

## AUSZUG AUS DEM PROTOKOLL DES STADTRATES

---

### Direktion Bildung und Sport, Laufende Rechnung 2025/Nachtragskredite

---

#### 1. Ausgangslage

Der Stadtrat ist gemäss Art. 18 der Geschäftsordnung des Stadtrates zuständig für die Bewilligung von Nachtragskrediten, welche die Direktionskompetenzen (max. CHF 2'000.00 pro Budgetposition) überschreiten. Die Direktion Bildung und Sport meldet für das Jahr 2025 Nachtragskredite im Umfang von CHF 970'159.39 an.

#### 2. Begründung der Budgetüberschreitungen im Jahr 2025

In der Laufenden Rechnung 2025 sind für die nachfolgend aufgeführten und in der Verantwortlichkeit der Direktion Bildung und Sport liegenden Konti Nachtragskredite erforderlich:

##### **Konto 2110.3020.00 Löhne der Lehrpersonen**

Budget 2025	CHF	2'641'300.00
Rechnung 2025	CHF	2'956'599.25
Überschreitung	CHF	315'299.25

Begründung: Auf Basis der Pensenbewilligung vom 2. Dezember 2024 für das Schuljahr 25/26 wurde ab August 2025 eine zusätzliche volle Kindergartenklasse geführt - Mehrkosten für 5 Monate.

Seit dem 1. August 2023 wird bei der Festsetzung des Lohnes von Volksschullehrpersonen neu auch die ausserschulische Erfahrung berücksichtigt (RRB 04.06.23). Dies hat bei einer Vielzahl der Lehrpersonen zu einer neuen und höheren Besoldung geführt. Die Besoldungsmeldungen von Seiten Kanton sind erst im Sommer 2024 eingetroffen und konnten somit nicht im Budget 2025 berücksichtigt werden.

Nicht planbare Stellvertretungskosten.

##### **Konto 2110.3930.99 Verrechnete Sozialleistungen**

Budget 2025	CHF	462'100.00
Rechnung 2025	CHF	494'440.58
Überschreitung	CHF	32'340.58

Begründung: Die Lohkosten auf dem Kto. 2110.3020.00 wurden um CHF 315'299.25 überschritten. Die Sozialleistungen entstehen demzufolge im gleichen Zusammenhang.

##### **Konto 2120.3020.00 Löhne der Lehrpersonen**

Budget 2025	CHF	10'233'000.00
Rechnung 2025	CHF	10'624'087.55
Überschreitung	CHF	391'087.55

Begründung: Auf Basis der Pensenbewilligung vom 2. Dezember 2024 für das Schuljahr 25/26 wurden ab August 2025 zwei zusätzliche reduzierte Primarschulklassen geführt – Mehrkosten für 5 Monate.

Seit dem 1. August 2023 wird bei der Festsetzung des Lohnes von Volksschullehrpersonen neu auch die ausserschulische Erfahrung berücksichtigt (RRB 04.06.23). Dies hat bei einer Vielzahl der Lehrpersonen zu einer neuen und höheren Besoldung geführt. Die Besoldungsmeldungen von Seiten Kanton sind erst im Sommer 2024 eingetroffen und konnten somit nicht im Budget 2025 berücksichtigt werden.

Nicht planbare Stellvertretungskosten.

#### **Konto 2130.3020.00 Löhne der Lehrpersonen**

Budget 2025	CHF	5'259'700.00
<u>Rechnung 2025</u>	CHF	<u>5'333'167.35</u>
Überschreitung	CHF	73'467.35

Begründung: Auf Basis der Pensenbewilligung vom 2. Dezember 2024 für das Schuljahr 25/26 wurde ab August 2025 eine zusätzliche Sekundarschulklassen geführt – Mehrkosten für 5 Monate.

Seit dem 1. August 2023 wird bei der Festsetzung des Lohnes von Volksschullehrpersonen neu auch die ausserschulische Erfahrung berücksichtigt (RRB 04.06.23). Dies hat bei einer Vielzahl der Lehrpersonen zu einer neuen und höheren Besoldung geführt. Die Besoldungsmeldungen von Seiten Kanton sind erst im Sommer 2024 eingetroffen und konnten somit nicht im Budget 2025 berücksichtigt werden.

