

KIRCHGEMEINDEVERBAND REGION SURSEE



VORANSCHLAG 2025

| | | |
|--|-------|-----|
| Jahresprogramm 2025, Investitions- und Aufgabenplan | Seite | 1 |
| Finanzplan 2025 bis 2029 | Seite | 2 |
| Laufende Rechnung | Seite | 3-5 |
| Laufende Rechnung nach Artengliederung | Seite | 6-7 |
| Erläuterungen zum Voranschlag 2025 | Seite | 8-9 |

Jahresprogramm 2025 / Investitions- und Aufgabenplan 2026 bis 2029

| Ressort | Ziel/Aufgabe | Finanzielle Umsetzung | | Total Kosten | Jahresprogramm | Investitions- und Aufgabenplan | | | | |
|----------|--|-----------------------|----|--------------|----------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | LR | IR | | | CHF | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | | | | | | | | | |
| | Weiterentwicklung Kirchgemeindeverband: Umsetzung Strategie 2030 | x | | p.m. | A | W | W | W | W | W |
| | Harmonisierung Anstellungsbedingungen | x | | p.m. | A | | | | | |
| 2 | Bildung | | | | | | | | | |
| | Entwicklung Katechese im Pastoralraum: Anstellungen ab 01.08.2025 im Kirchgemeindeverband | x | | p.m. | A | W | W | W | W | W |
| 3 | Seelsorge, Kultur, Kirche | | | | | | | | | |
| | Zusammenarbeit innerhalb Pastoralraum weiterentwickeln | x | | p.m. | W | W | W | W | W | W |
| | Begegnungen fördern | x | | p.m. | W | W | W | W | W | W |
| | Öffentlichkeitsarbeit fördern: Auftritt nach aussen, gemeinsames Pastoralraumblatt | x | | p.m. | W | W | W | W | W | W |
| | Zusammenarbeit Pfarrämter untereinander fördern (Vernetzung EDV, Veranstaltungs- und Planungstool) | x | | p.m. | W | W | W | W | W | W |
| | Unterstützung kirchliche Vereine, Gruppierungen und Jugendarbeit | x | | p.m. | W | W | W | W | W | W |
| | Unterstützung Freiwilligenarbeit | x | | p.m. | W | W | W | W | W | W |
| | Gemeinsame Projekte | x | | 100'000 | W 20'000 | W 20'000 | W 20'000 | W 20'000 | W 20'000 | W 20'000 |
| 5 | Soziale Wohlfahrt | | | | | | | | | |
| | Soziale Arbeit, Projekte | x | | 170'000 | W 34'000 | W 34'000 | W 34'000 | W 34'000 | W 34'000 | W 34'000 |
| | Allgemeine Fürsorge, Hilfsaktionen (Unterstützung Soliladen) | x | | 100'000 | S 20'000 | W 20'000 | W 20'000 | W 20'000 | W 20'000 | W 20'000 |
| 9 | Finanzen und Beiträge | | | | | | | | | |
| | Beiträge Anschlussgemeinden (gemäss Strategie 2030) | x | | 15'071'000 | W 2'600'000 | W 3'077'000 | W 3'104'000 | W 3'131'000 | W 3'159'000 | W 3'159'000 |

LR = Laufende Rechnung
IR = Investitionsrechnung

S = Start, W = Weiterführung, A = Abschluss
p.m. = pro memoria (noch nicht bekannt)

Finanzplan 2025 bis 2029

3) Laufende Rechnung Zusammenfassung

Zusammenfassung der Laufenden Rechnung (Artengliederung)

