

AUSZUG AUS DEM PROTOKOLL DES STADTRATES VON OLTEN

Vom 4. März 2024

Direktion Bildung und Sport, Laufende Rechnung 2023/Nachtragskredite

1. Ausgangslage (Art. 18, Geschäftsordnung des Stadtrates)

Der Stadtrat ist gemäss Art. 18 der Geschäftsordnung des Stadtrates zuständig für die Bewilligung von Nachtragskrediten, welche die Direktionskompetenzen (max. 2'000 Franken pro Budgetposition) überschreiten. Die Direktion Bildung und Sport meldet für das Jahr 2023 Nachtragskredite im Umfang von 1'168'115.76 Franken an.

2. Begründung der Budgetüberschreitungen im Jahr 2023

Alle Beträge sind in CHF angegeben.

Konto 2110.3020.00 Löhne der Lehrpersonen

Budget 2023	CHF	2'390'900.00
Rechnung 2023	CHF	2'592'882.15
Überschreitung	CHF	201'982.15

Begründung:

Zusätzliche Kindergartenklasse ab August 2023 – Mehrkosten für 5 Monate.

Nicht planbare Stellvertretungskosten. Teilweise nicht klare Abgrenzung mit Konto 2120.3020.00 möglich, da seit der Einführung des Lehrplan 21 im Zyklus 1 (KiGa und 1./2. Klasse) stärker zusammengewachsen ist. Krankheit und Rückvergütungen in Konto 2110.3020.09

Konto 2120.3612.00 Schulgelder an and. Gemeinden

Budget 2023	CHF	27'400.00
Rechnung 2023	CHF	46'200.00
Überschreitung	CHF	18'800.00

Begründung:

Budget unter Konto 2110.3612.00 erfasst (Kindergarten). Vier Kinder jedoch in Primarschule. Vier Kinder mit Wohnort Ruttigerweg / Boningerstrasse – Schulbesuch in Aarburg.

Konto 2122.3020.00 Löhne der Lehrpersonen

Budget 2023	CHF	483'200.00
Rechnung 2023	CHF	749'716.15
Überschreitung	CHF	266'516.15

Begründung:

Wurde auf Konto 2120.3020.00 budgetiert (Primarschule). Ist entsprechend bei Löhnen der Primarschule weniger und somit saldoneutral. Im Budget 2024 ist alles unter Primarschule budgetiert und dieses Konto 2122.3020.00 ist aufgehoben.

[Hier eingeben]

Konto 2122.3104.00 Lehrmittel

Budget 2023	CHF	54'600.00
Rechnung 2023	CHF	61'548.44
Überschreitung	CHF	6'948.44

Begründung:

Konto 2120.3104.00 (Lehrmittel Primarschule) und Konto 2122.3104.00 (Lehrmittel Werken) sind seit einigen Jahren zunehmend schwierig abzugrenzen, da der Unterricht immer wie mehr gemäss Lehrplan 21 verschmilzt. Ist entsprechend im Konto 2120.3104.00 der Primarschule weniger und somit saldoneutral. Im Budget 2024 ist alles unter Primarschule budgetiert und dieses Konto 2122.3104.00 ist aufgehoben.

Konto 2122.3110.00 Büromaschinen und -geräte

Budget 2023	CHF	15'300.00
Rechnung 2023	CHF	27'162.73
Überschreitung	CHF	11'862.73

Begründung:

Ersatzbeschaffungen Nähmaschinen wurde im 2022 nicht ausgelöst und musste 2023 nachgeholt werden.

Konto 2130.3132.00 Honorare ex. Berater, Experten

Budget 2023	CHF	0.00
Rechnung 2023	CHF	5'600.00
Überschreitung	CHF	5'600.00

Begründung:

Unterricht Sexualkundeunterricht durch externe Fachperson. Wurde korrekterweise hier abgerechnet, jedoch hier nicht budgetiert. Wurde in Vergangenheit via andere Konten abgerechnet.

Konto 2130.3612.00 Schulgelder an and. Gemeinden

Budget 2023	CHF	76'500.00
Rechnung 2023	CHF	138'392.65
Überschreitung	CHF	61'892.65

Begründung:

Total 8 Schülerinnen und Schüler in Talentförderklassen (4 innerkantonal / 4 ausserkantonal). Wird durch Kanton verfügt und via Staatsbeitrag teilweise zurückvergütet.

