

Finanzbericht 2022 Spitex Stadt Luzern



Spitex Stadt Luzern ist ein gemeinnütziger parteipolitisch und konfessionell neutraler Verein im Sinne von Art. 60 ff. ZGB mit Sitz in Luzern.



Vereinszweck und -organe sind in den Statuten definiert, die unter www.spitex-luzern.ch/verein zugänglich sind. Dort finden Sie auch unseren Jahresbericht 2022 sowie die digitale Version dieses Finanzberichts.

Impressum

Herausgeberin	Spitex Stadt Luzern
Gestaltung	Lukas Gallati Grafik
Fotos	Natalie Melina Fotografie Müller's Fotofactory
Texte	Spitex Stadt Luzern

Kommentar

zur Jahresrechnung

Das Jahresergebnis nach Veränderung Fonds liegt bei einem Verlust von CHF 287'504. Das Budget, das im Herbst 2021 erstellt worden ist, sah für das Jahr 2022 einen Verlust von CHF 98'225 vor. Dadurch ergibt sich eine negative Budgetabweichung von CHF 189'279.

Sie begründet sich zum einem mit dem signifikanten Anstieg an krankheitsbedingten Kurzzeitabsenzen von rund 57% gegenüber 2021. Ausschlaggebend waren hier vor allem die Erkrankungen im ersten Quartal 2022 infolge hoher Corona-Infektionen bei den Mitarbeitenden. Die dadurch verursachten Mehrkosten in Form von zusätzlichem Lohnaufwand schlugen sich mit rund CHF 280'000 in der Jahresrechnung nieder.

Zum anderen konnten die für 2022 budgetierten Stunden um rund 4.6% nicht erreicht werden. Gegenüber dem Vorjahr weisen wir dennoch ein Wachstum der gesamtbetrieblich verrechneten Stunden von rund 2% aus. Im Durchschnitt betreute die Spitex Stadt Luzern monatlich 1'073 Personen. Dies entspricht einer Zunahme von rund 2.4% oder 25 Personen pro Monat gegenüber dem Vorjahr.

Der Personalaufwand, der rund 89% des Gesamtaufwandes beträgt, konnte trotz der krankheitsbedingten Ausfälle mit rund CHF 450'000 unter Budget gehalten werden. Grund dafür ist ein tieferes Wachstum als angenommen, sodass die budgetierten Stellenpläne nicht ausgeschöpft wurden. Die Ertragsausfälle konnten jedoch nicht vollumfänglich mit dem tieferen Personalaufwand kompensiert werden.

Bei Material- und Transportaufwand sowie den Abschreibungen bewegen wir uns unter dem budgetierten Betrag. Der übrige betriebliche Aufwand ist gegenüber dem Vorjahr durch ein zusätzliches Team und einen neuen Standort bzgl. Mietkosten und IT-Aufwand gestiegen.

Der Betriebsertrag konnte um rund CHF 614'000 bzw. 2.7% gesteigert werden. Das Organisationskapital ist unter die Millionengrenze auf CHF 901'911 gesunken.

Bilanz

	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Flüssige Mittel	677'170	1'002'768
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'599'522	1'409'712
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Stadt Luzern	860'854	849'296
Wertberichtigung	-79'976	-70'486
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'380'400	2'188'523
Übrige kurzfristige Forderungen	25	12
Vorräte	62'360	107'710
Aktive Rechnungsabgrenzungen	141'572	196'127
Umlaufvermögen	3'261'527	3'495'140
Finanzanlagen	99'196	100'101
Mobilien	324'883	317'661
Informatik-Anlage	90'798	132'961
Fahrzeuge	179'361	201'213
Telefon-Anlage	1	9'180
Pflegegeräte und Berufsbekleidung	10'733	25'893
Ausbau Brünigstrasse	1	1
Ausbau Schönbühl-Center	16'535	19'290
Ausbau Hospiz	40'000	60'000
Sachanlagen	662'312	766'200
Anlagevermögen	761'508	866'302
Total Aktiven	4'023'035	4'361'441

