Gemeindeverband
Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land

2025

Behörde
Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land

Mandatszentrum
Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land

JAHRESRECHNUNG



DELEGIERTENVERSAMMLUNG

Dienstag, 23. Juni 2026, 17:00 Uhr
Oberfeld 15B, 6037 Root

Adligenswil Buchrain Dierikon Ebikon Gisikon Greppen Horw Malters Meggen Meierskappel Root Udligenswil Vitznau Weggis

www.gvkeslula.ch www.kesblula.ch www.mzkeslula.ch

Inhalt

Traktanden **3**
Jahresbericht der Verbandsleitung **4**
Jahresbericht Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Luzern-Land **5**
Bericht zum Jahresprogramm 2025 6
Kennzahlen 7
Jahresbericht Mandatszentrum KES Luzern-Land **9**
Bericht zum Jahresprogramm 2025 10
Fallentwicklung – Gemeinden im Vergleich 11
Kennzahlen 12
Rechnung 2025 – Erfolgsrechnung Zusammenfassung **14**
VL – Erfolgsrechnung 2025 14
KESB – Erfolgsrechnung 2025 15
MZ – Erfolgsrechnung 2025 17
Erfolgsrechnung nach Arten 2025 19
Investitionsrechnung 2025 21
Mittelflussrechnung 2025 21
Bericht der Kontrollstelle **22**
Organisation Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land **23**
Kontakt Verbandsleitung 23
Kontakt KESB 23
Kontakt MZ 23

Traktanden

1. Begrüssung

2. Wahl der Stimmenzählenden und der Protokollführung (*Art. 17²c)

3. Protokoll der Delegiertenversammlung vom 25. November 2025 (*Art. 20/2/h)

4. Informationen

5. Kenntnisnahme vom Jahresbericht 2025 der Verbandsleitung (*Art. 18/c)

6. Jahresrechnung 2025 des Gemeindeverbandes

6.1 Kenntnisnahme:

a) vom Bericht der Kontrollstelle (*Art. 18/d)

6.2 Genehmigung:

a) der Jahresrechnung 2025 (*Art. 18/a)

Antrag Verbandsleitung:

i. Die Jahresrechnung 2025 des GV KES Luzern-Land sei zu genehmigen.

b) Verrechnung der Ergebnisse

ii. Antrag Verbandsleitung zur Verrechnung des Ertragsüberschusses von Total

CHF 60'422.55:

Ertragsüberschuss KESB: CHF 237'323.88
Einlage ins Eigenkapital

Aufwandüberschuss Mandatszentrum: CHF 176'901.33
Entnahme von Eigenkapital

7. Verschiedenes

Nachfolge Vize-Präsidium und Mitglied Verbandsleitung per 1. Januar 2027

Nachfolge Präsidium Kontrollstelle per 1. Januar 2027

*Statuten des Gemeindeverbandes KES Luzern-Land

Jahresbericht der Verbandsleitung

Sehr geehrte Gemeinderätinnen und Gemeinderäte
Geschätzte Delegierte
Geschätzte Leserinnen und Leser

Auf den folgenden Seiten präsentieren wir Ihnen die Jahresberichte 2025. Sie geben Einblick in die Arbeit der Verbandsleitung, der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) sowie des Mandatszentrums (MZ) des Gemeindeverbandes KES Luzern-Land.

Die Verbandsleitung als strategisches Führungsorgan der beiden Organisationen und als Bindeglied zu den Gemeinden bewegt sich im Spannungsfeld zwischen politischen und operativen Anforderungen. Dieser Herausforderung sind wir auch im vergangenen Jahr konstruktiv begegnet.

Die Erfolgsrechnung 2025 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 60'422.55 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 384'500.00. Das Ergebnis fällt somit um CHF 444'922.55 besser aus als erwartet. Nach Zuweisung des Jahresergebnisses zum Eigenkapital beträgt dieses neu CHF 2'416'672.15, was 42.8% der Bilanzsumme entspricht.

Die Fallzahlen in unserem Verbandsgebiet verbleiben auf einem hohen Niveau. In Kombination mit der gestiegenen Komplexität der Fälle hat sich die Arbeitsbelastung bei der KESB nicht reduziert. Erfreulicherweise konnten alle vakanten Stellen erfolgreich besetzt werden.
Bei der Dossier Anzahl beim Mandatszentrum kam es im vergangenen Jahr hingegen zu zahlreichen Abgängen und Fallübertragungen. Während sich die Fallzahlen in den letzten Jahren auf einem stabilen Niveau bewegten, wurde erstmals ein deutlicher Rückgang verzeichnet. Ob es sich dabei um eine einmalige Entwicklung oder um einen nachhaltigen Trend handelt, wird in der kommenden Zeit sorgfältig beobachtet.
Ein herzlicher Dank gilt Elisabeth Scherwey und Florian Gsteiger sowie allen Mitarbeitenden für ihren grossen Einsatz und ihr Engagement zugunsten des Kindes- und Erwachsenenschutzes im Luzerner Land.

Per Ende Jahr hat Heidi Kottmann die Leitung des Verbandssekretariats abgegeben. Wir danken Dir, Heidi, herzlich für die stets angenehme und kompetente Führung des Sekretariats sowie für die ausgezeichnete Zusammenarbeit. Auch Deine Backkünste werden uns in bester Erinnerung bleiben.
Neu wird das Sekretariat durch die Gemeinde Root im Rahmen einer Leistungsvereinbarung geführt. Die Verantwortung übernimmt Nadine Illi, Gemeindeschreiberin-Stellvertreterin. Im Vertretungsfall wird Ursula Hermann einspringen.

Die Zusammenarbeit innerhalb der Verbandsleitung war jederzeit konstruktiv und lösungsorientiert. Insgesamt fanden sieben Sitzungen sowie ein Klausurhalbtag statt.
Ein besonderer Dank gilt meinen Kolleginnen und Kollegen in der Verbandsleitung für die wertvolle und unterstützende Zusammenarbeit. In diesen Dank schliesse ich auch Yves Brönnimann, Leiter Finanzen, Heidi Kottmann, Sekretariat VL, sowie Stefan Lackner mit seinem Team der Kontrollstelle ein.

Für die Verbandsleitung

Margrit Künzler-Niederberger
Präsidentin VL GV KES Luzern-Land

Jahresbericht Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Luzern-Land

Die Turbulenzen im Jahr 2024, verursacht durch mehrere Personalabgänge, hielten noch bis in den Sommer 2025 an. Erst ab September 2025 konnte die Situation mehrheitlich wieder konsolidiert werden, was für alle spürbar zu einer Beruhigung führte. Diese Rückkehr zur Normalität war dringend notwendig, zeigt die Statistik doch weiterhin eine sehr hohe Verfahrenslast auf. Erfreulicherweise konnten dadurch im vierten Quartal auch einige der geplanten Projekte wieder an die Hand genommen werden, welche im Jahr 2026 fortgesetzt werden.

Auffallend ist im Jahr 2025 das verschobene Verhältnis der Übertragungen und Übernahmen von Massnahmen an und von anderen Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden. Zeigte die Statistik in den vergangenen Jahren ein ähnliches Mengengerüst auf, so hat sich im vergangenen Jahr die Anzahl der Übertragungen nahezu verdoppelt, wobei die Anzahl der Übernahmen auf gleichem Niveau blieb. Die Zahl der neu angeordneten Platzierungen von Kindern und Jugendlichen war im schweizweiten Vergleich extrem tief (2). Es gab aber etliche weitere Verfahren, wo eine Rück- oder Umplatzierung geprüft wurde und/oder mit den Eltern eine freiwillige Platzierung erreicht werden konnte.
Solche Verfahren gestalten sich nicht minder aufwändig und komplex. Die Massnahmen pro 1000 Einwohnende im Verbandsgebiet gingen sowohl bei den Erwachsenen wie auch bei den Kindern leicht zurück. Es bleibt zu beobachten, was die Gründe dafür sind. Allenfalls sind die geringere Anzahl der Übernahmen oder aber auch ein gutes subsidiäres Sozial- und Helfernetz entscheidende Faktoren, ob es zu einer Massnahme kommt oder nicht.

Die Reduktion der angeordneten Massnahmen ist jedoch keine - wie vermeintlich angenommen werden könnte - Folge von weniger Verfahren, die bei der KESB geführt werden. Im Gegenteil! Die geführten Verfahren haben im Jahr 2025 mit 2563 einen Höchststand erreicht (vgl. 2381 im 2024, 2279 im 2023, 2393 im 2022 sowie 2421 im 2021). Dank der bewilligten Stellenprozenterhöhungen (teilweise immer noch befristet) im 2021/2022 ist die Verfahrensbearbeitung aktuell weiterhin bewältigbar und musste bisher nicht an Qualität einbüssen. Darüber bin ich sehr froh! So blieb am Jahresende der offene Bestand an Verfahren im Bereich der letzten Jahre, weshalb weitergehende Massnahmen bisher nicht notwendig waren.

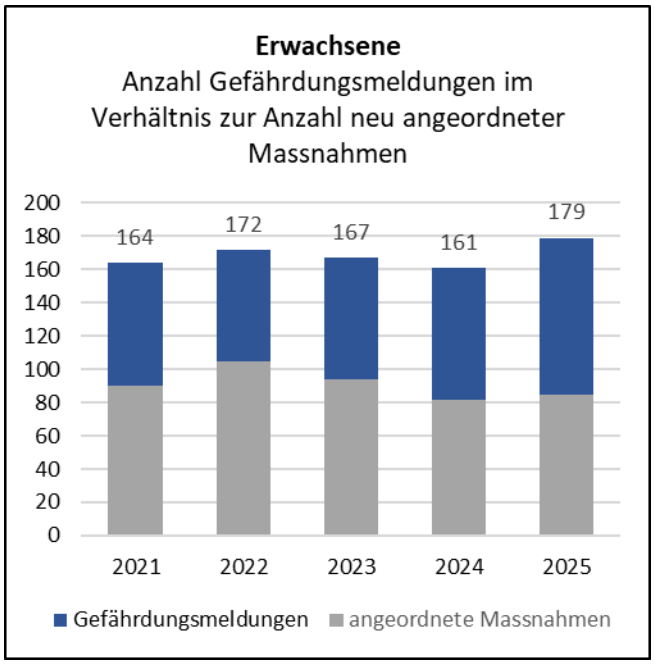
Rückblickend ein herausforderndes Jahr! Die erheblichen Ausfallzeiten (Krankheit) sind Indizien für eine hohe Belastung und herausfordernde Umstände, welche im Hinblick auf künftige Ressourcenplanungen ein spezielles Augenmerk verdienen. Positiv fällt daher ins Gewicht, dass die Verbandsleitung zusammen mit der Delegiertenversammlung im Rahmen des betrieblichen Gesundheitsmanagements einen entsprechenden Betrag ins Budget 2026 aufgenommen hat. Trotz all dieser Belastungen haben die Mitarbeitenden der KESB Luzern-Land das Jahr gut gemeistert, wofür ihnen ein grosses Dankeschön gebührt! Nicht minder froh bin ich um die wohlwollende Unterstützung der Verbandsleitung, der zielführenden Zusammenarbeit mit dem Mandatszentrum sowie dem konstruktiven Miteinander seitens der Verbandsgemeinden. Alle haben das gleiche Ziel, sich tagtäglich für das Wohl unserer Klienten und Klientinnen einzusetzen.

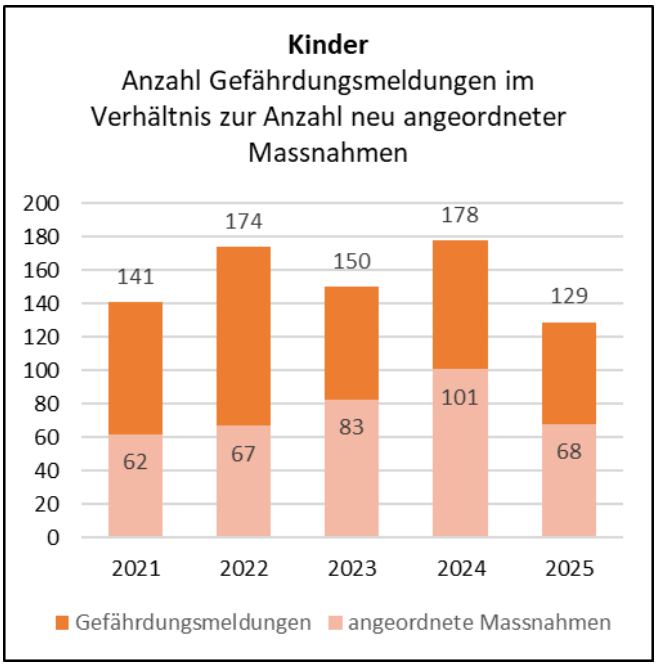
Elisabeth Scherwey
Präsidentin KESB Luzern-Land

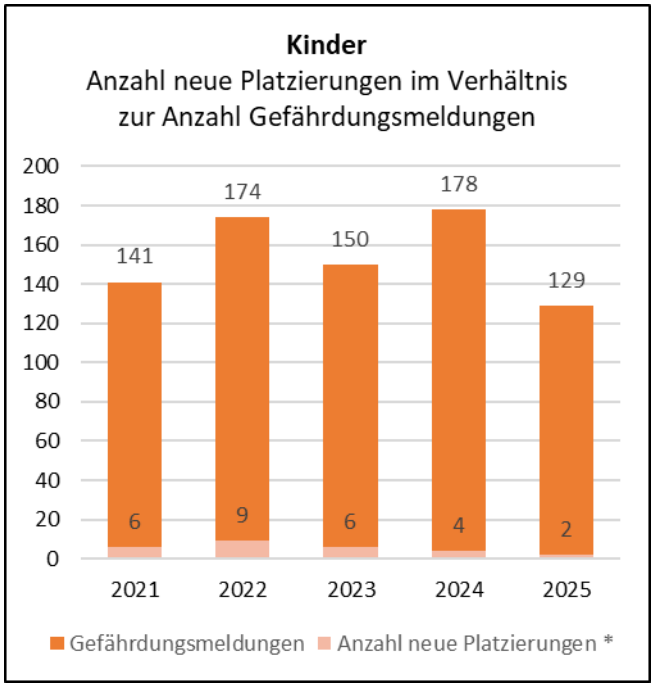
Bericht zum Jahresprogramm 2025

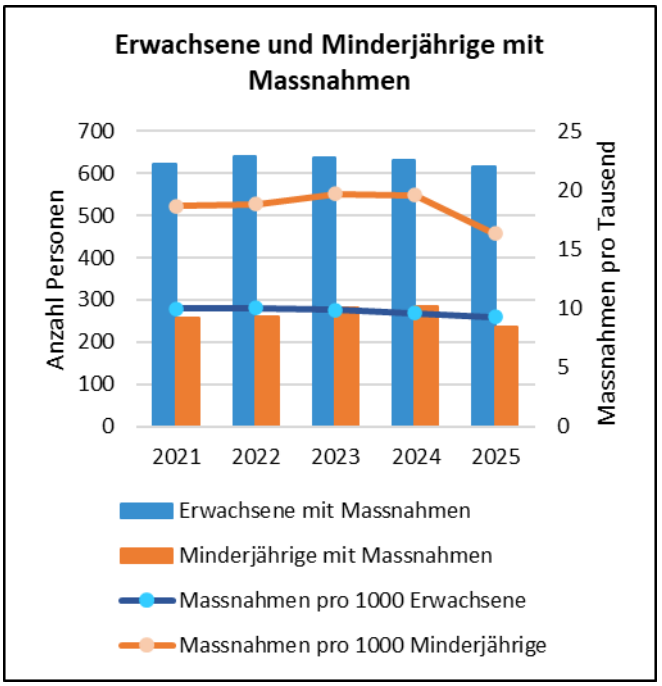
Ziele / Aufgabe	Massnahmen	Status 31.12.2025	Kommentar	Einfluss auf
Kennzahlensystem / Cockpit	Erarbeitung und Erstellung einer Kennzahlenübersicht zur Identifizierung wichtiger Leistungsfaktoren als Instrument für strategische Planung und fundierte Entscheidungsfindung.	offen	Durchführung 2026 nach Aufschaltung von KESBWeb	LR
Prozessoptimierung	Evaluation möglicher Prozessoptimierungen und anschliessender Umsetzung/Anpassung	offen	Durchführung 2026 nach Aufschaltung von KESBWeb	LR
Homepage	Neugestaltung der Homepage (GV, KESB, MZ)	In Bearbeitung	Fertigstellung im 2026	LR
LED Stehleuchten	Neuanschaffung LED-Stehlampen und Austausch der bestehenden Lampen	erledigt		IR
Dienstleistungen AVD, Softwarepaktierung, Abbau IGEL	Paketierung der Applikationen für den MMWP, Einsatz von Azure Virtual Desktop für das Home Office, Abklärung und Abbau der Horizon Umgebung	erledigt		IR

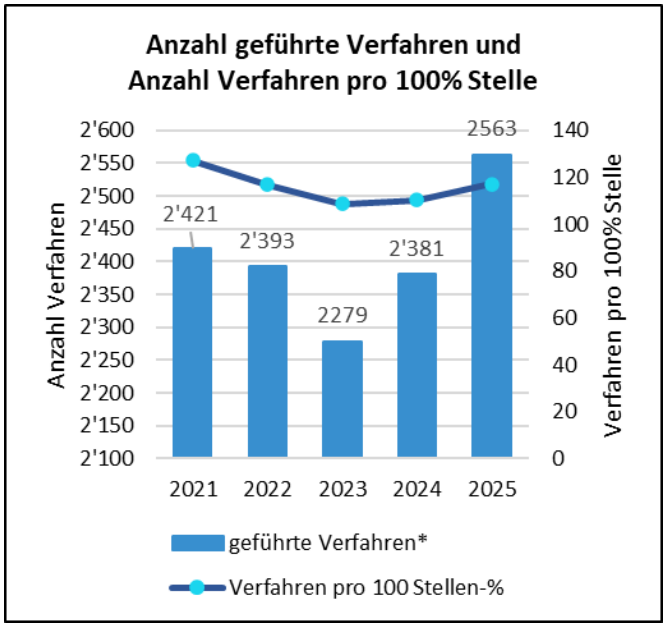
Kennzahlen

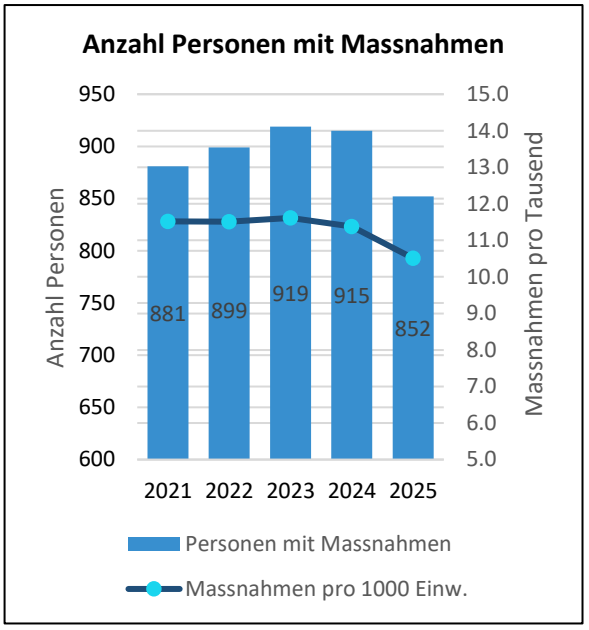

Erwachsene
Anzahl Gefährdungsmeldungen im Verhältnis zur Anzahl neu angeordneter Massnahmen
200
180
160
140
120
100
80
60
40
20
0
164
172
167
161
179
2021
2022
2023
2024
2025
Gefährdungsmeldungen
angeordnete Massnahmen

