Gemeindeverband
Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land

2025

Behörde
Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land

Mandatszentrum
Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land

VORANSCHLAG



DELEGIERTENVERSAMMLUNG

Dienstag, 26. November 2024, 17:00 Uhr
im Oberfeld 15B, 6037 Root

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

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

Inhaltsverzeichnis

Traktanden **3**
Kommentar der Verbandsleitung **4**
Übersicht - Laufende Rechnung 2025 ..... **5**
Gemeindeverband - Laufende Rechnung 2025 ..... **5**
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde **6**
KESB - Laufende Rechnung 2025 6
KESB - Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2029 8
KESB - Jahresziele / Aufgabenplan 8
Mandatszentrum **10**
MZ - Laufende Rechnung 2025 10
MZ - Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2029 12
MZ - Jahresziele / Aufgabenplan 13
Investitionsrechnung 2025 ..... **14**
Mittelflussrechnung / Kapitalbedarf **14**
Bericht der Kontrollstelle **15**
Ansprechpersonen **16**
Verbandsleitung 16
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde 16
Mandatszentrum 16

Einladung zur Delegiertenversammlung

Dienstag, 26. November 2024, 17:00 Uhr im Oberfeld 15B, 6037 Root

Traktanden

1. Begrüssung

2. Wahl der Stimmenzählenden und der protokollführenden Person

3. Protokoll der Delegiertenversammlung vom 24.06.2024

4. Genehmigung Änderung Geschäftsordnung / Kenntnisnahme Finanzrichtlinien/-kompetenzen

5. Informationen

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

6. Voranschlag 2025 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.

7. Finanz- und Aufgabenpläne / Jahresprogramme 2025 – 2029 MZ und KESB 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. Erneuerungswahlen

Verbandsleitung	Margrit Künzler, Gemeinderätin Root (Präsidentin / bisher) Beatrix Küttel, Gemeinderätin Weggis (Vize-Präsidentin / bisher) Stephan Betschen, Vertretung Gemeinde Buchrain (Mitglied / bisher) Claudia Röösli, Gemeinderätin Horw (Mitglied / bisher) Susanne Spahr, Gemeinderätin Gisikon (Mitglied / bisher) André Renggli, Gemeinderat Ebikon (Mitglied / neu)
Kontrollstelle	Stephan Lackner, Leiter Controlling/Abteilungsleiter Finanzen Meggen (Präsident / bisher) Manuel Villiger, Leiter Rechnungswesen Horw (Mitglied / bisher) Pius Waser, Leiter Finanzen Weggis (Mitglied / neu)

9. Anträge aus den Verbandsgemeinden

10. Verschiedenes

Kommentar der Verbandsleitung

Sehr geehrte Damen und Herren

Gerne legen wir Ihnen das Budget für das Jahr 2025 vor.

Die Arbeitslast im Kinder- und Erwachsenenschutz ist weiterhin sehr hoch, weshalb die beiden Organisationseinheiten KESB und Mandatszentrum weiterhin sehr ausgelastet sind. Eine Entspannung ist leider immer noch nicht in Sicht.

Diese Tatsachen zeigen sich auch in den Budgetzahlen für das Jahr 2025. Budgetiert ist ein Aufwandüberschuss von gesamthaft CHF 384‘500 (Mandatszentrum CHF 172‘600 und KESB CHF 211‘900). Der geplante Aufwandüberschuss ist aufgrund des voraussichtlich vorhandenen Eigenkapitals von CHF 1'985'876 per 31.12.2024 (KESB CHF 955‘308 und MZ CHF 1‘030‘568) für den Gemeindeverband KES Luzern Land verkraftbar.

Die Verbandsleitung wird im Jahr 2025 an einer Organisationsentwicklung für beide Organisationen arbeiten. Es sind in den nächsten Jahren Pensionierungen an. Weiter planen wir eine Überarbeitung unserer Webseiten.

Aufgrund der anhaltenden hohen Arbeitsbelastung bei der KESB ist im Sekretariat (Drehscheibe des Betriebs) eine befristete Stellenaufstockung bis 2026 im Umfang von 50 Stellenprozenten vorgesehen. Das Revisorat wird im Umfang von 30 Stellenprozenten unbefristet aufgestockt. Der Stellenetat beim Mandatszentrum wird sich dagegen im Jahr 2025 um 30 Stellenprozente verringern. Das Budget enthält beim Mandatszentrum eine befristete Stelle bis Sommer 2025 für eine zweite Studentin. Sowie in beiden Betrieben Anpassungen bei den Sozialleistungen.

