



DELEGIERTEN-
VERSAMMLUNG
HERBST
2025



Sozial-BeratungsZentrum SoBZ
Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil



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

Inhaltsverzeichnis

3	Jahresprogramm 2026
4	Aufgabenplan 2026-2030
6	Finanzplan 2026-2030 mit Kommentar
8	Voranschlag 2026 Laufende Rechnung / Artengliederung
16	Voranschlag 2026 Laufende Rechnung / Funktionengliederung
24	Investitionsrechnung 2026
25	Erklärungen zum Voranschlag 2026
29	Antrag und Verfügung Verbandsleitung
30	Kontrollbericht Finanzaufsicht
31	Bericht der Kontrollstelle
32	Antrag für einen Sonderkredit für den IT-Unterhalt
33	Verbandsleitung / Kontrollstelle / Geschäftsleitung
34	Delegiertenliste
35	Adressen und Erreichbarkeit

Jahresprogramm Mehrzweckverband 2026

Ziel Planphase	Massnahmen zur Zielerreichung	Zuständigkeit	GL	VL	DV
Verwaltung und Führung Mehrzweckverband					
Suchtberatung	Überprüfung Angebot Suchtberatung im Kanton Luzern und Abschluss neuer Suchtvertrag (Q)	P MZV + VL + L SoBZ + GFK	Mitsprache	Verantwortung	Info DV
Abschluss neuer Mietvertrag KESB	Abschluss Mietvertrag auf Basis Vormietvertrag mit Entlebuch Dorf AG	VL + VLR I + GL	Mitsprache	Verantwortung	Info DV
Verwaltung SoBZ / KESB / Zentrale Dienste					
IT-Gesamterneuerung	Sämtliche Daten und Softwares werden in das Rechenzentrum der Witcom AG überführt. Die Sicherheitsstandards werden erhöht und die Performance verbessert.	GL + L SoBZ + L ZD	Info GL	Info VL	Info DV
Anschaffung Hardware	Ersatz Laptops und Dockingstations	GL + L SoBZ + L ZD	Info GL	Info VL	Info DV
Technik: Anpassung Klientenprogramm	Klientenprogramm Klib net > laufende Anpassungen	L ZD + L SoBZ + P KESB + FBL + TL	Info GL	Info VL	
Festigen der KV-Reform	Kontinuierliche Optimierung der Ausbildung aufgrund von Erfahrungsgewinn bei der Lehrlingsausbildung mit der KV-Reform.	GL + P KESB + L SoBZ + L ZD	Info GL	Info VL	
Prüfung und Schaffung von Lehrstelle bei der KESB	Grundlagen für die Lehrstellenausbildung bei der KESB schaffen. Lehrstelle anbieten.	GL + P KESB + L SoBZ + L ZD	Verantwortung	Info VL	Info DV
Privat- und Sozialversicherungen	Überprüfen der Versicherungen des MZV	L ZD	Info GL	Info VL	
Qualitätsmanagement	Rezertifizierungsaudit QuaTheDA beim SoBZ zum Erhalt der Qualität in der Organisation (Q)	L SoBZ + L ZD + FBL	Info GL	Info VL	Info DV
Informationstechnologie	Überprüfung IT-Sicherheit SoBZ-ZD	L SoBZ + L ZD	Info GL	Info VL	
Digitalisierung Buchhaltung MZV	Einführung Dialog G6 Module Fibu und Debitoren	L ZD	Info GL	Info VL	
Mütter- Väterberatung (MVB)					
Standards erarbeiten und auf Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil übertragen	Standards im Führungssystem überprüfen, anpassen und zur Anwendung aufbereiten mit dem Ziel, die Qualität der Beratungen zu erhöhen.	L SoBZ + Team MVB	Info GL	Info VL	
Sozialberatung - Suchtberatung (SB)					
Qualitätsmanagement	Rezertifizierungsaudit QuaTheDA im Teilbereich Sucht (Q)	L SoBZ	Info GL	Info VL	Info DV
Mandatsführung und Admin KES (MF)					
Kommunikation	Gemeinsamer Informationsanlass mit KESB für Schulen organisieren	L SoBZ + P KESB	Info GL	Info VL	
Digitalisierung	Einführung Diartis-Modul Scan Cockpit	L SoBZ + L ZD + FBL + TL	Info GL	Info VL	
KESB Kindes und Erwachsenenschutzbehörde					
Standards erarbeiten + anpassen	Weiterentwicklung Wissensmanagement, Verfahrensabläufe und Standards	P KESB	Info GL	Info VL	
Kommunikation	Gemeinsamer Informationsanlass mit MF für Schulen organisieren	P KESB + L SoBZ	Info GL	Info VL	
IT-Gesamterneuerung	Sämtliche Daten und Softwares werden in das Rechenzentrum der Witcom AG überführt inkl. Rack und Patching am neuen Standort. Die Sicherheitsstandards werden erhöht und die Performance verbessert.	GL + L ZD + P KESB	Info GL	Info VL	Info DV
Anschaffung Hardware	Ersatz Laptops und Dockingstations	GL + L ZD + P KESB	Info GL	Info VL	Info DV
Telefonielösung	Telefonielösung am neuen Standort installieren.	GL + L ZD + P KESB	Info GL	Info VL	Info DV
Digitalisierung	Diverse Updates KESBweb, Einführung Justitia 4.0	P KESB + L ZD	Info GL	Info VL	
Sicherheitsanlage	Installation Sicherheits- und Alarmanlage am neuen Standort	L ZD + P KESB	Info GL	Info VL	
Testphase KI	Testung der KI-Möglichkeiten mit dem Produkt von Alpine AI in Zusammenarbeit mit den anderen KESB des Kantons Luzern	P KESB + L ZD	Info GL	Info VL	
Standortwechsel KESB	Umzug vom Businesspark Aentlebuch zur Chrämerei Entlebuch	VL + GL + P KESB + L ZD	Info GL	Info VL	Info DV

L SoBZ = Leitung SoBZ
FBL = Fachbereichsleitung im SoBZ
GFK = Geschäftsführerkonferenz SoBZ
P KESB = Präsidium KESB

VLR F = Verbandsressort Finanzen

Q = Pendenz Q-Navigator

GL = Geschäftsleitung
VL = Verbandsleitung
P MZV = Präsidium Mehrzweckverband
L ZD = Leitung Zentrale Dienste
TL = Teamleitung MF Admin
VLR I = Verbandsressort Infrastruktur

AG VL = Arbeitsgruppe Verbandsleitung

Sitzungsplanung 2026

Geschäftsleitung	1 Sitzung pro Monat
Verbandsleitung	3 Sitzungen
Delegiertenversammlung	Frühling/Herbst

Aufgabenplan Mehrzweckverband 2026 - 2030

Ziel Planphase	Massnahmen zur Zielerreichung	Finanzieller Ressourcenbedarf			Zuständigkeit					
		Laufende Rechnung Einmalig	Wieder- kehrend	Investitions- rechnung		2026	2027	2028	2029	2030 später
Verwaltung und Führung Mehrzweckverband										
Statuten, Geschäftsordnungen Reglemente, Sitzungsplanungen Überprüfung Leistungsvereinbarungen mit Gemeinden Suchtberatung Abschluss neuer Mietvertrag KESB	Periodische Überprüfung				VL + P MZV + GL			X		
	Periodische Überprüfung (Q)				VL + P MZV + GL			X		
	Überprüfung Angebot Suchtberatung im Kanton Luzern und Abschluss neuer Suchtvertrag (Q)				P MZV + L SoBZ + GFK	X	X			
	Abschluss Mietvertrag auf Basis Vormietvertrag mit Entlebuch Dorf AG				VL + VLR I + GL	X				
Verwaltung SoBZ / KESB / Zentrale Dienste										
IT-Gesamterneuerung	Sämtliche Daten und Softwares werden in das Rechenzentrum der Witcom AG überführt. Die Sicherheitsstandards werden erhöht und die Performance verbessert.	60'600.00		78'000.00	GL + L SoBZ + L ZD	X				
Anschaffung Hardware	Ersatz Laptops und Dockingstations			35'000.00	GL + L SoBZ + L ZD	X				
Technik: Anpassung Klientenprogramm	Klientenprogramm Klib net > laufende Anpassungen				L ZD + L SoBZ + P KESB + FBL + TL	X				
Festigen der KV-Reform	Kontinuierliche Optimierung der Ausbildung aufgrund von Erfahrungsgewinn bei der Lehrlingsausbildung mit der KV-Reform				GL + P KESB + L SoBZ + L ZD	X				
Prüfung und Schaffung von Lehrstelle bei der KESB	Grundlagen für die Lehrstellenausbildung bei der KESB schaffen. Lehrstelle anbieten.				GL + P KESB + L SoBZ + L ZD	X	X			
Privat- und Sozialversicherungen	Überprüfen der Versicherungen des MZV				L ZD	X	X	X		X
Qualitätsmanagement	Rezertifizierungsaudit QuaTheDA beim SoBZ zum Erhalt der Qualität in der Organisation (Q)		5'500.00		L SoBZ + P KESB + L ZD	X	X	X		X
Informationstechnologie	Überprüfung IT - Sicherheit SoBZ-ZD				L SoBZ + P KESB + L ZD	X		X		X
Digitalisierung Buchhaltung MZV	Einführung Dialog G6 Module Fibu und Debitoren			8'000.00	L ZD	X	X			

