

## Informationen für die Gemeindebudgets 2022

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.

<b>Kantonsbeiträge (Zahlungen Kanton an Gemeinden)</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Berechnung</b>	<b>Stichtag</b>	<b>Periodizität</b>	<b>Auszahlung</b>	
<b>Kantonsbeitrag an die Regelschulen (Pro-Kopf-Beiträge)</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>					
Kindergarten (KG)	211x.4631	6'507	6'289	Die Pro-Kopf-Beiträge für das Jahr 2022 wurden aus den den kommunalen Volksschulbetriebskosten des Jahres 2020 berechnet. Diese sind zurzeit noch provisorisch, da die Verifizierung bis Ende Sommer 2021 andauert. Evt. erfolgen noch Korrekturen nach unten. Die definitiven Beiträge werden bis spätestens anfangs September 2021 kommuniziert.	01. Sept.	Kalenderjahr	monatlich via Dienststelle Personal sowie 1. Quartal für Eintritte per 2. Sem. KG / BS
Basisstufe (BS)	2116.4631	7'542	7'198				
Primarstufe (PS)	212x.4631	7'542	7'198				
Sekundarstufe (Sek)	213x.4631	10'077	9'759				
Fremdsprachige Lernende (DaZ)	1'557	1'546					
<b>Kantonsbeitrag an die schulinterne Weiterbildung</b>	<b>219.4631</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>				
Beitrag pro Gemeinde	3'000	3'000	Pauschalbeitrag		Kalenderjahr	1. Quartal	
Beitrag pro Lernende Schulort	10	10		01. Sept.		(Jan. - Dez.)	

<b>Kantonsbeitrag an die Musikschulen</b>		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 abgebolten.	01. Nov.	Schuljahr	4. Quartal (Aug. - Dez.)
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			1. Quartal (Jan. - Juli)	

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

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

<b>Kantonsbeitrag an die Schulsozialarbeit</b>		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 Pensenkontingent der Schulsozialarbeit um 10 % erhöht werden. Die Massnahme ist auf das Schuljahr 2021/22 befristet.		Schuljahr	4. Quartal (Aug. - Dez.)  1. Quartal (Jan. - Juli)

<b>Kantonsbeitrag an die frühe Sprachförderung</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>				
Durchschnittlicher Pro-Kopf-Beitrag <b>freiwilliges Angebot 299x.4631</b>	650	650	pro Lernende, welche ein entsprechendes Angebot besuchen	01. Sept.	Schuljahr	4. Quartal (Aug. - Dez.)  1. Quartal (Jan. - Juli)

<b>Kantonsbeitrag an Schulen mit einem hohen Anteil fremdsprachiger Lernender (&gt;35%)</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>				
<b>219x.4631</b>						
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.)  1. Quartal (Jan. - Juli)
Mittlere Schuleinheit (100 bis 250 Lernende)	70'000	70'000				
Grosse Schuleinheit (mehr als 250 Lernende)	100'000	100'000				

<b>Gemeindebeiträge</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Berechnung</b>	<b>Stichtag</b>	<b>Periodizität</b>	<b>Rechnungs-</b>
<b>(Zahlungen Gemeinden an den Kanton)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>				<b>stellung</b>

<b>Gemeindebeitrag für Weiterbildung, Dienstleistungen &amp; Schulentwicklungsprojekte</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>				
<b>219.3631</b>						
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 <a href="http://www.lustat.ch">www.lustat.ch</a> ) einen Beitrag leisten. Infolge Besoldungswachstum sowie steigender Projektkosten wird der Pool um CHF 0.25 erhöht.		Kalenderjahr	1. Quartal (Jan. - Dez.)

<b>Gemeindebeitrag an die Sonderschulung</b>		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.)

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

<b>Gemeindebeitrag an die Personaladministration der Lehrpersonen</b>			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. <b>Neu kommen ab 2021 zusätzlich MWSt. von 7.7 % hinzu.</b>	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. <b>Neu kommen ab 2021 zusätzlich MWSt. von 7.7 % hinzu.</b>	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. <b>Neu kommen ab 2021 zusätzlich MWSt. von 7.7 % hinzu.</b>	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		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			
Genauere Informationen bezüglich Einführungsplanung und Kosten sind bei den Schulleitungen einzuholen.				