



JAHRESRECHNUNG

2023

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr 2023	Vorjahr 2022
1	AKTIVEN	10'165'489.51	8'800'815.48
10	FINANZVERMÖGEN	10'165'489.51	8'799'808.58
100	Flüssige Mittel	1'219'200.92	830'236.70
1000	Kasse	3'758.70	4'781.35
1000.01	Kasse SOBZ	479.50	595.90
1000.02	Kasse KESB	886.30	1'374.25
1000.03	Kasse NF/Klient/EMS	2'392.90	2'811.20
1001	Postcheck	18'090.88	2'683.98
1001.01	Postcheck CH47 0900 0000 6001 2937 6	18'090.88	2'683.98
1002	Banken	1'197'351.34	822'771.37
1002.01	Valiant Bank, KK, CH71 0630 0020 1851 6350 1	700'950.17	333'798.63
1002.02	LUKB, Deb.-Konto, CH87 0077 8010 5513 0890 9	236'430.86	311'076.61
1002.03	Raiffeisenbank CH49 8080 8009 6633 0383 1	20'233.38	8'815.65
1002.04	Raiffeisenbank, MSK, CH39 8080 8008 4319 0375 5	3'825.74	3'809.78
1002.05	LUKB, GS, CH96 0077 8010 1033 18903 NF/Klient/EMS	235'911.19	165'270.70
101	Guthaben	7'013'981.71	6'068'286.48
1015	Andere Debitoren	7'013'981.71	6'068'286.48
1015.01	Verrechnungssteuer	6'237.56	1.93
1015.02	Debitoren Geschäftsführung	6'593'896.70	5'827'387.85
1015.04	Debitoren Berufsbeistandschaft	343'284.20	209'562.05
1015.06	Debitoren KESB	70'563.25	31'334.65
102	Anlagen	200.00	200.00
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	200.00	200.00
1020.01	Anteilschein Raiffeisenbank Willisau	200.00	200.00
103	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'932'106.88	1'901'085.40
1030.	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'932'106.88	1'901'085.40
1030	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'932'106.88	1'901'085.40
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	-	1'006.90
114	Sachgüter	-	1'006.90
1146	Mobilien	-	1'006.90
1146.02	Mobiliar / Telefon	-	1'006.90

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr 2023	Vorjahr 2022
2	PASSIVEN	10'165'489.51	8'800'815.48
20	FREMDKAPITAL	9'966'829.07	8'602'155.04
200	Laufende Verpflichtungen	877'427.53	415'662.84
2000.	Kreditoren	216'507.61	141'541.88
2000	Kreditoren	216'507.61	141'541.88
2003.	Entschädigungen an Gemeinwesen	660'919.92	274'120.96
2003	Rückerstattung Gemeindebeiträge	660'919.92	274'120.96
202	Langfristige Schulden	1'887'159.80	1'887'159.80
2022	Feste Darlehen	661'000.00	661'000.00
2022.02	Darlehen BB LUKB 1397801.4002	661'000.00	661'000.00
2024	Zinslose Darlehen	1'226'159.80	1'226'159.80
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 Altshofen / 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
2024.09	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	367'732.20
2024.21	Darlehen Gemeinde Zell / Neufinanzierung BB	83'682.60	83'682.60
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	238'304.09	168'081.90
2035	Zuwendungen	238'304.09	168'081.90
2035.00	Zweckgebundene Mittel Gemeindeverband NF/Klient/EM	238'304.09	168'081.90
205	Passive Rechnungsabgrenzungen	6'963'937.65	6'131'250.50
2050.	Passive Rechnungsabgrenzungen	6'963'937.65	6'131'250.50
2050	Passive Rechnungsabgrenzungen	6'963'937.65	6'131'250.50
22	SPEZIALFINANZIERUNG	23'105.90	23'105.90
228	Verpflichtungen	23'105.90	23'105.90
2282	Spezialfonds	23'105.90	23'105.90
2282.00	Fonds QuaTheDa	23'105.90	23'105.90
23	EIGENKAPITAL	175'554.54	175'554.54
239	Kapital	175'554.54	175'554.54
2390.	Eigenkapital	175'554.54	175'554.54
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 marktgünstigsten 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 Entscheides. 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 Verbandsleitungssitzung vom 19.08.2020

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

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024



KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
020.00/01/02	Verwaltung und Geschäftsführung						
	3	AUFWAND	1'355'422.60	1'527'627.00	1'228'909.59	-172'204.40	-11%
	30	Personalaufwand	833'390.30	856'827.00	723'291.50	-23'436.70	-3%
	300	Behörden, Kommissionen	26'307.55	23'325.00	21'165.95	2'982.55	13%
	300.00	Behörden, Kommissionen	26'307.55	23'325.00	21'165.95	2'982.55	13%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	648'254.45	664'913.00	563'221.30	-16'658.55	-3%
	301.00	Besoldungen	643'604.45	660'413.00	559'921.30	-16'808.55	-3%
	301.03	Sozialzulagen	4'650.00	4'500.00	3'300.00	150.00	3%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	52'035.75	52'488.00	44'701.10	-452.25	-1%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	52'035.75	52'488.00	44'701.10	-452.25	-1%
	304	Personalversicherungsbeiträge	61'995.10	56'135.00	53'821.90	5'860.10	10%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	61'995.10	56'135.00	53'821.90	5'860.10	10%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	26'331.40	27'176.00	22'745.85	-844.60	-3%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	26'331.40	27'176.00	22'745.85	-844.60	-3%
	309	Übriger Personalaufwand	18'466.05	32'790.00	17'635.40	-14'323.95	-44%
	309.00	Weiterbildungskosten	6'616.85	13'110.00	4'657.50	-6'493.15	-50%
	309.01	Übriger Personalaufwand	11'849.20	19'680.00	12'977.90	-7'830.80	-40%
	31	Sachaufwand	390'792.90	533'993.00	379'366.67	-143'200.10	-27%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	20'831.72	16'690.00	19'563.28	4'141.72	25%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	19'431.22	15'490.00	18'755.28	3'941.22	25%
	310.01	Fachliteratur	1'400.50	1'200.00	808.00	200.50	17%
	311	Anschaffungen von Mobilien	86'346.74	99'585.00	195'674.02	-13'238.26	-13%
	311.00	Anschaffungen	86'346.74	99'585.00	195'674.02	-13'238.26	-13%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	187'752.50	280'350.00	76'577.59	-92'597.50	-33%
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	183'897.71	273'850.00	72'198.79	-89'952.29	-33%
	315.01	Autobetriebskosten	3'854.79	6'500.00	4'378.80	-2'645.21	-41%
	316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	3'343.20	8'400.00	7'408.80	-5'056.80	-60%
	316.01	Autoleasing	3'343.20	8'400.00	7'408.80	-5'056.80	-60%
	317	Spesenentschädigungen	3'463.70	4'200.00	4'150.85	-736.30	-18%
	317.00	Spesenentschädigungen	3'463.70	4'200.00	4'150.85	-736.30	-18%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024



