

AUSZUG AUS DEM PROTOKOLL DES STADTRATES VON OLTEN

vom 18. März 2019

Nachtragskredit 2018 der Direktion Finanzen und Dienste / Genehmigung

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 Finanzen und Dienste meldet für das Jahr 2018 Nachtragskredite im Umfang von rund 392'000 Franken an. Per Saldo unterschreiten jedoch sämtliche Abteilungen der Direktion die vorgegebenen Personal-, Sach- und Transferkosten deutlich. Einige Kontoüberschreitungen werden auf anderen Konten wieder kompensiert (Bsp. Zinsaufwand Steuern und Zinsertrag Steuern).

2. Begründung der Budgetüberschreitungen im Jahr 2018

Alle Beträge sind in CHF angegeben.

0211	Finanzverwaltung	Budget 2018	Rechnung 2018	Überzug
0211.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	567'200	594'751.65	27'551.65
0221.3030.00	Entschädigungen für temp. Arbeitskr.	*8'400	10'937.60	2'537.60
0211.3100.00	Büromaterial	7'000	14'006.17	7'006.17
0211.3130.03	Betreibungskosten	160'000	170'966.15	10'966.15

* Fr. 8'400 wurden bereits mittels separatem Kredite bewilligt.

0211.3010.00 Löhne Verwaltungspersonal

Im Jahr 2018 beträgt die Zunahme der Ferien- und Gleitzeitguthaben der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Finanzverwaltung Fr. 25'651.20

0211.3030.00 Entschädigung temporäre Arbeitskraft

Im Rahmen eines Nachtragskredites wurden bereits Fr. 8400 bewilligt. Aufgrund des hohen Arbeitsanfalls fielen die zusätzlich geleisteten Stunden höher aus

0211.3100.00 Büromaterial

Einkäufe auf Lager.

0211.3130.03 Betreibungskosten

Weiter verschlechternde Zahlungsmoral. Zunahme der Betreibungen.

0212	Steuerverwaltung / Stadtkasse	Budget 2018	Rechnung 2018	Überzug
0212.3100.00	Büromaterial	18'000	26'940.41	8'940.41
0212.3611.00	Entschädigung an den Kanton	900'000	970'493.20	70'493.20

*inkl. bereits bewilligtem NK von 10'736 Franken

0212.3100.00 Büromaterial

Zu tief budgetiert

0212.3611.00 Entschädigungen an den Kanton

Entschädigungen an den Kanton für die Veranlagung der Steuererklärung gemäss Verfügung des Kantons.

0221	Einwohnerkontrolle	Budget 2018	Rechnung 2018	Überzug
0221.3181.00	Abschreibung Gebühren	2'000	5'038.75	3'038.75

0224.3181.00 Abschreibung Gebühren

Höhere Abschreibungen von Gebühren der Einwohnerkontrolle

0228	Allgemeine Personalkosten	Budget 2018	Rechnung 2018	Überzug
0228.3052.00	Beiträge Pensionskasse	1'638'500	1'678'295.35	39'795.35
0228.3052.02	Entnahme aus Arbeitgeberreserve*	*-1'396'900	*-735'311.80	*661'588.20
0228.3052.03	Staatliche Pensionskasse	1'649'500	1'687'499.75	37'999.75
0228.3055.00	AG-Beitrag an Krankentaggeld	66'300	134'684.65	68'384.65

0228.3052.00 Beträge Pensionskasse

Leicht höhere Lohnsumme des städtischen Personals führt zu höheren PK-Beiträgen

*0228.3052.02 Entnahme aus Arbeitgeberbeitragsreserve

Aufgrund des guten Jahresabschlusses wurde auf eine volle Entnahme der Arbeitgeberbeitragsreserve verzichtet. Die reduzierte Reserven-Entnahme stellt keinen Aufwand dar.

0228.3052.03 Staatliche Pensionskasse

Gemäss Abrechnung Kanton

0228.3055.00 AG-Beitrag an Krankentaggeld

Im Jahr 2018 wurden die Lehrkräfte für den Zeitraum des ersten Jahres zusätzlich versichert.

2300	Berufliche Grundbildung	Budget 2018	Rechnung 2018	Überzug
2300.3634.00	Beitrag an FHNW	300'000	339'432.50	39'432.50

2300.3634.00 Beitrag an FHNW (Standortbeitrag)

Gemäss Abrechnung Kanton

9xxx	Finanzen und Steuern	Budget 2018	Rechnung 2018	Überzug
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	800'000	815'772.05	15'772.05
9100.3631.00	Pauschale Steueranrechnung	25'000	28'739.50	3'739.50
9101.3181.00	Tatsächl. Ford.Verluste Hundesteuer	0	6'490	6'490.00
9610.3400.00	Passivzinsen Steuern	0	17'097.50	17'097.50
9610.3401.00	Darlehenszinsen PK	140'000	179'674.85	39'674.85

9100.3611.00 Bezugsprovision Quellensteuer

Aufgrund der höheren Quellensteuererträge stieg die Bezugsprovision der Quellensteuer linear.