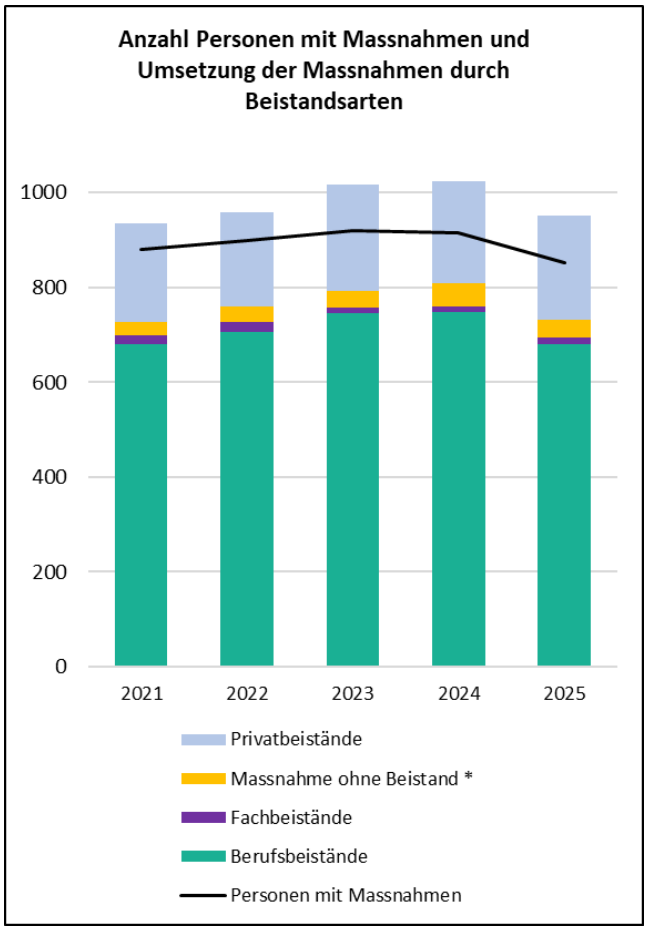

Kinder
Anzahl Gefährdungsmeldungen im Verhältnis zur Anzahl neu angeordneter Massnahmen
200
180
160
140
120
100
80
60
40
20
0
141
174
150
178
129
62
67
83
101
68
2021
2022
2023
2024
2025
Gefährdungsmeldungen
angeordnete Massnahmen

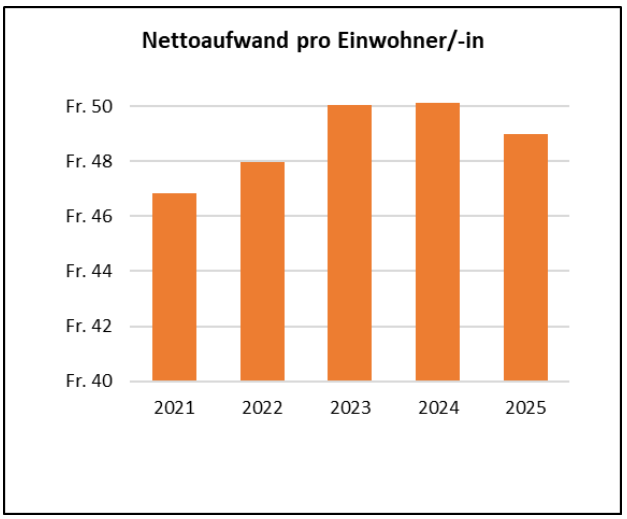

Kinder
Anzahl neue Platzierungen im Verhältnis zur Anzahl Gefährdungsmeldungen
200
180
160
140
120
100
80
60
40
20
0
141
174
150
178
129
6
9
6
4
2
2021
2022
2023
2024
2025
Gefährdungsmeldungen
Anzahl neue Platzierungen *


Erwachsene und Minderjährige mit Massnahmen
Anzahl Personen
700
600
500
400
300
200
100
0
25
20
15
10
5
0
Massnahmen pro Tausend
2021
2022
2023
2024
2025
Erwachsene mit Massnahmen
Minderjährige mit Massnahmen
Massnahmen pro 1000 Erwachsene
Massnahmen pro 1000 Minderjährige


Anzahl geführte Verfahren und Anzahl Verfahren pro 100% Stelle
Anzahl Verfahren
Verfahren pro 100% Stelle
2'600
2'550
2'500
2'450
2'400
2'350
2'300
2'250
2'200
2'150
2'100
140
120
100
80
60
40
20
0
2'421
2'393
2279
2'381
2563
2021
2022
2023
2024
2025
geführte Verfahren*
Verfahren pro 100 Stellen-%


Anzahl Personen mit Massnahmen
Anzahl Personen
Massnahmen pro Tausend
950
900
850
800
750
700
650
600
15.0
14.0
13.0
12.0
11.0
10.0
9.0
8.0
7.0
6.0
5.0
881
899
919
915
852
2021
2022
2023
2024
2025
Personen mit Massnahmen
Massnahmen pro 1000 Einw.


Anzahl Personen mit Massnahmen und Umsetzung der Massnahmen durch Beistandsarten
1000
800
600
400
200
0
2021
2022
2023
2024
2025
Privatbeistände
Massnahme ohne Beistand *
Fachbeistände
Berufsbeistände
Personen mit Massnahmen


Nettoaufwand pro Einwohner/-in
Fr. 50
Fr. 48
Fr. 46
Fr. 44
Fr. 42
Fr. 40
2021
2022
2023
2024
2025

Jahresbericht Mandatszentrum KES Luzern-Land

Gerne lade ich Sie ein, gemeinsam mit mir eine kleine Rückschau auf das vergangene, ein wie mir scheint in vieler Hinsicht einzigartiges und schwer zu verstehendes Jahr zu beschreiten. Am 12. Februar wurde ich Opfer eines schweren Verkehrsunfalls, welcher mich Gott sei Dank physisch nur kurz und heftig traf, psychisch aber bis weit in den Sommer begleitete und mir einmal mehr deutlich machte, dass von einer Sekunde auf die andere alles urplötzlich anders sein kann. Erst wieder in einem solchen Moment wird einem bewusst, wie viel Kraft und Selbstvertrauen aus einer positiven Atmosphäre, einer persönlichen Wertschätzung und einer Zugehörigkeit geschöpft werden kann. All diese Eigenschaften finde ich in meinem persönlichen Umfeld, aber auch im Mandatszentrum. Ich erlebe Mitarbeitende, welche sich als Teil eines Ganzen verstehen und zum Wohle aller in der Krise zusammenstehen, um sich gegenseitig zu unterstützen und weiterzubringen. Ich erlebe Mitarbeitende, die Bereitschaft und Engagement zeigen und viel Zusatzsaufgaben übernehmen, wenn andere infolge Krankheit, Unfall oder wie bei uns im Jahr 2025 gleich mehrfach infolge Mutter- resp. Vaterschaft nicht mehr oder gerade eben mal nicht mehr in der Lage sind. Ich erlebe Mitarbeitende, die sich gegenseitig wertschätzen und sich über gemeinsam erreichte Ziele mehr freuen als über grossartige Einzelleistungen. Im Wissen, dass alles schnell anders sein kann, freue ich mich unendlich darüber, ein solches Team zu haben, welches mir Vertrauen schenkt und mit mir den gemeinsamen, meist spannenden und immer wieder auch herausfordernden Weg geht.

Bereits seit Jahren hat sich in der Fallentwicklung ein Seitwärtstrend eingestellt. Erstmals jedoch seit meinem Amtsantritt im Jahre 2014 war ein erheblicher Fallrückgang zu beobachten. Am Ende des Jahres stand fest, dass wir beinahe über 200 Abschlüsse bewältigten, was eine Zunahme von über 25% gegenüber den Vorjahren bedeutete. Vieles hat man in den letzten Jahren im Qualitätsmanagement unternommen, um Fälle auf deren Wirkung und Effizienz hin zu prüfen und unwirksame Massnahmen aufgehoben. Ob es womöglich bereits die Reduktion der Anzahl Massnahmen pro Beistandsperson waren, die inzwischen vermehrt proaktiveres Arbeiten ermöglicht und Unwirksames dadurch schneller erkannt werden kann? Oder ob die Erkenntnis, dass Mediationen bei hochstrittigen Eltern wirkungsvoller sind, als zivilrechtlich angeordnete Kindesschutzmassnahmen und dadurch deutlich weniger Besuchsrechtsbeistandschaften angeordnet wurden? Oder ob einfach die über Wochen andauernden Hitzewellen älteren Menschen derart stark zusetzten und sich die Sterblichkeitsrate daher unverhältnismässig erhöhte? Abschliessend lässt sich das nicht oder noch nicht beurteilen. Womöglich ist es von allem ein wenig. Eines aber ist sicher und das habe ich zum Jahresende hin bereits bemerkt. Die Geschäftsführung wird noch komplexer, wenn sich Fallentwicklung sowie Personalressource reziprok entwickeln. Geht alles in eine Richtung, sind Kalkulationen einfach und Prognosen deutlich zuverlässiger.

