

Bildungsdepartement

Sekretariat Bildungsdepartement: Budget Bildungsdepartement 2025; Kreditüberschreitungen

I Ausgangslage

Über alle Kostenstellen betrachtet, wird das Bildungsdepartement gemäss Hochrechnung bei den Ausgaben 2025 im Vergleich zum Budget eine Punktlandung hinlegen. Auf einzelnen Konti und Kostenstellen des Bildungsdepartements zeichnen sich jedoch nachvollziehbare und begründete Kreditüberschreitungen ab. Dieser Sammelantrag konsolidiert diese Überschreitungen zur Bewilligung durch den Stadtrat. Die Gesamtsumme der beantragten Überschreitungen entspricht rund 1.10% des Budgets des Bildungsdepartements für das Jahr 2025.

II Problemstellung

Hauptgründe für die Überschreitungen sind die Eröffnungen von mehr Klassen als prognostiziert (Kindergarten, Primar- und eine DaZ Klasse auf der Oberstufe), angepasste Altersentlastungen aufgrund kantonaler Anstellungsbedingungen sowie zusätzlich benötigter Aushilfen wegen Unfällen und Mutterschaftsvertretungen. Die Festlegung der zu eröffnenden Klassen erfolgt neu erst im Dezember für das kommende Schuljahr. Damit können die jeweils aktuellen Schülerzahlen und Übertrittsdaten in die Planung einbezogen werden. Diese Vorgehensweise erhöht die Planungsgenauigkeit und stellt sicher, dass lediglich die tatsächlich erforderlichen Klassen eröffnet werden. Aufgrund dieser präziseren Planung ergeben sich jedoch Kreditüberschreitungen bei den Lohnkosten in den Kostenstellen 3200, 3300, 3400 und 3600. Die höheren Entschädigungen für das Fachpersonal im Bereich der integrativen Sonderschulung bei der HPS resultieren aus angepassten Tarifen und einem erhöhten Betreuungsaufwand. Dadurch kommt es zu Budgetüberschreitungen auf dem für die externen Abrechnungen genutzten Konto «DL Dritter» (Kostenstelle 3600).

Die Anzahl und die Aufwände für Leistungen für Kinder mit besonderen Bedürfnissen im Vorschulalter (KiBeBe, Kst 3000) sind weiter steigend und schwer prognostizierbar; die bis dato durch den Heilpädagogischen Dienst (HPD) in Rechnung gestellten Beträge überschreiten das Budget 2025 bereits deutlich (LV 2024-2027, StRB 630.23). Für 2026 ist ein höherer Betrag budgetiert. Bei allen Budgetüberschreitungen > CHF 50'000.00 handelt es sich um gebundene Ausgaben.

Die Überschreitungen auf den Baurechtzins-Konti (3160.40) sind auf Berechnungsfehler im Budgetprozess zurückzuführen, welche zu Falscheingaben im Budget 2025 führten.

III Lösungsansatz

Kreditüberschreitungen Personalkonten

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

Kostenstelle	Konto (Löhne)	Budget 2025	Lohnkosten bis 10/2025	Erwartete Lohnkosten 31.12.2025	Differenz	Begründung
3900 Bibliothek Zug	3010.30 Personal in Ausbildung	24'800	36'030	45'000	20'200	Anpassung Entschädigungsverordnung (höhere Löhne für Personal in Ausbildung)
Sub-Total					20'200	

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

KST	Konto (Aushilfen)	Budget 2025	Lohnkosten 10/2025	Erwartete Lohnkosten 31.12.2025	Differenz	Begründung
3100 Kindergarten	3020.20 Löhne Nebenämter/Aushilfen Lehrpersonen	230'000	307'270	390'000	160'000	Mehr Kindergartenklassen als prognostiziert auf SJ 2025/26 und mehr Stellvertretungskosten aufgrund Unfälle und Mutterschaftsurlauben.
3200 Primarschule	3010.20 Löhne Nebenämter/Aushilfen	70'000	79'100	95'000	25'000	Mehr Zivildienstleistende in Schulleinheiten zur Unterstützung und Entlastung und mehr Entschädigungen für Aufsicht Morgenbetreuung.
3600 HPS	3020.20 Löhne Nebenämter/Aushilfen Lehrpersonen	188'000	192'280	231'000	43'000	Mehr Stellvertretungskosten aufgrund Unfälle und Mutterschaftsurlauben.
3710 Sport	3010.20 Löhne Nebenämter/Aushilfen	443'000	397'463	473'000	30'000	- Lohnfortzahlungen infolge Unfall- und Krankheitsabsenzen - Zusätzliche Aushilfen wegen eines längeren unfallbedingten Ausfalls einer festangestellten Person - Ferienvertretungen zur Sicherstellung des Betriebs - Einführung Schlechtwetter-Entschädigung für Badmeisterpersonal im Stundenlohn
Sub-Total					258'000	

Erwartete Kreditüberschreitungen auf Sachkonten (alle Beträge in CHF):

KST	Konto	Budget 2025	Kosten - 10/2025	Erwartete Kosten 31.12.2025	Differenz	Begründung
3000 Departementssekretariat	3132.10 Beratungen und Expertisen	140'000	62'050	190'000	50'000	Kosten Rechtsfall Stadtschulen und Betreuung
3000 Departementssekretariat	3634.30 KiBeBe	150'000	203'303	255'000	105'000	Höhere Aufwände für Kinder mit besonderen Bedürfnissen im Vorschulalter. Mehr ausbezahlte Leistungen an Kinderbetreuungsstätten via Heilpädagogischem Dienst, BGS 213.4, Leistungsvereinbarung 2024-2027 (StRB 630.23). CHF 50'000.00

						Überschreitung mit StRB 408.25 bereits bewilligt.
3000 Departements- sekretariat	3636.37 Tages- familien	130'000	147'080	169'000	39'000	Steigende Nachfrage nach Tages- familien und Anpassung der Ab- rechnungstarife. Vorjahre: Rück- gang wegen Corona. Seit 2024 steigende Nachfrage und Angebot an Tagesfamilien.
3050 Rektorat	3160.10 Miet- und Pachtzinsen	29'200	44'861	45'000	15'800	Übergangsvereinbarung: Mietkos- tenübernahme Hauswartewohnun- gen, StRB Nr. 246.25 vom 20.05.2025 Grundsätze Dienst- wohnungen
3100 Kindergarten	3104.10 Schul- material	49'400	58'871	61'000	11'600	Mehr Kindergartenklassen als prognostiziert auf SJ 2025/26; Be- schaffung Spiel- und Schulmaterial für den Unterricht.
3200 Primarschule	3160.40 Baurechts- zins	1'500	31'840	31'840	30'340	Falsche Grundlagenberechnungen des Baurechtszinses für Budget 2025. Vgl. StRB 364.23.
3520 Psychomotorik	3160.40 Baurechts- zins	800	17'910	17'910	17'110	Falsche Grundlagenberechnungen des Baurechtszinses für Budget 2025. Vgl. StRB 364.23.
3600 HPS	3130.10 DL Dritter	311'200	388'213	605'500	294'300	Höhere Entschädigungen Fach- personal integrative Sonderschu- lung (IS) gemäss Kooperationsver- einbarungen Sonderschulen mit gemeindlichen Schulen (BGS 412.11, §34 + kantonale Richtlinie Sonderschulung IS, S.8). Nach- trägliche Verrechnung IS-Fachper- sonal der Gemeinde Baar für 2024.
3600 HPS	3160.40 Baurechts- zins	5'700	125'370	125'370	119'670	Falsche Grundlagenberechnungen des Baurechtszinses für Budget 2025. Vgl. StRB 364.23.
3600 HPS	3171.12 Transport- kosten/ Schulbus	246'600	266'062	270'000	23'400	Höhere Kosten Schulbus aufgrund Preiserhöhung Auto AG Bus.
3800 Stadtschulen und Betreuung	3160.40 Baurechts- zins	1'100	23'880	23'880	22'780	Falsche Grundlagenberechnungen des Baurechtszinses für Budget 2025. Vgl. StRB 364.23.
3900 Bibliothek Zug	3130.10 DL Dritter	97'000	42'890	112'000	15'000	Zusätzliche Beratungskosten für Submission Medienbeschaffung und zusätzliche Rundgänge Securitas während den unbedien- ten Öffnungszeiten.
3900 Bibliothek Zug	3120.10 Energie	65'000	60'872	82'000	17'000	Erweiterung Öffnungszeiten. Stei- gende Energiepreise.
Sub-Total					761'000	

Total beantragte Budgetüberschreitungen Bildungsdepartement	CHF 1'039'200.00
--	-------------------------

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 Geschäftsprüfungs-kommission des Grossen Gemeinderatens spätestens an deren nächstfolgenden Sitzung mitzuteilen.

Das Bildungsdepartement wird die Gründe und Kostenfolgen der beantragten Kreditüberschreitungen in der zukünftigen Budgetierung berücksichtigen.

IV Beschluss

Der Stadtrat nimmt vom Bericht des Bildungsdepartements Kenntnis und

beschliesst:

1. Das Bildungsdepartement wird zu folgenden Kreditüberschreitungen zu Lasten der Erfolgsrechnung 2025 ermächtigt:

CHF 50'000.00	z.L. Kst 3000, Konto 3132.10, Beratungen und Expertisen
CHF 55'000.00	z.L. Kst 3000, Konto 3634.30, KiBeBe
CHF 39'000.00	z.L. Kst 3000, Konto 3636.37, Tagesfamilien
CHF 15'800.00	z.L. Kst 3050, Konto 3160.10, Miet- und Pachtzinsen
CHF 160'000.00	z.L. Kst 3100, Konto 3020.20, Löhne Nebenämter/Aushilfen Lehrpersonen
CHF 11'600.00	z.L. Kst 3100, Konto 3104.10, Schulmaterial
CHF 25'000.00	z.L. Kst 3200, Konto 3010.20, Löhne Nebenämter/Aushilfen
CHF 30'340.00	z.L. Kst 3200, Konto 3160.40, Baurechtszins
CHF 17'110.00	z.L. Kst 3520, Konto 3160.40, Baurechtszins
CHF 43'000.00	z.L. Kst 3600, Konto 3020.20, Löhne Nebenämter/Aushilfen Lehrpersonen
CHF 294'300.00	z.L. Kst 3600, Konto 3130.10, DL Dritter
CHF 119'670.00	z.L. Kst 3600, Konto 3160.40, Baurechtszins
CHF 23'400.00	z.L. Kst 3600, Konto 3171.12, Transportkosten/Schulbus
CHF 30'000.00	z.L. Kst 3710, Konto 3010.20, Löhne Nebenämter/Aushilfen
CHF 22'780.00	z.L. Kst 3800, Konto 3160.40, Baurechtszins
CHF 20'200.00	z.L. Kst 3900, Konto 3010.30, Personal in Ausbildung
CHF 15'000.00	z.L. Kst 3900, Konto 3130.10, DL Dritter
CHF 17'000.00	z.L. Kst 3900, Konto 3120.10, Energie

2. Die Kreditüberschreitungen sind in der Jahresrechnung 2025 zu begründen.

3. Mitteilung an:

- Geschäftsprüfungskommission des Grossen Gemeinderates (durch Finanzdepartement)
- Bildungsdepartement
- Finanzdepartement
- Controller
- Kanzlei

Zug, 11. November 2025



Qualifizierte elektronische Signatur - Schweizer Recht

André Wicki
Stadtpräsident



Qualifizierte elektronische Signatur - Schweizer Recht

Beat Werder
Stadtschreiber