Konto 2131.3020.00 Löhne der Lehrpersonen

Budget 2023	CHF	255'800.00
Rechnung 2023	CHF	262'293.00
Überschreitung	CHF	6'493.00

Begründung:

Mehrkosten aufgrund Stellvertretungen.

Konto 2140.3020.00 Löhne der Lehrpersonen

Budget 2023	CHF	1'779'400.00
Rechnung 2023	CHF	1'925'900.68
Überschreitung	CHF	146'500.68

Begründung:

Mehrkosten aufgrund Krankheit und Stellvertretungen. Rückvergütungen in Konto 2140.3020.09

[Hier eingeben]

Zusätzliche Kosten für 5 Monate ab August 2023 aufgrund zusätzlicher Schülerinnen und Schüler im Einzelunterricht.

Konto 2140.3104.00 Lehrmittel

Budget 2023	CHF	12'500.00
Rechnung 2023	CHF	15'423.64
Überschreitung	CHF	2'923.64

Begründung:
Kopierkosten wurden nicht berücksichtigt bzw. abgegrenzt.

Konto 2140.3112.00 Uniformen

Budget 2023	CHF	500.00
Rechnung 2023	CHF	5'030.95
Überschreitung	CHF	4'530.95

Begründung:
Fehlbudgetierung.

Konto 2180.3105.00 Lebensmittel

Budget 2023	CHF	15'000.00
Rechnung 2023	CHF	22'992.83
Überschreitung	CHF	7'992.83

Begründung:
Zunahme der Anzahl Kinder in den jeweiligen Mittagstischen. Zusätzlicher Mittagstisch seit August 2023 im Frohheim.
Zusätzliche Rückerstattungen in Konto 2180.4260.00.

Konto 2180.3637.00 Elternbeiträge für Tagesstätten

Budget 2023	CHF	200'000.00
Rechnung 2023	CHF	247'722.00
Überschreitung	CHF	47'722.00

Begründung:
Zunahme der beitragsberechtigten Kinder bzw. Familien.

Konto 2190.3010.00 Löhne Verw.- u. Betr.personals

Budget 2023	CHF	1'467'800.00
bereits bewilligter Nachtragskredit	CHF	32'000.00
bereits bewilligter Nachtragskredit	CHF	37'130.00
bereits bewilligter Nachtragskredit	CHF	40'000.00
bereits bewilligter Nachtragskredit	CHF	19'300.00
bereits bewilligter Nachtragskredit	CHF	34'437.15
bereits bewilligter Nachtragskredit	CHF	-15'696.20
bereits bewilligter Nachtragskredit	CHF	11'660.75
Rechnung 2023	CHF	1'709'357.80
Überschreitung	CHF	82'726.10

Begründung:
Nicht budgetierte Abgrenzungen Ferien + Gleitzeit 2023 der Schulleitungen.
Krankheit und Rückvergütungen Leiter Dienste.
Die Teuerung von 2% wurde zentral in der Funktion 0228 budgetiert; die effektive Belastung im Betrag von rund 29'300 Franken erfolgte auf der Funktion 2190. Die Abgrenzung der Ferien- und Gleitzeitguthaben beträgt rund 79'000 Franken.

[Hier eingeben]

Konto 2190.3100.00 Büromaterial

Budget 2023	CHF	8'600.00
Rechnung 2023	CHF	18'719.49
Überschreitung	CHF	10'119.49

Begründung:

Verschiedene Personalwechsel und zusätzliche Einrichtung der Arbeitsplätze. Fehlendes Büromaterial in verschiedenen Bereichen wurde angeschafft (z.B. Couverts mit Logo und Büromaterial). Zusätzlich Stellenausschreibung Schulblatt via dieses Konto.

Konto 2190.3113.00 Hardware

Budget 2023	CHF	75'000.00
Rechnung 2023	CHF	90'730.23
Überschreitung	CHF	15'730.23

Begründung:

Beschaffung dringend benötigter iPads zur Gewährleistung des Unterrichtes aufgrund Ausfall bestehender Geräte sowie Zuzügen von Schülerinnen und Schülern. Zusätzliche WLAN-Messungen aufgrund Instabilität der WLAN-Abdeckung in den Schulhäusern.

Konto 2190.3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)

Budget 2023	CHF	155'000.00
Rechnung 2023	CHF	175'446.30
Überschreitung	CHF	20'446.30

Begründung:

Zusätzlicher Bedarf an Supportstunden durch den externen ICT-Support zur Gewährleistung des Betriebes und zur Umsetzung von dringenden Projekten. Steigende Lizenzkosten im Bereich Office 365 sowie MDM/Amy für iPad und steigende Anzahl Lehrpersonen.

