



JAHRESRECHNUNG

2022

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr 2022	Vorjahr 2021
1	AKTIVEN	8'800'815.48	7'893'639.21
10	FINANZVERMÖGEN	8'799'808.58	7'889'774.31
100	Flüssige Mittel	830'236.70	1'099'705.24
1000	Kasse	4'781.35	4'704.25
1000.01	Kasse SOBZ	595.90	481.30
1000.02	Kasse KESB	1'374.25	1'127.10
1000.03	Kasse NF/Klient/EMS	2'811.20	3'095.85
1001	Postcheck	2'683.98	5'412.64
1001.01	Postcheck CH47 0900 0000 6001 2937 6	2'683.98	5'412.64
1002	Banken	822'771.37	1'089'588.35
1002.01	Valiant Bank, KK, CH71 0630 0020 1851 6350 1	333'798.63	828'121.01
1002.02	LUKB, Deb.-Konto, CH87 0077 8010 5513 0890 9	311'076.61	83'795.56
1002.03	Raiffeisenbank CH49 8080 8009 6633 0383 1	8'815.65	3'875.65
1002.04	Raiffeisenbank, MSK, CH39 8080 8008 4319 0375 5	3'809.78	3'806.21
1002.05	LUKB, GS, CH96 0077 8010 1033 18903 NF/Klient/EMS	165'270.70	169'989.92
101	Guthaben	6'068'286.48	4'889'795.56
1014	Beiträge von Gemeinwesen	-	21'029.78
1014.01	Gemeindebeiträge	-	21'029.78
1015	Andere Debitoren	6'068'286.48	4'868'765.78
1015.01	Verrechnungssteuer	1.93	1.93
1015.02	Debitoren Geschäftsführung	5'827'387.85	4'724'791.15
1015.04	Debitoren Berufsbeistandschaft	209'562.05	111'716.45
1015.06	Debitoren KESB	31'334.65	32'256.25
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	1'901'085.40	1'900'073.51
1030.	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'901'085.40	1'900'073.51
1030	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'901'085.40	1'900'073.51
114	Sachgüter	1'006.90	3'864.90
1146	Mobilien	1'006.90	3'864.90
1146.02	Mobilier / Telefon	1'006.90	3'864.90

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr 2022	Vorjahr 2021
2	PASSIVEN	8'800'815.48	7'893'639.21
20	FREMDKAPITAL	8'602'155.04	7'693'492.52
200	Laufende Verpflichtungen	415'662.84	156'394.10
2000.	Kreditoren	141'541.88	156'394.10
2000	Kreditoren	141'541.88	156'394.10
2003.	Entschädigungen an Gemeinwesen	274'120.96	-
2003	Rückerstattung Gemeindebeiträge	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 Altishofen / Neufinanzierung BB	25'683.50	25'683.50
2024.05	Darlehen Gemeinde Egolzwil / Neufinanzierung BB	19'522.40	19'522.40
2024.06	Darlehen Gemeinde Ettiswil / Neufinanzierung BB	112'157.70	112'157.70
2024.07	Darlehen Gemeinde Fischbach / Neufinanzierung BB	11'535.60	11'535.60
2024.09	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	168'081.90	173'085.77
2035	Zuwendungen	168'081.90	173'085.77
2035.00	Zweckgebundene Mittel Gemeindeverband NF/Klient/EM	168'081.90	173'085.77
205	Passive Rechnungsabgrenzungen	6'131'250.50	5'476'852.85
2050.	Passive Rechnungsabgrenzungen	6'131'250.50	5'476'852.85
2050	Passive Rechnungsabgrenzungen	6'131'250.50	5'476'852.85
22	SPEZIALFINANZIERUNG	23'105.90	24'592.15
228	Verpflichtungen	23'105.90	24'592.15
2282	Spezialfonds	23'105.90	24'592.15
2282.00	Fonds QuaTheDa	23'105.90	24'592.15
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 Verbandsleitungsstizung vom 19.08.2020

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

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
020.00/01/02	Verwaltung und Geschäftsführung				
	3	AUFWAND	1'228'909.59	1'387'515.00	984'580.20
	30	Personalaufwand	723'291.50	749'116.00	642'185.80
	300	Behörden, Kommissionen	21'165.95	21'000.00	19'775.00
	300.00	Behörden, Kommissionen	21'165.95	21'000.00	19'775.00
	301	Verwaltungs- und Betriebspersonal	563'221.30	591'146.00	511'044.60
	301.00	Besoldungen	559'921.30	591'146.00	509'219.60
	301.03	Sozialzulagen	3'300.00	-	1'825.00
	303	Sozialversicherungsbeiträge	44'701.10	47'027.00	40'275.20
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	44'701.10	47'027.00	40'275.20
	304	Personalversicherungsbeiträge	53'821.90	50'247.00	46'700.30
	304.00	Pensionskassenbeiträge	53'821.90	50'247.00	46'700.30
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	22'745.85	9'636.00	8'223.35
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	22'745.85	9'636.00	8'223.35
	309	Übriger Personalaufwand	17'635.40	30'060.00	16'167.35
	309.00	Weiterbildungskosten	4'657.50	12'420.00	3'860.80
	309.01	Übriger Personalaufwand	12'977.90	17'640.00	12'306.55
	31	Sachaufwand	379'366.67	510'438.00	206'863.95
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	19'563.28	20'290.00	17'877.35
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	18'755.28	19'090.00	16'848.35
	310.01	Fachliteratur	808.00	1'200.00	1'029.00
	311	Anschaffungen von Mobilien	195'674.02	233'560.00	35'844.60
	311.00	Anschaffungen	195'674.02	233'560.00	35'844.60
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	76'577.59	118'580.00	80'947.79
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	72'198.79	114'980.00	75'657.59
	315.01	Autobetriebskosten	4'378.80	3'600.00	5'290.20
	316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	7'408.80	7'410.00	7'408.80
	316.01	Autoleasing	7'408.80	7'410.00	7'408.80
	317	Spesenentschädigungen	4'150.85	6'400.00	4'408.85
	317.00	Spesenentschädigungen	4'150.85	6'400.00	4'408.85
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	69'491.65	116'198.00	53'276.80
	318.00	Sachversicherungen	14'464.70	14'640.00	12'739.40
	318.01	Telefon und Porti	29'046.50	27'958.00	27'111.75
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	8'615.80	13'600.00	7'050.25
	318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc.	17'364.65	60'000.00	6'375.40
	319	Übriger Sachaufwand	6'500.48	8'000.00	7'099.76
	319.00	Übriger Sachaufwand	6'500.48	8'000.00	7'099.76
	39	Interne Verrechnungen	126'251.42	127'961.00	135'530.45
	390	Verrechneter Sachaufwand	126'251.42	127'961.00	135'530.45
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	126'251.42	127'961.00	135'530.45
	4	ERTRAG	1'228'909.59	1'387'515.00	984'580.20
	43	Entgelte	12'244.50	-	6'341.75
	436	Rückerstattungen	12'244.50	-	6'341.75
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	12'244.50	-	6'341.75
	49	Interne Verrechnungen	1'216'665.09	1'387'515.00	978'238.45
	490	Verrechneter Sachaufwand	1'216'665.09	1'387'515.00	978'238.45
	490.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	1'216'665.09	1'387'515.00	978'238.45

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
090.00	Mieträume SoBZ				
	3	AUFWAND	249'478.17	252'837.00	252'132.05
	30	Personalaufwand	16'708.85	14'999.00	13'468.90
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	14'921.65	13'698.00	12'325.05
	301.00	Besoldungen	14'921.65	13'698.00	12'325.05
	303	Sozialversicherungsbeiträge	1'172.95	1'077.00	969.00
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'172.95	1'077.00	969.00
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	614.25	224.00	174.85
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	614.25	224.00	174.85
	31	Sachaufwand	232'769.32	237'838.00	238'663.15
	311	Anschaffungen von Mobilien	-	-	-
	311.00	Anschaffungen	-	-	-
	312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	5'322.45	5'500.00	5'338.80
	312.00	Wasser und Strom	5'322.45	5'500.00	5'338.80
	313	Verbrauchsmaterialien	1'047.10	1'100.00	998.10
	313.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'047.10	1'100.00	998.10
	314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterha	3'545.50	4'000.00	28'756.35
	314.00	Unterhalt Mieträume	3'545.50	4'000.00	28'756.35
	316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	222'854.27	226'238.00	200'378.25
	316.00	Miet- und Nebenkosten	222'854.27	226'238.00	200'378.25
	319	Übriger Sachaufwand	-	1'000.00	3'191.65
	319.00	Übriger Sachaufwand	-	1'000.00	3'191.65
	4	ERTRAG	249'478.17	252'837.00	252'132.05
	43	Entgelte	1'440.00	1'440.00	2'536.40
	436	Rückerstattungen	1'440.00	1'440.00	2'536.40
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	1'440.00	1'440.00	2'536.40
	49	Interne Verrechnungen	248'038.17	251'397.00	249'595.65
	490	Verrechneter Sachaufwand	248'038.17	251'397.00	249'595.65
	490.01	Verrechnung DS Mieträume	248'038.17	251'397.00	249'595.65
090.01	Mieträume KESB				
	3	AUFWAND	119'439.35	120'300.00	119'408.55
	31	Sachaufwand	119'439.35	120'300.00	119'408.55
	314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterha	-	800.00	-
	314.00	Unterhalt Mieträume	-	800.00	-
	316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	119'433.70	118'500.00	119'408.55
	316.00	Miet- und Nebenkosten	119'433.70	118'500.00	119'408.55
	319	Übriger Sachaufwand	5.65	1'000.00	-
	319.00	Übriger Sachaufwand	5.65	1'000.00	-
	4	ERTRAG	119'439.35	120'300.00	119'408.55
	49	Interne Verrechnungen	119'439.35	120'300.00	119'408.55
	490	Verrechneter Sachaufwand	119'439.35	120'300.00	119'408.55
	490.01	Verrechnung DS Mieträume	119'439.35	120'300.00	119'408.55

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
100.00		Berufsbeistandschaft Kindes- und Erwachsenenschutz			
	3	AUFWAND	1'985'022.89	1'736'977.00	1'576'000.27
	30	Personalaufwand	1'025'598.90	1'164'355.00	1'037'768.90
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	851'176.45	945'159.00	871'815.30
	301.00	Besoldungen	848'473.15	941'259.00	867'870.50
	301.03	Sozialzulagen	2'703.30	3'900.00	3'944.80
	303	Sozialversicherungsbeiträge	62'838.95	73'946.00	65'831.55
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	62'838.95	73'946.00	65'831.55
	304	Personalversicherungsbeiträge	67'808.95	80'007.00	69'069.55
	304.00	Pensionskassenbeiträge	67'808.95	80'007.00	69'069.55
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	32'893.70	15'343.00	13'649.40
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	32'893.70	15'343.00	13'649.40
	309	Übriger Personalaufwand	10'880.85	49'900.00	17'403.10
	309.00	Weiterbildungskosten	6'475.90	46'900.00	11'810.10
	309.01	Übriger Personalaufwand	4'404.95	3'000.00	5'593.00
	31	Sachaufwand	475'985.98	31'092.00	130'431.00
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	267.95	1'500.00	345.90
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	-	-	-
	310.01	Fachliteratur	267.95	1'500.00	345.90
	311	Anschaffungen von Mobilien	6'463.60	6'475.00	235.00
	311.00	Anschaffungen	6'463.60	6'475.00	235.00
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	902.48	950.00	888.55
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	902.48	950.00	888.55
	317	Spesenentschädigungen	1'776.35	9'000.00	5'001.35
	317.00	Spesenentschädigungen	1'776.35	9'000.00	5'001.35
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	460'507.80	7'880.00	121'960.75
	318.01	Telefon und Porti	1'270.05	2'880.00	1'921.15
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	459'237.75	5'000.00	120'039.60
	319	Übriger Sachaufwand	6'067.80	5'287.00	1'999.45
	319.00	Übriger Sachaufwand	6'067.80	5'287.00	1'999.45
	39	Interne Verrechnungen	483'438.01	541'530.00	407'800.37
	390	Verrechneter Sachaufwand	480'558.89	538'621.00	404'908.75
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	442'112.99	499'654.00	361'479.10
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	38'445.90	38'967.00	43'429.65
	396	Verrechnete Zinsen	2'879.12	2'909.00	2'891.62
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	2'879.12	2'909.00	2'891.62
	4	ERTRAG	1'985'022.89	1'736'977.00	1'576'000.27
	43	Entgelte	1'058'750.35	840'644.00	893'360.37
	434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'001'807.65	840'644.00	860'154.57
	434.01	Entschädigung durch Betreute	357'672.94	252'193.00	272'671.92
	434.02	Entschädigung durch Gemeinden	644'134.71	588'451.00	587'482.65
	434.03	Massnahmekosten Anteil Betreute	-	-	-
	434.04	Massnahmekosten Anteil Gemeinden	-	-	-
	436	Rückerstattungen	56'942.70	-	33'205.80
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	56'942.70	-	33'205.80
	49	Interne Verrechnungen	926'272.54	896'333.00	682'639.90
	495	Verrechnete Beiträge	926'272.54	896'333.00	682'639.90
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	924'074.54	894'135.00	680'420.90
	495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	2'198.00	2'198.00	2'219.00

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
101.00	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde				
	3	AUFWAND	2'211'352.59	2'265'717.00	1'986'331.79
	30	Personalaufwand	1'745'760.45	1'696'904.00	1'632'439.25
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	1'429'480.85	1'379'121.00	1'355'621.00
	301.00	Besoldungen	1'415'805.85	1'370'671.00	1'347'621.00
	301.03	Sozialzulagen	13'675.00	8'450.00	8'000.00
	303	Sozialversicherungsbeiträge	111'062.05	107'680.00	103'493.00
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	111'062.05	107'680.00	103'493.00
	304	Personalversicherungsbeiträge	118'099.00	116'507.00	113'513.25
	304.00	Pensionskassenbeiträge	118'099.00	116'507.00	113'513.25
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	58'157.20	22'341.00	21'358.40
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	58'157.20	22'341.00	21'358.40
	309	Übriger Personalaufwand	28'961.35	71'255.00	38'453.60
	309.00	Weiterbildungskosten	12'582.55	64'705.00	25'803.35
	309.01	Übriger Personalaufwand	16'378.80	6'550.00	12'650.25
	31	Sachaufwand	117'630.74	173'011.00	98'495.44
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	6'632.06	11'300.00	8'547.45
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	4'374.61	7'300.00	4'486.35
	310.01	Fachliteratur	2'257.45	4'000.00	4'061.10
	311	Anschaffungen von Mobilien	5'807.70	30'700.00	16'009.10
	311.00	Anschaffungen	5'807.70	30'700.00	16'009.10
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	18'301.20	21'591.00	20'531.79
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	18'301.20	21'591.00	20'531.79
	317	Spesenentschädigungen	3'573.50	4'500.00	3'526.85
	317.00	Spesenentschädigungen	3'573.50	4'500.00	3'526.85
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	81'223.98	95'820.00	48'029.40
	318.01	Telefon und Porti	24'928.56	18'820.00	17'351.20
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	6'198.65	37'000.00	9'117.75
	318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc.	1'155.50	10'000.00	2'211.10
	318.04	Dienstleistungen / Abklärungen KESB	48'941.27	30'000.00	19'349.35
	319	Übriger Sachaufwand	2'092.30	9'100.00	1'850.85
	319.00	Übriger Sachaufwand	2'092.30	9'100.00	1'850.85
	33	Abschreibungen	2'858.00	2'858.00	4'758.00
	331	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'858.00	2'858.00	4'758.00
	331.01	Abschreibungen Mobilien / Telefon	2'858.00	2'858.00	4'758.00
	39	Interne Verrechnungen	345'103.40	392'944.00	250'639.10
	390	Verrechneter Sachaufwand	344'714.35	392'487.00	250'254.05
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	206'545.70	246'676.00	126'998.40
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	119'439.35	120'300.00	119'408.55
	390.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft	18'729.30	25'511.00	3'847.10
	396	Verrechnete Zinsen	389.05	457.00	385.05
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	389.05	457.00	385.05
	4	ERTRAG	2'211'352.59	2'265'717.00	1'986'331.79
	43	Entgelte	128'391.65	88'500.00	151'057.65
	434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	99'252.60	88'500.00	107'586.05
	434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	4'802.80	7'000.00	9'506.05
	434.05	Gebühren	94'449.80	80'000.00	98'080.00
	434.06	Entschädigung für Fürsorgerische Unterbringung FU	-	1'500.00	-
	436	Rückerstattungen	29'139.05	-	43'471.60
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	29'139.05	-	43'471.60
	49	Interne Verrechnungen	2'082'960.94	2'177'217.00	1'835'274.14
	495	Verrechnete Beiträge	2'082'960.94	2'177'217.00	1'835'274.14
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	2'080'629.94	2'174'886.00	1'832'978.14
	495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	2'331.00	2'331.00	2'296.00

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
102.00	Privatbeistandschaft				
	3	AUFWAND	102'391.20	91'511.00	103'002.60
	30	Personalaufwand	82'440.50	70'511.00	93'391.95
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	81'172.10	65'000.00	91'167.30
	301.01	Besoldungen Privatbeistände	81'172.10	65'000.00	91'167.30
	303	Sozialversicherungsbeiträge	-146.80	511.00	950.55
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	-146.80	511.00	950.55
	309	Übriger Personalaufwand	1'415.20	5'000.00	1'274.10
	309.00	Weiterbildungskosten	1'415.20	5'000.00	1'274.10
	31	Sachaufwand	19'950.70	21'000.00	9'610.65
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	9'132.10	1'000.00	-
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'132.10	1'000.00	-
	319	Übriger Sachaufwand	10'818.60	20'000.00	9'610.65
	319.00	Übriger Sachaufwand	10'818.60	20'000.00	9'610.65
	4	ERTRAG	102'391.20	91'511.00	103'002.60
	43	Entgelte	83'661.90	66'000.00	99'155.50
	434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	83'661.90	66'000.00	99'155.50
	434.01	Entschädigung durch Betreute	72'075.50	54'780.00	64'400.00
	434.02	Entschädigung durch Gemeinden	11'586.40	11'220.00	34'755.50
	49	Interne Verrechnungen	18'729.30	25'511.00	3'847.10
	490	Verrechneter Sachaufwand	18'729.30	25'511.00	3'847.10
	490.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft	18'729.30	25'511.00	3'847.10

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
219.00	Schulsozialarbeit				
	3	AUFWAND	327'941.65	343'569.00	447'893.05
	30	Personalaufwand	250'234.05	252'633.00	349'685.25
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	206'297.85	207'324.00	301'483.65
	301.00	Besoldungen	201'982.00	203'224.00	295'509.90
	301.03	Sozialzulagen	4'315.85	4'100.00	5'973.75
	303	Sozialversicherungsbeiträge	15'565.75	15'965.00	20'687.35
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	15'565.75	15'965.00	20'687.35
	304	Personalversicherungsbeiträge	16'439.40	17'274.00	20'673.25
	304.00	Pensionskassenbeiträge	16'439.40	17'274.00	20'673.25
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'148.40	3'312.00	4'286.00
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	8'148.40	3'312.00	4'286.00
	309	Übriger Personalaufwand	3'782.65	8'758.00	2'555.00
	309.00	Weiterbildungskosten	3'439.50	7'758.00	2'458.00
	309.01	Übriger Personalaufwand	343.15	1'000.00	97.00
	31	Sachaufwand	1'548.35	4'200.00	9'047.15
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	57.05	200.00	846.60
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	25.10	-	-
	310.01	Fachliteratur	31.95	200.00	846.60
	311	Anschaffungen von Mobilien	-	-	356.00
	311.00	Anschaffungen	-	-	356.00
	317	Spesenentschädigungen	831.15	2'000.00	1'425.35
	317.00	Spesenentschädigungen	831.15	2'000.00	1'425.35
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	660.15	1'800.00	1'419.20
	318.01	Telefon und Porti	660.15	1'800.00	1'419.20
	319	Übriger Sachaufwand	-	200.00	5'000.00
	319.00	Übriger Sachaufwand	-	200.00	5'000.00
	39	Interne Verrechnungen	76'159.25	86'736.00	89'160.65
	390	Verrechneter Sachaufwand	76'091.35	86'656.00	89'059.95
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	76'091.35	86'656.00	89'059.95
	396	Verrechnete Zinsen	67.90	80.00	100.70
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	67.90	80.00	100.70
	4	ERTRAG	327'941.65	343'569.00	447'893.05
	43	Entgelte	-	-	38'982.05
	436	Rückerstattungen	-	-	38'982.05
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	-	-	38'982.05
	49	Interne Verrechnungen	327'941.65	343'569.00	408'911.00
	495	Verrechnete Beiträge	327'941.65	343'569.00	408'911.00
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	327'941.65	343'569.00	408'911.00

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
440.00		Mütter- und Väterberatung			
	3	AUFWAND	443'627.95	479'768.00	409'559.83
	30	Personalaufwand	305'172.15	327'163.00	306'621.53
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	244'921.15	264'507.00	254'311.55
	301.00	Besoldungen	239'671.15	261'457.00	251'111.55
	301.03	Sozialzulagen	5'250.00	3'050.00	3'200.00
	303	Sozialversicherungsbeiträge	18'720.50	20'540.00	19'611.60
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	18'720.50	20'540.00	19'611.60
	304	Personalversicherungsbeiträge	22'109.40	22'224.00	23'594.75
	304.00	Pensionskassenbeiträge	22'109.40	22'224.00	23'594.75
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9'860.00	4'262.00	4'090.10
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	9'860.00	4'262.00	4'090.10
	309	Übriger Personalaufwand	9'561.10	15'630.00	5'013.53
	309.00	Weiterbildungskosten	9'500.00	15'130.00	4'863.85
	309.01	Übriger Personalaufwand	61.10	500.00	149.68
	31	Sachaufwand	20'902.20	22'650.00	11'081.00
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	480.15	800.00	452.55
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	132.90	400.00	129.45
	310.01	Fachliteratur	347.25	400.00	323.10
	311	Anschaffungen von Mobilien	4'678.85	6'040.00	1'409.25
	311.00	Anschaffungen	4'678.85	6'040.00	1'409.25
	313	Verbrauchsmaterialien	52.00	300.00	141.50
	313.01	Sanitätsmaterial, Medikamente	52.00	300.00	141.50
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2'150.25	2'520.00	1'775.45
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	2'150.25	2'520.00	1'775.45
	317	Spesenentschädigungen	4'431.70	5'000.00	4'039.55
	317.00	Spesenentschädigungen	4'431.70	5'000.00	4'039.55
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	7'919.65	4'940.00	2'582.90
	318.01	Telefon und Porti	523.35	1'440.00	902.40
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'396.30	3'500.00	1'680.50
	319	Übriger Sachaufwand	1'189.60	3'050.00	679.80
	319.00	Übriger Sachaufwand	1'189.60	3'050.00	679.80
	39	Interne Verrechnungen	117'553.60	129'955.00	91'857.30
	390	Verrechneter Sachaufwand	117'463.45	129'849.00	91'771.90
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	104'317.45	116'525.00	78'293.75
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	13'146.00	13'324.00	13'478.15
	396	Verrechnete Zinsen	90.15	106.00	85.40
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	90.15	106.00	85.40
	4	ERTRAG	443'627.95	479'768.00	409'559.83
	43	Entgelte	1'320.00	2'000.00	4'643.00
	434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'320.00	2'000.00	800.00
	434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	1'320.00	2'000.00	800.00
	436	Rückerstattungen	-	-	3'843.00
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	-	-	3'843.00
	49	Interne Verrechnungen	442'307.95	477'768.00	404'916.83
	495	Verrechnete Beiträge	442'307.95	477'768.00	404'916.83
	495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	610.40	938.00	881.50
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	441'158.55	476'291.00	403'524.33
	495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	539.00	539.00	511.00

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
581.00		Wirtschaftliche Sozialhilfe			
	3	AUFWAND	522'715.90	569'994.00	380'070.00
	30	Personalaufwand	352'349.85	385'528.00	266'075.50
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	289'190.80	312'976.00	223'223.05
	301.00	Besoldungen	285'613.65	312'276.00	220'646.35
	301.03	Sozialzulagen	3'577.15	700.00	2'576.70
	303	Sozialversicherungsbeiträge	22'450.40	24'533.00	17'288.70
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	22'450.40	24'533.00	17'288.70
	304	Personalversicherungsbeiträge	21'228.75	26'543.00	15'635.05
	304.00	Pensionskassenbeiträge	21'228.75	26'543.00	15'635.05
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	11'753.80	5'091.00	3'562.35
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	11'753.80	5'091.00	3'562.35
	309	Übriger Personalaufwand	7'726.10	16'385.00	6'366.35
	309.00	Weiterbildungskosten	6'964.35	15'985.00	5'914.45
	309.01	Übriger Personalaufwand	761.75	400.00	451.90
	31	Sachaufwand	12'049.95	8'370.00	10'062.05
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	3'467.85	2'742.00	82.25
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	3'030.40	2'500.00	-
	310.01	Fachliteratur	437.45	242.00	82.25
	311	Anschaffungen von Mobilien	2'058.15	864.00	5'034.15
	311.00	Anschaffungen	2'058.15	864.00	5'034.15
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	-	-	62.75
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	-	-	62.75
	317	Spesenentschädigungen	933.40	500.00	799.50
	317.00	Spesenentschädigungen	933.40	500.00	799.50
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	3'832.70	1'475.00	1'993.30
	318.01	Telefon und Porti	167.80	95.00	160.00
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'664.90	1'380.00	1'833.30
	319	Übriger Sachaufwand	1'757.85	2'789.00	2'090.10
	319.00	Übriger Sachaufwand	1'757.85	2'789.00	2'090.10
	39	Interne Verrechnungen	158'316.10	176'096.00	103'932.45
	390	Verrechneter Sachaufwand	158'204.95	175'966.00	103'841.95
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	133'897.20	151'329.00	88'117.40
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	24'307.75	24'637.00	15'724.55
	396	Verrechnete Zinsen	111.15	130.00	90.50
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	111.15	130.00	90.50
	4	ERTRAG	522'715.90	569'994.00	380'070.00
	43	Entgelte	8'135.15	-	8'213.55
	434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	7'600.00	-	-
	434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	7'600.00	-	-
	436	Rückerstattungen	535.15	-	8'213.55
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	535.15	-	8'213.55
	49	Interne Verrechnungen	514'580.75	569'994.00	371'856.45
	495	Verrechnete Beiträge	514'580.75	569'994.00	371'856.45
	495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	756.00	1'161.00	933.10
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	513'159.75	568'168.00	370'384.35
	495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	665.00	665.00	539.00

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
588.00	Suchtberatung				
	3	AUFWAND	124'409.11	135'008.00	138'222.78
	30	Personalaufwand	83'587.85	91'941.00	94'862.45
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	68'774.00	74'392.00	79'311.80
	301.00	Besoldungen	67'923.80	74'222.00	78'396.65
	301.03	Sozialzulagen	850.20	170.00	915.15
	303	Sozialversicherungsbeiträge	5'338.90	5'831.00	6'143.55
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	5'338.90	5'831.00	6'143.55
	304	Personalversicherungsbeiträge	5'045.25	6'309.00	5'556.85
	304.00	Pensionskassenbeiträge	5'045.25	6'309.00	5'556.85
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'794.15	1'210.00	1'269.40
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	2'794.15	1'210.00	1'269.40
	309	Übriger Personalaufwand	1'635.55	4'199.00	2'580.85
	309.00	Weiterbildungskosten	1'454.50	3'799.00	2'421.35
	309.01	Übriger Personalaufwand	181.05	400.00	159.50
	31	Sachaufwand	2'095.11	1'655.00	3'755.88
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	351.96	57.00	230.23
	310.00	Büromaterial und Drucksachen	154.36	-	110.98
	310.01	Fachliteratur	197.60	57.00	119.25
	311	Anschaffungen von Mobilien	524.35	63.00	1'788.65
	311.00	Anschaffungen	524.35	63.00	1'788.65
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	-	-	22.30
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	-	-	22.30
	317	Spesenentschädigungen	221.90	300.00	284.25
	317.00	Spesenentschädigungen	221.90	300.00	284.25
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	911.05	351.00	708.15
	318.00	Sachversicherungen	-	-	-
	318.01	Telefon und Porti	40.30	23.00	56.65
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	870.75	328.00	651.50
	319	Übriger Sachaufwand	85.85	884.00	722.30
	319.00	Übriger Sachaufwand	85.85	884.00	722.30
	38	Einlagen	1'486.25	-	2'972.50
	384	Spezialfonds	1'486.25	-	2'972.50
	384.00	Fonds QuaTheDa	1'486.25	-	2'972.50
	39	Interne Verrechnungen	37'239.90	41'412.00	36'631.95
	390	Verrechneter Sachaufwand	37'213.95	41'382.00	36'599.95
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	31'509.05	35'600.00	31'108.85
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	5'704.90	5'782.00	5'491.10
	396	Verrechnete Zinsen	25.95	30.00	32.00
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	25.95	30.00	32.00
	4	ERTRAG	124'409.11	135'008.00	138'222.78
	43	Entgelte	2'417.10	-	6'391.95
	434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	2'290.00	-	3'900.00
	434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	2'290.00	-	3'900.00
	436	Rückerstattungen	127.10	-	2'491.95
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	127.10	-	2'491.95
	48	Entnahmen	1'486.25	-	2'972.50
	484	Spezialfonds	1'486.25	-	2'972.50
	484.00	Fonds QuaTheDa	1'486.25	-	2'972.50
	49	Interne Verrechnungen	120'505.76	135'008.00	128'858.33
	495	Verrechnete Beiträge	120'505.76	135'008.00	128'858.33
	495.00	Verrechnung Staatsbeitrag	92'613.00	99'880.00	89'247.00
	495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	179.20	275.00	331.10
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	27'552.56	34'692.00	39'091.23
	495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	161.00	161.00	189.00

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
589.00	Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung				
	3	AUFWAND	859'488.90	939'320.00	872'632.00
	30	Personalaufwand	584'245.65	640'733.00	613'713.95
	301	Verwaltung- und Betriebspersonal	480'542.25	519'799.00	515'134.10
	301.00	Besoldungen	474'599.95	518'649.00	509'185.95
	301.03	Sozialzulagen	5'942.30	1'150.00	5'948.15
	303	Sozialversicherungsbeiträge	37'305.35	40'745.00	39'900.70
	303.00	AHV- und ALV-Beiträge	37'305.35	40'745.00	39'900.70
	304	Personalversicherungsbeiträge	35'258.30	44'085.00	36'082.45
	304.00	Pensionskassenbeiträge	35'258.30	44'085.00	36'082.45
	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	19'528.00	8'454.00	8'224.80
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung	19'528.00	8'454.00	8'224.80
	309	Übriger Personalaufwand	11'611.75	27'650.00	14'371.90
	309.00	Weiterbildungskosten	10'346.65	26'550.00	13'328.95
	309.01	Übriger Personalaufwand	1'265.10	1'100.00	1'042.95
	31	Sachaufwand	12'685.70	6'570.00	19'586.20
	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	746.95	401.00	221.70
	310.01	Fachliteratur	746.95	401.00	221.70
	311	Anschaffungen von Mobilien	3'418.30	438.00	11'617.15
	311.00	Anschaffungen	3'418.30	438.00	11'617.15
	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	-	-	144.90
	315.00	Unterhalt Büroeinrichtung	-	-	144.90
	317	Spesenentschädigungen	1'550.55	1'600.00	1'845.15
	317.00	Spesenentschädigungen	1'550.55	1'600.00	1'845.15
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	6'370.35	2'450.00	4'600.60
	318.01	Telefon und Porti	282.70	158.00	369.25
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	6'087.65	2'292.00	4'231.35
	319	Übriger Sachaufwand	599.55	1'681.00	1'156.70
	319.00	Übriger Sachaufwand	599.55	1'681.00	1'156.70
	39	Interne Verrechnungen	262'557.55	292'017.00	239'331.85
	390	Verrechneter Sachaufwand	262'373.55	291'801.00	239'122.75
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung	222'191.35	251'075.00	203'181.00
	390.01	Verrechnung DS Mieträume	40'182.20	40'726.00	35'941.75
	396	Verrechnete Zinsen	184.00	216.00	209.10
	396.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	184.00	216.00	209.10
	4	ERTRAG	859'488.90	939'320.00	872'632.00
	43	Entgelte	888.95	-	17'522.55
	434	Anderen Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-	-	1'337.50
	434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen	-	-	1'337.50
	436	Rückerstattungen	888.95	-	16'185.05
	436.00	Rückerstattungen (KZ, EO etc.)	888.95	-	16'185.05
	49	Interne Verrechnungen	858'599.95	939'320.00	855'109.45
	495	Verrechnete Beiträge	858'599.95	939'320.00	855'109.45
	495.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	1'254.40	1'926.00	2'154.30
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	856'239.55	936'288.00	851'709.15
	495.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	1'106.00	1'106.00	1'246.00

KST Kostenstelle	KOA Kostenart	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
940.00	Kapital- und Zinsendienst				
	3	AUFWAND	3'752.82	4'178.00	3'799.87
	31	Sachaufwand	1'240.50	1'200.00	1'287.55
	318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'240.50	1'200.00	1'287.55
	318.05	Bank- und andere Gebühren	1'240.50	1'200.00	1'287.55
	32	Passivzinsen	2'512.32	2'978.00	2'512.32
	321	Kurzfristige Schulden	-	500.00	-
	321.00	Passivzinsen auf KK	-	500.00	-
	322	Mittel- und langfristige Schulden	2'512.32	2'478.00	2'512.32
	322.01	Passivzinsen Darlehen BB	2'512.32	2'478.00	2'512.32
	4	ERTRAG	3'752.82	4'178.00	3'799.87
	42	Vermögenserträge	5.50	250.00	5.50
	422	Anlagen des Finanzvermögens	5.50	250.00	5.50
	422.00	Aktivzinsen auf Kapitalanlagen	5.50	250.00	5.50
	49	Interne Verrechnungen	3'747.32	3'928.00	3'794.37
	496	Verrechnete Zinsen	3'747.32	3'928.00	3'794.37
	496.00	Verrechnung DS Kapital- und Zinsendienst	3'747.32	3'928.00	3'794.37
993.00	Finanzierungsbeiträge				
	3	AUFWAND	5'273'169.54	5'539'209.00	4'687'566.10
	39	Interne Verrechnungen	5'273'169.54	5'539'209.00	4'687'566.10
	395	Verrechnete Beiträge	5'273'169.54	5'539'209.00	4'687'566.10
	395.00	Verrechnung Staatsbeitrag	92'613.00	99'880.00	89'247.00
	395.01	Verrechnung Beiträge Kirchgemeinden	2'800.00	4'300.00	4'300.00
	395.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden	5'170'756.54	5'428'029.00	4'587'019.10
	395.03	Verrechnung Beitrag Standortgemeinde	7'000.00	7'000.00	7'000.00
	4	ERTRAG	5'273'169.54	5'539'209.00	4'687'566.10
	46	Beiträge für eigene Rechnung	5'273'169.54	5'539'209.00	4'687'566.10
	461	Kanton	92'613.00	99'880.00	89'247.00
	461.00	Staatsbeitrag	92'613.00	99'880.00	89'247.00
	462	Gemeinden	5'180'556.54	5'439'329.00	4'598'319.10
	462.00	Beiträge Kirchgemeinden	2'800.00	4'300.00	4'300.00
	462.01	Beiträge Verbandsgemeinden	5'170'756.54	5'428'029.00	4'587'019.10
	462.02	Beitrag Standortgemeinde	7'000.00	7'000.00	7'000.00
TOTAL			6'474'558.99	6'470'353.00	5'810'709.72

Wir begründen in der Folge die Abweichungen von +/- CHF 5'000.00 zum Budget 2022

020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung	
3	AUFWAND
301.00	Besoldungen Vakanzen und Mutationseffekt -31'224.70
305.00	Unfall- und Krankenversicherung höheren Prämienatz KTG (von 1.251% auf 3.736%) 13'109.85
309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildung nicht komplett beansprucht -7'762.50
311.00	Anschaffungen eMelder SoBZ Adapter zu KESB nicht ausgeführt, Umstellung Domäne SoBZ/KESB, SecureMail/Lizenzen nicht ausgeführt, geringere Auslagen Ersetzen IT-Infrastruktur im Turnus, HSS-Tool, Serverinfrastruktur (Auslagerung Rechenzentrum) sowie neuer Arbeitsplatz Finanzen/HR/IT -37'885.98
315.00	Unterhalt Büroeinrichtung IncaMail nicht ausgeführt, geringere Auslagen Kopiercenter Kanton Luzern, geringere Auslagen IT Consulting, Diartis und Nexus Support/Wartung -42'781.21
318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc. geringere Auslagen Coaching (Führung, Rechtsberatung, Teamentwicklung), geringere Auslagen Organisationsentwicklung SoBZ/KESB und Reorganisationsmassnahmen wurde auf 2023 verschoben, geringere Auslagen Projektbegleitung Bauprojekt -42'635.35
4	ERTRAG
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.) Basler Versicherung Unfalltaggelder, Beitragsausgleich, WAS Ausgleichskasse VK Rabatt conect, Rückvergütung Erträge aus CO2-Abgaben, Selbstbehalt Mitarbeitende Autoschaden 12'244.50
490.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung Es werden weniger Kosten der Verwaltung und Geschäftsführung auf die einzelnen DLP verrechnet -170'849.91
100.00 Berufsbeistandschaft Kindes- und Erwachsenenschutz	
3	AUFWAND
301.00	Besoldungen Vakanz, Aushilfen (siehe auch Kosten Springerfirmen unter KOA 318.02 / KST 100.00), Ausfall Mitarbeitende, (siehe auch Rückerstattung Konto 436.00) -92'785.85
303.00	AHV- und ALV-Beiträge geringere Besoldungskosten (siehe auch Besoldungen 301.00) -11'107.05
304.00	Pensionskassenbeiträge geringere Besoldungskosten (siehe auch Besoldungen 301.00) -12'198.05
305.00	Unfall- und Krankenversicherung höheren Prämienatz KTG (von 1.251% auf 3.736%) 17'550.70
309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildung nicht komplett beansprucht -40'424.10
317.00	Spesenentschädigungen weniger Auslagen, da weniger Auswärtstermine -7'223.65
318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter keine Auslagen Rechtsauskunft, keine Auslagen Truvag AG Steuern Klienten, höhere Auslagen Dolmetscherdienst, zusätzliche Auslagen Stellenaufstockung Berufsbeistandschaft sowie Fachcoaching Einführung neuer Berufsbeistände und Fachbereichsleitung Berufsbeistandschaft durch Springerfirmen abgedeckt, alle ausserhalb regulärem Budget von Verbandsleitung bewilligt, ca. Fr. 113'300.00 diverse Aushilfen von vakanten Pensen Berufsbeistandschaft und Fachbereichsleitung Berufsbeistandschaft, alle Pensen durch Springerfirmen abgedeckt, ca. Fr. 343'200.00 454'237.75
390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung -57'541.01
4	ERTRAG
434.01	Entschädigung durch Betreute höhere Einnahmen Mandatskosten 105'479.94
434.02	Entschädigung durch Gemeinden höhere Einnahmen Mandatskosten 55'683.71
436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.) Basler Versicherung Krankentaggelder und Beitragsausgleich 56'942.70
495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden mehr Kosten des DLP Berufsbeistandschaft an die Gemeinden verrechnet 29'939.54

Wir begründen in der Folge die Abweichungen von +/- CHF 5'000.00 zum Budget 2022

101.00	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		
	3	AUFWAND	
	301.00	Besoldungen Stellenaufstockung Präsidium KESB und Revisorat, alle ausserhalb regulärem Budget von Verbandsleitung bewilligt, Aushilfen, Ausfall Mitarbeitende, Mutterschaftsurlaub (siehe auch Rückerstattungen Konto 436.00)	45'134.85
	301.03	Sozialzulagen höhere Sozialzulagen je nach Mitarbeitende	5'225.00
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung höheren Prämienatz KTG (von 1.251% auf 3.736%)	35'816.20
	309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildung nicht komplett beansprucht	-52'122.45
	309.01	Übriger Personalaufwand Stelleninserate	9'828.00
	311.00	Anschaffungen keine Auslagen Unterstützung Servermigration KLIBnet, Lizenz/Installation Schnittstelle Abklärungstool KLIBnet zu SH LU, Module eMeldung und ePostfach Adapter zu Berufsbeistandschaft	-24'892.30
	318.01	Telefon und Porti	
		geringere Auslagen Telefon/Handy, Wartung Frankiermaschine, höhere Auslagen Porti, zusätzliche Auslagen Abo Postzustellung	6'108.56
	318.02	Übrige Dienstleistungen Dritter unentgeltliche Rechtsvertretung, Kernprozesse, Dolmetscherdienst	-30'801.35
	318.03	Coaching, Führung, Rechtsberatung etc. geringere Auslagen Coaching, Führung, Rechtsberatung	-8'844.50
	318.04	Dienstleistungen / Abklärungen KESB geringere Auslagen Fürsorgerische Unterbringung FU, höhere Auslagen Gutachten/Arztberichte, zusätzliche Auslagen sozialjuristische Abklärungen KESB im 2022 erteilte Aufträge	18'941.27
	319.00	Übriger Sachaufwand geringere Auslagen Haftpflichtfälle, Raummiete Infoveranstaltung, Swissflex	-7'007.70
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung	-40'130.30
	390.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft siehe Erläuterung Kostenstelle 102.00 Privatbeistandschaft	-6'781.70
	4	ERTRAG	
	434.05	Gebühren höhere Einnahmen	14'449.80
	436.00	Rückerstattungen (KZ,EO etc.) Basler Versicherung Unfalltaggeld, WAS Taggelder Mutterschaftsurlaub, Beitragsausgleich, Rückzahlung Weiterbildung Mitarbeitende bezüglich Stellenaustritt	29'139.05
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten des DLP Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde an die Gemeinden verrechnet	-94'256.06
102.00	Privatbeistandschaft		
	3	AUFWAND	
	301.01	Besoldungen Privatbeistände höhere Entschädigungen, wird unter KOA 434.01 und 434.02 / KST 102.00 wieder in Rechnung gestellt	16'172.10
	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	8'132.10
	319.00	Übriger Sachaufwand geringere Auslagen Haftpflichtfälle	-9'181.40
	4	ERTRAG	
	434.01	Entschädigung durch Betreute höhere Einnahmen Prima	17'295.50
	490.03	Verrechnung DS Privatbeistandschaft Es werden weniger Kosten der Privatbeistandschaft auf das DLP KESB verrechnet	-6'781.70
219.00	Schulsozialarbeit		
	3	AUFWAND	
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung	-10'564.65
	4	ERTRAG	
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten des DLP Schulsozialarbeit an die Gemeinden verrechnet	-15'627.35
440.00	Mütter- und Väterberatung		
	3	AUFWAND	
	301.00	Besoldungen Mutationseffekt	-21'785.85
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung höheren Prämienatz KTG (von 1.251% auf 3.736%)	5'598.00
	309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildung nicht komplett beansprucht	-5'630.00
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung	-12'207.55
	4	ERTRAG	
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden mehr Kosten des DLP Mütter- und Väterberatung an die Gemeinden verrechnet	-35'132.45

Wir begründen in der Folge die Abweichungen von +/- CHF 5'000.00 zum Budget 2022

581.00	Wirtschaftliche Sozialhilfe		
	3	AUFWAND	
	301.00	Besoldungen Stellenaufstockung Sozialarbeit WSH für neue Gemeinde Menznau und Wauwil, da nicht korrekte Fallzahlen gemeldet wurden und Stellenaufstockung Fachcoaching WSH Einkauf Ettiswil (siehe auch Entschädigungen für Dienstleistungen 434.00), beides ausserhalb Budget 2022, Vakanzen und Mutationseffekt	-26'662.35
	304.00	Pensionskassenbeiträge geringere Besoldungskosten (siehe auch Besoldungen 301.00)	-5'314.25
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung höheren Prämiensatz KTG (von 1.251% auf 3.736%)	6'662.80
	309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildung nicht komplett beansprucht	-9'020.65
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung	-17'431.80
	4	ERTRAG	
	434.00	Entschädigungen für Dienstleistungen Fachcoaching WSH Gemeinde Ettiswil	7'600.00
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten des DLP Wirtschaftliche Sozialhilfe an die Gemeinden verrechnet	-55'008.25
588.00	Suchtberatung		
	3	AUFWAND	
	301.00	Besoldungen Vakanzen und Mutationseffekt	-6'298.20
	4	ERTRAG	
	495.00	Verrechnung Staatsbeitrag geringerer Staatsbeitrag	-7'267.00
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten des DLP Suchtberatung an die Gemeinden verrechnet	-7'139.44
589.00	Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung		
	3	AUFWAND	
	301.00	Besoldungen Vakanzen und Mutationseffekt	-44'049.05
	304.00	Pensionskassenbeiträge geringere Besoldungskosten (siehe auch Besoldungen 301.00)	-8'826.70
	305.00	Unfall- und Krankenversicherung höheren Prämiensatz KTG (von 1.251% auf 3.736%)	11'074.00
	309.00	Weiterbildungskosten sonstige persönliche Fortbildungsbeiträge, Tagungen, interne Fortbildung nicht komplett beansprucht	-16'203.35
	390.00	Verrechnung DS Verwaltung und Geschäftsführung siehe Erläuterung Kostenstelle 020.00/01/02 Verwaltung und Geschäftsführung	-28'883.65
	4	ERTRAG	
	495.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten des DLP Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung an die Gemeinden verrechnet	-80'048.45
993.00	Finanzierungsbeiträge		
	3	AUFWAND	
	395.00	Verrechnung Staatsbeitrag Es wird ein kleinerer Staatsbeitrag an das DLP Sucht verrechnet	-7'267.00
	395.02	Verrechnung Beiträge Verbandsgemeinden Es werden weniger Kosten der Finanzierungsbeiträge auf die einzelnen DLP verrechnet	-257'272.46
	4	ERTRAG	
	461.00	Staatsbeitrag geringere Einnahmen Staatsbeitrag	-7'267.00
	462.01	Beiträge Verbandsgemeinden höhere Einnahmen der Akontozahlungen an die Gemeinden	257'272.46

2003 **Rückerstattung Gemeindebeiträge Fr. 274'120.96 gem. Statuten (s. Bilanz)**

Willisau, 20.02.2023

Kennzahlen extern

			2022	2021	2020
BB	Politische Gemeinden	Anzahl	19	19	20
BB	Einwohner DLP	Anzahl	42'695	42'144	41'783
BB	Anzahl Mandate	Anzahl	411	392	380
BB	Anzahl Mandate Treuhand	Anzahl	278	264	269
BB	Geführte Mandate	Anzahl	450	419	415
BB	Geführte Mandate Treuhand	Anzahl	291	276	289
BB	Anteil Kindschutz Anzahl	%	31	33	31
BB	Anteil Kindschutz Geführt	%	34	34	32
BB	Anzahl Personal DLP	Anzahl	15	14	13
BB	Gesamtpensum DLP	%	1'150	1'020	1'020
BB	Vollkosten pro Einwohner	CHF	46.49	37.40	37.27
BB	Vollkosten pro geführtes Mandat	CHF	4'411.16	3'761.34	3'752.02

MVB	Politische Gemeinden	Anzahl	21	21	22
MVB	Einwohner DLP	Anzahl	55'826	55'079	54'577
MVB	Anzahl Geburten	Anzahl	558	579	621
MVB	Anzahl Beratungen	Anzahl	2'410	2'289	2'335
MVB	Anteil Nutzung der Beratung	%	51.61	67.53	64.57
MVB	Anzahl Personal DLP	Anzahl	4	4	4
MVB	Gesamtpensum DLP	%	250	255	225
MVB	Vollkosten pro Einwohner	CHF	7.95	7.44	6.64
MVB	Vollkosten pro Beratung	CHF	184.08	178.93	155.26

EPFJ	Politische Gemeinden	Anzahl	19	19	20
EPFJ	Einwohner DLP	Anzahl	42'695	42'144	41'783
EPFJ	Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	352	341	370
EPFJ	Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	168	138	160
EPFJ	Anzahl Personal DLP	Anzahl	8.0	7.5	6.3
EPFJ	Gesamtpensum DLP	%	524	551	498
EPFJ	Vollkosten pro Einwohner	CHF	20.13	20.71	18.04
EPFJ	Vollkosten pro Dossier 2h+	CHF	2'441.73	2'559.04	2'037.31

Sucht	Politische Gemeinden	Anzahl	21	21	22
Sucht	Einwohner DLP	Anzahl	55'826	55'079	54'577
Sucht	Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	41	49	48
Sucht	Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	27	17	13
Sucht	Anzahl Personal DLP	Anzahl	1.2	1.2	0.9
Sucht	Gesamtpensum DLP	%	75	85	72
Sucht	Vollkosten pro Einwohner	CHF	2.23	2.51	2.06
Sucht	Vollkosten pro geführtes Dossier 2h+	CHF	3'034.37	2'820.87	2'341.73

WSH	Politische Gemeinden	Anzahl	6	4	4
WSH	Einwohner DLP	Anzahl	21'419	15'792	13'155
WSH	Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	217	197	190
WSH	Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	31	21	21
WSH	Anzahl Personal DLP	Anzahl	4.8	3.3	2.8
WSH	Gesamtpensum DLP	%	316	239	215
WSH	Vollkosten pro Einwohner	CHF	24.40	24.07	24.75
WSH	Vollkosten pro Dossier 2h+	CHF	2'408.83	1'929.29	1'713.80

SSA	Politische Gemeinden	Anzahl	9	8	8
SSA	Einwohner DLP	Anzahl	14'184	16'727	17'824
SSA	Geführte Dossiers	Anzahl	353	469	493
SSA	Anzahl Personal DLP	Anzahl	5	6	6
SSA	Gesamtpensum DLP	%	210	265	265
SSA	Vollkosten pro Einwohner	CHF	23.12	26.78	26.11
SSA	Vollkosten pro geführtes Dossier 2h+	CHF	929.01	955.00	943.90

KESB	Politische Gemeinden	Anzahl	21	21	0
KESB	Einwohner DLP	Anzahl	55'826	55'079	54'577
KESB	Geführte Dossiers	Anzahl	881	820	877
KESB	Anzahl Personal DLP	Anzahl	16	16	15
KESB	Gesamtpensum DLP	%	1'210	1'130	1'135
KESB	Vollkosten pro Einwohner	CHF	37.27	36.06	36.73
KESB	Vollkosten pro Dossier	CHF	2'361.67	2'422.36	2'285.63

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 2022 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.

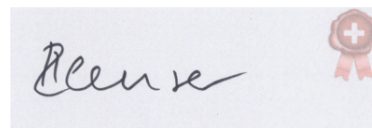
Luzern, 4. April 2023

rkl/ka

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte



Reto Klauser
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)

Jahresrechnung 2022

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