Der Pro-Kopf-Beitrag für die KESB beträgt neu CHF 52, wie es gemäss dem Finanz- und Aufgabenplan, im letzten Jahr bereits angezeigt war. Dies, um den Aufwandüberschuss zu reduzieren und das Eigenkapital möglichst gut erhalten zu können. Der Sockelbeitrag des Mandatszentrums steigt gemäss dem Finanz- und Aufgabenplan des letzten Jahres auf 23%. Es ist keine Änderungen der Stundenansätze vorgesehen.

Die Verbandsleitung des Gemeindeverbandes Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern Land ist überzeugt, dass der Gemeindeverband mit den getroffenen Massnahmen trotz angespannter personeller und finanzieller Ausgangslage weiterhin qualitativ hochwertige Arbeit für die Verbandsmitglieder leisten kann.

Zögern Sie nicht, uns zu kontaktieren, falls Sie Fragen oder Bemerkungen haben.

Wir freuen uns, Sie an der Delegiertenversammlung vom 26. November 2024 um 17.00 Uhr in Root, Oberfeldstrasse 15B zu begrüssen.

Ihre Verbandsleitung Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land

Übersicht- Laufende Rechnung 2025

Nr.	Einzelkonti nach Funktionen	Voranschlag 2025		Voranschlag 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Laufende Rechnung	**8'722'500**	**8'338'000**	**8'422'000**	**7'984'200**	**7'775'724**	**7'826'557**
	Nettoergebnis		**384'500**		**437'800**	**50'833**	
012	**Verbandsleitung**	**115'400**	**115'400**	**111'800**	**111'800**	**62'134**	**62'134**
101	**KESB Luzern-Land**	**4'575'100**	**4'363'200**	**4'413'500**	**4'131'600**	**4'046'837**	**4'043'138**
	Nettoergebnis		**211'900**		**281'900**		**3'699**
100	**Mandatszentrum Luzern-Land**	**4'032'000**	**3'859'400**	**3'896'700**	**3'740'800**	**3'666'753**	**3'721'284**
	Nettoergebnis		**172'600**		**155'900**	**54'531**	

Gemeindeverband- Laufende Rechnung 2025

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen	Voranschlag 2025		Voranschlag 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012	**Verbandsleitung**	**115'400**	**115'400**	**111'800**	**111'800**	**62'134**	**62'134**
	Nettoergebnis						
012.300.00	Entsch. VL, Kontrollst., Sekr.	66'300		66'300		43'894	
012.303.00	AHV/ALV/IV-Beiträge	4'700		4'700		3'111	
012.309.00	Übriger Personalaufwand	9'000		7'000		3'608	
012.316.00	Software und Lizenzen	5'700		4'100		4'097	
012.317.00	Spesenentschädigungen	4'200		4'200		2'834	
012.318.00	Dienstleistungen Dritter	21'000		21'000		1'335	
012.319.00	Übriger Sachaufwand	1'500		1'500		330	
012.331.00	Ordentliche Abschreibungen	3'000		3'000		2'925	
012.490.00	Interne Verrechnungen		115'400		111'800		62'134

Kommentar

012.309.00	Der Betrag für das Jahresessen der Mitarbeitenden wurde aufgrund der Zunahme der Anzahl Mitarbeitenden um CHF 2'000 erhöht.
012.316.00	Im Zusammenhang mit der Überarbeitung der Webseite fallen Betriebskosten von jährlich CHF 1'600 an.
012.318.00	Zu den bisherigen Budgetpositionen sind zusätzlich CHF 15'000 für die externe Unterstützung bei der geplanten Organisationsentwicklung budgetiert.
012.490.00	Der Aufwand der Verbandsleitung wird zu je 50% der KESB und dem Mandatszentrum verrechnet.

Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde

KESB – Laufende Rechnung 2025

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen	Voranschlag 2025		Voranschlag 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
101	**KESB Luzern-Land**	**4'575'100**	**4'363'200**	**4'413'500**	**4'131'600**	**4'046'837**	**4'043'138**
	Nettoergebnis		**211'900**		**281'900**		**3'699**
101.301.00	Besoldung Personal	2'998'600		2'847'200		2'685'745	
101.303.00	AHV/ALV/IV-Beiträge	232'000		222'100		204'685	
101.304.00	Pensionskassenbeiträge	329'300		314'900		293'391	
101.305.00	Personalversicherungsbeiträge	78'100		68'400		71'326	
101.309.00	Übriger Personalaufwand	24'600		19'800		20'284	
101.309.01	Weiterbildung	30'000		49'700		18'642	
101.310.00	Büromaterial, Drucksachen	10'000		15'000		8'867	
101.311.00	Anschaffungen	12'000		12'000		5'995	
101.312.00	Wasser, Strom	6'000		6'000		5'954	
101.313.00	Verbrauchsmaterialien	10'500		10'500		7'237	
101.314.00	Baulicher Unterhalt	3'000		5'000		563	
101.315.00	Unterhalt Infrastruktur	3'000		6'000		1'862	
101.316.01	Miete inkl. NK	237'800		234'200		233'248	
101.316.02	Software und Lizenzen	79'100		80'800		59'442	
101.316.03	IT-Betriebskosten	75'200		106'100		85'657	
101.317.00	Spesenentschädigung	15'700		20'400		13'918	
101.318.01	Sachversicherungen	13'700		13'700		13'666	
101.318.02	Porti	14'800		14'800		12'775	
101.318.03	Telefon	16'800		16'600		15'223	
101.318.05	Bankgebühren	600		600		534	
101.318.07	Amtliche Gebühren	600		600		5'008	
101.318.09	IT-Projekte und Infrastruktur	30'300		46'500		71'826	
101.318.10	Externe DL Fachunterstützung	70'200		53'000		33'153	
101.318.11	Externe DL Infrastruktur	21'800		21'500		17'809	
101.318.12	Externe DL IT	48'400		39'000		16'479	
101.318.13	Ext. DL Verfahrensunterstützung	40'000		40'000		40'155	
101.318.14	Externe DL Finanzen/Post	36'700		36'700		31'100	
101.319.00	Übriger Sachaufwand	23'800		19'000		6'021	
101.319.01	Mitgliedschaften	3'000		3'000		1'080	
101.319.02	Fachzeitschr., Zeitungen, etc.	7'500		7'500		7'165	
101.322.00	Fremdkapitalzinsen					77	
101.331.00	Ordentliche Abschreibungen	44'300		27'000		26'884	
101.390.00	Interne Verrechnungen	57'700		55'900		31'067	
101.420.00	Zinsen auf Guthaben						1'193
101.431.00	Gebühren für Amtshandlungen		240'000		240'000		221'535
101.434.00	DL Abkl. Pflegekinder/Adoptionen		20'000		20'000		5'902
101.436.01	Rückerstattungen Diverses						3'556
101.460.00	Rückerstattung CO2-Abgaben		1'500		1'500		1'553
101.462.00	Gemeindebeiträge KESB		4'101'700		3'870'100		3'809'400

Kommentar

101.301.00	Im Budget ist eine allgemeine Lohnentwicklung von 2,0 % sowie Pensenerhöhungen in der Kanzlei im Umfang von 50 Stellenprozenten (befristet bis Ende 2026) und 30 Stellenprozenten im Revisorat vorgesehen. Zudem enthält das Budget Anpassungen bei den Sozialleistungen (Erhöhung Sozialzulage und ergänzende Betreuungszulage).
101.309.00	Aufgrund erhöhter Personalrekrutierungskosten infolge der bevorstehenden Pensionierungen wurde das entsprechende Budget um CHF 5'000 erhöht.
101.316.03	Aufgrund der geplanten Umstellung von VM Ware Horizon auf Microsoft Azure können die IT-Betriebskosten um CHF 30'900 gesenkt werden.
101.318.09	Für das Jahr 2025 fallen nebst den laufenden Kosten für die Infrastruktur keine zusätzliche IT-Projektkosten an.
101.318.10	Nebst Coaching, Fachunterstützung, Medientraining, Audit, Organisationsentwicklung, Risikomanagement und Pribe-Begleitung/-Unterstützung sind die Einführung eines Kennzahlensystems/Cockpits sowie Unterstützung für Prozessoptimierungen budgetiert.
101.318.12	Für die Erstellung von zusätzlichen Reports und Auswertungen sowie für die Überarbeitung der Webseite sind einmalige Mehrkosten im Umfang von CHF 10'000 vorgesehen.
101.319.00	Mit der Einführung des geplanten Mobilitätsmanagements fallen Kosten von insgesamt CHF 8'300 an. Aufgrund der aktuell noch unklaren Zuweisung der Kosten auf die einzelnen Konten ist dieser Betrag als übriger Sachaufwand budgetiert.
101.331.00	Abschreibungen für IT (CHF 34'200) und Mobiliar (CHF 10'100).
101.462.00	Der Pro-Kopf-Beitrag der Gemeinden beträgt für das Jahr 2025 CHF 52.00 gemäss letztjährigem AFP. Der Aufwandüberschuss wird dem vorhandenen Eigenkapital belastet.