Ebenfalls sind in den letzten Jahren die gemeindepolitischen Entwicklungsabsichten wichtig geworden und bedingen künftig eine sorgfältige, vernünftige und weitblickenden Strategie und Planung. Welchen Einfluss hat es auf den Verband mit seinen beiden Organisationen, wenn beispielsweise grosse Stakeholder wie Ebikon Fusionsabsichten mit verbandsfremden Gemeinden prüfen? Welche Faktoren lassen sich optimieren oder einfach beeinflussen, wenn die Anzahl Gemeinden im Verband durch Fusionen kleinerer Gemeinden mit grösseren Nachbargemeinden immer kleiner wird? Diese Fragen wollen wir gemeinsam mit der Verbandsleitung in den kommenden ein bis eineinhalb Jahren im Rahmen einer Organisationsentwicklung prüfen und sinnstiftende, effiziente und wirkungsvolle Antworten finden.

Und wie jedes Jahr, will ich es an dieser Stelle nicht unterlassen, mich bei allen beteiligten Personen, Gruppen, Behörden und Partnern bedanken, welche die Umsetzung der uns anvertrauten Kindes- und Erwachsenenschutzmandate immer stark unterstützen und Wege ebnen, wenn es einmal steinig wird. Gerne bedanke ich mich daher bei all unseren Trägergemeinden mit deren Mitarbeitenden. Ein grosser Dank geht an alle Institutionen, welche uns Plätze anbieten oder uns in unserer Klientenarbeit in irgendeiner Form unterstützen. Weiter geht ein grosser Dank an unsere KESB mit all deren Mitarbeitenden, welche vielfach gemeinsam mit uns nach rechtskonformen und doch pragmatischen Wegen sucht, um unserer Klientel in Not schnell und ohne lange Wege Unterstützung zu bieten. Und obwohl schon eingangs mehrfach erwähnt, so doch noch mal ganz zum Schluss. Der grösste Dank geht an meine unermüdlichen und engagierten Mitarbeitenden, mit welchen alles gar nicht erst möglich wäre.

Florian Gsteiger
Geschäftsführer Mandatszentrum Luzern-Land

Bericht zum Jahresprogramm 2025

Ziele / Aufgabe	Massnahmen	Status 31.12.2025	Kommentar	Einfluss auf
Risikomanagement	Erfassen und bewerten relevanter Betriebsrisiken sowie Massnahmen zur Reduktion prüfen und nach Möglichkeit implementieren.	Risiken auf Stufe Verband, KESB und MZ grossmehrheitlich erfasst. Massnahmen teilweise geprüft und implementiert. Die Risiken werden im 1. Q 2026 noch abschliessend auf einer Vorlage zusammengeführt.	Das Projekt wird gemäss Planung Anfang 2026 beendet.	LR
Einführung von Learning Management System (LMS).	LMS wird fortlaufend genutzt, um Videos spezieller Arbeitsabläufe zu organisieren und zu lagern.	Die Arbeit mit LMS ist heute in den produktiven Alltag integriert und wird fortlaufend genutzt und erweitert.	Das Projekt kann somit beendet werden.	LR
Aventis (Ablösung Klib)	Die Vorbereitungen durch Diartis halten an. Noch immer haben wir Zugang zu der Entwicklung und können den Fortschritt beobachten.	Aventis wird keine Zeiterfassung mehr bringen. Zeiterfassung ist für uns jedoch elementar, weshalb wir Softwarelösungen evaluieren müssen, welche unsere Bedürfnisse abdeckt und mit Aventis kommunizieren können.		LR/IR
Hardware-Ersatz	Sofern die IT-Strategie in einigen Jahren immer noch Laptops benötigen wird, sind diese zu ersetzen.	Unsere Laptops der ersten Generation sind heute zwischen 2 und 3 Jahren alt und laufen stabil.		IR
Bürostühle	Die Bürostühle wurden beim Umzug ins D4 im Jahre 2013 von der Zürich-Versicherung bereits gebraucht übernommen. Diese sind nun etappiert zu ersetzen.	Derzeit wurde noch nichts unternommen. Wir werden in der zweiten Jahreshälfte 2026 einige Modelle prüfen und bis Ende Jahr entscheiden, welches Stuhlmodell bei uns künftig eingesetzt wird.		IR
Bedürfnisgerechte Einrichtung der Sitzungszimmer	Heute haben wir vier Sitzungszimmer, welche zwar unterschiedliche Grössen, jedoch hinsichtlich der Einrichtung alle ähnlich sind.	Derzeit wurde noch nichts unternommen. Im 1. Q. 2026 wird sich nun eine interne Arbeitsgruppe damit beschäftigen, wie die Gestaltung der Sitzungszimmer aussehen könnte.		LR
Mitarbeiterbefragung	Mitarbeiterbefragung durch M. Friedli	Derzeit mussten wir diesbezüglich noch nichts unternehmen.		LR
Einsatz von KI	Einsatzbereiche von KI in der Bewältigung von zivilrechtlichen Beistandschaften prüfen, Dienstleister evaluieren sowie Richtlinien und Vorgaben für Mitarbeitende erstellen.	Derzeit und noch bis Ende 2. Q. 2026 werden breit verschiedene Anbieter auf deren Dienstleistung und Umgang mit Datenschutz hin geprüft. Ziel ist es, vor der Budgetphase 2027 einen Dienstleister gefunden zu haben.		LR

Fallentwicklung – Gemeinden im Vergleich

							Aktive Fälle
Verbandsgemeinde	2021	2022	2023	2024	Zugänge	Abgänge	31.12.2025
Adligenswil	45	52	54	48	11	16	43
Buchrain	86	90	88	93	8	33	68
Dierikon	29	25	24	28	2	7	23
Ebikon	171	181	171	166	48	36	178
Gisikon	8	11	11	10	1	1	10
Greppen	2	2	6	6	0	4	2
Horw	143	145	158	178	27	33	172
Malters	58	65	78	70	14	15	69
Meggen	45	41	37	42	6	16	32
Meierskappel	5	5	6	4	0	2	2
Root	69	65	64	60	7	12	55
Udligenswil	15	9	13	12	1	1	12
Vitznau	12	13	12	14	1	6	9
Weggis	29	32	27	28	3	9	22
Total	**717**	**736**	**749**	**759**	**129**	**191**	**697**

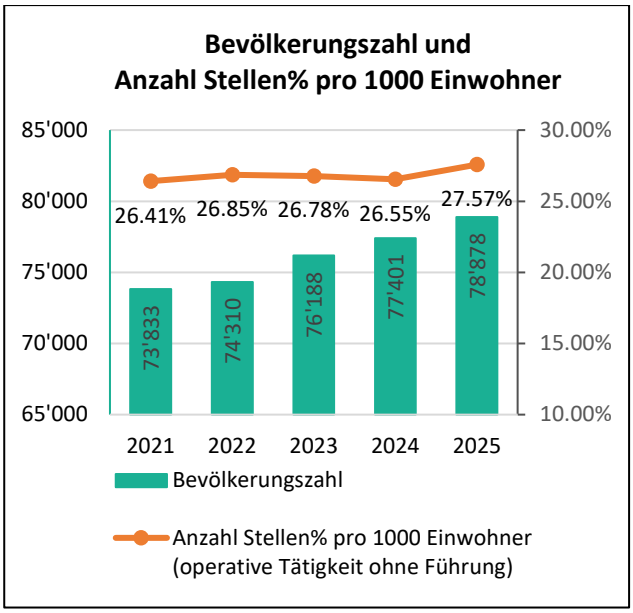
Abweichung in % gegenüber 31.12. des Vorjahres

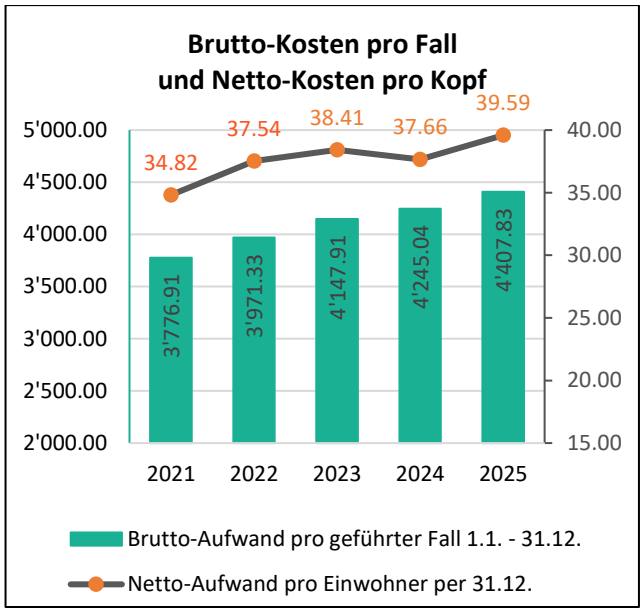
697 aktive Fälle entsprechen einem Rückgang von 8.17%

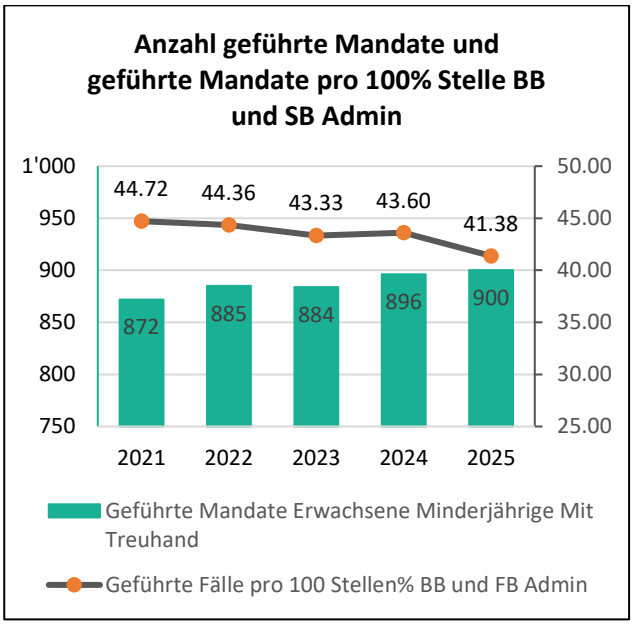
900 geführte Fälle entsprechen einer Zunahme von 3.45%

