

Bildungsdepartement

Sekretariat Bildungsdepartement: Budget Bildungsdepartement 2024; Kreditüberschreitungen

I Ausgangslage

Auf diversen Konti und Kostenstellen des Bildungsdepartements zeichnen sich Kreditüberschreitungen ab. Dieser Sammelantrag konsolidiert diese Überschreitungen zur Bewilligung durch den Stadtrat.

II Begründungen

Hauptgründe für die Überschreitungen sind die Eröffnungen von zusätzlichen Klassen (Primar-, DaZ-, Oberstufe- und Integrationsklassen), höhere Altersentlastungen aufgrund kantonaler Anstellungsbedingungen sowie zusätzlich benötigter Aushilfen wegen Unfällen und Mutterschaftsvertretungen.

Mit der Einführung des neuen Personalgesetzes per 1. Januar 2024 wurden den Lehrpersonen zusätzliche Entlastungslektionen gesprochen. Diese wurden im Budget 2024 mit einer Annahme budgetiert, welche sich als zu tief herausstellte. Wie eingangs erwähnt, wurden aufgrund der Zunahme der Schülerzahlen weitere Klassen eröffnet, die im Budget 2024 nicht vorgesehen waren (Kst 3200, 3300, 3400, 3600). Per August 2024 wurde eine zusätzliche Integrationsklasse eröffnet (Kst 3250). Bei der Musikschule (Kst 3850) sind verschiedene längerfristige krankheitsbedingte Ausfälle zu beklagen, weshalb das Budget des Kontos Aushilfen überschritten wird. Die Aufwände für Leistungen für Kinder mit besonderen Bedürfnissen (KiBeBe, Kst 3800) sind schwer prognostizierbar; die bis dato in Rechnung gestellten Beträge überschreiten das Budget 2024 bereits deutlich, da für mehr Kinder als budgetiert Leistungen via Heilpädagogischem Dienst Zug abgerechnet wurden (LV 2024-2027, StRB 630.23). Die z.L. der Kostenstelle 3050 verrechneten Kosten für die Fachperson Beschulung der Kinder aus dem Asylbereich wird durch den Kanton auf ein Ertragskonto rückerstattet (Bruttoprinzip). Die über das Konto 3010.40 vergüteten Sonderentschädigungen sind für Junglehrpersonen-Mentorate ausgegeben worden. Sie werden 2024 rege in Anspruch genommen. Bei allen Budgetüberschreitungen > CHF 50'000.00 handelt es sich um gebundene Ausgaben.

Kreditüberschreitungen Personalkonten

Die erwarteten Budgetüberschreitungen beim hauptamtlichen (Lehr-)Personal sind die Folgenden (alle Beträge in CHF):

Kostenstelle	Konto (Löhne)	Budget 2024	Lohnkosten bis 08/2024	Erwartete Lohnkosten 31.12.2024	Differenz	Begründung
3050 Rektorat	3010.10	1'050'900	678'910	1'100'000	49'100	Beförderungen und Teuerung Verwaltungspersonal (Budgetierung auf Kostenstelle Personalabteilung)
3060 Schul-informatik	3020.10	411'700	289'411	497'200	85'500	- Mehr Stellvertretungen (Urlaube) - Anpassung Entschädigungen ICT Animatoren gemäss Kantonaler ICT Strategie für gemeindliche Schulen. Erhöhter Aufwand wegen Rollout 1to1 Computing Mittelstufe I ab SJ 24/25
3200 Primar-schule	3020.10	17'647'700	11'344'195	18'626'600	978'900	Erhöhung Altersentlastung (kantonale Anstellungsbedingungen) +2.4 Pensen. DaZ-Ukraine (zusätzliche Klasse) +1.7 (Rückvergütung z.G. Ertragskonto) Zusätzliche Klassen +2.63 (nicht budgetiert ab August 2024)
3250 Integrations-klasse	3020.10	213'700	147'224	286'800	73'100	Zusätzliche Klasse ab Sommer 2024(Rückvergütung z.G. Ertragskonto)
3300 Tagesschule	3020.10	1'100'000	716'322	1'142'200	42'200	Erhöhung Altersentlastung (kantonale Anstellungsbedingungen) + 0.16 Pensen
3400 Kooperative Oberstufe	3020.10	6'461'000	4'049'061	6'736'300	275'300	Erhöhung Altersentlastung (kantonale Anstellungsbedingungen) + 0.7 Pensen - Zusätzliche Klasse ab August 2024 (nicht budgetiert)
3600 HPS	3020.10	3'264'600	2'051'144	3'297'100	32'500	Erhöhung Altersentlastung (kantonale Anstellungsbedingungen) + 0.3 Pensen
Sub-Total					1'536'600	

Die erwarteten Budgetüberschreitungen auf dem Konto Aushilfen sind wie folgt (alle Beträge in CHF):