KESB- Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2029

Aufwand	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
Total Aufwand	**4'575'100**	**4'626'400**	**4'685'800**	**4'758'400**	**4'799'300**	
Verwaltung des Verbandes	57'700	50'000	50'000	50'000	50'000	
Personalaufwand	3'692'600	3'748'000	3'804'200	3'861'300	3'919'200	+1,5% für Lohnanpassungen
Sachaufwand	780'500	788'300	796'200	804'200	812'200	Jährliche Zunahme 1%
Abschreibungen	44'300	40'100	35'400	42'900	17'900	Abschreibungen Mobiliar und IT
Ertrag	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
Total Ertrag	**4'363'200**	**4'424'700**	**4'649'700**	**4'798'000**	**4'866'000**	
Gemeindebeiträge	4'101'700	4'163'200	4'388'200	4'536'500	4'604'500	Der Gemeindebeitrag 2026 (CHF 52.00 pro EinwohnerIn) gilt
Rückerstattung CO2-Abgaben	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	als Grundlage für die Budgets 2026 der Gemeinden. Der
Gebühren Amtshandlungen/ Dienstleistungen	260'000	260'000	260'000	260'000	260'000	Aufwandüberschuss wird mit dem vorhandenen Eigenkapital verrechnet.
Ergebnis	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
Total Aufwand	4'575'100	4'626'400	4'685'800	4'758'400	4'799'300	
Total Ertrag	4'363'200	4'424'700	4'649'700	4'798'000	4'866'000	
Ergebnis der laufenden Rechnung	**-211'900**	**-201'700**	**-36'100**	**39'600**	**66'700**	
Entwicklung Eigenkapital	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
Stand 1.1.	955'308	743'408	541'708	505'608	545'208	Eigenkapital zur Deckung allfälliger Aufwandüberschüsse und
Verlust (-) / Ertrag (+)	-211'900	-201'700	-36'100	39'600	66'700	Sicherstellung der Liquidität
Eigenkapital KESB per 31.12.	**743'408**	**541'708**	**505'608**	**545'208**	**611'908**	Bilanzsumme 31.12.2023: 5,640 Mio.
						Zielgrösse Mind. 20% = 1,128 Mio. / Max. 75% = 4,230 Mio.
Eigenkapital MZ per 31.12.	*857'968*	*723'668*	*643'368*	*560'168*	*487'568*	
Eigenkapital total per 31.12.	*1'601'376*	*1'265'376*	*1'148'976*	*1'105'376*	*1'099'476*	
Investitionen	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
	43'200	**0**	**30'000**	**0**	**0**	
Mobiliar	13'200	0	0	0	0	Beschaffung LED-Stehleuchten
IT-Anschaffungen	30'000	0	30'000	0	0	2025 Umstellung Horizon-Client / Microsoft Azure / 2027 Ersatzbeschaffungen IT
Fallführung	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Anzahl angeordneter Massnahmen	183	186	189	191	194	Es wird von einer Zunahme der Fallzahlen von 1,5% (analog dem Bevölkerungswachstum) ausgegangen.
Anzahl geführte Verfahren	2'596	2'635	2'674	2'715	2'755	Anzahl Verfahren 2023: 2'279 / Hochrechnung 2024 gemäss Stand 31.08.2024: 2'596
Kennzahlen	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
Einwohner Gemeinden (Vorvorjahr)	78'878	80'061	81'262	82'481	83'718	Hochrechnung (+1.5%)
Kosten pro Einwohner	**52.00**	**52.00**	**54.00**	**55.00**	**55.00**	Um die Mindestgrösse des Eigenkapitals zu erfüllen, ist eine Anhebung des Pro-Kopf-Beitrages in den Folgejahren notwendig.

