



Jahresrechnung 2022

Kanton Luzern

lu.prosenectute.ch

Pro Senectute Kanton Luzern

Luzern

Bericht über die Review
an den Stiftungsrat

zur Konzernrechnung
per 31. Dezember 2022

Bericht über die Review

der Konzernrechnung an den Stiftungsrat der Pro Senectute
Kanton Luzern

Luzern

In Ihrem Auftrag haben wir eine Review (prüferische Durchsicht) der Konzernrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Pro Senectute Kanton Luzern für die am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsperiode vorgenommen.

Für die Konzernrechnung ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die Konzernrechnung abzugeben.

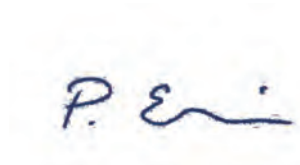
Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Konzernrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Konzernrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben keine Prüfung durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Konzernrechnung nicht korrekt erstellt wurde und nicht in allen wesentlichen Belangen Swiss GAAP FER entspricht.

PricewaterhouseCoopers AG



Remo Waldispühl



Pascale Erni

Luzern, 9. März 2023

Beilage:

- Konzernrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

PricewaterhouseCoopers AG, Robert-Zünd-Strasse 2, Postfach, 6002 Luzern
Telefon: +41 58 792 62 00, Telefax: +41 58 792 62 10, www.pwc.ch

PricewaterhouseCoopers AG ist Mitglied eines globalen Netzwerks von rechtlich selbständigen und voneinander unabhängigen Gesellschaften.

Bilanz

Konsolidierte Jahresrechnung

	Anhang	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
AKTIVEN			
Flüssige Mittel		3'984'821	3'175'403
Wertschriften		3'515'993	3'446'380
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	627'792	413'845
Sonstige kurzfristige Forderungen	2	14'917	27'802
Aktive Rechnungsabgrenzungen		705'747	743'930
Umlaufvermögen		8'849'270	7'807'360
Sachanlagen	3	302'310	296'440
Finanzanlagen	4	355'022	355'022
Anlagevermögen		657'332	651'462
Total Aktiven		9'506'602	8'458'822
PASSIVEN			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	94'450	164'104
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	6	293'690	473'890
Passive Rechnungsabgrenzungen	7	751'566	538'895
Kurzfristige Verbindlichkeiten		1'139'706	1'176'889
Zweckgebundene Fonds		320'063	318'263
Fondskapital		320'063	318'263
Grundkapital		1'013'360	1'013'360
Gebundenes Kapital		1'323'974	544'000
Freies Kapital		5'709'499	5'406'310
Organisationskapital	8	8'046'833	6'963'670
Total Passiven		9'506'602	8'458'822

Die Zahlen wurden auf Rappen genau erfasst, aber nicht gezeigt. Deshalb können Additionsdifferenzen entstehen.

Betriebsrechnung

Konsolidierte Jahresrechnung

	Anhang	2022 CHF	2021 CHF
Dienstleistungsertrag	9	4'147'302	3'782'252
Erhaltene Zuwendungen	10	3'529'128	2'239'655
Beiträge der öffentlichen Hand			
- Beiträge der AHV	11	3'734'920	3'668'457
- Beitrag Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung (ZISG)		186'300	63'000
- Beiträge Kanton		165'732	81'050
- Beiträge Gemeinden		1'376'314	1'237'396
Andere betriebliche Erträge		319'960	320'141
Betriebsertrag		13'459'656	11'391'951
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen (Finanzhilfen)	12	-1'698'677	-1'980'362
Personalaufwand		-5'330'707	-5'059'639
Sachaufwand		-3'107'839	-2'523'228
Abschreibungen		-71'564	-91'809
Projekt- und Dienstleistungsaufwand		-10'208'787	-9'655'038
Personalaufwand		-261'307	-245'144
Sachaufwand		-155'390	-161'895
Abschreibungen		-1'987	-1'723
Aufwand Mittelbeschaffung		-418'684	-408'762
Personalaufwand		-929'701	-953'483
Sachaufwand		-210'939	-245'426
Abschreibungen		-8'895	-7'023
Aufwand Administration		-1'149'535	-1'205'932
Betriebsaufwand		-11'777'006	-11'269'732
Betriebsergebnis		1'682'650	122'219
Finanzertrag		58'275	287'792
Finanzaufwand		-655'962	-38'115
Finanzergebnis		-597'687	249'677
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		1'084'963	371'896
Zuweisung Zweckgebundene Fonds		-845'307	-1'053'896
Entnahme Zweckgebundene Fonds		843'507	1'165'318
Veränderung des Fondskapitals		-1'800	111'422
Jahresergebnis vor Zuweisung/Entnahme an Organisationskapital		1'083'163	483'317
Zuweisung Gebundenes Kapital		-779'976	-35'000
Zuweisung Freies Kapital		-303'187	-448'317
Veränderung des Organisationskapitals		-1'083'163	-483'317
Jahresergebnis nach Zuweisung/Entnahme an Organisationskapital		0	0

