



JAHRESRECHNUNG

2021

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr 2021	Vorjahr 2020
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>7'893'639.21</b>	<b>7'092'380.46</b>
<b>10</b>	<b>FINANZVERMÖGEN</b>	<b>7'889'774.31</b>	<b>7'083'757.56</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>1'099'705.24</b>	<b>399'762.14</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>4'704.25</b>	<b>2'263.05</b>
1000.01	Kasse SOBZ	481.30	391.45
1000.02	Kasse KESB	1'127.10	692.95
1000.03	Kasse NF/Klient/EMS	3'095.85	1'178.65
<b>1001</b>	<b>Postcheck</b>	<b>5'412.64</b>	<b>3'733.34</b>
1001.01	Postcheck CH47 0900 0000 6001 2937 6	5'412.64	3'733.34
<b>1002</b>	<b>Banken</b>	<b>1'089'588.35</b>	<b>393'765.75</b>
1002.01	Valiant Bank, KK, CH71 0630 0020 1851 6350 1	828'121.01	159'581.98
1002.02	LUKB, Deb.-Konto, CH87 0077 8010 5513 0890 9	83'795.56	7'241.16
1002.03	Raiffeisenbank CH49 8080 8009 6633 0383 1	3'875.65	3'921.05
1002.04	Raiffeisenbank, MSK, CH39 8080 8008 4319 0375 5	3'806.21	3'802.64
1002.05	LUKB, GS, CH96 0077 8010 1033 18903 NF/Klient/EMS	169'989.92	219'218.92
<b>101</b>	<b>Guthaben</b>	<b>4'889'795.56</b>	<b>4'785'477.82</b>
<b>1014</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen</b>	<b>21'029.78</b>	<b>185'556.39</b>
1014.01	Gemeindebeiträge	21'029.78	185'556.39
<b>1015</b>	<b>Andere Debitoren</b>	<b>4'868'765.78</b>	<b>4'599'921.43</b>
1015.01	Verrechnungssteuer	1.93	1.93
1015.02	Debitoren Geschäftsführung	4'724'791.15	4'437'450.10
1015.04	Debitoren Berufsbeistandschaft	111'716.45	147'642.25
1015.06	Debitoren KESB	32'256.25	14'827.15
<b>102</b>	<b>Anlagen</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>
<b>1020</b>	<b>Festverzinsliche Wertpapiere</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>
1020.01	Anteilschein Raiffeisenbank Willisau	200.00	200.00
<b>103</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>1'900'073.51</b>	<b>1'898'317.60</b>
<b>1030.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>1'900'073.51</b>	<b>1'898'317.60</b>
1030	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'900'073.51	1'898'317.60
<b>11</b>	<b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>3'864.90</b>	<b>8'622.90</b>
<b>114</b>	<b>Sachgüter</b>	<b>3'864.90</b>	<b>8'622.90</b>
<b>1146</b>	<b>Mobilien</b>	<b>3'864.90</b>	<b>8'622.90</b>
1146.02	Mobilier / Telefon	3'864.90	8'622.90

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr 2021	Vorjahr 2020
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>7'893'639.21</b>	<b>7'092'380.46</b>
<b>20</b>	<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>7'693'492.52</b>	<b>6'889'261.27</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verpflichtungen</b>	<b>156'394.10</b>	<b>203'453.45</b>
<b>2000.</b>	<b>Kreditoren</b>	<b>156'394.10</b>	<b>203'453.45</b>
2000	Kreditoren	156'394.10	203'453.45
<b>202</b>	<b>Langfristige Schulden</b>	<b>1'887'159.80</b>	<b>1'887'159.80</b>
<b>2022</b>	<b>Feste Darlehen</b>	<b>661'000.00</b>	<b>661'000.00</b>
2022.02	Darlehen BB LUKB 1397801.4002	661'000.00	661'000.00
<b>2024</b>	<b>Zinslose Darlehen</b>	<b>1'226'159.80</b>	<b>1'226'159.80</b>
2024.01	Darlehen Gemeinde Alberswil / Neufinanzierung BB	2'500.10	2'500.10
2024.02	Darlehen Gemeinde Altbüron / Neufinanzierung BB	44'655.80	44'655.80
2024.03	Darlehen Gemeinde Altishofen / Neufinanzierung BB	25'683.50	25'683.50
2024.05	Darlehen Gemeinde Egolzwil / Neufinanzierung BB	19'522.40	19'522.40
2024.06	Darlehen Gemeinde Ettiswil / Neufinanzierung BB	112'157.70	112'157.70
2024.07	Darlehen Gemeinde Fischbach / Neufinanzierung BB	11'535.60	11'535.60
2024.08	Darlehen Gemeinde Gettnau / Neufinanzierung BB	-	42'939.40
2024.09	Darlehen Gemeinde Grossdietwil / Neufinanzierung	7'073.10	7'073.10
2024.10	Darlehen Gemeinde Hergiswil / Neufinanzierung BB	26'477.10	26'477.10
2024.11	Darlehen Gemeinde Luthern / Neufinanzierung BB	19'504.50	19'504.50
2024.12	Darlehen Gemeinde Menznau / Neufinanzierung BB	101'932.30	101'932.30
2024.13	Darlehen Gemeinde Nebikon / Neufinanzierung BB	80'197.80	80'197.80
2024.14	Darlehen Gemeinde Pfaffnau / Neufinanzierung BB	86'957.70	86'957.70
2024.15	Darlehen Gemeinde Roggliswil / Neufinanzierung BB	2'482.00	2'482.00
2024.16	Darlehen Gemeinde Schötz / Neufinanzierung BB	125'898.40	125'898.40
2024.17	Darlehen Gemeinde Ufhusen / Neufinanzierung BB	42'933.30	42'933.30
2024.18	Darlehen Gemeinde Wauwil / Neufinanzierung BB	35'743.40	35'743.40
2024.19	Darlehen Gemeinde Wikon / Neufinanzierung BB	29'490.30	29'490.30
2024.20	Darlehen Stadt Willisau / Neufinanzierung BB	367'732.20	324'792.80
2024.21	Darlehen Gemeinde Zell / Neufinanzierung BB	83'682.60	83'682.60
<b>203</b>	<b>Verpflichtungen für Sonderrechnungen</b>	<b>173'085.77</b>	<b>220'397.57</b>
<b>2035</b>	<b>Zuwendungen</b>	<b>173'085.77</b>	<b>220'397.57</b>
2035.00	Zweckgebundene Mittel Gemeindeverband NF/Klient/EM	173'085.77	220'397.57
<b>205</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>5'476'852.85</b>	<b>4'578'250.45</b>
<b>2050.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>5'476'852.85</b>	<b>4'578'250.45</b>
2050	Passive Rechnungsabgrenzungen	5'476'852.85	4'578'250.45
<b>22</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNG</b>	<b>24'592.15</b>	<b>27'564.65</b>
<b>228</b>	<b>Verpflichtungen</b>	<b>24'592.15</b>	<b>27'564.65</b>
<b>2282</b>	<b>Spezialfonds</b>	<b>24'592.15</b>	<b>27'564.65</b>
2282.00	Fonds QuaTheDa	24'592.15	27'564.65
<b>23</b>	<b>EIGENKAPITAL</b>	<b>175'554.54</b>	<b>175'554.54</b>
<b>239</b>	<b>Kapital</b>	<b>175'554.54</b>	<b>175'554.54</b>
<b>2390.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>175'554.54</b>	<b>175'554.54</b>
2390	Eigenkapital	175'554.54	175'554.54

**Erläuterung Kto.Nr. 2024.01 - 2024.21 Darlehen Gemeinden / Neufinanzierung BB****Entscheid an der Delegiertenversammlung vom 21.09.2015 (ausserordentliche DV)**

- Den Gemeinden wird eine Akontorechnung bezüglich Mandatskosten in Rechnung gestellt, auf der Basis des jeweiligen Budgets Kto.Nr. 434.02 "Entschädigung durch Gemeinden" wie bisher.
- Für die Finanzierungslücke der Mandatskosten Betreute erhält die Geschäftsleitung des Gemeindeverbandes die Kompetenz, die Finanzmittel auf dem Markt zu beschaffen zu den marktgunstigsten Zinsen im Rahmen der öffentlich-rechtlichen Kredite (Öerk)

Bis zum Entscheid wurden die Mandatskosten halbjährlich sowohl mit den Gemeinden als auch mit den Betreuten abgerechnet, ohne Vorliegen eines KESB entscheidendes. Erst nach Entscheid der KESB wurde korrekt verrechnet, respektive korrigiert und im Falle anschliessend gemahnt.

Neuorganisation der Mandatskostenabrechnung der Berufsbeistandschaft. Neu wird die Mandatskostenrechnung der Berufsbeistandschaft für Betreute erst nach Genehmigung von Bericht und Rechnung durch die KESB, also mit Rechtskraft des Entscheides erstellt. Dies erfolgt spätestens 2.5 Jahren nach Errichtung einer Massnahme. Es entsteht eine klare Rechtssituation über die Zuständigkeit der Zahlungspflicht.

