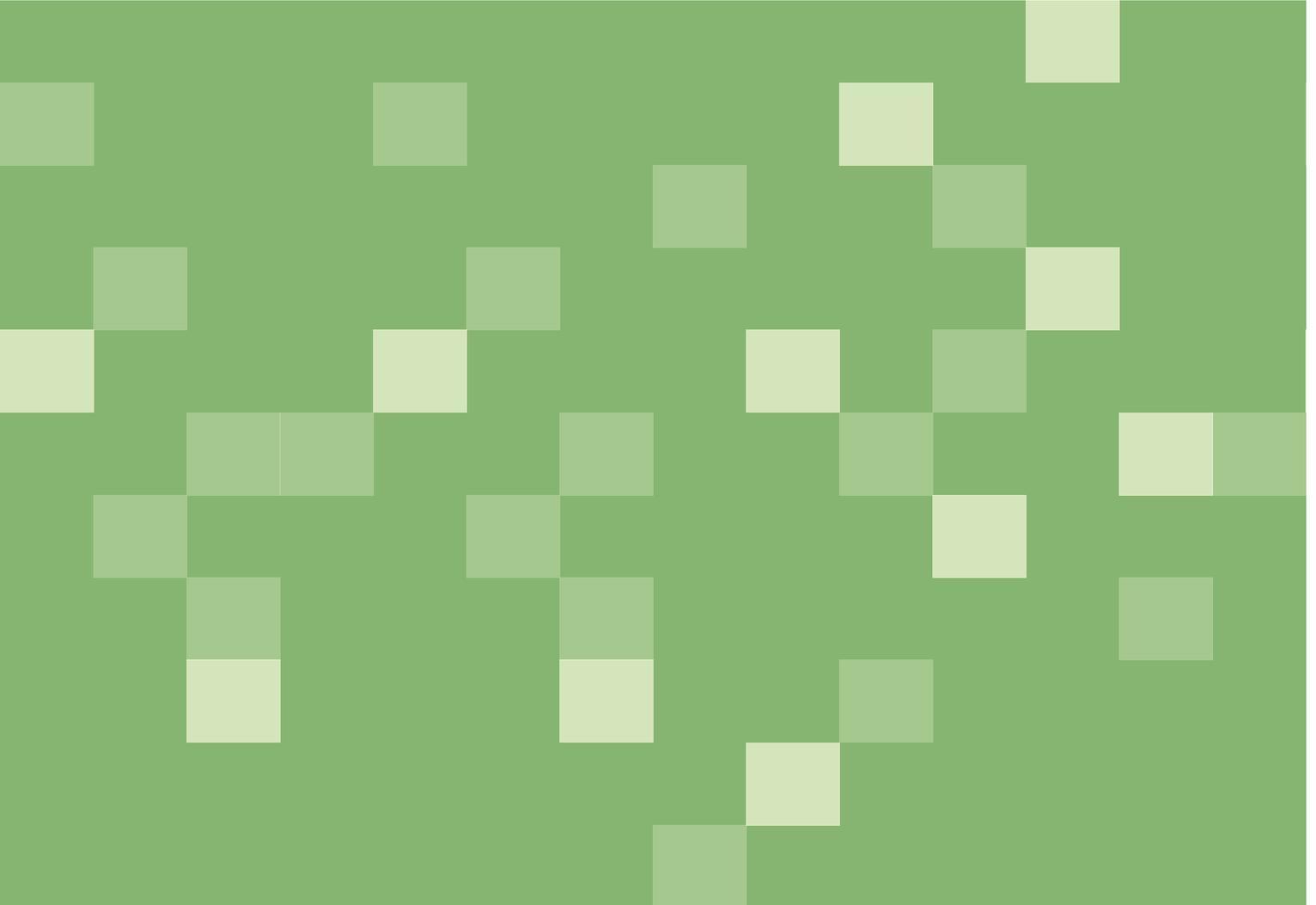
Karin Fein
Zugelassene Revisionsexpertin
Leiterin



Reto Odermatt
Zugelassener Revisor
Leitender Revisor
Telefon 041 228 55 73
reto.odermatt@lu.ch

Luzern, 18. Februar 2022

Aufgaben- und Finanzplan



Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2027

in Fr.

	Reserven per 31.12.2021	Budget 2022	Prognose 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwand								
Personalaufwand		271 715.00	271 715.00	271 160.00	273 871.60	276 610.32	279 376.42	282 170.18
Sach- und übriger Betriebsaufwand		57 650.00	57 650.00	42 950.00	46 650.00	49 650.00	46 650.00	46 650.00
Transferaufwand		7 166 910.00	7 159 651.90	7 304 410.00	7 431 910.00	7 501 910.00	7 571 910.00	7 641 910.00
Betrieblicher Aufwand		7 496 275.00	7 489 016.90	7 618 520.00	7 752 431.60	7 828 170.32	7 897 936.42	7 970 730.18
Ertrag								
Gemeindebeiträge		-3 500 271.60	-3 497 314.80	-3 534 904.80	-3 810 195.00	-3 842 235.00	-3 874 500.00	-3 906 918.00
Kantonsbeitrag		-3 500 271.60	-3 497 314.80	-3 534 904.80	-3 810 195.00	-3 842 235.00	-3 874 500.00	-3 906 918.00
Beiträge Zentralschweizer Kantone		-160 000.00	-160 000.00	-160 000.00	-160 000.00	-160 000.00	-160 000.00	-160 000.00
Projektertrag		-5 000.00	-5 000.00	-5 000.00	-5 000.00	-5 000.00	-5 000.00	-5 000.00
Betrieblicher Ertrag		-7 165 543.20	-7 159 629.60	-7 234 809.60	-7 785 390.00	-7 849 470.00	-7 914 000.00	-7 978 836.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		330 731.80	329 387.30	383 710.40	-32 958.40	-21 299.68	-16 063.58	-8 105.82
Finanzaufwand		90.00	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	91.00
Finanzertrag		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzergebnis		90.00	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	91.00
Operatives Ergebnis		330 821.80	329 387.30	383 710.40	-32 868.40	-21 209.68	-15 973.58	-8 014.82
Ausserordentliche Ausgaben Verbandsleitung		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		330 821.80	329 387.30	383 710.40	-32 868.40	-21 209.68	-15 973.58	-8 012.82
Kapitalentwicklung		-1 249 671.65	-923 695.63	-920 284.35	-536 573.95	-569 442.35	-590 652.03	-606 625.61

Ergebnis: + = Aufwandüberschuss (Verlust) / - = Ertragsüberschuss (Gewinn)

2021 ff. Pro-Kopf-Beitrag in Fr.

8.40

2024 ff. Pro-Kopf-Beitrag in Fr.

9.00

def. ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2020 / 1.1.2021¹

416 347

prov. ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2021 / 1.1.2022¹

420 822

voraussichtliche ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2021 / 1.1.2022²

419 818

voraussichtliche ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2022 / 1.1.2023²

423 355

voraussichtliche ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2023 / 1.1.2024²

426 915

voraussichtliche ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2024 / 1.1.2025²

430 500

voraussichtliche ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2025 / 1.1.2026²

434 102

voraussichtliche ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2026 / 1.1.2027²

437 707

voraussichtliche ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2027 / 1.1.2028²

441 303

¹ Datenquelle: LUSTAT prov./dev. Wohnbevölkerung

² Datenquelle: Szenarien zur Bevölkerungsentwicklung der Kantone der Schweiz 2020 – 2050 – Ständige Wohnbevölkerung nach Kanton

Anmerkungen zum Plan 2024 bis 2027

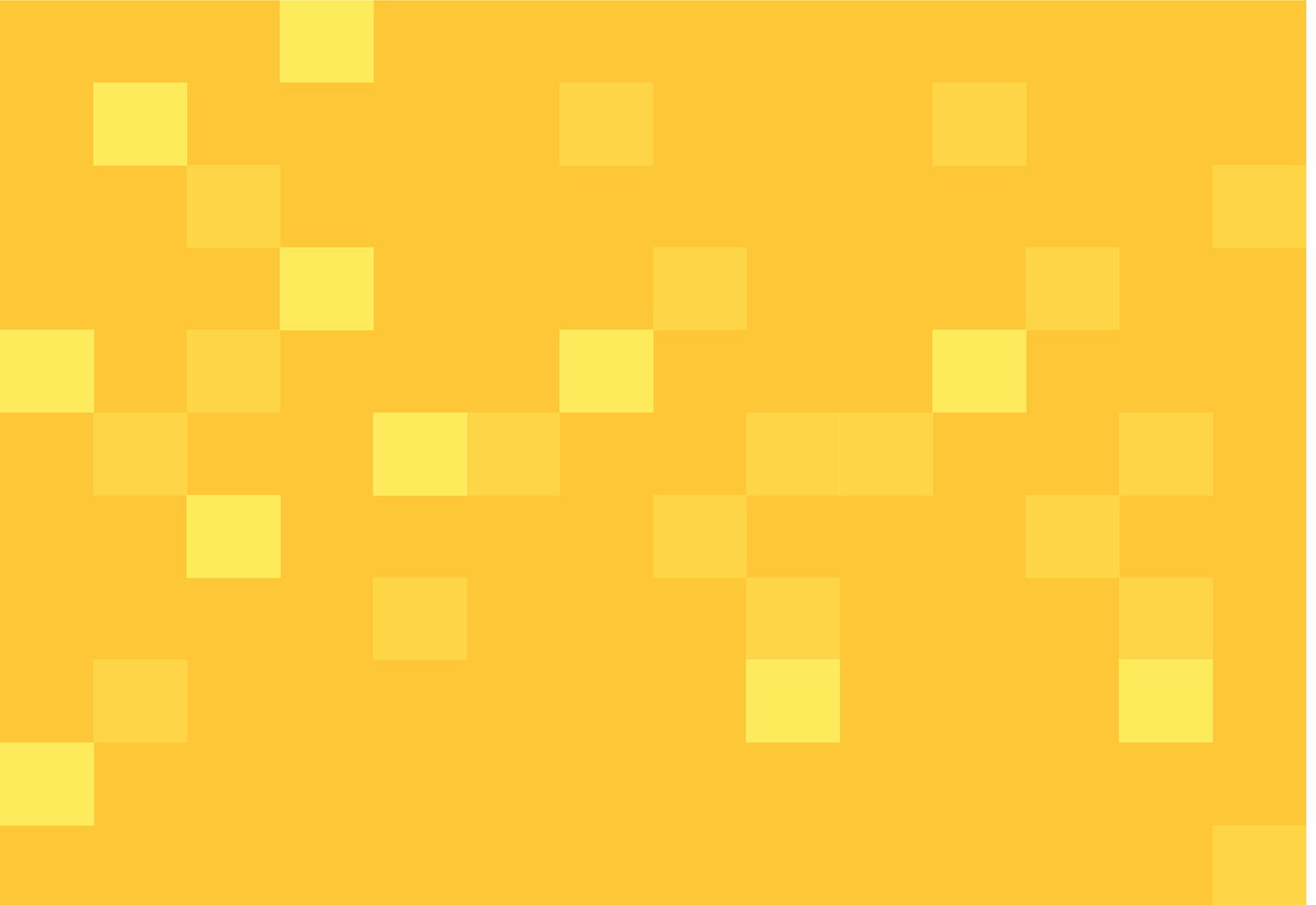
Entwicklung Transferaufwand: Verein Jobdach. Neuer Standort für die Notschlafstelle und das Obdach in Folge baulicher Mängel an den bestehenden Standorten geplant. Beitragsentwicklung aufgrund baulicher Anpassungen an der vorgesehenen Liegenschaft. Entwicklung Pro-Kopf-Beitrag: Ab 2024 ist eine Erhöhung des Pro-Kopf-Beitrages auf Fr. 9.00 eingeplant.

Entwicklung Eigenkapital, Gesamtergebnis, Pro-Kopf-Beitrag

in Fr.



Jahresprogramm



Jahresprogramm 2023

Der ZiSG hat sich in den vergangenen Jahren auf die Förderschwerpunkte Spezialisierte Sozialberatung, Prävention und Gesundheitsförderung, Betreuung, Arbeitsintegration sowie Überlebenshilfe und Schadensminderung spezialisiert. In diesem Rahmen finanziert er jährlich mit knapp 7 Mio. Franken Leistungen von 20 verschiedenen Organisationen.

In den letzten Jahren haben sich der ZiSG aber auch das ihn stützende Umfeld strukturell verändert. Stichworte sind unter anderem der eingeleitete Eigenkapitalabbau ZiSG sowie der wachsende Leistungsbedarf in den Bereichen spezialisierte Sozialberatung und Überlebenshilfe.

Aus diesem Grund hat die Geschäftsstelle einen Strategieworkshop angeregt, anlässlich dessen im Herbst 2022 geklärt werden soll, in welche Richtung die Verbandsleitung das Portfolio grundsätzlich strategisch weiterentwickeln will.

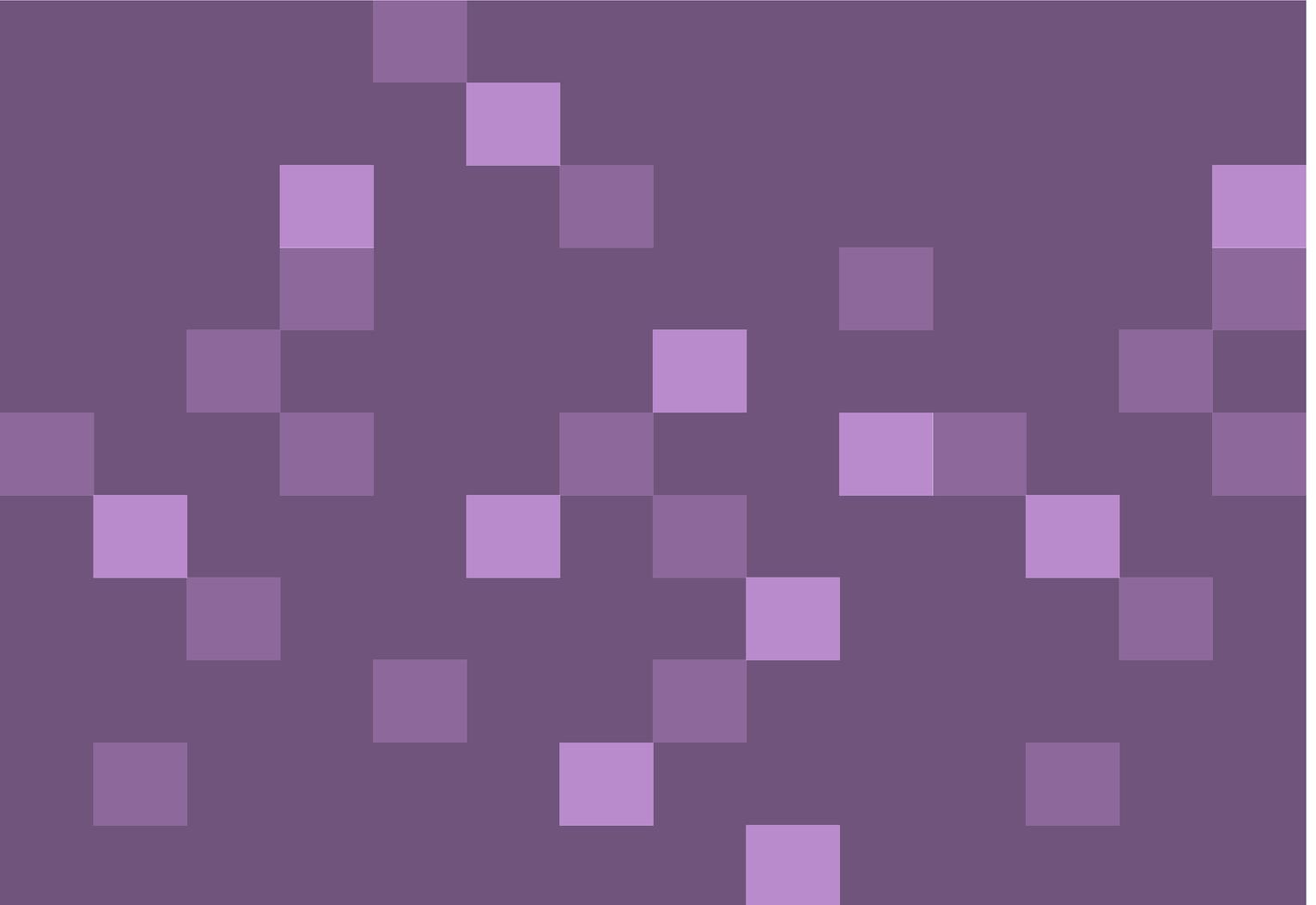
Ziel ist es, notwendige und – wenn möglich – hinreichende Kriterien der Förderungswürdigkeit oder Guidelines zu erarbeiten, um neue Finanzierungsanträge wie auch bestehende Leistungsverträge systematisch, das heisst mit Bezug auf Erwartungen und Haltungen der Verbandsleitung, beurteilen zu können.

Im Jahr 2023 werden die überprüften Kriterien erstmals zur Beurteilung von neuen Anträgen beigezogen. Die Leistungsfähigkeit der Instrumente wird sich im Praxistransfer erweisen. Dabei gilt es, die notwendige Offenheit für Justierungen zu haben. Das Jahr 2023 soll daher im Sinne einer Konsolidierung genutzt werden.

Mit Blick auf die Strategiearbeit und die damit zusammenhängende Überprüfung der Ausrichtung wird der ZiSG die gemäss Aufgaben- und Finanzplan anvisierte Erhöhung des Pro-Kopf Beitrages gegenüber Kanton und Gemeinden aufzeigen und argumentativ begründen.

Operativ wird die Geschäftsstelle das Jahr 2023 nutzen, um die Arbeit mit den neu implementierten Instrumente CMI Axioma sowie SAP CCC weiter zu festigen.

Beiträge Gemeinden und Kanton



Beiträge Gemeinden und Kanton 2023

in Fr.

Kanton	Einwohner per 1.1.2022 prov.	Fr./Einw. 2023	Kantons- beitrag Budget 2023	Kantons- beitrag 2022	Stimmen
Kanton Luzern	420 822	8.40	3 534 904.80	3 497 314.80	Kt

Gemeinde	Einwohner per 1.1.2022 prov.	Fr./Einw. 2023	Gemeinde- beiträge 2023 prov. in Fr.	Gemeinde- beiträge 2022 in Fr.	Stimmen
----------	---------------------------------	-------------------	--	--------------------------------------	---------

Wahlkreis Luzern-Stadt

Luzern	83 040	8.40	697 536.00	694 008.00	20
--------	--------	------	------------	------------	----

Wahlkreis Luzern-Land

Adligenswil	5 445	8.40	45 738.00	45 956.40	2
Buchrain	6 571	8.40	55 196.40	53 760.00	2
Dierikon	1 619	8.40	13 599.60	13 263.60	1
Ebikon	14 196	8.40	119 246.40	118 154.40	4
Gisikon	1 433	8.40	12 037.20	11 936.40	1
Greppen	1 202	8.40	10 096.80	9 954.00	1
Honau	426	8.40	3 578.40	3 477.60	1
Horw	14 753	8.40	123 925.20	119 372.40	4
Kriens	28 694	8.40	241 029.60	237 258.00	7
Malters	7 607	8.40	63 898.80	62 244.00	2
Meggen	7 563	8.40	63 529.20	63 520.80	2
Meierskappel	1 604	8.40	13 473.60	12 406.80	1
Root	5 406	8.40	45 410.40	44 814.00	2
Schwarzenberg	1 747	8.40	14 674.80	14 599.20	1
Udligenswil	2 397	8.40	20 134.80	19 916.40	1
Vitznau	1 430	8.40	12 012.00	11 978.40	1
Weggis	4 536	8.40	38 102.40	37 296.00	2

Wahlkreis Hochdorf

Aesch	1 315	8.40	11 046.00	10 794.00	1
Ballwil	2 664	8.40	22 377.60	22 503.60	1
Emmen	31 309	8.40	262 995.60	260 727.60	8
Ermensee	1 016	8.40	8 534.40	8 643.60	1
Eschenbach	3 722	8.40	31 264.80	30 886.80	1
Hitzkirch	5 952	8.40	49 996.80	49 694.40	2
Hochdorf	9 911	8.40	83 252.40	82 924.80	3
Hohenrain	2 432	8.40	20 428.80	20 403.60	1
Inwil	2 875	8.40	24 150.00	22 730.40	1
Rain	2 934	8.40	24 645.60	24 696.00	1
Römerswil	1 806	8.40	15 170.40	15 204.00	1
Rothenburg	7 787	8.40	65 410.80	64 806.00	2
Schongau	1 066	8.40	8 954.40	8 786.40	1

Wahlkreis Sursee

Beromünster	6 705	8.40	56 322.00	55 952.40	2
Büron	2 739	8.40	23 007.60	22 360.80	1
Buttisholz	3 349	8.40	28 131.60	27 904.80	1
Eich	1 613	8.40	13 549.20	13 440.00	1
Geuensee	2 900	8.40	24 360.00	24 208.80	1
Grosswangen	3 254	8.40	27 333.60	27 661.20	1
Hildisrieden	2 447	8.40	20 554.80	20 470.80	1
Knutwil	2 325	8.40	19 530.00	19 076.40	1
Mauensee	1 537	8.40	12 910.80	12 507.60	1
Neuenkirch	7 197	8.40	60 454.80	60 261.60	2
Nottwil	4 093	8.40	34 381.20	34 003.20	1
Oberkirch	5 023	8.40	42 193.20	41 470.80	2
Rickenbach	3 523	8.40	29 593.20	29 047.20	1

Gemeinde	Einwohner per 1.1.2022 prov.	Fr./Einw. 2023	Gemeinde- beiträge 2023 prov. in Fr.	Gemeinde- beiträge 2022 in Fr.	Stimmen
Ruswil	7 153	8.40	60 085.20	59 144.40	2
Schenkon	3 091	8.40	25 964.40	25 536.00	1
Schlierbach	933	8.40	7 837.20	7 770.00	1
Sempach	4 185	8.40	35 154.00	35 565.60	2
Sursee	10 393	8.40	87 301.20	87 032.40	3
Triengen	4 677	8.40	39 286.80	38 774.40	2
Wahlkreis Willisau					
Alberswil	663	8.40	5 569.20	5 586.00	1
Altbüron	1 040	8.40	8 736.00	8 542.80	1
Altishofen	1 984	8.40	16 665.60	16 455.60	1
Dagmersellen	5 793	8.40	48 661.20	47 712.00	2
Egolzwil	1 588	8.40	13 339.20	12 852.00	1
Ettiswil	2 827	8.40	23 746.80	23 452.80	1
Fischbach	702	8.40	5 896.80	5 896.80	1
Grossdietwil	861	8.40	7 232.40	7 182.00	1
Hergiswil	1 939	8.40	16 287.60	16 027.20	1
Luthern	1 261	8.40	10 592.40	10 458.00	1
Menznau	3 021	8.40	25 376.40	24 914.40	1
Nebikon	2 762	8.40	23 200.80	22 789.20	1
Pfaffnau	2 661	8.40	22 352.40	22 461.60	1
Reiden	7 349	8.40	61 731.60	60 942.00	2
Roggiswil	744	8.40	6 249.60	6 073.20	1
Schötz	4 659	8.40	39 135.60	38 430.00	2
Ufhusen	927	8.40	7 786.80	7 786.80	1
Wauwil	2 481	8.40	20 840.40	19 992.00	1
Wikon	1 488	8.40	12 499.20	12 558.00	1
Willisau	9 027	8.40	75 826.80	74 844.00	3
Zell	2 091	8.40	17 564.40	17 707.20	1
Wahlkreis Entlebuch					
Doppleschwand	822	8.40	6 904.80	6 854.40	1
Entlebuch	3 256	8.40	27 350.40	27 132.00	1
Escholzmatt-Marbach	4 358	8.40	36 607.20	36 531.60	2
Flühli	1 823	8.40	15 313.20	15 422.40	1
Hasle	1 727	8.40	14 506.80	14 607.60	1
Romoos	640	8.40	5 376.00	5 510.40	1
Schüpfheim	4 262	8.40	35 800.80	35 590.80	2
Werthenstein	2 160	8.40	18 144.00	17 850.00	1
Wolhusen	4 311	8.40	36 212.40	36 246.00	2
Total 80 Gemeinden per 1.1.2022	420 822	8.40	3 534 904.80	3 497 314.80	144

Impressum

Herausgeber

Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und
Gesundheitsförderung (ZiSG)
c/o Dienststelle Soziales und Gesellschaft
Rösslimattstr. 37 | 6002 Luzern | Tel. 041 228 59 53
zisg@lu.ch | www.zisg.ch

Präsidentin

Isabelle Kunz-Schwegler

Geschäftsführer

Michael Wicki-Vinzens

Redaktion

Michael Wicki-Vinzens, Corinne Eisler, Ylenia Nahlé

Grafik

Mesch Web Consulting & Design Gmbh, www.mesch.ch