KESB Jahresziele / Aufgabenplan

Aufgabe	Massnahmen	Status					Einfluss auf
		S = Start A=in Arbeit / E=erledigt					Lauf. Rech. (LR) Invest.Rech. (IR)
		2025	2026	2027	2028	2029	
Kennzahlensystem/Cockpit	Erarbeitung und Erstellung einer Kennzahlenübersicht zur Identifizierung wichtiger Leistungsfaktoren als Instrument für strategische Planung und fundierte Entscheidungsfindung.	S/A/E					LR
Prozessoptimierung	Evaluation möglicher Prozessoptimierungen und anschliessender Umsetzung/Anpassung	S/A/E					LR
Digitale Langzeitarchivierung	Implementierung entsprechender Module, Umsetzung und Anpassung interner Abläufe		S	A			LR
Homepage	Neugestaltung der Homepage (GV, KESB, MZ)	S/A/E					LR
LED-Stehleuchten	Neuanschaffung LED-Stehlampen und Austausch der bestehenden Lampen	A/E					IR
IT-Infrastruktur Dienstleistungen AVD, Softwarepaketierung, Abbau IGEL	Paketierung der Applikationen für den MMWP, Einsatz von Azure Virtual Desktop für das Home-Office, Ablärung und Abbau der Horizon Umgebung	S/A/E					IR
Mitarbeiterbefragung	Mitarbeiterbefragung durch M. Friedli		S/A/E				LR

Mandatszentrum

MZ- Laufende Rechnung 2025

Nummer	Konti nach Funktionen	Voranschlag 2025		Voranschlag 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
100	**Mandatszentrum Luzern-Land**	**4'032'000**	**3'859'400**	**3'896'700**	**3'740'800**	**3'666'753**	**3'721'284**
	Nettoergebnis		**172'600**		**155'900**	**54'531**	
100.301.00	Besoldung Personal	2'572'900		2'449'400		2'409'930	
100.303.00	AHV/ALV/IV-Beiträge	200'400		191'100		186'618	
100.304.00	Pensionskassenbeiträge	256'500		246'400		235'241	
100.305.00	Personalversicherungsbeiträge	66'800		58'800		63'710	
100.309.00	Übriger Personalaufwand	18'500		15'900		15'922	
100.309.01	Weiterbildung	60'100		57'900		57'613	
100.310.00	Büromaterial, Drucksachen	8'500		9'500		8'224	
100.311.00	Anschaffungen	10'000		22'000		5'991	
100.312.00	Wasser, Strom	6'500		5'000		6'274	
100.313.00	Verbrauchsmaterialien	7'000		7'000		5'002	
100.315.00	Unterhalt Infrastruktur	1'500		1'500		1'501	
100.316.01	Miete inkl. NK	209'100		209'900		209'042	
100.316.02	Software und Lizenzen	93'100		92'100		61'356	
100.316.03	IT-Betriebskosten	84'000		111'900		93'691	
100.317.00	Spesenentschädigung	47'900		45'300		42'768	
100.318.01	Sachversicherungen	14'200		14'200		13'840	
100.318.02	Porti	14'100		14'100		12'572	
100.318.03	Telefon	11'500		14'000		17'045	
100.318.05	Bankgebühren	600		600		534	
100.318.07	Amtliche Gebühren	500		500		1'071	
100.318.09	IT-Projekte und Infrastruktur	25'600		29'500		25'467	
100.318.10	Externe DL Fachunterstützung	16'500		13'500		4'607	
100.318.11	Externe DL Infrastruktur	17'200		17'200		15'635	
100.318.12	Externe DL IT	39'400		37'900		26'850	
100.318.13	Ext. DL Verfahrensunterstützung	20'800		16'000		2'773	
100.318.14	Externe DL Finanzen/Post	35'200		71'200		33'106	
100.319.00	Übriger Sachaufwand	19'800		7'000		10'805	
100.319.01	Mitgliedschaften	3'700		3'900		3'560	
100.319.02	Fachzeitschr., Zeitungen, etc.	2'100		2'100		1'317	
100.322.00	Fremdkapitalzinsen	58'700		41'300		29'622	
100.331.00	Ordentliche Abschreibungen	51'600		34'100		33'997	
100.390.00	Interne Verrechnungen	57'700		55'900		31'067	
100.420.00	Zinsen auf Guthaben						425
100.436.01	Rückerstattungen Diverses						3'106
100.436.02	Rückerstattung Spesen		32'000		32'000		33'627
100.436.03	Rückerstattung Dienstleistungen						1'500
100.460.00	Rückerstattung CO2-Abgaben		1'500		1'500		1'553
100.462.01	Sockelbeiträge pro Einwohner/-in		925'900		857'300		793'590
100.469.01	Beiträge GZ/SZ nach Aufwand		2'900'000		2'850'000		2'887'483

Kommentar

100.301.00	Das Stellenetat beträgt neu 2‘295 Stellenprozente gemäss Genehmigung Antrag Umsetzung KOKES Empfehlung. Per 01.01.2025 wird sich das Stellenetat um 30% auf 2‘265 reduzieren. Im Budget 2025 ist eine allgemeine Lohnentwicklung von 2,0 % vorgesehen. Zudem enthält das Budget eine befristete Stelle bis Sommer 2025, eine zweite Studentin sowie die Anpassungen bei den Sozialleistungen (Erhöhung Sozialzulage und ergänzende Betreuungszulage).
100.309.01	Nebst diversen Weiterbildungen sind CAS für neue Berufsbeistände, Klausuren, Tagungen, Teambildungsmassnahmen, Sicherheitsschulungen und Supervisionen im Budget enthalten.
100.316.03	Aufgrund der geplanten Umstellung von VM Ware Horizon auf Microsoft Azure können die IT-Betriebskosten um CHF 27'900 gesenkt werden.
100.318.13	Für Übersetzungsarbeiten und interkulturelle Beratungen sind 20'000 Franken budgetiert.
100.318.14	Da das Projekt Conextrade (Outsourcing Postbearbeitung) nicht umgesetzt wurde, reduzieren sich die Kosten gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 36'000.
100.319.00	Mit der Einführung des geplanten Mobilitätsmanagements fallen Kosten von insgesamt CHF 8'300 an. Aufgrund der aktuell noch unklaren Zuweisung der Kosten auf die einzelnen Konten ist dieser Betrag als übriger Sachaufwand budgetiert.
100.322.00	Für zusätzlichen Kapitalbedarf und Mehrkosten aufgrund des Anstieg des Zinsniveaus sind CHF 17'400 budgetiert.
100.331.00	Abschreibungen für IT (CHF 44'700) und Mobiliar (CHF 6'900).
100.462.01	Die Sockelbeiträge betragen 23% des Gesamtaufwands.
100.469.01	Es wird von einem ansteigenden Dienstleistungsertrag in der Höhe von CHF 2,9 Mio. ausgegangen.

MZ- Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2029

Aufwand	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
Total Aufwand	**4'032'000**	**4'091'900**	**4'133'300**	**4'196'900**	**4'243'500**	
Verwaltung des Verbandes	57'700	50'000	50'000	50'000	50'000	
Personalaufwand	3'175'200	3'222'800	3'271'100	3'320'200	3'370'000	+1,5% für Lohnanpassungen
Sachaufwand	688'800	695'700	702'700	709'700	716'800	Zunahme jährlich 1%
Abschreibungen	51'600	46'700	30'800	38'300	18'000	Abschreibungen Mobiliar und IT
Kapital- und Zinsendienst	58'700	76'700	78'700	78'700	88'700	Stand Darlehen per 31.12.2023 3 Mio. (zus. Kapitalaufnahme 0.5 Mio. 2025 mit 1,75% gerechnet zzgl. Zinsdifferenz auslaufender Darlehen)
Ertrag	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
Total Ertrag	**3'859'400**	**3'957'600**	**4'053'000**	**4'113'700**	**4'170'900**	
Rückerstattungen	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000	Verrechnung Klientenspesen / CO2-Abgaben
Sockelbeiträge pro Kopf	927'400	982'100	1'033'300	1'049'200	1'060'900	Sockelbeiträge-Berechnung 2025: 23% des Bruttoaufwands anschliessend jährlicher Anstieg 1% (ab 2027: 25%)
Beiträge GZ/SZ nach Aufwand	2'900'000	2'943'500	2'987'700	3'032'500	3'078'000	Stundenansatz CHF 80.00 Admin / CHF 120.00 BB
Ergebnis	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
Total Aufwand	4'032'000	4'091'900	4'133'300	4'196'900	4'243'500	
Total Ertrag	3'859'400	3'957'600	4'053'000	4'113'700	4'170'900	
Ergebnis der laufenden Rechnung	**-172'600**	**-134'300**	**-80'300**	**-83'200**	**-72'600**	
Entwicklung Eigenkapital	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
Stand 1.1.	1'030'568	857'968	723'668	643'368	560'168	Eigenkapital zur Deckung allfälliger Aufwandüberschüsse und Sicherstellung der Liquidität
Verlust (-) / Ertrag (+)	-172'600	-134'300	-80'300	-83'200	-72'600	
Eigenkapital MZ per 31.12.	**857'968**	**723'668**	**643'368**	**560'168**	**487'568**	Bilanzsumme 31.12.2023: 5,640 Mio.
						Zielgrösse Mind. 20% = 1,128 Mio. / Max. 75% = 4,230 Mio.
Eigenkapital KESB per 31.12.	*743'408*	*541'708*	*505'608*	*545'208*	*611'908*	
Eigenkapital total per 31.12.	*1'601'376*	*1'265'376*	*1'148'976*	*1'105'376*	*1'099'476*	
Investitionen	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
Total Investitionskosten	**37'200**	**0**	**30'000**	**0**	**0**	
Mobiliar	7'200	0	0	0	0	Beschaffung LED-Stehleuchten
IT-Anschaffungen	30'000	0	30'000	0	0	2025 Umstellung Horizon-Client / Microsoft Azure / 2027 Ersatzbeschaffungen IT
Fallführung	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
geführte Fälle vom 01.01. - 31.12.	890	903	917	931	945	Es wird von einer Zunahme der Fallzahlen von 1,5% (analog
aktive Fälle per 31.12.	750	761	773	784	796	Bevölkerungswachstum) ausgegangen.
Kennzahlen	**Voranschlag 2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Bemerkungen**
Einwohnerzahl des Gemeindeverbandes	78'878	80'061	81'262	82'481	83'718	Hochrechnung (+1.5%)
Nettoaufwand pro Einwohner/in	**37.49**	**38.00**	**38.45**	**38.46**	**38.41**	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)
		2025	2026	2027	2028	2029	
Umsetzung der KOKES-Empfehlungen zur Organisation von Berufsbeistandschaften. 1. Umsetzungspaket mit Gültigkeit bis 30.06.2025	Zwischenbilanz per 30.06.2024 inkl. Prognose der kalkulierten Zielsetzung der VL unterbreitet. Aufzeigen möglicher Abweichungen und Konsequenzen.	A/E					LR
Risikomanagement	Risiken grossmehrheitlich erfasst und bewertet. Massnahmen zur Reduktion der Risiken sind in Prüfung und werden fortlaufend formuliert.	A	E				LR
Einführung von Learning Management System (LMS). Optimierung des Qualitätsmanagements und somit Reduktion von Risiken	Eine Auslegeordnung der gewünschten Schulungen ist gemacht. Ein Teil der Schulungen ist bereits erstellt oder befinden sich in Arbeit.	A	E				LR
IT-Infrastruktur Dienstleistungen AVD, Softwarepaktetierung, Abbau Igel	Paketierung der Applikationen für den MMWP, Einsatz von Azure Virtual Desktop für das Home-Office, Abklärung und Abbau der Horizon-Umgebung.	S/A/E					IR
LED-Stehleuchten	Neuanschaffung LED-Stehleuchten und Austausch der bestehenden Lampen.	A/E					IR
Digitaler Rechnungs- und Aktenworkflow	Der digitale Rechnunsworkflow wurde im November 2023 bereits aktiviert. Der digitale Dokumentenworkflow konnte nach aufwändigem Test im August 2024 lanciert werden. In der Phase bis Sommer 2025 werden die aktivierten Prozessanpassungen beobachtet und ggf. korrigiert.	E					LR/IR

Investitionsrechnung 2025

Konto	Einzelkonto nach Funktionen	Voranschlag 2025		Voranschlag 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	**80'400**		**152'900**			
	Nettoergebnis		**80'400**		**152'900**		
12	**Verbandsleitung**						
12.506.08	IT-Investitionen						
101	**KESB Luzern-Land**	**43'200**		**74'400**			
101.506.04	Mobiliar	13'200		10'000			
101.506.08	IT-Investitionen	30'000		64'400			
100	**Mandatszentrum Luzern-Land**	**37'200**		**78'500**			
100.506.04	Mobiliar	7'200		16'500			
100.506.08	IT-Investitionen	30'000		62'000			

Kommentar Investitionsrechnung	
Verbandsleitung	
	Für die Verbandsleitung sind keine Investitionen geplant.
KESB	
101.506.04	Es ist die letzte Tranche für den Austausch der LED-Stehleuchten geplant.
100.506.08	Der Horizon-Client für die Virtualisierung wird durch Microsoft Azure ersetzt. Einerseits ist der mittelfristige Weiterbetrieb mit Horizon nicht mehr sichergestellt, andererseits lassen sich durch die neue Lösung IT-Betriebskosten einsparen.
Mandatszentrum	
100.506.04	Es ist die letzte Tranche für den Austausch der LED-Stehleuchten geplant.
100.506.08	Der Horizon-Client für die Virtualisierung wird durch Microsoft Azure ersetzt. Einerseits ist der mittelfristige Weiterbetrieb mit Horizon nicht mehr sichergestellt, andererseits lassen sich durch die neue Lösung IT-Betriebskosten einsparen.

Mittelflussrechnung / Kapitalbedarf

Mittelflussrechnung/Kapitalbedarf	Voranschlag 2025	2026	2027	2028	2029
Mandatszentrum					
Gewinn/Verlust	-167'300	-129'100	-75'000	-77'900	-67'300
Abschreibungen	51'600	46'700	30'800	38'300	18'000
Investitionen IT / Mobiliar	-37'200	0	-30'000	0	0
Rückzahlung Darlehen	-1'000'000	0	-1'000'000	0	0
Neuaufnahme Darlehen	1'000'000	0	1'000'000	0	0
KESB					
Gewinn/Verlust	-211'900	-201'700	-36'100	39'600	66'700
Abschreibungen	44'300	40'100	35'400	42'900	17'900
Investitionen IT / Mobiliar	-43'200	0	-30'000	0	0
Kapitalbedarf (-)	**-363'700**	**-244'000**	**-104'900**	**42'900**	**35'300**

Bericht der Kontrollstelle

Bericht und Empfehlung der Kontrollstelle
zum Finanz- und Aufgabenplan, Voranschlag und Jahresprogramm
zuhanden des Vorstandes und der Delegiertenversammlung des

GEMEINDEVERBANDES KINDES- UND ERWACHSENENSCHUTZ LUZERN-LAND

Als Kontrollstelle haben wir den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode von 2025 bis 2029, den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) und das Jahresprogramm für das Jahr 2025 des Gemeindeverbandes Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land beurteilt.

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

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanz- und Aufgabenplan, der Voranschlag und das Jahresprogramm den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung des Gemeindeverbandes Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land erachten wir als nachvollziehbar und vertretbar.

Die vom Vorstand vorgeschlagenen Gemeindebeiträge beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, den vorliegenden Voranschlag zu genehmigen.

Meggen, 08. Oktober 2024

Die Kontrollstelle:

Stephan Lackner, Meggen
Präsident

Daniel Greter, Root

Manuel Villiger, Horw

Bericht der Finanzaufsicht Gemeinden zum Budget 2024
sowie zum Aufgaben- und Finanzplan 2024-2028 vom 13. Mai 2024

„Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2024 und der Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2028 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 13. Mai 2024 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden."

Ansprechpersonen

Verbandsleitung

Präsidentin
Margrit Künzler
Gemeinderätin Root

Vizepräsident
Andreas Michel
Gemeinderat Ebikon

Mitglieder

Stephan Betschen
Vertretung Gemeinde Buchrain

Susanne Spahr
Gemeinderätin Gisikon

Beatrix Küttel
Gemeinderätin Weggis

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