| | Basisjahr 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | Plan 1 2026 | Plan 2 2027 | Plan 3 2028 | Plan 4 2029 |
|------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Aufwand | 1'765'760 | 1'893'300 | 2'923'600 | 3'332'405 | 3'361'599 | 3'391'085 | 3'420'866 |
| Personalaufwand | 1'328'403 | 1'495'900 | 2'531'400 | 2'972'714 | 2'998'281 | 3'024'104 | 3'050'185 |
| Sachaufwand | 340'818 | 367'200 | 359'100 | 339'691 | 343'318 | 346'981 | 350'681 |
| Passivzinsen | - | - | - | - | - | - | - |
| Abschreibungen | - | - | - | - | - | - | - |
| Anteile & Beiträge o. Zweckbindung | - | - | - | - | - | - | - |
| Entschädigung an Gemeinwesen | - | - | - | - | - | - | - |
| eigene Beiträge | 60'000 | - | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 |
| Durchlaufende Beiträge | - | - | - | - | - | - | - |
| Ertragsüberschuss | 36'539 | 30'200 | 13'100 | - | - | - | - |
| interne Verrechnungen | - | - | - | - | - | - | - |
| Ertrag | 1'765'760 | 1'893'300 | 2'923'600 | 3'332'405 | 3'361'599 | 3'391'085 | 3'420'866 |
| Steuern | - | - | - | - | - | - | - |
| Vermögenserträge | 91 | - | 100 | - | - | - | - |
| Entgelte | 13'741 | 15'000 | 234'000 | 230'000 | 232'000 | 234'000 | 236'000 |
| Anteile & Beiträge o. Zweckbindung | - | - | - | - | - | - | - |
| Rückerstattungen | -78'000 | - | - | - | - | - | - |
| Beiträge für eigene Rechnung | 1'829'928 | 1'878'300 | 2'689'500 | 3'102'405 | 3'129'599 | 3'157'085 | 3'184'866 |
| Durchlaufende Beiträge | - | - | - | - | - | - | - |
| Entnahmen | - | - | - | - | - | - | - |
| interne Verrechnungen | - | - | - | - | - | - | - |
| Jahreserfolg | - | - | - | - | - | - | - |

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

Voranschlag/Budget 2025 Laufende Rechnung in CHF

| Bezeichnung | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| L0 Allgemeine Verwaltung | 148'400.00 | | 84'900.00 | | 90'844.30 | |
| L01 Legislative und Exekutive | 18'400.00 | | 25'900.00 | | 39'502.15 | |
| L011 Verbandsversammlung | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 011.300.01 Rechn.Komm./Urnenbüro | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| L012 Kirchenrat | 15'900.00 | | 23'400.00 | | 37'002.15 | |
| 012.300.01 Kommissionen | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 12'700.00 | |
| 012.317.01 Repräsentationskosten, Spesen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 0.00 | |
| 012.318.01 Sachversicherungen | 3'500.00 | | 1'000.00 | | 898.20 | |
| 012.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter | 0.00 | | 10'000.00 | | 22'962.85 | |
| 012.395.01 Anteil Soziallasten | 400.00 | | 400.00 | | 441.10 | |
| L02 Verwaltung | 130'000.00 | | 59'000.00 | | 51'342.15 | |
| L020 Verbandsverwaltung | 130'000.00 | | 59'000.00 | | 51'342.15 | |
| 020.310.01 Drucksachen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 739.90 | |
| 020.318.01 Software, Lizenzen, Support | 40'000.00 | | 8'000.00 | | 9'978.00 | |
| 020.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter | 85'000.00 | | 46'000.00 | | 40'624.25 | |
| L2 Bildung | 618'000.00 | 89'500.00 | 324'000.00 | 148'300.00 | 315'584.25 | 154'928.45 |
| L21 Bildung, Religionsunterricht | 618'000.00 | 89'500.00 | 324'000.00 | 148'300.00 | 315'584.25 | 154'928.45 |
| 219.302.01 Besoldungen Katechese RU | 469'000.00 | | 186'000.00 | | 175'964.75 | |
| 219.309.01 übr. Pers. Aufwand, Weiterb. | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 0.00 | |
| 219.310.01 Projektkosten RU | 19'000.00 | | 22'000.00 | | 9'796.20 | |
| 219.317.01 Repräsentationskosten, Spesen | 7'000.00 | | 3'000.00 | | 46.00 | |
| 219.318.01 Software, Lizenzen | 0.00 | | 9'000.00 | | 10'893.45 | |
| 219.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter | 24'000.00 | | 60'000.00 | | 80'762.90 | |
| 219.395.01 Anteil Soziallasten | 94'000.00 | | 39'000.00 | | 38'120.95 | |
| 219.462.01 Beiträge Gemeinden RU | | 89'500.00 | | 148'300.00 | | 154'928.45 |
| L3 Seelsorge, Kultur, Kirche | 1'944'600.00 | 2'774'000.00 | 1'454'000.00 | 1'745'000.00 | 1'322'669.73 | 1'688'741.17 |
| L32 Informationen, Medien | 234'000.00 | 126'000.00 | 18'000.00 | | 13'593.53 | |
| 321.301.01 Besoldungen Öff.arbeit | 181'500.00 | | 0.00 | | 0.00 | |

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

Voranschlag/Budget 2025 Laufende Rechnung in CHF

| Bezeichnung | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 321.309.01 übr. Pers. Aufwand, Weiterb. | 2'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 321.310.01 Drucksachen | 3'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 321.310.02 Webseite, Projekte | 8'500.00 | | 3'000.00 | | 222.90 | |
| 321.310.03 Öffentlichkeitsarbeit | 0.00 | | 15'000.00 | | 13'370.63 | |
| 321.317.01 Repräsentationskosten, Spesen | 2'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 321.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 321.395.01 Anteil Soziallasten | 37'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 321.436.01 Rückerstattungen Gemeinwesen | | 126'000.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| L37 Seelsorge, Diakonie | 1'710'600.00 | 2'648'000.00 | 1'436'000.00 | 1'745'000.00 | 1'309'076.20 | 1'688'741.17 |
| L370 Seelsorge | 1'690'500.00 | 33'000.00 | 1'349'000.00 | | 1'195'920.00 | |
| 370.301.01 Besoldungen Seelsorge | 1'293'000.00 | | 1'045'000.00 | | 922'190.95 | |
| 370.309.01 übr. Pers. Aufwand Weiterb. | 35'000.00 | | 12'000.00 | | 11'315.25 | |
| 370.317.01 Repräsentationskosten, Spesen | 25'000.00 | | 30'000.00 | | 22'717.40 | |
| 370.318.01 Software, Lizenzen | 0.00 | | 7'000.00 | | 7'165.70 | |
| 370.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter | 80'000.00 | | 60'000.00 | | 67'360.70 | |
| 370.395.01 Anteil Soziallasten | 257'500.00 | | 195'000.00 | | 165'170.00 | |
| 370.436.01 Rückerstattungen Gemeinwesen | | 33'000.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| L373 Pfarreiarbeit | 20'100.00 | | 87'000.00 | | 53'156.20 | |
| 373.318.02 Gemeins. Projekte | 0.00 | | 52'000.00 | | 19'460.70 | |
| 373.318.03 Dienstleist. Honorare Dritter | 0.00 | | 35'000.00 | | 33'695.50 | |
| 373.318.04 Gemeins. Projekte Liturgie | 6'600.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 373.318.05 Gemeins. Projekte Seelsorge | 4'800.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 373.318.06 Gemeins. Projekte Erw.bildung | 6'700.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 373.318.07 Gemeins. Projekte übrige | 2'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| L375 Pastoralraum Beiträge | | 2'615'000.00 | | 1'745'000.00 | 60'000.00 | 1'688'741.17 |
| 375.362.01 Gemeinde, Gemeindeverbände | 0.00 | | 0.00 | | 60'000.00 | |
| 375.436.01 Rückerstattungen | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 13'741.15 |
| 375.462.01 Beiträge Anschlussgemeinden | | 2'600'000.00 | | 1'730'000.00 | | 1'675'000.02 |
| L5 Soziale Wohlfahrt | 199'300.00 | 60'000.00 | | | | |
| L58 Fürsorge | 199'300.00 | 60'000.00 | | | | |
| L580 Allgemeine Fürsorge | 199'300.00 | 60'000.00 | | | | |

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

| Voranschlag/Budget 2025 Laufende Rechnung in CHF | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Bezeichnung | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 580.301.01 Besoldungen Soziale Arbeit | 118'500.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 580.309.01 übr. Pers.Aufwand, Weiterb. | 1'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 580.317.01 Repräsentationskosten, Spesen | 2'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 580.318.02 Projekte Soziale Arbeit | 33'800.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 580.318.03 Dienstleist. Honorare Dritter | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 580.365.01 Private Institutionen | 20'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 580.395.01 Anteil Soziallasten | 24'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 580.436.01 Rückerstattungen | | 60'000.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| L9 Finanzen und Steuern | 13'300.00 | 100.00 | 30'400.00 | | 36'662.17 | -77'909.17 |
| L94 Kapital- und Zinsendienst | 200.00 | 100.00 | 200.00 | | 123.00 | 90.83 |
| L940 Kapital- und Zinsendienst | 200.00 | 100.00 | 200.00 | | 123.00 | 90.83 |
| 940.318.01 Bankspesen | 200.00 | | 200.00 | | 123.00 | |
| 940.423 Kapitalzinsen | | 100.00 | | 0.00 | | 90.83 |
| L99 Nicht aufgeteilte Posten | 13'100.00 | | 30'200.00 | | 36'539.17 | -78'000.00 |
| L995 Vorfinanzierungen | | | | | | -78'000.00 |
| 995.452.01 Vorfinanz. Gemeindeverband | | 0.00 | | 0.00 | | -78'000.00 |
| L999 Abschluss | 13'100.00 | | 30'200.00 | | 36'539.17 | |
| 999.389.01 Ertragsüberschuss | 13'100.00 | | 30'200.00 | | 36'539.17 | |
| 999.489.01 Aufwandüberschuss | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| L99Total | 2'923'600.00 | 2'923'600.00 | 1'893'300.00 | 1'893'300.00 | 1'765'760.45 | 1'765'760.45 |

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

| Voranschlag/Budget 2025 Artengliederung in CHF | | | | | | |
|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| Bezeichnung | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 Aufwand Artengliederung | 2'923'600.00 | | 1'893'300.00 | | 1'765'760.45 | |
| 30 Personalaufwand | 2'531'400.00 | | 1'495'900.00 | | 1'328'403.00 | |
| 300 Personalaufw. der Behörde | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 15'200.00 | |
| 301 Löhne Verwalt./Betrieb | 1'593'000.00 | | 1'045'000.00 | | 922'190.95 | |
| 302 Löhne der Lehrkräfte | 469'000.00 | | 186'000.00 | | 175'964.75 | |
| 303 Sozialversicherungsbeiträge | | | | | | |
| 304 Personalversicherungsbeiträge | | | | | | |
| 305 UVG und KTG | | | | | | |
| 309 Uebriger Personalaufwand | 43'000.00 | | 17'000.00 | | 11'315.25 | |
| 395 Verrechnete Soziallasten | 412'900.00 | | 234'400.00 | | 203'732.05 | |
| 31 Sachaufwand | 359'100.00 | | 367'200.00 | | 340'818.28 | |
| 310 Büro- und Drucksachen, Kommunikation | 35'500.00 | | 45'000.00 | | 24'129.63 | |
| 317 Spesenentschädigungen | 37'000.00 | | 34'000.00 | | 22'763.40 | |
| 318 Dienstleist., allgem. Verwalt. | 286'600.00 | | 288'200.00 | | 293'925.25 | |
| 319 Uebriger Sachaufwand | | | | | | |
| 35 Entschädig. an Gemeinwesen | | | | | | |
| 352 Entschädig. an Kirchgemeinden | | | | | | |
| 36 Eigene Beiträge | 20'000.00 | | | | 60'000.00 | |
| 362 Gemeinden und Gemeindeverbände | | | | | 60'000.00 | |
| 361 Kanton | | | | | | |
| 365 Vereine & Institutionen | 20'000.00 | | | | | |
| 366 Private Beiträge | | | | | | |
| 38 Einlagen, Spezialfinanzierung | 13'100.00 | | 30'200.00 | | 36'539.17 | |
| 389 Ertragsüberschuss | 13'100.00 | | 30'200.00 | | 36'539.17 | |

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

| Voranschlag/Budget 2025 Artengliederung in CHF | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Bezeichnung | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 39 Interne Verrechnungen | | | | | | |
| 4 Ertrag | | 2'923'600.00 | | 1'893'300.00 | | 1'765'760.45 |
| 42 Vermögenserträge | | 100.00 | | | | 90.83 |
| 43 Entgelte | | 234'000.00 | | 15'000.00 | | 13'741.15 |
| 434 Andere Benützungsgebühren | | | | | | |
| 436 Rückerstattungen | | 234'000.00 | | 15'000.00 | | 13'741.15 |
| 45 Rückerstatt. von Gemeinwesen | | | | | | -78'000.00 |
| 995.452.01 Vorfinanz. Gemeindeverband | | 0.00 | | 0.00 | | -78'000.00 |
| 46 Beiträge für eigene Rechnung | | 2'689'500.00 | | 1'878'300.00 | | 1'829'928.47 |
| 462 Gemeinde und Gemeindeverbände | | 2'689'500.00 | | 1'878'300.00 | | 1'829'928.47 |
| 48 Entnahme aus Spezialfinanz. | | | | | | |
| 489 Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Erfolg | | | | | | |
| Erfolg | | | | | | |
| T99Total | 2'923'600.00 | 2'923'600.00 | 1'893'300.00 | 1'893'300.00 | 1'765'760.45 | 1'765'760.45 |

Erläuterungen

Generell

Die a.o. Kirchgemeindeversammlungen der 5 Beitragsgemeinden haben Ende Juni 2024 der Strategie 2030 und der damit verbundenen Änderung des Statuts zugestimmt. Vorbehalten der Genehmigung der Synode im November 2024 treten diese per 1. Januar 2025 in Kraft. Im Anhang 1 sind die Parameter für den Verteilschlüssel angepasst worden. Gemäss Anhang 2 werden folgende Aufgaben und Anstellungen (2'200 Stellenprozente) vom Kirchgemeindevorstand übernommen:

- Gesamtes Personal für die Seelsorge im Pastoralraum
- Gesamtes Personal für die Katechese im Pastoralraum
- Gesamtes Personal für die Jugendarbeit im Pastoralraum
- Gesamtes Personal für die soziale Arbeit im Pastoralraum
- Gesamtes Personal für die Öffentlichkeitsarbeit auf Stufe Pastoralraum
- Weiterbildung fürs Personal, das im Kirchgemeindevorstand angestellt ist.
- Gemeinsame Projekte auf Ebene Pastoralraum
- Kosten IT für Pastoralraum und Kirchgemeindevorstand
- Kosten für Verwaltung Kirchgemeindevorstand

Der Voranschlag 2025 beinhaltet weiterhin vorwiegend Personalkosten. Der Religionsunterricht wird von allen Kirchgemeinden bis am 31. Juli 2025 nach den Richtlinien der Landeskirche abgegolten. Ab August 2025 (Schuljahr 2025/26) erfolgen die Anstellungen im Kirchgemeindevorstand.

Der Finanzplan basiert auf dem Voranschlag 2025. Die Festsetzung des Gesamtbudgets obliegt dem Vorstand des Kirchgemeindevorstandes Region Sursee.

Personal/Entschädigungen

Die Anstellungen erfolgen entweder direkt im Kirchgemeindevorstand oder indirekt (Zusammenarbeitsverträge). Bedingt durch die Überführung des Bereichs Katechese reduzieren sich die Zusammenarbeitsverträge wesentlich.

Neu erfolgen die Abrechnungen für die Dienstleistungen im Gemeindevorstand Seeblick (Betagtenseelsorge) sowie den Religionsunterricht an der HPS/Mariazell über den Kirchgemeindevorstand Region Sursee.

Die Kosten aus den Zusammenarbeitsverträgen für die Positionen 020.318.02, 219.318.02 und 370.318.02 sind unter dem Sachaufwand ausgewiesen. Diese «indirekten» Anstellungen führen somit zu Verschiebungen innerhalb der Kontoarten, d.h. anstatt «Besoldungen» (Personalaufwand) zu «Dienstleistungen Honorare Dritter» (Sachaufwand).

Religionsunterricht Entschädigung gemäss Landeskirche: Die beanspruchten Religionsdienstleistungen werden bis Juli 2025 bei allen Bezugsgemeinden gemäss den Ansätzen der Landeskirche belastet (Unterstufe CHF 250 bzw. Oberstufe CHF 280 pro Kind p.a.). Dann wechseln die Anstellungen im Bereich Katechese in den Kirchgemeindeverband und somit wird diese Rechnungsstellung hinfällig.

Mit den budgetierten Einnahmen von CHF 323'600 aus Rückvergütungen (Religionsunterricht, Öffentlichkeitsarbeit, Gemeindeverband Seeblick, reformierte Kirchgemeinde, div.) sowie den Beiträgen der Bezugsgemeinden von CHF 2'600'0000 stehen dem Kirchgemeindeverband CHF 2'923'600 für alle Aufwendungen zur Verfügung.

Der Kirchgemeindeverband verfolgt das Ziel, eine ausgeglichene Rechnung zu präsentieren. Der provisorisch budgetierte Überschuss von CHF 13'100 gilt als Reserve.

Lohnentwicklung/Personalaufwand, Finanzplan

Bei den Lohnkosten ist ein Stufenanstieg (1 Stufe bzw. 1% der Lohnsumme) für alle Mitarbeitenden, die nicht im Pensionsalter sind, sowie ein Teuerungszuschlag von 2% angedacht, gemäss Empfehlung Landeskirche.

Ausblick nächste Jahre:

Bei den Lohnkosten wird im Finanzplan jeweils ein Stufenanstieg (1 Stufe bzw. 1% der Lohnsumme) für alle Mitarbeitenden, die nicht im Pensionsalter sind, vorgesehen. Die effektiven Personalkosten liegen bei rund 94% des Gesamtbudgets. Beim Sachaufwand (v.a. «Dienstleistungen Honorare Dritter») wird eine jährliche Erhöhung von 1% abgebildet.

Mit der Umsetzung der Strategie 2030 wird sich das Personalgefüge massiv verändern. Die daraus resultierenden Anpassungen sind im vorliegenden Finanzplan berücksichtigt.

25.09.2024/iv