Konto 2192.3020.00 Löhne der Lehrpersonen

Budget 2023	CHF	117'300.00
Rechnung 2023	CHF	121'923.40
Überschreitung	CHF	4'623.40

Begründung:

Abhängig von Anzahl Anmeldungen. Mehr Kurse wurden im 2023 durchgeführt.

Konto 2200.3612.00 Schulgelder an HPS

Budget 2023	CHF	927'000.00
Rechnung 2023	CHF	936'733.89
Überschreitung	CHF	9'733.89

Begründung:

Wird durch kantonale Verfügungen ausgelöst. Die Anzahl Schülerinnen und Schüler steigen kantonal und auch in Olten. Die Anzahl der Oltner Schülerinnen und Schüler mit Sonderschulmassnahmen (seperativ im HPSZ oder ISM) sind wiederholt angestiegen.

Konto 2990.3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager

Budget 2023	CHF	24'000.00
Rechnung 2023	CHF	33'518.90
Überschreitung	CHF	9'518.90

[Hier eingeben]

Begründung:

Zunahme der Anzahl Klassen, welche die Kunsteisbahn besucht haben. Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler (3./4. Klassen) bei der Durchführung der Swiss Snow Days sowie Zusatzkosten aufgrund Teuerung. Zunahme der Anzahl Lehrpersonen und steigende Kosten bei Gesamtlehrpersonenkonferenz und Einfahrttag.

Konto 2990.3199.00 Übriger Betriebsaufwand

Budget 2023	CHF	100'000.00
<u>Rechnung 2023</u>	<u>CHF</u>	<u>110'965.98</u>
Überschreitung	CHF	10'965.98

Begründung:

Zusätzliche Kosten beim Schulfest aufgrund kurzfristiger Anpassung der Vergütung der Vereine (Teuerung) sowie Preisaufschlägen bei den Drucksachen sowie beim Apéro für geladene Gäste.

Konto 3420.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften

Budget 2023	CHF	104'600.00
<u>Rechnung 2023</u>	<u>CHF</u>	<u>113'882.25</u>
Überschreitung	CHF	9'282.25

Begründung:

Zusätzliche Energie und Wasserkosten für die Liegenschaft am Rötzmattweg 8 (Jugendwerk).

Konto 4330.3136.01 Honorar Schulärzte und Läusefachfrau

Budget 2023	CHF	4'400.00
<u>Rechnung 2023</u>	<u>CHF</u>	<u>9'758.00</u>
Überschreitung	CHF	5'358.00

Begründung:

Die Kosten variieren jährlich aufgrund der Schülerzahlen und der durchgeführten Kontrollen.

Konto 5451.3637.00 Elternbeiträge für Kinderkrippen

Budget 2023	CHF	630'000.00
<u>Rechnung 2023</u>	<u>CHF</u>	<u>829'846.00</u>
Überschreitung	CHF	199'846.00

Begründung:

Zunahme der beitragsberechtigten Kinder bzw. Familien.

3. Abweichungen zur Kenntnisnahme (bis Folgende Abweichungen unter 2'000 Franken werden zur Kenntnis genommen:

Konto 2120.3090.00 Aus- u. Weiterbild. Personal

Budget 2023	CHF	34'500.00
<u>Rechnung 2023</u>	<u>CHF</u>	<u>35'161.50</u>
Überschreitung	CHF	661.50

Konto 2120.3170.00 Reisespesen

Budget 2023	CHF	7'300.00
<u>Rechnung 2023</u>	<u>CHF</u>	<u>8'531.00</u>
Überschreitung	CHF	1'231.00

[Hier eingeben]

Konto 2130.3010.00 Löhne Verw.- u. Betr.personals

Budget 2023	CHF	4'000.00
Rechnung 2023	CHF	5'048.95
Überschreitung	CHF	1'048.95

Konto 2132.3151.00 Unterh. Mobilienanlagen, Fahrz.

Budget 2023	CHF	1'500.00
Rechnung 2023	CHF	2'012.20
Überschreitung	CHF	512.20

Konto 2140.3010.00 Löhne Verw.- u. Betr.personals

Budget 2023	CHF	19'600.00
Rechnung 2023	CHF	21'146.21
Überschreitung	CHF	1'546.21

Konto 2140.3090.00 Aus- u. Weiterbild. Personal

Budget 2023	CHF	8'600.00
Rechnung 2023	CHF	10'063.95
Überschreitung	CHF	1'463.95

Konto 2140.3130.05 Telefongebühren

Budget 2023	CHF	800.00
Rechnung 2023	CHF	838.40
Überschreitung	CHF	38.40

Konto 2140.3180.00 Wertber. auf Ford. (Delkredere)

Budget 2023	CHF	0.00
Rechnung 2023	CHF	100.00
Überschreitung	CHF	100.00

Konto 2140.3181.00 Abschreibungen Gebühren

Budget 2023	CHF	1'500.00
Rechnung 2023	CHF	2'209.55
Überschreitung	CHF	709.55

Konto 2170.3149.00 Unterhalt übrige Sachanlagen

Budget 2023	CHF	6'000.00
Rechnung 2023	CHF	6'258.90
Überschreitung	CHF	258.90

Konto 2170.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften

Budget 2023	CHF	55'000.00
Rechnung 2023	CHF	55'791.00
Überschreitung	CHF	791.00

Konto 2190.3104.00 Lehrmittel

Budget 2023	CHF	1'000.00
Rechnung 2023	CHF	1'009.15
Überschreitung	CHF	9.15

Konto 2190.3130.00 Dienstleistungen Dritter

Budget 2023	CHF	0.00
Rechnung 2023	CHF	296.00
Überschreitung	CHF	296.00

[Hier eingeben]

Konto 2190.3130.05 Telefongebühren

Budget 2023	CHF	2'500.00
Rechnung 2023	CHF	2'670.00
Überschreitung	CHF	170.00

Konto 2190.3170.00 Reisekosten und Spesen

Budget 2023	CHF	2'000.00
Rechnung 2023	CHF	2'432.20
Überschreitung	CHF	432.20

Konto 2190.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste

Budget 2023	CHF	0.00
Rechnung 2023	CHF	679.70
Überschreitung	CHF	679.70

Konto 2192.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste

Budget 2023	CHF	1'000.00
Rechnung 2023	CHF	2'215.20
Überschreitung	CHF	1'215.20

Konto 2300.3634.00 Beitrag an Kanton für FHNW

Budget 2023	CHF	340'000.00
Rechnung 2023	CHF	340'450.20
Überschreitung	CHF	450.20

Konto 2990.3130.11 Verbandsbeiträge, übr. Aufwand

Budget 2023	CHF	1'500.00
Rechnung 2023	CHF	2'262.70
Überschreitung	CHF	762.70

Konto 2990.3181.00 Abschreibungen Gebühren

Budget 2023	CHF	0.00
Rechnung 2023	CHF	548.55
Überschreitung	CHF	548.55

Konto 3410.3161.00 Mieten, Benütz.kosten Anlagen

Budget 2023	CHF	295'000.00
Rechnung 2023	CHF	295'176.25
Überschreitung	CHF	176.25

Beschluss:

1. Der Stadtrat nimmt von den vorgenannten Kostenüberschreitungen gemäss Punkt 3 für das Rechnungsjahr 2023 Kenntnis.
2. Es werden folgende Nachtragskredite bewilligt:

2110.3020.00	CHF 201'982.15
2120.3612.00	CHF 18'800.00
2122.3020.00	CHF 266'516.15
2122.3104.00	CHF 6'948.44
2122.3110.00	CHF 11'862.73
2130.3132.00	CHF 5'600.00

[Hier eingeben]

2130.3612.00	CHF 61'892.65
2131.3020.00	CHF 6'493.00
2140.3020.00	CHF 146'500.68
2140.3104.00	CHF 2'923.64
2140.3112.00	CHF 4'530.95
2180.3105.00	CHF 7'992.83
2180.3637.00	CHF 47'722.00
2190.3010.00	CHF 82'726.10
2190.3100.00	CHF 10'119.49
2190.3113.00	CHF 15'730.23
2190.3153.00	CHF 20'446.30
2192.3020.00	CHF 4'623.40
2200.3612.00	CHF 9'733.89
2990.3171.00	CHF 9'518.90
2990.3199.00	CHF 10'965.98
3420.3160.00	CHF 9'282.25
4330.3136.01	CHF 5'358.00
5451.3637.00	CHF 199'846.00

Total **CHF 1'168'115.76**

3. Die Direktion Bildung und Sport wird mit dem Vollzug beauftragt.

Stadtkanzlei Olten
Der Stadtschreiber:

