

AUSZUG AUS DEM PROTOKOLL DES STADTRATES VON OLTEN

Vom 8. März 2021

Laufende Rechnung 2020/Nachtragskredite, Direktion Finanzen und Dienste

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 2020 Nachtragskredite im Umfang von rund 162'000 Franken an, wobei die reduzierte Auflösung der Arbeitgeberbeitragsreserve von rund 460'000 Franken nicht mitgerechnet wird und viele Positionen aufgrund kantonaler Vorgaben nicht beeinflussbar sind.

2. Begründung der Budgetüberschreitungen im Jahr 2019

Alle Beträge sind in CHF angegeben.

0211	Finanzverwaltung	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
0211.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	570'000.00	585'458.75	15'458.75
0211.3130.03	Betriebskosten	160'000.00	162'688.85	2'688.85

0211.3010.00 Löhne Verwaltungspersonal

Im Jahr 2019 beträgt die Zunahme der Ferien- und Gleitzeitguthaben der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Finanzverwaltung Fr. 15'133.00

0211.3130.03 Betriebskosten

Weiter verschlechternde Zahlungsmoral. Zunahme der Betreibungen. Vergleiche auch abgeschriebene Forderungen

0221	Einwohnerkontrolle	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
0221.3181.00	Abschreibung Gebühren	3'000.00	11'408.25	8'408.25

0221.3181.00 Abschreibung Gebühren

Nicht erhältliche Gebühren der Einwohnerkontrolle.

0224	Informatik	Budget 2020*	Rechnung 2020	Überzug
0224.3010.00	Löhne Informatik	575'900	606'740.35	30'840.35

*inkl. bereits bewilligtem NK SR 221/2020

0224.3010.00 Löhne Informatik

Zunahme der Ferien und Gleitzeitguthaben von Fr. 14'577.30 und nicht budgetierte Zulagen.

0228	Allgemeine Personalkosten	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
0228.3052.02	Entnahme aus Arbeitgeberreserve*	-1'200'000.00	-734'635.55	465'364.45
0228.3052.03	Staatliche Pensionskasse	1'647'800.00	1'700'619.60	52'819.60
0228.3055.00	AG-Beitrag an Krankentaggeld	113'250.00	137'736.48	24'486.48

***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 (Pensionskasse der Lehrkräfte)

Gemäss Abrechnung Kanton

0228.3055.00 AG-Beitrag an Krankentaggeld

Zu tief budgetierte Kosten.

6290	Öffentlicher Verkehr	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
6290.3631.00	Beitrag an Kanton gem. ÖV-Gesetz	2'208'000.00	2'266'002.00	58'002.00

6290.3631.00 Beitrag an Kanton gem. ÖV-Gesetz

Gemäss kantonaler Abrechnung. Aufgrund der Pandemie wurden weniger Fahrgasterträge erzielt, der Kanton hat jedoch ungeachtet der Leistung der Transportunternehmen die vollen Subventionen ausbezahlt.

7500	Arten- und Landschaftsschutz	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
7500.3631.00	Naturschutzfonds	0.00	92'485.20	92'485.20

7500.3631.00 Naturschutzfonds

Ein Teil der Grundstückgewinnsteuern fliesst gemäss PBG Art. 128 in den Naturschutzfonds. Bis jetzt wurde die Verbuchung Netto vorgenommen. Neu ist sie Brutto vorzunehmen.

9xxx	Finanzen und Steuern	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
9100.3181.10	Anpassung Delkredere	0.00	87'000.00	87'000.00
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	830'000.00	835'943.80	5'943.80
9100.3611.00	Bezugsprovisionen Quellensteuern	185'000.00	205'680.69	20'680.69

9100.3181.10 Anpassung Delkredere

Erhöhung der möglichen Debitorenausfälle aufgrund eines höheren Debitorenbestandes.

9100.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste

Mehr Verlustscheine

9100.3611.00 Bezugsprovisionen Quellensteuern

Höhere Einnahmen aus Quellensteuern. Gem. kantonaler Abrechnung.