Aufgabenplan Mehrzweckverband 2026 - 2030

Ziel Planphase	Massnahmen zur Zielerreichung	Finanzieller Ressourcenbedarf				Zuständigkeit					
		Laufende Rechnung		Investitions- rechnung							
		Einmalig	Wieder- kehrend								
Mütter- und Väterberatung (MVB)											
Standards überarbeiten und auf Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil übertragen	Standards im Führungssystem überprüfen, anpassen und zur Anwendung aufbereiten mit dem Ziel, die Qualität der Beratungen zu erhöhen. (Q)					L SoBZ + Team MVB	X				
Sozialberatung - Suchtberatung (SB)											
Neuer Suchtvertrag	Umsetzung neuer Suchtvertrag					L SoBZ		X			
Qualitätsmanagement	Rezertifizierungsaudit QuaTheDA im Teilbereich Sucht (Q)		Siehe oben			L SoBZ	X	X	X		X
Mandatsführung und Administration im Kindes- und Erwachsenenschutz KES (MF)											
Kommunikation	Gemeinsamer Informationsanlass mit KESB für Schulen organisieren	2'500.00				L SoBZ + P KESB	X				
Digitalisierung	Einführung Diartis-Modul Scan Cockpit		2'900.00	13'000.00	L SoBZ + L ZD + FBL + TL		X				
KESB Kindes und Erwachsenenschutzbehörde											
Standards erarbeiten + anpassen	Weiterentwicklung Wissensmanagement, Verfahrensabläufe und Standards					P KESB	X				
Kommunikation	Gemeinsamer Informationsanlass mit MF für Schulen organisieren	2'500.00				P KESB + L SoBZ	X				
IT-Gesamterneuerung	Sämtliche Daten und Softwares werden in das Rechenzentrum der Witcom AG überführt inkl. Rack und Patching am neuen Standort. Die Sicherheitsstandards werden erhöht und die Performance verbessert.		28'600.00	45'000.00	GL + L ZD + P KESB		X				
Anschaffung Hardware	Ersatz Laptops und Dockingstations			17'000.00	GL + L ZD + P KESB		X				
Telefonielösung	Telefonielösung am neuen Standort installieren.			15'000.00	GL + L ZD + P KESB		X				
Digitalisierung	Diverse Updates KESBweb, Einführung Justitia 4.0			10'000.00	P KESB + L ZD		X	X			
Sicherheitsanlage	Installation Sicherheits- und Alarmanlage am neuen Standort	4'000.00	1'800.00		L ZD + P KESB		X				
Testphase KI	Testung der KI-Möglichkeiten mit dem Produkt von Alpine AI in Zusammenarbeit mit den anderen KESB des Kantons Luzern	7'000.00			P KESB + L ZD		X				
Einführung digitales Langzeitarchiv	Vorbereitungsarbeiten digitales Langzeitarchiv / Einführung 2026		5'700.00	10'000.00	P KESB + L ZD			X			
Standortwechsel KESB	Umzug von Businesspark Aentlebuch zur Chrämerlei Entlebuch	12'000.00		40'000.00	VL + GL + P KESB + L ZD		X				

VL = Verbandsleitung
P MVZ = Präsidium Mehrzweckverband
VLR F = Verbandsressort Finanzen
VLR I = Verbandsressort Infrastruktur

AG VL = Arbeitsgruppe Verbandsleitung
P KESB = Präsidium KESB
L SoBZ = Leitung SoBZ

L ZD = Leitung Zentrale Dienste
TL = Teamleitung Administration
FBL = Fachbereichsleitungen SoBZ

Q = Pendenz aus Q-Navigator

Finanzplan Artengliederung

	Laufende Rechnung	Voranschlag 2026		Voranschlag 2027		Voranschlag 2028		Voranschlag 2029		Voranschlag 2030	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	4'172'300.00	0.00	4'274'400.00	0.00	4'319'200.00	0.00	4'360'900.00	0.00	4'414'200.00	0.00
30	Personalaufwand	3'506'200.00	0.00	3'541'700.00	0.00	3'593'400.00	0.00	3'645'900.00	0.00	3'698'200.00	0.00
300	Entschädigung Vorstand und Rechnungskommission	22'000.00		22'000.00		22'000.00		22'000.00		22'000.00	
301	Besoldungen	2'881'200.00		2'908'700.00		2'952'300.00		2'996'600.00		3'041'500.00	
303	Sozialversicherungsbeiträge	226'300.00		229'700.00		233'100.00		236'600.00		240'100.00	
304	Personalversicherungsbeiträge	220'100.00		223'400.00		226'800.00		230'200.00		233'700.00	
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	54'300.00		55'100.00		55'900.00		56'700.00		57'600.00	
309	Übriger Personalaufwand	102'300.00		102'800.00		103'300.00		103'800.00		104'300.00	
31	Sachaufwand	634'000.00		642'400.00		642'400.00		642'400.00		642'400.00	
310	Büromaterial, Drucksachen	24'600.00		24'600.00		24'600.00		24'600.00		24'600.00	
311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00	
312	Wasser, Energie und Heizung	8'500.00		8'500.00		8'500.00		8'500.00		8'500.00	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	199'600.00		184'000.00		184'000.00		184'000.00		184'000.00	
316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	210'000.00		250'000.00		250'000.00		250'000.00		250'000.00	
317	Spesenentschädigungen	23'400.00		23'400.00		23'400.00		23'400.00		23'400.00	
318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	148'900.00		132'900.00		132'900.00		132'900.00		132'900.00	
319	Übriger Sachaufwand	7'000.00		7'000.00		7'000.00		7'000.00		7'000.00	
32	Passivzinsen	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
321	Kurzfristige Schulden	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
33	Abschreibungen	32'100.00		90'300.00		83'400.00		72'600.00		72'600.00	
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	32'100.00		90'300.00		83'400.00		72'600.00		72'600.00	
4	Ertrag	4'075'450.00		4'078'405.50		4'105'630.56		4'133'127.86		4'160'900.14	
43	Entgelte	1'324'900.00		1'320'900.00		1'320'900.00		1'320'900.00		1'320'900.00	
434	Entgelte für Dienstleistungen	1'320'900.00		1'320'900.00		1'320'900.00		1'320'900.00		1'320'900.00	
436	Rückerstattungen	4'000.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
46	Beiträge für eigene Rechnung	2'750'550.00		2'757'505.50		2'784'730.56		2'812'227.86		2'840'000.14	
461	Kanton	55'000.00		35'000.00		35'000.00		35'000.00		35'000.00	
462	Gemeinden und Gemeindeverbände	2'695'550.00		2'722'505.50		2'749'730.56		2'777'227.86		2'805'000.14	
Total		4'172'300.00	4'075'450.00	4'274'400.00	4'078'405.50	4'319'200.00	4'105'630.56	4'360'900.00	4'133'127.86	4'414'200.00	4'160'900.14
Ertragsüberschuss		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
Aufwandüberschuss		96'850.00		195'994.50		213'569.45		227'772.14		253'299.86	
Eigenkapitalentwicklung		1'409'758.23		1'213'763.73		1'000'194.29		772'422.15		519'122.28	

Finanzplan Artengliederung

Kommentar

- 301 Jährliche Teuerung und IBA von 1.5 %.
2027: Abzüglich Aushilfe
- 309 Zuzüglich jährliche Teuerung von 0.5 %.
- 315 Ab 2027: Mehrkosten digitales Langzeitarchiv von CHF 5'700.00 / abzüglich CHF 7'000.00 KI-Testphase und Parallelbetrieb CHF 14'300.00.
- 316 2026: 3/4 Kosten Businesspark Aentlebuch, 1/4 Kosten Chrämerei. 1/2 Kosten Reinigung und Parkplätze Businesspark und Chrämerei.
2027: Volle Mehrkosten Chrämerei von CHF 40'000.00.
- 318 2027: Abzüglich Umzugskosten KESB von CHF 12'000.00 und Installation Alarmanlage CHF 4'000.00.
- 331 Folgende Investitionen sind im Jahr 2026 geplant: Neue IT CHF 118'000.00 / Neue Hardware CHF 52'000.00 / Scan Cockpit CHF 13'000.00 / KESB Telefonie CHF 15'000.00 / KESB Rack: CHF 5'000.00 / KESB Mobiliar CHF 40'000.00 / KESB IT-Updates CHF 10'000.00 / Erweiterung Dialog G6 Buchhaltungssoftware CHF 8'000.00.
2027: Digitales Langzeitarchiv CHF 10'000.00.
- 461 Ab 2027 ist mit einem Rückgang der Kantonsbeiträge für die Suchtberatung zu rechnen.
- 462 Einwohnerzahl 31'900 mit einem jährlichen Wachstum von 1 % fortgesetzt.
Pro Kopf Beitragserhöhung KESB ab 2026 um CHF 2.00.

Gesamtzusammenfassung

Mit dem vorhandenen Eigenkapital von CHF 1'506'608.23 können vorerst die prognostizierten Verluste gedeckt werden.
Steigende Löhne (IBA und Teuerung) sowie höhere IT-Kosten lassen die Kosten Jahr für Jahr ansteigen.
Ziel ist der Abbau von Eigenkapital bis zu einem Wert von CHF 500'000.00. Dies kann bis mindestens 2030 ohne weitere Pro-Kopf-Beitragserhöhung erreicht werden.

Laufende Rechnung

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D						
30	PERSONALAUFWAND						
300	Behörden						
012.300.00	Entschädigung Verbandsleitung und Kontrollstelle	5'036'950.00		4'951'600.00		4'669'091.81	
301	Verwaltungs- und Betriebspersonal						
012.301.00	Besoldungen	2'881'200.00		2'865'600.00		2'669'970.70	
020.301.00	Besoldungen	228'500.00		219'300.00		198'370.30	
100.301.00	Besoldung Fachbehörde	207'500.00		202'100.00		165'930.85	
100.301.01	Besoldung Fachdienst	417'600.00		454'500.00		368'352.65	
440.301.00	Besoldungen	509'900.00		509'300.00		530'495.85	
583.301.00	Besoldungen	151'100.00		143'100.00		134'374.50	
585.301.00	Besoldungen	239'100.00		221'300.00		229'657.60	
		1'127'500.00		1'116'000.00		1'042'788.95	
303	Sozialversicherungsbeiträge						
012.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	226'300.00		224'900.00		210'896.55	
020.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	17'400.00		16'700.00		14'115.60	
100.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	16'200.00		15'700.00		12'851.30	
100.303.01	AHV- und ALV-Beiträge priMa	71'800.00		74'600.00		70'053.45	
440.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	4'000.00		4'000.00		5'759.80	
583.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	11'400.00		10'800.00		10'127.55	
585.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	18'300.00		17'000.00		17'720.10	
		87'200.00		86'100.00		80'268.75	
304	Personalversicherungsbeiträge						
012.304.00	Pensionskassenbeiträge	220'100.00		229'900.00		214'787.95	
020.304.00	Pensionskassenbeiträge	19'200.00		18'700.00		16'099.80	
100.304.00	Pensionskassenbeiträge	15'800.00		15'400.00		11'371.30	
440.304.00	Pensionskassenbeiträge	70'500.00		72'100.00		68'905.10	
583.304.00	Pensionskassenbeiträge	13'000.00		12'300.00		11'409.00	
585.304.00	Pensionskassenbeiträge	17'600.00		16'100.00		17'985.80	
		84'000.00		95'300.00		89'016.95	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	54'300.00		53'900.00		47'994.95	
012.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	4'200.00		4'100.00		3'237.65	
020.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	3'900.00		3'800.00		2'758.40	
100.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	17'400.00		18'100.00		16'439.05	
100.305.01	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge priMa	300.00		300.00		388.70	
440.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	2'800.00		2'600.00		2'442.05	
583.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	4'500.00		4'100.00		3'993.45	
585.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	21'200.00		20'900.00		18'735.65	
309	Uebrigter Personalaufwand	102'300.00		104'400.00		77'802.67	
012.309.01	Weiterbildung / Supervision	8'700.00		6'600.00		8'178.85	
012.309.02	Uebrigter Personalaufwand	1'100.00		2'000.00		2'321.76	
020.309.01	Weiterbildung / Supervision	8'000.00		8'000.00		1'832.58	
020.309.02	Uebrigter Personalaufwand	600.00		2'600.00		1'083.00	
100.309.01	Weiterbildung / Supervision	14'900.00		23'500.00		5'428.00	
100.309.02	Uebrigter Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		5'017.65	
100.309.04	Weiterbildung priMa	2'000.00		2'000.00		1'599.90	
100.309.05	Uebrigter Personalaufwand priMa	500.00		500.00		228.60	
440.309.01	Weiterbildung / Supervision	10'000.00		10'000.00		9'460.20	
440.309.02	Uebrigter Personalaufwand	400.00		500.00		828.05	
583.309.01	Weiterbildung / Supervision	6'000.00		8'500.00		6'216.20	
583.309.02	Uebrigter Personalaufwand	1'700.00		700.00		1'780.50	
585.309.01	Weiterbildung / Supervision	38'000.00		30'000.00		25'508.60	
585.309.02	Uebrigter Personalaufwand	4'400.00		3'500.00		8'318.78	

Laufende Rechnung

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	SACHAUFWAND	634'000.00		564'400.00		557'979.73	
310	Büromaterial, Drucksachen	24'600.00		24'000.00		23'166.66	
012.310.01	Büromaterial, Drucksachen	3'200.00		3'100.00		3'169.59	
012.310.02	Fachliteratur	600.00		600.00		290.05	
020.310.01	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		825.96	
020.310.02	Fachliteratur	600.00		600.00		435.00	
100.310.01	Büromaterial, Drucksachen	4'500.00		4'000.00		4'230.84	
100.310.02	Fachliteratur / Zeitschriften / Zeitungsabo	4'000.00		4'000.00		3'930.70	
440.310.01	Büromaterial, Drucksachen	800.00		800.00		629.30	
440.310.02	Fachliteratur	600.00		600.00		416.90	
583.310.01	Büromaterial, Drucksachen	1'300.00		1'200.00		1'010.16	
583.310.02	Fachliteratur	600.00		600.00		569.30	
585.310.01	Büromaterial	5'900.00		6'000.00		6'347.26	
585.310.02	Fachliteratur	1'500.00		1'500.00		1'311.60	
311	Anschaft. Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		10'500.00		15'664.70	
012.311.00	Anschaftungen Mobiliar					461.85	
020.311.00	Anschaftungen Mobiliar	1'000.00		1'000.00		735.10	
020.311.01	Anschaftungen EDV-Geräte	1'000.00		1'000.00		591.50	
100.311.00	Anschaftungen Mobiliar	1'000.00		1'000.00			
100.311.01	Anschaftungen EDV-Geräte	2'000.00		1'000.00		2'257.50	
440.311.00	Anschaftungen Mobiliar	1'000.00		1'000.00			
440.311.01	Anschaftungen EDV-Geräte	1'000.00		500.00		273.35	
583.311.00	Anschaftungen Mobiliar	1'000.00		1'000.00		58.85	
583.311.01	Anschaftungen EDV-Geräte	1'000.00		1'000.00		407.00	
585.311.00	Anschaftungen Mobiliar	1'500.00		1'500.00		8822.25	
585.311.01	Anschaftungen EDV-Geräte	1'500.00		1'500.00		2'057.30	
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	8'500.00		8'500.00		7'517.80	
012.312.00	Strom, Wasser	800.00		700.00		820.20	
020.312.00	Strom, Wasser	700.00		700.00		649.35	
100.312.00	Strom, Wasser	1'500.00		1'500.00		816.70	
440.312.00	Strom, Wasser	500.00		600.00		534.75	
583.312.00	Strom, Wasser	900.00		800.00		840.30	
585.312.00	Strom, Wasser	4'100.00		4'200.00		3'856.50	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt						
012.315.00	Unterhalt Mobiliar	199'600.00		163'500.00		134'052.97	
012.315.01	EDV-Anlage	200.00		200.00			
020.315.00	Unterhalt Mobiliar	17'800.00		24'000.00		27'087.65	
020.315.01	EDV-Anlage	100.00		100.00			
020.315.02	Unterhalt Fahrzeug	9'100.00		6'600.00		6'159.10	
100.315.00	Unterhalt Mobiliar	300.00		300.00		324.00	
100.315.01	EDV-Anlage Wartung / Hosting	500.00		500.00		525.50	
100.315.02	EDV-Support	53'200.00		38'000.00		32'890.85	
440.315.00	Unterhalt Mobiliar	5'000.00		9'000.00		4'180.65	
440.315.01	EDV-Anlage	900.00		900.00		486.00	
440.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	15'200.00		11'900.00		9'191.40	
583.315.00	Unterhalt Mobiliar	300.00		300.00		266.75	
583.315.01	EDV-Anlage	200.00		300.00			
583.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	14'400.00		12'500.00		10'379.60	
585.315.00	Unterhalt Mobiliar	400.00		400.00		419.35	
585.315.01	EDV-Anlage	1'300.00		1'200.00			
585.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	78'700.00		55'300.00		40'217.57	
		2'000.00		2'000.00		1'924.55	
316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren						
012.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	210'000.00		187'900.00		180'140.90	
020.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	8'900.00		8'800.00		8'928.90	
100.316.00	Raumiete, Benützungsgebühren	20'000.00		20'000.00		20'865.60	
100.316.01	Miete Telefonanlage	85'600.00		63'600.00		56'256.90	
100.316.02	Miete Büroequipment	7'200.00		7'200.00		7'156.55	
440.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	2'300.00		2'300.00		1'584.15	
583.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	9'800.00		9'800.00		9'880.80	
585.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	20'200.00		20'200.00		18'708.00	
		56'000.00		56'000.00		56'760.00	
317	Spesenentschädigungen						
012.317.01	Spesenentschädigungen	23'400.00		27'400.00		19'998.95	
020.317.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'290.10	
100.317.01	Spesenentschädigungen	2'500.00		4'400.00		1'257.90	
440.317.01	Spesenentschädigungen	3'900.00		5'500.00		3'441.00	
583.317.01	Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		2'329.20	
583.317.02	Klientenspesen	1'500.00		1'600.00		1'358.85	
585.317.01	Spesenentschädigungen	5'000.00		4'400.00		198.90	
585.317.02	Spesenentschädigung verrechenbar	6'000.00		7'000.00		5'128.70	
						4'994.30	

Laufende Rechnung

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Dienstleistungen und Honorare Dritter						
012.318.01	Sachversicherungen	148'900.00		135'600.00		171'967.72	
012.318.02	Porti, Telefon	600.00		500.00		620.70	
012.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	2'000.00		2'000.00		1'902.90	
020.318.01	Sachversicherungen	6'550.00		4'850.00		3'870.55	
020.318.02	Porti, Telefon	400.00		400.00		310.35	
020.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	2'000.00		2'000.00		2'060.95	
100.318.01	Sachversicherungen	950.00		900.00		1'073.40	
100.318.02	Porti, Telefon	2'900.00		2'900.00		2'713.05	
100.318.07	Externe Gutachten u. Abklärung	7'000.00		7'000.00		7'345.30	
100.318.08	Schadenszahlungen Klienten	40'000.00		50'000.00		75'934.53	
100.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	500.00		500.00		598.21	
440.318.01	Sachversicherungen	47'500.00		27'000.00		39'707.10	
440.318.02	Porti, Telefon	600.00		600.00		620.70	
440.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	1'800.00		1'800.00		1'783.53	
583.318.01	Sachversicherungen	1'700.00		2'800.00		1'184.90	
583.318.02	Porti, Telefon	500.00		600.00		724.15	
583.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	2'400.00		2'400.00		2'014.99	
585.318.01	Sachversicherungen	2'700.00		2'600.00		1'809.20	
585.318.02	Porti, Telefon	3'000.00		3'000.00		2'896.65	
585.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	12'400.00		12'400.00		10'109.48	
940.318.02	Bank- und andere Gebühren	12'400.00		10'350.00		14'048.45	
		1'000.00		1'000.00		638.63	
319	Uebrigter Sachaufwand	7'000.00		7'000.00		5'470.03	
012.319.00	Uebrigter Sachaufwand	600.00		400.00		785.95	
020.319.00	Uebrigter Sachaufwand	500.00		400.00		500.72	
100.319.00	Uebrigter Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		565.35	
440.319.00	Uebrigter Sachaufwand	400.00		300.00		484.28	
583.319.00	Uebrigter Sachaufwand	600.00		500.00		549.10	
585.319.00	Uebrigter Sachaufwand	3'900.00		4'400.00		2'584.63	
33	ABSCHREIBUNGEN	32'100.00		38'200.00		54'800.00	
330	Finanzvermögen					3'500.00	
100.330.01	Veränderung Delkrederre KESB					300.00	
585.330.01	Veränderung Delkrederre MF					3'200.00	
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen					51'300.00	
012.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	32'100.00		38'200.00		4'848.00	
020.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	2'000.00		2'600.00		2'424.00	
		1'100.00		1'800.00			

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
100.331.00	Abschreibung Mobiliar	1'300.00		12'000.00		10'900.00	
100.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	14'300.00		3'100.00		4'848.00	
440.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	1'900.00		3'300.00		5'656.00	
583.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	1'700.00		15'400.00		22'624.00	
585.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	9'800.00					
38	EINLAGEN					92'160.50	
389	Ertragsüberschuss					92'160.50	
999.389.00	Ertragsüberschuss					92'160.50	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	864'650.00		848'300.00		722'211.26	
390	Verrechneter Sachaufwand	864'650.00		848'300.00		710'933.31	
020.390.00	Verrechneter Sachaufwand	650.00		650.00		441.55	
020.390.01	Verrechnete Kosten Zentrale Dienste	224'800.00		220'100.00		190'708.55	
100.390.00	Verrechneter Sachaufwand	350.00		350.00		197.08	
100.390.01	Verrechnete Kosten Zentrale Dienste	121'050.00		118'550.00		102'689.25	
440.390.01	Verrechnete Verwaltungskosten	50'500.00		50'700.00		42'606.86	
583.390.01	Verrechnete Verwaltungskosten	82'500.00		75'200.00		66'953.64	
585.390.01	Verrechnete Verwaltungskosten	384'800.00		382'750.00		307'336.38	
396	Verrechneter Zinsaufwand					11'277.95	
940.396.00	Verrechnete Zinsen					11'277.95	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	E R T R A G		4'940'100.00		4'744'700.00		4'669'091.81
42	VERMOEGENSERTRAEGE						11'933.00
420	Bankkontokorrente						378.71
940.420.00	Bankkontokorrentzinsen						378.71
421	Guthaben						11'554.29
585.421.00	Zinsertrag Debitoren						655.05
940.421.00	Zinsen auf Festgelder						10'899.24
43	ENTGELTE		1'324'900.00		1'250'900.00		1'284'340.05
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'320'900.00		1'250'900.00		1'248'966.55
012.434.00	Entgelte für Dienstleistungen						200.00
020.434.01	Andere Benützungsgebühren		900.00		900.00		960.00
100.434.00	Entgelte für Dienstleistungen		110'000.00		100'000.00		106'382.00
583.434.00	Entgelte für Dienstleistungen						2'000.00
585.434.00	Entgelte für Dienstleistungen		1'210'000.00		1'150'000.00		1'139'424.55
436	Rückersstattungen		4'000.00				35'373.50
012.436.00	Rückersstattungen						23'290.10
100.436.01	Rückersstattungen Sozialversicherungen		4'000.00				3'895.05
585.436.01	Rückersstattungen Sozialversicherungen						8'188.35
46	BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG		2'750'550.00		2'645'500.00		2'650'607.50
461	Kanton		55'000.00		55'000.00		56'725.00
583.461.00	Kantonsbeiträge		55'000.00		55'000.00		56'725.00
462	Gemeinden und Gemeindeverbände		2'695'550.00		2'590'500.00		2'593'882.50
100.462.00	Gemeindebeiträge		1'339'800.00		1'256'000.00		1'257'640.00
440.462.00	Gemeindebeiträge		287'100.00		282'600.00		314'410.00
583.462.00	Gemeindebeiträge		382'800.00		376'800.00		377'292.00
585.462.00	Gemeindebeiträge		685'850.00		675'100.00		644'540.50

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	864'550.00	864'550.00	848'200.00	848'200.00	742'078.36	742'078.36
01	Legislative/Exekutive	345'850.00	345'850.00	338'650.00	338'650.00	316'887.90	316'887.90
012	Zentrale Dienste	345'850.00	345'850.00	338'650.00	338'650.00	316'887.90	316'887.90
012.300.00	Entschädigung Verbandsleitung und Kontrollstelle	22'000.00		22'000.00		20'487.50	
012.301.00	Besoldungen	228'500.00		219'300.00		198'370.30	
012.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	17'400.00		16'700.00		14'115.60	
012.304.00	Pensionskassenbeiträge	19'200.00		18'700.00		16'099.80	
012.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	4'200.00		4'100.00		3'237.65	
012.309.01	Weiterbildung / Supervision	8'700.00		6'600.00		8'178.85	
012.309.02	Uebrigter Personalaufwand	1'100.00		2'000.00		2'321.76	
012.310.01	Büromaterial, Drucksachen	3'200.00		3'100.00		3'169.59	
012.310.02	Fachliteratur	600.00		600.00		290.05	
012.311.00	Anschaffungen Mobiliar					461.85	
012.312.00	Strom, Wasser	800.00		700.00		820.20	
012.315.00	Unterhalt Mobiliar	200.00		200.00			
012.315.01	EDV-Anlage	17'800.00		24'000.00		27'087.65	
012.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	8'900.00		8'800.00		8'928.90	
012.317.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'290.10	
012.318.01	Sachversicherungen	600.00		500.00		620.70	
012.318.02	Porti, Telefon	2'000.00		2'000.00		1'902.90	
012.318.09	Dienstleistungen durch Dritte						
012.319.00	Uebrigter Sachaufwand	6'550.00		4'850.00		3'870.55	
012.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	600.00		400.00		785.95	
012.434.00	Entgelte für Dienstleistungen	2'000.00		2'600.00		4'848.00	200.00
012.436.00	Rückerstattungen						23'290.10
012.490.01	Verrechnete Verwaltungskosten		345'850.00		338'650.00		293'397.80

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Verwaltung	518'700.00	518'700.00	509'550.00	509'550.00	425'190.46	425'190.46
020	Verwaltung SoBZ	518'700.00	518'700.00	509'550.00	509'550.00	425'190.46	425'190.46
020.301.00	Besoldungen	207'500.00		202'100.00		165'930.85	
020.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	16'200.00		15'700.00		12'851.30	
020.304.00	Pensionskassenbeiträge	15'800.00		15'400.00		11'371.30	
020.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	3'900.00		3'800.00		2'758.40	
020.309.01	Weiterbildung / Supervision	8'000.00		8'000.00		1'832.58	
020.309.02	Uebrigter Personalaufwand	600.00		2'600.00		1'083.00	
020.310.01	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		825.96	
020.310.02	Fachliteratur	600.00		600.00		435.00	
020.311.00	Anschaffungen Mobiliar	1'000.00		1'000.00		735.10	
020.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte	1'000.00		1'000.00		591.50	
020.312.00	Strom, Wasser	700.00		700.00		649.35	
020.315.00	Unterhalt Mobiliar	100.00		100.00			
020.315.01	EDV-Anlage	9'100.00		6'600.00		6'159.10	
020.315.02	Unterhalt Fahrzeug	300.00		300.00		324.00	
020.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	20'000.00		20'000.00		20'865.60	
020.317.01	Spesenentschädigungen	2'500.00		4'400.00		1'257.90	
020.318.01	Sachversicherungen	400.00		400.00		310.35	
020.318.02	Porti, Telefon	2'000.00		2'000.00		2'060.95	
020.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	950.00		900.00		1'073.40	
020.319.00	Uebrigter Sachaufwand	500.00		400.00		500.72	
020.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	1'100.00		1'800.00		2'424.00	
020.390.00	Verrechneter Sachaufwand	650.00		650.00		441.55	
020.390.01	Verrechnete Kosten Zentrale Dienste	224'800.00		220'100.00		190'708.55	
020.434.01	Andere Benützungsgebühren		900.00		900.00		960.00
020.490.01	Verrechnete Verwaltungskosten		517'800.00		508'650.00		416'896.88
020.496.00	Verrechnete Zinsen						7'333.58

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	1'521'500.00	1'453'800.00	1'521'800.00	1'356'000.00	1'430'889.96	1'371'861.42
10	Rechtsaufsicht	1'521'500.00	1'453'800.00	1'521'800.00	1'356'000.00	1'430'889.96	1'371'861.42
100	KESB	1'521'500.00	1'453'800.00	1'521'800.00	1'356'000.00	1'430'889.96	1'371'861.42
100.301.00	Besoldung Fachbehörde	417'600.00		454'500.00		368'352.65	
100.301.01	Besoldung Fachdienst	509'900.00		509'300.00		530'495.85	
100.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	71'800.00		74'600.00		70'053.45	
100.303.01	AHV- und ALV-Beiträge priMa	4'000.00		4'000.00		5'759.80	
100.304.00	Pensionskassenbeiträge	70'500.00		72'100.00		68'905.10	
100.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	17'400.00		18'100.00		16'439.05	
100.305.01	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge priMa	300.00		300.00		388.70	
100.309.01	Weiterbildung / Supervision	14'900.00		23'500.00		5'428.00	
100.309.02	Uebrigter Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		5'017.65	
100.309.04	Weiterbildung priMa	2'000.00		2'000.00		1'599.90	
100.309.05	Uebrigter Personalaufwand priMa	500.00		500.00		228.60	
100.310.01	Büromaterial, Drucksachen	4'500.00		4'000.00		4'230.84	
100.310.02	Fachliteratur / Zeitschriften / Zeitungsabo	4'000.00		4'000.00		3'930.70	
100.311.00	Anschaffungen Mobiliar	1'000.00		1'000.00			
100.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte	2'000.00		1'000.00			
100.312.00	Strom, Wasser	1'500.00		1'500.00		2'257.50	
100.315.00	Unterhalt Mobiliar	500.00		500.00		816.70	
100.315.01	EDV-Anlage Wartung / Hosting	53'200.00		38'000.00		525.50	
100.315.02	EDV-Support	5'000.00		9'000.00		32'890.85	
100.316.00	Raummiete, Benützungsgebühren	85'600.00		63'600.00		4'180.65	
100.316.01	Miete Telefonanlage	7'200.00		7'200.00		56'256.90	
100.316.02	Miete Büroequipment	2'300.00		2'300.00		7'156.55	
100.317.01	Spesenentschädigungen	3'900.00		5'500.00		1'584.15	
100.318.01	Sachversicherungen	2'900.00		2'900.00		3'441.00	
100.318.02	Porti, Telefon	7'000.00		7'000.00		2'713.05	
100.318.07	Externe Gutachten u. Abklärung	40'000.00		50'000.00		7'345.30	
100.318.08	Schadenszahlungen Klienten	500.00		500.00		75'934.53	
100.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	47'500.00		27'000.00		598.21	
100.319.00	Uebrigter Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		39'707.10	
100.330.01	Veränderung Delkreder KESB					565.35	
100.331.00	Abschreibung Mobiliar	1'300.00				300.00	
100.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	14'300.00		12'000.00		10'900.00	
100.390.00	Verrechneter Sachaufwand	350.00		350.00		197.08	
100.390.01	Verrechnete Kosten Zentrale Dienste	121'050.00		118'550.00		102'689.25	
100.434.00	Entgelte für Dienstleistungen		110'000.00		100'000.00		106'382.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
100.436.01	Rückstellungen Sozialversicherungen Gemeindebeiträge Verrechnete Zinsen		4'000.00				3'895.05
100.462.00			1'339'800.00		1'256'000.00		1'257'640.00
100.496.00							3'944.37

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	278'700.00	287'100.00	268'000.00	282'600.00	244'178.07	314'410.00
44	Ambulante Krankenpflege	278'700.00	287'100.00	268'000.00	282'600.00	244'178.07	314'410.00
440	Mütter- und Väterberatung	278'700.00	287'100.00	268'000.00	282'600.00	244'178.07	314'410.00
440.301.00	Besoldungen	151'100.00		143'100.00		134'374.50	
440.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	11'400.00		10'800.00		10'127.55	
440.304.00	Pensionskassenbeiträge	13'000.00		12'300.00		11'409.00	
440.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	2'800.00		2'600.00		2'442.05	
440.309.01	Weiterbildung / Supervision	10'000.00		10'000.00		9'460.20	
440.309.02	Uebriger Personalaufwand	400.00		500.00		828.05	
440.310.01	Büromaterial, Drucksachen	800.00		800.00		629.30	
440.310.02	Fachliteratur	600.00		600.00		416.90	
440.311.00	Anschaffungen Mobiliar	1'000.00		1'000.00			
440.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte	1'000.00		500.00		273.35	
440.312.00	Strom, Wasser	500.00		600.00		534.75	
440.315.00	Unterhalt Mobiliar	900.00		900.00		486.00	
440.315.01	EDV-Anlage	15'200.00		11'900.00		9'191.40	
440.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	300.00		300.00		266.75	
440.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	9'800.00		9'800.00		9'880.80	
440.317.01	Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		2'329.20	
440.318.01	Sachversicherungen	600.00		600.00		620.70	
440.318.02	Porti, Telefon	1'800.00		1'800.00		1'783.53	
440.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	1'700.00		2'800.00		1'184.90	
440.319.00	Uebriger Sachaufwand	400.00		300.00		484.28	
440.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	1'900.00		3'100.00		4'848.00	
440.390.01	Verrechnete Verwaltungskosten	50'500.00		50'700.00		42'606.86	
440.462.00	Gemeindebeiträge		287'100.00		282'600.00		314'410.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE WOHLFAHRT	2'371'200.00	2'333'650.00	2'312'600.00	2'256'900.00	2'147'868.34	2'228'825.45
58	Fürsorge	2'371'200.00	2'333'650.00	2'312'600.00	2'256'900.00	2'147'868.34	2'228'825.45
583	Sozialberatung	419'100.00	437'800.00	391'900.00	431'800.00	389'011.04	436'017.00
583.301.00	Besoldungen	239'100.00		221'300.00		229'657.60	
583.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	18'300.00		17'000.00		17'720.10	
583.304.00	Pensionskassenbeiträge	17'600.00		16'100.00		17'985.80	
583.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	4'500.00		4'100.00		3'993.45	
583.309.01	Weiterbildung / Supervision	6'000.00		8'500.00		6'216.20	
583.309.02	Uebrigere Personalaufwand	1'700.00		700.00		1'780.50	
583.310.01	Buromaterial, Drucksachen	1'300.00		1'200.00		1'010.16	
583.310.02	Fachliteratur	600.00		600.00		569.30	
583.311.00	Anschaffungen Mobiliar	1'000.00		1'000.00		58.85	
583.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte	1'000.00		1'000.00		407.00	
583.312.00	Strom, Wasser	900.00		800.00		840.30	
583.315.00	Unterhalt Mobiliar	200.00		300.00			
583.315.01	EDV-Anlage	14'400.00		12'500.00		10'379.60	
583.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	400.00		400.00		419.35	
583.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	20'200.00		20'200.00		18'708.00	
583.317.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'600.00		1'358.85	
583.317.02	Klientenspesen					198.90	
583.318.01	Sachversicherungen	500.00		600.00		724.15	
583.318.02	Porti, Telefon	2'400.00		2'400.00		2'014.99	
583.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	2'700.00		2'600.00		1'809.20	
583.319.00	Uebrigere Sachaufwand	600.00		500.00		549.10	
583.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	1'700.00		3'300.00		5'656.00	
583.390.01	Verrechnete Verwaltungskosten	82'500.00		75'200.00		66'953.64	
583.434.00	Entgelte für Dienstleistungen						2'000.00
583.461.00	Kantonsbeiträge		55'000.00		55'000.00		56'725.00
583.462.00	Gemeindebeiträge		382'800.00		376'800.00		377'292.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
585	Mandatsführung	1'952'100.00	1'895'850.00	1'920'700.00	1'825'100.00	1'758'857.30	1'792'808.45
585.301.00	Besoldungen	1'127'500.00		1'116'000.00		1'042'788.95	
585.303.00	AHV- und ALV-Beiträge	87'200.00		86'100.00		80'268.75	
585.304.00	Pensionskassenbeiträge	84'000.00		95'300.00		89'016.95	
585.305.00	Unfall- u. Krankenversicherungsbeiträge	21'200.00		20'900.00		18'735.65	
585.309.01	Weiterbildung / Supervision	38'000.00		30'000.00		25'508.60	
585.309.02	Uebrigter Personalaufwand	4'400.00		3'500.00		8'318.78	
585.310.01	Büromaterial	5'900.00		6'000.00		6'347.26	
585.310.02	Fachliteratur	1'500.00		1'500.00		1'311.60	
585.311.00	Anschaffungen Mobiliar	1'500.00		1'500.00		8'822.25	
585.311.01	Anschaffungen EDV-Geräte	1'500.00		1'500.00		2'057.30	
585.312.00	Strom, Wasser	4'100.00		4'200.00		3'856.50	
585.315.00	Unterhalt Mobiliar	1'300.00		1'200.00			
585.315.01	EDV-Anlage	78'700.00		55'300.00		40'217.57	
585.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'924.55	
585.316.00	Mieten, Benützungsgebühren	56'000.00		56'000.00		56'760.00	
585.317.01	Spesenentschädigungen	5'000.00		4'400.00		5'128.70	
585.317.02	Spesenentschädigung verrechenbar	6'000.00		7'000.00		4'994.30	
585.318.01	Sachversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'896.65	
585.318.02	Porti, Telefon	12'400.00		12'400.00		10'109.48	
585.318.09	Dienstleistungen durch Dritte	12'400.00		10'350.00		14'048.45	
585.319.00	Uebrigter Sachaufwand	3'900.00		4'400.00		2'584.63	
585.330.01	Veränderung Delkredere MF					3'200.00	
585.331.01	Abschreibung EDV-Anlage	9'800.00		15'400.00		22'624.00	
585.390.01	Verrechnete Verwaltungskosten	384'800.00		382'750.00		307'336.38	
585.421.00	Zinsertrag Debitoren		1'210'000.00		1'150'000.00		655.05
585.434.00	Entgelte für Dienstleistungen						1'139'424.55
585.436.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen		685'850.00		675'100.00		8'188.35
585.462.00	Gemeindebeiträge						644'540.50

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	134'000.00		47'000.00		14'593.30	
01	Legislative/Exekutive	8'000.00		16'000.00			
012 012.506.02	Zentrale Dienste EDV und Telefonie	8'000.00 8'000.00		16'000.00 16'000.00			
02	Allgemeine Verwaltung	126'000.00		31'000.00		14'593.30	
020 020.506.02	Verwaltung SoBZ EDV / Telefonie	126'000.00 126'000.00		31'000.00 31'000.00		14'593.30 14'593.30	
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	127'000.00		20'000.00		28'332.45	
10	Rechtsaufsicht	127'000.00		20'000.00		28'332.45	
100 100.506.01 100.506.02	KESB Mobiliar und Einrichtungen EDV und Telefonie	127'000.00 40'000.00 87'000.00		20'000.00 10'000.00 10'000.00		28'332.45 28'332.45	
9	FINANZEN UND STEUERN	261'000.00	261'000.00		67'000.00		42'925.75
99	Nicht aufgeteilte Posten	261'000.00	261'000.00		67'000.00		42'925.75
999 999.690.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben	261'000.00 261'000.00	261'000.00 261'000.00		67'000.00 67'000.00		42'925.75 42'925.75
	Total	261'000.00	261'000.00	67'000.00	67'000.00	42'925.75	42'925.75
	Gesamttotal	261'000.00	261'000.00	67'000.00	67'000.00	42'925.75	42'925.75

Mehrzweckverband - Budget 2026

Kommentar für Delegiertenversammlung

Budget Artengliederung

300 Behörden

Bei der Entschädigung der Verbandsleitung und der Kontrollstelle hat sich gegenüber dem Vorjahr nichts geändert. Deshalb wurde wieder der gleiche Betrag eingesetzt.

301 Betriebspersonal

Für IBA und Teuerung wurde 1.50 % budgetiert. Einzelne Mitarbeitende erhalten einen Stufenanstieg aufgrund von abgeschlossenen Weiterbildungen oder zusätzlichen Aufgaben. Bei den Zentralen Diensten wurde das Pensum einer Mitarbeiterin für das ganze Jahr auf 70 % erhöht. Im Budget 2025 waren nur drei Monate mit 70 % vorgesehen. 2026 wird aber in Bezug auf die herausfordernden Projekte (Neue Lehrstelle KESB, Anpassungen im IT- und Infrastrukturbereich) ein ausserordentliches Jahr, in dem das Zusatzpensum benötigt wird. Die GL plant bei der KESB eine zusätzliche KV-Lehrstelle. Das führt zu Mehrkosten bei den Besoldungen von rund CHF 6'250.00.

Bei der KESB fällt das Zusatzpensum von 70 % bei der Behörde weg, welches bis 31.07.2025 befristet war. Aufgrund des neuen Besoldungsmanuals gibt es bei der Behörde bei zwei Personen einen Stufenanstieg. Für die Präsidentin ist nach 5 Jahren und Zusatzausbildungen eine höhere Lohnklasse ab 01.08.2026 vorgesehen.

Beim Fachdienst wird das Pensum einer Mitarbeiterin der Administration um 5 % erhöht. Dies ist nötig, um die Stellvertretung im Bereich Administration sicherzustellen. Ein Mitarbeiter fällt aufgrund von Militärdienst jedes Jahr zusätzlich ca. 4 Wochen aus. Dafür ist die Platzhalterstelle von 10 % für das Revisorat nicht mehr im Budget enthalten. Für die dauerhafte Betreuung der zusätzlich geschaffenen Lehrstelle und Zusatzaufgaben bei der Administration aufgrund einer Reorganisation werden 20 Stellenprozente ab Mitte August 2026 zusätzlich budgetiert.

Bei der MVB kommen zusätzlich 5 % Führungspensum gegenüber dem Vorjahresbudget hinzu.

Bei der Sozialberatung wurde die Praktikumsstelle für das ganze Jahr budgetiert (Budget 2025: 7 Monate). Dies führt zu Mehrkosten von rund CHF 11'000.00. Zudem gab es innerhalb der Abteilung ein paar Pensumverschiebungen. Das Total des Gesamtpensums bleibt jedoch gleich wie im Vorjahresbudget.

Bei der Administration Mandatsführung wird die Platzhalterstelle von 40 % nur noch ab Mitte August 2026 budgetiert (Budget 2025 ganzes Jahr). Das bringt Kosteneinsparungen von rund CHF 13'000.00. Dafür wird bei der Beistandschaft Mandatsführung aufgrund der Zunahme der Fälle über das ganze Jahr hinweg mit durchschnittlich 60 % mehr gearbeitet. Zudem steigen die Lohnkosten aufgrund der individuellen Besoldungsanpassung und Teuerung an. Aus diesen Gründen sind die Kosten im Total um CHF 11'500.00 höher.

301-304 Sozialversicherungsbeiträge

Aufgrund der jüngeren Altersstruktur sind die BVG-Beiträge im Verhältnis zur Lohnsumme tiefer als im Vorjahresbudget.

309 Übriger Personalaufwand

Bei den Zentralen Diensten fallen die Budgetkosten von CHF 2'000.00 für den Auslandsaufenthalt der Lernenden weg (nur im 2. Lehrjahr). Dafür ist bei der Leitung ein CAS in Public Management (CHF 3'100.00) geplant sowie Kosten für eine zweite Lehrstelle (CHF 600.00).

Bei der KESB ist für 2026 eine grössere Weiterbildung im Administrationsbereich für CHF 3'330.00 vorgesehen. Die restlichen Kosten betreffen Tagungen, Fortbildungen und Supervisionen.

Bei der Sozialberatung wurde im Jahr 2025 die Führungsweiterbildung von Jasmin Tremp budgetiert. Diese Kosten fallen im Jahr 2026 weg.

Bei der Mandatsführung werden wiederum Kostenbeteiligungen für zwei CAS im Kindes- und Erwachsenenschutz budgetiert. Zusätzlich ist noch eine Weiterbildung im Bereich der Klientensoftware KlibNet für CHF 3'500.00 geplant.

Beim Übrigen Personalaufwand sind die Kosten für Stelleninserate von je CHF 1'000.00 bei der Sozialberatung und der Mandatsführung budgetiert worden. Im Vorjahr wurden diese Kosten unter der SoBZ Verwaltung budgetiert.

310 Büromaterial / Fachliteratur

Die Kosten für Büromaterial und Fachliteratur können auf dem Niveau des Vorjahresbudgets gehalten werden.

311 Anschaffungen Mobilien, EDV-Geräte

Aufgrund der Installation der neuen IT-Infrastruktur im Jahr 2026 wurden bei der KESB höhere Kosten für IT-Verbrauchsmaterial budgetiert. Die restlichen Kosten belaufen sich im Rahmen des Vorjahresbudget.

315 EDV und Unterhalt Mobiliar

Allgemein werden die IT-Unterhaltskosten mit dem Wechsel zur Witcom AG teurer. Für den gesamten Mehrzweckverband entstehen Mehrkosten von rund CHF 50'000.00 (CHF 30'000.00 Mehrkosten Witcom / CHF 6'000.00 Exchange Mailserver / CHF 14'000.00 Parallelbetrieb) gegenüber den bisherigen Lösungen. Die Kosten werden vor allem aufgrund der neuen Infrastruktur im Rechenzentrum der Witcom sowie des neu aufzubauenden Exchange Servers in die Höhe getrieben. Dieser Zusatzserver ist notwendig um die Vorgaben des kantonalen Datenschützers einzuhalten, der sich wiederholt gegen einen Betrieb der E-Mail-Umgebung in der Microsoftcloud ausgesprochen hat. Mit dem Wechsel zur Witcom AG wird dafür die IT-Sicherheit erhöht, der Datenschutz ist gewährleistet und die IT-Ressourcen sind skalierbar. Im Jahr 2026 entstehen zusätzlich Kosten, da für eine Zeit lang zwei IT-Infrastrukturen parallel betrieben werden. Für eine KI-Testphase in Zusammenarbeit mit den anderen KESB des Kantons Luzern wurden CHF 7'000.00 budgetiert. Die Kosten für die Umstellung auf Microsoft Office 365 von CHF 4'000.00 vom Vorjahresbudget müssen nicht mehr budgetiert werden. Beim SoBZ wurden für das ganze Jahr die Kosten der Witcom budgetiert. Es ist mit Mehrkosten von rund CHF 37'000.00 für das ganze Haus SoBZ (inkl. ZD) zu rechnen. Dafür fallen bei den Zentralen Diensten die Kosten für die IT-Beratung von CHF 10'000.00 und bei der Mandatsführung die Kosten (CHF 7'500.00) für die Einführung des Bankimports (Automatisches Verbuchen von Bankbewegungen) weg. Bei den Zentralen Diensten wurde zudem das GEVER-Projekt verworfen. Das reduziert die IT-Unterhaltskosten um CHF 2'300.00.

316 Mieten, Pachten und Benutzungsgebühren

Der Mietvertrag der KESB mit der Entlebuch Dorf AG wird per 01.10.2026 abgeschlossen. Daher wurden $\frac{3}{4}$ der Kosten des bisherigen Vermieters Businesspark Aentlebuch und $\frac{1}{4}$ der neuen Mietkosten eingesetzt. Da der Mietpreis per 01.07.2025 auch beim Businesspark erhöht wurde, führt dies für das Jahr 2026 zu Mehrkosten von total CHF 22'000.00.

317.01 Spesenentschädigung

Aufgrund des Rechnungsergebnisses 2024 konnten die Spesenkosten gegenüber dem Vorjahresbudget reduziert werden.

318.02 Porti, Telefon

Bei den Porti und Telefonkosten sind keine Veränderungen budgetiert.

318.07 Externe Gutachten u. Abklärung

Im aktuellen Rechnungsjahr 2025 sind die Kosten für Gutachten tiefer als im Vorjahr, so dass im Budget 2026 CHF 10'000.00 geringere Kosten (neu CHF 40'000.00) eingesetzt werden.

318.09 Dienstleistungen durch Dritte

Beim SoBZ sind die Kosten für die IT-Sicherheit von CHF 3'000.00 nicht mehr budgetiert. Dafür wurden bei den Zentralen Diensten CHF 2'000.00 für die Überprüfung der IT-Sicherheit im ganzen Betrieb budgetiert. Beim SoBZ und der KESB sind je CHF 2'500.00 für einen Infoanlass für die Schulen im Verbandsgebiet budgetiert. Für Kommunikationsprojekte der Präsidienkonferenz der KESB müssen statt wie bisher CHF 2'000.00, CHF 5'000.00 ins Budget genommen werden. Für den Umzug der KESB sind vom genehmigten Sonderkredit CHF 12'000.00 ins Budget eingeflossen. Dafür können die Kosten für unentgeltliche Rechtspflege aufgrund der Rechnungsdaten 2024 um CHF 4'000.00 auf CHF

23'000.00 gesenkt werden. Für die Neuinstallation der Alarmanlage in der Chrämerei sind Kosten von CHF 4'000.00 vorgesehen.

331 Abschreibungen

Da im Jahr 2025 eine IT-Investition (CHF 43'838.00) aus dem Jahr 2021 fertig abgeschrieben wurde, reduzieren sich die Abschreibungskosten trotz neuer Investitionen im Vorjahr.

434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen

Die Mandatsaufwandsentschädigung wird anhand der vorhandenen Pensen und der abschätzbaren Produktivität budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr wird mit höheren Pensen bei den Mandatstragenden gerechnet. Dies führt zu Mehreinnahmen von CHF 60'000.00 gegenüber dem Budget 2025. Aufgrund des laufenden Jahres kann bei der KESB mit einem Ertragszuwachs bei den Gebühren von CHF 10'000.00 gerechnet werden.

461 Kanton

Der Kantonsbeitrag für die Suchtberatung verbleibt aufgrund der Erfahrungszahlen bei CHF 55'000.00.

462 Gemeinden und Gemeindeverbände

Die ständige Wohnbevölkerung 2024 beträgt im Verbandsgebiet 31'916. Für das Budget wurde die gerundete Einwohnerzahl von 31'900 eingesetzt. Gemäss Beschluss der VL vom 22.10.2015 wird der Wert der ständigen Wohnbevölkerung verwendet. Wegen des Defizits und der Mehrkosten aufgrund des Umzuges wird bei der KESB der Pro-Kopf-Beitrag wie angekündigt um CHF 2.00 erhöht.

Die einzelnen Dienststellen schliessen wie folgt ab:

KESB: Aufwandüberschuss CHF 67'700.00

MVB: Ertragsüberschuss CHF 8'400.00

SB: Ertragsüberschuss CHF 18'700.00

MF: Aufwandüberschuss CHF 56'250.00

Total: Aufwandüberschuss CHF 96'850.00

Investitionsrechnung

Zentrale Dienste

012.506.02 EDV und Telefonie

Einführung Dialog G6 Finanz- und Debitorenbuchhaltung CHF 8'000.00

SoBZ

020.506.02 EDV / Telefonie

Einführung Scan Cockpit 2. Teil CHF 13'000.00

IT-Gesamterneuerung CHF 78'000.00 (gem. Sonderkredit)

Beschaffung neue Laptops und Dockingstations CHF 35'000.00

KESB

100.506.01 Mobiliar und Einrichtungen

Mobiliar für neuen Standort CHF 40'000.00 (gem. Sonderkredit)

100.506.02 EDV und Telefonie

Div. IT-Updates (Justicia 4.0, Scan Cockpit, Ablieferungsschnittstelle Langzeitarchiv) CHF 10'000.00

IT-Gesamterneuerung CHF 40'000.00 (gem. Sonderkredit)

Einrichtung Telefonie am neuen Standort CHF 15'000.00 (gem. Sonderkredit)

Rack und Patching am neuen Standort CHF 5'000.00 (gem. Sonderkredit)

Beschaffung neue Laptops und Dockingstations CHF 17'000.00

Zusammenfassung:

Die gesamten Besoldungskosten sind um CHF 16'000.00 höher als im Vorjahresbudget. Dies vor allem aufgrund der zusätzlichen Lehrstelle und den Zusatzpensen in der Administration. Aufgrund einer jüngeren Altersstruktur sind die Kosten bei den BVG-Beiträgen um rund CHF 10'000.00 tiefer als im Vorjahresbudget.

Beim Sachaufwand steigen vor allem die IT-Unterhaltskosten und die Mietkosten gegenüber dem Vorjahresbudget an. Der Sachaufwand nimmt demnach um CHF 69'600.00 zu.

Bei den Abschreibungen sind rund CHF 6'000.00 weniger Kosten eingesetzt.

Die Erträge aus der Mandatsführung nehmen um CHF 60'000.00 zu. Die KESB-Gebühren erhöhen sich um CHF 10'000.00. Der grösste Anstieg (rund CHF 105'050.00) verzeichnen die Pro-Kopf-Beiträge aufgrund der Beitragserhöhung bei der KESB von CHF 2.00 (CHF 63'800) und der Zunahme der Bevölkerung um 500 Personen (CHF 41'250.00).

Ronald Stalder, Leiter Zentrale Dienste / 01.09.2025

Antrag und Verfügung der Verbandsleitung zum Finanz- und Aufgabenplan 2026-2030, Jahresprogramm 2026 und Voranschlag 2026

Die Verbandsleitung hat den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode 2026 bis 2030, das Jahresprogramm und den Voranschlag für das Jahr 2026 verabschiedet und beantragt Folgendes:

1. Vom Finanz- und Aufgabenplan für die Periode 2026 bis 2030 sei Kenntnis zu nehmen.
2. Vom Jahresprogramm 2026 sei Kenntnis zu nehmen.
3. Der Voranschlag mit der Laufenden Rechnung des Mehrzweckverbandes mit einem Aufwandüberschuss von CHF 96'850.00 und die Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 261'000.00 seien zu genehmigen.
4. Die Pro-Kopf-Beiträge seien wie folgt festzulegen:

4.1. Mütter-Väterberatung	CHF 9.00 (unverändert)
4.2. Sozialberatung	CHF 12.00 (unverändert)
4.3. Mandatsführung im Kindes- und Erwachsenenschutz	CHF 21.50 (unverändert)
4.4. Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB	CHF 42.00 (bisher CHF 40.00)

Der Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden zum Voranschlag des Vorjahres wird den Delegierten wie folgt eröffnet: "Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2025 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2025 - 2029 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 6. Februar 2025 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden."

Verfügung

Der Finanz- und Aufgabenplan, das Jahresprogramm und der Voranschlag werden der Kontrollstelle übergeben. Diese erstattet über das Prüfungsergebnis zuhanden der Verbandsleitung und der Delegierten einen Bericht und gibt diesen eine Empfehlung über die Genehmigung des Voranschlages ab.

Schüpfheim, 8. September 2025

Namens der Verbandsleitung:

Peter Studer
Präsident Mehrzweckverband

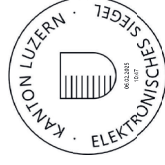
Ronald Stalder
Leiter Zentrale Dienste

Mehrzweckverband SoBZ KESB
Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil
Herr Peter Studer, Präsident
Chlosterbüel 26
6170 Schüpfheim
stu_pe@bluewin.ch

Freundliche Grüsse

Matthias Iten
Leiter Finanzaufsicht Gemeinden

Cornelia Steiner
Bereichsleiterin
041 228 73 82
cornelia.steiner@lu.ch



Luzern, 06. Februar 2025

Kontrollbericht Budget 2025 sowie Aufgaben- und Finanzplan 2025–2029

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Wir danken Ihnen für das Einreichen des Budgets 2025 und des Aufgaben- und Finanzplans 2025–2029. Als Aufsichtsbehörde ist es unsere Aufgabe zu prüfen, ob das Budget sowie der Aufgaben- und Finanzplan mit dem übergeordneten Recht und den Buchführungsvorschriften vereinbar ist und ob der Gemeindeverband die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushaltes erfüllt. Unsere Feststellungen haben wir sodann gemäss § 106 des Gemeindegesetzes (GG, SRL Nr. 150) in einem Kontrollbericht zuhanden der Delegierten festzuhalten.

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine Anhaltspunkte feststellen können, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden. Dieser Kontrollbericht ist den Delegierten mit dem nächsten Budget wie folgt zu eröffnen:

"Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2025 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2025–2029 mit dem übergeordneten Recht und den Buchführungsvorschriften vereinbar ist und ob der Gemeindeverband die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushaltes erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 06. Februar 2025 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden."

Wir bitten Sie um Kenntnisnahme und danken für die angenehme Zusammenarbeit. Für die Beantwortung von Fragen stehen wir Ihnen gerne zur Verfügung.

Kopie z.K. an:

- Herr Roland Felder, Präsident Kontrollstelle Mehrzweckverband SoBZ KESB Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil, roland.felder@ruswil.ch
- Mehrzweckverband SoBZ KESB Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil, Herr Ronald Stalder, Leiter Zentrale Dienste, ronald.stalder@sobz-entlebuch.ch

Bericht der Kontrollstelle an die Delegiertenversammlung des Mehrzweckverbandes Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil

Als Kontrollstelle haben wir den **Finanz- und Aufgabenplan** für die Periode der Jahre 2026 bis 2030, das **Jahresprogramm** für das Jahr 2026 und den **Voranschlag** (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2026 des Mehrzweckverbandes beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanzplan und der Voranschlag den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung des Mehrzweckverbandes erachten wir als **nachvollziehbar und vertretbar**.

Die prognostizierten Entwicklungen von Aufwand und Ertrag werden dazu führen, dass in den kommenden Jahren in einzelnen Bereichen der Pro-Kopf-Beitrag angehoben werden müsste, dazu ist der Abbau des aktuell vorhandenen Eigenkapitals eingeplant.

Die von der Verbandsleitung vorgeschlagenen Pro-Kopf-Beiträge beurteilen wir als notwendig.

- Mütter-Väterberatung	CHF 9.00 (unverändert)
- Sozialberatung	CHF 12.00 (unverändert)
- Mandatsführung im Kindes- und Erwachsenenschutz	CHF 21.50 (unverändert)
- Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB	CHF 42.00 (bisher CHF 40.00)

Wir empfehlen, den vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan sowie das Jahresprogramm zur Kenntnis zu nehmen und den Voranschlag zu genehmigen.

Schüpfheim, 25. September 2025

DIE KONTROLLSTELLE

Der Präsident:


.....
Roland Felder

Die Mitglieder:


.....
Esther Zihlmann-Müller


.....
Reto Schwander

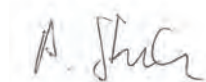
Antrag für einen Sonderkredit für die Vergabe des IT-Unterhalts für das SoBZ und die KESB

Gemäss den Statuten, Art. 23 Abs. 2, des Mehrzweckverbandes Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil ist für frei bestimmbare Ausgaben ein Sonderkredit bei der Delegiertenversammlung einzuholen, wenn die Ausgaben für mehr als ein Jahr verbindlich bewilligt werden sollen und wenn die massgebende Ausgabenhöhe CHF 50'000.00 übersteigt. An der Delegiertenversammlung vom 25.06.2025 wurde der Sonderkredit für die neue Infrastruktur genehmigt. Die Infrastruktur wird im Rechenzentrum der Witcom AG, Sempach aufgebaut. Für den Unterhalt dieser Infrastruktur muss ein Servicevertrag für drei Jahre abgeschlossen werden. Die jährlichen Kosten betragen CHF 77'669.85. Für drei Jahre gerechnet ergibt das Kosten von CHF 233'009.55. Aus diesem Grund sind die Bedingungen gemäss Statuten für einen Sonderkredit erfüllt. Der Betrag wird aufgrund von allfälliger Teuerung und für Reserven auf CHF 245'000.00 festgesetzt.

Die Kosten werden in den Jahren 2026 bis 2028 anfallen und werden in die jährlichen Budgets integriert.

Die Verbandsleitung beantragt daher bei der Delegiertenversammlung die Genehmigung eines Sonderkredites in der Höhe von CHF 245'000.00.

Schüpfheim, 8. September 2025



Namens der Verbandsleitung
Präsident Peter Studer



Sekretariat der Verbandsleitung
Ronald Stalder

Verbandsleitung, Kontrollstelle und Geschäftsleitung 2025

Präsidium Mehrzweckverband

Studer Peter, Chlosterbüel 26, 6170 Schüpfheim

Verbandsleitung Mehrzweckverband

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

Kontrollstelle Mehrzweckverband

Präsident	Felder Roland, Schwerzistrasse 9, 6017 Ruswil
Mitglied	Schwander Reto, Dorfstrasse 11, 6173 Flühli
Mitglied	Zihlmann-Müller Esther, Bramöösli, 6166 Hasle

Geschäftsleitung Mehrzweckverband

Häfliger Janique, Präsidentin KESB, Bahnhofstrasse 42, 6162 Entlebuch
Nauer Marcus, Leiter SoBZ (Vorsitz), Hauptstrasse 13, 6170 Schüpfheim
Stalder Ronald, Leiter Zentrale Dienste, Hauptstrasse 13, 6170 Schüpfheim

Delegiertenliste Mehrzweckverband 2025

Doppleschwand

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

Entlebuch

Bienz-Geisseler Annegreth, Feldweg 1, 6162 Entlebuch
Bieri-Baumeler Tanja, Wisseneggstrasse 23, 6162 Finsterwald
Zimmermann Tim, Russacherweg 19, 6162 Entlebuch

Escholz matt-Marbach

Duss Beat, Ganzenbach 2, 6182 Escholz matt
Gerber Ruedi, Rothenfluh 1, 6192 Wigger
Krummenacher-Schnyder Karin, Dorfstrasse 18, 6196 Marbach
Vakant

Flühli

Bucher-Holenstein Elisabeth, Dorfstrasse 21, 6173 Flühli
Emmenegger-Häberlin Monika, Ober-Sörenberg 1, 6174 Sörenberg

Hasle

Haas-Duss Sara, Haldenstrasse 7, 6166 Hasle
Wermelinger Doris, Gibelmatte 26, 6166 Hasle

Romoos

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

Ruswil

Eggenschwiler Peter, Ober Neuhus 8, 6017 Ruswil
Hoenger Tobias, Gemeindeverwaltung, Schwerzistrasse 9, 6017 Ruswil
Konrad-Meier Rita, Bäremattweg 12, 6017 Ruswil
Kurmman Lili, Neuenkirchstrasse 18, 6017 Ruswil
Langensand Karin, Hinder Loch 3, 6017 Ruswil
Lustenberger Helene, Rüediswilerstrasse 96a, 6017 Ruswil
Würsch Roger, Hellbühlerstrasse 19, 6017 Ruswil

Schüpfheim

Birrer-Lustenberger Petra, Hindervormüli 10, 6170 Schüpfheim
Emmenegger-Aregger Ines, Fruttoggstrasse 11, 6170 Schüpfheim
Emmenegger-Schmid Andrea, Schächlimatte 18, 6170 Schüpfheim
Felder-Reiche Monica, Chilegass 1, 6170 Schüpfheim

Werthenstein

Aregger Kathrin, Schwanden 3, 6110 Wolhusen
Müller Christa, Schmitteweidli 1, 6110 Wolhusen

Wolhusen

Duss Lukas, Sedelhalde 7, 6110 Wolhusen
Hafner René, Kommetsrüti 41, 6110 Wolhusen
Schürmann-Portmann Hedy, Entlebucherstrasse 7, 6110 Wolhusen
Wacker Michel, Menznauerstrasse 13, 6110 Wolhusen

Adressen und Erreichbarkeit

KESB Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil

Bahnhofstrasse 42
6162 Entlebuch

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

Öffnungszeiten und telefonische Erreichbarkeit

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

SoBZ Sozial-BeratungsZentrum

Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil
Hauptstrasse 13, Postfach 165
6170 Schüpfheim

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

**Einzel-, Paar- und Familienberatung,
Budget- und Schuldenberatung, Suchtberatung
Mandatsführung im Kindes- und Erwachsenenschutz
Geschäftsführung**

Tel. 041 485 72 00

Mütter- und Väterberatung

Tel. 041 485 72 45

Aussenstelle:

SoBZ-Büro Wolhusen:
Menznauerstrasse 13
6110 Wolhusen

Öffnungszeiten und telefonische Erreichbarkeit in Schüpfheim:

- Sekretariat, Sozial- und Suchtberatung, Mandatsführung:
Montag, Mittwoch, Donnerstag
08.30 - 11.30 Uhr, 13.30 - 16.00 Uhr
vor Feiertagen bis 15.00 Uhr
Dienstag
Telefon: 13.30 – 16.00 Uhr / Schalter: 08.30-11.30 Uhr, 13.30 – 16.00 Uhr
Freitag
08.30 – 11.30 Uhr
- Mütter- und Väterberatung Telefonberatung:
Montag - Donnerstag: 08.30 - 11.30 Uhr



Mütter- und Väterberatung

Einzel-, Paar-, Familien- und Jugendberatung

Suchtberatung

**Mandatsführung im Kindes- und
Erwachsenenschutz**

Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde



Postfach 165
Hauptstrasse 13
6170 Schüpfheim

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



Bahnhofstrasse 42
6162 Entlebuch

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