VORANSCHLAG



DELEGIERTENVERSAMMLUNG

Dienstag, 25. November 2025, 17:00 Uhr
im Oberfeld 15B, 6037 Root

Inhaltsverzeichnis

Traktanden **3**
Kommentar der Verbandsleitung **4**
Übersicht - Laufende Rechnung 2026 ..... **5**
Verbandsleitung – Laufende Rechnung 2026 ..... **5**
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde **6**
KESB – Laufende Rechnung 2026 6
KESB – Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030 8
KESB – Jahresziele / Aufgabenplan 9
Mandatszentrum **10**
MZ – Laufende Rechnung 2026 10
MZ – Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030 12
MZ – Jahresziele / Aufgabenplan 13
Investitionsrechnung 2026 ..... **14**
Mittelflussrechnung / Kapitalbedarf **14**
Bericht der Kontrollstelle **15**
Ansprechpersonen **16**
Verbandsleitung 16
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde 16
Mandatszentrum 16

Einladung zur Delegiertenversammlung

Dienstag, 25. November 2025, 17:00 Uhr im Oberfeld 15B, 6037 Root

Traktanden

1. Begrüssung

2. Wahl der Stimmenzählenden und der protokollführenden Person

3. Protokoll der Delegiertenversammlung vom 25.06.2025

4. Informationen

a) Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde
b) Mandatszentrum
c) Verbandsleitung

5. Voranschlag 2026 des Gemeindeverbandes KES

a) Voranschlag VL
b) Voranschlag KESB
c) Voranschlag MZ
d) Investitionsrechnung
e) Empfehlung Kontrollstelle zur Kenntnisnahme
f) Beschluss Voranschlag

Antrag der Verbandsleitung: Der Voranschlag des Gemeindeverbandes Kindes- und Erwachsenenschutz sei zu genehmigen.

6. Finanz- und Aufgabenpläne / Jahresprogramme 2026 – 2030 KESB und MZ und Mittelflussrechnung zur Kenntnisnahme

Antrag der Verbandsleitung: Die Finanz- und Aufgabenpläne, die Jahresprogramme MZ und KESB sowie die Mittelflussrechnung seien zur Kenntnis zu nehmen.

8. Anträge aus den Verbandsgemeinden

9. Verschiedenes

Kommentar der Verbandsleitung

Pendent

Ihre Verbandsleitung Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land

Übersicht- Laufende Rechnung 2026

Nr.	Einzelkonti nach Funktionen	Voranschlag 2026		Voranschlag 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Laufende Rechnung	**8'852'300**	**8'579'200**	**8'722'500**	**8'338'000**	**8'051'107**	**7'983'680**
	Nettoergebnis		**273'100**		**384'500**		**67'427**
012	**Verbandsleitung**	**113'400**	**113'400**	**115'400**	**115'400**	**75'757**	**75'757**
101	**KESB Luzern-Land**	**4'593'300**	**4'437'100**	**4'575'100**	**4'363'200**	**4'171'797**	**4'157'537**
	Nettoergebnis		**156'200**		**211'900**		**14'260**
100	**Mandatszentrum Luzern-Land**	**4'145'600**	**4'028'700**	**4'032'000**	**3'859'400**	**3'803'554**	**3'750'386**
	Nettoergebnis		**116'900**		**172'600**		**53'168**

Verbandsleitung – Laufende Rechnung 2026

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen	Voranschlag 2026		Voranschlag 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012	**Verbandsleitung**	**113'400**	**113'400**	**115'400**	**115'400**	**75'757**	**75'757**
	Nettoergebnis						
012.300.00	Entsch. VL, Kontrollst., Sekr.	54'600		66'300		47'829	
012.303.00	AHV/ALV/IV-Beiträge	4'500		4'700		2'522	
012.309.00	Übriger Personalaufwand	9'000		9'000		6'460	
012.316.00	Software und Lizenzen	6'500		5'700		4'112	
012.317.00	Spesenentschädigungen	4'200		4'200		1'286	
012.318.00	Dienstleistungen Dritter	30'100		21'000		9'676	
012.319.00	Übriger Sachaufwand	1'500		1'500		947	
012.331.00	Ordentliche Abschreibungen	3'000		3'000		2'925	
012.490.00	Interne Verrechnungen		113'400		115'400		75'757

Kommentar

012.300.00	Das Budget für die Entschädigung der Verbandsleitung wurde gestützt auf Erfahrungswerte reduziert..
012.318.00	Neben externen Dienstleistungen für Workshops/Klausurtagungen und Informatik (3'600 Franken) sind 15'000 Franken für die geplante Organisationsentwicklung sowie 11'500 Franken für die Mitarbeiterbefragung vorgesehen.
012.490.00	Der Aufwand der Verbandsleitung wird zu je 50% der KESB und dem Mandatszentrum verrechnet.

Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde

KESB – Laufende Rechnung 2026

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen	Voranschlag 2026		Voranschlag 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
101	**KESB Luzern-Land**	**4'593'300**	**4'437'100**	**4'575'100**	**4'363'200**	**4'171'797**	**4'157'537**
	Nettoergebnis		**156'200**		**211'900**		**14'260**
101.301.00	Besoldung Personal	3'065'100		2'998'600		2'827'251	
101.303.00	AHV/ALV/IV-Beiträge	237'300		232'000		215'754	
101.304.00	Pensionskassenbeiträge	302'500		329'300		280'495	
101.305.00	Personalversicherungsbeiträge	79'100		78'100		74'620	
101.309.00	Übriger Personalaufwand	16'700		24'600		14'785	
101.309.01	Weiterbildung	51'500		30'000		31'073	
101.310.00	Büromaterial, Drucksachen	10'500		10'000		9'507	
101.311.00	Anschaffungen	12'000		12'000		6'214	
101.312.00	Wasser, Strom	6'000		6'000		5'922	
101.313.00	Verbrauchsmaterialien	8'500		10'500		12'804	
101.314.00	Baulicher Unterhalt	3'000		3'000		565	
101.315.00	Unterhalt Infrastruktur	3'000		3'000		1'022	
101.316.01	Miete inkl. NK	240'600		237'800		231'973	
101.316.02	Software und Lizenzen	82'800		79'100		60'571	
101.316.03	IT-Betriebskosten	94'300		75'200		102'585	
101.317.00	Spesenentschädigung	15'800		15'700		13'636	
101.318.01	Sachversicherungen	13'800		13'700		13'016	
101.318.02	Porti	14'800		14'800		14'336	
101.318.03	Telefon	17'200		16'800		15'033	
101.318.05	Bankgebühren	500		600		328	
101.318.07	Amtliche Gebühren	2'000		600		2'622	
101.318.09	IT-Projekte und Infrastruktur	21'500		30'300		22'298	
101.318.10	Externe DL Fachunterstützung	33'500		70'200		27'380	
101.318.11	Externe DL Infrastruktur	22'700		21'800		15'453	
101.318.12	Externe DL IT	36'300		48'400		30'167	
101.318.13	Ext. DL Verfahrensunterstützung	40'000		40'000		31'544	
101.318.14	Externe DL Finanzen/Post	33'400		36'700		28'248	
101.319.00	Übriger Sachaufwand	24'000		23'800		8'975	
101.319.01	Mitgliedschaften	2'000		3'000		1'379	
101.319.02	Fachzeitschr., Zeitungen, etc.	7'500		7'500		7'479	
101.331.00	Ordentliche Abschreibungen	38'700		44'300		26'884	
101.390.00	Interne Verrechnungen	56'700		57'700		37'879	
101.420.00	Zinsen auf Guthaben						1'686
101.431.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		240'000		280'225
101.434.00	DL Abkl. Pflegekinder/Adoptionen		15'000		20'000		6'613
101.436.01	Rückerstattungen Diverses						2'093
101.460.00	Rückerstattung CO2-Abgaben		1'700		1'500		1'720
101.462.00	Gemeindebeiträge KESB		4'160'400		4'101'700		3'865'200