9300	Finanz- und Lastenausgleich	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
9300.3621.50	Abgabe Finanzausgleich	7'102'800.00	7'119'787.00	16'987

9300.3621.50 Abgabe Finanzausgleich

Aufgrund von verzögerten Angaben – durch den STAF-Ausgleich – wurde das Budget nicht mehr rechtzeitig angepasst.

9610	Zinsen	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
9610.3180.00	Wertber.auf Ford. (Delkredere)	0.00	2'100.00	2'100.00
9610.3400.00	Passivzinsen auf KK	16'000.00	20'379.55	4'379.55
9610.3499.00	Negativzins	0.00	2'785.07	2'785.07

9610.3180.00 Wertber. Auf Ford. (Delkredere)

Bildung von Delkredere für mögliche Wertverluste. Die Erhöhung erfolgt prozentual zum Ausstand.

9610.3400.00 Passivzinsen auf KK

Höhere Steuerrückerstattungszinsen

9610.3499.00 Negativzinsen

Aufgrund der immer tiefer werden Limiten der Banken ohne Negativzins gab es in ganz seltenen Fällen Limitenüberschreitungen.

9690	Finanzvermögen übrige	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
9690.3896.00	Einlage Neubewertungsreserve	0.00	212'180.00	212'180.00

9630.3896.00 Einlagen Neubewertungsreserven

Aufgrund einer Nachprüfung der Umstellung HRM2 hat das Amt für Gemeinden festgestellt, dass die in HMR2 übernommenen Werte 212'180 Franken höher sind als die von der Finanzverwaltung eingesetzten Werte.

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

0212	Steuerverwaltung	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
0212.3110.00	Büromaschinen und Geräte	0	659.40	695.40

0221	Einwohnerkontrolle	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
0221.3110.00	Büromaschinen und Geräte	6'912.75*	7'555.20	642.45

*inkl. bewilligtem NK von 5912.75

2300	Berufliche Grundbildung	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
2300.3634.00	Beitrag an FHNW	340'000	341'147.80	1'147.80

8200	Forstwirtschaft	Budget 2020	Rechnung 2020	Überzug
8200.3631.00	Erhebung Waldfünfliber	92'300.00	92'325.00	25.00

Beschluss:

1. Der Stadtrat nimmt von den vorgenannten Kostenüberschreitungen für das Rechnungsjahr 2020 Kenntnis.
2. Es werden folgende Nachtragskredite bewilligt:
 - a) Zu Gunsten des Kontos 0211.3010.00 CHF 15458.75
 - b) Zu Gunsten des Kontos 0211.3103.00 CHF 2'688.85
 - c) Zu Gunsten des Kontos 0212.3181.00 CHF 8408.25
 - d) Zu Gunsten des Kontos 0224.3010.00 CHF 30'840.35
 - e) Zu Gunsten des Kontos 0228.3052.03 CHF 52'819.60

f) Zu Gunsten des Kontos 0228.3055.00	CHF	24'486.48
g) Zu Gunsten des Kontos 7500.3631.00	CHF	92'485.20
h) Zu Gunsten des Kontos 9100.3181.10	CHF	87'000.00
i) Zu Gunsten des Kontos 9100.3181.00	CHF	5'943.80
j) Zu Gunsten des Kontos 9100.3611.00	CHF	20'680.69
k) Zu Gunsten des Kontos 9300.3621.50	CHF	16'987.00
l) Zu Gunsten des Kontos 9610.3180.00	CHF	2'100.00
m) Zu Gunsten des Kontos 9610.3400.00	CHF	4'379.55
n) Zu Gunsten des Kontos 9610.3499.00	CHF	2'785.07
o) Zu Gunsten des Kontos 9690.3896.00	CHF	212'180.00
p) Zu Gunsten des Kontos 6290.3631.00	CHF	58'002.00

Total **CHF 162'388.04**

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

Stadtkanzlei Olten
Der Stadtschreiber:
Di-V