Durch die Umstellung der Finanzierung entstand ein Liquiditätsengpass, der durch die Gemeinden vorfinanziert werden musste. Die hochgerechnete Gesamtsumme für die Gemeinden betrug Fr. 1'226'160.00. Die hochgerechnete Gesamtsumme Betreute betrug Fr. 660'250.00. Die Akontozahlungen für Betreute entfallen und erst nach Berichts- und Rechnungsablage werden die Rechnungen an die Betreuten erstellt.

Die Umstellung der Finanzierung erfolgte für die Jahre 2016 - 2018. Daraus resultierend bleibt der Vorschuss der Gemeinden sowie auch das Bankdarlehen bis auf Weiteres bestehen und erscheint somit in der Bilanz des Gemeindeverbandes.

**Entscheid an der Verbandsleitungsstizung vom 19.08.2020**

Die Darlehen der Gemeinden bleiben weiterhin bestehen und werden in der Jahresrechnung ausgewiesen.

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
020.00/01/02		<b>Verwaltung und Geschäftsführung</b>			
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>984'580.20</b>	<b>1'091'296.00</b>	<b>809'911.44</b>
	<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>642'185.80</b>	<b>657'495.00</b>	<b>516'837.05</b>
	<b>300</b>	<b>Behörden, Kommissionen</b>	<b>19'775.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>17'210.00</b>
	300.00	Behörden, Kommissionen	19'775.00	19'000.00	17'210.00
	<b>301</b>	<b>Verwaltung- und Betriebspersonal</b>	<b>511'044.60</b>	<b>517'558.00</b>	<b>411'052.00</b>
	301.00	Besoldungen	509'219.60	517'558.00	408'929.20
	301.03	Sozialzulagen	1'825.00	-	2'122.80
	<b>303</b>	<b>Sozialversicherungsbeiträge</b>	<b>40'275.20</b>	<b>41'110.00</b>	<b>32'440.50</b>
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	40'275.20	41'110.00	32'440.50
	<b>304</b>	<b>Personalversicherungsbeiträge</b>	<b>46'700.30</b>	<b>43'992.00</b>	<b>33'887.85</b>
	304.00	Pensionskassenbeiträge	46'700.30	43'992.00	33'887.85
	<b>305</b>	<b>Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge</b>	<b>8'223.35</b>	<b>8'410.00</b>	<b>6'548.75</b>
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	8'223.35	8'410.00	6'548.75
	<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>16'167.35</b>	<b>27'425.00</b>	<b>15'697.95</b>
	309.00	Weiterbildungskosten	3'860.80	11'385.00	2'137.75
	309.01	Übriger Personalaufwand	12'306.55	16'040.00	13'560.20
	<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>206'863.95</b>	<b>308'468.00</b>	<b>180'979.49</b>
	<b>310</b>	<b>Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen</b>	<b>17'877.35</b>	<b>20'290.00</b>	<b>17'427.35</b>
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	16'848.35	19'090.00	16'551.85
	310.01	Fachliteratur	1'029.00	1'200.00	875.50
	<b>311</b>	<b>Anschaffungen von Mobilien</b>	<b>35'844.60</b>	<b>51'600.00</b>	<b>18'842.20</b>
	311.00	Anschaffungen	35'844.60	51'600.00	18'842.20
	<b>315</b>	<b>Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt</b>	<b>80'947.79</b>	<b>109'280.00</b>	<b>78'189.61</b>
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	75'657.59	105'680.00	75'683.16
	315.01	Autobetriebskosten	5'290.20	3'600.00	2'506.45
	<b>316</b>	<b>Mieten, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>7'408.80</b>	<b>7'410.00</b>	<b>7'408.80</b>
	316.01	Autoleasing	7'408.80	7'410.00	7'408.80
	<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>4'408.85</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'926.25</b>
	317.00	Spesenentschädigungen	4'408.85	4'000.00	1'926.25
	<b>318</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare Dritter</b>	<b>53'276.80</b>	<b>108'388.00</b>	<b>50'535.65</b>
	318.00	Sachversicherungen	12'739.40	14'830.00	10'721.55
	318.01	Telefon und Porti	27'111.75	27'958.00	28'813.50
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'050.25	13'600.00	11'000.60
	318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc.	6'375.40	52'000.00	-
	<b>319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>7'099.76</b>	<b>7'500.00</b>	<b>6'649.63</b>
	319.00	Übriger Sachaufwand	7'099.76	7'500.00	6'649.63
	<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>135'530.45</b>	<b>125'333.00</b>	<b>112'094.90</b>
	<b>390</b>	<b>Verrechneter Sachaufwand</b>	<b>135'530.45</b>	<b>125'333.00</b>	<b>112'094.90</b>
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	135'530.45	125'333.00	112'094.90
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>984'580.20</b>	<b>1'091'296.00</b>	<b>809'911.44</b>
	<b>43</b>	<b>Entgelte</b>	<b>6'341.75</b>	<b>-</b>	<b>53'612.15</b>
	<b>434</b>	<b>Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48'110.40</b>
	434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	-	-	48'110.40
	<b>436</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>6'341.75</b>	<b>-</b>	<b>5'501.75</b>
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	6'341.75	-	5'501.75
	<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>978'238.45</b>	<b>1'091'296.00</b>	<b>756'299.29</b>
	<b>490</b>	<b>Verrechneter Sachaufwand</b>	<b>978'238.45</b>	<b>1'091'296.00</b>	<b>756'299.29</b>
	490.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	978'238.45	1'091'296.00	756'299.29

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>090.00</b>	<b>Mieträume SoBZ</b>				
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>252'132.05</b>	<b>232'255.00</b>	<b>203'412.80</b>
	<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>13'468.90</b>	<b>14'887.00</b>	<b>13'470.35</b>
	<b>301</b>	<b>Verwaltung- und Betriebspersonal</b>	<b>12'325.05</b>	<b>13'601.00</b>	<b>12'329.75</b>
	301.00	Besoldungen	12'325.05	13'601.00	12'329.75
	<b>303</b>	<b>Sozialversicherungsbeiträge</b>	<b>969.00</b>	<b>1'065.00</b>	<b>966.15</b>
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	969.00	1'065.00	966.15
	<b>305</b>	<b>Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge</b>	<b>174.85</b>	<b>221.00</b>	<b>174.45</b>
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	174.85	221.00	174.45
	<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>238'663.15</b>	<b>217'368.00</b>	<b>189'942.45</b>
	<b>312</b>	<b>Wasser, Energie und Heizmaterialien</b>	<b>5'338.80</b>	<b>5'500.00</b>	<b>3'568.10</b>
	312.00	Wasser und Strom	5'338.80	5'500.00	3'568.10
	<b>313</b>	<b>Verbrauchsmaterialien</b>	<b>998.10</b>	<b>1'100.00</b>	<b>1'100.00</b>
	313.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	998.10	1'100.00	1'100.00
	<b>314</b>	<b>Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterha</b>	<b>28'756.35</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'036.15</b>
	314.00	Unterhalt Mieträume	28'756.35	2'000.00	1'036.15
	<b>316</b>	<b>Mieten, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>200'378.25</b>	<b>207'768.00</b>	<b>184'238.20</b>
	316.00	Miet- und Nebenkosten	200'378.25	207'768.00	184'238.20
	<b>319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>3'191.65</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-</b>
	319.00	Übriger Sachaufwand	3'191.65	1'000.00	-
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>252'132.05</b>	<b>232'255.00</b>	<b>203'412.80</b>
	<b>43</b>	<b>Entgelte</b>	<b>2'536.40</b>	<b>1'440.00</b>	<b>1'440.00</b>
	<b>436</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>2'536.40</b>	<b>1'440.00</b>	<b>1'440.00</b>
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	2'536.40	1'440.00	1'440.00
	<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>249'595.65</b>	<b>230'815.00</b>	<b>201'972.80</b>
	<b>490</b>	<b>Verrechneter Sachaufwand</b>	<b>249'595.65</b>	<b>230'815.00</b>	<b>201'972.80</b>
	490.01	Verrechnung DS Mieträume	249'595.65	230'815.00	201'972.80
<b>090.01</b>	<b>Mieträume KESB</b>				
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>119'408.55</b>	<b>120'300.00</b>	<b>117'448.05</b>
	<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>119'408.55</b>	<b>120'300.00</b>	<b>117'448.05</b>
	<b>314</b>	<b>Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterha</b>	<b>-</b>	<b>800.00</b>	<b>-</b>
	314.00	Unterhalt Mieträume	-	800.00	-
	<b>316</b>	<b>Mieten, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>119'408.55</b>	<b>118'500.00</b>	<b>117'448.05</b>
	316.00	Miet- und Nebenkosten	119'408.55	118'500.00	117'448.05
	<b>319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>-</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-</b>
	319.00	Übriger Sachaufwand	-	1'000.00	-
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>119'408.55</b>	<b>120'300.00</b>	<b>117'448.05</b>
	<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>119'408.55</b>	<b>120'300.00</b>	<b>117'448.05</b>
	<b>490</b>	<b>Verrechneter Sachaufwand</b>	<b>119'408.55</b>	<b>120'300.00</b>	<b>117'448.05</b>
	490.01	Verrechnung DS Mieträume	119'408.55	120'300.00	117'448.05