318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	82'805.35	117'268.00	69'491.65	-34'462.65	-29%
318.00	Sachversicherungen	15'018.55	15'050.00	14'464.70	-31.45	0%
318.01	Telefon und Porti	28'504.75	29'718.00	29'046.50	-1'213.25	-4%
318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'632.80	11'500.00	8'615.80	-3'867.20	-34%
318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc.	31'649.25	61'000.00	17'364.65	-29'350.75	-48%
319	Übriger Sachaufwand	6'249.69	7'500.00	6'500.48	-1'250.31	-17%
319.00	Übriger Sachaufwand	6'249.69	7'500.00	6'500.48	-1'250.31	-17%
39	Interne Verrechnungen	131'239.40	136'807.00	126'251.42	-5'567.60	-4%
390	Verrechneter Sachaufwand	131'239.40	136'807.00	126'251.42	-5'567.60	-4%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	131'239.40	136'807.00	126'251.42	-5'567.60	-4%
4	ERTRAG	1'355'422.60	1'527'627.00	1'228'909.59	-172'204.40	-11%
43	Entgelte	4'135.70	-	12'244.50	4'135.70	N/A
436	Rückerstattungen	4'135.70	-	12'244.50	4'135.70	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	4'135.70	-	12'244.50	4'135.70	N/A
49	Interne Verrechnungen	1'351'286.90	1'527'627.00	1'216'665.09	-176'340.10	-12%
490	Verrechneter Sachaufwand	1'351'286.90	1'527'627.00	1'216'665.09	-176'340.10	-12%
490.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	1'351'286.90	1'527'627.00	1'216'665.09	-176'340.10	-12%

Begründung Abweichungen zum Budget 2023 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.00	Besoldungen Mutationseffekt
304.00	Pensionskassenbeiträge höhere Auslagen, je nach Mitarbeitende (Alter)
309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildung nicht komplett beansprucht
309.01	Übriger Personalaufwand geringere Kosten
311.00	Anschaffungen eMelder SoBZ Adapter zu KESB nicht ausgeführt, geringere Kosten Telefonanlage und Einrichtung Alarmierung, Kauf Autos VW Polo und Mazda aus Leasing
315.00	Unterhalt Büroeinrichtung IncaMail nicht ausgeführt, geringere Auslagen Kopierzenter Kanton Luzern, IT Consulting und Support/Wartung, Diartis, Nexus und Witcom
316.01	Autoleasing geringere Auslagen Leasing Auto VW (Kauf ab 04.2023) und Mazda (Kauf ab 10.2023)
318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc. geringere Auslagen Coaching (Führung, Rechtsberatung, Teamentwicklung), Reorganisationsmassnahmen SoBZ/KESB, Projektbegleitung Bauprojekt
4	ERTRAG
490.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung Es werden weniger Kosten der Verwaltung und Geschäftsführung auf die einzelnen DLP verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
090.00	Mieträume SoBZ						
	3	AUFWAND	259'785.28	270'744.00	249'478.17	-10'958.72	-4%
	30	Personalaufwand	16'709.35	17'992.00	16'708.85	-1'282.65	-7%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	14'925.60	16'150.00	14'921.65	-1'224.40	-8%
	301.00	Besoldungen	14'925.60	15'400.00	14'921.65	-474.40	-3%
	301.03	Sozialzulagen	-	750.00	-	-750.00	-100%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	1'169.50	1'209.00	1'172.95	-39.50	-3%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'169.50	1'209.00	1'172.95	-39.50	-3%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	614.25	633.00	614.25	-18.75	-3%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	614.25	633.00	614.25	-18.75	-3%
	31	Sachaufwand	243'075.93	252'752.00	232'769.32	-9'676.07	-4%
	311	Anschaffungen von Mobilien	199.90	-	-	199.90	N/A
	311.00	Anschaffungen	199.90	-	-	199.90	N/A
	312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	7'115.60	5'500.00	5'322.45	1'615.60	29%
	312.00	Wasser und Strom	7'115.60	5'500.00	5'322.45	1'615.60	29%
	313	Verbrauchsmaterialien	920.26	2'500.00	1'047.10	-1'579.74	-63%
	313.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	920.26	2'500.00	1'047.10	-1'579.74	-63%
	314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterha	3'376.95	7'000.00	3'545.50	-3'623.05	-52%
	314.00	Unterhalt Mieträume	3'376.95	7'000.00	3'545.50	-3'623.05	-52%
	316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	231'463.22	234'952.00	222'854.27	-3'488.78	-1%
	316.00	Miet- und Nebenkosten	231'463.22	234'952.00	222'854.27	-3'488.78	-1%
	319	Übriger Sachaufwand	-	2'800.00	-	-2'800.00	-100%
	319.00	Übriger Sachaufwand	-	2'800.00	-	-2'800.00	-100%
	4	ERTRAG	259'785.28	270'744.00	249'478.17	-10'958.72	-4%
	43	Entgelte	1'440.00	1'440.00	1'440.00	-	0%
	436	Rückerstattungen	1'440.00	1'440.00	1'440.00	-	0%
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	1'440.00	1'440.00	1'440.00	-	0%
	49	Interne Verrechnungen	258'345.28	269'304.00	248'038.17	-10'958.72	-4%
	490	Verrechneter Sachaufwand	258'345.28	269'304.00	248'038.17	-10'958.72	-4%
	490.01	Verrechnung DS Mieträume	258'345.28	269'304.00	248'038.17	-10'958.72	-4%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

Begründung Abweichungen zum Budget 2023 (+/- 5'000.00)

4	ERTRAG
490.01	Verrechnung DS Mieträume Es werden weniger Kosten der Mieträume SoBZ auf die einzelnen DLP verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024



KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
090.01	Mieträume KESB						
	3	AUFWAND	118'326.30	122'300.00	119'439.35	-3'973.70	-3%
	31	Sachaufwand	118'326.30	122'300.00	119'439.35	-3'973.70	-3%
	314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterha	-	800.00	-	-800.00	-100%
	314.00	Unterhalt Mieträume	-	800.00	-	-800.00	-100%
	316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	118'326.30	120'500.00	119'433.70	-2'173.70	-2%
	316.00	Miet- und Nebenkosten	118'326.30	120'500.00	119'433.70	-2'173.70	-2%
	319	Übriger Sachaufwand	-	1'000.00	5.65	-1'000.00	-100%
	319.00	Übriger Sachaufwand	-	1'000.00	5.65	-1'000.00	-100%
	4	ERTRAG	118'326.30	122'300.00	119'439.35	-3'973.70	-3%
	49	Interne Verrechnungen	118'326.30	122'300.00	119'439.35	-3'973.70	-3%
	490	Verrechneter Sachaufwand	118'326.30	122'300.00	119'439.35	-3'973.70	-3%
	490.01	Verrechnung DS Mieträume	118'326.30	122'300.00	119'439.35	-3'973.70	-3%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
100.00		Berufsbeistandschaft Kindes- und Erwachsenenschutz					
	3	AUFWAND	2'501'408.65	2'603'909.00	1'985'022.89	-102'500.35	-4%
	30	Personalaufwand	1'461'204.65	1'380'468.00	1'025'598.90	80'736.65	6%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	1'194'553.40	1'120'378.00	851'176.45	74'175.40	7%
	301.00	Besoldungen	1'191'911.00	1'115'878.00	848'473.15	76'033.00	7%
	301.03	Sozialzulagen	2'642.40	4'500.00	2'703.30	-1'857.60	-41%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	93'163.85	80'475.00	62'838.95	12'688.85	16%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	93'163.85	80'475.00	62'838.95	12'688.85	16%
	304	Personalversicherungsbeiträge	105'546.50	87'072.00	67'808.95	18'474.50	21%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	105'546.50	87'072.00	67'808.95	18'474.50	21%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	49'069.45	42'153.00	32'893.70	6'916.45	16%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	49'069.45	42'153.00	32'893.70	6'916.45	16%
	309	Übriger Personalaufwand	18'871.45	50'390.00	10'880.85	-31'518.55	-63%
	309.00	Weiterbildungskosten	16'094.60	44'790.00	6'475.90	-28'695.40	-64%
	309.01	Übriger Personalaufwand	2'776.85	5'600.00	4'404.95	-2'823.15	-50%
	31	Sachaufwand	477'071.83	608'058.00	475'985.98	-130'986.17	-22%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	594.70	1'500.00	267.95	-905.30	-60%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	-	-	-	-	N/A
	310.01	Fachliteratur	594.70	1'500.00	267.95	-905.30	-60%
	311	Anschaffungen von Mobilien	7'117.60	5'300.00	6'463.60	1'817.60	34%
	311.00	Anschaffungen	7'117.60	5'300.00	6'463.60	1'817.60	34%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	942.43	950.00	902.48	-7.57	-1%
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	942.43	950.00	902.48	-7.57	-1%
	317	Spesenentschädigungen	2'884.80	9'000.00	1'776.35	-6'115.20	-68%
	317.00	Spesenentschädigungen	2'884.80	9'000.00	1'776.35	-6'115.20	-68%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	449'251.00	585'450.00	460'507.80	-136'199.00	-23%
	318.01	Telefon und Porti	1'578.90	720.00	1'270.05	858.90	119%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	447'672.10	584'730.00	459'237.75	-137'057.90	-23%
	319	Übriger Sachaufwand	16'281.30	5'858.00	6'067.80	10'423.30	178%
	319.00	Übriger Sachaufwand	16'281.30	5'858.00	6'067.80	10'423.30	178%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