Kommentar

101.301.00	Das Stellenetat umfasst 2’140 Stellenprozente sowie ein bis Ende 2026 befristetes 50%-Pensum in der Kanzlei. Im Budget vorgesehen sind zudem eine Erhöhung um 20 Stellenprozente im Sozialabklärungsdienst sowie eine temporäre Aufstockung in der Kanzlei um 30 Stellenprozente während vier Monaten. Für die Lohnentwicklung sind 1,5 % budgetiert. Über die definitive Festlegung entscheidet die Verbandsleitung Ende 2025.
101.304.00	Da der Altersdurchschnitt tiefer liegt als in den Vorjahren, fallen die Pensionskassenbeiträge im Vergleich zum Budget 2025 geringer aus.
101.309.00	Zur Förderung der Mitarbeitendengesundheit sind 3'100 Franken für den Aufbau des betrieblichen Gesundheitsmanagements eingeplant. Gleichzeitig können durch tiefere Inseratekosten bei der Personalrekrutierung Einsparungen erzielt werden, wodurch der übrige Personalaufwand insgesamt um 7'900 Franken sinkt.
101.309.01	Neben den regulären Weiterbildungen sind für den Sozialabklärungsdienst eine Führungsweiterbildung sowie jährlichen alternierend eine Sicherheits- und eine Notfallschulung für alle Mitarbeitenden eingeplant.
101.316.03	Der Mehraufwand von 19’000 Franken ergibt sich einerseits aus Neuzuweisungen von Budgetpositionen, die bisher unter «Software und Lizenzen» verbucht wurden, und andererseits aus dem neuen Security-Awareness-Training, das «as a service» bezogen wird. Zusätzlich verursacht die vollständige Umstellung auf Managed Modern Workplace einen Mehraufwand bei den IT-Betriebskosten.
101.318.09	Für das Jahr 2026 fallen neben den laufenden Infrastrukturkosten keine zusätzlichen IT-Projektkosten an.
101.318.10	Im Bereich der externen Fachunterstützung sind Coaching, Medientraining, ein Audit des Führungssystems sowie die Pribe-Begleitung/-Unterstützung vorgesehen.
101.331.00	Für das Jahr 2026 sind Abschreibungen von 27’000 Franken für die IT und 11’700 Franken für das Mobiliar vorgesehen.
101.462.00	Der Pro-Kopf-Beitrag der Gemeinden beträgt für das Jahr 2026 CHF 52.00 gemäss letztjährigem AFP. Der Aufwandüberschuss wird dem vorhandenen Eigenkapital belastet.

KESB – Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030

Aufwand	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
Total Aufwand	**4'593'300**	**4'650'500**	**4'716'350**	**4'759'700**	**4'842'550**	
Verwaltung des Verbandes	56'700	55'000	55'000	55'000	55'000	
Personalaufwand	3'752'200	3'808'500	3'865'600	3'923'600	3'982'500	+ 1,5% für Lohnanpassungen
Sachaufwand	745'700	753'200	760'700	768'300	776'000	Jährliche Zunahme 1%
Abschreibungen	38'700	33'800	35'050	12'800	29'050	Abschreibungen Mobiliar und IT
Ertrag	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
Total Ertrag	**4'437'100**	**4'499'300**	**4'727'500**	**4'794'200**	**4'862'000**	
Gemeindebeiträge	4'160'400	4'222'800	4'451'000	4'517'700	4'585'500	Der Gemeindebeitrag 2027 (CHF 52.00 pro EinwohnerIn) gilt
Rückerstattung CO2-Abgaben	1'700	1'500	1'500	1'500	1'500	als Grundlage für die Budgets 2027 der Gemeinden. Der
Gebühren Amtshandlungen/ Dienstleistungen	275'000	275'000	275'000	275'000	275'000	Aufwandüberschuss wird mit dem vorhandenen Eigenkapital verrechnet.
Ergebnis	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
Total Aufwand	4'593'300	4'650'500	4'716'350	4'759'700	4'842'550	
Total Ertrag	4'437'100	4'499'300	4'727'500	4'794'200	4'862'000	
Ergebnis der laufenden Rechnung	**-156'200**	**-151'200**	**11'150**	**34'500**	**19'450**	
Entwicklung Eigenkapital	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
Stand 1.1.	1'011'049	854'849	703'649	714'799	749'299	Eigenkapital zur Deckung allfälliger Aufwandüberschüsse und
Verlust (-) / Ertrag (+)	-156'200	-151'200	11'150	34'500	19'450	Sicherstellung der Liquidität
Eigenkapital KESB per 31.12.	**854'849**	**703'649**	**714'799**	**749'299**	**768'749**	Bilanzsumme 31.12.2024: 5,545 Mio.
						Zielgrösse Mind. 20% = 1,109 Mio. / Max. 75% = 4,159 Mio.
Eigenkapital MZ per 31.12.	*843'800*	*732'400*	*663'350*	*589'300*	*499'350*	
Eigenkapital total per 31.12.	*1'698'649*	*1'436'049*	*1'378'149*	*1'338'599*	*1'268'099*	
Investitionen	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
	0	**10'000**	**10'000**	**100'000**	**0**	
Mobiliar	0	10'000	10'000	10'000	0	Beschaffung Bürostühle
IT-Anschaffungen	0	0	0	90'000	0	Neubeschaffung Laptops 60'000 / Div. IT 30'000
Fallführung	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	
Anzahl angeordneter Massnahmen	149	151	154	156	158	Es wird von einer Zunahme der Fallzahlen von 1,5% (analog dem Bevölkerungswachstum) ausgegangen.
Anzahl geführte Verfahren	2'400	2'436	2'473	2'510	2'547	Anzahl Verfahren 2024: 2'381
Kennzahlen	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
Einwohner Gemeinden (Vorvorjahr)	80'007	81'207	82'425	83'662	84'917	Hochrechnung (+1.5%)
Kosten pro Einwohner	**52.00**	**52.00**	**54.00**	**54.00**	**54.00**	Um die Mindestgrösse des Eigenkapitals zu erfüllen, ist eine Anhebung des Pro-Kopf-Beitrages ab dem Jahr 2028 notwendig.

