



JAHRESRECHNUNG

2024

BILANZ

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr 2024	Vorjahr 2023
1	AKTIVEN	10'357'553.53	10'165'489.51
10	FINANZVERMÖGEN	10'357'553.53	10'165'489.51
100	Flüssige Mittel	1'198'565.30	1'219'200.92
1000	Kasse	3'247.35	3'758.70
1000.01	Kasse SOBZ	385.05	479.50
1000.02	Kasse KESB	630.35	886.30
1000.03	Kasse NF/Klient/EMS	2'231.95	2'392.90
1001	Postcheck	25'398.80	18'090.88
1001.01	Postcheck CH47 0900 0000 6001 2937 6	25'398.80	18'090.88
1002	Banken	1'169'919.15	1'197'351.34
1002.01	Valiant Bank, KK, CH71 0630 0020 1851 6350 1	453'187.14	700'950.17
1002.02	LUKB, Deb.-Konto, CH87 0077 8010 5513 0890 9	476'795.71	236'430.86
1002.03	Raiffeisenbank CH49 8080 8009 6633 0383 1	20'173.38	20'233.38
1002.04	Raiffeisenbank, MSK, CH39 8080 8008 4319 0375 5	3'845.65	3'825.74
1002.05	LUKB, GS, CH96 0077 8010 1033 18903 NF/Klient/EMS	215'917.27	235'911.19
101	Guthaben	7'215'105.93	7'013'981.71
1015	Andere Debitoren	7'215'105.93	7'013'981.71
1015.01	Verrechnungssteuer	14'087.83	6'237.56
1015.02	Debitoren Geschäftsführung	6'848'783.95	6'593'896.70
1015.03	Debitoren Geschäftsführung GU	791.00	-
1015.04	Debitoren Berufsbeistandschaft	306'452.20	343'284.20
1015.06	Debitoren KESB	44'990.95	70'563.25
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	1'943'682.30	1'932'106.88
1030.	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'943'682.30	1'932'106.88
1030	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'943'682.30	1'932'106.88

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr 2024	Vorjahr 2023
2	PASSIVEN	10'357'553.53	10'165'489.51
20	FREMDKAPITAL	10'158'893.09	9'966'829.07
200	Laufende Verpflichtungen	523'894.37	877'427.53
2000.	Kreditoren	184'595.18	216'507.61
2000	Kreditoren	-	216'507.61
2000.00	Kreditoren (neu - Umstellung FHGG)	184'595.18	-
2003.	Entschädigungen an Gemeinwesen	339'299.19	660'919.92
2003	Rückerstattung Gemeindebeiträge	339'299.19	660'919.92
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 Altbüren / 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 Ettswil / 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	218'149.22	238'304.09
2035	Zuwendungen	218'149.22	238'304.09
2035.00	Zweckgebundene Mittel Gemeindeverband NF/Klient/EM	218'149.22	238'304.09
205	Passive Rechnungsabgrenzungen	7'529'689.70	6'963'937.65
2050.	Passive Rechnungsabgrenzungen	7'529'689.70	6'963'937.65
2050	Passive Rechnungsabgrenzungen	7'529'689.70	6'963'937.65
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 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 Verbandsleitungssitzung vom 19.08.2020

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

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
020.00/01/02/03 Verwaltung und Geschäftsführung							
3	AUFWAND		1'428'243.61	1'600'982.00	1'355'422.60	-172'738.39	-11%
30	Personalaufwand		885'615.50	925'988.00	833'390.30	-40'372.50	-4%
300	Behörden, Kommissionen		31'267.40	35'258.00	26'307.55	-3'990.60	-11%
300.00	Behörden, Kommissionen		31'267.40	35'258.00	26'307.55	-3'990.60	-11%
301	Verwaltung- und Betriebspersonal		688'055.85	706'642.00	648'254.45	-18'586.15	-3%
301.00	Besoldungen		683'555.85	702'142.00	643'604.45	-18'586.15	-3%
301.03	Sozialzulagen		4'500.00	4'500.00	4'650.00	-	0%
303	Sozialversicherungsbeiträge		53'683.35	57'048.00	52'035.75	-3'364.65	-6%
303.00	AHV- und ALV-Beiträge		53'683.35	57'048.00	52'035.75	-3'364.65	-6%
304	Personalversicherungsbeiträge		66'199.85	61'086.00	61'995.10	5'113.85	8%
304.00	Pensionskassenbeiträge		66'199.85	61'086.00	61'995.10	5'113.85	8%
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge		27'937.35	28'893.00	26'331.40	-955.65	-3%
305.00	Unfall- und Krankenversicherung		27'937.35	28'893.00	26'331.40	-955.65	-3%
309	Übriger Personalaufwand		18'471.70	37'061.00	18'466.05	-18'589.30	-50%
309.00	Weiterbildungskosten		2'686.50	13'110.00	6'616.85	-10'423.50	-80%
309.01	Übriger Personalaufwand		15'785.20	23'951.00	11'849.20	-8'165.80	-34%
31	Sachaufwand		412'193.86	540'926.00	390'792.90	-128'732.14	-24%
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen		19'280.99	21'450.00	20'831.72	-2'169.01	-10%
310.00	Büromaterial und Drucksachen		18'140.99	19'650.00	19'431.22	-1'509.01	-8%
310.01	Fachliteratur		1'140.00	1'800.00	1'400.50	-660.00	-37%
311	Anschaffungen von Mobilien		33'319.35	50'350.00	86'346.74	-17'030.65	-34%
311.00	Anschaffungen		33'319.35	50'350.00	86'346.74	-17'030.65	-34%
313	Verbrauchsmaterialien		46.30	-	-	46.30	N/A
313.01	Sanitätsmaterial, Medikamente		46.30	-	-	46.30	N/A
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt		240'648.54	280'550.00	187'752.50	-39'901.46	-14%
315.00	Unterhalt Büroeinrichtung		236'945.83	273'150.00	183'897.71	-36'204.17	-13%
315.01	Autobetriebskosten		3'702.71	7'400.00	3'854.79	-3'697.29	-50%
316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren		-	8'400.00	3'343.20	-8'400.00	-100%
316.01	Autoleasing		-	8'400.00	3'343.20	-8'400.00	-100%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

317	Spesenentschädigungen	3'447.15	5'400.00	3'463.70	-1'952.85	-36%
317.00	Spesenentschädigungen	3'447.15	5'400.00	3'463.70	-1'952.85	-36%
318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	111'475.35	169'276.00	82'805.35	-57'800.65	-34%
318.00	Sachversicherungen	16'346.20	17'100.00	15'018.55	-753.80	-4%
318.01	Telefon und Porti	33'434.25	35'676.00	28'504.75	-2'241.75	-6%
318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	13'568.55	56'500.00	7'632.80	-42'931.45	-76%
318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc.	48'126.35	60'000.00	31'649.25	-11'873.65	-20%
319	Übriger Sachaufwand	3'976.18	5'500.00	6'249.69	-1'523.82	-28%
319.00	Übriger Sachaufwand	3'976.18	5'500.00	6'249.69	-1'523.82	-28%
39	Interne Verrechnungen	130'434.25	134'068.00	131'239.40	-3'633.75	-3%
390	Verrechneter Sachaufwand	130'434.25	134'068.00	131'239.40	-3'633.75	-3%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	130'434.25	134'068.00	131'239.40	-3'633.75	-3%
4	ERTRAG	1'428'243.61	1'600'982.00	1'355'422.60	-172'738.39	-11%
43	Entgelte	9'330.70	-	4'135.70	9'330.70	N/A
436	Rückerstattungen	9'330.70	-	4'135.70	9'330.70	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	9'330.70	-	4'135.70	9'330.70	N/A
49	Interne Verrechnungen	1'418'912.91	1'600'982.00	1'351'286.90	-182'069.09	-11%
490	Verrechneter Sachaufwand	1'418'912.91	1'600'982.00	1'351'286.90	-182'069.09	-11%
490.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	1'418'912.91	1'600'982.00	1'351'286.90	-182'069.09	-11%

Begründung Abweichungen zum Budget 2024 (+/- 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 Personalaufwand
311.00	Anschaffungen geringere Kosten Witcom (Inbetriebnahme 2. Domänencontroller und Security Optimierung), keine Auslagen Highsystem Mobile Device Management
315.00	Unterhalt Büroeinrichtung geringere Auslagen Kopiercenter Kanton Luzern, IT Consulting und Support/Wartung, Diartis, Nexus und Witcom
316.01	Autoleasing kein Leasing mehr, beide Autos wurden im 2023 gekauft
318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter noch keine Ausgaben für Witcom IT-Dienstleistungen (Eintritte, Austritte, Geräte-Support)
318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc. geringere Auslagen Coaching (Führung, Rechtsberatung, Teamentwicklung), Reorganisationsmassnahmen SoBZ/KESB, Projektbegleitung Bauprojekt
4	ERTRAG
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.) Basler Versicherung Unfalltaggeld, WAS Rückverteilung CO2-Abgabe und VK Rabatt connect, Beitragsausgleich
490.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung Es werden weniger Kosten der Verwaltung und Geschäftsführung auf die einzelnen DLP verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
090.00	Mieträume SoBZ						
	3	AUFWAND	263'025.65	269'577.00	259'785.28	-6'551.35	-2%
	30	Personalaufwand	17'395.60	18'706.00	16'709.35	-1'310.40	-7%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	15'609.15	16'709.00	14'925.60	-1'099.85	-7%
	301.00	Besoldungen	15'609.15	16'709.00	14'925.60	-1'099.85	-7%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	1'171.40	1'310.00	1'169.50	-138.60	-11%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'171.40	1'310.00	1'169.50	-138.60	-11%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	615.05	687.00	614.25	-71.95	-10%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	615.05	687.00	614.25	-71.95	-10%
	31	Sachaufwand	245'630.05	250'871.00	243'075.93	-5'240.95	-2%
	311	Anschaffungen von Mobilien	-	-	199.90	-	N/A
	311.00	Anschaffungen	-	-	199.90	-	N/A
	312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	7'942.00	5'500.00	7'115.60	2'442.00	44%
	312.00	Wasser und Strom	7'942.00	5'500.00	7'115.60	2'442.00	44%
	313	Verbrauchsmaterialien	1'073.60	2'500.00	920.26	-1'426.40	-57%
	313.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'073.60	2'500.00	920.26	-1'426.40	-57%
	314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterha	440.95	6'000.00	3'376.95	-5'559.05	-93%
	314.00	Unterhalt Mieträume	440.95	6'000.00	3'376.95	-5'559.05	-93%
	316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	235'724.30	234'071.00	231'463.22	1'653.30	1%
	316.00	Miet- und Nebenkosten	235'724.30	234'071.00	231'463.22	1'653.30	1%
	319	Übriger Sachaufwand	449.20	2'800.00	-	-2'350.80	-84%
	319.00	Übriger Sachaufwand	449.20	2'800.00	-	-2'350.80	-84%
	4	ERTRAG	263'025.65	269'577.00	259'785.28	-6'551.35	-2%
	43	Entgelte	2'157.20	1'440.00	1'440.00	717.20	50%
	436	Rückerstattungen	2'157.20	1'440.00	1'440.00	717.20	50%
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	2'157.20	1'440.00	1'440.00	717.20	50%
	49	Interne Verrechnungen	260'868.45	268'137.00	258'345.28	-7'268.55	-3%
	490	Verrechneter Sachaufwand	260'868.45	268'137.00	258'345.28	-7'268.55	-3%
	490.01	Verrechnung DS Mieträume	260'868.45	268'137.00	258'345.28	-7'268.55	-3%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

Begründung Abweichungen zum Budget 2024 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
314.00	Unterhalt Mieträume geringere Kosten von Reparaturen, keine Kosten Reinigung durch externe Firma
4	ERTRAG
490.01	Verrechnung DS Mieträume Es werden weniger Kosten der Mieträume SoBZ auf die einzelnen DLP verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
090.01	Mieträume KESB						
	3	AUFWAND	122'164.80	122'300.00	118'326.30	-135.20	0%
	31	Sachaufwand	122'164.80	122'300.00	118'326.30	-135.20	0%
	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	122'164.80	120'500.00	118'326.30	1'664.80	1%
	316.00	Miet- und Nebenkosten	122'164.80	120'500.00	118'326.30	1'664.80	1%
	319	Übriger Sachaufwand	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100%
	319.00	Übriger Sachaufwand	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100%
	4	ERTRAG	122'164.80	122'300.00	118'326.30	-135.20	0%
	49	Interne Verrechnungen	122'164.80	122'300.00	118'326.30	-135.20	0%
	490	Verrechneter Sachaufwand	122'164.80	122'300.00	118'326.30	-135.20	0%
	490.01	Verrechnung DS Mieträume	122'164.80	122'300.00	118'326.30	-135.20	0%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
100.00		Berufsbeistandschaft Kindes- und Erwachsenenschutz					
	3	AUFWAND	2'727'659.50	2'620'529.00	2'501'408.65	107'130.50	4%
	30	Personalaufwand	1'587'001.35	1'839'699.00	1'461'204.65	-252'697.65	-14%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	1'298'385.50	1'440'511.00	1'194'553.40	-142'125.50	-10%
	301.00	Besoldungen	1'292'148.80	1'438'411.00	1'191'911.00	-146'262.20	-10%
	301.03	Sozialzulagen	6'236.70	2'100.00	2'642.40	4'136.70	197%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	99'526.55	112'698.00	93'163.85	-13'171.45	-12%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	99'526.55	112'698.00	93'163.85	-13'171.45	-12%
	304	Personalversicherungsbeiträge	114'720.30	125'142.00	105'546.50	-10'421.70	-8%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	114'720.30	125'142.00	105'546.50	-10'421.70	-8%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	52'091.35	59'191.00	49'069.45	-7'099.65	-12%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	52'091.35	59'191.00	49'069.45	-7'099.65	-12%
	309	Übriger Personalaufwand	22'277.65	102'157.00	18'871.45	-79'879.35	-78%
	309.00	Weiterbildungskosten	11'971.55	96'455.00	16'094.60	-84'483.45	-88%
	309.01	Übriger Personalaufwand	10'306.10	5'702.00	2'776.85	4'604.10	81%
	31	Sachaufwand	556'422.40	127'362.00	477'071.83	429'060.40	337%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	442.00	1'500.00	594.70	-1'058.00	-71%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	25.40	-	-	25.40	N/A
	310.01	Fachliteratur	416.60	1'500.00	594.70	-1'083.40	-72%
	311	Anschaffungen von Mobilien	32'517.70	52'450.00	7'117.60	-19'932.30	-38%
	311.00	Anschaffungen	32'517.70	52'450.00	7'117.60	-19'932.30	-38%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	6'766.35	5'950.00	942.43	816.35	14%
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	6'766.35	5'950.00	942.43	816.35	14%
	317	Spesenentschädigungen	2'770.20	5'200.00	2'884.80	-2'429.80	-47%
	317.00	Spesenentschädigungen	2'770.20	5'200.00	2'884.80	-2'429.80	-47%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	501'046.10	55'304.00	449'251.00	445'742.10	806%
	318.01	Telefon und Porti	1'788.60	2'304.00	1'578.90	-515.40	-22%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	499'257.50	53'000.00	447'672.10	446'257.50	842%
	319	Übriger Sachaufwand	12'880.05	6'958.00	16'281.30	5'922.05	85%
	319.00	Übriger Sachaufwand	12'880.05	6'958.00	16'281.30	5'922.05	85%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

39	Interne Verrechnungen	584'235.75	653'468.00	563'132.17	-69'232.25	-11%
390	Verrechneter Sachaufwand	581'293.05	650'344.00	560'322.55	-69'050.95	-11%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	541'380.20	609'319.00	520'020.70	-67'938.80	-11%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	39'912.85	41'025.00	40'301.85	-1'112.15	-3%
396	Verrechnete Zinsen	2'942.70	3'124.00	2'809.62	-181.30	-6%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	2'942.70	3'124.00	2'809.62	-181.30	-6%
4	ERTRAG	2'727'659.50	2'620'529.00	2'501'408.65	107'130.50	4%
43	Entgelte	1'177'492.87	1'177'967.00	1'135'134.99	-474.13	0%
434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'131'825.47	1'177'967.00	1'135'691.14	-46'141.53	-4%
434.01	Entschädigung durch Betreute	410'933.45	424'068.00	337'696.04	-13'134.55	-3%
434.02	Entschädigung durch Gemeinden	720'892.02	753'899.00	797'995.10	-33'006.98	-4%
434.03	Massnahmekosten Anteil Betreute	-	-	-	-	N/A
434.04	Massnahmekosten Anteil Gemeinden	-	-	-	-	N/A
436	Rückerstattungen	45'667.40	-	-556.15	45'667.40	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	45'667.40	-	-556.15	45'667.40	N/A
49	Interne Verrechnungen	1'550'166.63	1'442'562.00	1'366'273.66	107'604.63	7%
495	Verrechnete Beiträge	1'537'160.48	1'437'223.00	1'360'667.56	99'937.48	7%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	1'534'766.48	1'434'829.00	1'358'280.56	99'937.48	7%
495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	2'394.00	2'394.00	2'387.00	-	0%
496	Verrechnete Zinsen	13'006.15	5'339.00	5'606.10	7'667.15	144%
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	13'006.15	5'339.00	5'606.10	7'667.15	144%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

Begründung Abweichungen zum Budget 2024 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.00	Besoldungen geringere Kosten, da offene Pensen durch Springerfirmen ersetzt wurden (siehe auch Kosten Springerfirmen unter KOA 318.02 / KST 100.00)
303.00	AHV- und ALV-Beiträge geringere Besoldungskosten (siehe auch unter KOA 301.00 / KST 100.00)
304.00	Pensionskassenbeiträge geringere Besoldungskosten (siehe auch unter KOA 301.00 / KST 100.00)
305.00	Unfall- und Krankenversicherung geringere Besoldungskosten (siehe auch unter KOA 301.00 / KST 100.00)
309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildungen, Weiterbildungen, nicht komplett beansprucht
311.00	Anschaffungen geringere Auslagen für neue Arbeitsplatzausrüstung (Stellenaufstockung)
318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter geringere Auslagen Dolmetscherdienst, Rechtsauskunft, keine Auslagen Treuhand Steueraufträge, höhere Auslagen Springerfirmen (zum Teil kompensiert über KOA 301.00 / KST 100.00 Besoldung sowie zusätzliche Pensen gem. div. Anträge VL, ausserhalb Budget)
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 geringere Einnahmen Mandatskosten
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.) Basler Versicherung KTG, Unfalltaggeld, WAS Taggelder MSE, WAS Verrechnung IV-Rente, Beitragsausgleich, Kantonsgericht Luzern Rückzahlung Kostenvorschuss
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden höhere 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: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
101.00	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde						
	3	AUFWAND	2'573'026.14	2'579'432.00	2'246'108.02	-6'405.86	0%
	30	Personalaufwand	1'960'639.85	1'975'384.00	1'767'145.60	-14'744.15	-1%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	1'618'296.35	1'581'140.00	1'408'578.40	37'156.35	2%
	301.00	Besoldungen	1'604'521.35	1'566'140.00	1'395'178.40	38'381.35	2%
	301.03	Sozialzulagen	13'775.00	15'000.00	13'400.00	-1'225.00	-8%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	123'479.70	122'704.00	107'809.05	775.70	1%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	123'479.70	122'704.00	107'809.05	775.70	1%
	304	Personalversicherungsbeiträge	121'815.05	136'254.00	116'783.10	-14'438.95	-11%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	121'815.05	136'254.00	116'783.10	-14'438.95	-11%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	65'549.00	64'447.00	56'763.75	1'102.00	2%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	65'549.00	64'447.00	56'763.75	1'102.00	2%
	309	Übriger Personalaufwand	31'499.75	70'839.00	77'211.30	-39'339.25	-56%
	309.00	Weiterbildungskosten	19'854.35	60'725.00	33'530.35	-40'870.65	-67%
	309.01	Übriger Personalaufwand	11'645.40	10'114.00	43'680.95	1'531.40	15%
	31	Sachaufwand	236'382.61	173'605.00	111'370.52	62'777.61	36%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	9'170.21	8'700.00	7'580.26	470.21	5%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	7'803.91	5'700.00	3'535.21	2'103.91	37%
	310.01	Fachliteratur	1'366.30	3'000.00	4'045.05	-1'633.70	-54%
	311	Anschaffungen von Mobilien	14'537.65	31'220.00	6'370.50	-16'682.35	-53%
	311.00	Anschaffungen	14'537.65	31'220.00	6'370.50	-16'682.35	-53%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	21'600.65	27'981.00	26'362.55	-6'380.35	-23%
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	21'600.65	27'981.00	26'362.55	-6'380.35	-23%
	317	Spesenentschädigungen	4'107.55	5'000.00	5'428.50	-892.45	-18%
	317.00	Spesenentschädigungen	4'107.55	5'000.00	5'428.50	-892.45	-18%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	185'062.45	93'204.00	63'772.46	91'858.45	99%
	318.01	Telefon und Porti	27'940.58	27'204.00	30'239.10	736.58	3%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	79'458.79	26'000.00	19'133.61	53'458.79	206%
	318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc.	5'405.00	10'000.00	-	-4'595.00	-46%
	318.04	Dienstleistungen / Abklärungen KESB	72'258.08	30'000.00	14'399.75	42'258.08	141%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

319	Übriger Sachaufwand	1'904.10	7'500.00	1'856.25	-5'595.90	-75%
319.00	Übriger Sachaufwand	1'904.10	7'500.00	1'856.25	-5'595.90	-75%
33	Abschreibungen	-	-	1'006.90	-	N/A
331	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	-	1'006.90	-	N/A
331.01	Abschreibungen Mobiliar / Telefon	-	-	1'006.90	-	N/A
39	Interne Verrechnungen	376'003.68	430'443.00	366'585.00	-54'439.32	-13%
390	Verrechneter Sachaufwand	375'623.43	429'863.00	366'301.85	-54'239.57	-13%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	240'380.10	281'881.00	238'043.88	-41'500.90	-15%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	122'164.80	122'300.00	118'326.30	-135.20	0%
390.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft	13'078.53	25'682.00	9'931.67	-12'603.47	-49%
396	Verrechnete Zinsen	380.25	580.00	283.15	-199.75	-34%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	380.25	580.00	283.15	-199.75	-34%
4	ERTRAG	2'573'026.14	2'579'432.00	2'246'108.02	-6'405.86	0%
43	Entgelte	160'278.63	125'500.00	149'620.49	34'778.63	28%
434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	126'957.58	125'500.00	120'851.14	1'457.58	1%
434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	2'760.00	5'000.00	3'352.00	-2'240.00	-45%
434.05	Gebühren	124'197.58	120'000.00	117'499.14	4'197.58	3%
434.06	Entschädigung für Fürsorgerische Unterbringung FU	-	500.00	-	-500.00	-100%
436	Rückerstattungen	33'321.05	-	28'769.35	33'321.05	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	33'321.05	-	28'769.35	33'321.05	N/A
49	Interne Verrechnungen	2'412'747.51	2'453'932.00	2'096'487.53	-41'184.49	-2%
495	Verrechnete Beiträge	2'401'070.16	2'449'138.00	2'091'148.38	-48'067.84	-2%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	2'398'921.16	2'446'989.00	2'088'880.38	-48'067.84	-2%
495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	2'149.00	2'149.00	2'268.00	-	0%
496	Verrechnete Zinsen	11'677.35	4'794.00	5'339.15	6'883.35	144%
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	11'677.35	4'794.00	5'339.15	6'883.35	144%

Begründung Abweichungen zum Budget 2024 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.00	Besoldungen höhere Kosten, da Pensen durch Krank/Freistellung doppelt besetzt wurden, zum Teil auch durch Springerfirmen (siehe auch Kosten Springerfirmen unter KOA 318.02 / KST 101.00 sowie Rückzahlung KTG Versicherung unter KOA 436.00 / KST 101.00)
304.00	Pensionskassenbeiträge geringere Auslagen, je nach Mitarbeitende (Alter)
309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildungen, Weiterbildungen, nicht komplett beansprucht
311.00	Anschaffungen geringere Auslagen, es wurden nicht alle Anschaffungen getätigt (u.a. Digitale Langzeitarchivierung Klib)
315.00	Unterhalt Büroeinrichtung geringere Auslagen Kopiercenter Kanton Luzern, IT Support und Wartung Diartis
318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter geringere Auslagen unentgeltliche Rechtsvertretung, keine Auslagen Kernprozesse, höhere Auslagen Dolmetscherdienst, höhere Auslagen Springerfirmen Präsidium und Behördenmitglied (siehe auch KOA 301.00 / KST 101.00 Besoldung)
318.04	Dienstleistungen / Abklärungen KESB geringere Auslagen Fürsorgerische Unterbringung FU, höhere Auslagen Gutachten/Arztberichte
319.00	Übriger Sachaufwand geringere Auslagen Haftpflichtfälle, Raummiete Infoveranstaltung, Swissflex
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung
390.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft siehe Erläuterung Kostenstelle 102.00 Privatbeistandschaft
4	ERTRAG
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.) Basler Versicherung KTG und Unfalltaggeld, WAS Taggelder MSE und EO, Beitragsausgleich
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: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
102.00	Privatbeistandschaft						
	3	AUFWAND	153'544.73	117'682.00	118'041.52	35'862.73	30%
	30	Personalaufwand	96'480.45	92'682.00	85'116.05	3'798.45	4%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	92'992.80	87'000.00	82'956.10	5'992.80	7%
	301.01	Besoldungen Privatbeistände	92'992.80	87'000.00	82'956.10	5'992.80	7%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	1'274.25	682.00	1'572.25	592.25	87%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'274.25	682.00	1'572.25	592.25	87%
	309	Übriger Personalaufwand	2'213.40	5'000.00	587.70	-2'786.60	-56%
	309.00	Weiterbildungskosten	2'213.40	5'000.00	587.70	-2'786.60	-56%
	31	Sachaufwand	57'064.28	25'000.00	32'925.47	32'064.28	128%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	47'473.48	5'000.00	25'475.12	42'473.48	849%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	47'473.48	5'000.00	25'475.12	42'473.48	849%
	319	Übriger Sachaufwand	9'590.80	20'000.00	7'450.35	-10'409.20	-52%
	319.00	Übriger Sachaufwand	9'590.80	20'000.00	7'450.35	-10'409.20	-52%
	4	ERTRAG	153'544.73	117'682.00	118'041.52	35'862.73	30%
	43	Entgelte	140'466.20	92'000.00	108'109.85	48'466.20	53%
	434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	140'466.20	92'000.00	108'109.85	48'466.20	53%
	434.01	Entschädigung durch Betreute	109'713.90	79'120.00	82'035.75	30'593.90	39%
	434.02	Entschädigung durch Gemeinden	30'752.30	12'880.00	26'074.10	17'872.30	139%
	49	Interne Verrechnungen	13'078.53	25'682.00	9'931.67	-12'603.47	-49%
	490	Verrechneter Sachaufwand	13'078.53	25'682.00	9'931.67	-12'603.47	-49%
	490.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft	13'078.53	25'682.00	9'931.67	-12'603.47	-49%

Begründung Abweichungen zum Budget 2024 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.01	Besoldungen Privatbeistände höhere 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 höhere 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: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
219.00	Schulsozialarbeit						
	3	AUFWAND	410'455.46	420'261.00	374'477.00	-9'805.54	-2%
	30	Personalaufwand	314'986.90	316'967.00	285'471.75	-1'980.10	-1%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	259'182.20	255'926.00	236'003.75	3'256.20	1%
	301.00	Besoldungen	256'044.70	252'626.00	232'253.75	3'418.70	1%
	301.03	Sozialzulagen	3'137.50	3'300.00	3'750.00	-162.50	-5%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	20'074.05	19'792.00	18'208.00	282.05	1%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	20'074.05	19'792.00	18'208.00	282.05	1%
	304	Personalversicherungsbeiträge	21'746.55	21'978.00	18'718.65	-231.45	-1%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	21'746.55	21'978.00	18'718.65	-231.45	-1%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	10'536.35	10'396.00	9'557.55	140.35	1%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	10'536.35	10'396.00	9'557.55	140.35	1%
	309	Übriger Personalaufwand	3'447.75	8'875.00	2'983.80	-5'427.25	-61%
	309.00	Weiterbildungskosten	1'867.00	7'790.00	2'623.00	-5'923.00	-76%
	309.01	Übriger Personalaufwand	1'580.75	1'085.00	360.80	495.75	46%
	31	Sachaufwand	7'524.05	10'045.00	2'192.05	-2'520.95	-25%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	191.60	500.00	41.90	-308.40	-62%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	48.90	-	-	48.90	N/A
	310.01	Fachliteratur	142.70	500.00	41.90	-357.30	-71%
	311	Anschaffungen von Mobilien	5'474.35	7'000.00	338.00	-1'525.65	-22%
	311.00	Anschaffungen	5'474.35	7'000.00	338.00	-1'525.65	-22%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	283.75	-	-	283.75	N/A
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	283.75	-	-	283.75	N/A
	317	Spesenentschädigungen	802.15	1'625.00	1'062.50	-822.85	-51%
	317.00	Spesenentschädigungen	802.15	1'625.00	1'062.50	-822.85	-51%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	772.20	720.00	749.65	52.20	7%
	318.01	Telefon und Porti	772.20	720.00	749.65	52.20	7%
	319	Übriger Sachaufwand	-	200.00	-	-200.00	-100%
	319.00	Übriger Sachaufwand	-	200.00	-	-200.00	-100%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

39	Interne Verrechnungen	87'944.51	93'249.00	86'813.20	-5'304.49	-6%
390	Verrechneter Sachaufwand	87'872.40	93'139.00	86'741.45	-5'266.60	-6%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	87'872.40	93'139.00	86'741.45	-5'266.60	-6%
396	Verrechnete Zinsen	72.11	110.00	71.75	-37.89	-34%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	72.11	110.00	71.75	-37.89	-34%
4	ERTRAG	410'455.46	420'261.00	374'477.00	-9'805.54	-2%
43	Entgelte	221.40	-	-	221.40	N/A
436	Rückerstattungen	221.40	-	-	221.40	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	221.40	-	-	221.40	N/A
49	Interne Verrechnungen	410'234.06	420'261.00	374'477.00	-10'026.94	-2%
495	Verrechnete Beiträge	408'019.41	419'352.00	373'124.40	-11'332.59	-3%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	408'019.41	419'352.00	373'124.40	-11'332.59	-3%
496	Verrechnete Zinsen	2'214.65	909.00	1'352.60	1'305.65	144%
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	2'214.65	909.00	1'352.60	1'305.65	144%

Begründung Abweichungen zum Budget 2024 (+/- 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 siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung
4	ERTRAG
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten des DLP Schulsozialarbeit an die Gemeinden verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
440.00		Mütter- und Väterberatung					
	3	AUFWAND	582'557.49	651'239.00	408'198.80	-68'681.51	-11%
	30	Personalaufwand	403'100.95	453'020.00	276'794.10	-49'919.05	-11%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	332'050.65	363'015.00	223'478.70	-30'964.35	-9%
	301.00	Besoldungen	325'200.65	358'065.00	218'528.70	-32'864.35	-9%
	301.03	Sozialzulagen	6'850.00	4'950.00	4'950.00	1'900.00	38%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	25'494.95	28'054.00	17'133.20	-2'559.05	-9%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	25'494.95	28'054.00	17'133.20	-2'559.05	-9%
	304	Personalversicherungsbeiträge	28'084.65	31'152.00	20'182.20	-3'067.35	-10%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	28'084.65	31'152.00	20'182.20	-3'067.35	-10%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	13'382.15	14'734.00	8'992.70	-1'351.85	-9%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	13'382.15	14'734.00	8'992.70	-1'351.85	-9%
	309	Übriger Personalaufwand	4'088.55	16'065.00	7'007.30	-11'976.45	-75%
	309.00	Weiterbildungskosten	3'876.65	15'565.00	6'021.85	-11'688.35	-75%
	309.01	Übriger Personalaufwand	211.90	500.00	985.45	-288.10	-58%
	31	Sachaufwand	34'474.62	37'973.00	23'189.55	-3'498.38	-9%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'681.95	1'325.00	1'423.90	356.95	27%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	193.50	400.00	772.05	-206.50	-52%
	310.01	Fachliteratur	1'488.45	925.00	651.85	563.45	61%
	311	Anschaffungen von Mobilien	9'965.05	18'434.00	5'344.30	-8'468.95	-46%
	311.00	Anschaffungen	9'965.05	18'434.00	5'344.30	-8'468.95	-46%
	313	Verbrauchsmaterialien	196.10	200.00	354.00	-3.90	-2%
	313.01	Sanitätsmaterial, Medikamente	196.10	200.00	354.00	-3.90	-2%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	4'978.47	5'000.00	2'442.65	-21.53	0%
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	4'978.47	5'000.00	2'442.65	-21.53	0%
	317	Spesenentschädigungen	5'283.85	4'200.00	4'794.00	1'083.85	26%
	317.00	Spesenentschädigungen	5'283.85	4'200.00	4'794.00	1'083.85	26%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	11'969.20	8'264.00	8'530.70	3'705.20	45%
	318.01	Telefon und Porti	766.30	864.00	511.80	-97.70	-11%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	11'202.90	7'400.00	8'018.90	3'802.90	51%
	319	Übriger Sachaufwand	400.00	550.00	300.00	-150.00	-27%
	319.00	Übriger Sachaufwand	400.00	550.00	300.00	-150.00	-27%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

39	Interne Verrechnungen	144'981.92	160'246.00	108'215.15	-15'264.08	-10%
390	Verrechneter Sachaufwand	144'874.42	160'082.00	108'158.50	-15'207.58	-9%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	131'309.27	146'139.00	94'466.20	-14'829.73	-10%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	13'565.15	13'943.00	13'692.30	-377.85	-3%
396	Verrechnete Zinsen	107.50	164.00	56.65	-56.50	-34%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	107.50	164.00	56.65	-56.50	-34%
4	ERTRAG	582'557.49	651'239.00	408'198.80	-68'681.51	-11%
43	Entgelte	-	-	6'557.35	-	N/A
436	Rückerstattungen	-	-	6'557.35	-	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	-	-	6'557.35	-	N/A
49	Interne Verrechnungen	582'557.49	651'239.00	401'641.45	-68'681.51	-11%
495	Verrechnete Beiträge	579'255.59	649'884.00	400'573.60	-70'628.41	-11%
495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	691.60	692.00	543.20	-0.40	0%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	577'954.99	648'583.00	399'575.40	-70'628.01	-11%
495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	609.00	609.00	455.00	-	0%
496	Verrechnete Zinsen	3'301.90	1'355.00	1'067.85	1'946.90	144%
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	3'301.90	1'355.00	1'067.85	1'946.90	144%

Begründung Abweichungen zum Budget 2024 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.00	Besoldungen
	Vakanzen und Mutationseffekt
309.00	Weiterbildungskosten
	sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildungen, Weiterbildungen, nicht komplett beansprucht
311.00	Anschaffungen
	geringere Auslagen für neue Arbeitsplatzausrüstung (Stellenaufstockung)
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung
	siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung
4	ERTRAG
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden
	Es werden weniger Kosten des DLP Mütter- und Väterberatung an die Gemeinden verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
581.00		Wirtschaftliche Sozialhilfe					
	3	AUFWAND	688'683.04	782'462.00	661'963.95	-93'778.96	-12%
	30	Personalaufwand	476'896.00	549'863.00	460'356.30	-72'967.00	-13%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	390'433.40	443'598.00	377'132.95	-53'164.60	-12%
	301.00	Besoldungen	387'395.45	440'579.00	373'075.70	-53'183.55	-12%
	301.03	Sozialzulagen	3'037.95	3'019.00	4'057.25	18.95	1%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	30'388.45	34'519.00	29'108.30	-4'130.55	-12%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	30'388.45	34'519.00	29'108.30	-4'130.55	-12%
	304	Personalversicherungsbeiträge	30'394.05	38'330.00	29'076.80	-7'935.95	-21%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	30'394.05	38'330.00	29'076.80	-7'935.95	-21%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	15'941.20	18'130.00	15'312.40	-2'188.80	-12%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	15'941.20	18'130.00	15'312.40	-2'188.80	-12%
	309	Übriger Personalaufwand	9'738.90	15'286.00	9'725.85	-5'547.10	-36%
	309.00	Weiterbildungskosten	8'139.00	13'731.00	7'860.70	-5'592.00	-41%
	309.01	Übriger Personalaufwand	1'599.90	1'555.00	1'865.15	44.90	3%
	31	Sachaufwand	19'900.40	19'432.00	15'099.70	468.40	2%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	235.55	542.00	329.60	-306.45	-57%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	10.10	-	-	10.10	N/A
	310.01	Fachliteratur	225.45	542.00	329.60	-316.55	-58%
	311	Anschaffungen von Mobilien	8'146.85	9'216.00	685.25	-1'069.15	-12%
	311.00	Anschaffungen	8'146.85	9'216.00	685.25	-1'069.15	-12%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2'058.90	-	4'439.10	2'058.90	N/A
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	2'058.90	-	4'439.10	2'058.90	N/A
	317	Spesenentschädigungen	1'422.35	2'225.00	679.30	-802.65	-36%
	317.00	Spesenentschädigungen	1'422.35	2'225.00	679.30	-802.65	-36%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	6'461.00	4'369.00	6'206.70	2'092.00	48%
	318.01	Telefon und Porti	99.60	112.00	69.70	-12.40	-11%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	6'361.40	4'257.00	6'137.00	2'104.40	49%
	319	Übriger Sachaufwand	1'575.75	3'080.00	2'759.75	-1'504.25	-49%
	319.00	Übriger Sachaufwand	1'575.75	3'080.00	2'759.75	-1'504.25	-49%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

39	Interne Verrechnungen	191'886.64	213'167.00	186'507.95	-21'280.36	-10%
390	Verrechneter Sachaufwand	191'759.44	212'973.00	186'417.35	-21'213.56	-10%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	162'020.44	182'405.00	158'257.70	-20'384.56	-11%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	29'739.00	30'568.00	28'159.65	-829.00	-3%
396	Verrechnete Zinsen	127.20	194.00	90.60	-66.80	-34%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	127.20	194.00	90.60	-66.80	-34%
4	ERTRAG	688'683.04	782'462.00	661'963.95	-93'778.96	-12%
43	Entgelte	104.50	-	15'885.05	104.50	N/A
436	Rückerstattungen	104.50	-	15'885.05	104.50	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	104.50	-	15'885.05	104.50	N/A
49	Interne Verrechnungen	688'578.54	782'462.00	646'078.90	-93'883.46	-12%
495	Verrechnete Beiträge	684'672.69	780'859.00	644'370.35	-96'186.31	-12%
495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	814.80	815.00	865.20	-0.20	0%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	683'143.89	779'330.00	642'777.15	-96'186.11	-12%
495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	714.00	714.00	728.00	-	0%
496	Verrechnete Zinsen	3'905.85	1'603.00	1'708.55	2'302.85	144%
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	3'905.85	1'603.00	1'708.55	2'302.85	144%

Begründung Abweichungen zum Budget 2024 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.00	Besoldungen
	Vakanzen und Mutationseffekt
304.00	Pensionskassenbeiträge
	geringere Besoldungskosten (siehe auch unter KOA 301.00 / KST 581.00)
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
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden
	Es werden weniger Kosten des DLP Wirtschaftliche Sozialhilfe an die Gemeinden verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
588.00	Suchtberatung						
	3	AUFWAND	125'345.68	142'808.00	127'419.89	-17'462.32	-12%
	30	Personalaufwand	86'524.20	99'625.00	89'033.15	-13'100.80	-13%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	70'600.65	80'237.00	72'685.05	-9'636.35	-12%
	301.00	Besoldungen	70'051.05	79'691.00	71'903.25	-9'639.95	-12%
	301.03	Sozialzulagen	549.60	546.00	781.80	3.60	1%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	5'495.45	6'245.00	5'610.90	-749.55	-12%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	5'495.45	6'245.00	5'610.90	-749.55	-12%
	304	Personalversicherungsbeiträge	5'497.10	6'933.00	5'603.20	-1'435.90	-21%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	5'497.10	6'933.00	5'603.20	-1'435.90	-21%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'881.60	3'279.00	2'951.30	-397.40	-12%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	2'881.60	3'279.00	2'951.30	-397.40	-12%
	309	Übriger Personalaufwand	2'049.40	2'931.00	2'182.70	-881.60	-30%
	309.00	Weiterbildungskosten	1'760.05	2'486.00	1'823.25	-725.95	-29%
	309.01	Übriger Personalaufwand	289.35	445.00	359.45	-155.65	-35%
	31	Sachaufwand	4'737.53	5'377.00	2'392.85	-639.47	-12%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	137.30	98.00	185.65	39.30	40%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	1.80	-	32.00	1.80	N/A
	310.01	Fachliteratur	135.50	98.00	153.65	37.50	38%
	311	Anschaffungen von Mobilien	1'108.25	1'668.00	132.40	-559.75	-34%
	311.00	Anschaffungen	1'108.25	1'668.00	132.40	-559.75	-34%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	6.25	-	1.95	6.25	N/A
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	6.25	-	1.95	6.25	N/A
	317	Spesenentschädigungen	257.35	403.00	131.00	-145.65	-36%
	317.00	Spesenentschädigungen	257.35	403.00	131.00	-145.65	-36%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	2'659.78	2'290.00	1'179.70	369.78	16%
	318.01	Telefon und Porti	18.00	20.00	13.60	-2.00	-10%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'641.78	2'270.00	1'166.10	371.78	16%
	319	Übriger Sachaufwand	568.60	918.00	762.15	-349.40	-38%
	319.00	Übriger Sachaufwand	568.60	918.00	762.15	-349.40	-38%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

39	Interne Verrechnungen	34'083.95	37'806.00	35'993.89	-3'722.05	-10%
390	Verrechneter Sachaufwand	34'061.65	37'772.00	35'976.90	-3'710.35	-10%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	28'583.40	32'141.00	30'551.65	-3'557.60	-11%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	5'478.25	5'631.00	5'425.25	-152.75	-3%
396	Verrechnete Zinsen	22.30	34.00	16.99	-11.70	-34%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	22.30	34.00	16.99	-11.70	-34%
4	ERTRAG	125'345.68	142'808.00	127'419.89	-17'462.32	-12%
43	Entgelte	1'038.90	1'000.00	3'073.70	38.90	4%
434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'020.00	1'000.00	220.00	20.00	2%
434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	1'020.00	1'000.00	220.00	20.00	2%
436	Rückerstattungen	18.90	-	2'853.70	18.90	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	18.90	-	2'853.70	18.90	N/A
49	Interne Verrechnungen	124'306.78	141'808.00	124'346.19	-17'501.22	-12%
495	Verrechnete Beiträge	123'622.23	141'527.00	124'025.84	-17'904.77	-13%
495.00	Verrechnung Staatsbeitrag	84'371.00	89'601.00	89'601.00	-5'230.00	-6%
495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	148.40	148.00	168.00	0.40	0%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	38'976.83	51'652.00	34'116.84	-12'675.17	-25%
495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	126.00	126.00	140.00	-	0%
496	Verrechnete Zinsen	684.55	281.00	320.35	403.55	144%
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	684.55	281.00	320.35	403.55	144%

Begründung Abweichungen zum Budget 2024 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.00	Besoldungen
	Vakanzen und Mutationseffekt
4	ERTRAG
495.00	Staatsbeitrag
	geringerer Staatsbeitrag (siehe auch unter KOA 461.00 / KST 993.00)
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden
	Es werden weniger Kosten des DLP Suchtberatung an die Gemeinden verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
589.00	Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung						
	3	AUFWAND	958'206.70	1'095'708.00	923'923.20	-137'501.30	-13%
	30	Personalaufwand	668'638.90	771'730.00	649'573.20	-103'091.10	-13%
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	547'804.45	622'411.00	532'291.05	-74'606.55	-12%
	301.00	Besoldungen	543'542.00	618'176.00	526'564.35	-74'634.00	-12%
	301.03	Sozialzulagen	4'262.45	4'235.00	5'726.70	27.45	1%
	303	Sozialversicherungsbeiträge	42'637.30	48'432.00	41'083.25	-5'794.70	-12%
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	42'637.30	48'432.00	41'083.25	-5'794.70	-12%
	304	Personalversicherungsbeiträge	42'643.25	53'781.00	41'038.45	-11'137.75	-21%
	304.00	Pensionskassenbeiträge	42'643.25	53'781.00	41'038.45	-11'137.75	-21%
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	22'366.95	25'438.00	21'614.80	-3'071.05	-12%
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	22'366.95	25'438.00	21'614.80	-3'071.05	-12%
	309	Übriger Personalaufwand	13'186.95	21'668.00	13'545.65	-8'481.05	-39%
	309.00	Weiterbildungskosten	10'942.10	19'267.00	10'717.45	-8'324.90	-43%
	309.01	Übriger Personalaufwand	2'244.85	2'401.00	2'828.20	-156.15	-7%
	31	Sachaufwand	20'283.45	24'846.00	11'490.45	-4'562.55	-18%
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	330.50	760.00	269.60	-429.50	-57%
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	14.10	-	-	14.10	N/A
	310.01	Fachliteratur	316.40	760.00	269.60	-443.60	-58%
	311	Anschaffungen von Mobilien	8'596.80	12'934.00	1'097.85	-4'337.20	-34%
	311.00	Anschaffungen	8'596.80	12'934.00	1'097.85	-4'337.20	-34%
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	48.90	-	14.10	48.90	N/A
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	48.90	-	14.10	48.90	N/A
	317	Spesenentschädigungen	1'995.65	3'123.00	958.80	-1'127.35	-36%
	317.00	Spesenentschädigungen	1'995.65	3'123.00	958.80	-1'127.35	-36%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	9'065.00	6'129.00	8'642.75	2'936.00	48%
	318.01	Telefon und Porti	139.20	156.00	97.75	-16.80	-11%
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	8'925.80	5'973.00	8'545.00	2'952.80	49%
	319	Übriger Sachaufwand	246.60	1'900.00	507.35	-1'653.40	-87%
	319.00	Übriger Sachaufwand	246.60	1'900.00	507.35	-1'653.40	-87%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

39	Interne Verrechnungen	269'284.35	299'132.00	262'859.55	-29'847.65	-10%
390	Verrechneter Sachaufwand	269'106.05	298'860.00	262'732.15	-29'753.95	-10%
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	227'367.10	255'958.00	223'205.32	-28'590.90	-11%
390.01	Verrechnung DS Mieträume	41'738.95	42'902.00	39'526.83	-1'163.05	-3%
396	Verrechnete Zinsen	178.30	272.00	127.40	-93.70	-34%
396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	178.30	272.00	127.40	-93.70	-34%
4	ERTRAG	958'206.70	1'095'708.00	923'923.20	-137'501.30	-13%
43	Entgelte	146.60	-	21'901.05	146.60	N/A
434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-	-	1'000.00	-	N/A
434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	-	-	1'000.00	-	N/A
436	Rückerstattungen	146.60	-	20'901.05	146.60	N/A
436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	146.60	-	20'901.05	146.60	N/A
49	Interne Verrechnungen	958'060.10	1'095'708.00	902'022.15	-137'647.90	-13%
495	Verrechnete Beiträge	952'583.85	1'093'460.00	899'619.55	-140'876.15	-13%
495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	1'145.20	1'145.00	1'223.60	0.20	0%
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	950'430.65	1'091'307.00	897'373.95	-140'876.35	-13%
495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	1'008.00	1'008.00	1'022.00	-	0%
496	Verrechnete Zinsen	5'476.25	2'248.00	2'402.60	3'228.25	144%
496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	5'476.25	2'248.00	2'402.60	3'228.25	144%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

Begründung Abweichungen zum Budget 2024 (+/- 5'000.00)

3	AUFWAND
301.00	Besoldungen Vakanzen und Mutationseffekt
303.00	AHV- und ALV-Beiträge geringere Besoldungskosten (siehe auch unter KOA 301.00 / KST 589.00)
304.00	Pensionskassenbeiträge geringere Besoldungskosten (siehe auch unter KOA 301.00 / KST 589.00)
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
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten des DLP Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung an die Gemeinden verrechnet

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
940.00	Kapital- und Zinsendienst						
	3	AUFWAND	44'097.06	21'008.00	21'253.36	23'089.06	110%
	31	Sachaufwand	1'311.16	1'501.00	943.84	-189.84	-13%
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'311.16	1'501.00	943.84	-189.84	-13%
	318.05	Bank- und andere Gebühren	1'311.16	1'501.00	943.84	-189.84	-13%
	32	Passivzinsen	2'519.20	2'978.00	2'512.32	-458.80	-15%
	321	Kurzfristige Schulden	-	500.00	-	-500.00	-100%
	321.00	Passivzinsen auf KK	-	500.00	-	-500.00	-100%
	322	Mittel- und langfristige Schulden	2'519.20	2'478.00	2'512.32	41.20	2%
	322.01	Passivzinsen Darlehen BB	2'519.20	2'478.00	2'512.32	41.20	2%
	39	Interne Verrechnungen	40'266.70	16'529.00	17'797.20	23'737.70	144%
	396	Verrechnete Zinsen	40'266.70	16'529.00	17'797.20	23'737.70	144%
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	40'266.70	16'529.00	17'797.20	23'737.70	144%
	4	ERTRAG	44'097.06	21'008.00	21'253.36	23'089.06	110%
	42	Vermögenserträge	40'266.70	16'530.00	17'797.20	23'736.70	144%
	420	Bankkontokorrente	186.00	-	133.66	186.00	N/A
	420.00	Aktivzinsen auf Bank-/PC-Konten	186.00	-	133.66	186.00	N/A
	422	Anlagen des Finanzvermögens	40'080.70	16'530.00	17'663.54	23'550.70	142%
	422.00	Aktivzinsen auf Kapitalanlagen	40'080.70	16'530.00	17'663.54	23'550.70	142%
	49	Interne Verrechnungen	3'830.36	4'478.00	3'456.16	-647.64	-14%
	496	Verrechnete Zinsen	3'830.36	4'478.00	3'456.16	-647.64	-14%
	496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	3'830.36	4'478.00	3'456.16	-647.64	-14%

KST-/KOA-Rechnung

Stand: 25.02.2025

Begründung Abweichungen zum Budget 2024 (+/- 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: 25.02.2025

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung-Budget	%
993.00	Finanzierungsbeiträge						
	3	AUFWAND	6'686'384.41	6'971'443.00	5'893'529.68	-285'058.59	-4%
	39	Interne Verrechnungen	6'686'384.41	6'971'443.00	5'893'529.68	-285'058.59	-4%
	395	Verrechnete Beiträge	6'686'384.41	6'971'443.00	5'893'529.68	-285'058.59	-4%
	395.00	Verrechnung Staatsbeitrag	84'371.00	89'601.00	89'601.00	-5'230.00	-6%
	395.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	2'800.00	2'800.00	2'800.00	-	0%
	395.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	6'592'213.41	6'872'042.00	5'794'128.68	-279'828.59	-4%
	395.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	7'000.00	7'000.00	7'000.00	-	0%
	4	ERTRAG	6'686'384.41	6'971'443.00	5'893'529.68	-285'058.59	-4%
	46	Beiträge für eigene Rechnung	6'686'384.41	6'971'443.00	5'893'529.68	-285'058.59	-4%
	461	Kanton	84'371.00	89'601.00	89'601.00	-5'230.00	-6%
	461.00	Staatsbeitrag	84'371.00	89'601.00	89'601.00	-5'230.00	-6%
	462	Gemeinden	6'602'013.41	6'881'842.00	5'803'928.68	-279'828.59	-4%
	462.00	Beiträge Kirchgemeinden	2'800.00	2'800.00	2'800.00	-	0%
	462.01	Beiträge Verbandsgemeinden	6'592'213.41	6'872'042.00	5'794'128.68	-279'828.59	-4%
	462.02	Beitrag Standortgemeinde	7'000.00	7'000.00	7'000.00	-	0%
Begründung Abweichungen zum Budget 2024 (+/- 5'000.00)							
	4	ERTRAG					
	461.00	Staatsbeitrag					
	462.01	Beiträge Verbandsgemeinden					
		Die Einnahmen aus den Akontozahlungen der Verbandsgemeinden übersteigen den Betrag der definitiven Rechnungsstellung. Es werden Gemeindebeiträge von Total CHF 339'299.19 zurückerstattet.					
	2003	Rückerstattung Gemeindebeiträge CHF 339'299.19 gem. Statuten (s. Bilanz)					
TOTAL			8'065'934.01	8'292'439.00	7'243'499.51	-226'504.99	-3%

Kennzahlen extern

			2024	2023	2022
BB	Politische Gemeinden	Anzahl	19	19	19
BB	Einwohner DLP	Anzahl	43'927	43'226	42'695
BB	Anzahl Mandate	Anzahl	469	428	411
BB	Anzahl Mandate Treuhand	Anzahl	320	296	278
BB	Geführte Mandate	Anzahl	494	450	450
BB	Geführte Mandate Treuhand	Anzahl	333	304	291
BB	Anteil Kindschutz Anzahl	%	34	31	31
BB	Anteil Kindschutz Geführt	%	32	32	34
BB	Anzahl Personal DLP	Anzahl	22	18	15
BB	Gesamtpensum DLP	%	1'570	1'440	1'150
BB	Vollkosten pro Einwohner	CHF	62.10	57.87	46.49
BB	Vollkosten pro geführtes Mandat	CHF	5'521.58	5'558.69	4'411.16

MVB	Politische Gemeinden	Anzahl	21	21	21
MVB	Einwohner DLP	Anzahl	57'297	56'448	55'826
MVB	Anzahl Geburten	Anzahl	550	564	558
MVB	Anzahl Beratungen	Anzahl	1'841	2'494	2'410
MVB	Anteil Nutzung der Beratung	%	42.73	47.34	51.61
MVB	Anzahl Personal DLP	Anzahl	6	4	4
MVB	Gesamtpensum DLP	%	345	225	250
MVB	Vollkosten pro Einwohner	CHF	10.17	7.23	7.95
MVB	Vollkosten pro Beratung	CHF	316.44	163.67	184.08

EPFJ	Politische Gemeinden	Anzahl	19	19	19
EPFJ	Einwohner DLP	Anzahl	43'927	43'226	42'695
EPFJ	Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	352	290	352
EPFJ	Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	174	218	168
EPFJ	Anzahl Personal DLP	Anzahl	7.1	7.0	8.0
EPFJ	Gesamtpensum DLP	%	576	515	524
EPFJ	Vollkosten pro Einwohner	CHF	21.81	21.37	20.13
EPFJ	Vollkosten pro Dossier 2h+	CHF	2'722.18	3'185.94	2'441.73

Sucht	Politische Gemeinden	Anzahl	21	21	21
Sucht	Einwohner DLP	Anzahl	57'297	56'448	55'826
Sucht	Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	43	40	41
Sucht	Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	30	28	27
Sucht	Anzahl Personal DLP	Anzahl	0.9	1.0	1.2
Sucht	Gesamtpensum DLP	%	74	70	75
Sucht	Vollkosten pro Einwohner	CHF	2.19	2.26	2.23
Sucht	Vollkosten pro geführtes Dossier 2h+	CHF	2'915.02	3'185.50	3'034.37

WSH/WSH Plus	Politische Gemeinden	Anzahl	10	8	6
WSH/WSH Plus	Einwohner DLP	Anzahl	28'564	26'165	21'419
WSH/WSH Plus	Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	300	261	217
WSH/WSH Plus	Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	84	39	31
WSH/WSH Plus	Anzahl Personal DLP	Anzahl	5.0	5.0	4.8
WSH/WSH Plus	Gesamtpensum DLP	%	410	365	316
WSH/WSH Plus	Vollkosten pro Einwohner	CHF	24.11	25.30	24.40
WSH/WSH Plus	Vollkosten pro Dossier 2h+	CHF	2'295.61	2'536.26	2'408.83

SSA	Politische Gemeinden	Anzahl	10	10	9
SSA	Einwohner DLP	Anzahl	15'233	14'960	14'184
SSA	Geführte Dossiers	Anzahl	482	458	353
SSA	Anzahl Personal DLP	Anzahl	6	6	5
SSA	Gesamtpensum DLP	%	255	230	210
SSA	Vollkosten pro Einwohner	CHF	26.95	25.03	23.12
SSA	Vollkosten pro geführtes Dossier 2h+	CHF	851.57	817.64	929.01

KESB	Politische Gemeinden	Anzahl	21	21	0
KESB	Einwohner DLP	Anzahl	57'297	56'448	55'826
KESB	Geführte Dossiers	Anzahl	980	907	881
KESB	Anzahl Personal DLP	Anzahl	19	17	16
KESB	Gesamtpensum DLP	%	1'330	1'240	1'210
KESB	Vollkosten pro Einwohner	CHF	44.91	39.79	39.61
KESB	Vollkosten pro Dossier	CHF	2'625.54	2'476.41	2'510.05

Bericht der Revisionsstelle

an die Delegiertenversammlung des

Gemeindeverband SoBZ / KESB 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 Willisau-Wiggertal (der Gemeindeverband) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 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 Gemeinderechnung" 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 Gemeinderechnung" 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, 8. April 2025
rkl/ka

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte



Reto Klauser
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)

Jahresrechnung 2024

Mütter- und Väterberatung

Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung

Suchtberatung

wirtschaftliche Sozialhilfe

Schulsozialarbeit

Berufsbeistandschaft Kindes- und
Erwachsenenschutz

Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde