DELEGIERTEN-VERSAMMLUNG FRÜHLING 2023

SoBZ

Sozial-BeratungsZentrum SoBZ
Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil

KESB

Kindes- und Erwachsenen-SchutzBehörde KESB
Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil

Inhaltsverzeichnis

4 Jahresbericht des Präsidenten 2022

6 Rechenschaftsberichte zum Jahresprogramm 2022

9 Rechnungsbericht 2022

10 Bestandesrechnung 2022

14 Laufende Rechnung 2022 / Funktionengliederung

22 Laufende Rechnung 2022 / Artengliederung

30 Investitionsrechnung 2022 / Funktionengliederung

31 Erklärungen zur Bestandesrechnung 2022

33 Erklärungen zur Laufenden Rechnung 2022

45 Kennzahlen

46 Antrag und Verfügung Verbandsleitung

47 Bericht der Kontrollstelle zur Rechnung 2022

48 Antrag auf Genehmigung eines Sonderkredites für den Abschluss eines Mietvertrages für die KESB

49 Verbandsleitung / Kontrollstelle / Geschäftsleitung

50 Delegiertenliste

51 Adressen und Erreichbarkeit

Jahresbericht des Präsidenten 2022

Der vorliegende Jahresbericht des Präsidenten konzentriert sich auf einige Schwerpunkte. Die Details sind im Rechenschaftsbericht der Verbandsleitung zum Jahresprogramm 2022 enthalten.

Die Aufhebung der behördlich angeordneten Coronamassnahmen im ersten Quartal 2022 erleichterte sowohl bei der KESB als auch beim SoBZ die tägliche Arbeit. Allerdings hatte die Coronapandemie insofern Auswirkungen, als sie zu einer Fallzunahme bei KESB und SoBZ führte, die mit der Aufhebung der Coronamassnahmen nicht einfach dahinfiel.

Die Verbandsleitung hielt drei ordentliche Sitzungen ab, wiederum - wie vor der Coronazeit - mit persönlicher Anwesenheit der Verbandsleitungsmitglieder und der Geschäftsleitung.

Die beiden Delegiertenversammlungen (DV), im Frühjahr und im Herbst, konnten im gewohnten Rahmen durchgeführt werden. An beiden Delegiertenversammlungen waren in erster Linie die üblichen Geschäfte zu behandeln. An der Herbst-DV nahmen die Delegierten überdies Ersatzwahlen für die Verbandsleitung vor.

Auf das Datum der Herbst-DV, 16. November 2022, erklärten drei Mitglieder der Verbandsleitung ihren Rücktritt. Es handelt sich um Irene Rogenmoser, Vertreterin der Gemeinde Wolhusen, Joe Herzog, Vertreter der Gemeinde Entlebuch und Eugen Amstutz, Vertreter der Gemeinde Ruswil. Alle drei gehörten während langen Jahren der Verbandsleitung an. Sie zeichneten sich durch grosse Sachkenntnis und hohes Engagement aus. Stets korrekt und ausgesprochen kollegial, trugen sie wesentlich dazu bei, dass die Verbandsleitung gute Arbeit leisten konnte. Irene Rogenmoser amtete zudem während 17 Jahren als Vizepräsidentin. Den drei ehemaligen Mitgliedern der Verbandsleitung gebührt ein grosser Dank.

Die betroffenen Gemeinden schlugen folgende Personen als neue Mitglieder der Verbandsleitung vor: Wolhusen: Michel Wacker, Entlebuch: Adrian Zemp und Ruswil: Nicole Felder. Praxisgemäss wählte die Delegiertenversammlung die vorgeschlagenen Personen einstimmig in die Verbandsleitung. Die Neugewählten arbeiten seit Anfangs Jahr in folgenden Ressorts: Michel Wacker und Nicole Felder im Ressort Fachliches und Adrian Zemp im Ressort Finanzen. Als neuen Vizepräsidenten des Mehrzweckverbandes wählte die Verbandsleitung Sascha Eigenmann, Vertreter von Werthenstein.

Im Berichtsjahr wurde die Leistungsvereinbarung zwischen dem Mehrzweckverband und den Verbandsgemeinden leicht überarbeitet. Die neue Vereinbarung wurde auf den 1.1.2023 in Kraft gesetzt.

Per 31. Mai 2022 ging Markus Schmidli, langjähriger Fachbereichsleiter Mandatsführung, in Pension. Mit ihm verliess ein Urgestein das SoBZ, das während mehr als 20 Jahren diese Institution mitentwickelt und massgeblich geprägt hat. Auch ihm gebührt ein grosses Dankeschön. Seit 1. Juni amten Salome Schnider und Nathalie Vogel als Co-Leiterinnen der Mandatsführung.

Der Mehrzweckverband konnte den Mietvertrag für das SoBZ mit der Gemeinde Schüpfheim zu den bisherigen Konditionen um 10 Jahre verlängern. Zudem sanierte die Vermieterin die Fenster und realisierte bauliche Verbesserungen im Eingangsbereich.

Die Arbeitsbelastung war bei der KESB im Berichtsjahr sehr hoch. Insbesondere eine grosse Zahl superprovisorischer Entscheidungen erforderten viel Zeit, Ressourcen und Energie. Oft musste die Polizei aus Sicherheitsgründen bei Platzierungen dabei sein. Allgemein sind die Fallzahlen stark angestiegen. Auch das SoBZ verzeichnete eine markante Zunahme der Fälle bei der Sozialberatung und bei der Mandatsführung. Dazu kommt, dass die Komplexität der Fälle tendenziell zunimmt. Dank besonderen Anstrengungen aller Beteiligten konnte sowohl bei der KESB als auch beim SoBZ die Mehrbelastung aufgefangen werden. Die Verbandsleitung wird die weitere Entwicklung im Auge behalten und gegebenenfalls Massnahmen ergreifen. Allerdings ist es nicht leicht, genügend qualifiziertes Personal zu rekrutieren.

Die Arbeitsbedingungen der KESB am aktuellen Standort beim Businesspark Aentlebuch AG sind ungünstig. Die Verbandsleitung hat eine Arbeitsgruppe eingesetzt, die einen anderen Standort innerhalb der Gemeinde Entlebuch vorschlägt. Dieses Geschäft wird an der Frühjahrs-DV 2023 traktandiert. Ich erlaube mir daher, hier auf weitere Ausführungen zu verzichten und auf die DV-Unterlagen zu verweisen.

Wie schon im vorangegangenen Jahr wurde auch 2022 sowohl bei der KESB als auch beim SoBZ die Digitalisierung weiter vorangetrieben.

Einmal mehr haben die KESB, das SoBZ und die Zentralen Dienste ausgezeichnete Arbeit geleistet. Dies ist nur möglich dank hochmotivierten und kompetenten Mitarbeitenden auf allen Stufen. Dafür gebührt ihnen ein grosses Dankeschön. Ein Dankeschön geht auch an die Verbandsleitung, die Kontrollstelle und die Verbandsgemeinden.

Peter Studer, Präsident Mehrzweckverband Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil

Rechenschaftsbericht der Verbandsleitung zum Jahresprogramm 2022

Allgemeine Verwaltung	Bericht zur Zielerreichung
Überprüfung Leistungsvereinbarungen mit Gemeinden	Die alte Leistungsvereinbarung der Verbandsgemeinden mit dem SoBZ wurde im Verlauf des Jahres geprüft und in einem mehrstufigen Verfahren neu erarbeitet. Die Verbandsgemeinden wurden im Oktober zur Vernehmlassung eingeladen. Differenzen konnten in der Folge bereinigt werden. Die neue Leistungsvereinbarung ist per 01.01.2023 in Kraft getreten.
Überprüfung Mietsituation SoBZ und KESB	Für das SoBZ konnte am 5. Mai 2022 der bestehende Mietvertrag mit der Gemeinde Schüpfheim um zehn Jahre verlängert werden. Der neue Mietvertrag wurde auf unbestimmte Zeit bis mindestens 31.12.2032 abgeschlossen. Die Kündigungsfrist beträgt 12 Monate. Die Verlängerung erfolgte unter der Bedingung, dass beim SoBZ alte Fenster ausgetauscht werden und der Eingang für die Klientel verschoben wird. Diese baulichen Massnahmen sowie weitere sicherheitsrelevante Anpassungen wurden per Ende 2022 von der Gemeinde Schüpfheim umgesetzt. Bei der KESB wurde der Mietvertrag bis zum 30.12.2025 verlängert. Die Standortprüfung wurde intensiviert und wird im Folgejahr fortgesetzt.
Geschäftsverwaltung (GEVER)	Die Zentralen Dienste haben die Einführung einer Geschäftsverwaltungssoftware geprüft und keinen Bedarf festgestellt. Da die Organisation der GL- und Verbandsleitungssitzungen aktuell gut funktioniert und weder von Seiten des Sekretariats, noch von den Mitgliedern der Verbands- und Geschäftsleitung ein Bedürfnis nach einer Geschäftsverwaltungssoftware besteht, wird eine solche bis auf weiteres nicht eingeführt.

Rechenschaftsbericht der Leitung Zentrale Dienste zum Jahresprogramm 2022

Allgemeine Verwaltung	Bericht zur Zielerreichung
Technik: Anpassung Klientenprogramm	Im laufenden Jahr konnte die KlibNet 64-bit Version installiert werden. Diese zusätzliche Programmversion führt zu einer besseren Stabilität der Klientensoftware KlibNet. Im Herbst 2022 wurde vom SoBZ und der KESB mit der Diartis zudem eine Auslegeordnung und ein Umsetzungsplan über die weiteren Digitalisierungsschritte und Softwareweiterentwicklungen gemacht.
Kompetenzprofile	Die Einführung der Kompetenzprofile für die Mitarbeiterentwicklung wurde eingehend geprüft. Der Nutzen einer Kompetenzmatrix wird jedoch von der GL in Frage gestellt. Gemäss GL-Entscheid vom 21.07.2022 wird dieses Ziel deshalb nicht umgesetzt.
Erarbeitung Praxis in der Ausbildung des Lernenden	Mit dem erfolgreichen Lehrabschluss von Milan Marinkovic konnten im Jahr 2022 auch für das letzte Lehrhalbjahr Erfahrungen gesammelt werden. Da mit der KV-Reform einige Änderungen auf die verantwortlichen Personen zukommen, wurde entschieden, dass die nächste Ausbildungsstelle erst per Sommer 2023 besetzt wird.
Privat- und Sozialversicherungen	Im Sommer 2022 wurden die per 31.12.22 auslaufenden Versicherungen UVG und UVG-Z, die Motorfahrzeugversicherung für das Stellenauto und die Dienstfahrtenkasko für Privatfahrzeuge qualifiziert ausgeschrieben. Zudem wurde auch für eine neu abzuschliessende Organhaftpflichtversicherung Offerten eingeholt. Die UVG und UVG-Z-Versicherungen konnten in einem attraktiven Paket zusammen mit der Krankentaggeldversicherung bei der AXA abgeschlossen werden. Die Gesamtkosten konnten so um ca. CHF 7'000.00 reduziert werden. Die Organhaftpflichtversicherung wurde ebenfalls bei der AXA abgeschlossen. Die weiteren Versicherungen bleiben bei den bisherigen Gesellschaften.

Qualitätsmanagement	Das SoBZ hat das Aufrechterhaltungsaudit vom 25.08.2022 der Schweizerischen Vereinigung für Qualitäts- und Management-Systeme (SQS) bestanden.
Kennzahlen	Das Kennzahlensystem des SoBZ wurde mit den geführten Fällen auf ein 100 % Pensum erweitert.
Digitalisierung Buchhaltung MZV	Nach einigen Schwierigkeiten konnte die digitale Buchhaltung im Bereich Kreditoren im Frühling 2022 abgeschlossen werden. Bei der Debitorenbuchhaltung ist die Entwicklung der Software noch nicht soweit fortgeschritten, dass eine Einführung im Jahr 2022 realistisch gewesen wäre.

Rechenschaftsbericht der Leitung SoBZ zum Jahresprogramm 2022

Bereich Mütter- Väterberatung	**Bericht zur Zielerreichung**
Infrastruktur	Die Überprüfung der externen Beratungsräume hat ergeben, dass die Organisation der MVB mit fünf Standorten Ruswil, Wolhusen, Entlebuch, Schüpfheim und Escholzmatt schlank, aber dennoch breit abgestützt arbeiten kann. Hinzu kommt die Möglichkeit von Beratungen im SoBZ Schüpfheim. Mit der Reduktion von Beratungsstandorten konnten Ressourcen optimiert werden, ohne die Bedürfnisse der Klientel zu vernachlässigen.
Standards überarbeiten und auf die Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil übertragen	Dieses Qualitätsziel wurde auf Basis der Standards des Dachverbandes MVB erstellt. Die überarbeiteten Vorlagen des Verbandes wurden ins Führungssystem des Betriebes eingebunden. Dies hat zur Folge, dass die Mitarbeiterinnen nun vermehrt auf die Standards zurückgreifen. Zudem werden an den Fachteamsitzungen einzelne Standards überarbeitet.
Bereich Sozialberatung	**Bericht zur Zielerreichung**
Qualitätsmanagement	Das SoBZ hat das Aufrechterhaltungsaudit vom 25.08.2022 der Schweizerischen Vereinigung für Qualitäts- und Management-Systeme (SQS) bestanden.
Konzept Praktikum abschliessen	Durch den Abschluss des ersten Praktikums steht das neue Konzept, welches ausschliesslich für die Sozialberatung erstellt wurde. Der Betrieb ist für weitere Praktika gerüstet.
Bereich Mandatsführung	**Bericht zur Zielerreichung**
Digitalisierung	Der Rechnungsworkflow und das Scan Cockpit konnten aufgrund des Entwicklungsstandes noch nicht eingeführt werden. Die weiteren Digitalisierungsschritte konnten mit der KESB und Diartis am 18.10.2022 besprochen werden. Eine Umsetzung der beiden Projekte ist in den Jahren 2023 und 2024 geplant.
Personelles	Die neue Co-Leitung im Fachbereich Mandatsführung wurde schrittweise in den Monaten Mai bis September eingeführt. Die beiden bisherigen Mitarbeiterinnen Salome Schnider und Nathalie Vogel teilen sich die Leitung im Top-Sharing.
Führung	Sandra Alessandri hat per 01.01.2022 die personelle Verantwortung des Teams Administration Mandatsführung übernommen. Zudem hat sie den Grundlehrgang Führung absolviert und erfolgreich abgeschlossen. Die Veränderung ist sinnvoll und wird von den Teams und der Gesamtleitung als positiv aufgenommen.

Rechenschaftsbericht des Präsidiums KESB zum Jahresprogramm 2022

KESB	Bericht zur Zielerreichung
Standards erarbeiten und anpassen	Die Weiterentwicklung hinsichtlich Wissensmanagement, Verfahrensabläufe und Standards wurde vorangetrieben. Sie wird fortlaufend überprüft und entsprechend angepasst.
Interne Audits	Am 9. November 2022 wurde bei der KESB ein internes Audit durchgeführt mit dem Ziel, die Umsetzung und Zweckmässigkeit der Wissensmanagementsystematik zu überprüfen und wo nötig zu optimieren.
Arbeitszeiterfassung	Die Arbeitszeiterfassung wurde überprüft und angepasst. Bei der KESB wird die Arbeitszeit nun einheitlich erfasst.
IT-Beschaffungswesen	Die Abwicklung von IT-Beschaffungsprojekten wird mit den Zentralen Diensten und dem SoBZ abgesprochen. Der Austausch zwischen den Abteilungen funktioniert gut.
Digitalisierung	Im Jahr 2022 wurden keine Softwareanpassungen vorgenommen. Die Einführung des Scan Cockpit ist nicht geplant. Stattdessen wird von der Diartis das browserbasierte KESBweb entwickelt. Eine Einführung dieser Software ist im Jahr 2024 geplant. Das bisherige KlibNet wird für die KESB nicht mehr weiterentwickelt. Somit entfallen in diesem Programm auch Softwarenanpassungen. Am 16. November 2022 fand eine erste Sitzung zum digitalen Langzeitarchiv statt. Angestrebt wird eine gemeinsame Lösung mit den KESB vom Kanton Luzern. Das Projekt wird im Jahr 2023 fortgesetzt.

Rechnungsbericht 2022

Die Rechnung 2022 schliesst massiv besser ab als budgetiert. Detaillierte Erklärungen zu den einzelnen Konti erfolgen separat.

Die Laufende Rechnung des Mehrzweckverbandes weist einen Ertragsüberschuss von CHF 125‘769.44 aus. Das Eigenkapital des Mehrzweckverbandes beträgt nach Verbuchung des Ertragsüberschusses total CHF 1‘136‘704.55. Die Investitionsrechnung zeigt Nettoinvestitionen von CHF 8‘560.85.

Die KESB schreibt ein Defizit von CHF 16‘370.46. Das Ergebnis ist um CHF 37‘879.54 besser als budgetiert. Tiefere Besoldungskosten aufgrund von nicht besetzten Stellen sowie der sparsame Umgang im Sachaufwand sind die Gründe für dieses Resultat.

Der Fachkräftemangel zeigt sich auch beim Mehrzweckverband. Auf Stellenausschreibungen gehen oft wenig brauchbare Bewerbungen ein. Dies führte im Jahr 2022 dazu, dass die Leitungsstelle im Fachbereich Mütter- und Väterberatung nicht besetzt werden konnte. Bei der Sozialberatung wurden die Ausfälle durch Krankheit und Mutterschaft nicht voll kompensiert. Dies verursacht in den beiden erwähnten Bereichen stark tiefere Besoldungskosten.

Der Sachaufwand schliesst über den ganzen Mehrzweckverband gesehen um rund CHF 58‘000.00 besser ab als budgetiert und liegt sogar noch unter dem Betrag der Rechnung 2021.

Bei der Mandatsführung halten sich die aufgestockten Pensen mit dem Mutationsgewinn und den Rückerstattungen von Sozialversicherungen in etwa die Waage. Der Ertrag der Mandatsaufwandentschädigungen liegt fast um CHF 17‘000.00 über dem Budget. Dies ist auf die teilweise höheren Pensen und die gesteigerte Produktivität zurückzuführen. Allerdings ist anzumerken, dass der zusätzliche Ertrag durch den Mehraufwand beim Delkredere wieder ausgeglichen wird. Die höheren Debitorenbestände sind auf einen Rückstau von Rechnungsprüfungen beim Revisorat zurückzuführen. Dort gab es innerhalb eines Jahres einen kompletten Wechsel vom Personal. Die Pendenzen können nun laufend abgebaut werden.

Durch eine nicht besetzte Lehrstelle sind auch bei den Zentralen Diensten die Kosten tiefer als budgetiert ausgefallen.

Die Pro Kopf Beiträge der Verbandsgemeinden errechnen sich nach der ständigen Wohnbevölkerung per 31.12. des Vorjahres. Nach einer Bevölkerungsabnahme im Jahr 2020 ist diese im Jahr 2022 wieder auf 30‘479 (Vorjahr: 30‘344) angestiegen. Dies führte zu Mehreinnahmen von total CHF 10‘642.50.

Trotz Unterbesetzung in mehreren Bereichen konnte die Arbeit in hoher Qualität und effizient erledigt werden. Der Ertrag aus Dienstleistungen, Kantons- und Gemeindebeiträgen ist rund CHF 23‘000.00 über dem Budget.

Investitionen wurden einzig beim SoBZ für Ersatzhardware (Monitore, Laptops, Handys) getätigt. Die Projekte Rechnungsworkflow und Scan Cockpit mussten aufgrund des Entwicklungsrückstandes bei der Softwarefirma Diartis um ein weiteres Jahr verschoben werden.

Der Mehrzweckverband kann mit dem vorliegenden Abschluss sein Eigenkapital weiter stärken, so dass an die künftigen Herausforderungen zuversichtlich herangetreten werden kann.

Ronald Stalder, Leiter Zentrale Dienste

MZV Region Entleb, Wolh, Ruswil

Bestandesrechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Bestandesrechnung Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2022	Veränderungen Zuwachs	 Abgang	Bestand per 31.12.2022
1	**A K T I V E N**	**2'201'910.15**	**10'596'591.14**	**10'076'621.34**	**2'721'879.95**
10	**FINANZVERMOEGEN**	**2'003'347.03**	**10'546'630.29**	**9'952'421.34**	**2'597'555.98**
100	**Flüssige Mittel**	**541'158.20**	**5'424'348.29**	**5'312'419.26**	**653'087.23**
1000	**Kasse**	**1'207.85**	**1'244.20**	**1'870.45**	**581.60**
1000.01	Kasse KESB	1'207.85	1'244.20	1'870.45	581.60
1001	**Postcheck**	**1'729.34**	**17'740.00**	**17'501.80**	**1'967.54**
1001.02	Postkonto 15-14824-1 MZV	1'729.34	17'740.00	17'501.80	1'967.54
1002	**Banken**	**538'221.01**	**5'405'364.09**	**5'293'047.01**	**650'538.09**
1002.00	LUKB MZV Stockkonto NEU	4'410.05	2'034.35	1'081.50	5'362.90
1002.04	EB Kto.Krt. 16 5.015.184.03 SoBZ	42'663.09	6'726.90	13'499.95	35'890.04
1002.12	LUKB Geschäftskonto MZV	491'147.87	4'246'602.84	4'608'109.46	129'641.25
1002.13	RB Geschäftskonto MZV	0.00	1'150'000.00	670'356.10	479'643.90
101	**Guthaben**	**1'414'981.45**	**1'091'138.85**	**625'536.95**	**1'880'583.35**
1011	**Kontokorrente**	**1'402.85**	**1'081.50**	**2'034.35**	**450.00**
1011.02	LUKB Stockkonto Guthaben gegenüber Klienten	1'402.85	1'081.50	2'034.35	450.00
1015	**Andere Debitoren**	**1'413'578.60**	**1'090'057.35**	**623'502.60**	**1'880'133.35**
1015.03	MF-Entgelder SoBZ	1'423'524.65	484'460.05		1'907'984.70
1015.04	Debitorensammelkonto SoBZ	40'998.95	531'635.45	539'091.75	33'542.65
1015.05	Debitoren KESB	3'555.00	73'961.85	67'810.85	9'706.00
1015.10	Delkredere	-54'500.00		16'600.00	-71'100.00

Bestandesrechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Bestandesrechnung Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2022	Veränderungen Zuwachs	 Abgang	Bestand per 31.12.2022
103	**Transitorische Aktiven**	**47'207.38**	**83'677.30**	**66'999.28**	**63'885.40**
1030	**Transitorische Aktiven**	**47'207.38**	**83'677.30**	**66'999.28**	**63'885.40**
1030.00	Transitorische Aktiven MZV	47'207.38	83'677.30	66'999.28	63'885.40
104	**Abrechnungskonten**		**3'947'465.85**	**3'947'465.85**	
1040	**Abrechnungskonten**		**3'947'465.85**	**3'947'465.85**	
1040.01	Abrechn.konto Gemeindebeiträge MZV	0.00	3'766'267.50	3'766'267.50	0.00
1040.03	Pendenzenkonto	0.00	17'713.25	17'713.25	0.00
1040.05	Abrechnungskonto MF KESB	0.00	59'661.90	59'661.90	0.00
1040.07	Abrechnungskonto Löhne priMas	0.00	54'533.20	54'533.20	0.00
1040.08	Abrechnungskonto Kinderzulagen	0.00	49'290.00	49'290.00	0.00
11	**VERWALTUNGSVERMOEGEN**	**198'563.12**	**49'960.85**	**124'200.00**	**124'323.97**
114	**Sachgüter**	**198'563.12**	**49'960.85**	**124'200.00**	**124'323.97**
1145	**EDV-Anlage**	**176'966.77**	**42'510.85**	**101'850.00**	**117'627.62**
1145.00	EDV-Anlage SoBZ / ZD	135'140.90	33'310.85	74'250.00	94'201.75
1145.01	EDV-Anlage KESB	41'825.87	9'200.00	27'600.00	23'425.87
1146	**Mobilien**	**17'322.35**	**6'350.00**	**19'050.00**	**4'622.35**
1146.00	Mobiliar und Einrichtungen SoBZ	17'322.35	6'350.00	19'050.00	4'622.35
1149	**Uebrige Sachgüter**	**4'274.00**	**1'100.00**	**3'300.00**	**2'074.00**
1149.03	Fahrzeug Suzuki Swift	4'274.00	1'100.00	3'300.00	2'074.00

MZV Region Entleb, Wolh, Ruswil

Bestandesrechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Bestandesrechnung Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2022	Veränderungen Zuwachs	 Abgang	Bestand per 31.12.2022
2	**P A S S I V E N**	**2'201'910.15**	**2'835'394.62**	**2'441'194.26**	**2'596'110.51**
20	**FREMDKAPITAL**	**1'190'975.04**	**2'835'394.62**	**2'441'194.26**	**1'585'175.40**
200	**Laufende Verpflichtungen**	**1'128'801.89**	**2'429'439.04**	**2'122'023.28**	**1'436'217.65**
2000	**Kreditoren**	**86'778.54**	**1'742'724.99**	**1'787'742.73**	**41'760.80**
2000.00	Kreditoren MZV	86'778.54	812'110.59	857'128.33	41'760.80
2000.03	Kreditoren AHV, IV, EO	0.00	421'453.90	421'453.90	0.00
2000.04	Kreditoren BVG	0.00	428'041.40	428'041.40	0.00
2000.05	Kreditoren UVG	0.00	35'331.90	35'331.90	0.00
2000.06	Kreditoren Krankentaggeld	0.00	45'787.20	45'787.20	0.00
2006	**Kontokorrente (nicht Banken)**	**32'836.75**	**6'658.90**	**13'367.00**	**26'128.65**
2006.01	Spendenguthaben Klienten	31'045.70	5'658.90	11'741.30	24'963.30
2006.02	Bestand Notfallgeld	1'791.05	1'000.00	1'625.70	1'165.35
2007	**Abrechnungskonten**	**1'009'186.60**	**680'055.15**	**320'913.55**	**1'368'328.20**
2007.00	Vorauszahlung Gemeinde Doppleschwand	2'285.35			2'285.35
2007.02	Vorauszahlung Gemeinde Entlebuch	102'643.50	65'000.00	39'673.75	127'969.75
2007.03	Vorauszahlung Gem. Escholzmatt-Marbach	322'546.80	120'000.00	26'081.25	416'465.55
2007.04	Vorauszahlung Gemeinde Flühli	51'777.50	10'000.00	9'474.10	52'303.40
2007.05	Vorauszahlung Gemeinde Hasle	86'263.50	30'000.00	16'092.50	100'171.00
2007.06	Vorauszahlung Gemeinde Romoos	59'886.35	10'000.00	11'500.55	58'385.80
2007.07	Vorauszahlung Gemeinde Ruswil	106'482.20	160'000.00	48'154.00	218'328.20
2007.08	Vorauszahlung Gem. Schüpfheim	183'864.75	100'000.00	63'914.05	219'950.70
2007.09	Vorauszahlung Gem. Werthenstein	30'843.30	60'000.00	52'465.95	38'377.35
2007.10	Vorauszahlung Gem. Wolhusen	62'593.35	125'000.00	53'502.25	134'091.10
2007.21	Hilfskonto Lohn	0.00	55.15	55.15	0.00
201	**Kurzfristige Schulden**		**160'263.50**	**160'263.50**	
2010	**Banken**		**160'263.50**	**160'263.50**	
2010.00	Kto.Krt. LUKB 005327-01 MZV	0.00	160'263.50	160'263.50	0.00

Bestandesrechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Bestandesrechnung Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2022	Veränderungen Zuwachs	 Abgang	Bestand per 31.12.2022
204	**Rückstellungen**	**54'000.00**	**10'000.00**	**9'500.00**	**54'500.00**
2040	**Laufende Rechnung**	**54'000.00**	**10'000.00**	**9'500.00**	**54'500.00**
2040.00	Rückstellung Mehrstunden ZD	3'000.00			3'000.00
2040.01	Rückstellung Mehrstunden SoBZ	20'500.00	9'500.00	500.00	29'500.00
2040.02	Rückstellung Mehrstunden KESB	30'500.00	500.00	9'000.00	22'000.00
205	**Transitorische Passiven**	**8'173.15**	**235'692.08**	**149'407.48**	**94'457.75**
2050	**Transitorische Passiven**	**8'173.15**	**235'692.08**	**149'407.48**	**94'457.75**
2050.00	Transitorische Passiven MZV	8'173.15	235'692.08	149'407.48	94'457.75
23	**KAPITAL**	**1'010'935.11**			**1'010'935.11**
239	**Kapital**	**1'010'935.11**			**1'010'935.11**
2390	**Eigenkapital**	**1'010'935.11**			**1'010'935.11**
2390.02	Eigenkapital MZV	1'010'935.11			1'010'935.11
	Total Aktiven	**2'201'910.15**	10'596'591.14	10'076'621.34	**2'721'879.95**
	Total Passiven	**2'201'910.15**	2'835'394.62	2'441'194.26	**2'596'110.51**
	Aktivenüberschuss				125'769.44

MZV Region Entleb, Wolh, Ruswil

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**685'912.17**	**685'912.17**	**730'200.00**	**730'200.00**	**689'492.02**	**689'492.02**
01	**Legislative/Exekutive**	**261'828.67**	**261'828.67**	**279'000.00**	**279'000.00**	**258'275.15**	**258'275.15**
012	**Zentrale Dienste**	**261'828.67**	**261'828.67**	**279'000.00**	**279'000.00**	**258'275.15**	**258'275.15**
012.301.00	Besoldungen	179'552.75		192'000.00		187'476.35	
012.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	13'732.20		14'400.00		14'253.85	
012.304.00	Pensionskassenbeiträge	14'559.60		14'100.00		13'738.20	
012.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	3'380.10		4'200.00		3'520.50	
012.309.01	Weiterbildung / Supervision	9'626.50		12'000.00		6'270.15	
012.309.02	Uebriger Personalaufwand	2'251.60		1'100.00		1'073.60	
012.310.01	Büromaterial, Drucksachen	2'987.32		3'700.00		2'571.10	
012.310.02	Fachliteratur	633.95		600.00		327.45	
012.311.00	Anschaffungen Mobiliar	22.35					
012.312.00	Strom, Wasser	379.00		300.00		335.45	
012.315.00	Unterhalt Mobiliar	30.70		400.00		41.50	
012.315.01	EDV-Anlage	11'699.25		12'800.00		8'902.00	
012.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	8'885.00		8'800.00		8'740.70	
012.317.01	Spesenentschädigungen	991.15		2'200.00		597.00	
012.318.01	Sachversicherungen	611.55		400.00		326.05	
012.318.02	Porti, Telefon	2'098.30		2'700.00		1'912.95	
012.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	2'924.55		700.00		1'405.95	
012.319.00	Uebriger Sachaufwand	620.80		700.00		644.35	
012.331.00	Abschreibung Mobiliar	1'397.00		1'600.00		1'518.00	
012.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	5'445.00		6'300.00		4'620.00	
012.434.00	Entgelte für Dienstleistungen		100.00				
012.436.00	Rückerstattungen						2'811.25
012.436.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen		3'104.60				
012.490.01	Verrechnete Verwaltungskosten		258'624.07		279'000.00		255'463.90

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
02	**Allgemeine Verwaltung**	**424'083.50**	**424'083.50**	**451'200.00**	**451'200.00**	**431'216.87**	**431'216.87**
020	**Verwaltung SoBZ**	**424'083.50**	**424'083.50**	**451'200.00**	**451'200.00**	**431'216.87**	**431'216.87**
020.300.00	Entschädigung Verbandsleitung und Kontrollstelle	11'903.15		13'700.00		18'659.50	
020.301.00	Besoldungen	168'510.40		170'700.00		168'916.90	
020.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	12'809.80		13'300.00		11'030.00	
020.304.00	Pensionskassenbeiträge	14'923.75		16'800.00		13'442.40	
020.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	3'325.70		3'800.00		3'137.20	
020.309.01	Weiterbildung / Supervision	2'110.09		5'000.00		1'262.68	
020.309.02	Uebriger Personalaufwand	607.70		2'800.00		675.75	
020.310.01	Büromaterial, Drucksachen	993.30		1'200.00		656.77	
020.310.02	Fachliteratur	461.15		800.00		544.55	
020.311.00	Anschaffungen Mobiliar	434.83		2'000.00		720.45	
020.311.01	Anschaffung EDV-Geräte	54.45				165.95	
020.312.00	Strom, Wasser	852.80		800.00		754.80	
020.315.00	Unterhalt Mobiliar	248.24		200.00		277.70	
020.315.01	EDV-Anlage	4'953.65		4'700.00		7'332.06	
020.315.02	Unterhalt Fahrzeug	257.95		300.00		400.55	
020.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	21'344.40		20'000.00		20'765.60	
020.317.01	Spesenentschädigungen	2'683.55		5'400.00		2'968.75	
020.318.01	Sachversicherungen	223.80		200.00		231.80	
020.318.02	Porti, Telefon	1'771.65		2'400.00		1'611.45	
020.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	1'575.45		600.00		2'036.30	
020.319.00	Uebriger Sachaufwand	856.99		500.00		535.71	
020.331.00	Abschreibung Mobiliar	889.00		900.00		828.00	
020.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	3'465.00		3'400.00		2'520.00	
020.331.02	Abschreibung Fahrzeuge	176.00		200.00		176.00	
020.390.00	Verrechneter Sachaufwand	545.06		100.00		405.20	
020.390.01	Verrechnete Kosten Zentrale Dienste	168'105.64		181'400.00		171'160.80	
020.434.01	Andere Benutzungsgebühren		960.00		900.00		960.00
020.436.00	Rückerstattungen						950.00
020.436.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen						1'998.70
020.490.01	Verrechnete Verwaltungskosten		423'120.10		450'300.00		427'305.37
020.496.00	Verrechnete Zinsen		3.40				2.80

MZV Region Entleb, Wolh, Ruswil

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
1	**OEFFENTLICHE SICHERHEIT**	**1'307'234.01**	**1'290'863.55**	**1'352'150.00**	**1'297'900.00**	**1'368'306.01**	**1'317'279.30**
10	**Rechtsaufsicht**	**1'307'234.01**	**1'290'863.55**	**1'352'150.00**	**1'297'900.00**	**1'368'306.01**	**1'317'279.30**
100	**KESB**	**1'307'234.01**	**1'290'863.55**	**1'352'150.00**	**1'297'900.00**	**1'368'306.01**	**1'317'279.30**
100.300.00	Entschädigung Verbandsleitung und Kontrollstelle	6'409.35		7'400.00		9'190.50	
100.301.00	Besoldung Fachbehörde	308'900.15		321'300.00		333'825.00	
100.301.01	Besoldung Fachdienst	534'573.40		537'200.00		562'139.00	
100.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	66'431.00		66'300.00		68'404.25	
100.303.01	AHV- und ALV-Beiträge priMa	3'996.40		4'000.00		2'051.65	
100.304.00	Pensionskassenbeiträge	64'370.80		64'000.00		61'397.05	
100.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	18'835.85		19'200.00		19'441.65	
100.305.01	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge priMa	383.00		300.00		204.85	
100.309.01	Weiterbildung / Supervision	21'088.95		25'000.00		16'258.50	
100.309.02	Uebriger Personalaufwand	5'315.25		6'500.00		18'522.30	
100.309.03	Wechsel KESB-Präsidium					4'274.05	
100.309.04	Weiterbildung priMa	1'252.50		2'000.00		100.00	
100.309.05	Uebriger Personalaufwand priMa	381.15		500.00		2'966.00	
100.310.01	Büromaterial, Drucksachen	3'362.84		5'000.00		2'430.54	
100.310.02	Fachliteratur / Zeitschriften / Zeitungsabo	2'776.95		4'000.00		2'777.30	
100.311.00	Anschaffungen Mobiliar	80.00		4'000.00		1'889.75	
100.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte	215.40		1'500.00		1'692.25	
100.312.00	Strom, Wasser	1'416.00		2'000.00		1'279.65	
100.315.00	Unterhalt Mobiliar			2'000.00			
100.315.01	EDV-Anlage Wartung / Hosting	29'728.25		34'000.00		29'855.90	
100.315.02	EDV-Support	3'805.10		6'000.00		5'023.95	
100.316.00	Raummiete, Benützungsgebühren	53'453.40		55'500.00		53'418.00	
100.316.01	Miete Telefonanlage	7'348.70		6'600.00		7'177.05	
100.316.02	Miete Büroequipment	3'823.45		3'500.00		2'838.14	
100.317.01	Spesenentschädigungen	6'111.00		4'000.00		2'274.75	
100.318.01	Sachversicherungen	1'721.10		1'500.00		1'426.80	
100.318.02	Porti, Telefon	5'437.90		5'500.00		2'194.25	
100.318.07	Externe Gutachten u. Abklärung	10'333.50		30'000.00		12'862.25	
100.318.08	Schadenszahlungen Klienten	565.91				166.85	
100.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	35'121.65		14'000.00		37'895.90	
100.319.00	Uebriger Sachaufwand	306.10		3'000.00		545.23	
100.330.01	Veränderung Delkredere KESB	500.00				500.00	
100.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	18'400.00		18'400.00		18'800.00	
100.390.00	Verrechneter Sachaufwand	270.53		350.00		179.55	
100.390.01	Verrechnete Kosten Zentrale Dienste	90'518.43		97'600.00		84'303.10	

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
100.434.00	Entgelte für Dienstleistungen		67'079.85		79'900.00		78'423.40
100.436.00	Rückerstattungen						2'369.60
100.436.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen		4'623.70		4'000.00		22'726.30
100.462.00	Gemeindebeiträge		1'219'160.00		1'214'000.00		1'213'760.00

MZV Region Entleb, Wolh, Ruswil

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**307'373.40**	**365'748.00**	**349'000.00**	**364'200.00**	**333'460.98**	**364'128.00**
44	**Ambulante Krankenpflege**	**307'373.40**	**365'748.00**	**349'000.00**	**364'200.00**	**333'460.98**	**364'128.00**
440	**Mütter- und Väterberatung**	**307'373.40**	**365'748.00**	**349'000.00**	**364'200.00**	**333'460.98**	**364'128.00**
440.301.00	Besoldungen	163'745.00		191'300.00		182'849.50	
440.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	12'592.95		14'600.00		14'081.45	
440.304.00	Pensionskassenbeiträge	14'559.95		17'500.00		16'751.20	
440.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	3'612.05		4'200.00		4'039.00	
440.309.01	Weiterbildung / Supervision	12'410.00		9'300.00		8'182.35	
440.309.02	Uebriger Personalaufwand	1'941.90		1'000.00		754.80	
440.310.01	Büromaterial, Drucksachen	711.65		1'200.00		897.17	
440.310.02	Fachliteratur	399.05		600.00		567.35	
440.311.00	Anschaffungen Mobiliar			3'000.00		891.45	
440.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte	58.80					
440.312.00	Strom, Wasser	426.40		400.00		377.40	
440.315.00	Unterhalt Mobiliar	390.10		400.00		506.25	
440.315.01	EDV-Anlage	4'725.75		6'600.00		6'287.00	
440.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	304.80		400.00		467.35	
440.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	9'880.80		9'800.00		10'134.80	
440.317.01	Spesenentschädigungen	3'020.05		4'200.00		2'277.90	
440.318.01	Sachversicherungen	447.55		500.00		463.50	
440.318.02	Porti, Telefon	2'298.80		2'800.00		2'850.55	
440.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	2'669.30		3'700.00		4'462.60	
440.319.00	Uebriger Sachaufwand	672.50		500.00		600.50	
440.331.00	Abschreibung Mobiliar	1'778.00		1'700.00		1'794.00	
440.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	6'930.00		6'900.00		5'460.00	
440.331.02	Abschreibung Fahrzeuge	330.00		300.00		396.00	
440.390.00	Verrechneter Sachaufwand			100.00			
440.390.01	Verrechnete Verwaltungskosten	63'468.00		68'000.00		68'368.86	
440.462.00	Gemeindebeiträge		365'748.00		364'200.00		364'128.00

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
5	**SOZIALE WOHLFAHRT**	**1'972'909.70**	**2'056'675.00**	**2'004'950.00**	**1'966'675.00**	**1'927'162.27**	**1'927'388.75**
58	**Fürsorge**	**1'972'909.70**	**2'056'675.00**	**2'004'950.00**	**1'966'675.00**	**1'927'162.27**	**1'927'388.75**
583	**Sozialberatung**	**413'206.00**	**484'253.00**	**463'900.00**	**441'375.00**	**397'654.38**	**433'557.55**
583.301.00	Besoldungen	244'851.70		261'100.00		235'590.60	
583.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	16'220.45		20'000.00		18'069.75	
583.304.00	Pensionskassenbeiträge	20'506.10		22'200.00		18'676.00	
583.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	4'093.45		5'800.00		4'889.90	
583.309.01	Weiterbildung / Supervision	3'044.50		13'000.00		4'128.85	
583.309.02	Uebriger Personalaufwand	1'014.70		1'200.00		984.30	
583.310.01	Büromaterial, Drucksachen	922.65		1'500.00		1'031.10	
583.310.02	Fachliteratur	456.70		700.00		805.65	
583.311.00	Anschaffungen Mobiliar	145.65		1'500.00		902.28	
583.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte			2'000.00		1'340.60	
583.312.00	Strom, Wasser	710.70		600.00		629.00	
583.315.00	Unterhalt Mobiliar			500.00			
583.315.01	EDV-Anlage	8'026.35		10'900.00		8'210.99	
583.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	401.15		500.00		467.35	
583.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	18'804.00		19'000.00		19'569.00	
583.317.01	Spesenentschädigungen	1'454.10		2'500.00		994.45	
583.317.02	Klientenspesen			300.00		78.15	
583.318.01	Sachversicherungen	511.50		600.00		405.55	
583.318.02	Porti, Telefon	2'674.10		2'700.00		1'941.40	
583.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	2'345.25		2'900.00		1'262.10	
583.319.00	Uebriger Sachaufwand	513.35		600.00		586.50	
583.331.00	Abschreibung Mobiliar	2'032.00		2'000.00		2'070.00	
583.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	7'920.00		8'000.00		6'300.00	
583.331.02	Abschreibung Fahrzeuge	396.00		400.00		352.00	
583.390.00	Verrechneter Sachaufwand			100.00			
583.390.01	Verrechnete Verwaltungskosten	76'161.60		83'300.00		68'368.86	
583.434.00	Entgelte für Dienstleistungen		2'550.00				950.00
583.436.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen		48'253.50		15'000.00		5'619.55
583.461.00	Kantonsbeiträge		52'462.00		47'000.00		47'688.00
583.462.00	Gemeindebeiträge		380'987.50		379'375.00		379'300.00

MZV Region Entleb, Wolh, Ruswil

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
585	**Mandatsführung**	**1'559'703.70**	**1'572'422.00**	**1'541'050.00**	**1'525'300.00**	**1'529'507.89**	**1'493'831.20**
585.301.00	Besoldungen	908'862.15		867'900.00		888'617.40	
585.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	69'243.50		66'700.00		67'255.50	
585.304.00	Pensionskassenbeiträge	75'956.40		76'000.00		74'500.25	
585.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	18'998.25		19'300.00		18'097.75	
585.309.01	Weiterbildung / Supervision	16'220.45		25'000.00		21'595.85	
585.309.02	Uebriger Personalaufwand	9'884.65		5'500.00		4'055.63	
585.310.01	Büromaterial	4'971.83		5'200.00		3'972.65	
585.310.02	Fachliteratur	1'589.65		2'300.00		1'672.35	
585.311.00	Anschaffungen Mobiliar	2'500.48		2'000.00		1'801.07	
585.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte	999.70		1'000.00		4'157.70	
585.312.00	Strom, Wasser	2'368.90		2'100.00		2'096.70	
585.315.00	Unterhalt Mobiliar			1'600.00			
585.315.01	EDV-Anlage	26'574.39		35'900.00		34'814.39	
585.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'406.95		1'800.00		2'002.85	
585.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	57'056.00		57'200.00		56'021.00	
585.317.01	Spesenentschädigungen	4'127.90		4'900.00		801.55	
585.317.02	Spesenentschädigung verrechenbar	5'238.95		9'000.00		6'965.75	
585.318.01	Sachversicherungen	1'662.45		1'800.00		1'535.35	
585.318.02	Porti, Telefon	9'497.20		9'900.00		8'551.15	
585.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	7'502.25		8'200.00		5'027.40	
585.319.00	Uebriger Sachaufwand	1'809.15		4'200.00		2'431.95	
585.330.01	Veränderung Delkredere MF	16'100.00				1'000.00	
585.331.00	Abschreibung Mobiliar	6'604.00		6'500.00		7'590.00	
585.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	25'740.00		26'400.00		23'100.00	
585.331.02	Abschreibung Fahrzeuge	1'298.00		1'300.00		1'276.00	
585.390.00	Verrechneter Sachaufwand			350.00			
585.390.01	Verrechnete Verwaltungskosten	283'490.50		299'000.00		290'567.65	
585.434.00	Entgelte für Dienstleistungen		986'936.60		970'000.00		928'669.60
585.436.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen		36'863.40		9'000.00		18'969.60
585.462.00	Gemeindebeiträge		548'622.00		546'300.00		546'192.00

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**818.99**	**818.99**	**1'000.00**	**1'000.00**	**587.55**	**20'720.76**
94	**Vermögens- und Schulden- verwaltung**	**818.99**	**818.99**	**1'000.00**	**1'000.00**	**587.55**	**587.55**
940	**Kapital- / Zinsendienst**	**818.99**	**818.99**	**1'000.00**	**1'000.00**	**587.55**	**587.55**
940.318.02	Bank- und andere Gebühren	815.59		1'000.00		584.75	
940.396.00	Verrechnete Zinsen	3.40				2.80	
940.420.00	Bankkontokorrentzinsen		3.40				2.80
940.490.00	Verrechneter Sachaufwand		815.59		1'000.00		584.75
99	**Nicht aufgeteilte Posten**						**20'133.21**
999	**Abschluss**						**20'133.21**
999.489.00	Aufwandüberschuss						20'133.21
	Total	**4'274'248.27**	**4'400'017.71**	**4'437'300.00**	**4'359'975.00**	**4'319'008.83**	**4'319'008.83**
	Netto Aufwand				77'325.00		
	Netto Ertrag	125'769.44					
	Gesamttotal	**4'400'017.71**	**4'400'017.71**	**4'437'300.00**	**4'437'300.00**	**4'319'008.83**	**4'319'008.83**

MZV Region Entleb, Wolh, Ruswil

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
3	**A U F W A N D**	**4'274'248.27**		**4'437'300.00**		**4'319'008.83**	
30	**PERSONALAUFWAND**	**3'066'989.29**		**3'139'200.00**		**3'125'351.96**	
300	**Behörden**	**18'312.50**		**21'100.00**		**27'850.00**	
020.300.00	Entschädigung Verbandsleitung und Kontrollstelle	11'903.15		13'700.00		18'659.50	
100.300.00	Entschädigung Verbandsleitung und Kontrollstelle	6'409.35		7'400.00		9'190.50	
301	**Verwaltungs- und Betriebspersonal**	**2'508'995.55**		**2'541'500.00**		**2'559'414.75**	
012.301.00	Besoldungen	179'552.75		192'000.00		187'476.35	
020.301.00	Besoldungen	168'510.40		170'700.00		168'916.90	
100.301.00	Besoldung Fachbehörde	308'900.15		321'300.00		333'825.00	
100.301.01	Besoldung Fachdienst	534'573.40		537'200.00		562'139.00	
440.301.00	Besoldungen	163'745.00		191'300.00		182'849.50	
583.301.00	Besoldungen	244'851.70		261'100.00		235'590.60	
585.301.00	Besoldungen	908'862.15		867'900.00		888'617.40	
303	**Sozialversicherungsbeiträge**	**195'026.30**		**199'300.00**		**195'146.45**	
012.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	13'732.20		14'400.00		14'253.85	
020.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	12'809.80		13'300.00		11'030.00	
100.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	66'431.00		66'300.00		68'404.25	
100.303.01	AHV- und ALV-Beiträge priMa	3'996.40		4'000.00		2'051.65	
440.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	12'592.95		14'600.00		14'081.45	
583.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	16'220.45		20'000.00		18'069.75	
585.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	69'243.50		66'700.00		67'255.50	
304	**Personalversicherungsbeiträge**	**204'876.60**		**210'600.00**		**198'505.10**	
012.304.00	Pensionskassenbeiträge	14'559.60		14'100.00		13'738.20	
020.304.00	Pensionskassenbeiträge	14'923.75		16'800.00		13'442.40	
100.304.00	Pensionskassenbeiträge	64'370.80		64'000.00		61'397.05	
440.304.00	Pensionskassenbeiträge	14'559.95		17'500.00		16'751.20	
583.304.00	Pensionskassenbeiträge	20'506.10		22'200.00		18'676.00	
585.304.00	Pensionskassenbeiträge	75'956.40		76'000.00		74'500.25	

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
305	**Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge**	**52'628.40**		**56'800.00**		**53'330.85**	
012.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	3'380.10		4'200.00		3'520.50	
020.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	3'325.70		3'800.00		3'137.20	
100.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	18'835.85		19'200.00		19'441.65	
100.305.01	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge priMa	383.00		300.00		204.85	
440.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	3'612.05		4'200.00		4'039.00	
583.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	4'093.45		5'800.00		4'889.90	
585.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	18'998.25		19'300.00		18'097.75	
309	**Uebriger Personalaufwand**	**87'149.94**		**109'900.00**		**91'104.81**	
012.309.01	Weiterbildung / Supervision	9'626.50		12'000.00		6'270.15	
012.309.02	Uebriger Personalaufwand	2'251.60		1'100.00		1'073.60	
020.309.01	Weiterbildung / Supervision	2'110.09		5'000.00		1'262.68	
020.309.02	Uebriger Personalaufwand	607.70		2'800.00		675.75	
100.309.01	Weiterbildung / Supervision	21'088.95		25'000.00		16'258.50	
100.309.02	Uebriger Personalaufwand	5'315.25		6'500.00		18'522.30	
100.309.03	Wechsel KESB-Präsidium					4'274.05	
100.309.04	Weiterbildung priMa	1'252.50		2'000.00		100.00	
100.309.05	Uebriger Personalaufwand priMa	381.15		500.00		2'966.00	
440.309.01	Weiterbildung / Supervision	12'410.00		9'300.00		8'182.35	
440.309.02	Uebriger Personalaufwand	1'941.90		1'000.00		754.80	
583.309.01	Weiterbildung / Supervision	3'044.50		13'000.00		4'128.85	
583.309.02	Uebriger Personalaufwand	1'014.70		1'200.00		984.30	
585.309.01	Weiterbildung / Supervision	16'220.45		25'000.00		21'595.85	
585.309.02	Uebriger Personalaufwand	9'884.65		5'500.00		4'055.63	

MZV Region Entleb, Wolh, Ruswil

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
31	**SACHAUFWAND**	**425'295.82**		**483'500.00**		**432'000.05**	
310	**Büromaterial, Drucksachen**	**20'267.04**		**26'800.00**		**18'253.98**	
012.310.01	Büromaterial, Drucksachen	2'987.32		3'700.00		2'571.10	
012.310.02	Fachliteratur	633.95		600.00		327.45	
020.310.01	Büromaterial, Drucksachen	993.30		1'200.00		656.77	
020.310.02	Fachliteratur	461.15		800.00		544.55	
100.310.01	Büromaterial, Drucksachen	3'362.84		5'000.00		2'430.54	
100.310.02	Fachliteratur / Zeitschriften / Zeitungsabo	2'776.95		4'000.00		2'777.30	
440.310.01	Büromaterial, Drucksachen	711.65		1'200.00		897.17	
440.310.02	Fachliteratur	399.05		600.00		567.35	
583.310.01	Büromaterial, Drucksachen	922.65		1'500.00		1'031.10	
583.310.02	Fachliteratur	456.70		700.00		805.65	
585.310.01	Büromaterial	4'971.83		5'200.00		3'972.65	
585.310.02	Fachliteratur	1'589.65		2'300.00		1'672.35	
311	**Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge**	**4'511.66**		**17'000.00**		**13'561.50**	
012.311.00	Anschaffungen Mobiliar	22.35					
020.311.00	Anschaffungen Mobiliar	434.83		2'000.00		720.45	
020.311.01	Anschaffung EDV-Geräte	54.45				165.95	
100.311.00	Anschaffungen Mobiliar	80.00		4'000.00		1'889.75	
100.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte	215.40		1'500.00		1'692.25	
440.311.00	Anschaffungen Mobiliar			3'000.00		891.45	
440.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte	58.80					
583.311.00	Anschaffungen Mobiliar	145.65		1'500.00		902.28	
583.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte			2'000.00		1'340.60	
585.311.00	Anschaffungen Mobiliar	2'500.48		2'000.00		1'801.07	
585.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte	999.70		1'000.00		4'157.70	
312	**Wasser, Energie und Heizmaterialien**	**6'153.80**		**6'200.00**		**5'473.00**	
012.312.00	Strom, Wasser	379.00		300.00		335.45	
020.312.00	Strom, Wasser	852.80		800.00		754.80	
100.312.00	Strom, Wasser	1'416.00		2'000.00		1'279.65	
440.312.00	Strom, Wasser	426.40		400.00		377.40	
583.312.00	Strom, Wasser	710.70		600.00		629.00	
585.312.00	Strom, Wasser	2'368.90		2'100.00		2'096.70	
315	**Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt**	**92'552.63**		**119'000.00**		**104'589.84**	
012.315.00	Unterhalt Mobiliar	30.70		400.00		41.50	
012.315.01	EDV-Anlage	11'699.25		12'800.00		8'902.00	

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
020.315.00	Unterhalt Mobiliar	248.24		200.00		277.70	
020.315.01	EDV-Anlage	4'953.65		4'700.00		7'332.06	
020.315.02	Unterhalt Fahrzeug	257.95		300.00		400.55	
100.315.00	Unterhalt Mobiliar			2'000.00			
100.315.01	EDV-Anlage Wartung / Hosting	29'728.25		34'000.00		29'855.90	
100.315.02	EDV-Support	3'805.10		6'000.00		5'023.95	
440.315.00	Unterhalt Mobiliar	390.10		400.00		506.25	
440.315.01	EDV-Anlage	4'725.75		6'600.00		6'287.00	
440.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	304.80		400.00		467.35	
583.315.00	Unterhalt Mobiliar			500.00			
583.315.01	EDV-Anlage	8'026.35		10'900.00		8'210.99	
583.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	401.15		500.00		467.35	
585.315.00	Unterhalt Mobiliar			1'600.00			
585.315.01	EDV-Anlage	26'574.39		35'900.00		34'814.39	
585.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'406.95		1'800.00		2'002.85	
316	**Mieten, Pachten und Benützungsgebühren**	**180'595.75**		**180'400.00**		**178'664.29**	
012.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	8'885.00		8'800.00		8'740.70	
020.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	21'344.40		20'000.00		20'765.60	
100.316.00	Raummiete, Benützungsgebühren	53'453.40		55'500.00		53'418.00	
100.316.01	Miete Telefonanlage	7'348.70		6'600.00		7'177.05	
100.316.02	Miete Büroequipment	3'823.45		3'500.00		2'838.14	
440.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	9'880.80		9'800.00		10'134.80	
583.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	18'804.00		19'000.00		19'569.00	
585.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	57'056.00		57'200.00		56'021.00	
317	**Spesenentschädigungen**	**23'626.70**		**32'500.00**		**16'958.30**	
012.317.01	Spesenentschädigungen	991.15		2'200.00		597.00	
020.317.01	Spesenentschädigungen	2'683.55		5'400.00		2'968.75	
100.317.01	Spesenentschädigungen	6'111.00		4'000.00		2'274.75	
440.317.01	Spesenentschädigungen	3'020.05		4'200.00		2'277.90	
583.317.01	Spesenentschädigungen	1'454.10		2'500.00		994.45	
583.317.02	Klientenspesen			300.00		78.15	
585.317.01	Spesenentschädigungen	4'127.90		4'900.00		801.55	
585.317.02	Spesenentschädigung verrechenbar	5'238.95		9'000.00		6'965.75	
318	**Dienstleistungen und Honorare Dritter**	**92'809.35**		**92'100.00**		**89'154.90**	
012.318.01	Sachversicherungen	611.55		400.00		326.05	
012.318.02	Porti, Telefon	2'098.30		2'700.00		1'912.95	
012.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	2'924.55		700.00		1'405.95	
020.318.01	Sachversicherungen	223.80		200.00		231.80	

MZV Region Entleb, Wolh, Ruswil

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
020.318.02	Porti, Telefon	1'771.65		2'400.00		1'611.45	
020.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	1'575.45		600.00		2'036.30	
100.318.01	Sachversicherungen	1'721.10		1'500.00		1'426.80	
100.318.02	Porti, Telefon	5'437.90		5'500.00		2'194.25	
100.318.07	Externe Gutachten u. Abklärung	10'333.50		30'000.00		12'862.25	
100.318.08	Schadenszahlungen Klienten	565.91				166.85	
100.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	35'121.65		14'000.00		37'895.90	
440.318.01	Sachversicherungen	447.55		500.00		463.50	
440.318.02	Porti, Telefon	2'298.80		2'800.00		2'850.55	
440.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	2'669.30		3'700.00		4'462.60	
583.318.01	Sachversicherungen	511.50		600.00		405.55	
583.318.02	Porti, Telefon	2'674.10		2'700.00		1'941.40	
583.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	2'345.25		2'900.00		1'262.10	
585.318.01	Sachversicherungen	1'662.45		1'800.00		1'535.35	
585.318.02	Porti, Telefon	9'497.20		9'900.00		8'551.15	
585.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	7'502.25		8'200.00		5'027.40	
940.318.02	Bank- und andere Gebühren	815.59		1'000.00		584.75	
319	**Uebriger Sachaufwand**	**4'778.89**		**9'500.00**		**5'344.24**	
012.319.00	Uebriger Sachaufwand	620.80		700.00		644.35	
020.319.00	Uebriger Sachaufwand	856.99		500.00		535.71	
100.319.00	Uebriger Sachaufwand	306.10		3'000.00		545.23	
440.319.00	Uebriger Sachaufwand	672.50		500.00		600.50	
583.319.00	Uebriger Sachaufwand	513.35		600.00		586.50	
585.319.00	Uebriger Sachaufwand	1'809.15		4'200.00		2'431.95	
33	**ABSCHREIBUNGEN**	**99'400.00**		**84'300.00**		**78'300.00**	
330	**Finanzvermögen**	**16'600.00**				**1'500.00**	
100.330.01	Veränderung Delkredere KESB	500.00				500.00	
585.330.01	Veränderung Delkredere MF	16'100.00				1'000.00	
331	**Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen**	**82'800.00**		**84'300.00**		**76'800.00**	
012.331.00	Abschreibung Mobiliar	1'397.00		1'600.00		1'518.00	
012.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	5'445.00		6'300.00		4'620.00	
020.331.00	Abschreibung Mobiliar	889.00		900.00		828.00	
020.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	3'465.00		3'400.00		2'520.00	
020.331.02	Abschreibung Fahrzeuge	176.00		200.00		176.00	
100.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	18'400.00		18'400.00		18'800.00	
440.331.00	Abschreibung Mobiliar	1'778.00		1'700.00		1'794.00	
440.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	6'930.00		6'900.00		5'460.00	

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
440.331.02	Abschreibung Fahrzeuge	330.00		300.00		396.00	
583.331.00	Abschreibung Mobiliar	2'032.00		2'000.00		2'070.00	
583.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	7'920.00		8'000.00		6'300.00	
583.331.02	Abschreibung Fahrzeuge	396.00		400.00		352.00	
585.331.00	Abschreibung Mobiliar	6'604.00		6'500.00		7'590.00	
585.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	25'740.00		26'400.00		23'100.00	
585.331.02	Abschreibung Fahrzeuge	1'298.00		1'300.00		1'276.00	
39	**INTERNE VERRECHNUNGEN**	**682'563.16**		**730'300.00**		**683'356.82**	
390	**Verrechneter Sachaufwand**	**682'559.76**		**730'300.00**		**683'354.02**	
020.390.00	Verrechneter Sachaufwand	545.06		100.00		405.20	
020.390.01	Verrechnete Kosten Zentrale Dienste	168'105.64		181'400.00		171'160.80	
100.390.00	Verrechneter Sachaufwand	270.53		350.00		179.55	
100.390.01	Verrechnete Kosten Zentrale Dienste	90'518.43		97'600.00		84'303.10	
440.390.00	Verrechneter Sachaufwand			100.00			
440.390.01	Verrechnete Verwaltungskosten	63'468.00		68'000.00		68'368.86	
583.390.00	Verrechneter Sachaufwand			100.00			
583.390.01	Verrechnete Verwaltungskosten	76'161.60		83'300.00		68'368.86	
585.390.00	Verrechneter Sachaufwand			350.00			
585.390.01	Verrechnete Verwaltungskosten	283'490.50		299'000.00		290'567.65	
396	**Verrechneter Zinsaufwand**	**3.40**				**2.80**	
940.396.00	Verrechnete Zinsen	3.40				2.80	

MZV Region Entleb, Wolh, Ruswil

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
4	**E R T R A G**		**4'400'017.71**		**4'359'975.00**		**4'319'008.83**
42	**VERMOEGENSERTRAEGE**		**3.40**				**2.80**
420	**Bankkontokorrente**		**3.40**				**2.80**
940.420.00	Bankkontokorrentzinsen		3.40				2.80
43	**ENTGELTE**		**1'150'471.65**		**1'078'800.00**		**1'064'448.00**
434	**Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen**		**1'057'626.45**		**1'050'800.00**		**1'009'003.00**
012.434.00	Entgelte für Dienstleistungen		100.00				
020.434.01	Andere Benutzungsgebühren		960.00		900.00		960.00
100.434.00	Entgelte für Dienstleistungen		67'079.85		79'900.00		78'423.40
583.434.00	Entgelte für Dienstleistungen		2'550.00				950.00
585.434.00	Entgelte für Dienstleistungen		986'936.60		970'000.00		928'669.60
436	**Rückerstattungen**		**92'845.20**		**28'000.00**		**55'445.00**
012.436.00	Rückerstattungen						2'811.25
012.436.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen		3'104.60				
020.436.00	Rückerstattungen						950.00
020.436.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen						1'998.70
100.436.00	Rückerstattungen						2'369.60
100.436.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen		4'623.70		4'000.00		22'726.30
583.436.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen		48'253.50		15'000.00		5'619.55
585.436.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen		36'863.40		9'000.00		18'969.60
46	**BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG**		**2'566'979.50**		**2'550'875.00**		**2'551'068.00**
461	**Kanton**		**52'462.00**		**47'000.00**		**47'688.00**
583.461.00	Kantonsbeiträge		52'462.00		47'000.00		47'688.00
462	**Gemeinden und Gemeindeverbände**		**2'514'517.50**		**2'503'875.00**		**2'503'380.00**
100.462.00	Gemeindebeiträge		1'219'160.00		1'214'000.00		1'213'760.00
440.462.00	Gemeindebeiträge		365'748.00		364'200.00		364'128.00
583.462.00	Gemeindebeiträge		380'987.50		379'375.00		379'300.00
585.462.00	Gemeindebeiträge		548'622.00		546'300.00		546'192.00

Laufende Rechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
48	**ENTNAHMEN**						**20'133.21**
489	**Aufwandüberschuss**						**20'133.21**
999.489.00	Aufwandüberschuss						20'133.21
49	**INTERNE VERRECHNUNGEN**		**682'563.16**		**730'300.00**		**683'356.82**
490	**Verrechneter Sachaufwand**		**682'559.76**		**730'300.00**		**683'354.02**
012.490.01	Verrechnete Verwaltungskosten		258'624.07		279'000.00		255'463.90
020.490.01	Verrechnete Verwaltungskosten		423'120.10		450'300.00		427'305.37
940.490.00	Verrechneter Sachaufwand		815.59		1'000.00		584.75
496	**Verrechnete Zinsen**		**3.40**				**2.80**
020.496.00	Verrechnete Zinsen		3.40				2.80
	Total	**4'274'248.27**	**4'400'017.71**	**4'437'300.00**	**4'359'975.00**	**4'319'008.83**	**4'319'008.83**
	Netto Aufwand				77'325.00		
	Netto Ertrag	125'769.44					
	Gesamttotal	**4'400'017.71**	**4'400'017.71**	**4'437'300.00**	**4'437'300.00**	**4'319'008.83**	**4'319'008.83**

MZV Region Entleb, Wolh, Ruswil

Investitionsrechnung

Druckdatum: 08.05.2023

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2022 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	 Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**8'560.85**		**72'400.00**		**43'827.50**	
01	**Legislative/Exekutive**			**6'000.00**		**5'950.45**	
012	**Zentrale Dienste**			**6'000.00**		**5'950.45**	
012.506.02	EDV und Telefonie			6'000.00		5'950.45	
02	**Allgemeine Verwaltung**	**8'560.85**		**66'400.00**		**37'877.05**	
020	**Verwaltung SoBZ**	**8'560.85**		**66'400.00**		**37'877.05**	
020.506.02	EDV / Telefonie	8'560.85		66'400.00		37'877.05	
9	**FINANZEN UND STEUERN**		**8'560.85**		**72'400.00**		**43'827.50**
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**8'560.85**		**72'400.00**		**43'827.50**
999	**Abschluss**		**8'560.85**		**72'400.00**		**43'827.50**
999.690.00	Aktivierte Ausgaben		8'560.85		72'400.00		43'827.50
	Total	**8'560.85**	**8'560.85**	**72'400.00**	**72'400.00**	**43'827.50**	**43'827.50**
	Gesamttotal	**8'560.85**	**8'560.85**	**72'400.00**	**72'400.00**	**43'827.50**	**43'827.50**

Bestandesrechnung 2022

Aktiven

1002.13
RB Geschäftskonto MZV
Aufgrund der neu von der LUKB erhobenen Liquiditätshaltungskosten wurde per 02.05.2022 bei der Raiffeisenbank im Entlebuch ein zusätzliches Geschäftskonto eröffnet, so dass das vorhandene Kapital besser aufgeteilt werden kann.

1011.02
Guthaben des SoBZ gegenüber Klienten : CHF 450.00
+ Saldo Stockkonto (1002.00) CHF 5'362.90
+ Spesen LUKB (Posteinzahlung) 2019 CHF 2.35
+ Spesen LUKB (Posteinzahlung) 2020 CHF 3.10
+ Spesen LUKB (Posteinzahlung) 2021 CHF 3.10
=ursprünglich einbezahltes Stockkapital: CHF 5‘821.45

1015.03
MF-Entgelder SoBZ
Erfasste Arbeiten T & W (noch nicht verrechnet) + Bei KESB oder SoBZ pendente = Saldo Zunahme Bestand im Jahr 2022 um total CHF 484'460.05.

1015.04
Debitorensammelkonto SoBZ
Ausstände Mandatsführungskosten Selbstzahlende aus Dialog Buchhaltung.

1015.05
Debitoren KESB
Ausstände Gebühren Dialog Buchhaltung.

1015.10
Delkredere
Gemäss Handbuch Rechnungswesen Luzerner Korporationen dürfen keine pauschalen Rückstellungen gebildet werden. Die gefährdeten Positionen sind mit einer Auflistung zu dokumentieren. Die Auflistung ist nicht möglich, da die Kostentragung bei der Position 1015.03 nicht bekannt ist. Vom Betrag der Position 1015.03 tragen gemäss langjähriger Durchschnittsrechnung die Gemeinden 65 % der Kosten. Bei diesen besteht kein Ausfallrisiko. Das Delkredere ist folglich nur auf den Anteil der Selbstzahlenden zu berechnen. Das Delkredere wird demnach nach folgender Formel gebildet: (35 % des Saldos der Position 1015.03 + Saldo Pos. 1015.04 + Saldo 1015.05) * 10 %. Der Delkrederebestand wurde aufgrund des höheren Debitorenbestandes bei der Position 1015.03 um CHF 16'600.00 erhöht. Die Belastung erfolgt auf den Aufwandkonti 330.01 Veränderung Delkredere.

1040.xx
Abrechnungskonten
Die Abrechnungskonten werden aufgelöst und die Saldi abgegrenzt.

1145.00
EDV-Anlage SoBZ
Aktivierung Laptop, Dockingstations, Monitore für zweite Bildschirme und Handys CHF 8’560.85

Passiven

2000.00
Kreditoren MZV
Der Kreditorenbestand beläuft sich auf einem durchschnittlichen Stand.

2006.01
Spendenguthaben Klienten
Auf EB-Spendenkonto parkierte Spendengelder für Klienten von Institutionen.

2006.02
Bestand Notfallgeld
Für Notfälle reserviertes Geld auf dem EB Spendenkonto.

Spendenguthaben Klienten: CHF 24’963.30 + Notfallgeld CHF 1'165.35 = CHF 26'128.65
Saldo EB-Konto (1002.04): CHF 35'890.04 ./. CHF 26'128.65
= Ursprünglich einbezahlter Stock abzüglich Gebühren (CHF 9'761.39+CHF 282.50) : CHF 10‘043.89.

2007
Abrechnungskonti Gemeinden
Im Jahr 2022 wurden weniger Rechnungen für Mandatsführungskosten abgerechnet (CHF 320'913.55) als in den Vorjahren (2021: 473'564.10 / 2020 : 799'037.10). Daher ist auch der Bestand der Gemeindeabrechnungskonti auf CHF 1'368'328.20 angestiegen. Da es während des Jahres 2022 aufgrund von Personalausfällen im Revisorat zu einem Rückstau von Abrechnungen gekommen ist, kann im Jahr 2023 damit gerechnet werden, dass wieder mehr MF-Kosten zur Abrechnung gelangen. Der Bestand auf den Konti 2007 wird sich dann wieder reduzieren.

2040.01 / 2040.02
Rückstellungen Mehrstunden
HRM I und HRM II schreiben vor, die Mehrzeiten und Ferien komplett abzugrenzen. Da im MZV der Grundsatz gilt, dass keine Mehrzeiten und Ferien ausbezahlt werden, würde eine komplette Rückstellung zu falschen Bedürfnissen verleiten. Die GL wendet daher folgende Berechnungsformel an: Die Hälfte der Mehrzeit- und Feriensaldi wird mit CHF 60.00 pro Stunde abgegrenzt. In der Fachbehörde der KESB konnten Mehrzeiten und Ferien (CHF 9'000.00 / Bestand neu: CHF 11'000.00) abgebaut werden. Beim Fachdienst ist ein leichter Anstieg (CHF 500.00 / Bestand neu: CHF 11'000.00) zu verzeichnen. Beim SoBZ sind die Mehrzeiten- und Feriensaldi in den Bereichen Verwaltung SoBZ (CHF 3'000.00 / Bestand neu: CHF4’000.00), Sozialberatung (CHF 1'000.00 / Bestand neu: CHF 1'000.00) und Mandatsführung (CHF 5'500.00 / Bestand neu: CHF 24'000.00) moderat angestiegen. Die MVB verzeichnet einen leichten Rückgang, während die Zentralen Dienste den Bestand halten konnten. Über den ganzen Betrieb werden Rückstellungen von CHF 10'000.00 gebildet, aber auch CHF 9'500.00 aufgelöst, so dass der Gesamtbestand von CHF 54'000.00 auf CHF 54'500.00 ansteigt.

2050.00
Transitorische Passiven
Die Abgrenzungen auf der Passivseite sind mit CHF 94'457.75 um einiges höher als im Vorjahr. Diverse Rechnungen wurden nicht über die Position 2000.00 Kreditoren MZV abgegrenzt, sondern über die Transitorischen Passiven. Dabei ist auch die Rechnung der Pensionskasse für die Monate November und Dezember in der Höhe von CHF 59'667.50 sowie diverse Abgrenzungen von Kinderanwälten und Gutachten (Total CHF 10'024.70). Zudem musste eine Rückzahlung einer MF-Kostendoppelzahlung von CHF 11'500.55 abgegrenzt werden.

Aktivenüberschuss

Der Gewinn von CHF 125'769.44 ist an das Eigenkapital des MZV zu überweisen.

Laufende Rechnung 2022
Funktionengliederung / Investitionsrechnung

Zentrale Dienste

012.300.00
Entschädigung Verbandsleitung und Kontrollstelle
Die Kosten der Verbandsleitung und der Kontrollstelle werden direkt an SoBZ und KESB verteilt (im Jahr 2022 im Verhältnis 65 % / 35 %).

012.301.00
Besoldungen
Ronald Stalder 95 % (Leitung) / Caroline Koller 60 % (Fachmitarbeiterin Personal) / Milan Marinkovic (Lernender) bis 31.07.2022. Die Lernende des ersten Lehrjahres hat ihre Lehre auf eigenen Wunsch per 31.12.2021 abgebrochen. Die für sie im Jahr 2022 budgetierten Besoldungskosten wurden nicht ausgegeben.

012.303.00
AHV- und ALV-Beiträge
Aufgrund der Abweichung bei den Besoldungskosten ist auch bei den AHV- und ALV-Beiträgen eine kleine Differenz zum Budget auszumachen.

012.304.00
Pensionskassenbeiträge
Die Pensionskassenbeiträge wurden genau nach Altersklassen der Mitarbeitenden budgetiert.

012.305.00
Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge
Aufgrund der Abweichung bei den Besoldungskosten ist auch bei den Unfall- und Krankenversicherungsbeiträgen eine kleine Differenz zum Budget auszumachen. Die Prämiensätze haben sich gegenüber dem Vorjahr und dem Budget nicht verändert. Die Prämie für die Krankentaggeldversicherung beträgt 2022 für Männer 1.46 % und für Frauen 1.96 %. Der Prämiensatz der Berufsunfallversicherung steht bei 0.27 %.

012.309.01
Weiterbildung / Supervision
Aufgrund der Coronarestriktionen und deren Nachwirkungen wurden Tagungen und Fortbildungen weiterhin eher zurückhaltend besucht. Zudem sind die Schulkosten für die Lernende vom ersten Lehrjahr weggefallen.

012.309.02
Übriger Personalaufwand
Im Jahr 2022 mussten Kosten des Verbandes für Abschiedsgeschenke sowie ausserordentliche Kosten für den Lehrabschluss verbucht werden. Aus diesem Grund wird der Budgetbetrag um rund CHF 1'100.00 überschritten.

012.310.01 – 012.316.00
Kostenbeteiligungen Nutzung Infrastruktur SoBZ.

012.315.01
EDV-Anlage
Gleich wie im Jahr 2021 wurde auch im Jahr 2022 von Dialog noch die alten Nutzungsgebühren von CHF 4'395.15 verrechnet. Budgetiert wurden Nutzungskosten von CHF 7'800.00 für Dialog G6 (Browserbasierte Anschlussbuchhaltungslösung). Dafür sind nicht budgetierte Kosten der CKW für die Installation von Dialog G6 von CHF 2'397.40 angefallen.

012.317.01
Spesenentschädigungen
Auch im Jahr 2022 wurden Fortbildungen noch oft Online besucht, so dass weniger Reisespesen als budgetiert angefallen sind.

012.318.01 – 012.318.02
Sachversicherung
Gemäss Beschluss der GL vom 19.10.2022 wurde eine Organhaftpflichtversicherung abgeschlossen, welche nicht budgetiert werden konnte. Für die ZD hat dies im Jahr 2022 zusätzliche Kosten von CHF 259.90 verursacht. Die gesamte Jahresprämie beträgt CHF 1039.50.

012.318.02
Telefon Porti
Die Telefonkosten sind knapp über dem Betrag des Vorjahres. Gegenüber dem Budget kann um rund CHF 600.00 besser abgeschlossen werden.

012.318.09
Dienstleistung durch Dritte
Die ZD tragen einen Anteil der Dienstleistungen durch Dritte des SoBZ (Hausdienst Zemp Anton, Reparaturen, Suisa-Gebühren, etc.) sowie Kosten (DV, VL) der Verbandsleitung. Neu offeriert der Mehrzweckverband nach den Delegiertenversammlungen einen Apéro. Diese Kosten (CHF 1'900.00) wurden nicht budgetiert. Zudem haben die ZD eine Phshing-Simulation für die Sicherheit der IT durchgeführt. Die Kosten von CHF 358.65 wurden ebenfalls nicht budgetiert.

012.319.00
Übriger Sachaufwand
Kostenbeteiligung Aufwand SoBZ (Einkäufe CCA und Dorfladen, Desinfektionsmittel, etc.). Im Jahr 2022 sind für das Haus SoBZ leicht tiefere Kosten für Desinfektionsmittel, Masken und Verpflegung der Mitarbeitenden angefallen als im Vorjahr (Rechnung 2022: CHF 4'778.89 / Rechnung 2021: CHF 5'344.24).

012.331.00 – 012.331.02
Abschreibungen
EDV und Mobiliar Kostenbeteiligung SoBZ nach Arbeitsplätzen. Durch leicht tiefere Investitionskosten im Vorjahr sind gesamthaft tiefere Abschreibungskosten als budgetiert angefallen.

012.315.02
Unterhalt Fahrzeug
Keine Kostenbeteiligung, da das Fahrzeug von den ZD nicht gebraucht wird.

012.436.01
Rückerstattungen
Unter diesem Posten wurde unter anderem die Rückverteilung der CO2-Abgabe (CHF 2'101.70) aus dem Jahr 2020 von der WAS Ausgleichskasse verbucht.

Kostenverrechnungen Zentrale Dienste an SoBZ und KESB

020.390.01 / 012.490.01	*CHF*	*168'105.64*	*65 %*
100.390.01 / 012.490.01	*CHF*	*90'518.43*	*35 %*
Total	*CHF*	*258'624.07*	

Verwaltung SoBZ

020.300.00
Entschädigung Verbandsleitung und Kontrollstelle
Das Jahr 2022 war auf Verbandsebene ruhiger als auch schon. Total resultieren 49 Personensitzungen (2019: 62 / 2020: 51 / 2021: 87). Budgetiert wurde mit 62 Personensitzungen.

020.301.00
Besoldungen
Marcus Nauer 50 %, Cornelia Koch 90 %, Reinigungskraft 30%.

020.309.01
Weiterbildung / Supervision
Aufgrund der Coronarestriktionen und deren Nachwirkungen wurden Tagungen und Fortbildungen nach wie vor eher zurückhaltend besucht. Die Kosten der budgetierten internen Weiterbildung (Budget CHF 2'000.00) wurden direkt auf die Dienststellen Sozialberatung und Mandatsführung verteilt.

020.309.02
Übriger Personalaufwand
Der Betrag von CHF 2'000.00 für Stelleninserate wurde in den Dienststellen MVB und Mandatsführung eingesetzt.

020.310.01
Büromaterial, Drucksachen
Die Kosten des gesamten SoBZ inkl. ZD belaufen sich auf CHF 14'127.25. Budgetiert wurden CHF 17'800.00. Ein sorgsamer Umgang mit dem Material, weniger Papierbedarf und günstige Einkaufsmöglichkeiten (Kanton / Lyreco) tragen hauptsächlich zu tiefen Kosten bei und das obwohl viele Produkte aufgrund der Teuerung mehr kosten.

020.311.00 / 020.311.01
Anschaffungen Mobiliar / Anschaffungen EDV-Geräte
Die GL hat am 03.07.2019 zusammen mit dem Ressort Finanzen entschieden, dass Beträge und Projekte unter CHF 5'000.00 der Laufenden Rechnung zu belasten sind. Budgetiert wurde auf die Position 020.311.00 ein Pauschalbetrag von CHF 2'000.00, welcher in den beiden Positionen 020.311.00 und 020.311.01 nur mit CHF 489.28 abgerufen wurde.

020.312.00
Strom, Wasser
Aufgrund der Teuerung im Energiebereich sind auch die Stromkosten des SoBZ (inkl. ZD) um rund CHF 540.00 höher als im Budget erwartet.

020.315.01
EDV-Anlage
Dank der immer umfangreicheren internen IT-Supportdienstleistungen der Zentralen Dienste sind rund CHF 5'000.00 weniger als budgetiert für Supporttickets der CKW angefallen. Da die Einführung des Rechnungsworkflow und des Scan Cockpit verschoben wurde, sind CHF 1'600.00 weniger Lizenzkosten angefallen. Das budgetierte Ersatzmaterial von CHF 1'000.00 wird neu über die Positionen 311.01 Anschaffung EDV-Geräte verbucht. Im Jahr 2022 mussten keine Zahlungen für das Supportkonto der Diartis geleistet werden. Budgetiert waren CHF 2'000.00. Zudem sind die Druckerkosten um rund CHF 1'000.00 tiefer als budgetiert ausgefallen. Gesamthaft sind die Kosten beim SoBZ inkl. ZD um rund CHF 15'000.00 tiefer als budgetiert.

020.317.01
Spesenentschädigung
Die Spesenentschädigungen bewegen sich leicht unter dem Betrag des Vorjahres. Der budgetierte Betrag von CHF 5'400.00 musste nur zur Hälfte abgerufen werden. Es werden vermehrt Einkäufe über die Postcard bezahlt und auf den Konti 319.00 Übriger Sachaufwand oder 309.02 Übriger Personalaufwand verbucht.

020.318.02
Porti / Telefon
Für Inca Mail sind keine Kosten angefallen (Budget: CHF 1'000.00). Ansonsten konnte das Budget ziemlich gut eingehalten werden.

020.318.09
Dienstleistungen durch Dritte
Im Haus SoBZ (SoBZ und ZD) belaufen sich die Gesamtkosten auf CHF 14'671.55 (Budget: CHF 13'200.00). Nicht budgetiert wurden die Kosten für die Phishing-Simulation zur Verbesserung der IT-Sicherheit. Zudem wurden nach dem Fensterumbau Milchglasfolien für CHF 562.30 eingeklebt. Ansonsten wurde das Budget gut eingehalten.

020.319.00
Übriger Sachaufwand
Einkauf für allg. Bedürfnisse und Reinigungsmittel (bei KESB unter 100.309.02 Übriger Personalaufwand verbucht), Einkauf Hygienemasken und Desinfektionsmittel. Nachdem im Jahr 2021 höhere Kosten für Hygieneartikel aufgrund der Coronapandemie ausgegeben wurden, ist nun der Bedarf im Jahr 2022 wieder etwas zurückgegangen.

020.434.00
Andere Benutzungsgebühren
Bürountermiete Pro Infirmis 12 x CHF 80.00.

020.490.01
Verrechnete Verwaltungskosten
Aufgrund der tieferen Kosten der Zentralen Dienste (CHF 13’000.00) sowie Kosteneinsparungen bei diversen Positionen müssen rund CHF 27'000.00 weniger an die Dienststellen (MVB, SB, MF) verteilt werden.

KESB

100.300.00
Entschädigung Verbandsleitung und Kontrollstelle
Siehe Kommentar bei 020.300.00.

100.301.00
Besoldung Fachbehörde
Die Besoldungskosten der Fachbehörde fallen um rund CHF 13'000.00 tiefer aus als budgetiert. Die Differenz resultiert daraus, dass Michèle Meier im Juni noch unbezahlten Urlaub nach Mutterschaft bezogen hat. Zudem konnten CHF 9'000.00 für Rückstellungen von Mehrzeiten und Ferien aufgelöst werden.

100.301.01
Besoldung Fachdienst
Im Revisorat waren aufgrund einer Vakanz 120 Stellenprozente nicht besetzt. Ansonsten stimmt die Rechnung gut mit dem Budget überein.

100.303.00
AHV- und ALV-Beiträge
Der Aufwand bei den Sozialversicherungen kann gegenüber dem Budget als Punktlandung bezeichnet werden. Trotz der tieferen Lohnsumme sind die Sozialversicherungsbeiträge leicht höher. Beim Budget wurden aufgrund eines Rechnungsfehlers die Verwaltungskosten um CHF 500.00 zu tief veranschlagt.

100.304.00
Pensionskassenbeiträge
Auch die Pensionskassenbeiträge sind trotz der tieferen Lohnsumme leicht höher. Hier ist der Grund beim höheren Durchschnittsalter (Personalmutationen) zu finden.

100.305.00
Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge
Die Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge sind wegen der tieferen Gesamtlohnsumme sowie aufgrund von nichtpflichtigen Mutterschaftsbeiträgen leicht tiefer als budgetiert.

100.309.01
Weiterbildung / Supervision
Das Personal der KESB hat Tagungen und Fortbildungen nach der Coronapandemie wieder fleissiger besucht. Neben den besuchten Weiterbildungen ist noch die Entwicklung der Geschäftsordnung durch Verena Peter dazu gekommen. Trotzdem konnte der Budgetrahmen überall (Tagungen, Fort- und Weiterbildungen) gut eingehalten werden.

100.309.02
Übriger Personalaufwand
Nach den ausserordentlichen Ausgaben auf dieser Position in den Jahren 2021 und 2020 konnte der Budgetbetrag von CHF 6’500.00 mit CHF 5'315.25 unterschritten werden.

100.309.05
Übriger Personalaufwand priMa
Am 17.11.2022 fand nach dreijährigem Unterbruch wieder ein priMa-Anlass statt. In den Vorjahren wurden den priMas Dankesgutscheine versendet.

100.310.01
Büromaterial, Drucksachen
Aufgrund der allgemeinen Teuerung musste mehr für Druckpapier und Büromaterial ausgegeben werden als im Vorjahr. Dennoch wurde der Budgetrahmen um rund CHF 1'600.00 unterschritten.

100.310.02
Fachliteratur / Zeitschriften / Zeitungsabo
Die Ausgaben bewegen sich in der Höhe des Vorjahres.

100.311.00
Anschaffungen Mobiliar
Der budgetierte Betrag von CHF 4'000.00 für Büromobilien musste nicht angetastet werden. Einzig ein Autokindersitz für CHF 80.00 wurde angeschafft.

100.311.01
Anschaffungen EDV-Geräte
Unter dieser Position wurde ein Occasionsbildschirm und IT-Verbrauchsmaterial verbucht.

100.312.00
Strom, Wasser
Die Stromkosten sind erneut tiefer als erwartet.

100.315.01
EDV-Anlage Wartung / Hosting
Unter dieser Position wurden noch Supportkosten von CHF 2'154.00 budgetiert, welche ebenfalls unter der Position 100.315.02 budgetiert wurden. Daher fällt der Betrag tiefer aus als budgetiert und liegt in der Höhe des Vorjahres.

100.315.02
EDV-Support
Da auf dem Supportkonto der Diartis per 31.12.21 noch genügend Geld vorhanden war, konnte auf eine Einzahlung für das Jahr 2022 von CHF 2'035.55 verzichtet werden. Damit ist auch die Differenz zum Budgetbetrag erklärbar.

100.316.00
Raummiete, Benutzungsgebühren
Die Reserve von CHF 2'000.00 wurde nicht angetastet. Ansonsten sind die Mietkosten budgetgenau.

100.316.01
Miete Telefonanlage
Die Kosten für die Telefonanlage wurden zu tief veranschlagt. Durchschnittlich sind Kosten von CHF 612.40 im Monat entstanden. Gerechnet wurde mit CHF 550.00 pro Monat. Dies wurde im Budget 2023 bereits korrigiert.

100.317.01
Spesenentschädigung
Bei der Auszahlung von Spesen wurde das Budget um CHF 2'111.00 überschritten. Die KESB hatte vor allem im Sozialen Abklärungsdienst mehr Einsätze vor Ort bei der Klientel. Zudem wurden nach der Coronapandemie wieder vermehrt Fort- und Weiterbildungen besucht. Zu berücksichtigen ist auch die erstmals an die Mitarbeitenden ausbezahlte Mobilitätspauschale (KESB: 2'017.50 / Budget: CHF 2'000.00).

100.318.02
Porti, Telefon
Die Frankiermaschine wurde im Jahr 2022 mit total CHF 3'800.00 aufgeladen. Im Vorjahr musste diese nur mit CHF 750.00 geladen werden. Dies erklärt die Differenz zum Vorjahr. Das Budget konnte ziemlich genau eingehalten werden.

100.318.07 / 100.318.09
Externe Gutachten u. Abklärung / Dienstleistungen durch Dritte
Diese zwei Positionen sind zusammengerechnet zu betrachten. Der Trend hin zu mehr Kinderanwälte ist in der Position 100.318.09 feststellbar (2022: CHF 35'121.65 / 2021: 37'895.90 / 2020: 31'463.95). Dafür wurden im Vergleich zu den Vorjahren eher weniger Gutachten und Abklärungen vorgenommen. Zusammengerechnet gibt es in den zwei Positionen eine Budgetüberschreitung von CHF 222.15.

100.318.08
Schadenszahlung Klienten
Unter dieser Position wird der Selbstbehalt von Schadenszahlungen aus der Haftpflichtversicherung der Allianz verbucht. Schadenszahlungen wurden ausschliesslich von priMa-Fällen ausgelöst. In Zukunft muss hier auch ein Betrag budgetiert werden.

100.319.00
Übriger Sachaufwand
Der Betrag von CHF 3'000.00 ist klar zu hoch budgetiert und wird beim nächsten Budget nach unten korrigiert. Bei der KESB werden im Gegensatz zum SoBZ in dieser Position keine Lebensmittel abgebucht. Die Reinigungsmittel werden über die Reinigungspauschale bei den Raummieten verbucht. Verbucht werden unter dem übrigen Sachaufwand zusätzliche Hygieneartikel sowie übriges Verbrauchsmaterial.

100.330.01
Veränderung Delkredere KESB
Der Debitorenbestand per 31.12.22 ist auf CHF 9'706.00 leicht gestiegen. So wurde auch das Delkredere um CHF 500.00 korrigiert. Der Delkrederebestand beträgt bei der KESB 10 % des Debitorenbestandes.

100.390.01
Verrechnete Kosten Zentrale Dienste
Die Kosten der Zentralen Dienste werden zu 35 % von der KESB getragen. Die Zentralen Dienste konnten gesamthaft ihre Kosten unter dem Budget halten.

100.434.00
Entgelte für Dienstleistungen
Der Gebührenertrag ist mit CHF 67'079.85 um CHF 12'820.15 tiefer ausgefallen als budgetiert. Dies ist vor allem auf den Rückstau von Bericht- und Rechnungsprüfungen beim Revisorat zurückzuführen.

100.436.01
Rückerstattungen Sozialversicherungen
Die budgetierte Mutterschaftsentschädigung ist leicht höher ausgefallen.

100.462.00
Gemeindebeiträge
Budgetierte Einwohnerzahl 30'350 / Verrechnete Einwohnerzahl: 30'479
Aufgrund der leichten Bevölkerungszunahme konnten mehr Pro Kopf Beiträge verrechnet werden.

MVB

440.301.00
Besoldungen
Vreni Studer hat ihre Stelle als Fachbereichsleitung MVB per 31.07.22 gekündigt. Leider konnte keine geeignete Person für die Nachfolge gefunden werden, so dass ab August 2022 60 Stellenprozente nicht besetzt waren. Die personelle Leitung hat Marcus Nauer übernommen. Fachlich wurde das Team durch die externe Beraterin Martina Rüttimann unterstützt. Im Jahr 2023 zeichnet sich eine interne Lösung für die Leitung des Fachbereiches ab.

440.309.01
Weiterbildung / Supervision
Die externe Beraterin Martina Rüttimann hat das Team MVB in der fachlichen Führung des Fachbereiches nach dem Weggang von Vreni Studer unterstützt. Die Kosten dieses Teamcoachings betragen CHF 6'015.00. Dies ist auch der Grund für die Budgetüberschreitung. Im Gegenzug konnten Besoldungskosten von rund CHF 30'000.00 eingespart werden.

440.309.02
Übriger Personalaufwand
Die Ausschreibung der Fachbereichsleitungsstelle hat zusätzliche Kosten verursacht. Dabei ist zu erwähnen, dass allgemein für Stelleninserate in der Position 020.309.02 CHF 2'000.00 budgetiert wurde (siehe auch Kommentar bei 020.309.02).

440.311.00
Anschaffungen Mobiliar
Entgegen der Annahme bei der Budgetierung mussten keine Kosten für Raumausstattungen und Spielsachen ausgegeben werden.

440.315.01
EDV-Anlage
Aufgrund der tieferen Gesamtkosten für das Haus SoBZ sind auch die Kosten in der MVB tiefer als budgetiert (siehe auch Kommentar bei 020.315.01).

440.317.01
Spesenentschädigungen
Da nach der Coronapandemie wieder vermehrt auch Hausbesuche gemacht wurden, sind auch die Spesen leicht höher als noch im Jahr 2021. Zu berücksichtigen ist die 2022 erstmals ausbezahlte Mobilitätspauschale für alle Mitarbeitenden (MVB: CHF 557.55). Das Budget wurde dennoch um rund CHF 1'200.00 nicht ausgeschöpft.

440.318.09
Dienstleistungen durch Dritte
Von den budgetierten Dolmetschkosten von CHF 3'000.00 mussten nur CHF 1'751.65 gebraucht werden. Dafür sind nicht budgetierte Kosten für die Phishing-Simulation von CHF 292.65 (Anteil MVB) für die IT-Sicherheit bezahlt worden.

440.319.00
Übriger Sachaufwand
Zusätzlich zum Gesamtkostenanteil wurden unter diesem Posten spezifisches Desinfektionsmaterial für die MVB verbucht.

440.390.00
Verrechneter Sachaufwand
Die Bankgebühren wurden nur auf die Dienststellen 020/100 verteilt. Beim SoBZ werden diese Aufwände über die Sammelkostenverrechnung 390.01/490.01 weiter verteilt.

440.390.01
Verrechnete Verwaltungskosten
Kostenanteil an der Verwaltung SoBZ (siehe Kommentar bei 020.490.01).

SB

583.301.00
Besoldungen
Doris Bürki ist leider aufgrund ihrer Long Covid-Erkrankung das ganze Jahr ausgefallen. Für sie wäre auf 2022 eine Erhöhung der Stellenprozente um 10 % vorgesehen gewesen. Dies wurde auch so budgetiert. Leider konnte dies nicht umgesetzt werden, so dass weiterhin Lohnfortzahlung für 40 % geleistet wurde. Zudem weilte Jasmin Tremp für sieben Monate im Mutterschaftsurlaub (inkl. unbezahlter Urlaub). Die fehlenden Pensen wurden nicht eins zu eins ersetzt. Von Total 2220 Stellenprozenten wurden lediglich 1690 genutzt. Aus diesem Grund sind die Besoldungskosten um CHF 15'000.00 unter dem Budget. Zudem kann der Bereich unter Rückerstattungen Sozialversicherungen Krankentaggelder und Mutterschafts-entschädigungen von CHF 45'498.90 verzeichnen.

583.309.01
Weiterbildung / Supervision
Aufgrund der Absenzen von Jasmin Tremp (Mutterschaft) und Doris Bürki (Krankheit) wurden zwei Weiterbildungen von je CHF 5'000.00 nicht absolviert.

583.311.01
Für die Büroeinrichtung im umgebauten Büro in Wolhusen mussten nur CHF 145.65 von den budgetierten CHF 1'500.00 ausgeschöpft werden.

583.316.00
Mieten / Benutzungsgebühren
Der Sozialberatung wurden ½ (CHF 2'400.00 / Total: CHF 4'800 00) der Bürokosten in Wolhusen belastet.

583.317.01 / 583.317.02
Spesenentschädigungen / Klientenspesen
Nach der Coronapandemie ist die Reisetätigkeit wieder leicht angestiegen. Die Spesenkosten erreichen jedoch den budgetierten Betrag von CHF 2'500.00 bei weitem nicht.

583.318.09
Dienstleistungen durch Dritte
Von den budgetierten Kosten von CHF 2'000.00 für Dolmetschdienste mussten nur CHF 391.35 genutzt werden. Dafür sind nicht budgetierte Kosten für die Phishing-Simulation von CHF 358.65 (Anteil SB) für die IT-Sicherheit bezahlt worden.

583.434.00
Entgelte für Dienstleistungen
Ausser CHF 300.00 (freiwillige Einkommensverwaltung) stammt der Ertrag dieser Position aus FiaZ-Beratungen.

583.461.00
Kantonsbeiträge
Der Kantonsbeitrag wird jeweils aus den Fall- und Einwohnerzahlen der letzten drei Jahre ermittelt. Da die Fallzahlen ein wenig höher als erwartet ausgefallen sind, wurde via Kantonsbeitrag rund CHF 5'000.00 mehr eingenommen.

MF

585.301.00
Besoldungen
Die Besoldungskosten liegen um rund CHF 41'000.00 über dem Budget. Markus Schmidli wurde per Mai 2023 pensioniert. Er arbeitete zuletzt aufgrund der hohen Fallzahlen und dem teilweisen unfallbedingten Ausfall von Sarah Gerster in einem 100 % Pensum, davon 60 % in der Führung. Für Markus Schmidli war ein Pensum von 90 % budgetiert. Der Führungsanteil wurde nach seiner Pension schrittweise von Nathalie Vogel und Salome Schnider zu je 30 % in der Co-Leitungsfunktion übernommen. Die Arbeitsverhältnisse für die Mutterschafts-vertretungen Ursula Scherer und Anika Zuurendonk wurden in unbefristete Festanstellungen überführt. Ursula Scherer wird per 2024 pensioniert. Dann werden die zusätzlichen Stellenprozente wieder überprüft. Gemessen per 31.12.22 wurden gegenüber dem Budget 2022 Stellenprozente von 60 % aufgestockt. Dafür konnten bei der Mandatsführung Administration 20 % reduziert werden. Begründet werden kann die Stellenaufstockung mit einem markanten Fallanstieg, vor allem im Bereich des Kindesschutz. Zudem wurden zusätzlich CHF 5'500.00 für Rückstellungen von Ferien und Mehrzeiten gebildet. Weiter werden der Grossteil der Mehrkosten mit den Rückerstattungen von Sozialversicherungen kompensiert (siehe Kommentar 585.436.01).

585.303.00
AHV- und ALV-Beiträge
Aufgrund der höheren Lohnsumme sind auch die Sozialversicherungsbeiträge höher als budgetiert.

585.304.00
Pensionskassenbeiträge
Aufgrund der Pension von Markus Schmidli wurde das Durchschnittsalter gesenkt und somit fallen auch weniger Pensionskassenbeiträge an.

585.305.00
Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge
Die Mutterschaftsentschädigungen und Unfalltaggelder haben keine Prämien für Kranken- und Unfallversicherungen ausgelöst. Daher sind die Beiträge trotz höherer Lohnsumme unter dem budgetierten Betrag.

585.309.01
Weiterbildungen / Supervision
Von den im Budget eingestellten CHF 9'500.00 für grössere Weiterbildungen wurden CHF 8'813.00 abgerufen. Fortbildungen und Tagungen wurden wieder vermehrt besucht. Der Budgetbetrag wurde allerdings nicht erreicht.

585.309.02
Übriger Personalaufwand
Für die Ausschreibung der Fachbereichsleitungsstelle mussten total CHF 4'425.60 aufgewendet werden. Budgetiert war ein Betrag von CHF 1'300.00. Die Inserate wurden mehrmals erfolglos geschaltet. Auch für Freud und Leid (Ein- und Austritte, Geburtstage) waren die Kosten im jahr 2022 höher als in anderen Jahren.

585.311.00
Anschaffungen Mobiliar
Es wurde ein Stehpult für CHF 559.00, zwei Lochblechwandtafeln für CHF 495.40, zwei Besprechungstische für total CHF 1'299.00, ein Tablar (CHF 72.15) sowie eine Laptophalterung (CHF 74.93) angeschafft.

585.311.01
Anschaffungen EDV-Geräte
Das Budget wurde punktgenau mit diversen kleineren Anschaffungen eingehalten.

585.312.00
Strom, Wasser
Teuerungsbedingt sind die Stromkosten höher als budgetiert.

585.315.01
EDV-Anlage
Siehe Kommentar unter 020.315.01.

585.316.00
Mieten, Benutzungsgebühren
Der Abteilung Mandatsführung wurden ½ (CHF 2'400.00 / Total CHF 4'800.00) der Kosten des Büros in Wolhusen belastet.

585.317.01
Spesenentschädigung
Der Besuch von Tagungen und Fortbildungen hat im Jahr 2022 wieder angezogen. Das Budget konnte dennoch gut eingehalten werden.

585.317.02
Spesenentschädigung verrechenbar
Die Klientel wird vermehrt in die Büros in Schüpfheim und Wolhusen aufgeboten. Dies sowie die vermehrte Nutzung des öffentlichen Verkehrs zum Halbtaxtarif (Mobilitätszulage) haben die Kosten für die Klientel reduziert.

585.318.09
Dienstleistungen durch Dritte
Für Dolmetschkosten mussten CHF 857.30 (Budget: CHF 1'000.00) ausgegeben werden. Diese Kosten können nach Abnahme von Bericht und Rechnung weiterverrechnet werden. Für LUKB-Kontoeröffnungsgebühren wurden CHF 1'260.00 aufgewendet. Budgetiert waren CHF 4'000.00. Dafür sind zusätzlich nicht budgetierte Kosten von CHF 1'288.30 (Anteil MF) für die Phishing-Simulation (Überprüfung IT-Sicherheit) angefallen. Desweitern werden unter dieser Position Vorschüsse für Betreibungen verbucht. Diese werden sofern einbringlich beim Betreibungsabschluss wieder zurückbezahlt.

585.319.00 / 585.319.01
Uebriger Sachaufwand / Rückstellung Haftpflichtfälle
Für Haftpflichtfälle sind keine Kosten angefallen (Budget CHF 2'000.00). Die allgemeinen Kosten sind leicht tiefer ausgefallen als budgetiert (siehe Kommentar 020.319.00).

585.330.01
Veränderung Delkredere MF
Der Delkrederebestand wird um CHF 16'100.00 erhöht (Formel siehe Kommentar Bestandesrechnung). Grund dafür ist der hohe Debitorenbestand, welcher hauptsächlich durch den Rückstau von Kontrollen von Bericht und Rechnung beim Revisorat zu erklären ist. Das Revisorat war aufgrund von Kündigungen im Jahr 2022 teilweise unterbesetzt.

585.434.00
Entgelte für Dienstleistungen
Dank einer besseren Produktivität und total mehr Stellenprozente konnten mehr Mandatsführungsentgelder erwirtschaftet werden als budgetiert. Im ersten Halbjahr 2022 wurde ein Ertrag von CHF 512'247.35 erwirtschaftet. In der zweiten Jahreshälfte wurde CHF 474'689.25 generiert. Aufgrund der mehrheitlich in der zweiten Jahreshälfte bezogenen Ferien ist der Ertrag in der zweiten Jahreshälfte in der Regel tiefer.

585.436.01
Unter dieser Position sind Zahlungen der Unfalltaggeldversicherung sowie Mutterschafts-entschädigungen verbucht.

Finanzen und Steuern

940
Kapital- / Zinsendienst
Die Bankgebühren sind tiefer als budgetiert ausgefallen.

Allgemein

Sämtliche Dienststellen schliessen ihre Rechnungen besser ab als budgetiert.

Die Kosten der Zentralen Dienste sind um rund CHF 17'000.00 tiefer als budgetiert. Der Grund dafür ist vor allem bei der nicht besetzten Lehrstelle zu finden. Auch die SoBZ Verwaltung schliesst um rund CHF 14'000.00 besser ab als erwartet. Dafür verantwortlich sind die allgemein tieferen Kosten beim Sachaufwand.
Bei der KESB ist der Besoldungsaufwand um rund CHF 15'000.00 tiefer ausgefallen. Zudem ist auch der allgemeine Sachaufwand für Büromaterial und IT um CHF 7'000.00 unter dem Budget.

Die MVB weist aufgrund der Vakanz der Leitungsstelle um CHF 27'500.00 tiefere Besoldungskosten als im Budget vorgesehen aus.

Durch Vakanzen aufgrund von Krankheit und Mutterschaft waren in der Sozialberatung nicht das ganze Jahr 2022 alle Stellen besetzt. Aus diesem Grund sind die Besoldungskosten um CHF 16'000.00 unter dem Budget. Rückerstattungen von Sozialversicherungen sind um CHF 33'000.00 höher als budgetiert. Für die Dienstleistungen im Bereich Sucht wurden vom Kanton Luzern CHF 5'000.00 mehr als erwartet ausbezahlt. Weiterbildungskosten von rund CHF 10'000.00 wurden in diesem Bereich nicht abgerufen.

Die Mandatsführung hat fast CHF 17'000.00 mehr Mandatsführungsentgelder erwirtschaftet als im Budget vorgesehen.

Der gesamte Sachaufwand liegt CHF 59'000.00 unter dem Budget und CHF 8'000.00 unter den Kosten des Vorjahres. Für den Personalaufwand musste CHF 72'000.00 weniger ausgegeben werden als erwartet. Auch gegenüber dem Vorjahr ist der Aufwand um CHF 58'000.00 tiefer.

Abschlüsse der Dienststellen

KESB	*CHF*	*-16'370.46*
MVB	*CHF*	*+58'374.60*
Sozialberatung	*CHF*	*+71'047.00*
Mandatsführung	*CHF*	*+12'718.30*
Total SoBZ	*CHF*	*+142'139.90*
Total MZV	*CHF*	*+125'769.44*

Investitionsrechnung

012.506.02
EDV / Telefonie Zentrale Dienste
Das Teilprojekt Kreditoren Dialog G6 konnte im Verlauf des Frühlings 2022 abgeschlossen werden. Bis zum Jahresabschluss ist jedoch noch keine Rechnung für die Einführungsleistungen eingetroffen. Der ursprünglich budgetierte Betrag von CHF 5'950.45 wurde ein weiteres Mal abgegrenzt. Die CHF 6'000.00 für die Einführung der Einzelfakturierung und Debitoren auf Dialog G6 konnte im Jahr 2022 noch nicht umgesetzt werden. Eine Einführung ist für 2023 geplant.

020.506.02
EDV / Telefonie SoBZ
Die Projekte Rechnungsworkflow und Scan Cockpit, für welche CHF 47'400.00 budgetiert wurden, konnte nicht umgesetzt werden, da die Firma Diartis in der Entwicklung noch zu wenig weit fortgeschritten war. Die Projekte sind für das Jahr 2023 erneut budgetiert.

Von den geplanten CHF 16'000.00 für die Erneuerung von Hardware (Bildschirme, Laptops, Geschäftshandys) wurden CHF 8'560.85 ausgegeben. Das Projekt «RAM-Speichererweiterung» wurde bereits im Jahr 2021 umgesetzt.

Abschluss Investitionsrechnung: CHF 8'560.85

Ronald Stalder, Leiter Zentrale Dienste / 18. April 2023

Kennzahlen Rechnung 2022

		2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Gesamtverband								
Anzahl Einwohner für Statistik	Anzahl	30479	30344	30484	30429	30364	30277	30090
Anteil Gemeindebeiträge in % zu den Gesamtkosten	%	73.0	69.0	72.2	73.5	68.6	67.7	64.6
Anteil Besoldungen in % (Bruttolöhne) zu Gesamtkosten	%	72.9	70.5	72.5	74.3	71.2	71.8	68.3
KESB								
Anteil Kosten KESB in % zu den Gesamtkosten	%	37.94	37.71	36.22	36.98	34.35	35.25	32.77
Kosten pro Einwohner im Verbandsgebiet in CHF	CHF	42.85	45.09	41.40	41.51	40.32	41.93	38.31
geführte Fälle	Anzahl	483	473	470	451	466	484	502
Kosten pro geführter Fall in CHF	CHF	2704	2893	2685	2801	2627	2623	2297
SOBZ								
Mütter-/Väterberatung								
Anteil Kosten MVB in % zu den Gesamtkosten	%	8.9	9.2	9.9	10.2	10.3	9.3	9.4
Anteil Kosten MVB in % im SoBZ	%	14.4	14.8	15.5	16.1	15.7	14.3	14.0
Anzahl Geburten	Anzahl	298	334	297	357	391	333	344
Geburten auf ein 100 % Pensum	Anzahl	181	186	149	179	185	159	186
Anzahl beratene Kinder	Anzahl	253	228	268	293	338	298	310
Betreute Kinder auf ein 100 % Pensum	Anzahl	316	312	278	376	367	322	382
Anteil Nutzung der Beratung	%	69	68	90	82	86	89	90
Anzahl Beratungen	Anzahl	1'312	1'355	1'608	1'969	3'349	3'035	2'909
Vollkosten pro Einwohner	CHF	10.08	10.99	11.29	11.40	12.07	11.01	11.04
Vollkosten pro Beratung	CHF	234.28	246.10	214.09	176.19	109.47	109.88	114.22
Sozialberatung								
Anteil Kosten SB in % zu den Gesamtkosten	%	10.0	8.9	9.1	9.2	9.3	9.9	10.3
Anteil Kosten Sozialberatung in % im SoBZ	%	16.1	14.2	14.3	14.6	14.2	15.3	15.3
Geführte Dossiers 2h+	Anzahl	313	288	273	229	179	192	158
Geführte Fälle auf 100 % Pensum (inkl. Sucht)	Anzahl	225	173	157	163	172	137	149
Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	8	29	0	99	247	237	224
Vollkosten pro Einwohner	CHF	11.32	10.60	10.46	10.31	10.92	11.76	12.02
Vollkosten pro Dossier 2h+	CHF	1'102.01	1'117.03	1'167.58	1'369.47	1'852.84	1'855.25	2'289.73
Suchtberatung								
Anteil Kosten Suchtberatung in % zu den Gesamtkosten	%	2.0	2.1	2.1	2.7	2.5	2.4	2.6
Anteil Kosten Suchtberatung in % im SoBZ	%	3.2	3.4	3.3	4.2	3.8	3.7	3.8
Anteil Kantonsbeitrag in % zu den Suchtberatungskosten	%	76.8	62.8	66.0	57.4	82.8	93.3	107.9
Anteil Kantonsbeitrag in % zu den Sozialberatungskosten	%	12.7	12.0	12.4	12.9	17.6	18.2	21.6
Geführte Dossiers	Anzahl	36	41	40	38	27	28	28
Geführte Dossiers Kurzberatungen	Anzahl	1	5	5	7	11	7	10
Vollkosten pro Einwohner	CHF	2.24	2.50	2.41	2.98	2.95	2.85	3.01
Vollkosten pro geführtes Dossier 2h+	CHF	1'896.57	1'852.42	1'837.82	2'387.53	3'316.96	3'077.00	3'230.16
Mandatsführung								
Anteil Kosten MF in % zu den Gesamtkosten		45.3	42.1	42.6	41.0	43.5	43.2	44.9
Anteil Kosten Mandatsführung in % im SoBZ		73.0	67.7	66.8	65.1	66.3	66.7	66.8
Anteil Entgelte für Dienstleistungen in % zu MF-Kosten	%	63.3	60.7	62.4	76.0	71.1	68.5	73.8
Anzahl Mandate per 31.12.	Anzahl	279	271	258	250	255	251	253
Anzahl Mandate mit Treuhand per 31.12.	Anzahl	179	162	170	174	179	183	183
Aktive Kindschutz-Mandate am 31.12.	Anzahl	116	108	89	86	79	68	82
Geführte Mandate Total im Jahr	Anzahl	334	323	305	296	307	319	327
Geführte Mandate Treuhand	Anzahl	199	185	193	203	212	222	218
Geführte Mandate Kinderschutz im Jahr	Anzahl	136	131	103	97	97	105	113
Anteil Kindschutz Geführt	%	41	41	34	33	32	33	35
Geführte Fälle auf ein 100 % Pensum BB	Anzahl	77	74	68	64	65	65	65
Vollkosten pro Einwohner	CHF	51	50	49	46	51	51	53
Vollkosten pro geführtes Mandat	CHF	4670	4735	4870	4733	5055	4877	4834

Neue Kennzahlen

Mehrzweckverband
Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil
Postfach 165
6170 Schüpfheim
www.sobz.ch
www.kesb-entlebuch.ch

Antrag der Verbandsleitung: Genehmigung der Rechnung 2022

Die Verbandsleitung hat die per 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnung verabschiedet und stellt folgende Anträge:

1. Die Laufende Rechnung des Mehrzweckverbandes mit einem Ertragsüberschuss von CHF 125'769.44, die Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 8'560.85 sowie die Bestandesrechnung seien zu genehmigen.

2. Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung des Mehrzweckverbandes im Betrage von CHF 125'769.44 ist dem Eigenkapital des Mehrzweckverbandes zuzuweisen.

3. Der Jahresbericht 2022 des Präsidenten, die Rechenschaftsberichte 2022 der Verbandsleitung, des Leiters Zentrale Dienste, des Leiters SoBZ und der Präsidentin KESB seien zur Kenntnis zu nehmen.

4. Der Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden zur Rechnung des Vorjahres wird den Delegierten wie folgt eröffnet: "Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2021 mit dem übergeordneten Recht und den Buchführungsvorschriften vereinbar ist und ob der Gemeindeverband die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 22. November 2022 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden."

Verfügung

Die Laufende Rechnung, die Bestandesrechnung sowie die Investitionsrechnung mit sämtlichen Belegen werden der Kontrollstelle zur Prüfung übergeben. Diese erstattet über das Prüfungsergebnis zuhanden der Verbandsleitung und der Delegiertenversammlung einen Bericht und gibt diesen eine Empfehlung über die Genehmigung ab.

Schüpfheim, 4. Mai 2023

Peter Studer
Präsident Mehrzweckverband

Ronald Stalder
Leiter Zentrale Dienste

Bericht der Kontrollstelle an die Delegierten des

Mehrzweckverbandes Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil

zur Jahresrechnung 2022

Als Kontrollstelle haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang gemäss § 23 Korporationsgesetz) des Mehrzweckverbandes Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil für das Jahr 2022 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist die Verbandsleitung verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Schüpfheim, 12.05.2023

DIE KONTROLLSTELLE

Der Präsident:

Benno Limacher

Die Mitglieder:

Esther Zihlmann-Müller

Fabian Felder

Mehrzweckverband
Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil
Postfach 165
6170 Schüpfheim
www.sobz-entlebuch.ch
www.kesb-entlebuch.ch

Antrag auf Genehmigung eines Sonderkredites für den Abschluss eines neuen Mietvertrages für die KESB (inkl. zusammenhängende Kosten)

Die Arbeitsbedingungen der KESB am aktuellen Standort beim Businesspark Aentlebuch AG sind ungünstig, insbesondere in Bezug auf Sicherheitsstandards und das Raumprogramm. Der Personalbestand ist seit der Einführung der KESB erheblich gewachsen (von 7 auf 12 Personen). Zudem wirkt der Industriezonencharakter für Personal und Klientel nicht einladend. Bliebe die KESB am bisherigen Standort wäre die Miete zusätzlicher Räume erforderlich. Zudem muss das Grossraumbürokonzept überdacht werden. Die Lösungsvorschläge des Businesspark Aentlebuch für einen Aus- und Umbau konnten die Bedürfnisse der KESB nicht vollständig abdecken. Auch ein Aus- und Umbau am aktuellen Standort würde zu Zusatzkosten führen (ca. CHF 1.00 pro Kopf). Die Verbandsleitung hat die Option für einen Standortwechsel innerhalb der Gemeinde Entlebuch geprüft und erachtet das Projekt «Chrämerei» der Entlebuch Dorf AG als optimal für die Bedürfnisse der KESB. Gemäss dem Mietangebot der Entlebuch Dorf AG vom 23. November 2022 kann der neue Mietvertrag voraussichtlich per 1. Juli 2025 abgeschlossen werden. Für freibestimmbare Ausgaben, welche für mehr als ein Jahr bewilligt werden oder welche die Ausgabenhöhe von CHF 50'000.00 überschreiten, muss gemäss Art. 23 Abs. 2 der Statuten bei der Delegiertenversammlung ein Sonderkredit eingeholt werden. Der Sonderkredit setzt sich wie folgt zusammen:

Wiederkehrender Mietaufwand: Insgesamt CHF 1'210'763.40
(Jährlicher Mietaufwand von CHF 121'076.34 x Mietvertragsdauer von zehn Jahren)

Einmalige Kosten: CHF 52'000.00
(Umzugskosten und zusätzliches Mobiliar)

Total: CHF 1'262'763.40 → CHF 1'263'000.00

Der Kredit wird für die Zeit der Mietdauer bis zum 30. Juli 2035 beansprucht.

Die Mehrkosten beim Mietaufwand gegenüber den heutigen Kosten führen ab 2025 zu einer Erhöhung des Pro Kopf Beitrags bei der KESB von CHF 2.00 bis 2.50. Die Erhöhung des Pro Kopf Beitrags wird voraussichtlich an der Delegiertenversammlung vom Herbst 2024 beantragt.

Die Verbandsleitung beantragt der Delegiertenversammlung die Genehmigung eines Sonderkredits von CHF 1'263'000.00.

Schüpfheim, 4. Mai 2023

Peter Studer
Präsident Mehrzweckverband

Ronald Stalder
Leiter Zentrale Dienste

Verbandsleitung, Kontrollstelle und Geschäftsleitung 2023

Präsidium Mehrzweckverband

Studer Peter, Chlosterbüel 26, 6170 Schüpfheim

Verbandsleitung Mehrzweckverband

Doppleschwand	Haas-Bucher Pia, Sozialvorsteherin
Entlebuch	Zemp Adrian, Gemeinderat, Ressort Soziales
Escholzmatt-Marbach	Portmann Daniel, Sozialvorsteher
Flühli	Thalmann-Bieri Vroni, Sozialvorsteherin
Hasle	Wicki-Erni Alexandra, Sozialvorsteherin
Romoos	Moser-Furrer Claudia, Sozialvorsteherin
Ruswil	Felder Nicole, Gemeinderätin, Ressort Soziales
Schüpfheim	Ambauen-Bucher Heidi, Gemeinderätin, Soziales und Gesundheit
Werthenstein	Eigenmann Sascha, Sozialvorsteher
Wolhusen	Wacker Michel, Leiter Soziales und Gesundheit

Kontrollstelle Mehrzweckverband

Präsident	Limacher Benno, Salzbühlstrasse 4, 6173 Flühli
Mitglied	Felder Fabian, Pappelweg 13A, 6110 Wolhusen
Mitglied	Zihlmann-Müller Esther, Bramöösli, 6166 Hasle

Geschäftsleitung Mehrzweckverband

Häfliger Janique, Präsidentin KESB, Bahnhofstrasse 42, 6162 Entlebuch

Nauer Marcus, Leiter SoBZ (Vorsitz), Hauptstrasse 13, 6170 Schüpfheim

Stalder Ronald, Leiter Zentrale Dienste, Hauptstrasse 13, 6170 Schüpfheim

Delegiertenliste Mehrzweckverband 2023

Doppleschwand
Dahinden Stefan, Romooserstrasse 2, 6112 Doppleschwand
Felder Hans, Grund, 6112 Doppleschwand

Entlebuch
Bienz-Geisseler Annegreth, Feldweg 1, 6162 Entlebuch
Bieri-Baumeler Tanja, Wisseneggstrasse 23, 6162 Finsterwald
Zimmermann Tim, Glaubenbergstrasse 10, 6162 Entlebuch

Escholzmatt-Marbach
Haas-Wigger Brigitte, Bergli, 6196 Marbach
Kaufmann Pius, Schnerlen 6, 6182 Escholzmatt
Krummenacher-Schnyder Karin, Dorfstrasse 18, 6196 Marbach
Rava-Stalder Ruth, Mooshof 7, 6182 Escholzmatt

Flühli
Bucher-Holenstein Elisabeth, Dorfstrasse 21, 6173 Flühli
Freiburghaus-Hottiger Therese, Sonnenrainstrasse 7, 6174 Sörenberg

Hasle
Haas-Duss Sara, Haldenstrasse 7, 6166 Hasle
Wermelinger-Wigger Bernadette, Hinterdorf 13, 6166 Hasle

Romoos
Pfulg Willi, Goldsite, 6113 Romoos
Roos Willi Marlis, Mattenstrasse 1, 6123 Geiss

Ruswil
Eggenschwiler Peter, Ober Neuhus 8, 6017 Ruswil
Konrad-Meier Rita, Bäremattweg 12, 6017 Ruswil
Kurmann Lili, Neuenkirchstrasse 18, 6017 Ruswil
Lustenberger Helene, Rüediswilerstrasse 96a, 6017 Ruswil
Roos-Odermatt Maria, Mattestrasse 6, 6017 Ruswil
Utz Sybille, Gemeindeverwaltung, Schwerzistrasse 9, 6017 Ruswil
Würsch Roger, Zückerain 6, 6017 Ruswil

Schüpfheim
Birrer-Lustenberger Petra, Hindervormüli 10, 6170 Schüpfheim
Emmenegger-Aregger Ines, Frutteggstrasse 11, 6170 Schüpfheim
Schnider Ruedi, Moosmättili 17, 6170 Schüpfheim
Schmid Willy, Schächlimatte 7, 6170 Schüpfheim

Werthenstein
Müller Christa, Schmitteweidli 1, 6110 Wolhusen
Wirz Luzia, Mätteliguetstrasse 39, 6105 Schachen

Wolhusen
Duss Lukas, Sedelhalde 7, 6110 Wolhusen
Hafner René, Kommetsrüti 41, 6110 Wolhusen
Wicki Lisbeth, Andresengässli 6, 6110 Wolhusen
Wigger-Hürlimann Karin, Spitalring 29, 6110 Wolhusen

Adressen und Erreichbarkeit

KESB Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil

Bahnhofstrasse 42
6162 Entlebuch

www.kesb-entlebuch.ch | info@kesb-entlebuch.ch | 041 482 80 10

Öffnungszeiten und telefonische Erreichbarkeit

- Montag - Donnerstag
  08.00 - 12.00 Uhr, 13.30 - 16.30 Uhr
  Freitag und vor Feiertagen
  08.00 - 12.00 Uhr, 13.30 - 16.00 Uhr

SoBZ Sozial-BeratungsZentrum
Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil
Hauptstrasse 13, Postfach 165
6170 Schüpfheim

www.sobz-entlebuch.ch | info@sobz-entlebuch.ch

Einzel-, Paar– und Familienberatung,
Budget– und Schuldenberatung, Suchtberatung
Mandatsführung im Kindes– und Erwachsenenschutz
Geschäftsführung
Tel. 041 485 72 00

Mütter– und Väterberatung
Tel. 041 485 72 45

Aussenstelle:
SoBZ-Büro Wolhusen:
Menznauerstrasse 13
6110 Wolhusen

Öffnungszeiten und telefonische Erreichbarkeit in Schüpfheim:

- Sekretariat, Sozial- und Suchtberatung, Mandatsführung:
  Montag - Donnerstag
  08.30 - 11.30 Uhr, 13.30 - 16.00 Uhr
  vor Feiertagen bis 15.00 Uhr
  Freitag
  08.30 – 11.30 Uhr

- Mütter- und Väterberatung Telefonberatung:
  Montag - Donnerstag: 08.30 - 11.30 Uhr

Mütter- und Väterberatung

Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung

Suchtberatung

Mandatsführung im Kindes- und Erwachsenenschutz

Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde

SoBZ

Postfach 165
Hauptstrasse 13
6170 Schüpfheim

T 041 485 72 00
info@sobz-entlebuch.ch
www.sobz-entlebuch.ch

KESB

Bahnhofstrasse 42
6162 Entlebuch

T 041 482 80 10
F 041 482 80 19
info@kesb-entlebuch.ch
www.kesb-entlebuch.ch