KESB – Jahresziele / Aufgabenplan

Aufgabe	Massnahmen	Status					Einfluss auf
		S = Start A=in Arbeit / E=erledigt					Lauf. Rech. (LR) Invest.Rech. (IR)
		2026	2027	2028	2029	2030	
Digitale Langzeitarchivierung	Implementierung entsprechender Module, Umsetzung und Anpassung interner Abläufe		S	A			LR
Homepage	Neugestaltung der Homepage (GV, KESB, MZ)	AE					LR
KI Pilotversuch	Testen des Einsatzes von Künstlicher Intelligenz in ausgewählten Bereichen. Ziel ist es, mit wenig Aufwand herauszufinden, ob sich die Technologie sinnvoll und wirtschaftlich einsetzen lässt.	SAE					LR
Podcast	Lancierung eines Podcast in Zusammenarbeit mit den KESB im Kanton Luzern	SAE					LR
Bürostühle	Die Bürostühle wurden beim Umzug ins D4 im Jahre 2013 von der Zürich-Versicherung bereits gebraucht übernommen. Bisher wurden diese nach Möglichkeit immer wieder repariert. Ein Ersatz der Stühle aber beginnt sich immer mehr aufzudrängen.		S/A	A	E		IR
Mitarbeiterbefragung	Mitarbeiterbefragung durch M. Friedli	SAE					LR

Mandatszentrum

MZ – Laufende Rechnung 2026

Nummer	Konti nach Funktionen	Voranschlag 2026		Voranschlag 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
100	**Mandatszentrum Luzern-Land**	**4'145'600**	**4'028'700**	**4'032'000**	**3'859'400**	**3'803'554**	**3'750'386**
	Nettoergebnis		**116'900**		**172'600**		**53'168**
100.301.00	Besoldung Personal	2'687'000		2'572'900		2'458'477	
100.303.00	AHV/ALV/IV-Beiträge	207'200		200'400		191'065	
100.304.00	Pensionskassenbeiträge	270'700		256'500		250'499	
100.305.00	Personalversicherungsbeiträge	72'600		66'800		66'728	
100.309.00	Übriger Personalaufwand	21'500		18'500		16'274	
100.309.01	Weiterbildung	53'900		60'100		46'268	
100.310.00	Büromaterial, Drucksachen	8'200		8'500		5'003	
100.311.00	Anschaffungen	23'000		10'000		19'921	
100.312.00	Wasser, Strom	6'000		6'500		5'966	
100.313.00	Verbrauchsmaterialien	5'400		7'000		2'544	
100.315.00	Unterhalt Infrastruktur	1'000		1'500		667	
100.316.01	Miete inkl. NK	209'100		209'100		207'899	
100.316.02	Software und Lizenzen	85'500		93'100		83'689	
100.316.03	IT-Betriebskosten	103'100		84'000		114'498	
100.317.00	Spesenentschädigung	41'700		47'900		43'446	
100.318.01	Sachversicherungen	14'200		14'200		13'191	
100.318.02	Porti	13'700		14'100		13'028	
100.318.03	Telefon	11'200		11'500		10'877	
100.318.05	Bankgebühren	600		600		328	
100.318.07	Amtliche Gebühren	800		500		1'163	
100.318.09	IT-Projekte und Infrastruktur	15'100		25'600		25'019	
100.318.10	Externe DL Fachunterstützung	8'500		16'500		5'658	
100.318.11	Externe DL Infrastruktur	17'800		17'200		13'089	
100.318.12	Externe DL IT	36'800		39'400		37'426	
100.318.13	Ext. DL Verfahrensunterstützung	20'800		20'800		19'739	
100.318.14	Externe DL Finanzen/Post	33'200		35'200		31'791	
100.319.00	Übriger Sachaufwand	14'500		19'800		14'010	
100.319.01	Mitgliedschaften	4'000		3'700		2'670	
100.319.02	Fachzeitschr., Zeitungen, etc.	1'800		2'100		1'554	
100.322.00	Fremdkapitalzinsen	52'400		58'700		29'190	
100.331.00	Ordentliche Abschreibungen	47'600		51'600		33'997	
100.390.00	Interne Verrechnungen	56'700		57'700		37'879	
100.420.00	Zinsen auf Guthaben						1'889
100.436.01	Rückerstattungen Diverses						1'346
100.436.02	Rückerstattung Spesen		32'000		32'000		31'759
100.436.03	Rückerstattung Dienstleistungen						750
100.460.00	Rückerstattung CO2-Abgaben		1'700		1'500		1'720
100.462.01	Sockelbeiträge pro Einwohner/-in		995'000		925'900		857'274
100.469.01	Beiträge GZ/SZ nach Aufwand		3'000'000		2'900'000		2'855'648

Kommentar

100.301.00	Das Stellenetat beträgt neu 2‘435 Stellenprozente. Zwei temporäre Anstellungsverhältnisse im Umfang von 160 Stellenprozenten wurden in Festanstellungen umgewandelt und zudem die offene Vakanz von 10 Stellenprozenten besetzt. Für die Lohnentwicklung sind 1,5 % budgetiert. Über die definitive Festlegung entscheidet die Verbandsleitung Ende 2025.
100.309.00	Zur Förderung der Mitarbeitendengesundheit sind neu 3'300 Franken für den Aufbau des betrieblichen Gesundheitsmanagements eingeplant.
100.309.01	Zusätzlich zu allgemeinen Weiterbildungen sind CAS für neue Berufsbeistände sowie weitere Fach- und Teamentwicklungsformate (Klausuren, Tagungen, Sicherheitsschulungen, Supervisionen) budgetiert.
100.311.00	Neben Ersatzbeschaffungen bei Mobiliar und IT-Hardware ist eine bedarfsgerechte Umgestaltung der Sitzungszimmer geplant, damit insbesondere Gespräche im Kindesschutz oder mit Personen mit psychischen Belastungen in einer passenden Umgebung stattfinden können.
100.316.03	Der Mehraufwand von 19’000 Franken ergibt sich einerseits aus Neuzuweisungen von Budgetpositionen, die bisher unter «Software und Lizenzen» verbucht wurden, und andererseits aus dem neuen Security-Awareness-Training, das «as a service» bezogen wird. Zusätzlich verursacht die vollständige Umstellung auf Managed Modern Workplace einen Mehraufwand bei den IT-Betriebskosten.
100.318.09	Für das Jahr 2026 fallen neben den laufenden Infrastrukturkosten keine zusätzlichen IT-Projektkosten an.
100.318.10	Wegen des Wegfalls der Klientenumfrage 2025 und gestützt auf Erfahrungswerte reduziert sich der Aufwand für die externe Fachunterstützung um 8’000 Franken.
100.322.00	Für den Kapitalbedarf sind Darlehen über 3,5 Mio. Franken mit einem durchschnittlichen Zinssatz von 1,50 % vorgesehen.
100.331.00	Für das Jahr 2026 sind Abschreibungen von 44’700 Franken für die IT und 6'900 Franken für das Mobiliar vorgesehen.
100.462.01	Die Sockelbeiträge betragen 24% des Gesamtaufwands.
100.469.01	Es wird von einem ansteigenden Dienstleistungsertrag in der Höhe von CHF 3,0 Mio. ausgegangen.

MZ – Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030

Aufwand	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
Total Aufwand	**4'145'600**	**4'197'500**	**4'257'950**	**4'326'450**	**4'410'450**	
Verwaltung des Verbandes	56'700	50'000	50'000	50'000	50'000	
Personalaufwand	3'312'900	3'362'600	3'413'000	3'464'200	3'516'200	+1,5% für Lohnanpassungen
Sachaufwand	676'000	682'800	689'600	696'500	703'500	Zunahme jährlich 1%
Abschreibungen	47'600	31'700	32'950	43'350	58'350	Abschreibungen Mobiliar und IT
Kapital- und Zinsendienst	52'400	70'400	72'400	72'400	82'400	Stand Darlehen per 31.12.2024 3 Mio. (zus. Kapitalaufnahme 0.5 Mio. 2026 mit 1,5% gerechnet zzgl. Zinsdifferenz auslaufender Darlehen)
Ertrag	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
Total Ertrag	**4'028'700**	**4'086'100**	**4'188'900**	**4'252'400**	**4'320'500**	
Rückerstattungen	33'700	33'700	33'700	33'700	33'700	Verrechnung Klientenspesen / CO2-Abgaben
Sockelbeiträge pro Kopf	995'000	1'007'400	1'064'500	1'081'600	1'102'600	Sockelbeiträge-Berechnung 2026: 24% des Bruttoaufwands (ab 2027: 25%)
Beiträge GZ/SZ nach Aufwand	3'000'000	3'045'000	3'090'700	3'137'100	3'184'200	Stundenansatz CHF 80.00 Admin / CHF 120.00 BB
Ergebnis	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
Total Aufwand	4'145'600	4'197'500	4'257'950	4'326'450	4'410'450	
Total Ertrag	4'028'700	4'086'100	4'188'900	4'252'400	4'320'500	
Ergebnis der laufenden Rechnung	**-116'900**	**-111'400**	**-69'050**	**-74'050**	**-89'950**	
Entwicklung Eigenkapital	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
Stand 1.1.	960'700	843'800	732'400	663'350	589'300	Eigenkapital zur Deckung allfälliger Aufwandüberschüsse und Sicherstellung der Liquidität
Verlust (-) / Ertrag (+)	-116'900	-111'400	-69'050	-74'050	-89'950	
Eigenkapital MZ per 31.12.	**843'800**	**732'400**	**663'350**	**589'300**	**499'350**	Bilanzsumme 31.12.2024: 5,545 Mio.
						Zielgrösse Mind. 20% = 1,109 Mio. / Max. 75% = 4,159 Mio.
Eigenkapital KESB per 31.12.	*854'849*	*703'649*	*714'799*	*749'299*	*768'749*	
Eigenkapital total per 31.12.	*1'698'649*	*1'436'049*	*1'378'149*	*1'338'599*	*1'268'099*	
Investitionen	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
Total Investitionskosten	**0**	**10'000**	**140'000**	**100'000**	**0**	
Mobiliar	0	10'000	10'000	10'000	0	Beschaffung Bürostühle
IT-Anschaffungen	0	0	130'000	90'000	0	2028 Software Aventis (Abklösung Klib) 2029 Neubeschaffung Laptops 60'000 / Div. IT 30'000
Fallführung	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
geführte Fälle vom 01.01. - 31.12.	903	917	930	944	958	Es wird von einer Zunahme der Fallzahlen von 1,5% (analog
aktive Fälle per 31.12.	761	772	784	796	808	Bevölkerungswachstum) ausgegangen.
Kennzahlen	**Voranschlag 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**Bemerkungen**
Einwohnerzahl des Gemeindeverbandes	80'007	81'207	82'425	83'662	84'917	Hochrechnung (+1.5%)
Nettoaufwand pro Einwohner/in	**38.68**	**38.65**	**39.16**	**39.18**	**39.23**	Total Gemeindebeiträge pro Einwohner/in (Annahme DL-Anteil Gemeinde 70%)

MZ – Jahresziele / Aufgabenplan

Aufgabe	Massnahmen	Status					Einfluss auf
		S = Start A=in Arbeit / E=erledigt					Lauf. Rech. (LR) Invest.Rech. (IR)
		2026	2027	2028	2029	2030	
Risikomanagement	Risiken grossmehrheitlich erfasst und bewertet. Massnahmen zur Reduktion der Risiken sind in Prüfung und werden fortlaufend formuliert. Werden der VL Ende 2025 vorgelegt.	E					LR
Einführung von Learning Management System (LMS). Optimierung des Qualitätsmanagements und somit Reduktion von Risiken	LMS wird fortlaufend genutzt, um Videos spezieller Arbeitsabläufe zu organisieren und zu lagern.	E					LR
Aventis (Ablösung Klib)	Die Vorbereitungen durch Diartis werden mit Hochdruck gefördert. Derzeit haben wir Zugang zu der Entwicklung und beteiligen uns in der Community, in welcher die Bedürfnisse aufgenommen werden.	A	A	E			LR/IR
Hardware-Ersatz	Sofern die IT-Strategie in einigen Jahren immer noch Laptops benötigen wird, sind diese zu ersetzen.				S/E		IR
Bürostühle	Die Bürostühle wurden beim Umzug ins D4 im Jahre 2013 von der Zürich-Versicherung bereits gebraucht übernommen. Bisher wurden diese nach Möglichkeit immer wieder repariert. Ein Ersatz der Stühle aber beginnt sich immer mehr aufzudrängen.		A/E				IR
Bedürfnisgerechtere Einrichtung der Sitzungszimmer	Heute haben wir vier Sitzungszimmer, welche zwar unterschiedliche Grössen, jedoch hinsichtlich der Einrichtung alle ähnlichen sind. Bei Gesprächen im Kindesschutz etwa oder wenn es sich um Personen mit psychischen Erkrankungen handelt, würden sich bedürfnisgerechtere Einrichtungen oftmals anbieten und die Wirkung erhöhen. Daher ändern wir die Einrichtungen entsprechend unserem Bedarf.	S/E					LR
Mitarbeiterbefragung	Mitarbeiterbefragung durch M. Friedli	SAE					LR

Investitionsrechnung 2026

Konto	Einzelkonto nach Funktionen	Voranschlag 2026		Voranschlag 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung			**80'400**		**145'990.95**	
	Nettoergebnis				**80'400**		**145'990.95**
12	**Verbandsleitung**						
12.506.08	IT-Investitionen						
101	**KESB Luzern-Land**			**43'200**		**67'736.25**	
101.506.04	Mobiliar			13'200		8'918.25	
101.506.08	IT-Investitionen			30'000		58'818.00	
100	**Mandatszentrum Luzern-Land**			**37'200**		**78'254.70**	
100.506.04	Mobiliar			7'200		8'918.25	
100.506.08	IT-Investitionen			30'000		69'336.45	

Kommentar Investitionsrechnung

Für das Jahr 2026 sind keine Investitionen geplant.

Mittelflussrechnung / Kapitalbedarf

Mittelflussrechnung/Kapitalbedarf	Voranschlag 2026	2027	2028	2029	2030
Mandatszentrum					
Gewinn/Verlust	-116'900	-111'400	-69'050	-74'050	-89'950
Abschreibungen	47'600	31'700	32'950	43'350	58'350
Investitionen IT / Mobiliar	0	-10'000	-140'000	-100'000	0
Rückzahlung Darlehen	0	-1'000'000	0	-1'000'000	0
Neuaufnahme Darlehen	0	1'000'000	0	1'000'000	0
KESB					
Gewinn/Verlust	-156'200	-151'200	11'150	34'500	19'450
Abschreibungen	38'700	33'800	35'050	12'800	29'050
Investitionen IT / Mobiliar	0	-10'000	-10'000	-100'000	0
Kapitalbedarf (-)	**-186'800**	**-217'100**	**-139'900**	**-183'400**	**16'900**

Bericht der Kontrollstelle

Pendent

Ansprechpersonen

Verbandsleitung

Präsidentin
Margrit Künzler
Gemeinderätin Root

Vizepräsidentin
Beatrix Küttel
Gemeinderätin Weggis

Mitglieder

Stephan Betschen
Vertretung Gemeinde Buchrain

Susanne Spahr
Gemeinderätin Gisikon

André Renggli
Gemeinderat Ebikon

Claudia Röösli
Gemeinderätin Horw

GV KES Luzern-Land
Oberfeld 15B
6037 Root

sekretariat@gvkeslula.ch
praesidium@gvkeslula.ch

Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde

Präsidentin KESB Luzern-Land
Dr. iur. Elisabeth Scherwey

KESB 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

Mandatszentrum

Geschäftsführer
Florian Gsteiger

Mandatszentrum
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