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>100.00</b>		<b>Berufsbeistandschaft Kindes- und Erwachsenenschutz</b>			
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>1'576'000.27</b>	<b>1'529'824.00</b>	<b>1'557'087.47</b>
	<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'037'768.90</b>	<b>1'058'907.00</b>	<b>1'169'160.35</b>
	<b>301</b>	<b>Verwaltung- und Betriebspersonal</b>	<b>871'815.30</b>	<b>866'048.00</b>	<b>989'739.70</b>
	301.00	Besoldungen	867'870.50	862'148.00	983'239.70
	301.03	Sozialzulagen	3'944.80	3'900.00	6'500.00
	<b>303</b>	<b>Sozialversicherungsbeiträge</b>	<b>65'831.55</b>	<b>67'511.00</b>	<b>75'474.75</b>
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	65'831.55	67'511.00	75'474.75
	<b>304</b>	<b>Personalversicherungsbeiträge</b>	<b>69'069.55</b>	<b>73'283.00</b>	<b>77'944.55</b>
	304.00	Pensionskassenbeiträge	69'069.55	73'283.00	77'944.55
	<b>305</b>	<b>Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge</b>	<b>13'649.40</b>	<b>14'010.00</b>	<b>15'712.45</b>
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	13'649.40	14'010.00	15'712.45
	<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>17'403.10</b>	<b>38'055.00</b>	<b>10'288.90</b>
	309.00	Weiterbildungskosten	11'810.10	35'055.00	8'271.35
	309.01	Übriger Personalaufwand	5'593.00	3'000.00	2'017.55
	<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>130'431.00</b>	<b>30'584.00</b>	<b>26'709.03</b>
	<b>310</b>	<b>Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen</b>	<b>345.90</b>	<b>1'500.00</b>	<b>447.70</b>
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	-	-	78.75
	310.01	Fachliteratur	345.90	1'500.00	368.95
	<b>311</b>	<b>Anschaffungen von Mobilien</b>	<b>235.00</b>	<b>6'050.00</b>	<b>3'013.35</b>
	311.00	Anschaffungen	235.00	6'050.00	3'013.35
	<b>315</b>	<b>Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt</b>	<b>888.55</b>	<b>950.00</b>	<b>996.25</b>
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	888.55	950.00	996.25
	<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>5'001.35</b>	<b>9'000.00</b>	<b>3'801.60</b>
	317.00	Spesenentschädigungen	5'001.35	9'000.00	3'801.60
	<b>318</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare Dritter</b>	<b>121'960.75</b>	<b>7'796.00</b>	<b>15'766.48</b>
	318.01	Telefon und Porti	1'921.15	2'796.00	2'588.70
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	120'039.60	5'000.00	13'177.78
	<b>319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>1'999.45</b>	<b>5'288.00</b>	<b>2'683.65</b>
	319.00	Übriger Sachaufwand	1'999.45	5'288.00	2'683.65
	<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>407'800.37</b>	<b>440'333.00</b>	<b>361'218.09</b>
	<b>390</b>	<b>Verrechneter Sachaufwand</b>	<b>404'908.75</b>	<b>437'432.00</b>	<b>358'362.74</b>
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	361'479.10	397'270.00	317'362.24
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	43'429.65	40'162.00	41'000.50
	<b>396</b>	<b>Verrechnete Zinsen</b>	<b>2'891.62</b>	<b>2'901.00</b>	<b>2'855.35</b>
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	2'891.62	2'901.00	2'855.35
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>1'576'000.27</b>	<b>1'529'824.00</b>	<b>1'557'087.47</b>
	<b>43</b>	<b>Entgelte</b>	<b>893'360.37</b>	<b>1'176'000.00</b>	<b>691'517.20</b>
	<b>434</b>	<b>Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>	<b>860'154.57</b>	<b>1'176'000.00</b>	<b>662'742.30</b>
	434.01	Entschädigung durch Betreute	272'671.92	352'800.00	261'522.61
	434.02	Entschädigung durch Gemeinden	587'482.65	823'200.00	394'720.94
	434.07	Entschädigung MF-Kosten SoBZ Sursee/Hochdorf	-	-	6'498.75
	<b>436</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>33'205.80</b>	<b>-</b>	<b>28'774.90</b>
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	33'205.80	-	28'774.90
	<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>682'639.90</b>	<b>353'824.00</b>	<b>865'570.27</b>
	<b>495</b>	<b>Verrechnete Beiträge</b>	<b>682'639.90</b>	<b>353'824.00</b>	<b>865'570.27</b>
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	680'420.90	351'605.00	863'449.27
	495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	2'219.00	2'219.00	2'121.00

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
101.00		<b>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</b>			
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>1'986'331.79</b>	<b>2'050'853.00</b>	<b>2'004'497.75</b>
	<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'632'439.25</b>	<b>1'616'443.00</b>	<b>1'669'814.35</b>
	<b>301</b>	<b>Verwaltung- und Betriebspersonal</b>	<b>1'355'621.00</b>	<b>1'304'627.00</b>	<b>1'395'082.50</b>
	301.00	Besoldungen	1'347'621.00	1'296'827.00	1'385'277.50
	301.03	Sozialzulagen	8'000.00	7'800.00	9'805.00
	<b>303</b>	<b>Sozialversicherungsbeiträge</b>	<b>103'493.00</b>	<b>101'548.00</b>	<b>106'344.05</b>
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	103'493.00	101'548.00	106'344.05
	<b>304</b>	<b>Personalversicherungsbeiträge</b>	<b>113'513.25</b>	<b>110'230.00</b>	<b>116'977.30</b>
	304.00	Pensionskassenbeiträge	113'513.25	110'230.00	116'977.30
	<b>305</b>	<b>Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge</b>	<b>21'358.40</b>	<b>21'073.00</b>	<b>21'934.80</b>
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	21'358.40	21'073.00	21'934.80
	<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>38'453.60</b>	<b>78'965.00</b>	<b>29'475.70</b>
	309.00	Weiterbildungskosten	25'803.35	72'695.00	17'510.65
	309.01	Übriger Personalaufwand	12'650.25	6'270.00	11'965.05
	<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>98'495.44</b>	<b>142'492.00</b>	<b>140'702.50</b>
	<b>310</b>	<b>Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen</b>	<b>8'547.45</b>	<b>11'300.00</b>	<b>8'682.25</b>
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	4'486.35	7'300.00	5'197.15
	310.01	Fachliteratur	4'061.10	4'000.00	3'485.10
	<b>311</b>	<b>Anschaffungen von Mobilien</b>	<b>16'009.10</b>	<b>7'050.00</b>	<b>26'183.40</b>
	311.00	Anschaffungen	16'009.10	7'050.00	26'183.40
	<b>315</b>	<b>Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt</b>	<b>20'531.79</b>	<b>20'942.00</b>	<b>66'214.00</b>
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	20'531.79	20'942.00	66'214.00
	<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>3'526.85</b>	<b>4'500.00</b>	<b>2'246.55</b>
	317.00	Spesenentschädigungen	3'526.85	4'500.00	2'246.55
	<b>318</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare Dritter</b>	<b>48'029.40</b>	<b>90'100.00</b>	<b>33'785.10</b>
	318.01	Telefon und Porti	17'351.20	18'100.00	16'702.85
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'117.75	37'000.00	4'417.35
	318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc.	2'211.10	10'000.00	460.00
	318.04	Dienstleistungen / Abklärungen KESB	19'349.35	25'000.00	12'204.90
	<b>319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>1'850.85</b>	<b>8'600.00</b>	<b>3'591.20</b>
	319.00	Übriger Sachaufwand	1'850.85	8'600.00	3'591.20
	<b>33</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>4'758.00</b>	<b>4'785.00</b>	<b>13'916.10</b>
	<b>331</b>	<b>Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'758.00</b>	<b>4'785.00</b>	<b>13'916.10</b>
	331.00	Abschreibungen EDV / IT	-	-	9'158.10
	331.01	Abschreibungen Mobiliar / Telefon	4'758.00	4'785.00	4'758.00
	<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>250'639.10</b>	<b>287'133.00</b>	<b>180'064.80</b>
	<b>390</b>	<b>Verrechneter Sachaufwand</b>	<b>250'254.05</b>	<b>286'695.00</b>	<b>179'652.75</b>
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	126'998.40	155'988.00	22'696.20
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	119'408.55	120'300.00	117'448.05
	390.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft	3'847.10	10'407.00	39'508.50
	<b>396</b>	<b>Verrechnete Zinsen</b>	<b>385.05</b>	<b>438.00</b>	<b>412.05</b>
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	385.05	438.00	412.05
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>1'986'331.79</b>	<b>2'050'853.00</b>	<b>2'004'497.75</b>
	<b>43</b>	<b>Entgelte</b>	<b>151'057.65</b>	<b>83'500.00</b>	<b>179'248.10</b>
	<b>434</b>	<b>Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>	<b>107'586.05</b>	<b>83'500.00</b>	<b>103'757.65</b>
	434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	9'506.05	7'000.00	10'374.25
	434.05	Gebühren	98'080.00	75'000.00	93'383.40
	434.06	Entschädigung für Fürsorgerische Unterbringung FU	-	1'500.00	-
	<b>436</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>43'471.60</b>	<b>-</b>	<b>75'490.45</b>
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	43'471.60	-	75'490.45
	<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>1'835'274.14</b>	<b>1'967'353.00</b>	<b>1'825'249.65</b>
	<b>495</b>	<b>Verrechnete Beiträge</b>	<b>1'835'274.14</b>	<b>1'967'353.00</b>	<b>1'825'249.65</b>
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	1'832'978.14	1'965'057.00	1'822'652.65
	495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	2'296.00	2'296.00	2'597.00



KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>102.00</b>		<b>Privatbeistandschaft</b>			
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>103'002.60</b>	<b>65'407.00</b>	<b>104'141.95</b>
	<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>93'391.95</b>	<b>57'407.00</b>	<b>79'135.90</b>
	<b>301</b>	<b>Verwaltung- und Betriebspersonal</b>	<b>91'167.30</b>	<b>52'000.00</b>	<b>77'991.90</b>
	301.00	Besoldungen	-	-	6'660.00
	301.01	Besoldungen Privatbeistände	91'167.30	52'000.00	71'186.90
	301.03	Sozialzulagen	-	-	145.00
	<b>303</b>	<b>Sozialversicherungsbeiträge</b>	<b>950.55</b>	<b>407.00</b>	<b>429.65</b>
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	950.55	407.00	429.65
	<b>304</b>	<b>Personalversicherungsbeiträge</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>607.45</b>
	304.00	Pensionskassenbeiträge	-	-	607.45
	<b>305</b>	<b>Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106.90</b>
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	-	-	106.90
	<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'274.10</b>	<b>5'000.00</b>	<b>-</b>
	309.00	Weiterbildungskosten	1'274.10	5'000.00	-
	<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>9'610.65</b>	<b>8'000.00</b>	<b>25'006.05</b>
	<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.40</b>
	317.00	Spesenentschädigungen	-	-	8.40
	<b>318</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare Dritter</b>	<b>-</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'803.10</b>
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	-	3'000.00	3'803.10
	<b>319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>9'610.65</b>	<b>5'000.00</b>	<b>21'194.55</b>
	319.00	Übriger Sachaufwand	9'610.65	5'000.00	21'194.55
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>103'002.60</b>	<b>65'407.00</b>	<b>104'141.95</b>
	<b>43</b>	<b>Entgelte</b>	<b>99'155.50</b>	<b>55'000.00</b>	<b>64'633.45</b>
	<b>434</b>	<b>Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>	<b>99'155.50</b>	<b>55'000.00</b>	<b>64'529.10</b>
	434.01	Entschädigung durch Betreute	64'400.00	45'100.00	53'926.90
	434.02	Entschädigung durch Gemeinden	34'755.50	9'900.00	10'602.20
	<b>436</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>104.35</b>
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	-	-	104.35
	<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>3'847.10</b>	<b>10'407.00</b>	<b>39'508.50</b>
	<b>490</b>	<b>Verrechneter Sachaufwand</b>	<b>3'847.10</b>	<b>10'407.00</b>	<b>39'508.50</b>
	490.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft	3'847.10	10'407.00	39'508.50

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>219.00</b>		<b>Schulsozialarbeit</b>			
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>447'893.05</b>	<b>429'520.00</b>	<b>465'343.05</b>
	<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>349'685.25</b>	<b>326'637.00</b>	<b>383'004.80</b>
	<b>301</b>	<b>Verwaltung- und Betriebspersonal</b>	<b>301'483.65</b>	<b>269'389.00</b>	<b>326'572.40</b>
	301.00	Besoldungen	295'509.90	265'397.00	322'069.20
	301.03	Sozialzulagen	5'973.75	3'992.00	4'503.20
	<b>303</b>	<b>Sozialversicherungsbeiträge</b>	<b>20'687.35</b>	<b>20'782.00</b>	<b>20'859.00</b>
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	20'687.35	20'782.00	20'859.00
	<b>304</b>	<b>Personalversicherungsbeiträge</b>	<b>20'673.25</b>	<b>22'559.00</b>	<b>26'126.65</b>
	304.00	Pensionskassenbeiträge	20'673.25	22'559.00	26'126.65
	<b>305</b>	<b>Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge</b>	<b>4'286.00</b>	<b>4'312.00</b>	<b>4'325.25</b>
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	4'286.00	4'312.00	4'325.25
	<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>2'555.00</b>	<b>9'595.00</b>	<b>5'121.50</b>
	309.00	Weiterbildungskosten	2'458.00	8'595.00	4'261.00
	309.01	Übriger Personalaufwand	97.00	1'000.00	860.50
	<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>9'047.15</b>	<b>4'200.00</b>	<b>2'836.10</b>
	<b>310</b>	<b>Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen</b>	<b>846.60</b>	<b>200.00</b>	<b>-</b>
	310.01	Fachliteratur	846.60	200.00	-
	<b>311</b>	<b>Anschaffungen von Mobilien</b>	<b>356.00</b>	<b>-</b>	<b>556.05</b>
	311.00	Anschaffungen	356.00	-	556.05
	<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>1'425.35</b>	<b>2'000.00</b>	<b>799.75</b>
	317.00	Spesenentschädigungen	1'425.35	2'000.00	799.75
	<b>318</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare Dritter</b>	<b>1'419.20</b>	<b>1'800.00</b>	<b>1'480.30</b>
	318.01	Telefon und Porti	1'419.20	1'800.00	1'480.30
	<b>319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>5'000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>-</b>
	319.00	Übriger Sachaufwand	5'000.00	200.00	-
	<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>89'160.65</b>	<b>98'683.00</b>	<b>79'502.15</b>
	<b>390</b>	<b>Verrechneter Sachaufwand</b>	<b>89'059.95</b>	<b>98'568.00</b>	<b>79'406.95</b>
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	89'059.95	98'568.00	79'406.95
	<b>396</b>	<b>Verrechnete Zinsen</b>	<b>100.70</b>	<b>115.00</b>	<b>95.20</b>
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	100.70	115.00	95.20
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>447'893.05</b>	<b>429'520.00</b>	<b>465'343.05</b>
	<b>43</b>	<b>Entgelte</b>	<b>38'982.05</b>	<b>-</b>	<b>60'093.60</b>
	<b>436</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>38'982.05</b>	<b>-</b>	<b>60'093.60</b>
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	38'982.05	-	60'093.60
	<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>408'911.00</b>	<b>429'520.00</b>	<b>405'249.45</b>
	<b>495</b>	<b>Verrechnete Beiträge</b>	<b>408'911.00</b>	<b>429'520.00</b>	<b>405'249.45</b>
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	408'911.00	429'520.00	405'249.45