9100.3631.00 Pauschale Steueranrechnung

Gemäss Abrechnung des Kantons

9101.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste Hundesteuer

Abschreibungen von Hundesteuererhebungen aufgrund erfolgloser Betreibungen.

9610.3400.00 Passivzinsen Steuern

Die Verzugs- und Vergütungszinsen für die Steuern wurden bis jetzt nicht separat erhoben. Neu werden Vergütungszinsen auf dem Konto 9610.3400.00 verbucht, Verzugszinsen auf dem Konto 9610.4401.00.

9610.3401.00 Darlehenszinsen PK

Durchschnittlich belief sich das Kontokorrentkontoguthaben bei der Stadt ca. 8.9 Mio. Kalkuliert wurde mit einem durchschnittlichen Saldo von rund 7 Mio. Franken. Das Kontokorrentguthaben der Pensionskasse wurde von über 24 Mio. Franken (Jahr 2011) auf durchschnittlich 8 Mio. Franken reduziert.

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

0211	Finanzverwaltung	Budget 2018	Rechnung 2018	Überzug
0211.3130.00	Post- und Bankspesen	55'000	55'409.12	409.12
0211.3170.00	Reisekosten und Spesen	400	581.70	181.70

0211.3130.00 Post und Bankspesen

Leichte Abweichung, Planungsungenauigkeit

0211.3170.00 Reisekosten und Spesen

Vermeehrt Arbeitssitzungen in Solothurn (FILAG, HRM2, STAF)

0212	Steuerverwaltung	Budget 2018	Rechnung 2018	Überzug
0212.3110.00	Büromaschinen und Geräte	0	1'603.45	1'603.45
0212.3130.00	Porti	24'000	25'713.75	1'713.75

0211.3110.00 Büromaschinen und Geräte

Anpassungen digitale Kasse Stadtkasse

0212.3130.00 Porti

Zu tief Budgetiert, Jahreswert 2017 = Fr. 26'040.55

0224	Informatik	Budget 2018	Rechnung 2018	Überzug
0224.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	559'300	561'085.90	1'785.90

0224.3010.00 Löhne Verwaltungspersonal

Zunahme der Abgrenzung von Ferien- und Ueberzeitguthaben.

9100	Finanzen	Budget 2018	Rechnung 2018	Überzug
9101.3611.00	Hundekontrollzeichen	18'000	19'560.00	1'560.00
9610.3406.00	Darlehenszinsen	1'150'000	1'115'055.55	55.55
9610.3499.00	Negativzinsen	0	63.75	63.75

9101.3611.00 Hundekontrollzeichen

Mehr gemeldete, resp. abgerechnete Hunde

9610.3406.00 Darlehenszinsen

Gerundete Beträge beim Budgetieren.

9610.3499.00 Negativzinsen

Kosten für Negativzinsen aufgrund teilweise verspätetem Kredithandling

Beschluss:

1. Der Stadtrat nimmt von den vorgenannten Kostenüberschreitungen für das Rechnungsjahr 2018 Kenntnis.

2. Es werden folgende Nachtragskredite bewilligt:

a) Zu Gunsten des Kontos 0211.3010.00	CHF	27'551.65
b) Zu Gunsten des Kontos 0211.3030.00	CHF	2'537.60
c) Zu Gunsten des Kontos 0211.3103.00	CHF	7'006.17
d) Zu Gunsten des Kontos 0211.3130.03	CHF	10'966.15
e) Zu Gunsten des Kontos 0212.3100.00	CHF	2'954.60
f) Zu Gunsten des Kontos 0212.3611.00	CHF	70'493.20
g) Zu Gunsten des Kontos 0221.3181.00	CHF	3'038.75
h) Zu Gunsten des Kontos 0228.3052.00	CHF	39'795.35
i) Zu Gunsten des Kontos 0228.3052.03	CHF	37'999.75
j) Zu Gunsten des Kontos 0228.3055.00	CHF	68'384.65
k) Zu Gunsten des Kontos 2300.3634.00	CHF	39'432.50
l) Zu Gunsten des Kontos 9100.3181.00	CHF	15'772.05
m) Zu Gunsten des Kontos 9100.3631.00	CHF	3'739.50
n) Zu Gunsten des Kontos 9101.3181.00	CHF	6'490.00
o) Zu Gunsten des Kontos 9610.3400.00	CHF	17'097.50
p) Zu Gunsten des Kontos 9610.3401.00	CHF	39'674.85

Total **CHF 392'934.27**

3. Die Direktion Finanzen und Dienste wird mit dem Vollzug beauftragt.

Stadtkanzlei Olten
Der Stadtschreiber:

D. V.