KST	Konto (Aushilfen)	Budget 2024	Lohnkosten -08/2024	Erwartete Lohnkosten 31.12.2024	Differenz	Begründung
3100 Kinder-garten	3020.20	228'000	268'324	402'500	174'500	- Mehr Stellvertretungskosten aufgrund von Unfällen und Mutterschaftsurlauben
3200 Primar-schule	3020.20	630'000	845'276	1'272'000	642'000	- Pensen für Verwaltung/Führung Integrationsklassen und Ukraine Klassen (werden durch den Kanton zurückvergütet) - Mehr Aufwand bei Begleitungen von Klassen (z.B. Weg ins Schwimmen) - Mehr Stellvertretungskosten aufgrund von Unfällen und Mutterschaftsurlauben - Die Budgetierung ist sehr passiv und muss für die kommenden Jahre angepasst werden.
3300 Tages-schule	3020.20	39'500	58'971	88'500	49'000	- Mehr Stellvertretungskosten infolge von Ausfällen und Unfällen
3600 HPS	3020.20	182'000	141'927	212'900	30'900	- Mehr Assistenzstunden in der Betreuung, da komplexere Fälle
3710	3010.20	347'000	236'325	387'000	40'000	- Lohnfortzahlungen bei Krankheit

Sport						- Einsatz zusätzlicher Ferienvertretungen - Auszahlung von internen Überstunden aufgrund der fehlenden Möglichkeit, externe Betriebs- und Wasseraufsicht einzukaufen.
3850 Musikschule	3020.20	170'700	200'066	250'000	79'300	- Mehr Stellvertretungskosten aufgrund verschiedener Krankheitsausfälle
Sub-Total					1'015'700	

Erwartete Kreditüberschreitungen auf Sachkonten (alle Beträge in CHF):

KST	Konto	Budget 2024	Kosten - 08/2024	Erwartete Kosten 31.12.2024	Differenz	Begründung
3800 KJF	3634.30 (KiBeBe)	60'000	103'665	160'000	100'000	- Mehr betreute Kinder mit besonderen Bedürfnissen und dadurch mehr ausbezahlte Leistungen an Kinderbetreuungsstätten (Abrechnungen via Heilpäd.Dienst), BGS 213.4, Leistungsvereinbarung 2024-2027 (StRB 630.23).
3900 Bibliothek Zug	3130.10 (DL Dritter)	96'000	34'221	125'000	29'000	- Externe Beratung Submission Medienbeschaffung
Sub-Total					129'000	

Total erwartete Budgetüberschreitungen Bildungsdepartement 2024	CHF 2'681'300.00
--	-------------------------

Bei gebundenen Ausgaben ist eine Kreditüberschreitung von mehr als CHF 50'000.00 laut § 17 Abs. 3 der Finanzverordnung vom 28. November 2017 (Kreditüberschreitung) der Geschäftsprüfungskommission des Grossen Gemeinderats spätestens an deren nächstfolgenden Sitzung mitzuteilen.

III Beschluss

Der Stadtrat nimmt vom Bericht des Bildungsdepartements Kenntnis und

beschliesst:

- Das Bildungsdepartement wird zu folgenden Kreditüberschreitungen zu Lasten der Erfolgsrechnung 2024 ermächtigt:

CHF 49'100.00	z.L. Kst 3050, Konto 3010.10, Löhne hauptamtliches Personal
CHF 85'500.00	z.L. Kst 3060, Konto 3020.10, Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte
CHF 978'900.00	z.L. Kst 3200, Konto 3020.10, Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte
CHF 73'100.00	z.L. Kst 3250, Konto 3020.10, Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte
CHF 42'200.00	z.L. Kst 3300, Konto 3020.10, Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte
CHF 275'300.00	z.L. Kst 3400, Konto 3020.10, Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte
CHF 32'500.00	z.L. Kst 3600, Konto 3020.10, Löhne hauptamtliches Personal Lehrkräfte
CHF 174'500.00	z.L. Kst 3100, Konto 3020.20, Löhne Nebenämter/Aushilfen Lehrpersonal
CHF 642'000.00	z.L. Kst 3200, Konto 3020.20, Löhne Nebenämter/Aushilfen Lehrpersonal
CHF 49'000.00	z.L. Kst 3300, Konto 3020.20, Löhne Nebenämter/Aushilfen Lehrpersonal

CHF 30'900.00	z.L. Kst 3600, Konto 3020.20, Löhne Nebenämter/Aushilfen Lehrpersonal
CHF 40'000.00	z.L. Kst 3710, Konto 3010.20, Löhne Nebenämter/Aushilfen
CHF 79'300.00	z.L. Kst 3850, Konto 3020.20, Löhne Nebenämter/Aushilfen Lehrpersonal
CHF 100'000.00	z.L. Kst 3800, Konto 3634.30, Beiträge an Kinderbetreuung (KiBeBe)
CHF 29'000.00	z.L. Kst 3900, Konto 3130.10, Dienstleistungen Dritter

2. Die Kreditüberschreitungen sind in der Jahresrechnung 2024 zu begründen.

3. Mitteilung an:

- Geschäftsprüfungskommission (GPK) (durch Finanzdepartement)
- Bildungsdepartement
- Finanzdepartement
- Controller
- Kanzlei

Zug, 22. Oktober 2024



Qualifizierte elektronische Signatur · Schweizer Recht

André Wicki
Stadtpräsident



Qualifizierte elektronische Signatur · Schweizer Recht

Martin Würmli
Stadtschreiber