Nicht planbare Stellvertretungskosten.

#### **Konto 2130.3132.00 Honorare ex. Berater, Experten**

Budget 2025	CHF	5'600.00
<u>Rechnung 2025</u>	CHF	<u>9'794.80</u>
Überschreitung	CHF	4'194.80

Begründung: Der Sexualkundeunterricht wird von externen Fachpersonen durchgeführt. Die Aufwände werden unter Kto. 2130.3132.00 für Selbständigerwerbende und Kto. 2130.3100.00 für Angestellte im Stundenlohn verbucht. Das Kto. 2130.3100.00 wurde um CHF 3'080.50 unterschritten.

Aufgrund einer zusätzlich geführten Klasse ergaben sich zusätzliche Unterrichtsstunden und Kosten.

#### **Konto 2130.3631.00 Schulgelder an Kanton**

Budget 2025	CHF	1'508'000.00
<u>Rechnung 2025</u>	CHF	<u>1'523'235.70</u>
Überschreitung	CHF	15'235.70

Begründung: 1-2 zusätzliche Schülerinnen und Schüler aus Olten im Niveau P.

**Konto 2140.3161.00 Mieten, Benütz.kosten Anlagen**

Budget 2025	CHF	69'600.00
Rechnung 2025	CHF	77'394.05
Überschreitung	CHF	7'794.05

Begründung: Zusätzliche Energie- und Wasserkosten für die Liegenschaften am Rötzmattweg 8 und 17 sowie eine kurzfristige Mietzinserhöhung beim Agostini Schlagzeugstudio.

**Konto 2190.3100.00 Büromaterial**

Budget 2025	CHF	8'500.00
Rechnung 2025	CHF	14'261.69
Überschreitung	CHF	5'761.69

Begründung: Zusätzliche Kosten aufgrund grösserer Materialbestellungen (u.a. Couverts).

**Konto 2190.3118.00 Immaterielle Anlagen / Lizenzen**

Budget 2025	CHF	31'500.00
Rechnung 2025	CHF	42'504.26
Überschreitung	CHF	11'004.26

Begründung: Lizenzkosten der Kommunikations-App Klapp nehmen aufgrund wachsender SuS-Zahlen (CHF 6 pro SuS/LP exkl. MWST) zu. Die Musikschule Olten wurde ab Dezember 2024 in die bestehende Lizenz inkludiert, was zu zusätzlichen Lizenzkosten führte.

Die Lizenzkosten für das Raumbuchungssystem Locaboo und die Verwaltungssoftware KitAdmin wurden zu tief budgetiert. Die Installation der beiden Systeme sowie die Herstellung der Schnittstellen zu GemoWin generierten zusätzliche Kosten.

**Konto 2190.3130.00 Dienstleistungen Dritter**

Budget 2025	CHF	20'000.00
Rechnung 2025	CHF	22'762.72
Überschreitung	CHF	2'762.72

Begründung: Die Kosten variieren jährlich aufgrund der Anzahl benötigter Dolmetschereinsätze an der Schule Olten. Grundsätzlich tief budgetiert.

**Konto 2190.3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)**

Budget 2025	CHF	190'000.00
Rechnung 2025	CHF	207'467.51
Überschreitung	CHF	17'467.51

Begründung: Lizenzkosten im Bereich Office 365 und MDM/Amy für iPad nehmen aufgrund steigender SuS-Zahlen weiterhin zu.

Die Gewährleistung des Betriebs sowie die Behebung technischer Probleme führten zur Auslösung zusätzlicher Supportstunden bei externem Anbieter.

### **Konto 2192.3020.00 Löhne der Lehrpersonen**

Budget 2025	CHF	122'700.00
<u>Rechnung 2025</u>	<u>CHF</u>	<u>149'727.70</u>
Überschreitung	CHF	27'027.70

Begründung: Die Teilnehmendenzahl im freiwilligen Schulsport ist um 40 Prozent gestiegen. Es entstanden Mehrkosten aufgrund entsprechender Kurseröffnung und die Erhöhung der Kapazität innerhalb bestehender Kurse.

Die Erträge aus dem freiwilligen Schulsport, ersichtlich auf Kto. 2192.4231.00, sind im gleichen Verhältnis gestiegen.

### **Konto 3410.3634.00 Beiträge an Eissport**

Budget 2025	CHF	900'000.00
<u>Rechnung 2025</u>	<u>CHF</u>	<u>915'000.00</u>
Überschreitung	CHF	15'000.00

Begründung: Zusatzbeiträge für die Saison 2024-2025; die Auszahlung erfolgte auf Basis der geltenden Leistungsvereinbarung, wobei die Überschreitung aus dem divergierenden Geschäfts- und Kalenderjahr sowie einer fehlenden Abgrenzung entstand.

### **Konto 4330.3136.01 Honorar Schulärzte und Läusefachfrau**

Budget 2025	CHF	12'000.00
<u>Rechnung 2025</u>	<u>CHF</u>	<u>14'700.00</u>
Überschreitung	CHF	2'700.00

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

### **Konto 4330.3136.02 Honorar Schulzahnärzte**

Budget 2025	CHF	70'000.00
<u>Rechnung 2025</u>	<u>CHF</u>	<u>84'314.18</u>
Überschreitung	CHF	14'314.18

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

### **Konto 4330.3637.00 Beiträge an private Haushalte**

Budget 2025	CHF	40'000.00
<u>Rechnung 2025</u>	<u>CHF</u>	<u>44'702.05</u>
Überschreitung	CHF	4'702.05

Begründung: Die Kosten variieren jährlich aufgrund der Schülerzahlen und den eingegangenen Anträgen für Beiträge an schulzahnärztliche Behandlungen.

## **3. Abweichungen unter CHF 2'000.00 zur Kenntnisnahme**

Folgende unter der Schwelle von CHF 2'000.00 und damit in der Kompetenz der Direktion liegenden Kreditüberschreitungen werden dem Stadtrat zur Kenntnis gebracht:

**Konto 2110.3104.00 Lehrmittel**

Budget 2025	CHF	46'000.00
Rechnung 2025	CHF	46'438.58
Überschreitung	CHF	438.58

**Konto 2120.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste**

Budget 2025	CHF	0.00
Rechnung 2025	CHF	376.7
Überschreitung	CHF	376.7

**Konto 2120.3199.00 Übriger Betriebsaufwand**

Budget 2025	CHF	10'600.00
Rechnung 2025	CHF	10'804.98
Überschreitung	CHF	204.98

**Konto 2120.3612.00 Schulgelder an and. Gemeinden**

Budget 2025	CHF	29'400.00
Rechnung 2025	CHF	30'000.00
Überschreitung	CHF	600.00

**Konto 2130.3090.00 Aus- u. Weiterbild. Personal**

Budget 2025	CHF	22'900.00
Rechnung 2025	CHF	23'659.50
Überschreitung	CHF	759.50

**Konto 2130.3110.00 Büromaschinen und -geräte**

Budget 2025	CHF	18'600.00
Rechnung 2025	CHF	18'748.90
Überschreitung	CHF	148.90

**Konto 2130.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste**

Budget 2025	CHF	200.00
Rechnung 2025	CHF	382.70
Überschreitung	CHF	182.70

**Konto 2140.3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Budget 2025	CHF	17'400.00
Rechnung 2025	CHF	18'131.60
Überschreitung	CHF	731.60

**Konto 2140.3104.00 Lehrmittel**

Budget 2025	CHF	12'500.00
Rechnung 2025	CHF	12'924.05
Überschreitung	CHF	424.05

**Konto 2140.3130.05 Telefongebühren**

Budget 2025	CHF	800.00
Rechnung 2025	CHF	831.00
Überschreitung	CHF	31.00

**Konto 2140.3130.11 Verbandsbeiträge, übr.Aufwand**

Budget 2025	CHF	4'500.00
Rechnung 2025	CHF	4'877.20
Überschreitung	CHF	377.20

**Konto 2140.3180.00 Wertber.auf Ford. (Delkredere)**

Budget 2025	CHF	0.00
Rechnung 2025	CHF	400.00
Überschreitung	CHF	400.00

**Konto 2170.3149.00 Unterhalt übrige Sachanlagen**

Budget 2025	CHF	7'000.00
Rechnung 2025	CHF	8'275.10
Überschreitung	CHF	1'275.10

**Konto 2180.3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial**

Budget 2025	CHF	500.00
bereits bewilligter Nachtragskredit	CHF	10'000.00
Rechnung 2025	CHF	10'506.19
Überschreitung	CHF	6.19

**Konto 2190.3130.05 Telefongebühren**

Budget 2025	CHF	2'500.00
Rechnung 2025	CHF	3'911.00
Überschreitung	CHF	1'411.00

**Konto 2190.3132.00 Honorare ex. Berater, Experten**

Budget 2025	CHF	70'000.00
bereits bewilligter Nachtragskredit	CHF	14'890.00
Rechnung 2025	CHF	86'486.35
Überschreitung	CHF	1'596.35

**Konto 2190.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste**

Budget 2025	CHF	0.00
Rechnung 2025	CHF	578.55
Überschreitung	CHF	578.55

**Konto 2190.3199.00 Übriger Betriebsaufwand**

Budget 2025	CHF	2'000.00
Rechnung 2025	CHF	<u>2'352.95</u>
Überschreitung	CHF	352.95

**Konto 2192.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste**

Budget 2025	CHF	2'000.00
Rechnung 2025	CHF	<u>2'264.10</u>
Überschreitung	CHF	264.10

**Konto 3410.3130.11 Verbandsbeiträge**

Budget 2025	CHF	500.00
Rechnung 2025	CHF	<u>1'150.00</u>
Überschreitung	CHF	650.00

**Konto 3410.3161.00 Mieten, Benütz.kosten Anlagen**

Budget 2025	CHF	295'000.00
Rechnung 2025	CHF	<u>296'590.05</u>
Überschreitung	CHF	1'590.05

**Konto 3410.3180.00 Wertber.auf Ford. (Delkredere)**

Budget 2025	CHF	0.00
Rechnung 2025	CHF	<u>400.00</u>
Überschreitung	CHF	400.00

**Konto 5451.3180.00 Wertberichtigung auf Forderungen**

Budget 2025	CHF	0.00
Rechnung 2025	CHF	<u>300.00</u>
Überschreitung	CHF	300.00

**Beschluss:**

1. Der Stadtrat nimmt von den vorgenannten Kostenüberschreitungen für das Rechnungsjahr 2025 Kenntnis.
2. Es werden folgende Nachtragskredite gemäss Antrag bewilligt:

**Zugunsten der Laufenden Rechnung 2025**

Konto 2110.3020.00 <i>Löhne der Lehrpersonen</i>	CHF	315'299.25
Konto 2110.3930.99 <i>Verrechnete Sozialleistungen</i>	CHF	32'340.58
Konto 2120.3020.00 <i>Löhne der Lehrpersonen</i>	CHF	391'087.55
Konto 2130.3020.00 <i>Löhne der Lehrpersonen</i>	CHF	73'467.35
Konto 2130.3132.00 <i>Honorare ex. Berater, Experten</i>	CHF	4'194.80
Konto 2130.3631.00 <i>Schulgelder an Kanton</i>	CHF	15'235.70
Konto 2140.3161.00 <i>Mieten, Benütz.kosten Anlagen</i>	CHF	7'794.05
Konto 2190.3100.00 <i>Büromaterial</i>	CHF	5'761.69
Konto 2190.3118.00 <i>Immaterielle Anlagen / Lizenzen</i>	CHF	11'004.26
Konto 2190.3130.00 <i>Dienstleistungen Dritter</i>	CHF	2'762.72
Konto 2190.3153.00 <i>Informatik-Unterhalt (Hardware)</i>	CHF	17'467.51
Konto 2192.3020.00 <i>Löhne der Lehrpersonen</i>	CHF	27'027.70
Konto 3410.3634.00 <i>Beiträge an Eissport</i>	CHF	15'000.00
Konto 4330.3136.01 <i>Honorar Schulärzte und Läusefachfrau</i>	CHF	2'700.00
Konto 4330.3136.02 <i>Honorar Schulzahnärzte</i>	CHF	14'314.18
Konto 4330.3637.00 <i>Beiträge an private Haushalte</i>	CHF	4'702.05
<b>Total</b>	<b>CHF</b>	<b>970'159.39</b>

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

Der Stadtschreiber