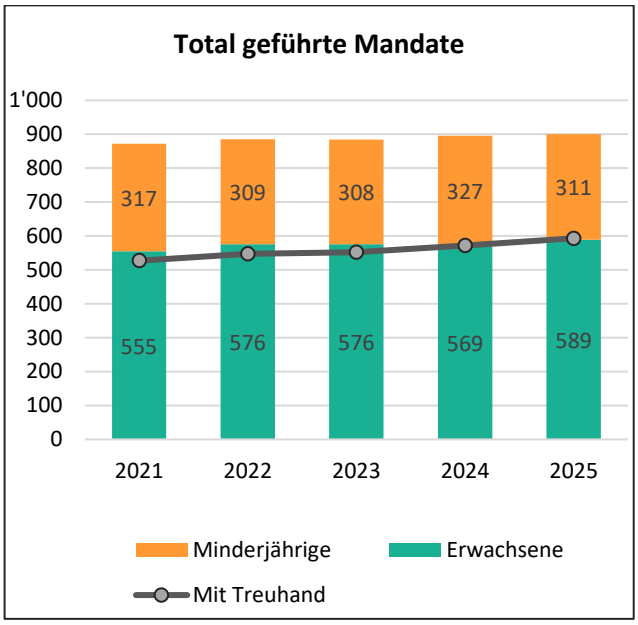
Kennzahlen

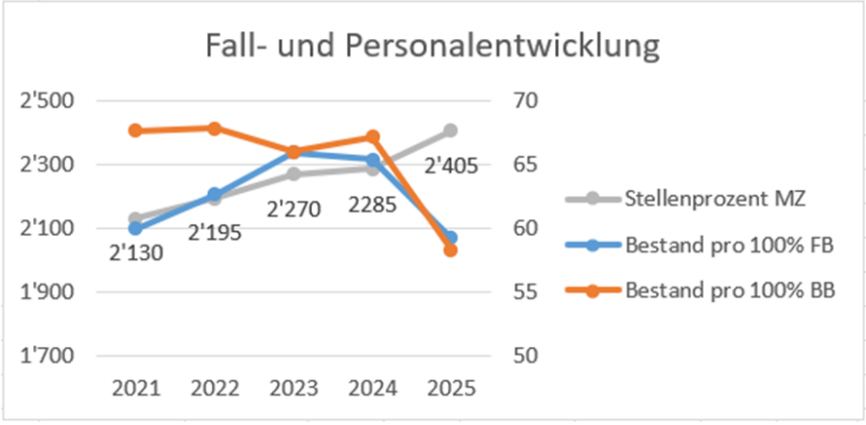
	2021	2022	2023	2024	2025
Bevölkerungszahl	73'833	74'310	76'188	77'401	78'878
Anzahl Mitarbeitende	28	27	28	28	30
Anzahl Stellen% pro 1000 Einwohner (operative Tätigkeit ohne Führung)	26.41%	26.85%	26.78%	26.55%	27.57%
Stellenprozent FB, Admin, BH	890	930	905	940	980
Stellenprozent BB	1'060	1'065	1'135	1'115	1'195
Aktive Fälle pro 100 Stellen% BB und FB Admin	36.77	36.19	36.72	36.93	32.05
Geführte Fälle pro 100 Stellen% BB und FB Admin	44.72	44.36	43.33	43.60	41.38
Vollkosten brutto	3'293'464.65	3'514'626.02	3'666'752.54	3'803'553.60	3'967'047.25
Erträge Selbstzahler	722'709.60	725'226.80	740'236.25	888'449.55	844'453.05
Brutto-Aufwand pro geführter Fall 1.1. - 31.12.	3'776.91	3'971.33	4'147.91	4'245.04	4'407.83
Brutto-Aufwand pro Einwohner per 31.12.	44.61	47.30	48.13	49.14	50.29
Netto-Aufwand pro Einwohner per 31.12.	34.82	37.54	38.41	37.66	39.59
Anzahl aktive Mandate Total	717	722	749	759	697
Erwachsene	464	471	479	494	464
Minderjährige	253	251	270	265	233
Mit Treuhand	462	470	478	500	468
Geführte Mandate Total	872	885	884	896	900
Erwachsene	555	576	576	569	589
Minderjährige	317	309	308	327	311
Mit Treuhand	527	547	552	572	593


Bevölkerungszahl und
Anzahl Stellen% pro 1000 Einwohner
85'000
80'000
75'000
70'000
65'000
30.00%
25.00%
20.00%
15.00%
10.00%
26.41%
26.85%
26.78%
26.55%
27.57%
73'833
74'310
76'188
77'401
78'878
2021
2022
2023
2024
2025
Bevölkerungszahl
Anzahl Stellen% pro 1000 Einwohner
(operative Tätigkeit ohne Führung)


Brutto-Kosten pro Fall
und Netto-Kosten pro Kopf
5'000.00
4'500.00
4'000.00
3'500.00
3'000.00
2'500.00
2'000.00
40.00
35.00
30.00
25.00
20.00
15.00
34.82
37.54
38.41
37.66
39.59
3'776.91
3'971.33
4'147.91
4'245.04
4'407.83
2021
2022
2023
2024
2025
Brutto-Aufwand pro geführter Fall 1.1. - 31.12.
Netto-Aufwand pro Einwohner per 31.12.


Anzahl geführte Mandate und
geführte Mandate pro 100% Stelle BB
und SB Admin
1'000
950
900
850
800
750
50.00
45.00
40.00
35.00
30.00
25.00
44.72
44.36
43.33
43.60
41.38
872
885
884
896
900
2021
2022
2023
2024
2025
Geführte Mandate Erwachsene Minderjährige Mit Treuhand
Geführte Fälle pro 100 Stellen% BB und FB Admin


Total geführte Mandate
1'000
900
800
700
600
500
400
300
200
100
0
317
309
308
327
311
555
576
576
569
589
2021
2022
2023
2024
2025
Minderjährige
Erwachsene
Mit Treuhand


Fall- und Personalentwicklung
2'500
2'300
2'100
1'900
1'700
70
65
60
55
50
2'130
2'195
2'270
2285
2'405
2021
2022
2023
2024
2025
Stellenprozent MZ
Bestand pro 100% FB
Bestand pro 100% BB

Rechnung 2025 – Erfolgsrechnung Zusammenfassung

Nr.	Einzelkonti nach Funktionen	Rechnung 2025		Voranschlag 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Laufende Rechnung	8'220'476.52	8'280'899.07	8'722'500	8'338'000	8'051'107.49	7'983'680.27
	Nettoergebnis	60'422.55			384'500		67'427.22
0	Allgemeine Verwaltung	92'191.40	92'191.40	115'400	115'400	75'757.35	75'757.35
012	Verbandsleitung	92'191.40	92'191.40	115'400	115'400	75'757.35	75'757.35
	Nettoergebnis						
1	MZ / KESB	8'128'285.12	8'188'707.67	8'607'100	8'222'600	7'975'350.14	7'907'922.92
	Nettoergebnis	60'422.55			384'500		67'427.22
100	Mandatszentrum Luzern-Land	3'967'047.26	3'790'145.93	4'032'000	3'859'400	3'803'553.60	3'750'386.04
	Nettoergebnis		176'901.33		172'600		53'167.56
101	KESB Luzern-Land	4'161'237.86	4'398'561.74	4'575'100	4'363'200	4'171'796.54	4'157'536.88
	Nettoergebnis	237'323.88			211'900		14'259.66

Kommentar
Die Erfolgsrechnung 2025 schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 60'422.55**, geplant war ein Aufwandüberschuss von CHF 384‘500. Das Ergebnis fällt somit **CHF 444‘922.55 besser aus als budgetiert** (CHF -4'301.33 / CHF 449'223.88 KESB). Nach Zuweisung des Jahresergebnisses zum Eigenkapital beträgt dieses neu CHF 2’416’672.15 bzw. **42.8%** der Bilanzsumme (CHF 956'399.58 MZ / CHF 1'460'272.57 KESB).

VL – Erfolgsrechnung 2025

Nr.	Einzelkonti nach Funktionen	Rechnung 2025		Voranschlag 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012	Verbandsleitung	92'191.40	92'191.40	115'400	115'400	75'757.35	75'757.35
	Nettoergebnis						
012.300.00	Entsch. VL, Kontrollst., Sekr.	52'721.00		66'300		47'829.00	
012.303.00	AHV/ALV/IV-Beiträge	2'444.40		4'700		2'521.75	
012.309.00	Übriger Personalaufwand	6'992.00		9'000		6'459.90	
012.316.00	Software und Lizenzen	4'903.45		5'700		4'112.05	
012.317.00	Spesenentschädigungen	3'827.60		4'200		1'286.20	
012.318.00	Dienstleistungen Dritter	18'378.00		21'000		9'676.40	
012.319.00	Übriger Sachaufwand			1'500		947.10	
012.331.00	Ordentliche Abschreibungen	2'924.95		3'000		2'924.95	
012.490.00	Interne Verrechnungen		92'191.40		115'400		75'757.35

Kommentar	
012.300.00	Der Aufwand für die VL fiel infolge weniger Sitzungen und Projekte tiefer aus.
012.490.00	Das Budget wurde in sämtlichen Konten eingehalten bzw. unterschritten. Der Gesamtaufwand der VL liegt daher rund CHF 23’200 unter dem Budget und wird je zur Hälfte an das MZ und die KESB weiterverrechnet.

KESB – Erfolgsrechnung 2025

Nr.	Einzelkonti nach Funktionen	Rechnung 2025		Voranschlag 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
101	KESB Luzern-Land	4'161'237.86	4'398'561.74	4'575'100	4'363'200	4'171'796.54	4'157'536.88
	Nettoergebnis	237'323.88			211'900		14'259.66
101.301.00	Besoldung Personal	2'787'892.25		2'998'600		2'827'251.25	
101.303.00	AHV/ALV/IV-Beiträge	213'179.50		232'000		215'753.75	
101.304.00	Pensionskassenbeiträge	271'183.45		329'300		280'495.40	
101.305.00	Personalversicherungsbeiträge	72'125.95		78'100		74'620.45	
101.309.00	Übriger Personalaufwand	19'624.08		24'600		14'785.25	
101.309.01	Weiterbildung	18'757.60		30'000		31'072.65	
101.310.00	Büromaterial, Drucksachen	6'963.65		10'000		9'506.55	
101.311.00	Anschaffungen	11'606.20		12'000		6'214.25	
101.312.00	Wasser, Strom	3'130.60		6'000		5'921.80	
101.313.00	Verbrauchsmaterialien	5'604.95		10'500		12'803.60	
101.314.00	Baulicher Unterhalt	2'542.70		3'000		564.60	
101.315.00	Unterhalt Infrastruktur	313.50		3'000		1'021.90	
101.316.01	Miete inkl. NK	236'706.35		237'800		231'972.75	
101.316.02	Software und Lizenzen	81'340.30		79'100		60'571.40	
101.316.03	IT-Betriebskosten	73'305.90		75'200		102'585.25	
101.317.00	Spesenentschädigung	15'639.80		15'700		13'636.10	
101.318.01	Sachversicherungen	13'683.95		13'700		13'016.05	
101.318.02	Porti	9'076.95		14'800		14'335.75	
101.318.03	Telefon	15'762.75		16'800		15'032.70	
101.318.05	Bankgebühren	312.28		600		328.20	
101.318.07	Amtliche Gebühren	4'527.35		600		2'622.00	
101.318.09	IT-Projekte und Infrastruktur	16'527.60		30'300		22'297.50	
101.318.10	Externe DL Fachunterstützung	57'664.30		70'200		27'379.75	
101.318.11	Externe DL Infrastruktur	21'732.75		21'800		15'453.40	
101.318.12	Externe DL IT	41'814.40		48'400		30'167.35	
101.318.13	Ext. DL Verfahrensunterstützung	19'732.90		40'000		31'543.85	
101.318.14	Externe DL Finanzen/Post	27'544.85		36'700		28'247.60	
101.319.00	Übriger Sachaufwand	16'408.70		23'800		8'975.30	
101.319.01	Mitgliedschaften	1'080.00		3'000		1'379.00	
101.319.02	Fachzeitschr., Zeitungen, etc.	6'653.55		7'500		7'478.59	
101.331.00	Ordentliche Abschreibungen	42'703.05		44'300		26'883.85	
101.390.00	Interne Verrechnungen	46'095.70		57'700		37'878.70	
101.420.00	Zinsen auf Guthaben		355.24				1'685.98
101.431.00	Gebühren für Amtshandlungen		282'382.85		240'000		280'225.20
101.434.00	DL Abkl. Pflegekinder/Adoptionen		10'931.20		20'000		6'613.15
101.436.01	Rückerstattungen Diverses		1'736.35				2'092.65
101.460.00	Rückerstattung CO2-Abgaben		1'500.00		1'500		1'719.90
101.462.00	Gemeindebeiträge KESB		4'101'656.10		4'101'700		3'865'200.00

Kommentar	
101.301.00	Der Besoldungsaufwand fällt rund CHF 210’700 tiefer aus als budgetiert. Neben Mutationsgewinnen und zeitweise unbesetzten Stellen konnten infolge längerfristiger Krankheitsausfälle Krankentaggeldleistungen der Versicherung in der Höhe von
101.303.00	Für Betreibungsgebühren und Gerichtskostenvorschüsse sind Mehrkosten von rund CHF 3’900 angefallen. Die entsprechenden Rückerstattungen werden über das Konto 100.436.01 verbucht.
101.309.01	Aufgrund nicht umgesetzter Weiterbildungsmassnahmen wurden rund CHF 11’200 der budgetierten Mittel nicht in Anspruch genommen.
101.310.00 - 101.315.00	Die Ausgaben für Büro- und Verbrauchsmaterial, Anschaffungen und Unterhalt fielen insgesamt rund CHF 11’500 tiefer aus als budgetiert.
101.312.00	Die Stromkosten liegen infolge der Senkung der Strompreise rund CHF 2'900 unter dem Budget.
101.318.02	Aufgrund der Digitalisierung und entsprechend geringerer Papier- und Couvertbestellungen fielen die Ausgaben für Büro- und Verbrauchsmaterial rund CHF 5’700 tiefer aus als budgetiert.
101.318.07	Für Betreibungsgebühren und Gerichtskostenvorschüsse sind Mehrkosten von rund CHF 3’900 angefallen. Die entsprechenden Rückerstattungen werden über das Konto 101.436.01 verbucht.
101.318.09	Da einige IT-Projekte kostengünstiger umgesetzt wurden und auf andere verzichtet wurden, fällt die Rechnung rund CHF 13'800 niedriger aus als das Budget.
101.318.10	Nur ein Teil der budgetierten externen Dienstleistungen im Zusammenhang mit Fachunterstützung sowie Führungs- und Fachcoaching wurden in Anspruch genommen. Zudem musste das Budget für die Begleitung und Unterstützung der Privatbeistände nicht vollständig ausgeschöpft werden. Der Minderaufwand im Vergleich zum Budget beträgt rund CHF 12'500.
101.318.12	Da die budgetierten Kosten für den Support von Diartis größtenteils nicht beansprucht wurden, fiel der Aufwand rund CHF 6’600 tiefer aus.
101.318.13	Obwohl die Kosten für die Übersetzungsdienstleistungen höher als geplant ausgefallen sind, ist der Aufwand für die externen Dienstleistungen Verfahrensunterstützung rund CHF 20'300 tiefer ausgefallen, da viel weniger Arzt- und Anwaltskosten als budgetiert angefallen sind.
101.318.14	Die externen Kosten für die Führung der Buchhaltung sowie die Postdienstleistungen liegen rund CHF 9'200 unter dem Budget.
101.319.00	Aufgrund von Verzögerungen und Anpassungen bei der Umsetzung des Mobilitätskonzepts fiel der übrige Sachaufwand rund CHF 7’400 tiefer aus als budgetiert.
101.390.00	Die Kosten der Verbandsleitung werden zu je 50% der KESB und dem MZ verrechnet. Da diese tiefer als budgetiert ausgefallen sind, liegt der Anteil der KESB rund CHF 11'600 unter dem Budget.
101.431.00	Die Gebühren für Amtshandlungen der KESB fielen im Jahr 2025 rund CHF 42’400 höher aus als erwartet.
101.434.00	Das Budget für die angebotene Dienstleistung im Zusammenhang mit Abklärungen zu Pflegekindern und Adoptionen konnte nicht erreicht werden. Den betroffenen Gemeinden wurden für diese Dienstleistungen insgesamt rund CHF 9'000 weniger als erwartet in Rechnung gestellt.
101.462.00	Die Gemeindebeiträge wurden gemäss dem Budget mit einem Pro-Kopf-Beitrag von CHF 50 pro Einwohner/in in Rechnung gestellt.

MZ – Erfolgsrechnung 2025

Nr.	Einzelkonti nach Funktionen	Rechnung 2025		Voranschlag 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
100	Mandatszentrum Luzern-Land	3'967'047.26	3'790'145.93	4'032'000	3'859'400	3'803'553.60	3'750'386.04
	Nettoergebnis		176'901.33		172'600		53'167.56
100.301.00	Besoldung Personal	2'588'651.50		2'572'900		2'458'476.70	
100.303.00	AHV/ALV/IV-Beiträge	198'870.75		200'400		191'065.45	
100.304.00	Pensionskassenbeiträge	268'344.55		256'500		250'499.05	
100.305.00	Personalversicherungsbeiträge	68'352.35		66'800		66'728.45	
100.309.00	Übriger Personalaufwand	15'016.55		18'500		16'273.85	
100.309.01	Weiterbildung	42'127.30		60'100		46'268.20	
100.310.00	Büromaterial, Drucksachen	5'121.05		8'500		5'002.70	
100.311.00	Anschaffungen	10'206.30		10'000		19'921.40	
100.312.00	Wasser, Strom	2'561.90		6'500		5'966.45	
100.313.00	Verbrauchsmaterialien	6'249.95		7'000		2'543.65	
100.315.00	Unterhalt Infrastruktur	156.75		1'500		667.25	
100.316.01	Miete inkl. NK	212'142.00		209'100		207'899.15	
100.316.02	Software und Lizenzen	111'003.75		93'100		83'688.50	
100.316.03	IT-Betriebskosten	72'891.30		84'000		114'497.50	
100.317.00	Spesenentschädigung	44'723.00		47'900		43'446.10	
100.318.01	Sachversicherungen	13'858.95		14'200		13'191.10	
100.318.02	Porti	13'030.00		14'100		13'028.35	
100.318.03	Telefon	10'693.40		11'500		10'877.45	
100.318.05	Bankgebühren	397.28		600		328.20	
100.318.07	Amtliche Gebühren	4'299.10		500		1'162.75	
100.318.09	IT-Projekte und Infrastruktur	24'162.20		25'600		25'018.65	
100.318.10	Externe DL Fachunterstützung	1'989.05		16'500		5'658.45	
100.318.11	Externe DL Infrastruktur	15'515.70		17'200		13'088.80	
100.318.12	Externe DL IT	41'465.75		39'400		37'426.45	
100.318.13	Ext. DL Verfahrensunterstützung	12'011.35		20'800		19'738.70	
100.318.14	Externe DL Finanzen/Post	31'137.65		35'200		31'790.55	
100.319.00	Übriger Sachaufwand	9'262.80		19'800		14'010.25	
100.319.01	Mitgliedschaften	2'670.00		3'700		2'670.00	
100.319.02	Fachzeitschr., Zeitungen, etc.	1'733.80		2'100		1'554.05	
100.322.00	Fremdkapitalzinsen	39'859.83		58'700		29'190.00	
100.331.00	Ordentliche Abschreibungen	52'445.70		51'600		33'996.80	
100.390.00	Interne Verrechnungen	46'095.70		57'700		37'878.65	
100.420.00	Zinsen auf Guthaben		235.28				1'889.47
100.436.01	Rückerstattungen Diverses		2'192.43				1'345.65
100.436.02	Rückerstattung Spesen		33'484.98		32'000		31'758.53
100.436.03	Rückerstattung Dienstleistungen		1'500.00				750.00
100.460.00	Rückerstattung CO2-Abgaben		1'500.00		1'500		1'719.90
100.462.01	Sockelbeiträge pro Einwohner/-in		927'360.00		925'900		857'274.00
100.469.01	Beiträge GZ/SZ nach Aufwand		2'823'873.24		2'900'000		2'855'648.49

Kommentar	
100.301.00- 100.309.01	Die Personalkosten fielen insgesamt um rund CHF 6’200 (0,19 %) höher aus. Leicht höhere Aufwendungen für Besoldungen und Sozialversicherungen, insbesondere infolge von Krankheitsausfällen und Mutterschaften, konnten teilweise durch geringere Weiterbildungskosten (kostengünstigere Gesamtausbildungsanlässe sowie Verschiebung eines CAS) kompensiert werden.
100.310.00	Aufgrund der Digitalisierung und entsprechend geringerer Papier- und Couvertbestellungen fielen die Ausgaben für Büro- und Verbrauchsmaterial rund CHF 3’400 tiefer aus als budgetiert.
100.312.00	Die Stromkosten liegen infolge der Senkung der Strompreise rund CHF 3'900 unter dem Budget.
100.316.02	Aufgrund höherer Lizenz- und Wartungskosten für Klib, CMI und Microsoft sowie von Server-Nachlizenzierungen resultiert ein gegenüber dem Budget um CHF 17’900 höherer Aufwand.
100.316.03	Die budgetierten IT-Betriebskosten mussten nicht vollständig ausgeschöpft werder. Der Aufwand liegt rund CHF 11'100 unter dem Budget.
100.318.07	Für Betreibungsgebühren und Gerichtskostenvorschüsse sind Mehrkosten von rund CHF 3’800 angefallen. Die entsprechenden Rückerstattungen werden über das Konto 100.436.01 verbucht.
100.318.10	Die budgetierten Kosten für Rechtsauskünfte, Gutachten sowie Öffentlichkeitsarbeit wurden nicht beansprucht, weshalb der Aufwand rund CHF 14’500 tiefer ausgefallen ist.
100.318.13	Die Dolmetscherkosten sind rund CHF 8'800 geringer ausgefallen als budgetiert.
100.318.14	Ein geringerer Dienstleistungsaufwand der Gemeinde Ebikon für HR und Buchhaltung sowie leicht tiefere Kosten für den Postservice führten zu Minderkosten von rund CHF 4’100.
100.319.00	Deutlich weniger Schadenfälle in der operativen Fallarbeit infolge der Massnahmen zur Risikominimierung führten zu einem um rund CHF 10’500 geringeren Aufwand als budgetiert.
100.322.00	Die Fremdkapitalzinsen lagen rund CHF 18’800 unter dem Budget, da der zusätzliche Fremdkapitalbedarf nicht benötigt wurde und das bestehende Darlehen zu günstigeren Konditionen verlängert werden konnte.
100.390.00	Die Kosten der Verbandsleitung werden zu je 50% der KESB und dem MZ verrechnet. Da diese tiefer als budgetiert ausgefallen sind, liegt der Anteil des Mandatszentrums rund CHF 11'600 unter dem Budget.
100.462.01	Die Sockelbeiträge wurden gemäss Budget in Rechnung gestellt und betragen im Jahr 2025 23% des Gesamtaufwands.
100.469.01	Aufgrund eines Rückgangs der Fallzahlen und der damit verbundenen geringeren verrechenbaren Dienstleistungen fielen die Dienstleistungserträge rund CHF 76’100 niedriger aus als budgetiert.

Erfolgsrechnung nach Arten 2025

Nr.	Artengliederung	Rechnung 2025		Voranschlag 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	8'220'476.52	8'280'899.07	8'722'500	8'338'000	8'051'107.49	7'983'680.27
	Nettoergebnis	60'422.55			384'500		67'427.22
3	AUFWAND	8'220'476.52		8'722'500		8'051'107.49	
30	Personalaufwand	6'626'283.23		6'947'800		6'530'101.10	
300	Behörden und Kommissionen	52'721.00		66'300		47'829.00	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'376'543.75		5'571'500		5'285'727.95	
303	Sozialversicherungsbeiträge	414'494.65		437'100		409'340.95	
304	Personalversicherungsbeiträge	539'528.00		585'800		530'994.45	
305	Unfall- und Krankenversicherung	140'478.30		144'900		141'348.90	
309	Übriger Personalaufwand	102'517.53		142'200		114'859.85	
31	Sachaufwand	1'364'068.36		1'501'700		1'352'253.44	
310	Büro-, Schulmaterialien- u. Drucksachen	12'084.70		18'500		14'509.25	
311	Anschaffung von Mobilien	21'812.50		22'000		26'135.65	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'692.50		12'500		11'888.25	
313	Verbrauchsmaterialien	11'854.90		17'500		15'347.25	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	2'542.70		3'000		564.60	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	470.25		4'500		1'689.15	
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	831'825.15		784'000		805'326.60	
317	Spesenentschädigungen	64'190.40		67'800		58'368.40	
318	Dienstleistungen, Honorare	375'786.41		510'500		381'410.00	
319	Übriger Sachaufwand	37'808.85		61'400		37'014.29	
32	Passivzinsen	39'859.83		58'700		29'190.00	
322	Langfristige Schulden	39'859.83		58'700		29'190.00	
33	Abschreibungen	98'073.70		98'900		63'805.60	
331	Verwaltungsvermögen, vorgeschrieben	98'073.70		98'900		63'805.60	
39	Interne Verrechnungen	92'191.40		115'400		75'757.35	
390	Personal- und Sachaufwand	92'191.40		115'400		75'757.35	
4	ERTRAG		8'280'899.07		8'338'000		7'983'680.27
42	Vermögenserträge		590.52				3'575.45
420	Banken		590.52				3'575.45
43	Entgelte		332'227.81		292'000		322'785.18
431	Gebühren für Amtshandlungen		282'382.85		240'000		280'225.20
434	Andere Ben.gebühren, Dienstleistungen		10'931.20		20'000		6'613.15
436	Rückerstattungen		38'913.76		32'000		35'946.83
46	Beiträge für eigene Rechnung		7'855'889.34		7'930'600		7'581'562.29
460	Bund		3'000.00		3'000		3'439.80
462	Gemeinden		5'029'016.10		5'027'600		4'722'474.00
469	Uebrige		2'823'873.24		2'900'000		2'855'648.49
49	Interne Verrechnungen		92'191.40		115'400		75'757.35
490	Personal- und Sachaufwand		92'191.40		115'400		75'757.35

Bilanz 2025

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonto	01. Januar 2025	Veränderung	31. Dezember 2025
1	AKTIVEN	5'544'966.85	100'335.81	5'645'302.66
10	FINANZVERMÖGEN	5'270'750.00	126'586.26	5'397'336.26
100	Flüssige Mittel	242'191.65	351'352.44	593'544.09
1002	Banken	242'191.65	351'352.44	593'544.09
1002.01	LUKB Ebikon 01-10-150210-00	242'191.65	351'352.44	593'544.09
101	Guthaben	339'581.84	-215'447.20	124'134.64
1014	Beiträge von Gemeinwesen	141'817.35	-277'716.50	-135'899.15
1014.01	Debitoren Gemeindebeiträge MZ	523'033.50	-274'444.65	248'588.85
1014.03	Debitoren Gemeindebeiträge KESB	-381'216.15	-3'271.85	-384'488.00
1015	Andere Debitoren	197'764.49	62'269.30	260'033.79
1015.01	Verrechnungssteuer-Guthaben	308.65	-308.65	
1015.09	Debitoren MZ	143'155.15	44'110.65	187'265.80
1015.10	übrige Debitoren KESB	54'300.69	18'467.30	72'767.99
103	Transitorische Aktiven	4'688'976.51	-9'318.98	4'679'657.53
1030	Transitorische Aktiven	4'688'976.51	-9'318.98	4'679'657.53
1030.00	Transitorische Aktiven	4'688'976.51	-9'318.98	4'679'657.53
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	274'216.85	-26'250.45	247'966.40
114	Sachgüter	274'216.85	-26'250.45	247'966.40
1146	Mobilien	274'216.85	-26'250.45	247'966.40
1146.01	Mobiliar MZ	28'037.00	1'312.50	29'349.50
1146.02	Mobiliar KESB	44'188.70	3'580.65	47'769.35
1146.03	IT MZ	114'483.70	-20'999.65	93'484.05
1146.04	IT KESB	81'657.65	-7'219.00	74'438.65
1146.05	IT VL	5'849.80	-2'924.95	2'924.85
2	PASSIVEN	5'544'966.85	100'335.81	5'645'302.66
20	FREMDKAPITAL	3'188'717.25	39'913.26	3'228'630.51
200	Laufende Verpflichtungen	39'792.30	-16'706.09	23'086.21
2000	Kreditoren	39'792.30	-16'706.09	23'086.21
2000.00	Kreditoren	5'300.75	-9'398.10	-4'097.35
2000.10	Kreditoren Abrechnungskonten	34'491.55	-7'307.99	27'183.56
202	Langfristige Schulden	3'000'000.00		3'000'000.00
2021	Darlehen	3'000'000.00		3'000'000.00
2021.01	Darlehen Postfinance	2'000'000.00		2'000'000.00
2021.02	Darlehen LUKB	1'000'000.00		1'000'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	25'881.90	10'819.55	36'701.45
2036	Übrige Verpflichtungen	25'881.90	10'819.55	36'701.45
2036.00	Klienten-Kassen-Konto	9'031.90	15'207.55	24'239.45
2036.02	LZ Weihnachtsaktion	16'850.00	-4'388.00	12'462.00
205	Transitorische Passiven	123'043.05	45'799.80	168'842.85
2050	Transitorische Passiven	123'043.05	45'799.80	168'842.85
2050.00	Transitorische Passiven	123'043.05	45'799.80	168'842.85
23	EIGENKAPITAL	2'356'249.60	60'422.55	2'416'672.15
239	Eigenkapital	2'356'249.60	60'422.55	2'416'672.15
2390	Eigenkapital	2'356'249.60	60'422.55	2'416'672.15
2390.01	Eigenkapital MZ	1'133'300.91	-176'901.33	956'399.58
2390.02	Eigenkapital KESB	1'222'948.69	237'323.88	1'460'272.57

Investitionsrechnung 2025

Konto	Investitionsrechnung/ Sonderkreditkontrolle Bezeichnung	Datum Beschluss		Brutto Kredit	beansprucht bis 31.12.2024	Rechnung 2025 Ausgaben	Voranschlag 2025 Ausgaben	Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2025	Kreditkontrolle verfügbar
12	Verbandsleitung								
-	-	-		-	-	-	-	-	0.00
	Total VL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
100	Mandatszentrum								
506.04	Mobiliar		B	7'200.00	-	7'207.00	7'200.00	7'207.00	-7.00
506.08	IT-Investitionen		B	30'000.00	-	25'551.55	30'000.00	25'551.55	4'448.45
	Total MZ			37'200.00	0.00	32'758.55	37'200.00	32'758.55	4'441.45
101	KESB								
506.04	Mobiliar		B	13'200.00	-	13'513.05	13'200.00	13'513.05	-313.05
506.08	IT-Investitionen		B	30'000.00	-	25'551.65	30'000.00	25'551.65	4'448.35
	Total KESB			43'200.00	0.00	39'064.70	43'200.00	39'064.70	4'135.30
	Total			**80'400.00**	**0.00**	**71'823.25**	**80'400.00**	**71'823.25**	

B = Budgetkredit / S = Sonderkredit / N = Nachtragskredit

Kommentar
Die letzte Tranche für den Austausch der LED-Leuchten sowie die Ablösung des bestehenden Horizon-Clients durch Microsoft Azure konnten wie geplant und im Rahmen des Budgets umgesetzt werden.

Mittelflussrechnung 2025

Finanzierung Mittelüberschuss / -bedarf	Rechnung 2025		Voranschlag 2025		Rechnung 2024	
Liquidität per 1.1.		242 192				94 787
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	H	60 423	V	- 384 500	H	- 67 427
Abschreibungen	H	98 074	H	95 900	H	63 806
Zunahme (-), Abnahme (+) der Nettoinvestitionen	V	- 71 823	V	- 80 400	V	- 145 991
Überschuss-/Fehlbetrag Verwaltungsrechnung		86 673		- 369 000		- 149 613
Zunahme (-), Abnahme (+) Debitoren	H	215 447			H	409 815
Zunahme (-), Abnahme (+) Transitorische Aktiven	H	9 319			V	- 85 210
Zunahme (+), Abnahme (-) Kreditoren/Verpflichtungen	V	- 5 887			V	- 30 910
Zunahme (+), Abnahme (-) Transitorische Passiven	H	45 800			V	3 322
Übrige liquiditätswirksame Veränderungen		264 679				297 017
Mittelüberschuss (+) /-bedarf (-)		351 352		- 369 000		147 405
Rückzahlung Darlehen	V	-1 000 000	V	-1 000 000	V	-1 000 000
Aufnahme Darlehen	H	1 000 000	H	1 500 000	H	1 000 000
Finanzierung				500 000		
Liquidität per 31.12.		593 544				242 192
V = Mittelverwendung / H = Mittelherkunft						

Bericht der Kontrollstelle

Bericht und Antrag der
Kontrollstelle über die Rechnung 2025
zuhanden der Verbandsleitung und der Delegiertenversammlung des

GEMEINDEVERBANDES KINDES- UND ERWACHSENENSCHUTZ LUZERN-LAND

Als Kontrollstelle haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, gemäss Art. 30 der Verbandsstatuten) des Gemeindeverbandes Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land für das Jahr 2025 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist die Verbandsleitung verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen hinsichtlich genügender beruflicher Fachkenntnisse und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern. 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 Rechnung 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.

Antrag an die Delegiertenversammlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Ebikon, 20. April 2026

Die Kontrollstelle:

Stephan Lackner, Meggen
Präsident

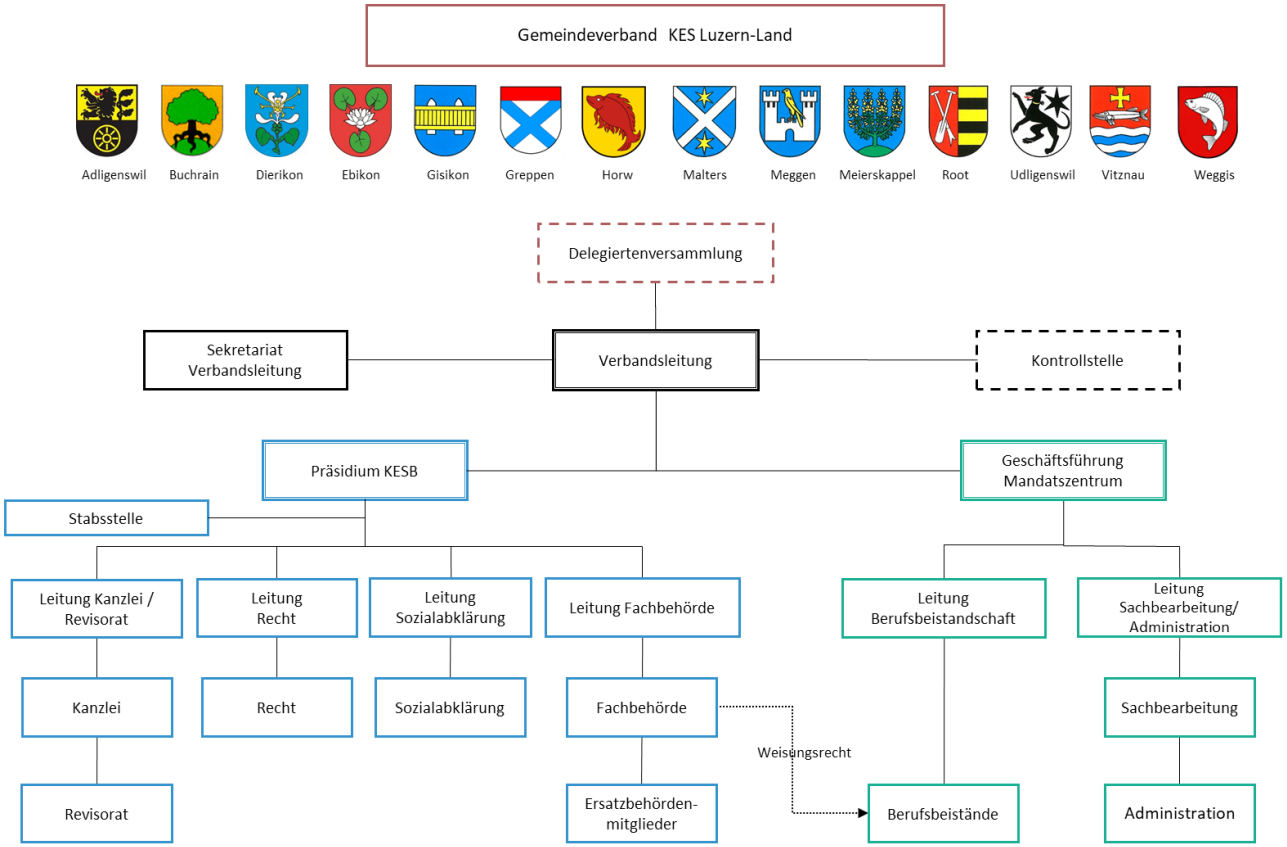
Manuel Villiger, Horw

Pius Waser, Weggis

Bericht der kantonalen Finanzaufsicht zur Rechnung 2024

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2024 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 31. Oktober 2025 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Organisation Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land



Kontakt Verbandsleitung

Gemeindeverband KES Luzern-Land
Oberfeld 15B
6037 Root

info@gvkeslula.ch
praesidium@gvkeslula.ch

Kontakt KESB

Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Luzern-Land
Oberfeld 15B
6037 Root

Telefon 041 455 45 45
Zeiten 08.30 - 11.30 Uhr
14.00 - 16.00 Uhr
E-Mail info@kesblula.ch

Kontakt MZ

Mandatszentrum KES Luzern-Land
Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land
Oberfeld 15B
6037 Root

Telefon 041 444 04 28
Zeiten 08.30 - 11.30 Uhr
E-Mail info@mzkeslula.ch