Geldflussrechnung

Konsolidierte Jahresrechnung

	2022	2021
	CHF	CHF
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	1'083'163	483'317
Veränderung des Fondskapitals	1'800	-111'422
Abschreibungen auf Sachanlagen	82'446	100'555
Bestandesänderung Wertschriften	-69'613	-470'665
Bestandesänderung Forderungen	-201'062	218'503
Bestandesänderung aktive Rechnungsabgrenzungen	38'183	-166'061
Bestandesänderung kurzfristige Verbindlichkeiten	-249'854	45'067
Bestandesänderung passive Rechnungsabgrenzungen	212'671	-15'359
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	897'733	83'935
Investitionen in Sachanlagen	-88'315	-11'325
Investitionen in Finanzanlagen	0	-54'022
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-88'315	-65'347
Total Geldfluss (Veränderung der flüssigen Mittel)	809'418	18'588
Bestand der flüssigen Mittel am 1. Januar	3'175'403	3'156'816
Bestand der flüssigen Mittel am 31. Dezember	3'984'821	3'175'403
Total Veränderung der flüssigen Mittel	809'418	18'588

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Konsolidierte Jahresrechnung

	01.01.2022	Zuweisung	Entnahme	31.12.2022
	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds Frauen in besonderen Notlagen	47'312		-680	46'632
Fonds Wenn das Altwerden schwerfällt	47'600			47'600
Fonds bedürftige Seniorinnen	20'000			20'000
Fonds Prämienverbilligungen in sozialen Härtefällen	38'837			38'837
Fonds Albisser-Stiftung	468	3'200	-3'209	459
Fonds Stiftung LZ Weihnachtsaktion	1'000	194'998	-195'998	0
Fonds Corona-Hilfe	6'245		-217	6'028
Fonds Athenaeum Stiftung	15'325	21'657	-27'366	9'616
Fonds Sozialberatung	141'476	622'952	-613'537	150'891
Fonds Hatt-Bucher-Stiftung	0	2'500	-2'500	0
Fondskapital	318'263	845'307	-843'507	320'063
Stiftungskapital	1'013'360			1'013'360
Grundkapital	1'013'360			1'013'360
Kursschwankungsreserve	544'000	29'000		573'000
Mittelreserve	0	800'000	-49'026	750'974
Gebundenes Kapital	544'000	829'000	-49'026	1'323'974
Neubewertungsreserven	313'208			313'208
Reserven	5'093'102	303'187		5'396'290
Freies Kapital	5'406'310			5'709'499
Organisationskapital	6'963'670	1'132'187	-49'026	8'046'833
	01.01.2021	Zuweisung	Entnahme	31.12.2021
	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds Frauen in besonderen Notlagen	47'627		-315	47'312
Fonds Wenn das Altwerden schwerfällt	50'000		-2'400	47'600
Fonds bedürftige Seniorinnen	20'000			20'000
Fonds Prämienverbilligungen in sozialen Härtefällen	41'658		-2'821	38'837
Fonds Albisser-Stiftung	0	3'200	-2'732	468
Fonds Stiftung LZ Weihnachtsaktion	57'068	182'434	-238'502	1'000
Fonds Corona-Hilfe	9'920		-3'675	6'245
Fonds Athenaeum Stiftung	0	27'235	-11'910	15'325
Fonds Sozialberatung	203'412	841'027	-902'963	141'476
Fondskapital	429'685	1'053'896	-1'165'318	318'263
Stiftungskapital	1'013'360			1'013'360
Grundkapital	1'013'360			1'013'360
Kursschwankungsreserve	509'000	35'000		544'000
Gebundenes Kapital	509'000	35'000		544'000
Neubewertungsreserven	313'208			313'208
Reserven	4'644'785	448'317		5'093'102
Freies Kapital	4'957'993	448'317		5'406'310
Organisationskapital	6'480'353	483'317		6'963'670

Die Vorjahreszahlen des Fonds Sozialberatung wurden ergänzt.

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung 2022

Grundsätze der Buchführung und Rechnungslegung

Die Rechnungslegung von Pro Senectute Kanton Luzern mit Sitz in Luzern erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung "Swiss GAAP Kern-FER und FER 21", entspricht dem schweizerischen Gesetz wie auch den Grundsätzen und Richtlinien der Stiftung ZEWO sowie den Bestimmungen der Statuten. Die Ermittlung des administrativen Aufwandes erfolgt in Übereinstimmung mit der "Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwandes" der Stiftung ZEWO. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Pro Senectute Kanton Luzern. Die Bestimmungen von FER 21 sind umgesetzt.

Konsolidierungskreis

Die konsolidierte Jahresrechnung basiert auf den nach diesen Grundsätzen erstellten Einzelabschlüssen sämtlicher Gesellschaften, an denen Pro Senectute Kanton Luzern direkt oder indirekt mehr als 50 Prozent der Stimmrechte hält.

Nebst Pro Senectute Kanton Luzern gehört der folgende Verein zum Konsolidierungskreis:

Verein	Club sixtysix
Sitz	Luzern
Zweck	Betätigung als Förderverein zu Gunsten der Stiftung "Pro Senectute Kt. LU"
Beteiligung 2022	100%
Beteiligung 2021	100%

Bewertungsgrundsätze

Das Vermögen ist wie folgt bewertet:

Flüssige Mittel	zu Nominalwerten.
Wertschriften	zu Kurswerten per Bilanzstichtag.
Forderungen	zu Nominalwerten, unter Berücksichtigung einer angemessenen Wertberichtigung für gefährdete Guthaben.
Sachanlagen	zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten über die geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 5'000. Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt: EDV (Hard- und Software, Server, Telefonanlagen) 4 Jahre Hilfsmaterial 5 Jahre Mobiliar 10 Jahre übrige Büromaschinen 10 Jahre
Finanzanlagen	Nominalwert oder Anschaffungskosten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen.
Verbindlichkeiten	zu Nominalwerten.
Rückstellungen	Höhe basiert auf der Einschätzung der Geschäftsleitung und widerspiegelt die per Bilanzstichtag zu erwartenden zukünftigen Aufwendungen.
Nahestehende Organisationen	Guthaben und/oder Schulden gegenüber Nahestehenden werden zu Nominalwerten bewertet.

Ermittlung des administrativen Aufwandes

Die Ermittlung des administrativen Aufwandes erfolgt in Übereinstimmung mit der Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwandes der Stiftung ZEWO.

Erläuterungen zur konsolidierten Bilanz

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF			
1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
Nahestehende Organisationen	6'075	2'100			
Öffentliche Hand	88'527	142'490			
Dritte	538'190	274'255			
Delkredere	-5'000	-5'000			
Total	627'792	413'845			
2 Sonstige kurzfristige Forderungen					
Öffentliche Hand	13'002	10'925			
Dritte	1'915	16'877			
Total	14'917	27'802			
	Bestand 01.01.2022 CHF	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.2022 CHF	
3 Sachanlagen					
<i>Anschaffungswerte</i>					
Möbiliar und Einrichtungen	865'822			865'822	
Büromaschinen und Informatik	116'910	88'315	-15'893	189'332	
Total	982'732	88'315	-15'893	1'055'154	
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>					
Möbiliar und Einrichtungen	-601'081		-56'780	-657'861	
Büromaschinen und Informatik	-85'211	15'893	-25'665	-94'983	
Total	-686'292	15'893	-82'445	-752'844	
<i>Nettobuchwerte</i>					
Möbiliar und Einrichtungen	264'741			207'961	
Büromaschinen und Informatik	31'699			94'349	
Total	296'440			302'310	

	Bestand 01.01.2021 CHF	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.2021 CHF
Sachanlagen				
<i>Anschaffungswerte</i>				
Möbiliar und Einrichtungen	879'822		-14'000	865'822
Büromaschinen und Informatik	157'443	11'325	-51'858	116'910
Total	1'037'265	11'325	-65'858	982'732
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>				
Möbiliar und Einrichtungen	-529'501	14'000	-85'580	-601'081
Büromaschinen und Informatik	-122'094	51'858	-14'975	-85'211
Anlagen im Bau	0	0	0	0
Total	-651'595	65'858	-100'555	-686'292
<i>Nettobuchwerte</i>				
Möbiliar und Einrichtungen	350'321			264'741
Büromaschinen und Informatik	35'349			31'699
Total	385'670			296'440

	Bestand 01.01.2022 CHF	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.2022 CHF
4 Finanzanlagen				
<i>Anschaffungswerte</i>				
Darlehen an nahestehende Organisation *	250'000	0	0	250'000
Anteilscheinkapital	51'100	0	-100	51'000
Mietzinskaution	54'022	0	0	54'022
Total	355'122	0	-100	355'022
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>				
Darlehen an nahestehende Organisation	0	0	0	0
Anteilscheinkapital	-100	100	0	0
Total	-100	100	0	0
<i>Nettobuchwerte</i>				
Darlehen an nahestehende Organisation	250'000			250'000
Anteilscheinkapital	51'000			51'000
Mietzinskaution	54'022			54'022
Total	355'022			355'022

* Das Darlehen wurde zinslos vergeben.

	Bestand 01.01.2021 CHF	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.2021 CHF
Finanzanlagen				
<i>Anschaffungswerte</i>				
Darlehen an nahestehende Organisation *	250'000	0	0	250'000
Anteilscheinkapital	51'100	0	0	51'100
Mietzinskaution	0	54'022	0	54'022
Total	301'100	54'022	0	355'122
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>				
Darlehen an nahestehende Organisation	0	0	0	0
Anteilscheinkapital	-100	0	0	-100
Total	-100	0	0	-100
<i>Nettobuchwerte</i>				
Darlehen an nahestehende Organisation	250'000			250'000
Anteilscheinkapital	51'000			51'000
Mietzinskaution	0			54'022
Total	301'000			355'022

* Das Darlehen wurde zinslos vergeben.

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Nahestehende Organisationen	870	11'953
Öffentliche Hand	8'572	28'114
Dritte	85'008	124'037
Total	94'450	164'104
6 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		
Nahestehende Organisationen	0	3'608
Mehrwertsteuer	23'258	20'810
Sozialversicherungen	88'522	281'767
Mitarbeitende und diverse	181'910	167'705
Total	293'690	473'890
7 Passive Rechnungsabgrenzungen		
Nahestehende Organisationen	0	0
Öffentliche Hand	30'831	47'950
Ferien- und Überzeitguthaben Mitarbeitende	220'418	229'500
Dritte	500'317	261'445
Total	751'566	538'895

8 Organisationskapital weist die Mittel aus Eigenfinanzierung, ohne Verfügungseinschränkung durch Dritte aus.

Erläuterungen zur konsolidierten Betriebsrechnung

9 Dienstleistungsertrag umfasst den direkten Ertrag aus Projekten und Dienstleistungen.

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
10 Erhaltene Zuwendungen		
Nahestehende Organisationen	12'116	42'130
Übrige Spenden ohne Zweckbestimmung	170'296	253'006
Übrige Spenden mit Zweckbestimmung	845'307	1'053'896
Herbstsammlung	645'348	632'411
Legate	1'856'061	258'212
Total	3'529'128	2'239'655

11 Beiträge der AHV gemäss Leistungsvertrag.

12 Entrichtete Beiträge und Zuwendungen (Finanzhilfen) zur finanziellen Unterstützung von älteren Menschen in Ergänzung zu den gesetzlichen Sozialversicherungen.

Weitere Angaben

Entschädigung an leitende Organe

Die Mitglieder von Stiftungsrat und Stiftungsversammlung arbeiten ehrenamtlich. Für ihre Auslagen wurden CHF 28'300 (Vorjahr CHF 30'100) ausbezahlt. Davon erhielt der Präsident CHF 13'600 (Vorjahr CHF 13'600).

Entschädigung an die Geschäftsführung

Die Entschädigung für den Vorsitzenden und die drei Geschäftsleitungsmitglieder mit insgesamt 350 Stellenprozenten (Vorjahr 350 Stellenprozenten) belief sich auf CHF 565'007 (Vorjahr CHF 548'782).

Unentgeltliche Leistungen und Freiwilligenarbeit

Von ehrenamtlichen Mitarbeitenden und Freiwilligen wurden 29'802 Stunden oder 3'548 Tage unentgeltliche Arbeit geleistet.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung

Die Mitarbeitenden von Pro Senectute Kanton Luzern sind bei der Luzerner Pensionskasse (LUPK) gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Invalidität und Tod versichert. Per 31.12.2022 betrug der Deckungsgrad 105.90 %. Der Vorsorgeaufwand betrug CHF 505'619.75. Er wird in der Periode erfolgswirksam erfasst, in der er entstanden ist.