	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	206'811	105'428
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	666'723	716'135
Passive Rechnungsabgrenzungen	550'850	658'599
Kurzfristiges Fremdkapital	1'424'384	1'480'162
Rückstellungen	70'000	70'000
Langfristiges Fremdkapital	70'000	70'000
Spendenfonds Klientinnen und Klienten	1'158'679	1'160'706
Spendenfonds Brückendienst	321'569	417'602
Spendenfonds Innovation und Entwicklung	-	15'359
Spendenfonds Personal	146'492	77'248
Zweckgebundenes Fondskapital	1'626'740	1'670'915
Freie Spendenfonds	650'503	601'453
Betriebskapital	538'912	619'439
Jahresergebnis	-287'504	-80'527
Organisationskapital	901'911	1'140'365
Total Passiven	4'023'035	4'361'441

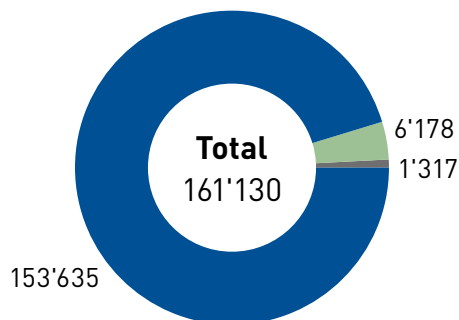
Die aufgeführten Zahlen sind gerundet. Das Total kann deshalb von der Summe der einzelnen Werte abweichen.

Erfolgsrechnung

Ertrag	2022	2021
	CHF	CHF
Einnahmen Kerndienstleistungen	10'710'960	10'540'673
Einnahmen aus anderen Fachbereichen	200'788	129'361
Einnahmen aus übrigen Leistungen	1'404'201	1'213'900
Einnahmen aus Material	477'864	489'484
Beiträge öffentliche Hand, Mitglieder und Spenden	10'761'172	10'567'383
Total Betriebsertrag	23'554'985	22'940'801

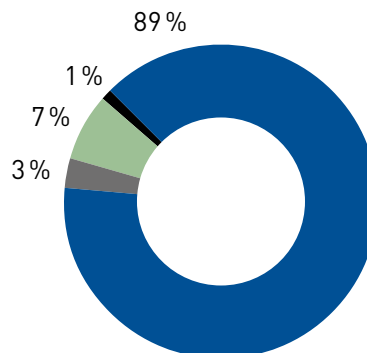
Verrechnete Stunden 2022

Stadt Luzern
 Agglomeration
 Externe Klientinnen und Klienten



Kostenstruktur Spitex Stadt Luzern

Personal
 Material- und Transport
 Übriger betrieblicher Aufwand
 Abschreibungen



Aufwand	2022	2021
	CHF	CHF
Besoldungen	17'460'747	16'749'186
Sozialleistungen	3'150'025	3'024'398
Personalnebenaufwand	612'055	482'176
Total Personalaufwand	21'222'827	20'255'760
Medizinischer Bedarf	374'025	436'573
Fahrzeug- und Transportaufwand	269'772	253'058
Total Material- und Transportaufwand	643'797	689'630
Unterhalt und Reparaturen	99'150	92'138
Raumaufwand	688'565	650'731
Verwaltungs-, Informatik- und Werbeaufwand	779'857	664'249
Versicherungsprämien, Gebühren	23'936	22'738
Sonstiger betrieblicher Aufwand	35'047	51'617
Total übriger betrieblicher Aufwand	1'626'555	1'481'474
Abschreibungen	373'458	475'108
Total Betriebsaufwand	23'866'637	22'901'972
Finanzergebnis	13'285	11'826
Ausserordentlicher Aufwand	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-12'719	-5'179
Betriebsfremder Ertrag	-29'590	-25'700
Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg oder Aufwand	-42'309	-30'879
Jahresergebnis vor Veränderung Fonds	-282'629	57'882
Zuweisungen (-) Entnahmen (+) Spendenfonds	-4'875	-138'410
Jahresergebnis	-287'504	-80'527

Geldflussrechnung

	2022	2021
	CHF	CHF
Jahresgewinn/-verlust	-287'504	-80'527
Abschreibungen	373'458	475'108
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-191'878	2'154
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-12	72'314
Veränderung Vorräte	45'350	59'360
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	54'556	100'988
Veränderung kurzfristiges Fremdkapital	-55'778	49'934
Veränderung Rückstellung	-	-
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (Cashflow)	-61'808	679'330
Veränderung Finanzanlagen	905	-500
Investitionen in Sachanlagen	-269'570	-304'791
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-268'665	-305'291
Veränderung Fondskapital zweckgebunden	-44'175	37'165
Veränderung freie Spendenfonds	49'050	101'245
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	4'875	138'410
Veränderung der flüssigen Mittel	-325'598	512'450
Nachweis		
Flüssige Mittel per 01.01.	1'002'768	490'320
Flüssige Mittel per 31.12.	677'170	1'002'768
Veränderung der flüssigen Mittel	325'598	-512'447

Veränderung des Kapitals

in CHF	Anfangsbestand 01.01.2022	Zuweisungen	Entnahmen	Endbestand 31.12.2022
Fonds Klientinnen und Klienten (inkl. Psychiatrie)	1'160'706	-	-2'027	1'158'679
Fonds Brückendienst	417'602	219'868	-315'901	321'569
Fonds Innovation und Entwicklung (Demenz)	15'359	-	-15'359	-
Fonds Personal	77'248	78'709	-9'465	146'492
Zweckgebundenes Fondskapital	1'670'915	298'577	-342'752	1'626'740
Freie Spendenfonds	601'453	78'000	-28'950	650'503
Betriebskapital	538'912	-	-287'504	251'408
Organisationskapital	1'140'365	78'000	-316'454	901'911

in CHF	Anfangsbestand 01.01.2021	Zuweisungen	Entnahmen	Endbestand 31.12.2021
Fonds Klientinnen und Klienten (inkl. Psychiatrie)	1'163'637	-	-2'931	1'160'706
Fonds Brückendienst	361'507	291'205	-235'110	417'602
Fonds Innovation und Entwicklung (Demenz)	56'358	5'000	-45'999	15'359
Fonds Personal	52'248	30'635	-5'635	77'248
Zweckgebundenes Fondskapital	1'633'750	326'839	-289'675	1'670'915
Freie Spendenfonds	500'208	111'900	-10'655	601'453
Betriebskapital	619'439	-	-80'527	538'912
Organisationskapital	1'119'648	111'900	-91'182	1'140'365

Anhang der Jahresrechnung 2022

Angewandte Grundsätze der Rechnungslegung

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel 957–962 zur kaufmännischen Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts erstellt. Die Empfehlungen des Finanzmanuals 2011 des Spitex-Verbands Schweiz wurden übernommen.

Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel, Forderungen und Wertschriften: Nominalwert

Vorräte: Einstandswerte

Wertberichtigungen (Delkredere): 5 % der Forderungen

Abschreibungssätze

Mobilien: 10 % linear

Fahrzeuge: 25 % linear

IT- und Telefonanlage sowie Pflegegeräte und Ausrüstung: 33 % linear

Darstellung

Die Darstellung in den einzelnen Positionen der Jahresrechnung erfolgt in ganzen Franken, daher können Rundungsdifferenzen entstehen.

Lehrabschluss im grünen Bereich: unsere Absolventinnen 2022



Erläuterungen zu Bilanz und Erfolgsrechnung

	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten	CHF	CHF
Verbindlichkeiten gegenüber Vereinsorganen (Per Ende Jahr ausstehende Entschädigungen von Vorstandsmitgliedern)	17'497	25'000
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen (Schulden bei Ausgleichskasse und Pensionskasse)	532'731	503'487

Honorar der Revisionsstelle

Revisionsdienstleistungen	15'304	15'304
Übrige Dienstleistungen	-	3'231

Verpflichtungen aus langfristigen Mietverträgen

Fällig bis 1 Jahr	224'311	255'482
Fällig 1 bis 5 Jahre	453'067	522'370
Fällig über 5 Jahre	342'138	99'988
Total	1'019'515	877'840

Ausserordentliche Positionen

	2022	2021
Ausserordentlicher Aufwand	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-12'719	5'179

Weitere Angaben

	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Anzahl Vollzeitstellen	252.54	242.89
davon Anteil Lernende/Studierende/Praktika	55.70	41.70

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zum Revisionszeitpunkt der Jahresrechnung sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2022 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

Lagebericht

Anzahl Vollzeitstellen

	2022	2021
Anzahl Mitarbeitende per Ende Jahr	372	361
Davon Lernende und Studierende	56	41
Anzahl Vollzeitstellen per Ende Jahr	252.54	242.89
Davon Lernende und Studierende	55.70	41.70
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	247.50	231.49

Risikobeurteilung

Die Risikobeurteilung wird periodisch oder laufend, je nach Situation, durchgeführt. Massnahmen werden, wo notwendig, umgesetzt, um einen zuverlässigen Betrieb, die Dienstleistungen und den Auftrag der Spitex Stadt Luzern sicherzustellen. Zentral war die Gewährleistung der Stellenbesetzungen im Bereich der Pflege und Betreuung und der Elektrizität über die Wintermonate. Das mangelnde Eigenkapital und das damit verbundene Risiko, die Dienstleistungen nicht jederzeit sicherstellen zu können, wird mit der Sozialdirektion der Stadt Luzern diskutiert und es werden Lösungen eingefordert.