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>440.00</b>	<b>Mütter- und Väterberatung</b>				
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>409'559.83</b>	<b>399'431.00</b>	<b>362'522.83</b>
	<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>306'621.53</b>	<b>283'350.00</b>	<b>268'947.83</b>
	<b>301</b>	<b>Verwaltung- und Betriebspersonal</b>	<b>254'311.55</b>	<b>234'728.00</b>	<b>223'410.10</b>
	301.00	Besoldungen	251'111.55	234'728.00	223'160.10
	301.03	Sozialzulagen	3'200.00	-	250.00
	<b>303</b>	<b>Sozialversicherungsbeiträge</b>	<b>19'611.60</b>	<b>18'381.00</b>	<b>17'485.55</b>
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	19'611.60	18'381.00	17'485.55
	<b>304</b>	<b>Personalversicherungsbeiträge</b>	<b>23'594.75</b>	<b>19'952.00</b>	<b>20'510.35</b>
	304.00	Pensionskassenbeiträge	23'594.75	19'952.00	20'510.35
	<b>305</b>	<b>Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge</b>	<b>4'090.10</b>	<b>3'814.00</b>	<b>3'624.25</b>
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	4'090.10	3'814.00	3'624.25
	<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>5'013.53</b>	<b>6'475.00</b>	<b>3'917.58</b>
	309.00	Weiterbildungskosten	4'863.85	5'975.00	3'782.18
	309.01	Übriger Personalaufwand	149.68	500.00	135.40
	<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>11'081.00</b>	<b>18'351.00</b>	<b>11'150.05</b>
	<b>310</b>	<b>Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen</b>	<b>452.55</b>	<b>800.00</b>	<b>344.50</b>
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	129.45	400.00	24.85
	310.01	Fachliteratur	323.10	400.00	319.65
	<b>311</b>	<b>Anschaffungen von Mobilien</b>	<b>1'409.25</b>	<b>960.00</b>	<b>2'088.45</b>
	311.00	Anschaffungen	1'409.25	960.00	2'088.45
	<b>313</b>	<b>Verbrauchsmaterialien</b>	<b>141.50</b>	<b>300.00</b>	<b>429.15</b>
	313.01	Sanitätsmaterial, Medikamente	141.50	300.00	429.15
	<b>315</b>	<b>Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt</b>	<b>1'775.45</b>	<b>1'800.00</b>	<b>1'465.35</b>
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	1'775.45	1'800.00	1'465.35
	<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>4'039.55</b>	<b>5'500.00</b>	<b>3'499.20</b>
	317.00	Spesenentschädigungen	4'039.55	5'500.00	3'499.20
	<b>318</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare Dritter</b>	<b>2'582.90</b>	<b>6'441.00</b>	<b>3'221.65</b>
	318.01	Telefon und Porti	902.40	1'441.00	1'150.05
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'680.50	5'000.00	2'071.60
	<b>319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>679.80</b>	<b>2'550.00</b>	<b>101.75</b>
	319.00	Übriger Sachaufwand	679.80	2'550.00	101.75
	<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>91'857.30</b>	<b>97'730.00</b>	<b>82'424.95</b>
	<b>390</b>	<b>Verrechneter Sachaufwand</b>	<b>91'771.90</b>	<b>97'633.00</b>	<b>82'346.65</b>
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	78'293.75	85'169.00	70'834.20
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	13'478.15	12'464.00	11'512.45
	<b>396</b>	<b>Verrechnete Zinsen</b>	<b>85.40</b>	<b>97.00</b>	<b>78.30</b>
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	85.40	97.00	78.30
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>409'559.83</b>	<b>399'431.00</b>	<b>362'522.83</b>
	<b>43</b>	<b>Entgelte</b>	<b>4'643.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>800.00</b>
	<b>434</b>	<b>Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>	<b>800.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>800.00</b>
	434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	800.00	2'000.00	800.00
	<b>436</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>3'843.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	3'843.00	-	-
	<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>404'916.83</b>	<b>397'431.00</b>	<b>361'722.83</b>
	<b>495</b>	<b>Verrechnete Beiträge</b>	<b>404'916.83</b>	<b>397'431.00</b>	<b>361'722.83</b>
	495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	881.50	882.00	937.40
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	403'524.33	396'038.00	360'288.43
	495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	511.00	511.00	497.00

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>581.00</b>		<b>Wirtschaftliche Sozialhilfe</b>			
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>380'070.00</b>	<b>416'393.00</b>	<b>325'622.60</b>
	<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>266'075.50</b>	<b>295'799.00</b>	<b>240'506.60</b>
	<b>301</b>	<b>Verwaltung- und Betriebspersonal</b>	<b>223'223.05</b>	<b>241'985.00</b>	<b>203'180.85</b>
	301.00	Besoldungen	220'646.35	239'519.00	200'761.55
	301.03	Sozialzulagen	2'576.70	2'466.00	2'419.30
	<b>303</b>	<b>Sozialversicherungsbeiträge</b>	<b>17'288.70</b>	<b>18'757.00</b>	<b>15'620.45</b>
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	17'288.70	18'757.00	15'620.45
	<b>304</b>	<b>Personalversicherungsbeiträge</b>	<b>15'635.05</b>	<b>20'359.00</b>	<b>14'770.00</b>
	304.00	Pensionskassenbeiträge	15'635.05	20'359.00	14'770.00
	<b>305</b>	<b>Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge</b>	<b>3'562.35</b>	<b>3'892.00</b>	<b>3'259.10</b>
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	3'562.35	3'892.00	3'259.10
	<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>6'366.35</b>	<b>10'806.00</b>	<b>3'676.20</b>
	309.00	Weiterbildungskosten	5'914.45	10'406.00	3'567.00
	309.01	Übriger Personalaufwand	451.90	400.00	109.20
	<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>10'062.05</b>	<b>9'120.00</b>	<b>3'214.20</b>
	<b>310</b>	<b>Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen</b>	<b>82.25</b>	<b>191.00</b>	<b>184.65</b>
	310.01	Fachliteratur	82.25	191.00	184.65
	<b>311</b>	<b>Anschaffungen von Mobilien</b>	<b>5'034.15</b>	<b>4'560.00</b>	<b>173.85</b>
	311.00	Anschaffungen	5'034.15	4'560.00	173.85
	<b>315</b>	<b>Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt</b>	<b>62.75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	62.75	-	-
	<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>799.50</b>	<b>500.00</b>	<b>437.80</b>
	317.00	Spesenentschädigungen	799.50	500.00	437.80
	<b>318</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare Dritter</b>	<b>1'993.30</b>	<b>1'163.00</b>	<b>795.75</b>
	318.01	Telefon und Porti	160.00	480.00	167.15
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'833.30	683.00	628.60
	<b>319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>2'090.10</b>	<b>2'706.00</b>	<b>1'622.15</b>
	319.00	Übriger Sachaufwand	2'090.10	2'706.00	1'622.15
	<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>103'932.45</b>	<b>111'474.00</b>	<b>81'901.80</b>
	<b>390</b>	<b>Verrechneter Sachaufwand</b>	<b>103'841.95</b>	<b>111'371.00</b>	<b>81'824.70</b>
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	88'117.40	96'830.00	72'533.95
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	15'724.55	14'541.00	9'290.75
	<b>396</b>	<b>Verrechnete Zinsen</b>	<b>90.50</b>	<b>103.00</b>	<b>77.10</b>
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	90.50	103.00	77.10
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>380'070.00</b>	<b>416'393.00</b>	<b>325'622.60</b>
	<b>43</b>	<b>Entgelte</b>	<b>8'213.55</b>	<b>-</b>	<b>213.20</b>
	<b>436</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>8'213.55</b>	<b>-</b>	<b>213.20</b>
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	8'213.55	-	213.20
	<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>371'856.45</b>	<b>416'393.00</b>	<b>325'409.40</b>
	<b>495</b>	<b>Verrechnete Beiträge</b>	<b>371'856.45</b>	<b>416'393.00</b>	<b>325'409.40</b>
	495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	933.10	933.00	920.20
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	370'384.35	414'921.00	323'999.20
	495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	539.00	539.00	490.00