Eventualforderungen

Per Bilanzstichtag 31.12.2022 hat Pro Senectute Kanton Luzern Kenntnis von offenen Erbschaften und Legaten in der Höhe von ca. CHF 130'400.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gab keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31.12.2022, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würden.

Stiftungszweck

Die Stiftung setzt sich für das Wohl, die Würde und die Rechte älterer Menschen ein und ist politisch und konfessionell neutral.

Leitende Organe

Stiftungsrat und die Geschäftsleitung.

Geschäftsführung

Die Geschäftsleitung setzte sich zusammen aus dem Vorsitzenden und drei Geschäftsleitungsmitglieder.

Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl Vollzeitstellen lag im Jahresdurchschnitt bei 45.

Verbindung zu nahestehenden Organisationen

Nahestehende Organisationen sind nebst Pro Senectute Schweiz und einzelnen kantonalen Pro Senectute Organisationen der Verein "club sixtysix".

Beschreibung der erbrachten Leistungen

Diese gehen aus dem Geschäftsbericht hervor.

Konsolidierte Betriebsrechnung nach Kostenarten

	Rechnung 2022 CHF	Budget 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF
Dienstleistungsertrag	4'147'302	4'305'100	3'782'252
Erhaltene Zuwendungen	3'529'128	1'253'100	2'239'655
Beiträge öffentliche Hand			
- Beiträge der AHV	3'734'920	3'907'310	3'668'457
- Beitrag Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung (ZiSG)	186'300	186'300	63'000
- Beiträge Kanton	165'732	146'500	81'050
- Beiträge Gemeinden	1'376'314	1'211'500	1'237'396
Andere betriebliche Erträge	319'960	227'000	320'141
Total Betriebsertrag	13'459'656	11'236'810	11'391'951
Waren-, Material-, Drittleistungsaufwand	-1'726'537	-1'755'800	-1'516'114
Geldleistungen Individuelle Finanzhilfe	-839'262	-1'010'000	-711'570
Finanzhilfen Stiftungsmittel und Externe	-860'331	-269'200	-1'209'977
Löhne und Gehälter	-5'132'644	-5'171'103	-4'984'960
Sozialleistungen	-961'834	-976'870	-949'656
Übriger Personalaufwand	-427'237	-446'910	-323'650
Raumaufwand, Aufwand Sachanlagen	-293'621	-252'600	-275'955
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren	-19'851	-20'500	-17'347
Büro- und Verwaltungsaufwand, Projekte	-188'503	-161'000	-157'242
Telefon, Porti	-294'349	-291'000	-251'936
EDV	-416'989	-333'900	-282'546
Werbung, PR	-401'213	-462'030	-372'272
OV Altersarbeit	-132'189	-135'000	-115'951
Abschreibungen	-82'445	-105'000	-100'555
Total Betriebsaufwand	-11'777'006	-11'390'913	-11'269'732
Betriebsergebnis	1'682'650	-154'103	122'219
Finanzertrag	58'275	80'000	287'792
Finanzaufwand	-655'962	-32'500	-38'115
Finanzergebnis	-597'687	47'500	249'677
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	1'084'963	-106'603	371'896
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-845'307	0	-1'053'896
Entnahme zweckgebundene Fonds	843'507	14'000	1'165'318
Veränderung Fondskapital	-1'800	14'000	111'422
Jahresergebnis vor Entnahme Organisationskapital	1'083'163	-92'603	483'317
Zuweisung/Entnahme Gebundenes Kapital	-779'976	0	-35'000
Zuweisung/Entnahme Freies Kapital	-303'187	92'603	-448'317
Entnahme Organisationskapital	-1'083'163	92'603	-483'317
Jahresergebnis nach Zuweisung/Entnahme Organisationskapital	0	0	0

Konsolidierte Jahresrechnung 2022 - Betriebsrechnung nach Kostenarten

Die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind wie folgt erklärt.

Ertrag

Dienstleistungsertrag CHF 4'147'302

Der Dienstleistungsertrag liegt CHF 157'798 (-3.7 %) unter dem Budget. Die Budgets wurden in den Bereich Hilfen zu Hause (- 74 TCHF), Bildung+Sport (-107 TCHF) und Gemeinwesenarbeit (-42 TCHF) nicht erreicht. Die Mindererträge wurden teilweise durch Minderaufwände kompensiert (Bildung+Sport). Im Treuhandbereich (+90 TCHF) und bei den übrigen Dienstleistungen konnten Mehrerträge gegenüber dem Budget erzielt werden.

Erhaltene Zuwendungen CHF 3'529'128

Der Mehrertrag beträgt gegenüber dem Budget CHF 2'276'028 (+181.6 %) ist auf die erhaltenen Legate (+1'806 TCHF) und den Fonds Sozialberatung (+623 TCHF) zurückzuführen. Bei den übrigen Beiträgen und den Beiträgen aus dem Fonds Einzelhilfesuche wurden die Budgets nicht erreicht.

Beiträge öffentliche Hand

Beiträge der AHV CHF 3'734'920

Es sind die tieferen Beiträge der Individuellen Finanzhilfe, welche die Abweichung zum Budget von 173 CHF (-4.4% %) begründen.

Beiträge Gemeinden CHF 1'376'314

Die Abweichung zum Budget beträgt CHF + 164'814 (+13.6%). Vor allem die Bereiche Sozialberatung und Treuhanddienst konnten die Budgets übertreffen.

Andere betriebliche Erträge CHF 319'960

Der Mehrertrag von CHF 92'960 (+41.0%) resultiert aus den Erträgen aus dem Club66 und Mehreinnahmen beim Sponsoring.

Finanzergebnis CHF -597'687

Die negative Abweichung von CHF 645'187 ist auf das schlechte Börsenjahr und damit auf die nicht realisierten Kursverluste zurückzuführen. Die budgetierten Finanzerträge (Dividenden; Zinsen) wurden ebenfalls nicht erreicht (-CHF 28'630).

Aufwand

Waren-, Material-, Drittleistungsaufwand CHF 1'726'537

Der Minderaufwand von CHF 29'263 (-1.7%) erklärt sich auf der einen Seite aus tieferem Aufwand im Bereich HzH (Mahlzeitendienst -79 TCHF) und auf der anderen Seite Mehraufwand im Bereich B+S (+47 TCHF).

Pro Senectute Kanton Luzern

Geldleistungen Individuelle Finanzhilfe CHF 839'262

Es konnten CHF 170'738 (-16.9%) weniger Individuelle Finanzhilfen an bedürftige Senioren ausbezahlt werden als budgetiert.

Löhne und Gehälter CHF 5'132'644

Der Aufwand für Löhne und Gehälter belief sich auf CHF 38'459 (-0.7 %) unter dem Budget. Mit einer konsequenten Kostenkontrolle im Personalbereich musste das Budget nicht vollständig ausgeschöpft werden. Auch die Sozialleistungen blieben um 15 TCHF unter dem Budget.

Übriger Personalaufwand CHF 427'237

Die Kosten für Freiwilligenarbeit und Personalnebenkosten blieb um CHF 19'673 unter Budget. Bei den Personalnebenkosten konnte das Budget nicht eingehalten werden (-27 TCHF), was mit den Spesen für die Freiwilligenarbeit wieder kompensiert werden konnte (+47 CHF).

Raumaufwand, Aufwand Sachanlagen CHF 293'621

Der Mehraufwand zum Budget betrug nur CHF 41'021 (+16.2%). Der Aufwand für Unterhalt und Reparaturen (z.B. Mobiliar) belief sich auf 23 TCHF über Budget; und auch der Mietaufwand wurde um 15 TCHF zu tief budgetiert.

Telefon, Porti CHF 294'349

Die Portokosten des Zenit entsprachen im vergangenen Jahre ziemlich genau dem Budget (+3 TCHF).

EDV CHF 416'989

Das Budget wurde um CHF 83'089 (+24.9%) überschritten. Darunter fallen die Kosten PS CH der Umstellung auf M365 und Geras von CHF 62'617, bereichsspezifische nicht budgetierte Anpassungen von CHF 15'527 sowie einer nicht budgetierten Softwarelösung von CHF 7'754 (war bisher im Werbeaufwand).

Werbung, PR CHF 401'213

Hier resultiert ein Minderaufwand von CHF 60'817 (-13.2 %). Einige wenige Veranstaltungen konnten nicht durchgeführt werden und bei den Drucksachen fielen weniger Kosten an (-55 TCHF). In Zukunft erwarten wir dort wieder höhere Kosten (Kostensteigerungen bei Materialaufwand).

OV Altersarbeit CHF 132'189

Der Minderaufwand betrug auf dieser Position CHF 2'811 (- 2.1%). Die Ortsvertretungen konnten wieder vermehrt aktiv werden, daher ist gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung von CHF 16'238 des Aufwandes zu verzeichnen, was aber dem budgetierten Aufwand entspricht.