39	Interne Verrechnungen	563'132.17	615'383.00	483'438.01	-52'250.83	-8%
390	Verrechneter Sachaufwand	560'322.55	612'308.00	480'558.89	-51'985.45	-8%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	520'020.70	570'297.00	442'112.99	-50'276.30	-9%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	40'301.85	42'011.00	38'445.90	-1'709.15	-4%
396	Verrechnete Zinsen	2'809.62	3'075.00	2'879.12	-265.38	-9%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	2'809.62	3'075.00	2'879.12	-265.38	-9%
4	ERTRAG	2'501'408.65	2'603'909.00	1'985'022.89	-102'500.35	-4%
43	Entgelte	1'135'134.99	1'148'016.00	1'058'750.35	-12'881.01	-1%
434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'135'691.14	1'148'016.00	1'001'807.65	-12'324.86	-1%
434.01	Entschädigung durch Betreute	337'696.04	367'365.00	357'672.94	-29'668.96	-8%
434.02	Entschädigung durch Gemeinden	797'995.10	780'651.00	644'134.71	17'344.10	2%
434.03	Massnahmekosten Anteil Betreute	-	-	-	-	N/A
434.04	Massnahmekosten Anteil Gemeinden	-	-	-	-	N/A
436	Rückerstattungen	-556.15	-	56'942.70	-556.15	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	-556.15	-	56'942.70	-556.15	N/A
49	Interne Verrechnungen	1'366'273.66	1'455'893.00	926'272.54	-89'619.34	-6%
495	Verrechnete Beiträge	1'360'667.56	1'455'893.00	926'272.54	-95'225.44	-7%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	1'358'280.56	1'453'506.00	924'074.54	-95'225.44	-7%
495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	2'387.00	2'387.00	2'198.00	-	0%
496	Verrechnete Zinsen	5'606.10	-	-	5'606.10	N/A
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	5'606.10	-	-	5'606.10	N/A

Begründung Abweichungen zum Budget 2023 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.00	Besoldungen höhere Kosten, da Springerfirmen zum Teil durch Festanstellung ersetzt wurden (siehe auch Kosten Springerfirmen unter KOA 318.02 / KST 100.00)
303.00	AHV- und ALV-Beiträge höhere Besoldungskosten (siehe auch unter KOA 301.00 / KST 100.00)
304.00	Pensionskassenbeiträge höhere Besoldungskosten (siehe auch unter KOA 301.00 / KST 100.00)
305.00	Unfall- und Krankenversicherung höhere Besoldungskosten (siehe auch unter KOA 301.00 / KST 100.00)
309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildungen, Weiterbildungen, nicht komplett beansprucht
317.00	Spesenentschädigungen weniger Auslagen, da weniger Auswärtstermine
318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter geringere Auslagen Rechtsauskunft, höhere Auslagen Dolmetscherdienst, geringere Auslagen Springerfirmen, da diese zum Teil durch Festanstellungen ersetzt wurden (siehe auch unter KOA 301.00 / KST 100.00)
319.00	Übriger Sachaufwand höhere Auslagen Haftpflichtfälle
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung
4	ERTRAG
434.01	Entschädigung durch Betreute geringere Einnahmen Mandatskosten
434.02	Entschädigung durch Gemeinden höhere Einnahmen Mandatskosten
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten des DLP Berufsbeistandschaft an die Gemeinden verrechnet
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst siehe Erläuterung Kostenstelle 940.00 Kapital- und Zinsendienst

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024



KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
101.00	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde						
	3	AUFWAND	2'246'108.02	2'476'508.00	2'211'352.59	-230'399.98	-9%
	30	Personalaufwand	1'767'145.60	1'864'735.00	1'745'760.45	-97'589.40	-5%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	1'408'578.40	1'505'631.00	1'429'480.85	-97'052.60	-6%
	301.00	Besoldungen	1'395'178.40	1'492'431.00	1'415'805.85	-97'252.60	-7%
	301.03	Sozialzulagen	13'400.00	13'200.00	13'675.00	200.00	2%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	107'809.05	112'532.00	111'062.05	-4'722.95	-4%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	107'809.05	112'532.00	111'062.05	-4'722.95	-4%
	304	Personalversicherungsbeiträge	116'783.10	121'757.00	118'099.00	-4'973.90	-4%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	116'783.10	121'757.00	118'099.00	-4'973.90	-4%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	56'763.75	58'945.00	58'157.20	-2'181.25	-4%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	56'763.75	58'945.00	58'157.20	-2'181.25	-4%
	309	Übriger Personalaufwand	77'211.30	65'870.00	28'961.35	11'341.30	17%
	309.00	Weiterbildungskosten	33'530.35	56'390.00	12'582.55	-22'859.65	-41%
	309.01	Übriger Personalaufwand	43'680.95	9'480.00	16'378.80	34'200.95	361%
	31	Sachaufwand	111'370.52	190'381.00	117'630.74	-79'010.48	-42%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	7'580.26	10'300.00	6'632.06	-2'719.74	-26%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	3'535.21	6'300.00	4'374.61	-2'764.79	-44%
	310.01	Fachliteratur	4'045.05	4'000.00	2'257.45	45.05	1%
	311	Anschaffungen von Mobilien	6'370.50	33'410.00	5'807.70	-27'039.50	-81%
	311.00	Anschaffungen	6'370.50	33'410.00	5'807.70	-27'039.50	-81%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	26'362.55	28'291.00	18'301.20	-1'928.45	-7%
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	26'362.55	28'291.00	18'301.20	-1'928.45	-7%
	317	Spesenentschädigungen	5'428.50	4'500.00	3'573.50	928.50	21%
	317.00	Spesenentschädigungen	5'428.50	4'500.00	3'573.50	928.50	21%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	63'772.46	104'780.00	81'223.98	-41'007.54	-39%
	318.01	Telefon und Porti	30'239.10	28'780.00	24'928.56	1'459.10	5%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	19'133.61	36'000.00	6'198.65	-16'866.39	-47%
	318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc.	-	10'000.00	1'155.50	-10'000.00	-100%
	318.04	Dienstleistungen / Abklärungen KESB	14'399.75	30'000.00	48'941.27	-15'600.25	-52%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