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
588.00		Suchtberatung			
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>138'222.78</b>	<b>147'919.00</b>	<b>112'403.15</b>
	<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>94'862.45</b>	<b>105'311.00</b>	<b>80'724.60</b>
	<b>301</b>	<b>Verwaltung- und Betriebspersonal</b>	<b>79'311.80</b>	<b>85'932.00</b>	<b>68'220.65</b>
	301.00	Besoldungen	78'396.65	85'104.00	67'408.20
	301.03	Sozialzulagen	915.15	828.00	812.45
	<b>303</b>	<b>Sozialversicherungsbeiträge</b>	<b>6'143.55</b>	<b>6'664.00</b>	<b>5'245.70</b>
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	6'143.55	6'664.00	5'245.70
	<b>304</b>	<b>Personalversicherungsbeiträge</b>	<b>5'556.85</b>	<b>7'234.00</b>	<b>4'959.55</b>
	304.00	Pensionskassenbeiträge	5'556.85	7'234.00	4'959.55
	<b>305</b>	<b>Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge</b>	<b>1'269.40</b>	<b>1'384.00</b>	<b>1'095.90</b>
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	1'269.40	1'384.00	1'095.90
	<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>2'580.85</b>	<b>4'097.00</b>	<b>1'202.80</b>
	309.00	Weiterbildungskosten	2'421.35	3'697.00	1'166.10
	309.01	Übriger Personalaufwand	159.50	400.00	36.70
	<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>3'755.88</b>	<b>3'314.00</b>	<b>1'199.10</b>
	<b>310</b>	<b>Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen</b>	<b>230.23</b>	<b>68.00</b>	<b>154.90</b>
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	110.98	-	-
	310.01	Fachliteratur	119.25	68.00	154.90
	<b>311</b>	<b>Anschaffungen von Mobilien</b>	<b>1'788.65</b>	<b>1'620.00</b>	<b>58.40</b>
	311.00	Anschaffungen	1'788.65	1'620.00	58.40
	<b>315</b>	<b>Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt</b>	<b>22.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	22.30	-	-
	<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>284.25</b>	<b>300.00</b>	<b>147.05</b>
	317.00	Spesenentschädigungen	284.25	300.00	147.05
	<b>318</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare Dritter</b>	<b>708.15</b>	<b>413.00</b>	<b>269.35</b>
	318.01	Telefon und Porti	56.65	170.00	58.35
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	651.50	243.00	211.00
	<b>319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>722.30</b>	<b>913.00</b>	<b>569.40</b>
	319.00	Übriger Sachaufwand	722.30	913.00	569.40
	<b>38</b>	<b>Einlagen</b>	<b>2'972.50</b>	<b>-</b>	<b>2'205.00</b>
	<b>384</b>	<b>Spezialfonds</b>	<b>2'972.50</b>	<b>-</b>	<b>2'205.00</b>
	384.00	Fonds QuaTheDa	2'972.50	-	2'205.00
	<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>36'631.95</b>	<b>39'294.00</b>	<b>28'274.45</b>
	<b>390</b>	<b>Verrechneter Sachaufwand</b>	<b>36'599.95</b>	<b>39'258.00</b>	<b>28'247.95</b>
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	31'108.85	34'180.00	24'612.45
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	5'491.10	5'078.00	3'635.50
	<b>396</b>	<b>Verrechnete Zinsen</b>	<b>32.00</b>	<b>36.00</b>	<b>26.50</b>
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	32.00	36.00	26.50
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>138'222.78</b>	<b>147'919.00</b>	<b>112'403.15</b>
	<b>43</b>	<b>Entgelte</b>	<b>6'391.95</b>	<b>2'500.00</b>	<b>256.60</b>
	<b>434</b>	<b>Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>	<b>3'900.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>185.00</b>
	434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	3'900.00	2'500.00	185.00
	<b>436</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>2'491.95</b>	<b>-</b>	<b>71.60</b>
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	2'491.95	-	71.60
	<b>48</b>	<b>Entnahmen</b>	<b>2'972.50</b>	<b>-</b>	<b>2'205.00</b>
	<b>484</b>	<b>Spezialfonds</b>	<b>2'972.50</b>	<b>-</b>	<b>2'205.00</b>
	484.00	Fonds QuaTheDa	2'972.50	-	2'205.00
	<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>128'858.33</b>	<b>145'419.00</b>	<b>109'941.55</b>
	<b>495</b>	<b>Verrechnete Beiträge</b>	<b>128'858.33</b>	<b>145'419.00</b>	<b>109'941.55</b>
	495.00	Verrechnung Staatsbeitrag	89'247.00	95'550.00	99'880.00
	495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	331.10	331.00	309.60
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	39'091.23	49'349.00	9'583.95
	495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	189.00	189.00	168.00

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
589.00	Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung				
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>872'632.00</b>	<b>956'574.00</b>	<b>753'803.69</b>
	<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>613'713.95</b>	<b>682'803.00</b>	<b>556'448.00</b>
	<b>301</b>	<b>Verwaltung- und Betriebspersonal</b>	<b>515'134.10</b>	<b>558'443.00</b>	<b>470'133.55</b>
	301.00	Besoldungen	509'185.95	552'737.00	464'535.65
	301.03	Sozialzulagen	5'948.15	5'706.00	5'597.90
	<b>303</b>	<b>Sozialversicherungsbeiträge</b>	<b>39'900.70</b>	<b>43'282.00</b>	<b>36'140.60</b>
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	39'900.70	43'282.00	36'140.60
	<b>304</b>	<b>Personalversicherungsbeiträge</b>	<b>36'082.45</b>	<b>46'983.00</b>	<b>34'175.45</b>
	304.00	Pensionskassenbeiträge	36'082.45	46'983.00	34'175.45
	<b>305</b>	<b>Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge</b>	<b>8'224.80</b>	<b>8'982.00</b>	<b>7'546.90</b>
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	8'224.80	8'982.00	7'546.90
	<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>14'371.90</b>	<b>25'113.00</b>	<b>8'451.50</b>
	309.00	Weiterbildungskosten	13'328.95	24'013.00	8'198.90
	309.01	Übriger Personalaufwand	1'042.95	1'100.00	252.60
	<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>19'586.20</b>	<b>17'005.00</b>	<b>3'884.15</b>
	<b>310</b>	<b>Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen</b>	<b>221.70</b>	<b>441.00</b>	<b>443.90</b>
	310.01	Fachliteratur	221.70	441.00	443.90
	<b>311</b>	<b>Anschaffungen von Mobilien</b>	<b>11'617.15</b>	<b>10'524.00</b>	<b>402.35</b>
	311.00	Anschaffungen	11'617.15	10'524.00	402.35
	<b>315</b>	<b>Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt</b>	<b>144.90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	144.90	-	-
	<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>1'845.15</b>	<b>1'600.00</b>	<b>1'013.25</b>
	317.00	Spesenentschädigungen	1'845.15	1'600.00	1'013.25
	<b>318</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare Dritter</b>	<b>4'600.60</b>	<b>2'680.00</b>	<b>1'853.85</b>
	318.01	Telefon und Porti	369.25	1'105.00	399.40
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'231.35	1'575.00	1'454.45
	<b>319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>1'156.70</b>	<b>1'760.00</b>	<b>170.80</b>
	319.00	Übriger Sachaufwand	1'156.70	1'760.00	170.80
	<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>239'331.85</b>	<b>256'766.00</b>	<b>193'471.54</b>
	<b>390</b>	<b>Verrechneter Sachaufwand</b>	<b>239'122.75</b>	<b>256'528.00</b>	<b>193'292.00</b>
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	203'181.00	223'291.00	168'853.30
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	35'941.75	33'237.00	24'438.70
	<b>396</b>	<b>Verrechnete Zinsen</b>	<b>209.10</b>	<b>238.00</b>	<b>179.54</b>
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	209.10	238.00	179.54
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>872'632.00</b>	<b>956'574.00</b>	<b>753'803.69</b>
	<b>43</b>	<b>Entgelte</b>	<b>17'522.55</b>	<b>-</b>	<b>493.40</b>
	<b>434</b>	<b>Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>	<b>1'337.50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	1'337.50	-	-
	<b>436</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>16'185.05</b>	<b>-</b>	<b>493.40</b>
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	16'185.05	-	493.40
	<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>855'109.45</b>	<b>956'574.00</b>	<b>753'310.29</b>
	<b>495</b>	<b>Verrechnete Beiträge</b>	<b>855'109.45</b>	<b>956'574.00</b>	<b>753'310.29</b>
	495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	2'154.30	2'154.00	2'132.80
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	851'709.15	953'174.00	750'050.49
	495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	1'246.00	1'246.00	1'127.00

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>940.00</b>	<b>Kapital- und Zinsendienst</b>				
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>3'799.87</b>	<b>4'178.00</b>	<b>3'729.54</b>
	31	Sachaufwand	1'287.55	1'200.00	1'209.54
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'287.55	1'200.00	1'209.54
	318.05	Bank- und andere Gebühren	1'287.55	1'200.00	1'209.54
	32	Passivzinsen	2'512.32	2'978.00	2'520.00
	321	Kurzfristige Schulden	-	500.00	0.80
	321.00	Passivzinsen auf KK	-	500.00	0.80
	322	Mittel- und langfristige Schulden	2'512.32	2'478.00	2'519.20
	322.01	Passivzinsen Darlehen BB	2'512.32	2'478.00	2'519.20
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>3'799.87</b>	<b>4'178.00</b>	<b>3'729.54</b>
	42	Vermögenserträge	5.50	250.00	5.50
	422	Anlagen des Finanzvermögens	5.50	250.00	5.50
	422.00	Aktivzinsen auf Kapitalanlagen	5.50	250.00	5.50
	49	Interne Verrechnungen	3'794.37	3'928.00	3'724.04
	496	Verrechnete Zinsen	3'794.37	3'928.00	3'724.04
	496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	3'794.37	3'928.00	3'724.04
<b>993.00</b>	<b>Finanzierungsbeiträge</b>				
	<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>4'687'566.10</b>	<b>4'666'514.00</b>	<b>4'646'453.44</b>
	39	Interne Verrechnungen	4'687'566.10	4'666'514.00	4'646'453.44
	395	Verrechnete Beiträge	4'687'566.10	4'666'514.00	4'646'453.44
	395.00	Verrechnung Staatsbeitrag	89'247.00	95'550.00	99'880.00
	395.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	4'300.00	4'300.00	4'300.00
	395.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	4'587'019.10	4'559'664.00	4'535'273.44
	395.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	7'000.00	7'000.00	7'000.00
	<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>4'687'566.10</b>	<b>4'666'514.00</b>	<b>4'646'453.44</b>
	46	Beiträge für eigene Rechnung	4'687'566.10	4'666'514.00	4'646'453.44
	461	Kanton	89'247.00	95'550.00	99'880.00
	461.00	Staatsbeitrag	89'247.00	95'550.00	99'880.00
	462	Gemeinden	4'598'319.10	4'570'964.00	4'546'573.44
	462.00	Beiträge Kirchgemeinden	4'300.00	4'300.00	4'300.00
	462.01	Beiträge Verbandsgemeinden	4'587'019.10	4'559'664.00	4'535'273.44
	462.02	Beitrag Standortgemeinde	7'000.00	7'000.00	7'000.00
<b>TOTAL</b>			<b>5'810'709.72</b>	<b>5'930'514.00</b>	<b>5'581'280.54</b>

Wir begründen in der Folge die Abweichungen von +/- CHF 5'000.00 zum Budget 2021

<b>020.00/01/02</b>	<b>Verwaltung und Geschäftsführung</b>		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>		
301.00	Besoldungen		
	Mutationseffekt		-8'338.40
309.00	Weiterbildungskosten		
	sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildung nicht komplett beansprucht (Covid-19 bedingt)		-7'524.20
311.00	Anschaffungen		
	Umstellung SEPA noch nicht komplett realisiert		-15'000.00
315.00	Unterhalt Büroeinrichtung		
	IncaMail nicht ausgeführt, geringere Auslagen Kopiercenter Kanton Luzern, höhere Wartungsgebühr Website und Hosting, Nexus Consulting nicht beansprucht, höhere Wartungsgebühr und Dienstleistungen Nexus, geringere Auslagen Diartis Consulting		-30'022.41
318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter		
	geringere Auslagen Rechnungsprüfung durch Treuhandbüro, höhere Auslagen Zwischenaudit, keine Auslagen Entwicklungsprozess und Führungssystem		-6'549.75
318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc.		
	keine Auslagen Coaching (Führung, Rechtsberatung, Teamentwicklung), Organisationsentwicklung wurde auf 2022 verschoben, geringere Auslagen Projektbegleitung Bauprojekt		-45'624.60
390.01	Verrechnung DS Mieträume		
	siehe Erläuterung Kostenstelle 090.00 Mieträume SoBZ		10'197.45
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.)		
	Basler Versicherung Unfalltaggelder, WAS Ausgleichskasse EO-Taggelder Covid-19 Quarantäne, Beitragsausgleich, WAS Ausgleichskasse VK Rabatt conect, Rückvergütung Erträge aus CO2-Abgaben		6'341.75
490.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung		
	Es werden weniger Kosten der Verwaltung und Geschäftsführung auf die einzelnen DLP verrechnet		-113'057.55
<b>090.00</b>	<b>Mieträume SoBZ</b>		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>		
314.00	Unterhalt Mieträume		
	Kosten Eingangstüre Empfang (Schaden durch Klienten), Versicherungseingang unter KOA 36.00 / KST 090.00, Kosten Umbau Büroerweiterung Kreuzstrasse 3B 2. OG (GF, Finanzen/HR/T, Archiv), nicht budgetierte Auslagen (im Budget 2022 bewilligt, jedoch nicht ins Gesamttotal mit eingerechnet, deshalb ins 2021 verbucht gem. Absprache mit GF und VL, da Einsparungen unter KOA 318.03 / KST 0200/01/02/03)		26'756.35
316.00	Miet- und Nebenkosten		
	geringere Nebenkosten		-7'389.75
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		
490.01	Verrechnung DS Mieträume SoBZ		
	Es werden höhere Kosten der Mieträume SoBZ auf die einzelnen DLP verrechnet		17'340.65
<b>100.00</b>	<b>Berufsbeistandschaft Kindes- und Erwachsenenschutz</b>		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>		
301.00	Besoldungen		
	40% Stellenaufstockung ausserhalb regulärem Budget von Verbandsleitung bewilligt, Aushilfen (siehe auch Kosten Springerfirmen unter KOA 318.02 / KST 100.00), Ausfall Mitarbeitende, (siehe auch Rückerstattung Konto 436.00)		5'722.50
309.00	Weiterbildungskosten		
	sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildung nicht komplett beansprucht (Covid-19 bedingt)		-23'244.90
311.00	Anschaffungen		
	nicht realisiert Lichtschutz/Hitzeschutz, Büros Ettiswilerstrasse		-5'815.00
318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter		
	keine Auslagen Rechtsauskunft, geringere Auslagen Truvag AG Steuern Klienten, Dolmetscherdienst, zusätzliche Auslagen Aushilfe FBL BB und BB durch Springerfirmen		115'039.60
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung		
	siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung		-35'790.90
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		
434.01	Entschädigung durch Betreute		
	geringere Einnahmen Mandatskosten		-80'128.08
434.02	Entschädigung durch Gemeinden		
	geringere Einnahmen Mandatskosten		-235'717.35
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.)		
	Basler Versicherung Krankentaggelder, Beitragsausgleich, Zeugenaussagen BB		33'205.80
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden		
	Es werden mehr Kosten des DLP Berufsbeistandschaft an die Gemeinden verrechnet		328'815.90



Wir begründen in der Folge die Abweichungen von +/- CHF 5'000.00 zum Budget 2021

<b>101.00</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</b>		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>		
301.00	Besoldungen		
	5% Stellenaufstockung Präsidium KESB (kant. KESB-Gremium) ausserhalb regulärem Budget von Verbandsleitung bewilligt, 60% Stellenaufstockung Revisorat KESB für 6 Monate ausserhalb regulärem Budget von Verbandsleitung bewilligt, Aushilfen, Ausfall Mitarbeitende, Mutterschaftsurlaub (siehe auch Rückerstattungen Konto 436.00)		50'794.00
309.00	Weiterbildungskosten		
	sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildung nicht komplett beansprucht (Covid-19 bedingt)		-46'891.65
309.01	Übriger Personalaufwand		
	Stelleninserate		6'380.25
311.00	Anschaffungen		
	höhere Auslagen Abklärungstool HSLU, neue Webseite KESB, nicht im Budget		8'959.10
318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter		
	unentgeltliche Rechtsvertretung, Kernprozesse, Dolmetscherdienst		-27'882.25
318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc.		
	geringere Auslagen Coaching, Führung, Rechtsberatung		-7'788.90
318.04	Dienstleistungen / Abklärungen KESB		
	geringere Auslagen Gutachten/Arztberichte, Fürsorgerische Unterbringung FU		-5'650.65
319.00	Übriger Sachaufwand		
	keine Auslagen Haftpflichtfälle, geringere Auslagen Raummiete Infoveranstaltung, Swissflex		-6'749.15
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung		
	siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung		-28'989.60
390.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft		
	siehe Erläuterung Kostenstelle 102.00 Privatbeistandschaft		-6'559.90
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		
434.05	Gebühren		
	höhere Einnahmen		23'080.00
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.)		
	Basler Versicherung Krankentaggelder, WAS Taggelder Mutterschaftsurlaub und EO-Taggelder Covid-19 Quarantäne, Beitragsausgleich		43'471.60
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden		
	Es werden weniger Kosten des DLP Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde an die Gemeinden verrechnet		-132'078.86
<b>102.00</b>	<b>Privatbeistandschaft</b>		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>		
301.01	Besoldungen Privatbeistände		
	höhere Entschädigungen, wird unter KOA 434.01 und 434.02 / KST 102.00 wieder in Rechnung gestellt		39'167.30
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		
434.01	Entschädigung durch Betreute		
	höhere Einnahmen Prima		19'300.00
434.02	Entschädigung durch Gemeinde		
	höhere Einnahmen Prima		24'855.50
490.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft		
	Es werden weniger Kosten der Privatbeistandschaft auf das DLP KESB verrechnet		-6'559.90
<b>219.00</b>	<b>Schulsozialarbeit</b>		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>		
301.00	Besoldungen		
	Einkauf Gemeinde Roggliswil, 10% SSA ab 15.08.2021 (nicht im Budget enthalten), Aushilfen, Ausfall Mitarbeitende, (siehe auch Rückerstattungen Konto 436.00)		30'112.90
309.00	Weiterbildungskosten		
	sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildung nicht komplett beansprucht (Covid-19 bedingt)		-6'137.00
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung		
	siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung		-9'508.05
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.)		
	Basler Versicherung Krankentaggelder, Beitragsausgleich, Rückzahlung Weiterbildung		38'982.05
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden		
	Es werden weniger Kosten des DLP Schulsozialarbeit an die Gemeinden verrechnet		-20'609.00
<b>440.00</b>	<b>Mütter- und Väterberatung</b>		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>		
301.00	Besoldungen		
	30% Stellenaufstockung MVB ausserhalb regulärem Budget von Verbandsleitung bewilligt		16'383.55
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung		
	siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung		-6'875.25
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden		
	Es werden mehr Kosten des DLP Mütter- und Väterberatung an die Gemeinden verrechnet		7'486.33
<b>581.00</b>	<b>Wirtschaftliche Sozialhilfe</b>		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>		
301.00	Besoldungen		
	geringere Auslagen durch Vakanz und Einstellung jüngere Mitarbeitende, Mutationseffekt		-18'872.65
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung		
	siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung		-8'712.60
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.)		
	Basler Versicherung Unfall- und Krankentaggelder, WAS Taggelder Mutterschafts- und Vaterschaftsurlaub sowie EO-Taggelder Covid-19 Quarantäne, Beitragsausgleich		7'013.55
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden		
	Es werden weniger Kosten des DLP Wirtschaftliche Sozialhilfe an die Gemeinden verrechnet		-44'536.65

Wir begründen in der Folge die Abweichungen von +/- CHF 5'000.00 zum Budget 2021

<b>588.00</b>	<b>Suchtberatung</b>		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>		
301.00	Besoldungen		
	geringere Auslagen durch Vakanzen und Einstellung jüngere Mitarbeitende, Mutationseffekt		-6'707.35
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		
495.00	Verrechnung Staatsbeitrag		
	geringerer Staatsbeitrag		-6'303.00
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden		
	Es werden weniger Kosten des DLP Suchtberatung an die Gemeinden verrechnet		-10'257.77
<b>589.00</b>	<b>Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung</b>		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>		
301.00	Besoldungen		
	geringere Auslagen durch Vakanzen und Einstellung jüngere Mitarbeitende, Mutationseffekt		-43'551.05
304.00	Pensionskassenbeiträge		
	geringere Besoldungskosten, jüngere Mitarbeitende		-10'900.55
309.00	Weiterbildungskosten		
	sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildung nicht komplett beansprucht (Covid-19 bedingt)		-10'684.05
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung		
	siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung		-20'110.00
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.)		
	Basler Versicherung Unfall- und Krankentaggelder, WAS Taggelder Mutterschafts- und Vaterschaftsurlaub sowie EO-Taggelder		
	Covid-19 Quarantäne, Beitragsausgleich		16'185.05
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden		
	Es werden weniger Kosten des DLP Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung an die Gemeinden verrechnet		-101'464.85
<b>993.00</b>	<b>Finanzierungsbeiträge</b>		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>		
395.00	Verrechnung Staatsbeitrag		
	Es wird einen kleineren Staatsbeitrag an das DLP Sucht verrechnet		-6'303.00
395.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden		
	Es werden mehr Kosten der Finanzierungsbeiträge auf die einzelnen DLP verrechnet		27'355.10
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		
461.00	Staatsbeitrag		
	geringere Einnahmen Staatsbeitrag		6'303.00
462.01	Beiträge Verbandsgemeinden		
	geringere Einnahmen der Akontozahlungen an die Gemeinden		-27'355.10

1014.01 **Forderungen Gemeindebeiträge Fr. 21'029.78 gem. Statuten (s. Bilanz)**

Willisau, 07.03.2022

Die Geschäftsführerin: sig. Antje Stagneth

## Kennzahlen extern

			2021	2020	2019
BB	Politische Gemeinden	Anzahl	19	20	21
BB	Einwohner DLP	Anzahl	42'144	41'783	41'583
BB	Anzahl Mandate	Anzahl	392	380	356
BB	Anzahl Mandate Treuhand	Anzahl	264	269	246
BB	Geführte Mandate	Anzahl	419	415	392
BB	Geführte Mandate Treuhand	Anzahl	276	289	266
BB	Anteil Kindschutz Anzahl	%	33	31	28
BB	Anteil Kindschutz Geführt	%	34	32	31
BB	Anzahl Personal DLP	Anzahl	14	13	13
BB	Gesamtpensum DLP	%	1'020	1'020	1'010
BB	Vollkosten pro Einwohner	CHF	37.40	37.27	37.05
BB	Vollkosten pro geführtes Mandat	CHF	3'761.34	3'752.02	3'929.89

MVB	Politische Gemeinden	Anzahl	21	22	23
MVB	Einwohner DLP	Anzahl	55'079	54'577	54'219
MVB	Anzahl Geburten	Anzahl	579	621	589
MVB	Anzahl Beratungen	Anzahl	2'289	2'335	2'372
MVB	Anteil Nutzung der Beratung	%	67.53	64.57	68.59
MVB	Anzahl Personal DLP	Anzahl	4	4	4
MVB	Gesamtpensum DLP	%	255	225	220
MVB	Vollkosten pro Einwohner	CHF	7.44	6.64	7.22
MVB	Vollkosten pro Beratung	CHF	178.93	155.26	164.94

EPFJ	Politische Gemeinden	Anzahl	19	20	21
EPFJ	Einwohner DLP	Anzahl	42'144	41'783	41'583
EPFJ	Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	341	370	388
EPFJ	Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	138	160	139
EPFJ	Anzahl Personal DLP	Anzahl	7.5	6.3	6.5
EPFJ	Gesamtpensum DLP	%	551	498	507
EPFJ	Vollkosten pro Einwohner	CHF	20.71	18.04	21.24
EPFJ	Vollkosten pro Dossier 2h+	CHF	2'559.04	2'037.31	2'276.55

Sucht	Politische Gemeinden	Anzahl	21	22	23
Sucht	Einwohner DLP	Anzahl	55'079	54'577	54'219
Sucht	Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	49	48	61
Sucht	Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	17	13	16
Sucht	Anzahl Personal DLP	Anzahl	1.2	0.9	1.0
Sucht	Gesamtpensum DLP	%	85	72	75
Sucht	Vollkosten pro Einwohner	CHF	2.51	2.06	2.48
Sucht	Vollkosten pro geführtes Dossier 2h+	CHF	2'820.87	2'341.73	2'204.24

WSH	Politische Gemeinden	Anzahl	4	4	4
WSH	Einwohner DLP	Anzahl	15'792	13'155	13'158
WSH	Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	197	190	160
WSH	Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	21	21	7
WSH	Anzahl Personal DLP	Anzahl	3.3	2.8	2.5
WSH	Gesamtpensum DLP	%	239	215	193
WSH	Vollkosten pro Einwohner	CHF	24.07	24.75	26.82
WSH	Vollkosten pro Dossier 2h+	CHF	1'929.29	1'713.80	2'205.75

SSA	Politische Gemeinden	Anzahl	8	8	8
SSA	Einwohner DLP	Anzahl	16'727	17'824	17'373
SSA	Geführte Dossiers	Anzahl	469	493	430
SSA	Anzahl Personal DLP	Anzahl	6	6	5
SSA	Gesamtpensum DLP	%	265	265	265
SSA	Vollkosten pro Einwohner	CHF	26.78	26.11	23.52
SSA	Vollkosten pro geführtes Dossier 2h+	CHF	955.00	943.90	950.08

KESB	Politische Gemeinden	Anzahl	21	22	0
KESB	Einwohner DLP	Anzahl	55'079	54'577	54'219
KESB	Geführte Dossiers	Anzahl	820	877	802
KESB	Anzahl Personal DLP	Anzahl	16	15	15
KESB	Gesamtpensum DLP	%	1'130	1'135	1'085
KESB	Vollkosten pro Einwohner	CHF	36.06	36.73	32.76
KESB	Vollkosten pro Dossier	CHF	2'422.36	2'285.63	2'214.77

# Bericht der Revisionsstelle

zur Jahresrechnung 2021  
an die Delegiertenversammlung des

**Balmer-Etienne AG**  
Kauffmannweg 4  
6003 Luzern  
Telefon +41 41 228 11 11

info@balmer-etienne.ch  
balmer-etienne.ch

## Gemeindeverband SoBZ / KESB Region Willisau-Wiggertal

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung des Gemeindeverbandes SoBZ / KESB Region Willisau-Wiggertal (Bilanz und Kostenstellen-/Kostenartenrechnung) für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

### *Verantwortung des Vorstandes*

Die Verbandsleitung ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften 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 der Vorstand für die Auswahl und 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 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" 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 Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die 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 Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten.

### **Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften**

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG), die Fachkunde und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

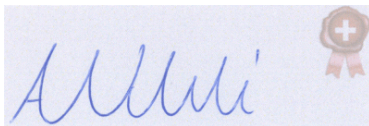
In Übereinstimmung mit Art. 29 Abs. 1 lit. c. der Statuten und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben der Verbandsleitung ausgestaltetes internes Kontrollsystem gemäss § 25 Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

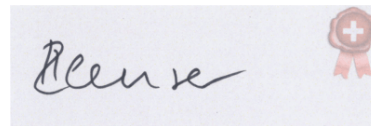
Luzern, 5. April 2022

rkl/ka

### **Balmer-Etienne AG**



Alois Köchli  
Zugelassener Revisionsexperte



Reto Klausner  
Zugelassener Revisionsexperte  
(leitender Revisor)

Jahresrechnung 2021

**Mütter- und Väterberatung**  
**Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung**  
**Suchtberatung**  
**Wirtschaftliche Sozialhilfe**  
**Schulsozialarbeit**  
**Berufsbeistandschaft im Kindes- und  
Erwachsenenschutz**  
**Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde**