

Informationen für die Gemeindebudgets 2022 - Stand September 2021

HRM2 Kontierungsvorschläge Finanzaufsicht Gemeinden

Die Informationen sind ab diesem Jahr neu in tabellarischer Form dargestellt. Zu Vergleichszwecken werden ausserdem die Angaben aus dem Vorjahr (Budget 2021) aufgeführt. Im Vorjahresjahresvergleich sind Kostenverbesserungen oder wegfallende Kosten für die Gemeinden in grün geschrieben. Kostenverschlechterungen oder zusätzliche Kosten sind in rot geschrieben.

Kantonsbeiträge (Zahlungen Kanton an Gemeinden)	Budget 2022	Budget Berechnung 2021	Stichtag	Periodizität	Auszahlung
Kantonsbeitrag an die Regelschulen (Pro-Kopf-Beiträge)	CHF	CHF			
Kindergarten (KG)	211x.4631	6'510	Die Pro-Kopf-Beiträge für das Jahr 2022 wurden aus den kommunalen Volksschulbetriebskosten des Jahres 2020 berechnet.	01. Sept.	Kalenderjahr
Basisstufe (BS)	2116.4631	7'544			
Primarstufe (PS)	212x.4631	7'544			
Sekundarstufe (Sek)	213x.4631	10'133			
Fremdsprachige Lernende (DaZ)		1'557			
		1'546			monatlich via Dienststelle Personal sowie 1. Quartal für Eintritte per 2. Sem. KG / BS
Kantonsbeitrag an die schulinterne Weiterbildung	219.4631	CHF	CHF		
Beitrag pro Gemeinde	3'000	3'000	Pauschalbeitrag		Kalenderjahr
Beitrag pro Lernende Schulort	10	10		01. Sept.	1. Quartal (Jan. - Dez.)
Kantonsbeitrag an die Musikschulen	214.4631	CHF	CHF		
Durchschnittlicher Beitrag (ab 01.08.20)	1'075	1'075			
Angebot "Musik und Bewegung" (integriert in Musikschule)	108	108	- Der Kanton beteiligt sich hälftig an den Kosten der Musikschulen (Beitrag pro Lernende) - Beitrag Musik und Bewegung integriert in Volksschule: Der Pauschalbetrag pro Regelschulklasse wird direkt an die Musikschulen abgegolten.	01. Nov.	Schuljahr
Angebot "Musik und Bewegung" (integriert in Volksschule)	750	-			
Angebot "Einzelunterricht 30 Minuten"	940	940			
Angebot "Einzelunterricht 40 Minuten"	1'345	1'345			
Angebot "Gruppenunterricht 40 Minuten"	900	900			
Angebot "Gruppenunterricht 45 Minuten"	975	975			
Angebot "Gruppenunterricht 50 Minuten"	1'050	1'050			
Angebot "Ensembleunterricht"	108	108			
					4. Quartal (Aug. - Dez.) 1. Quartal (Jan. - Juli)

Kantonsbeitrag an die Tagesstrukturen

Kindergarten, Basis-/Primarschule	218x.4631	CHF	CHF				
Faktor Betreuungselement I (Ankunftszeit am Morgen)		200	200	Die belegten Betreuungselemente sind zu erheben.	01. Sept	Kalenderjahr	1. Quartal (Jan. - Dez.)
Faktor Betreuungselement II (Mittagsverpflegung)		1'600	1'600				
Faktor Betreuungselement III (Hausaufgaben, Lernbegleitung)		1'000	1'000	Die Anzahl genutzter Betreuungselemente sind mit den aufgeführten Faktoren zu multiplizieren (Berechnung gemäss Antragsformular).			
Faktor Betreuungselement IV (Zvieri, HA, Lernbegleitung, Kurse)		1'200	1'200				
Faktor nur Hausaufgabenbegleitung		600	600				

Kantonsbeitrag an die Tagesstrukturen

Sekundarschule	218x.4631	CHF	CHF				
Faktor Betreuungselement I (Ankunftszeit am Morgen)		150	150	Die belegten Betreuungselemente sind zu erheben.	01. Sept.	Kalenderjahr	1. Quartal (Jan. - Dez.)
Faktor Betreuungselement II (Mittagsverpflegung)		1'200	1'200				
Faktor Betreuungselement III (Hausaufgaben, Lernbegleitung)		750	750	Die Anzahl genutzter Betreuungselemente sind mit den aufgeführten Faktoren zu multiplizieren (Berechnung gemäss Antragsformular).			
Faktor Betreuungselement IV (Zvieri, HA, Lernbegleitung, Kurse)		900	900				
Faktor nur Hausaufgabenbegleitung		450	450				

Kantonsbeitrag an die Schulsozialarbeit

	2164.4631	CHF	CHF				
Kosten Vollzeitpensum (Besoldungs- & übrige Kosten)		160'000	160'000	Der Kantonsbeitrag an diese Kosten beträgt 50%, welcher mit den tatsächlich vorhandenen anrechenbaren Pensen multipliziert wird. Es werden jedoch maximal nur jene Pensen finanziell unterstützt, welche dem Richtwert der Verordnung entsprechen. Aufgrund der Corona-Pandemie kann zur Prävention und Minimierung von psychischen Belastungen das Pensen-Kontingent der Schulsozialarbeit um 10 % erhöht werden. Die Massnahme ist auf das Schuljahr 2021/22 befristet.		Schuljahr	4. Quartal (Aug. - Dez.)
							1. Quartal (Jan. - Juli)

Kantonsbeitrag an die frühe Sprachförderung

		CHF	CHF				
Durchschnittlicher Pro-Kopf-Beitrag freiwilliges Angebot 299x.4631		650	650	pro Lernende, welche ein entsprechendes Angebot besuchen	01. Sept.	Schuljahr	4. Quartal (Aug. - Dez.)
							1. Quartal (Jan. - Juli)

**Kantonsbeitrag an Schulen mit einem hohen Anteil
fremdsprachiger Lernender (>35%)**

219x.4631

CHF

CHF

Kleine Schuleinheit (weniger als 100 Lernende)	40'000	40'000	- Berechnung der Beiträge erfolgt pro Schule und durch DVS anhand des DaZ-Anteils (keine separate Anträge notwendig) - Auszahlung erfolgt an die Gemeinde	01. Sept.	Schuljahr	4. Quartal (Aug. - Dez.)
Mittlere Schuleinheit (100 bis 250 Lernende)	70'000	70'000				1. Quartal (Jan. - Juli)
Grosse Schuleinheit (mehr als 250 Lernende)	100'000	100'000				

Gemeindebeiträge

(Zahlungen Gemeinden an den Kanton)

Budget

2022

Budget

2021

Berechnung

Stichtag

Periodizität

Rechnungs-

stellung

**Gemeindebeitrag für Weiterbildung, Dienstleistungen &
Schulentwicklungsprojekte**

219.3631

CHF

CHF

Beitrag für den Pool pro Einwohner	12.50	12.25	Die Gemeinden beteiligen sich hälftig an den kantonalen Kosten für die Weiterbildung der Lehrpersonen (insb. PHLU), für Dienstleistungen Dritter zugunsten der Volksschulen sowie für Schulentwicklungsprojekte. Die Zahlung erfolgt über einen Pool durch die DVS, an welchem die Gemeinden gemäss Einwohnerzahl (mittlere Wohnbevölkerung gemäss www.lustat.ch) einen Beitrag leisten. Infolge Besoldungswachstum sowie steigender Projektkosten wird der Pool um CHF 0.25 erhöht.		Kalenderjahr	1. Quartal (Jan. - Dez.)
------------------------------------	-------	-------	--	--	--------------	-----------------------------

Gemeindebeitrag an die Sonderschulung

2200.3631

CHF

CHF

Beitrag für den Pool pro Einwohner	132	127	Die Gemeinden beteiligen sich hälftig an den kantonalen Kosten Sonderschulung. Die Zahlung erfolgt über einen Pool durch die DVS, an welchem die Gemeinden gemäss Einwohnerzahl (mittlere Wohnbevölkerung gemäss www.lustat.ch) einen Beitrag leisten. Infolge Besoldungswachstum sowie signifikant höherer Lernendenzahlen und höherer Komplexität der Behinderungen wird der Betrag gegenüber Vorjahr um CHF 5 erhöht.		Kalenderjahr	1. Quartal (Jan. - Juni) 3. Quartal (Juli - Dez.)
------------------------------------	-----	-----	--	--	--------------	--

Ausgleichszahlungen für Klassen mit Unterbestand		CHF	CHF				
Kindergarten / Basisstufe	211x.3631 / 2116.3631	7'500	7'500	pro Klasse	01. Sept.	Schuljahr	4. Quartal (Aug. - Juli) sowie 1. Quartal für Eintritte per 2. Sem. KG / BS
Primarstufe	212x.3631	10'000	10'000				
Sekundarstufe	213x.3631	12'500	12'500				

Gemeindebeitrag an die Personaladministration der Lehrpersonen

	CHF	CHF				
Beitrag pro Dossier exkl. MWSt. (Volksschulen)	150	150	Ist eine Lehrperson bei mehr als einer Schulgemeinde tätig, wird jeder Schulgemeinde der volle Betrag verrechnet. Neu kommen ab 2021 zusätzlich MWSt. von 7.7 % hinzu.	01. Sept.	Kalenderjahr	Dienststelle Personal
Zusatzbeitrag für jede weitere Anstellung exkl. MWSt. (Volksschulen)	50		- Infolge des höheren administrativen Aufwands wird neu zusätzlich für jede weitere Anstellung (Stelle) in der gleichen Schulgemeinde CHF 50 pro Anstellung (Stelle) in Rechnung gestellt. Bsp: Primarlehrperson mit zusätzlicher Funktion/Stelle als IF-Lehrperson. Neu kommen ab 2021 zusätzlich MWSt. von 7.7 % hinzu.	01. Sept.	Kalenderjahr	Dienststelle Personal
Beitrag pro Dossier exkl. MWSt. (Musikschulen)	150	150	Ist eine Lehrperson in mehreren Gemeinden angestellt, werden die Kosten von CHF 150 auf die Gemeinden aufgeteilt. Neu kommen ab 2021 zusätzlich MWSt. von 7.7 % hinzu.	01. Okt.	Kalenderjahr	Dienststelle Personal

VLG-Mitglieder erhalten die Rechnung vom Verband; Schuladministrationssoftware: 219.3118

Gemeindebeiträge an Applikations-/Software-Lösungen

	CHF	CHF				
Beitrag Schuladministrationssoftware pro Lernende	12	12				via Verband Luzerner Gemeinden
Beitrag Datenbank Lehreroffice pro User	8	8			Schuljahr	4. Quartal (Aug. - Juli)
Beitrag Lizenzen Lernpass plus pro Lernende von 8. und 9. Klassen (2./3. Sekundarstufe)	37.50		- Gemäss Schreiben an die Gesamtschulleitungen Regelschulen mit Sekundarschulklassen vom 19.04.2021	01. Sept.	Schuljahr	4. Quartal (Aug. - Juli)

Übrige budgetrelevante Ausgaben	Budget 2022	Budget 2021	Bemerkungen	Periodizität
---------------------------------	----------------	----------------	-------------	--------------

Obligatorische Schulveranstaltungen pro Schulstufe budgetieren	CHF	CHF		
Kindergarten	20-25	20-25	Beträge pro Lernende Gemäss Bundesgerichtsentscheid vom Dezember 2017 dürfen für obligatorische Schulveranstaltungen wie Schulreisen, Exkursionen, Sporttage etc. keine Eltern-beiträge erhoben werden.	Schuljahr
1. Klasse & Basisstufe	30-35	30-35		
2. Klasse	30-35	30-35		
3. Klasse	40-45	40-45		
4. Klasse	40-45	40-45		
5. Klasse	50-55	50-55		
6. Klasse	50-55	50-55		
7. Klasse	60-70	60-70		
8. Klasse	60-70	60-70		
9. Klasse	60-70	60-70		

Personalaufwand:

Die Budgetierung der Besoldungserhöhung der Lehrpersonen beträgt insgesamt **2.15 %** und setzt sich wie folgt zusammen:

Ordentliche Besoldungserhöhung exkl. Mutationseffekt von 0.5 %	0.5%	0.2%	Schuljahr 21/22: +0.5 % => Kalenderjahr 2022: +0.3 % (7 Monate) Schuljahr 22/23: +0.5 % => Kalenderjahr 2022: +0.2 % (5 Monate)	Kalenderjahr
Stufenanstieg Lehrpersonen Kindergarten & Primarstufe per Schuljahr 21/22	1.25%	1.0%	Schuljahr 21/22: +2.25 % => Kalenderjahr 2021: +1.0 % (5 Monate) => Kalenderjahr 2022: +1.25 % (7 Monate)	
Reduktion Unterrichtsverpflichtung per Schuljahr 20/21	0.0%	2.0%	Schuljahr 20/21: +3.5 % => Kalenderjahr 2021: +2.0 % (7 Monate)	
Erhöhung Schulpool um 1/8 Lektionen per 1.1.2022	0.4%	0.0%	Kalenderjahr 2022: +0.4 %	

Einführung neue Lehrmittel

Lehrmittel: xxxx.3104

Neues alternativ-oblig. Lehrmittel Mathematik für die Primarschule	gestaffelt seit Schuljahr 20/21	Genauere Informationen bezüglich Einführungsplanung und Kosten sind bei den Schulleitungen einzuholen.	Schuljahr
Neuausgabe oblig. Lehrmittel Englisch für die Primarschule	gestaffelt seit Schuljahr 20/21		
Neues Lehrmittel Französisch für die Sekundarschule	gestaffelt seit Schuljahr 20/21		
Neues Lehrmittel Englisch für die Sekundarschule	gestaffelt ab Schuljahr 22/23		