319	Übriger Sachaufwand	1'856.25	9'100.00	2'092.30	-7'243.75	-80%
319.00	Übriger Sachaufwand	1'856.25	9'100.00	2'092.30	-7'243.75	-80%
33	Abschreibungen	1'006.90	1'008.00	2'858.00	-1.10	0%
331	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'006.90	1'008.00	2'858.00	-1.10	0%
331.01	Abschreibungen Mobilier / Telefon	1'006.90	1'008.00	2'858.00	-1.10	0%
39	Interne Verrechnungen	366'585.00	420'384.00	345'103.40	-53'799.00	-13%
390	Verrechneter Sachaufwand	366'301.85	419'816.00	344'714.35	-53'514.15	-13%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	238'043.88	271'809.00	206'545.70	-33'765.12	-12%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	118'326.30	122'300.00	119'439.35	-3'973.70	-3%
390.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft	9'931.67	25'707.00	18'729.30	-15'775.33	-61%
396	Verrechnete Zinsen	283.15	568.00	389.05	-284.85	-50%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	283.15	568.00	389.05	-284.85	-50%
4	ERTRAG	2'246'108.02	2'476'508.00	2'211'352.59	-230'399.98	-9%
43	Entgelte	149'620.49	97'500.00	128'391.65	52'120.49	53%
434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	120'851.14	97'500.00	99'252.60	23'351.14	24%
434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	3'352.00	7'000.00	4'802.80	-3'648.00	-52%
434.05	Gebühren	117'499.14	90'000.00	94'449.80	27'499.14	31%
434.06	Entschädigung für Fürsorgerische Unterbringung FU	-	500.00	-	-500.00	-100%
436	Rückerstattungen	28'769.35	-	29'139.05	28'769.35	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	28'769.35	-	29'139.05	28'769.35	N/A
49	Interne Verrechnungen	2'096'487.53	2'379'008.00	2'082'960.94	-282'520.47	-12%
495	Verrechnete Beiträge	2'091'148.38	2'379'008.00	2'082'960.94	-287'859.62	-12%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	2'088'880.38	2'376'740.00	2'080'629.94	-287'859.62	-12%
495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	2'268.00	2'268.00	2'331.00	-	0%
496	Verrechnete Zinsen	5'339.15	-	-	5'339.15	N/A
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	5'339.15	-	-	5'339.15	N/A

Begründung Abweichungen zum Budget 2023 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.00	Besoldungen Der bewilligte Nachtragskredit von CHF 60'000.00 musste nicht beansprucht werden, Vakanzen und Mutationseffekt
309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildungen, Weiterbildungen, nicht komplett beansprucht
309.01	Übriger Personalaufwand Stelleninserate und Selektionsauftrag Vakanz Präsidium KESB
311.00	Anschaffungen
318.02	geringere Auslagen IT-Infrastruktur für neue Arbeitsplätze, keine zusätzliche Klib Lizenz, Module eMeldung und ePostfach Adapter zu Berufsbeistandschaft Übrige Dienstleistungen Dritter
318.03	geringere Auslagen unentgeltliche Rechtsvertretung, keine Auslagen Kernprozesse, höhere Auslagen Dolmetscherdienst Coaching, Führung, Rechtsberatung etc.
318.04	keine Auslagen Coaching, Führung, Rechtsberatung Dienstleistungen / Abklärungen KESB
319.00	geringere Auslagen Fürsorgerische Unterbringung FU, Gutachten/Arztberichte Übriger Sachaufwand
390.00	keine Auslagen Haftpflichtfälle, geringere Auslagen Raummiete Infoveranstaltung, Swissflex Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung
390.03	siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung Verrechnung DS Privatbeistandschaft siehe Erläuterung Kostenstelle 102.00 Privatbeistandschaft
4	ERTRAG
434.05	Gebühren höhere Einnahmen
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.) Basler Versicherung Unfalltaggeld, WAS Taggelder Vaterschaftsurlaub und EO, WAS Verrechnung IV-Rente, Beitragsausgleich, Weiterverrechnung Arztbericht
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten des DLP Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde an die Gemeinden verrechnet
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst siehe Erläuterung Kostenstelle 940.00 Kapital- und Zinsendienst

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
102.00	Privatbeistandschaft						
	3	AUFWAND	118'041.52	118'707.00	102'391.20	-665.48	-1%
	30	Personalaufwand	85'116.05	95'707.00	82'440.50	-10'590.95	-11%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	82'956.10	90'000.00	81'172.10	-7'043.90	-8%
	301.01	Besoldungen Privatbeistände	82'956.10	90'000.00	81'172.10	-7'043.90	-8%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	1'572.25	707.00	-146.80	865.25	122%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'572.25	707.00	-146.80	865.25	122%
	309	Übriger Personalaufwand	587.70	5'000.00	1'415.20	-4'412.30	-88%
	309.00	Weiterbildungskosten	587.70	5'000.00	1'415.20	-4'412.30	-88%
	31	Sachaufwand	32'925.47	23'000.00	19'950.70	9'925.47	43%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	25'475.12	3'000.00	9'132.10	22'475.12	749%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	25'475.12	3'000.00	9'132.10	22'475.12	749%
	319	Übriger Sachaufwand	7'450.35	20'000.00	10'818.60	-12'549.65	-63%
	319.00	Übriger Sachaufwand	7'450.35	20'000.00	10'818.60	-12'549.65	-63%
	4	ERTRAG	118'041.52	118'707.00	102'391.20	-665.48	-1%
	43	Entgelte	108'109.85	93'000.00	83'661.90	15'109.85	16%
	434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	108'109.85	93'000.00	83'661.90	15'109.85	16%
	434.01	Entschädigung durch Betreute	82'035.75	60'450.00	72'075.50	21'585.75	36%
	434.02	Entschädigung durch Gemeinden	26'074.10	32'550.00	11'586.40	-6'475.90	-20%
	49	Interne Verrechnungen	9'931.67	25'707.00	18'729.30	-15'775.33	-61%
	490	Verrechneter Sachaufwand	9'931.67	25'707.00	18'729.30	-15'775.33	-61%
	490.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft	9'931.67	25'707.00	18'729.30	-15'775.33	-61%

Begründung Abweichungen zum Budget 2023 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.01	Besoldungen Privatbeistände geringere Entschädigungen, wird unter KOA 434.01 und 434.02 / KST 102.00 wieder in Rechnung gestellt
318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter höhere Auslagen für Privatbeistände selbständig erwerbend, wird unter KOA 434.01 und 434.02 / KST 102.00 wieder in Rechnung gestellt
319.00	Übriger Sachaufwand geringere Auslagen Haftpflichtfälle
4	ERTRAG
434.01	Entschädigung durch Betreute höhere Einnahmen Prima, werden unter KOA 301.01 und 318.02 / KST 102.00 als Entschädigungen ausbezahlt
434.02	Entschädigung durch Gemeinde geringere Einnahmen Prima, werden unter KOA 301.01 und 318.02 / KST 102.00 als Entschädigungen ausbezahlt
490.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft Es werden weniger Kosten der Privatbeistandschaft auf das DLP KESB verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
219.00	Schulsozialarbeit						
	3	AUFWAND	374'477.00	424'588.00	327'941.65	-50'111.00	-12%
	30	Personalaufwand	285'471.75	290'643.00	250'234.05	-5'171.25	-2%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	236'003.75	233'573.00	206'297.85	2'430.75	1%
	301.00	Besoldungen	232'253.75	229'673.00	201'982.00	2'580.75	1%
	301.03	Sozialzulagen	3'750.00	3'900.00	4'315.85	-150.00	-4%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	18'208.00	18'043.00	15'565.75	165.00	1%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	18'208.00	18'043.00	15'565.75	165.00	1%
	304	Personalversicherungsbeiträge	18'718.65	19'522.00	16'439.40	-803.35	-4%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	18'718.65	19'522.00	16'439.40	-803.35	-4%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9'557.55	9'451.00	8'148.40	106.55	1%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	9'557.55	9'451.00	8'148.40	106.55	1%
	309	Übriger Personalaufwand	2'983.80	10'054.00	3'782.65	-7'070.20	-70%
	309.00	Weiterbildungskosten	2'623.00	9'054.00	3'439.50	-6'431.00	-71%
	309.01	Übriger Personalaufwand	360.80	1'000.00	343.15	-639.20	-64%
	31	Sachaufwand	2'192.05	3'420.00	1'548.35	-1'227.95	-36%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	41.90	500.00	57.05	-458.10	-92%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	-	-	25.10	-	N/A
	310.01	Fachliteratur	41.90	500.00	31.95	-458.10	-92%
	311	Anschaffungen von Mobilien	338.00	-	-	338.00	N/A
	311.00	Anschaffungen	338.00	-	-	338.00	N/A
	317	Spesenentschädigungen	1'062.50	2'000.00	831.15	-937.50	-47%
	317.00	Spesenentschädigungen	1'062.50	2'000.00	831.15	-937.50	-47%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	749.65	720.00	660.15	29.65	4%
	318.01	Telefon und Porti	749.65	720.00	660.15	29.65	4%
	319	Übriger Sachaufwand	-	200.00	-	-200.00	-100%
	319.00	Übriger Sachaufwand	-	200.00	-	-200.00	-100%
	39	Interne Verrechnungen	86'813.20	130'525.00	76'159.25	-43'711.80	-33%
	390	Verrechneter Sachaufwand	86'741.45	130'381.00	76'091.35	-43'639.55	-33%
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	86'741.45	130'381.00	76'091.35	-43'639.55	-33%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024



396	Verrechnete Zinsen	71.75	144.00	67.90	-72.25	-50%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	71.75	144.00	67.90	-72.25	-50%
4	ERTRAG	374'477.00	424'588.00	327'941.65	-50'111.00	-12%
49	Interne Verrechnungen	374'477.00	424'588.00	327'941.65	-50'111.00	-12%
495	Verrechnete Beiträge	373'124.40	424'588.00	327'941.65	-51'463.60	-12%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	373'124.40	424'588.00	327'941.65	-51'463.60	-12%
496	Verrechnete Zinsen	1'352.60	-	-	1'352.60	N/A
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	1'352.60	-	-	1'352.60	N/A

Begründung Abweichungen zum Budget 2023 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
309.00	Weiterbildungskosten
	sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildungen, Weiterbildungen, nicht komplett beansprucht
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung
	Bei der Berechnung der Umlagefaktoren wurden die Pensen beim DLP SSA im Budget 2023 zu hoch einkalkuliert. Als Folge davon wurde im Budget 2023 ein zu hoher Anteil der Kosten Verwaltung und Geschäftsführung dem DLP SSA zugewiesen. Beim Jahresabschluss 2023 wurden die korrekten Stellenprozenten für die Verteilung der Kosten Verwaltung und Geschäftsführung berücksichtigt. siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung
4	ERTRAG
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden
	Durch den tieferen Anteil an den Kosten "Verwaltung und Geschäftsführung" werden weniger Kosten des DLP Schulsozialarbeit an die Gemeinden verrechnet.

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
440.00	Mütter- und Väterberatung						
	3	AUFWAND	408'198.80	447'292.00	443'627.95	-39'093.20	-9%
	30	Personalaufwand	276'794.10	307'118.00	305'172.15	-30'323.90	-10%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	223'478.70	239'794.00	244'921.15	-16'315.30	-7%
	301.00	Besoldungen	218'528.70	234'544.00	239'671.15	-16'015.30	-7%
	301.03	Sozialzulagen	4'950.00	5'250.00	5'250.00	-300.00	-6%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	17'133.20	18'426.00	18'720.50	-1'292.80	-7%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	17'133.20	18'426.00	18'720.50	-1'292.80	-7%
	304	Personalversicherungsbeiträge	20'182.20	19'936.00	22'109.40	246.20	1%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	20'182.20	19'936.00	22'109.40	246.20	1%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'992.70	9'652.00	9'860.00	-659.30	-7%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	8'992.70	9'652.00	9'860.00	-659.30	-7%
	309	Übriger Personalaufwand	7'007.30	19'310.00	9'561.10	-12'302.70	-64%
	309.00	Weiterbildungskosten	6'021.85	18'810.00	9'500.00	-12'788.15	-68%
	309.01	Übriger Personalaufwand	985.45	500.00	61.10	485.45	97%
	31	Sachaufwand	23'189.55	22'101.00	20'902.20	1'088.55	5%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'423.90	1'325.00	480.15	98.90	7%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	772.05	400.00	132.90	372.05	93%
	310.01	Fachliteratur	651.85	925.00	347.25	-273.15	-30%
	311	Anschaffungen von Mobilien	5'344.30	5'500.00	4'678.85	-155.70	-3%
	311.00	Anschaffungen	5'344.30	5'500.00	4'678.85	-155.70	-3%
	313	Verbrauchsmaterialien	354.00	300.00	52.00	54.00	18%
	313.01	Sanitätsmaterial, Medikamente	354.00	300.00	52.00	54.00	18%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2'442.65	2'200.00	2'150.25	242.65	11%
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	2'442.65	2'200.00	2'150.25	242.65	11%
	317	Spesenentschädigungen	4'794.00	5'200.00	4'431.70	-406.00	-8%
	317.00	Spesenentschädigungen	4'794.00	5'200.00	4'431.70	-406.00	-8%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	8'530.70	6'076.00	7'919.65	2'454.70	40%
	318.01	Telefon und Porti	511.80	576.00	523.35	-64.20	-11%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	8'018.90	5'500.00	7'396.30	2'518.90	46%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

319	Übriger Sachaufwand	300.00	1'500.00	1'189.60	-1'200.00	-80%
319.00	Übriger Sachaufwand	300.00	1'500.00	1'189.60	-1'200.00	-80%
39	Interne Verrechnungen	108'215.15	118'073.00	117'553.60	-9'857.85	-8%
390	Verrechneter Sachaufwand	108'158.50	117'959.00	117'463.45	-9'800.50	-8%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	94'466.20	103'686.00	104'317.45	-9'219.80	-9%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	13'692.30	14'273.00	13'146.00	-580.70	-4%
396	Verrechnete Zinsen	56.65	114.00	90.15	-57.35	-50%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	56.65	114.00	90.15	-57.35	-50%
4	ERTRAG	408'198.80	447'292.00	443'627.95	-39'093.20	-9%
43	Entgelte	6'557.35	-	1'320.00	6'557.35	N/A
434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-	-	1'320.00	-	N/A
434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	-	-	1'320.00	-	N/A
436	Rückerstattungen	6'557.35	-	-	6'557.35	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	6'557.35	-	-	6'557.35	N/A
49	Interne Verrechnungen	401'641.45	447'292.00	442'307.95	-45'650.55	-10%
495	Verrechnete Beiträge	400'573.60	447'292.00	442'307.95	-46'718.40	-10%
495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	543.20	834.00	610.40	-290.80	-35%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	399'575.40	446'003.00	441'158.55	-46'427.60	-10%
495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	455.00	455.00	539.00	-	0%
496	Verrechnete Zinsen	1'067.85	-	-	1'067.85	N/A
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	1'067.85	-	-	1'067.85	N/A

Begründung Abweichungen zum Budget 2023 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.00	Besoldungen Mutationseffekt
309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildungen, Weiterbildungen, nicht komplett beansprucht
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung
4	ERTRAG
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.) Rückzahlung Weiterbildung Mitarbeitende bezüglich Stellenaustritt
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten des DLP Mütter- und Väterberatung an die Gemeinden verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
581.00	Wirtschaftliche Sozialhilfe						
	3	AUFWAND	661'963.95	691'018.00	522'715.90	-29'054.05	-4%
	30	Personalaufwand	460'356.30	478'465.00	352'349.85	-18'108.70	-4%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	377'132.95	385'583.00	289'190.80	-8'450.05	-2%
	301.00	Besoldungen	373'075.70	381'436.00	285'613.65	-8'360.30	-2%
	301.03	Sozialzulagen	4'057.25	4'147.00	3'577.15	-89.75	-2%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	29'108.30	29'965.00	22'450.40	-856.70	-3%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	29'108.30	29'965.00	22'450.40	-856.70	-3%
	304	Personalversicherungsbeiträge	29'076.80	32'422.00	21'228.75	-3'345.20	-10%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	29'076.80	32'422.00	21'228.75	-3'345.20	-10%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	15'312.40	15'696.00	11'753.80	-383.60	-2%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	15'312.40	15'696.00	11'753.80	-383.60	-2%
	309	Übriger Personalaufwand	9'725.85	14'799.00	7'726.10	-5'073.15	-34%
	309.00	Weiterbildungskosten	7'860.70	13'639.00	6'964.35	-5'778.30	-42%
	309.01	Übriger Personalaufwand	1'865.15	1'160.00	761.75	705.15	61%
	31	Sachaufwand	15'099.70	9'220.00	12'049.95	5'879.70	64%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	329.60	1'269.00	3'467.85	-939.40	-74%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	-	1'000.00	3'030.40	-1'000.00	-100%
	310.01	Fachliteratur	329.60	269.00	437.45	60.60	23%
	311	Anschaffungen von Mobilien	685.25	1'348.00	2'058.15	-662.75	-49%
	311.00	Anschaffungen	685.25	1'348.00	2'058.15	-662.75	-49%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	4'439.10	-	-	4'439.10	N/A
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	4'439.10	-	-	4'439.10	N/A
	317	Spesenentschädigungen	679.30	800.00	933.40	-120.70	-15%
	317.00	Spesenentschädigungen	679.30	800.00	933.40	-120.70	-15%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	6'206.70	2'771.00	3'832.70	3'435.70	124%
	318.01	Telefon und Porti	69.70	83.00	167.80	-13.30	-16%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	6'137.00	2'688.00	3'664.90	3'449.00	128%
	319	Übriger Sachaufwand	2'759.75	3'032.00	1'757.85	-272.25	-9%
	319.00	Übriger Sachaufwand	2'759.75	3'032.00	1'757.85	-272.25	-9%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024



39	Interne Verrechnungen	186'507.95	203'333.00	158'316.10	-16'825.05	-8%
390	Verrechneter Sachaufwand	186'417.35	203'151.00	158'204.95	-16'733.65	-8%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	158'257.70	173'797.00	133'897.20	-15'539.30	-9%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	28'159.65	29'354.00	24'307.75	-1'194.35	-4%
396	Verrechnete Zinsen	90.60	182.00	111.15	-91.40	-50%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	90.60	182.00	111.15	-91.40	-50%
4	ERTRAG	661'963.95	691'018.00	522'715.90	-29'054.05	-4%
43	Entgelte	15'885.05	-	8'135.15	15'885.05	N/A
434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-	-	7'600.00	-	N/A
434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	-	-	7'600.00	-	N/A
436	Rückerstattungen	15'885.05	-	535.15	15'885.05	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	15'885.05	-	535.15	15'885.05	N/A
49	Interne Verrechnungen	646'078.90	691'018.00	514'580.75	-44'939.10	-7%
495	Verrechnete Beiträge	644'370.35	691'018.00	514'580.75	-46'647.65	-7%
495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	865.20	1'329.00	756.00	-463.80	-35%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	642'777.15	688'961.00	513'159.75	-46'183.85	-7%
495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	728.00	728.00	665.00	-	0%
496	Verrechnete Zinsen	1'708.55	-	-	1'708.55	N/A
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	1'708.55	-	-	1'708.55	N/A

Begründung Abweichungen zum Budget 2023 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.00	Besoldungen Stellenaufstockung Sozialarbeit WSH Plus (Pilotprojekt) für die Gemeinde Egolzwil, ausserhalb Budget 2023, Vakanzen und Mutationseffekt
309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildungen, Weiterbildungen, nicht komplett beansprucht
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung
4	ERTRAG
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.) Basler Versicherung Krankentaggeld, WAS Taggelder Mutterschaftsurlaub, Beitragsausgleich, Rückzahlung Weiterbildung Mitarbeitende bezüglich Stellenaustritt
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten des DLP Wirtschaftliche Sozialhilfe an die Gemeinden verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
588.00		Suchtberatung					
	3	AUFWAND	127'419.89	133'103.00	124'409.11	-5'683.11	-4%
	30	Personalaufwand	89'033.15	92'365.00	83'587.85	-3'331.85	-4%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	72'685.05	74'305.00	68'774.00	-1'619.95	-2%
	301.00	Besoldungen	71'903.25	73'506.00	67'923.80	-1'602.75	-2%
	301.03	Sozialzulagen	781.80	799.00	850.20	-17.20	-2%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	5'610.90	5'775.00	5'338.90	-164.10	-3%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	5'610.90	5'775.00	5'338.90	-164.10	-3%
	304	Personalversicherungsbeiträge	5'603.20	6'248.00	5'045.25	-644.80	-10%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	5'603.20	6'248.00	5'045.25	-644.80	-10%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'951.30	3'024.00	2'794.15	-72.70	-2%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	2'951.30	3'024.00	2'794.15	-72.70	-2%
	309	Übriger Personalaufwand	2'182.70	3'013.00	1'635.55	-830.30	-28%
	309.00	Weiterbildungskosten	1'823.25	2'628.00	1'454.50	-804.75	-31%
	309.01	Übriger Personalaufwand	359.45	385.00	181.05	-25.55	-7%
	31	Sachaufwand	2'392.85	2'164.00	2'095.11	228.85	11%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	185.65	52.00	351.96	133.65	257%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	32.00	-	154.36	32.00	N/A
	310.01	Fachliteratur	153.65	52.00	197.60	101.65	195%
	311	Anschaffungen von Mobilien	132.40	260.00	524.35	-127.60	-49%
	311.00	Anschaffungen	132.40	260.00	524.35	-127.60	-49%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1.95	-	-	1.95	N/A
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	1.95	-	-	1.95	N/A
	317	Spesenentschädigungen	131.00	400.00	221.90	-269.00	-67%
	317.00	Spesenentschädigungen	131.00	400.00	221.90	-269.00	-67%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'179.70	534.00	911.05	645.70	121%
	318.00	Sachversicherungen	-	-	-	-	N/A
	318.01	Telefon und Porti	13.60	16.00	40.30	-2.40	-15%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'166.10	518.00	870.75	648.10	125%
	319	Übriger Sachaufwand	762.15	918.00	85.85	-155.85	-17%
	319.00	Übriger Sachaufwand	762.15	918.00	85.85	-155.85	-17%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

38	Einlagen	-	-	1'486.25	-	N/A
384	Spezialfonds	-	-	1'486.25	-	N/A
384.00	Fonds QuaTheDa	-	-	1'486.25	-	N/A
39	Interne Verrechnungen	35'993.89	38'574.00	37'239.90	-2'580.11	-7%
390	Verrechneter Sachaufwand	35'976.90	38'540.00	37'213.95	-2'563.10	-7%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	30'551.65	32'885.00	31'509.05	-2'333.35	-7%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	5'425.25	5'655.00	5'704.90	-229.75	-4%
396	Verrechnete Zinsen	16.99	34.00	25.95	-17.01	-50%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	16.99	34.00	25.95	-17.01	-50%
4	ERTRAG	127'419.89	133'103.00	124'409.11	-5'683.11	-4%
43	Entgelte	3'073.70	2'500.00	2'417.10	573.70	23%
434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	220.00	2'500.00	2'290.00	-2'280.00	-91%
434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	220.00	2'500.00	2'290.00	-2'280.00	-91%
436	Rückerstattungen	2'853.70	-	127.10	2'853.70	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	2'853.70	-	127.10	2'853.70	N/A
48	Entnahmen	-	-	1'486.25	-	N/A
484	Spezialfonds	-	-	1'486.25	-	N/A
484.00	Fonds QuaTheDa	-	-	1'486.25	-	N/A
49	Interne Verrechnungen	124'346.19	130'603.00	120'505.76	-6'256.81	-5%
495	Verrechnete Beiträge	124'025.84	130'603.00	120'505.76	-6'577.16	-5%
495.00	Verrechnung Staatsbeitrag	89'601.00	89'585.00	92'613.00	16.00	0%
495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	168.00	258.00	179.20	-90.00	-35%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	34'116.84	40'620.00	27'552.56	-6'503.16	-16%
495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	140.00	140.00	161.00	-	0%
496	Verrechnete Zinsen	320.35	-	-	320.35	N/A
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	320.35	-	-	320.35	N/A

Begründung Abweichungen zum Budget 2023 (+/- 5'000.00)

4	ERTRAG
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden

Es werden weniger Kosten des DLP Suchtberatung an die Gemeinden verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
589.00	Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung						
	3	AUFWAND	923'923.20	971'808.00	859'488.90	-47'884.80	-5%
	30	Personalaufwand	649'573.20	675'553.00	584'245.65	-25'979.80	-4%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	532'291.05	544'235.00	480'542.25	-11'943.95	-2%
	301.00	Besoldungen	526'564.35	538'381.00	474'599.95	-11'816.65	-2%
	301.03	Sozialzulagen	5'726.70	5'854.00	5'942.30	-127.30	-2%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	41'083.25	42'295.00	37'305.35	-1'211.75	-3%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	41'083.25	42'295.00	37'305.35	-1'211.75	-3%
	304	Personalversicherungsbeiträge	41'038.45	45'762.00	35'258.30	-4'723.55	-10%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	41'038.45	45'762.00	35'258.30	-4'723.55	-10%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	21'614.80	22'155.00	19'528.00	-540.20	-2%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	21'614.80	22'155.00	19'528.00	-540.20	-2%
	309	Übriger Personalaufwand	13'545.65	21'106.00	11'611.75	-7'560.35	-36%
	309.00	Weiterbildungskosten	10'717.45	19'251.00	10'346.65	-8'533.55	-44%
	309.01	Übriger Personalaufwand	2'828.20	1'855.00	1'265.10	973.20	52%
	31	Sachaufwand	11'490.45	10'023.00	12'685.70	1'467.45	15%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	269.60	379.00	746.95	-109.40	-29%
	310.01	Fachliteratur	269.60	379.00	746.95	-109.40	-29%
	311	Anschaffungen von Mobilien	1'097.85	1'902.00	3'418.30	-804.15	-42%
	311.00	Anschaffungen	1'097.85	1'902.00	3'418.30	-804.15	-42%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	14.10	-	-	14.10	N/A
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	14.10	-	-	14.10	N/A
	317	Spesenentschädigungen	958.80	2'000.00	1'550.55	-1'041.20	-52%
	317.00	Spesenentschädigungen	958.80	2'000.00	1'550.55	-1'041.20	-52%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	8'642.75	3'911.00	6'370.35	4'731.75	121%
	318.01	Telefon und Porti	97.75	117.00	282.70	-19.25	-16%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	8'545.00	3'794.00	6'087.65	4'751.00	125%
	319	Übriger Sachaufwand	507.35	1'831.00	599.55	-1'323.65	-72%
	319.00	Übriger Sachaufwand	507.35	1'831.00	599.55	-1'323.65	-72%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024



39	Interne Verrechnungen	262'859.55	286'232.00	262'557.55	-23'372.45	-8%
390	Verrechneter Sachaufwand	262'732.15	285'976.00	262'373.55	-23'243.85	-8%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	223'205.32	244'772.00	222'191.35	-21'566.68	-9%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	39'526.83	41'204.00	40'182.20	-1'677.17	-4%
396	Verrechnete Zinsen	127.40	256.00	184.00	-128.60	-50%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	127.40	256.00	184.00	-128.60	-50%
4	ERTRAG	923'923.20	971'808.00	859'488.90	-47'884.80	-5%
43	Entgelte	21'901.05	-	888.95	21'901.05	N/A
434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'000.00	-	-	1'000.00	N/A
434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	1'000.00	-	-	1'000.00	N/A
436	Rückerstattungen	20'901.05	-	888.95	20'901.05	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	20'901.05	-	888.95	20'901.05	N/A
49	Interne Verrechnungen	902'022.15	971'808.00	858'599.95	-69'785.85	-7%
495	Verrechnete Beiträge	899'619.55	971'808.00	858'599.95	-72'188.45	-7%
495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	1'223.60	1'879.00	1'254.40	-655.40	-35%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	897'373.95	968'907.00	856'239.55	-71'533.05	-7%
495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	1'022.00	1'022.00	1'106.00	-	0%
496	Verrechnete Zinsen	2'402.60	-	-	2'402.60	N/A
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	2'402.60	-	-	2'402.60	N/A

Begründung Abweichungen zum Budget 2023 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.00	Besoldungen Vakanzen und Mutationseffekt
309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildungen, Weiterbildungen, nicht komplett beansprucht
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung
4	ERTRAG
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.) Basler Versicherung Krankentaggeld, WAS Taggelder Mutterschaftsurlaub, Beitragsausgleich, Rückzahlung Weiterbildung Mitarbeitende bezüglich Stellenaustritt
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten des DLP Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung an die Gemeinden verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024



KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
940.00	Kapital- und Zinsendienst						
	3	AUFWAND	21'253.36	4'378.00	3'752.82	16'875.36	385%
	31	Sachaufwand	943.84	1'400.00	1'240.50	-456.16	-33%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	943.84	1'400.00	1'240.50	-456.16	-33%
	318.05	Bank- und andere Gebühren	943.84	1'400.00	1'240.50	-456.16	-33%
	32	Passivzinsen	2'512.32	2'978.00	2'512.32	-465.68	-16%
	321	Kurzfristige Schulden	-	500.00	-	-500.00	-100%
	321.00	Passivzinsen auf KK	-	500.00	-	-500.00	-100%
	322	Mittel- und langfristige Schulden	2'512.32	2'478.00	2'512.32	34.32	1%
	322.01	Passivzinsen Darlehen BB	2'512.32	2'478.00	2'512.32	34.32	1%
	39	Interne Verrechnungen	17'797.20	-	-	17'797.20	N/A
	396	Verrechnete Zinsen	17'797.20	-	-	17'797.20	N/A
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	17'797.20	-	-	17'797.20	N/A
	4	ERTRAG	21'253.36	4'378.00	3'752.82	16'875.36	385%
	42	Vermögenserträge	17'797.20	5.00	5.50	17'792.20	355844%
	422	Anlagen des Finanzvermögens	17'663.54	5.00	5.50	17'658.54	353171%
	422.00	Aktivzinsen auf Kapitalanlagen	17'663.54	5.00	5.50	17'658.54	353171%
	49	Interne Verrechnungen	3'456.16	4'373.00	3'747.32	-916.84	-21%
	496	Verrechnete Zinsen	3'456.16	4'373.00	3'747.32	-916.84	-21%
	496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	3'456.16	4'373.00	3'747.32	-916.84	-21%
	420	Bankkontokorrente	133.66	-	-	133.66	N/A
	420.00	Aktivzinsen auf Bank-/PC-Konten	133.66	-	-	133.66	N/A

Begründung Abweichungen zum Budget 2023 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst Es werden höhere Kapital- und Zinserträge auf die einzelnen DLP verrechnet
4	ERTRAG
422.00	Aktivzinsen auf Kapitalanlagen höhere Zinssätze als in den Vorjahren

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 20.03.2024



KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget* 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung-Budget	%
993.00		Finanzierungsbeiträge					
	3	AUFWAND	5'893'529.68	6'500'210.00	5'273'169.54	-606'680.32	-9%
	39	Interne Verrechnungen	5'893'529.68	6'500'210.00	5'273'169.54	-606'680.32	-9%
	395	Verrechnete Beiträge	5'893'529.68	6'500'210.00	5'273'169.54	-606'680.32	-9%
395.00		Verrechnung Staatsbeitrag	89'601.00	89'585.00	92'613.00	16.00	0%
395.01		Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	2'800.00	4'300.00	2'800.00	-1'500.00	-35%
395.02		Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	5'794'128.68	6'399'325.00	5'170'756.54	-605'196.32	-9%
395.03		Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	7'000.00	7'000.00	7'000.00	-	0%
	4	ERTRAG	5'893'529.68	6'500'210.00	5'273'169.54	-606'680.32	-9%
	46	Beiträge für eigene Rechnung	5'893'529.68	6'500'210.00	5'273'169.54	-606'680.32	-9%
	461	Kanton	89'601.00	89'585.00	92'613.00	16.00	0%
461.00		Staatsbeitrag	89'601.00	89'585.00	92'613.00	16.00	0%
	462	Gemeinden	5'803'928.68	6'410'625.00	5'180'556.54	-606'696.32	-9%
462.00		Beiträge Kirchgemeinden	2'800.00	4'300.00	2'800.00	-1'500.00	-35%
462.01		Beiträge Verbandsgemeinden	5'794'128.68	6'399'325.00	5'170'756.54	-605'196.32	-9%
462.02		Beitrag Standortgemeinde	7'000.00	7'000.00	7'000.00	-	0%
Begründung Abweichungen zum Budget 2023 (+/- 5'000.00)							
	4	ERTRAG					
	462.01	Beiträge Verbandsgemeinden					
		Die Einnahmen aus den Akontozahlungen der Verbandsgemeinden übersteigen den Betrag der definitiven Rechnungsstellung. Es werden Gemeindebeiträge von Total CHF 660'919.92 zurückerstattet.					
	2003	Rückerstattung Gemeindebeiträge CHF 660'919.92 gem. Statuten (s. Bilanz)					
TOTAL			7'243'499.51	7'748'226.00	6'474'558.99	-504'726.49	-7%

*Budget 2023 inkl. Nachtragskredit

Kennzahlen extern

			2023	2022	2021
BB	Politische Gemeinden	Anzahl	19	19	19
BB	Einwohner DLP	Anzahl	43'226	42'695	42'144
BB	Anzahl Mandate	Anzahl	428	411	392
BB	Anzahl Mandate Treuhand	Anzahl	296	278	264
BB	Geführte Mandate	Anzahl	450	450	419
BB	Geführte Mandate Treuhand	Anzahl	304	291	276
BB	Anteil Kindschutz Anzahl	%	31	31	33
BB	Anteil Kindschutz Geführt	%	32	34	34
BB	Anzahl Personal DLP	Anzahl	18	15	14
BB	Gesamtpensum DLP	%	1'440	1'150	1'020
BB	Vollkosten pro Einwohner	CHF	57.87	46.49	37.40
BB	Vollkosten pro geführtes Mandat	CHF	5'558.69	4'411.16	3'761.34

MVB	Politische Gemeinden	Anzahl	21	21	21
MVB	Einwohner DLP	Anzahl	56'448	55'826	55'079
MVB	Anzahl Geburten	Anzahl	564	558	579
MVB	Anzahl Beratungen	Anzahl	2'494	2'410	2'289
MVB	Anteil Nutzung der Beratung	%	47.34	51.61	67.53
MVB	Anzahl Personal DLP	Anzahl	4	4	4
MVB	Gesamtpensum DLP	%	225	250	255
MVB	Vollkosten pro Einwohner	CHF	7.23	7.95	7.44
MVB	Vollkosten pro Beratung	CHF	163.67	184.08	178.93

EPFJ	Politische Gemeinden	Anzahl	19	19	19
EPFJ	Einwohner DLP	Anzahl	43'226	42'695	42'144
EPFJ	Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	290	352	341
EPFJ	Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	218	168	138
EPFJ	Anzahl Personal DLP	Anzahl	7.0	8.0	7.5
EPFJ	Gesamtpensum DLP	%	515	524	551
EPFJ	Vollkosten pro Einwohner	CHF	21.37	20.13	20.71
EPFJ	Vollkosten pro Dossier 2h+	CHF	3'185.94	2'441.73	2'559.04

Sucht	Politische Gemeinden	Anzahl	21	21	21
Sucht	Einwohner DLP	Anzahl	56'448	55'826	55'079
Sucht	Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	40	41	49
Sucht	Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	28	27	17
Sucht	Anzahl Personal DLP	Anzahl	1.0	1.2	1.2
Sucht	Gesamtpensum DLP	%	70	75	85
Sucht	Vollkosten pro Einwohner	CHF	2.26	2.23	2.51
Sucht	Vollkosten pro geführtes Dossier 2h+	CHF	3'185.50	3'034.37	2'820.87

WSH	Politische Gemeinden	Anzahl	8	6	4
WSH	Einwohner DLP	Anzahl	26'165	21'419	15'792
WSH	Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	261	217	197
WSH	Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	39	31	21
WSH	Anzahl Personal DLP	Anzahl	5.0	4.8	3.3
WSH	Gesamtpensum DLP	%	365	316	239
WSH	Vollkosten pro Einwohner	CHF	25.30	24.40	24.07
WSH	Vollkosten pro Dossier 2h+	CHF	2'536.26	2'408.83	1'929.29

SSA	Politische Gemeinden	Anzahl	10	9	8
SSA	Einwohner DLP	Anzahl	14'960	14'184	16'727
SSA	Geführte Dossiers	Anzahl	458	353	469
SSA	Anzahl Personal DLP	Anzahl	6	5	6
SSA	Gesamtpensum DLP	%	230	210	265
SSA	Vollkosten pro Einwohner	CHF	25.03	23.12	26.78
SSA	Vollkosten pro geführtes Dossier 2h+	CHF	817.64	929.01	955.00

KESB	Politische Gemeinden	Anzahl	21	21	0
KESB	Einwohner DLP	Anzahl	56'448	55'826	55'079
KESB	Geführte Dossiers	Anzahl	907	881	820
KESB	Anzahl Personal DLP	Anzahl	17	16	16
KESB	Gesamtpensum DLP	%	1'240	1'210	1'130
KESB	Vollkosten pro Einwohner	CHF	39.79	39.61	36.06
KESB	Vollkosten pro Dossier	CHF	2'476.41	2'510.05	2'422.36

Bericht der Revisionsstelle

an die Delegiertenversammlung des

Gemeindeverband SoBZ / KESB Region Willisau-Wiggertal

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

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

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Gemeindeverbandes SoBZ / KESB Region Willisau-Wiggertal (der Gemeindeverband) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Kostenstellen-/Kostenartenrechnung für das dann endende Jahr – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind vom Gemeindeverband unabhängig in Übereinstimmung mit den 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.

Verantwortlichkeiten der Verbandsleitung für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" 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. 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.

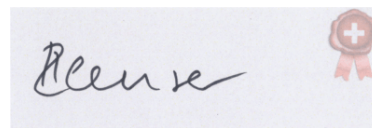
Luzern, 15. April 2024

rkl/ka

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte



Reto Klauser
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)

Jahresrechnung 2023

Mütter- und Väterberatung

Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung

Suchtberatung

Wirtschaftliche Sozialhilfe

Schulsozialarbeit

**Berufsbeistandschaft im Kindes- und
Erwachsenenschutz**

Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde