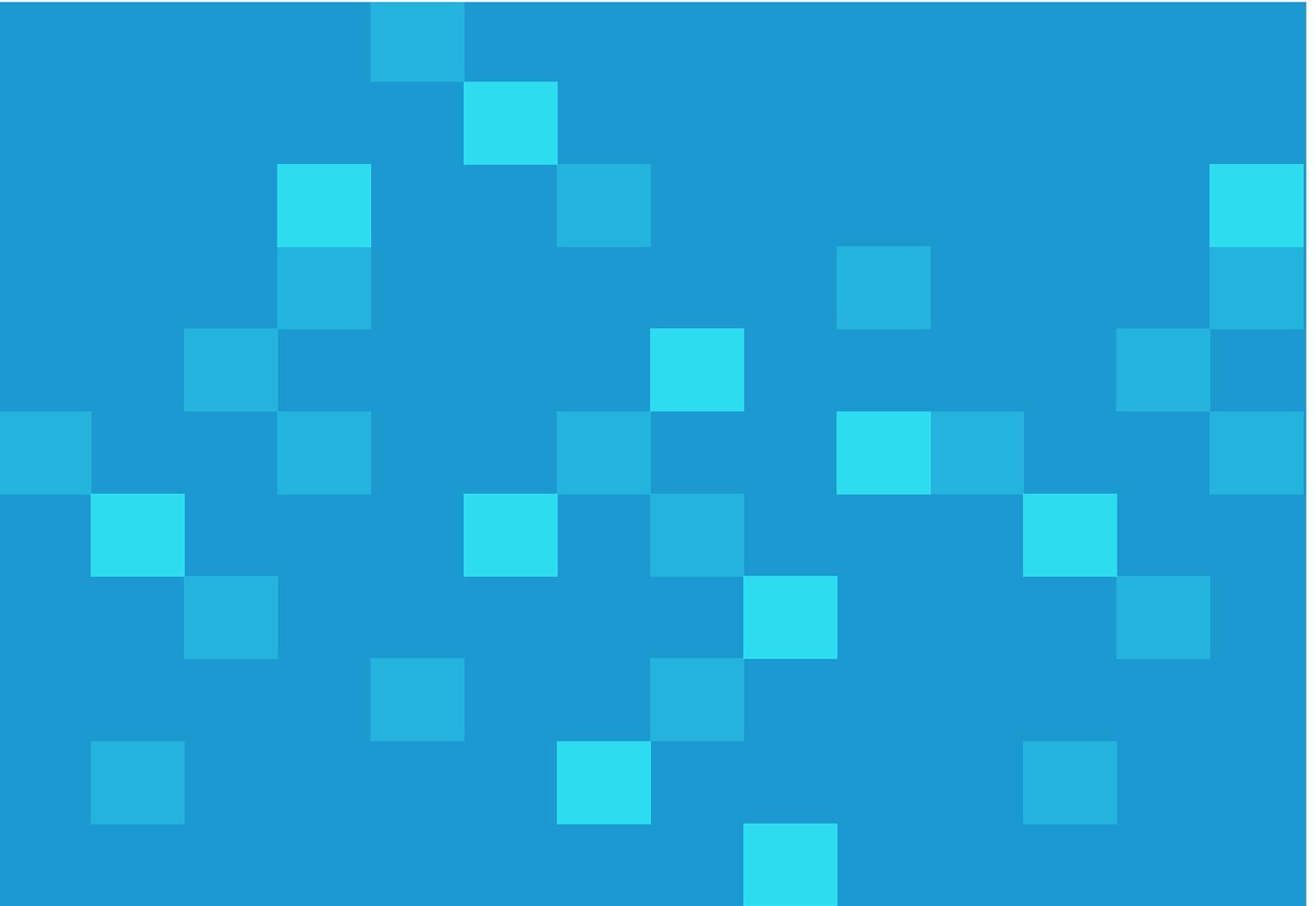


zisg

Zweckverband für
institutionelle Sozialhilfe und
Gesundheitsförderung

Jahresbericht 2022

Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe
und Gesundheitsförderung (ZiSG)



Inhalt

Bericht der Präsidentin | 4

Bericht des Geschäftsführers | 5

Jahresrückblick | 6

Erfolgsrechnung 2022 und Budget 2024 | 10

Bilanz per 31. Dezember 2022 | 12

Revisionsbericht 2022 | 13

Aufgaben- und Finanzplan 2024–2028 | 15

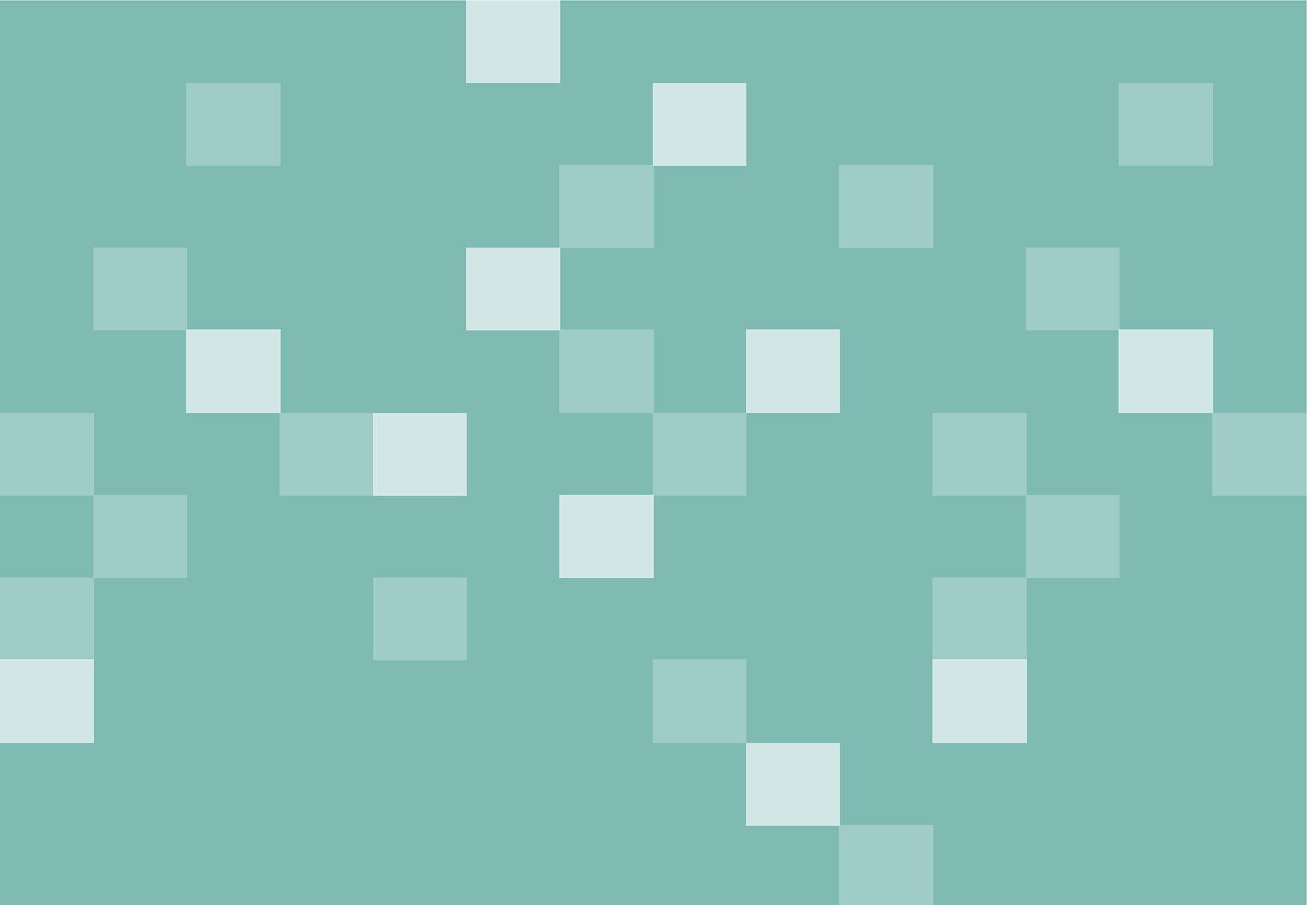
Entwicklung Eigenkapital, Gesamtergebnis, Pro-Kopf-Beitrag | 16

Jahresprogramm 2024 | 18

Beiträge Gemeinden und Kanton 2024 | 20

Impressum | 22

Bericht der Präsidentin Bericht des Geschäftsführers Jahresrückblick



Bericht der Präsidentin

Isabelle Kunz-Schwegler

Nach den zwei anspruchsvollen Jahren der Pandemie wurden im Februar 2022 alle ausserordentlichen Massnahmen aufgehoben und wir kamen dem näher, was wir vor der Pandemie als Normalität verstanden. Durch die Aufhebung der Corona-Massnahmen konnten wir die Delegiertenversammlung wieder physisch durchführen. Wir haben uns sehr darüber gefreut, die Delegierten und Vertreterinnen und Vertreter der Organisationen wieder persönlich zu begrüssen.

Um für zukünftige Herausforderungen gerüstet zu sein, befassten sich im Frühling 2022 der Finanzausschuss und anschliessend die Verbandsleitung intensiv mit der Finanzstrategie. In den vergangenen Jahren wurde der Leistungsausbau über das Eigenkapital finanziert. Gemäss Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2027 war Ende 2023 ein Eigenkapital rund Fr. 540'000 prognostiziert. Die Verbandsleitung plante infolge dessen für 2024 eine Erhöhung des Pro-Kopf-Beitrages auf Fr. 9.00.

Angesichts des steigenden Leistungsbedarfs, insbesondere im Bereich der spezialisierten Sozialberatung, stellte sich die Frage, wie das ZiSG Portfolio weiterentwickelt werden kann und soll. Hierzu fand im September 2022 ein erster Strategieworkshop statt, an welchem die Verbandsleitung die grundsätzliche strategische Ausrichtung des Portfolios entschieden hat. Mit Blick auf die gesellschaftspolitischen Bedürfnisse hat die Verbandsleitung die Förderungsschwerpunkte geschärft und die Kriterien der Förderungswürdigkeit des ZiSG weiterentwickelt – dies mit dem Ziel, ein Instrumentarium zu erarbeiten, um die Anträge der Institutionen noch systematischer einzubetten.

Meinen Kolleginnen und Kollegen der Verbandsleitung, dem Geschäftsführer und den beiden Mitarbeiterinnen der Geschäftsstelle danke ich für die gute Zusammenarbeit und die professionelle Arbeit.

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

Krisen können bewältigt werden – manchmal sind sie sogar Anlass zu ungeahnten Entwicklungen. Allerdings gibt es Situationen, in denen alles gegen den Einzelnen zu laufen scheint und das Leben des Betroffenen längerfristig in eine ungewollte Richtung entweicht.

Was also, wenn die persönlichen Ressourcen nicht ausreichen, um in die gewohnten Bahnen zurückzukehren? Hilfestellungen des sozialen Umfeldes, aber auch kommunale oder kantonale Handreichungen können stark dazu beitragen, dass sich Menschen in neuen Umständen wieder zurechtfinden.

Auch die vom ZiSG finanzierten Leistungen bieten genau dann bedarfsgerechte Unterstützung, wenn Menschen am verletzlichsten sind.

Jedoch, verletzlich sind wir alle. Die Möglichkeiten, dass auch uns oder unseren Bekannten das Leben aus dem vermeintlich sicheren Griff entgleitet, sind zahllos: Eine unaufmerksame Handlung, eine leichtsinnige Investition, eine zweifelhafte Bekanntschaft, ein unerwarteter Stellenabbau, ein unbekannter Gendefekt oder gar der Verlust eines geliebten Menschen.

Die ZiSG Leistungen kommen also im eigentlichen Sinne uns allen zugute.

Die solidarische und pragmatische Finanzierung der ZiSG Leistungen über die Gemeinden und den Kanton ist dabei schweizweit einzigartig. Sie ist für alle Parteien gewinnbringend und hat sich bewährt.

Ein grosses Dankschön richte ich daher an unsere Delegierten für die finanzielle Absicherung sowie an die ZiSG Organisationen für die bedarfsgerechte Leistungsumsetzung.

Bei unserer Verbandsleitung bedanke ich mich für die angeregten Diskussionen und bei den kantonalen Dienststellen Soziales und Gesellschaft sowie Gesundheit und Sport für die gute Projektzusammenarbeit.

Jahresrückblick

Delegiertenversammlung

Die Verbandsleitung des ZiSG hat die Delegiertenversammlung nach zweijähriger Pause am 24. Juni 2022 wieder vor Ort in Wolhusen durchführen können. Die Delegation des ZiSG konnte vorgängig die Regionalkonferenzen des Verbandes Luzerner Gemeinden besuchen. Die Delegierten begrüsst den Besuche und den direkten Kontakt mit dem ZiSG.

Finanzplanung

Die Delegierten genehmigten den Jahresbericht inklusive der Jahresrechnung und nahmen den Aufgaben- und Finanzplan sowie das Jahresprogramm zur Kenntnis. Der Kantonsvertreter betonte, dass die im Aufgaben- und Finanzplan aufgeführte Beitragserhöhung lediglich zur Kenntnis genommen, nicht aber verabschiedet wurde. Die Delegierten von Gemeinden und Kanton genehmigten das Budget 2023 mit einer deutlichen Mehrheit.

Erfolgsrechnung 2022

Die Beiträge an Organisationen belaufen sich im Jahr 2022 auf Fr. 7 100 301.85, der Verwaltungsaufwand beträgt Fr. 283 199.30, was einen betrieblichen Aufwand von Fr. 7 383 501.15 ergibt. Dem gegenüber steht ein betrieblicher Ertrag von Fr. 7 148 859.60. Nach Berücksichtigung des Finanzaufwands und -ertrags resultiert ein Aufwandsüberschuss von Fr. 234 477.95. Das Eigenkapital des ZiSG beläuft sich damit per 31.12.2022 auf Fr. 1 015 193.70. Die Details können der im Jahresbericht enthaltenen Rechnung entnommen werden.

Anträge der Organisationen 2022

Die Verbandsleitung hat sich für eine Finanzierung des ambulanten DILU Drogeninformation Luzern – Drug Checking und Beratung ausgesprochen. Die Delegierten haben die Förderungswürdigkeit des Angebots grösstenteils anerkannt.

Die Verbandsleitung hiess zudem den Antrag der Frauenzentrale Luzern (Fachstelle Volljährigenunterhalt) für eine generelle Beitragserhöhung und den Antrag des Alano Verein Zentralschweiz für ausserordentliche Mittel gut. Abgelehnt hat die Verbandsleitung hingegen die Anträge der Infostelle Demenz, Pro Infirmis Luzern, Ob- und Nidwalden, des Vereins Kirchliche Gassenarbeit Luzern und des Vereins Palliativ Luzern. Abgewiesen hat die Verbandsleitung ebenfalls die Anträge für ausserordentliche Mittel von Benevol Luzern und Procap Zentralschweiz.

Rahmenverträge und deren Controlling

Die Geschäftsstelle hat 2022 mit folgenden Organisationen neue Rahmenverträge, beziehungsweise Leistungsvereinbarungen mit einer Laufzeit ab 2023 ausgearbeitet:

Fachstelle Schuldenfragen Luzern, Patientenstelle Zentralschweiz, Pro Senectute Kanton Luzern und dem Verein zum Schutz misshandelter Frauen. Informationen über die vertraglichen Leistungen mit den Organisationen finden Sie unter www.zisg.ch.

Personelle Wechsel der Verbandsleitung und der Delegierten des Kantons

Erwin Roos ist aufgrund eines Stellenwechsels aus der Verbandsleitung ausgetreten. Zur Nachfolge hat der Regierungsrat Caroline Kaplan als Mitglied der Verbandsleitung bestimmt. Der Regierungsrat wählte zudem Noëlle Bucher und Cornel Kaufmann als kantonale Delegierte.

ZiSG

Verbandsleitung

Die Verbandsleitung nahm 2022 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 2022 wurde der Präsidentin eine Vergütung (exklusiv Spesen) von insgesamt Fr. 12 000 ausbezahlt. Die Vergütungen der gesamten Verbandsleitung umfassten 2022 total Fr. 21 787.15. 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

- Patrick Fleischli
Leiter Abteilung Finanzen und Controlling,
Gesundheits- und Sozialdepartement
- Roger Harstall
Kantonsarzt
- Caroline Kaplan
Wissenschaftliche Mitarbeiterin, Gesundheits- und
Sozialdepartement seit 01.09.2022
- Edith Lang
Leiterin Dienststelle Soziales und Gesellschaft,
Gesundheits- und Sozialdepartement
- Erwin Roos
Spezialaufträge und Projekte, Gesundheits- und
Sozialdepartement ab 01.04.2022 bis 31.08.2022

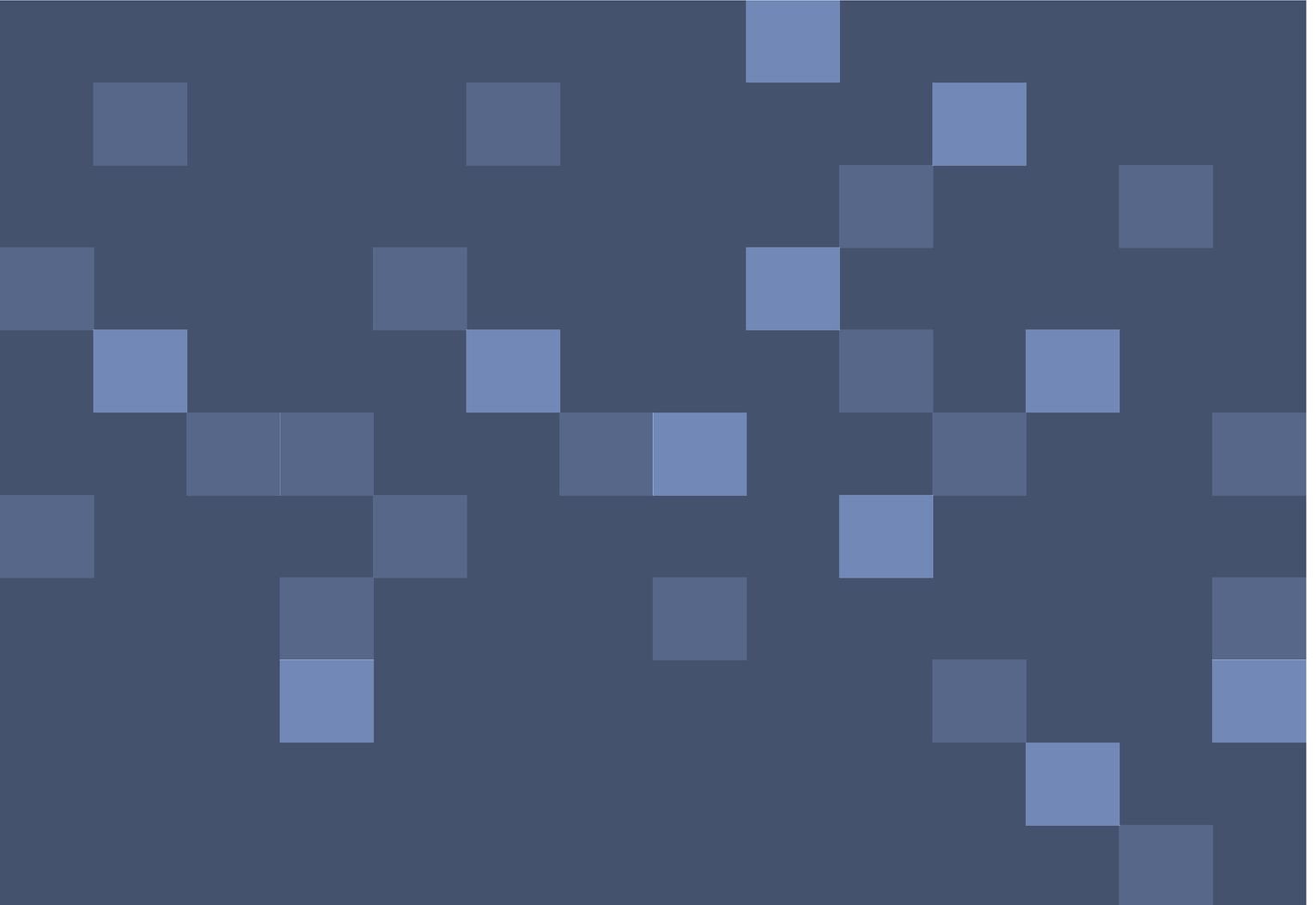
Geschäftsstelle

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 2022 Bruttolöhne von insgesamt Fr. 174 091.55 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 2022 und Budget 2024

in Fr.

Aufwand	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2022	Differenz Budget
Personalaufwand	242 600.00 ¹	271 160.00	271 715.00	236 135.50	-35 579.50 ¹
Sach- und übriger Betriebsaufwand	48 950.00	42 950.00	57 650.00	47 063.80	-10 586.20 ²
Verwaltungsaufwand	291 550.00	314 110.00	329 365.00	283 199.30	-46 165.70
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	280 000.00	280 000.00	0.00
Fachstelle Kinderbetreuung Begleitete Besuchstage	189 000.00	189 000.00	189 000.00	189 000.00	0.00
Frauenzentrale Luzern Budgetberatung	136 000.00	136 000.00	136 000.00	136 000.00	0.00
Frauenzentrale Luzern Rechtsberatung	224 000.00 ²	174 000.00	174 000.00	174 000.00	0.00
Frauenzentrale Luzern Volljährigenunterhalt	45 000.00 ³	30 000.00	20 000.00	20 000.00	0.00
IG Arbeit Auftragsbörse	240 000.00	240 000.00	240 000.00	240 000.00	0.00
Infostelle Demenz Zugehende Beratung	123 300.00	123 300.00	123 300.00	123 300.00	0.00
Interinstitutionelle Zusammenarbeit IIZ	43 000.00	43 000.00	43 000.00	35 741.90	-7 258.10 ³
LISA APIS	54 000.00 ⁴	26 000.00	26 000.00	26 000.00	0.00
LISA hotspot	100 000.00	100 000.00	100 000.00	100 000.00	0.00
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	353 750.00 ⁵	303 750.00	303 750.00	303 750.00	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	110 000.00 ⁶	75 000.00	75 000.00	75 000.00	0.00
S&X Sexuelle Gesundheit Zentralschweiz	222 800.00 ⁷	188 800.00	188 800.00	188 800.00	0.00
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	19 000.00	19 000.00	0.00
Verein Jobdach Notschlafstelle	550 000.00 ⁸	527 500.00	505 000.00	557 294.20	52 294.20 ⁴
Verein Jobdach Obdach	503 000.00 ⁸	468 000.00	433 000.00	433 000.00	0.00
Verein Jobdach Wärichstatt	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	70 000.00	70 000.00	0.00
Verein Kirchliche Gassenarbeit Drogeninformation Luzern	70 000.00	70 000.00	0.00	0.00	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 Spritzenaush	20 000.00	20 000.00	20 000.00	-1 644.25	-21 644.25 ⁵
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
Übriger Transferaufwand	0.00	0.00	0.00	10 000.00	10 000.00 ⁶
Ausserordentliche Beiträge an Organisationen	60 000.00 ⁹	100 000.00	100 000.00	0.00	-100 000.00 ⁷
Anträge / Wachstum Transferaufwand	0.00	0.00	0.00		
Transferaufwand	7 533 910.00	7 304 410.00	7 166 910.00	7 100 301.85	-66 608.15
Betrieblicher Aufwand	7 825 460.00	7 618 520.00	7 496 275.00	7 383 501.15	-112 773.85

Anmerkungen zum Budget 2024

- Personalaufwand: Stellenabbau bei der ZiSG Geschäftsstelle.
- Frauenzentrale Luzern, Rechtsberatung: Anstieg Beratungsaufwand aufgrund Komplexität.
- Frauenzentrale Luzern, Fachstelle Volljährigenunterhalt: Anstieg Beratungsaufwand aufgrund Komplexität.
- Verein LISA, APIS: Anpassung an nationale Strategie.
- Pro Infirmis Luzern, Ob- und Nidwalden, Sozialberatung: Beitragserhöhung wegen konstant steigender Nachfrage.
- Procap Luzern, Ob- und Nidwalden, Sozialversicherungsberatung: Beitragserhöhung wegen konstant steigender Nachfrage.
- S&X Sexuelle Gesundheit Zentralschweiz: Steigende Nachfrage und Angleichung an nationale Strategie.
- Verein Jobdach, Notschlafstelle und Obdach: Neuer Standort für die Notschlafstelle und das Obdach in Folge massiver baulicher Mängel an den bestehenden Standorten geplant. Beitragserhöhung aufgrund baulicher Anpassungen an der vorgesehenen Liegenschaft.
- Ausserordentliche Beiträge an Organisationen: Reduktion des Budgets der Verbandsleitung infolge Sparmassnahmen.

Anmerkungen zur Rechnung 2022

- Personalaufwand: Tieferer, effektiver Stellenetat der Geschäftsstelle als budgetiert. Abbau von Zeitguthaben auf der Geschäftsstelle.
- Sachaufwand: Absage Behördentag und tiefere Ausgaben für Delegiertenversammlung.
- IIZ: Rückzahlung aufgrund Minderaufwand/ Ertragsüberschuss aus dem Jahr 2021.
- Verein Jobdach: Projekt Standortwechsel Neuweg 3 (VL-Entscheid 2021.04) und Beteiligung des ZiSG an Corona-Ausgaben in Zusammenhang mit dem Projekt Plan B.
- VKG, Spritzenaush: Rückzahlung aufgrund Minderaufwand/ Ertragsüberschuss aus dem Jahr 2021.
- Übriger Transferaufwand: Ausserordentlicher Beitrag an den Alano Verein Zentralschweiz. (VL-Entscheid 2022.06).
- Die ausserordentlichen Beiträge an Organisationen sind bei den jeweiligen Organisationen addiert und kommentiert.

Ertrag 2022

in Fr.

Ertrag	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2022	Differenz Budget
Gemeindebeiträge	-3 680 004.10	-3 534 904.80	-3 500 271.60	-3 497 314.80	2 956.80 ⁸
Kantonsbeitrag	-3 680 004.10	-3 534 904.80	-3 500 271.60	-3 497 314.80	2 956.80 ⁸
Beiträge Zentralschweizer Kantone Kontakt- und Anlaufstelle	-160 000.00	-160 000.00	-160 000.00	-154 230.00	5 770.00 ⁹
Projektertrag	0.00	-5 000.00	-5 000.00	0.00	5 000.00 ¹⁰
Betrieblicher Ertrag	-7 520 008.20	-7 234 809.60	-7 165 543.20	-7 148 859.60	16 683.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	305 451.80	383 710.40	330 731.80	234 641.55	-96 090.25
Finanzaufwand	0.00	0.00	90.00	0.00	-90.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	90.00	0.00	-90.00
Operatives Ergebnis	305 451.80	383 710.40	330 821.80	234 641.55	-96 180.25
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	-163.60	-163.60
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	-163.60	-163.60 ¹¹
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	305 451.80	383 710.40	330 821.80	234 477.95	-96 343.85

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

Anmerkungen zur Rechnung 2022

- 8 Gemeindebeiträge; Kantonsbeitrag: Erträge aus Kantons- und Gemeindebeiträgen aufgrund definitiver Einwohnerzahlen.
- 9 Beiträge Zentralschweizer Kantone: Nutzungsabhängige Beiträge der Zentralschweizer Kantone für die K+A basierend auf der Anzahl Nutzenden per 31.12.2022.
- 10 Projektertrag: Keine Projekte im 2022.
- 11 Ausserordentliche Erträge: CO2 Lenkungsabgabe Rückerstattung.

Bilanz per 31. Dezember 2022

in Fr.

Aktiven	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Flüssige Mittel	911 243.60	1 274 282.25
Debitoren	0.00	0.00
Transitorische Aktiven	154 230.00	138 968.00
Umlaufvermögen	1 065 473.60	1 413 250.25
Total Aktiven¹	1 065 473.60	1 413 250.25
Passiven	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Kreditoren	-41 483.70	-150 904.85
Transitorische Passiven	-8 796.20	-12 673.75
Fremdkapital	-50 279.90	-163 578.60
Reserven	-1 249 671.65	-1 284 342.56
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ²	234 477.95	34 670.91
Eigenkapital	-1 015 193.70	-1 249 671.65
Total Passiven	-1 065 473.60	-1 413 250.25

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

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

Revisionsbericht 2022



Finanzkontrolle
 Bahnhofstrasse 19
 Postfach 3768
 6002 Luzern

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

Bericht der Revisionsstelle an die Delegiertenversammlung des ZiSG Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung, Luzern

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des ZiSG Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung, Luzern – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 und der Erfolgsrechnung für das dann endende Jahr – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung (siehe Seiten 10 bis 12) ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31. Dezember 2022 sowie dessen Ertragslage für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit den Statuten und dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG; SRL Nr. 160).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind vom ZiSG Luzern unabhängig in Übereinstimmung mit den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Die Verbandsleitung ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht. Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten der Verbandsleitung für die Jahresrechnung

Die Verbandsleitung ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Statuten und dem FHGG und für die internen Kontrollen, die die Verbandsleitung als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu er-

möglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist die Verbandsleitung dafür verantwortlich, die Fähigkeit des ZiSG Luzern zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, die Verbandsleitung beabsichtigt, entweder den Zweckverband zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTSuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Finanzkontrolle des Kantons Luzern



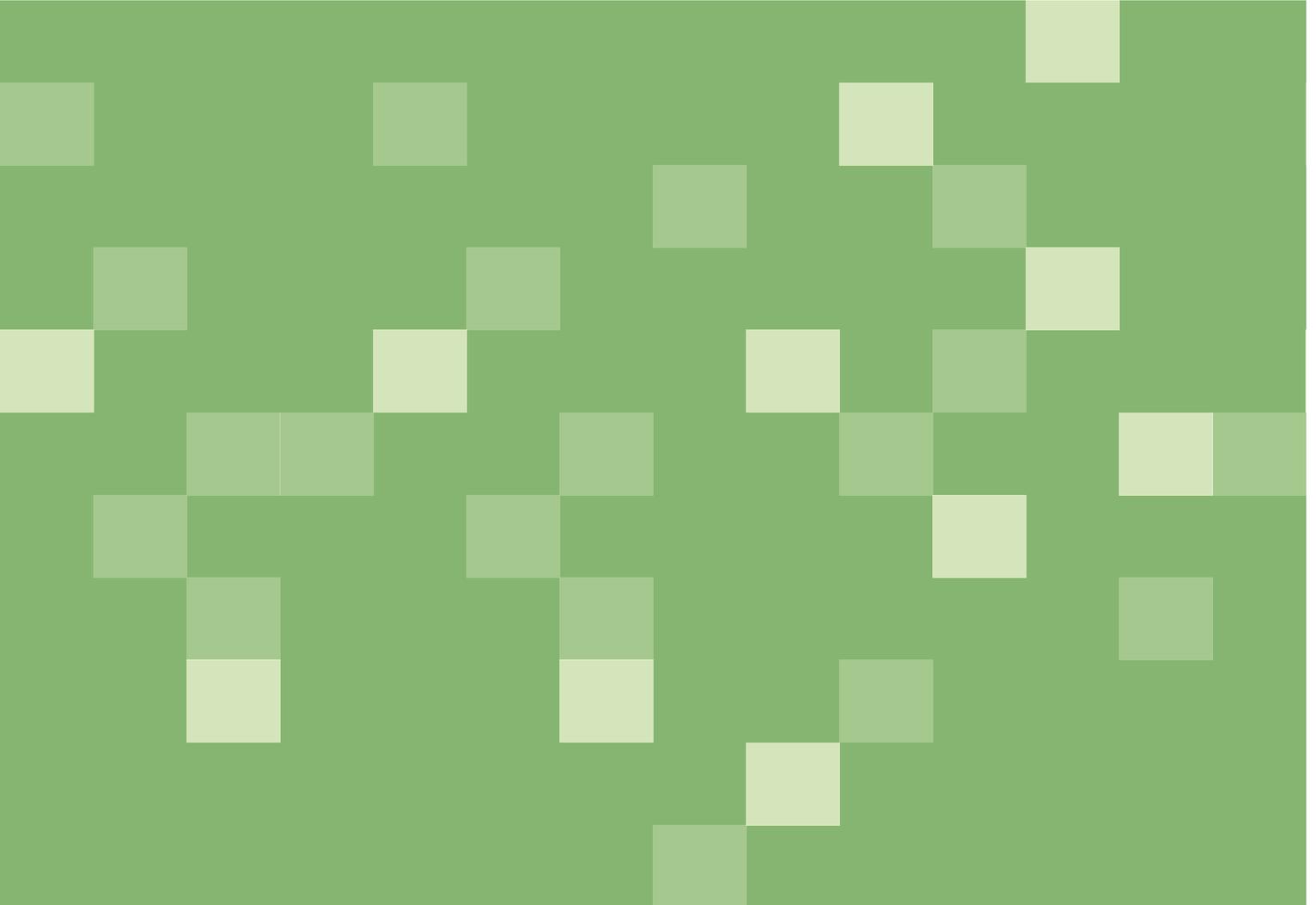
Karin Fein
 Zugelassene Revisionsexpertin



Daniel Steffen
 Zugelassener Revisionsexperte
 Leitender Revisor

Luzern, 21. April 2023

Aufgaben- und Finanzplan



Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2028

in Fr.

	Reserven per 31.12.2022	Budget 2023	Prognose 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aufwand								
Personalaufwand		271 160.00	242 600.00	242 600.00	245 026.00	247 476.26	249 951.02	252 450.53
Sach- und übriger Betriebsaufwand		42 950.00	48 950.00	48 950.00	46 950.00	43 950.00	43 950.00	43 950.00
Transferaufwand		7 304 410.00	7 200 270.85	7 533 910.00	7 573 910.00	7 633 910.00	7 693 910.00	7 753 910.00
Betrieblicher Aufwand		7 618 520.00	7 491 820.85	7 825 460.00	7 865 886.00	7 925 336.26	7 987 811.02	8 050 310.53
Ertrag								
Gemeindebeiträge		-3 534 904.80	-3 530 738.40	-3 680 004.10	-3 842 235.00	-3 874 500.00	-3 906 918.00	-3 939 363.00
Kantonsbeitrag		-3 534 904.80	-3 530 738.40	-3 680 004.10	-3 842 235.00	-3 874 500.00	-3 906 918.00	-3 939 363.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag		-7 234 809.60	-7 221 476.80	-7 520 008.20	-7 844 470.00	-7 909 000.00	-7 973 836.00	-8 038 726.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		383 710.40	270 344.05	305 451.80	21 416.00	16 336.26	13 975.02	11 584.53
Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	91.00	92.00
Finanzertrag		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzergebnis		0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	91.00	92.00
Operatives Ergebnis		383 710.40	270 344.05	305 451.80	21 506.00	16 426.26	14 066.02	11 676.53
Ausserordentliche Ausgaben Verbandsleitung		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		383 710.40	270 344.05	305 451.80	21 506.00	16 426.26	14 066.02	11 676.53
Kapitalentwicklung		-1 015 193.70	-631 483.30	-744 849.65	-439 397.85	-417 891.85	-401 465.59	-387 399.57

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

2021 ff. Pro-Kopf-Beitrag in Fr.

8.40

2024 ff. Pro-Kopf-Beitrag in Fr.

8.65

2025 ff. Pro-Kopf-Beitrag in Fr.

9.00

prov. ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2021 / 1.1.2022 (1)

420822

def. ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2021 / 1.1.2022 (1)

420326

prov. ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2022 / 1.1.2023 (1)

425434

voraussichtliche ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2023 / 1.1.2024 (2)

426915

voraussichtliche ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2024 / 1.1.2025 (2)

430500

voraussichtliche ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2025 / 1.1.2026 (2)

434102

voraussichtliche ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2026 / 1.1.2027 (2)

437707

voraussichtliche ständige Wohnbevölkerung am 31.12.2027 / 1.1.2028 (2)

441303

¹ Datenquelle: LUSTAT prov./dev. Wohnbevölkerung

² Datenquelle: Szenarien zur Bevölkerungsentwicklung der Kantone der Schweiz

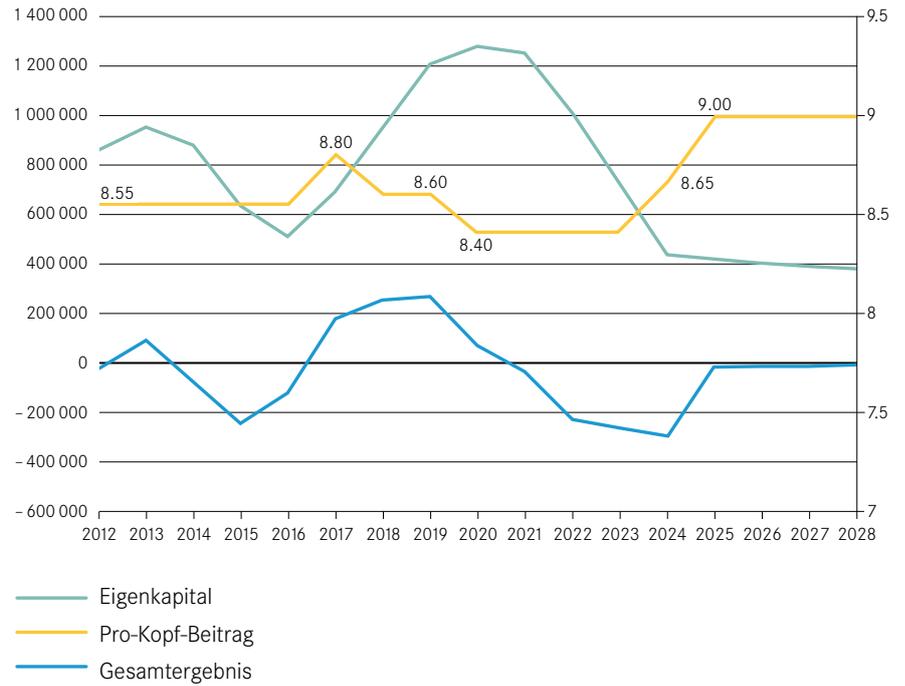
2020 – 2050 – Ständige Wohnbevölkerung nach Kanton, Veröffentlichung: 28.05.2020

Anmerkungen zum Plan 2025 bis 2028

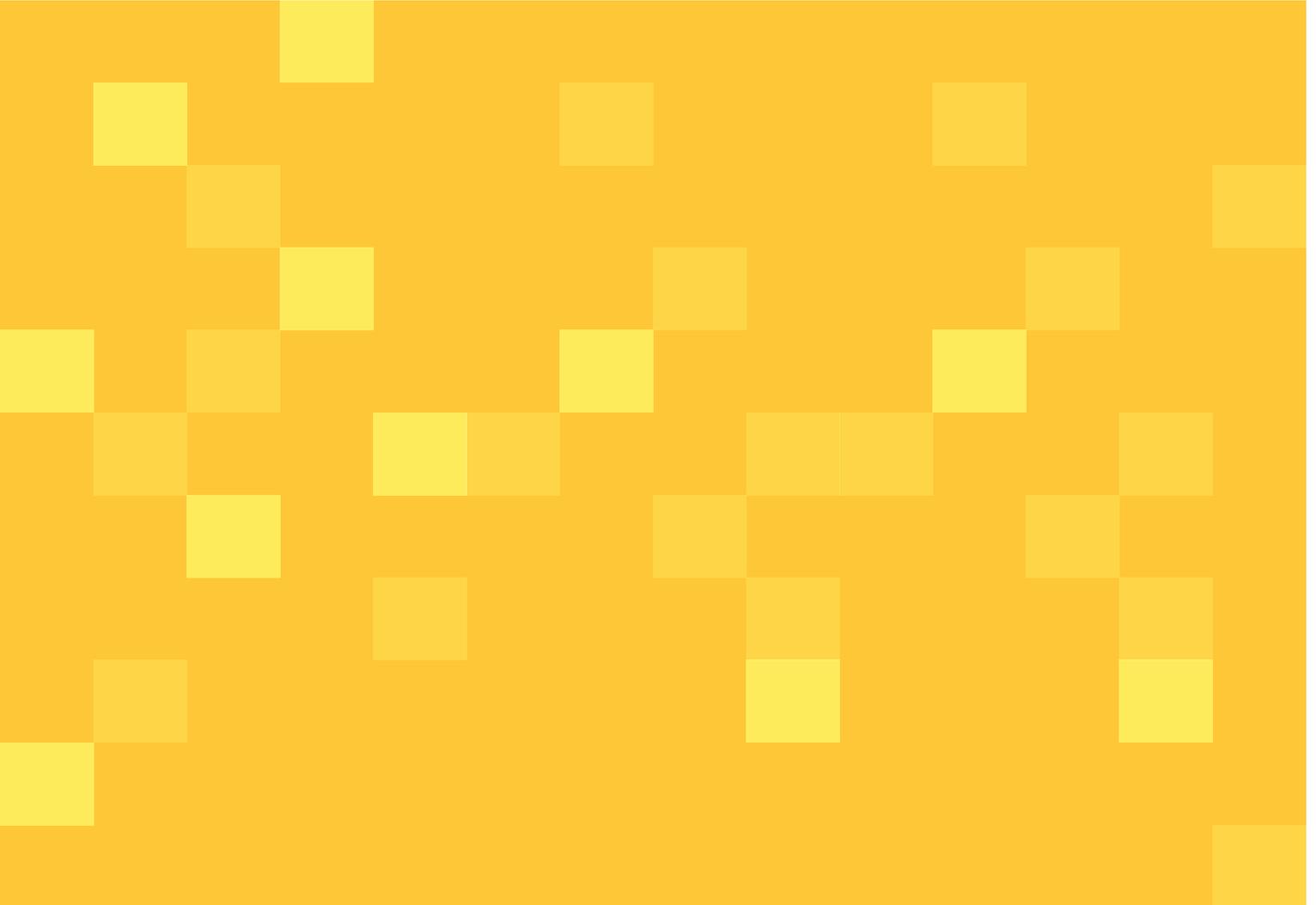
Entwicklung Pro-Kopf-Beitrag: Ab 2025 ist eine Erhöhung des Pro-Kopf-Beitrages auf Fr. 9.00 eingeplant.

Entwicklung Eigenkapital, Gesamtergebnis, Pro-Kopf-Beitrag

in Fr.



Jahresprogramm



Jahresprogramm 2024

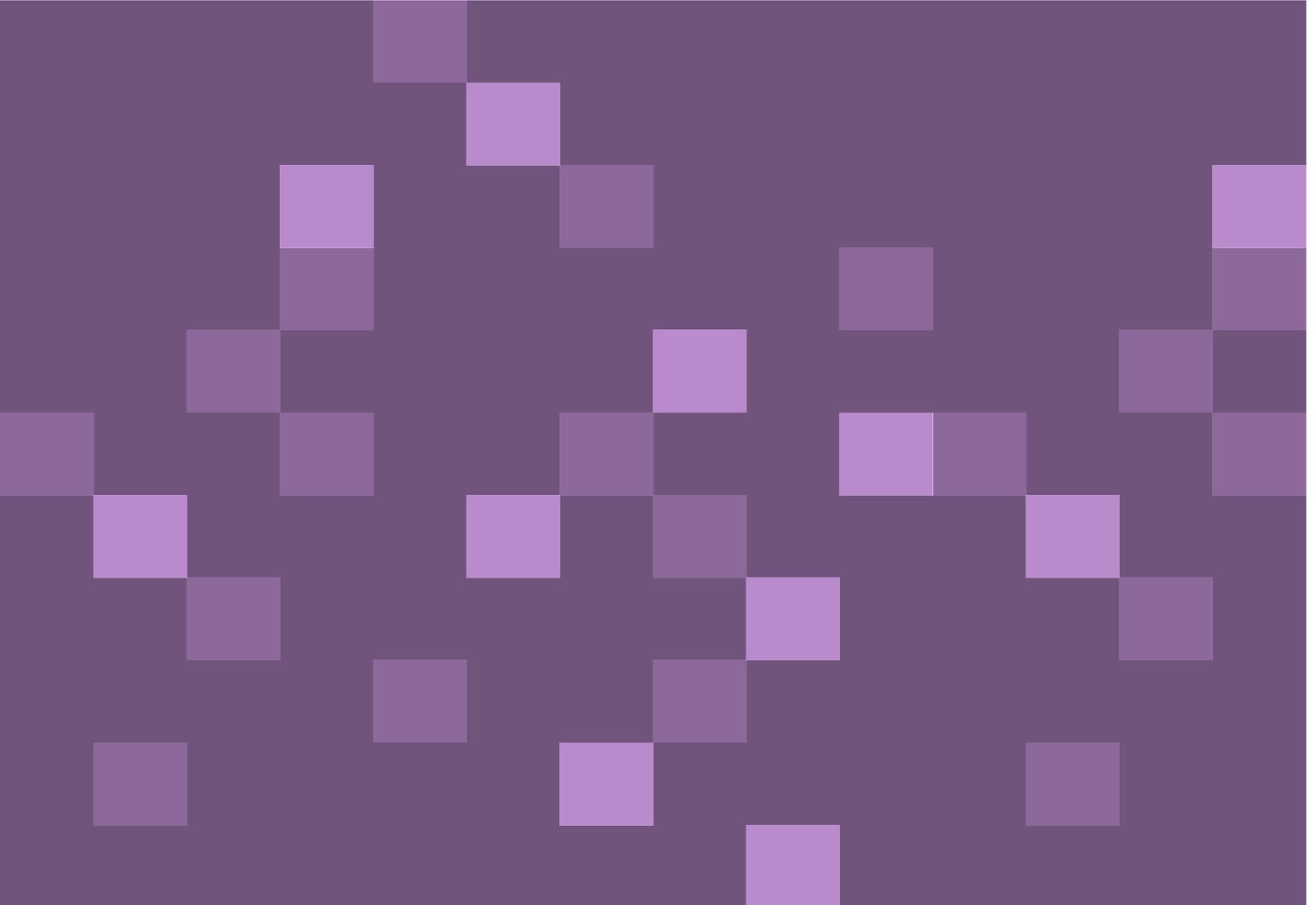
Beim ZiSG stand in den vergangenen fünf Jahren vieles im Zeichen des Wandels. Einerseits hat intern eine Konsolidierung stattgefunden im Rahmen derer die Systematik und die Durchgängigkeit der Instrumente stetig verbessert, Prozesse vereinfacht und pragmatischer gestaltet werden konnten. Die Geschäftsstelle hat in diesem Zug den Stellenetat von 170 Stellenprozenten im Jahr 2019 auf 130 Stellenprozente im Jahr 2023 reduzieren können. Andererseits stand dieser internen Konsolidierung in den vergangenen Jahren eine sehr starke Dynamik des Umfelds gegenüber. Insbesondere die wachsende Nachfrage nach spezialisierter Beratung und Unterstützung sowie Entwicklungen im Bereich der Schadensminderung machten es herausfordernd, eine verlässliche und nachhaltige Aufgaben- und Finanzstrategie zu verfolgen.

Um die zukünftige strategische Ausrichtung des Verbands zu klären, hat der ZiSG im Herbst 2022 einen ersten Strategieworkshop durchgeführt. Ziel des Workshops war es, notwendige Kriterien für die Förderungswürdigkeit und Guidelines zu erarbeiten. Diese sollten es ermöglichen, neue Finanzierungsanträge sowie bestehende Leistungsverträge systematisch zu beurteilen. Der erste Testlauf für die erarbeiteten Instrumente stand im Frühling 2023 mit der Eingabe für das Budget 2024 an.

Per Eingabeschluss für das Budget 2024 lagen im Frühling 2023 13 Anträge mit einem Antragsvolumen von insgesamt rund Fr. 800'000 vor. Es zeigte sich dabei, dass die bisherige Strategiearbeit eine gute Grundlage bot, um die Anträge einzuordnen. Angesichts der starken Dynamik des gesellschaftlichen Umfeldes, welche sich im Antragsvolumen widerspiegelt, wurde allerdings auch die Notwendigkeit deutlich, dass der ZiSG eine noch praktikablere Systematik und noch handfestere Entscheidungsgrundlagen benötigt, um sein Leistungsportfolio gemäss dem Bedarf von Gemeinden und Kanton zu gestalten. Bis zur Delegiertenversammlung 2024 wird sich der Verband daher nochmal intensiv mit der strategischen Ausrichtung beschäftigen.

Ebenfalls im Rahmen der Strategiearbeit wird der ZiSG die Notwendigkeit der im Aufgaben- und Finanzplan angestrebten Erhöhung des Pro-Kopf Beitrags aufzeigen und argumentativ begründen.

Beiträge Gemeinden und Kanton



Beiträge Gemeinden und Kanton 2024

in Fr.

Kanton	Einwohner per 1.1.2023 prov.	Fr./Einw. 2024	Kantons- beitrag Budget 2024	Kantons- beitrag 2023	Stimmen
Kanton Luzern	425 434	8.65	3 680 004.10	3 530 738.40	Kt

Gemeinde	Einwohner per 1.1.2023 prov.	Fr./Einw. 2024	Kantons- beitrag Budget 2024	Kantons- beitrag 2023	Stimmen
----------	---------------------------------	-------------------	------------------------------------	--------------------------	---------

Wahlkreis Luzern-Stadt

Luzern	83 992	8.65	726 530.80	696 544.80	20
--------	--------	------	------------	------------	----

Wahlkreis Luzern-Land

Adligenswil	5 500	8.65	47 575.00	45 712.80	2
Buchrain	6 640	8.65	57 436.00	55 196.40	2
Dierikon	1 608	8.65	13 909.20	13 608.00	1
Ebikon	14 487	8.65	125 312.55	119 120.40	4
Gisikon	1 466	8.65	12 680.90	11 961.60	1
Greppen	1 195	8.65	10 336.75	10 096.80	1
Honau	514	8.65	4 446.10	3 561.60	1
Horw	15 058	8.65	130 251.70	123 807.60	4
Kriens	29 059	8.65	251 360.35	240 349.20	7
Malters	7 701	8.65	66 613.65	63 865.20	2
Meggen	7 719	8.65	66 769.35	63 411.60	2
Meierskappel	1 596	8.65	13 805.40	13 473.60	1
Root	5 509	8.65	47 652.85	45 318.00	2
Schwarzenberg	1 795	8.65	15 526.75	14 666.40	1
Udligenswil	2 461	8.65	21 287.65	20 084.40	1
Vitznau	1 460	8.65	12 629.00	12 020.40	1
Weggis	4 570	8.65	39 530.50	37 926.00	2

Wahlkreis Hochdorf

Aesch	1 351	8.65	11 686.15	11 029.20	1
Ballwil	2 668	8.65	23 078.20	22 369.20	1
Emmen	31 620	8.65	273 513.00	262 416.00	8
Ermensee	1 010	8.65	8 736.50	8 559.60	1
Eschenbach	3 775	8.65	32 653.75	31 222.80	1
Hitzkirch	5 972	8.65	51 657.80	50 055.60	2
Hochdorf	9 937	8.65	85 955.05	83 218.80	3
Hohenrain	2 436	8.65	21 071.40	20 395.20	1
Inwil	2 902	8.65	25 102.30	24 166.80	1
Rain	2 987	8.65	25 837.55	24 645.60	1
Römerswil	1 769	8.65	15 301.85	15 178.80	1
Rothenburg	7 858	8.65	67 971.70	65 452.80	2
Schongau	1 070	8.65	9 255.50	8 971.20	1

Wahlkreis Sursee

Beromünster	6 704	8.65	57 989.60	56 296.80	2
Büron	2 716	8.65	23 493.40	22 948.80	1
Buttisholz	3 423	8.65	29 608.95	28 039.20	1
Eich	1 625	8.65	14 056.25	13 524.00	1
Geuensee	2 881	8.65	24 920.65	24 334.80	1
Grosswangen	3 224	8.65	27 887.60	27 333.60	1
Hildisrieden	2 451	8.65	21 201.15	20 529.60	1
Knutwil	2 374	8.65	20 535.10	19 530.00	1
Mauensee	1 545	8.65	13 364.25	12 919.20	1
Neuenkirch	7 195	8.65	62 236.75	60 429.60	2
Nottwil	4 096	8.65	35 430.40	34 347.60	1
Oberkirch	5 072	8.65	43 872.80	42 117.60	2
Rickenbach	3 577	8.65	30 941.05	29 601.60	1

Gemeinde	Einwohner per 1.1.2023 prov.	Fr./Einw. 2024	Kantons- beitrag Budget 2024	Kantons- beitrag 2023	Stimmen
Ruswil	7 309	8.65	63 222.85	60 001.20	2
Schenkon	3 077	8.65	26 616.05	25 939.20	1
Schlierbach	988	8.65	8 546.20	7 837.20	1
Sempach	4 137	8.65	35 785.05	35 162.40	1
Sursee	10 537	8.65	91 145.05	87 208.80	3
Triengen	4 759	8.65	41 165.35	39 270.00	2
Wahlkreis Willisau					
Alberswil	685	8.65	5 925.25	5 544.00	1
Altbüron	1 031	8.65	8 918.15	8 752.80	1
Altishofen	2 006	8.65	17 351.90	16 707.60	1
Dagmersellen	5 813	8.65	50 282.45	48 669.60	2
Egolzwil	1 624	8.65	14 047.60	13 322.40	1
Ettiswil	2 859	8.65	24 730.35	23 713.20	1
Fischbach	710	8.65	6 141.50	5 905.20	1
Grossdietwil	880	8.65	7 612.00	7 232.40	1
Hergiswil	1 913	8.65	16 547.45	16 245.60	1
Luthern	1 250	8.65	10 812.50	10 609.20	1
Menznau	3 055	8.65	26 425.75	25 401.60	1
Nebikon	2 775	8.65	24 003.75	23 150.40	1
Pfaffnau	2 715	8.65	23 484.75	22 352.40	1
Reiden	7 427	8.65	64 243.55	61 630.80	2
Roggiswil	769	8.65	6 651.85	6 249.60	1
Schötz	4 790	8.65	41 433.50	39 118.80	2
Ufhusen	934	8.65	8 079.10	7 795.20	1
Wauwil	2 551	8.65	22 066.15	20 790.00	1
Wikon	1 485	8.65	12 845.25	12 499.20	1
Willisau	9 129	8.65	78 965.85	75 726.00	3
Zell	2 119	8.65	18 329.35	17 522.40	1
Wahlkreis Entlebuch					
Doppleschwand	809	8.65	6 997.85	6 888.00	1
Entlebuch	3 274	8.65	28 320.10	27 358.80	1
Escholzmatt-Marbach	4 408	8.65	38 129.20	36 573.60	2
Flühli	1 798	8.65	15 552.70	15 346.80	1
Hasle	1 733	8.65	14 990.45	14 490.00	1
Romoos	637	8.65	5 510.05	5 367.60	1
Schüpfheim	4 266	8.65	36 900.90	35 767.20	2
Werthenstein	2 165	8.65	18 727.25	18 093.60	1
Wolhusen	4 449	8.65	38 483.85	36 136.80	2
Total 80 Gemeinden per 1.1.2023	425 434	8.65	3 680 004.10	3 530 738.40	143

Impressum

Herausgeber

Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung (ZiSG)
c/o Dienststelle Soziales und Gesellschaft
Rösslimattstr. 37 | 6002 Luzern | Tel. 041 228 64 85
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