Das interne Kontrollsystem (IKS) wird laufend den Gegebenheiten angepasst.

Bestellungs- und Auftragslage

Die Nachfrage nach den Dienstleistungen der Spitex Stadt Luzern war insgesamt hoch. Im Berichtsjahr wurde gesamtbetrieblich ein Wachstum von über 2% gegenüber dem Vorjahr erreicht. Die verrechneten Stunden bei den Pflegedienstleistungen in der Stadt Luzern verzeichneten ein Wachstum von 2.1%. Das Angebot des Brückendienstes (Palliative Care) wies eine Abnahme gegenüber dem Vorjahr von 5.27% auf. Im Bereich der Hauswirtschaft ist nach wie vor eine sinkende Nachfrage zu beobachten (-3.8%).

Forschungs- und Entwicklungstätigkeit

Die Strategie 2025, die den Transformationsprozess von der hierarchischen Ablaufs- zur Selbstorganisation beinhaltet, ist in der Umsetzungsphase. Die Festigung der Prozesse und die Sensibilisierung stehen im Vordergrund. Die beiden Pandemie-Jahre haben die Umsetzung stagnieren lassen, erst im Frühjahr 2022 konnte sie wieder Fahrt aufnehmen. Unterdessen wurde die Erstellung der Homepage «Selbstorganisation und New Work» in Zusammenarbeit mit der Age-Stiftung Zürich und «Hülle & Fülle», Liebefeld, vorangetrieben. Die Veröffentlichung ist für Herbst 2023 geplant.

Aussergewöhnliche Ereignisse

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vorstand am 28. März 2023 sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, die die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2022 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle gem. Art. 959c OR offengelegt werden müssten.

Zukunftsansichten

Spitex Stadt Luzern rechnet für das Geschäftsjahr 2023 mit einem Wachstum der verrechenbaren Stunden. Die Belastung der Mitarbeitenden aus der Covid-Pandemie ist immer noch spürbar, auch psychisch, was zu weiteren Krankheitsausfällen führt. Massnahmen einer engen Begleitung sind implementiert.

Nach wie vor liegt der Fokus darauf, dass unsere Klientinnen und Klienten möglichst sicher und selbstbestimmt dort wohnen und leben dürfen, wo sie es sich wünschen. Und dass wir Mitarbeitende beschäftigen, die gerne und mit Freude bei uns arbeiten. Unser Leitbild soll nach den Pandemie-Jahren wieder stärker gelebt werden dürfen, der Weg Richtung Selbstorganisation und New Work wieder mehr in den Vordergrund rücken.

Die Leistungsvereinbarung mit der Stadt Luzern wurde im Herbst 2021 für die Jahre 2022 bis einschliesslich 2024 abgeschlossen. Spitex Stadt Luzern pflegt einen regelmässigen Austausch mit der Stadt.

Revisionsbericht

Treuhand | Steuer- und Rechtsberatung
Wirtschaftsprüfung | Unternehmensberatung
Informatik-Gesamtlösungen



Bericht der Revisionsstelle
an die Mitgliederversammlung der
Spitex Stadt Luzern
Luzern

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Spitex Stadt Luzern (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung, der Geldflussrechnung und der Veränderung des Kapitals für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung (Seite 4 - 11) dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und 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 von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und 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

Der Verwaltungsrat 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 des Vorstandes für die Jahresrechnung

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten und für die internen Kontrollen, die der Vorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.



Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Vorstand dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft 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, der Vorstand beabsichtigt, entweder die Gesellschaft 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 dem schweizerischen Gesetz und 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.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstandes ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

OBT AG



Roman Marty
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Andreas Brumann
zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 31. März 2023

Spitex Stadt Luzern
Brünigstrasse 20
6005 Luzern

041 429 30 70
info@spitex-luzern.ch
spitex-luzern.ch