

Vortrag des Gemeinderats an den Stadtrat

Finanzverwaltung (FV); Nachkredit zum Produktegruppenbudget 2021

1. Worum es geht

Mit der Budgetabstimmung vom 29. November 2020 haben die Stimmberechtigten der Stadt für die Finanzverwaltung (Dienststelle 610) für das Jahr 2021 ein Globalbudget mit einem Nettoerlös von Fr. 35 259 589.27 beschlossen.

Die Finanzverwaltung schliesst vor Abschlussbuchungen mit einem Nettoerlös von Fr. 34 369 011.32 ab. Der tiefere Nettoerlös ist auf die gesamtstädtische Sparmassnahme «Mindestvakanz» zurückzuführen. Diese war zentral bei der Finanzverwaltung budgetiert, führte aber in den einzelnen Dienststellen zu Minderkosten. Vorliegend wird dem Stadtrat ein Nachkredit in der Höhe von Fr. 890 577.95 für die Finanzverwaltung beantragt.

Das definitive Gesamtergebnis der Finanzverwaltung sowie die Einhaltung der Sparvorgabe durch die Direktionen steht erst fest, wenn im Verlauf des Januars die letzten Buchungen erfolgt sind. Daher konnte der Nachkredit nicht früher beantragt werden.

2. Gesamtstädtische Sparmassnahme «Mindestvakanz»

Neben den direktionsspezifischen Entlastungsmassnahmen 2021 hat der Gemeinderat als übergeordnete Sparmassnahme für ein weiteres Jahr die Massnahme «Mindestvakanz» beschlossen. Bei einem Wechsel blieben die Stellen während vier Monaten unbesetzt. Als Zielgrösse wurden gesamtstädtisch 3,5 Mio. Franken Aufwandminderungen im Personalbereich definiert. Im Unterschied zum Jahr 2020 wurden die Minderkosten im PGB 2021 zentral bei der Finanzverwaltung im Produkt Gesamtstädtische Finanzvorgänge (P610440) budgetiert. Weil die Umsetzung bei den einzelnen Dienststellen erfolgte und dort auch die entsprechenden Minderkosten realisiert wurden, ist bei der Finanzverwaltung ein Nachkredit erforderlich. Die Sparvorgabe wurde folgendermassen umgesetzt:

Sparvorgaben Produktegruppenbudget 2021

Direktion	SOLL per 31.12.2021	IST per 31.12.2021	Diff. in %
PRD / GUB	242'405.00	338'703.00	140%
SUE	729'903.00	432'947.00	59%
BSS	1'222'699.00	565'022.00	46%
TVS	649'865.00	733'361.95	113%
FPI	655'127.00	959'876.00	147%
Stadt Bern	3'500'000.00	3'029'909.95	87%

Die noch vor der Coronavirus-Pandemie definierten Sparvorgaben konnten nicht in allen Direktionen umgesetzt werden. Gerade in der Direktion für Bildung, Soziales und Sport (BSS) sowie in der Direktion für Sicherheit, Umwelt und Energie (SUE) führte die Pandemieentwicklung zu substantiellen Mehrarbeiten (v.a. Betreuungsaufgaben), welche in zahlreichen Fällen eine verzugslose Neubesetzung vakanter Stellen erforderte. Insbesondere bei der BSS konnte diese Einschränkung

nicht durch weniger betroffene Dienststellen aufgefangen werden, da diese mehrheitlich spezial- oder drittfinanziert sind und somit nicht zu einem direkten Spareffekt für die Stadt führen.

3. Kompensation

Die budgetierten Minderkosten von 3,5 Mio. Franken wurden durch die Direktionen zu 87 % erfüllt. In der Erfolgsrechnung der Finanzverwaltung wurden diese Einsparungen jedoch nicht berücksichtigt, diese wurden vollständig bei den einzelnen Dienststellen realisiert.

Die Finanzverwaltung konnte jedoch einen wesentlichen Anteil der 3,5 Mio. Franken über das eigene Budget kompensieren. So lag der Zinsaufwand rund 1,05 Mio. Franken unter Budget und bei den Wertschriften konnten nicht budgetierte Wertberichtigungen von 0,95 Mio. Franken verbucht werden. Zudem haben eine Rückstellungsauflösung von 0,56 Mio. Franken betreffend die Übergangseinlage Primatwechsel PVK sowie erblose Hinterlassenschaften von rund Fr. 80 000.00 das Resultat verbessert. Insgesamt bleibt somit ein Nachkredit von Fr. 890 577.95 erforderlich.

4. Prüfung durch Finanzinspektorat

Das Finanzinspektorat hat das von den Direktionspersonaldiensten erstellte Reporting über die Umsetzung der Sparmassnahmen geprüft. Die Vorgaben wurden eingehalten.

Antrag

Der Stadtrat genehmigt für die Finanzverwaltung (Dienststelle 610) einen Nachkredit von Fr. 890 577.95 und reduziert das Globalbudget 2021 der Finanzverwaltung von Fr. 35 259 589.27 (Nettoerlös) auf Fr. 34 369 011.32 (Nettoerlös).

Bern, 2. März 2022

Der Gemeinderat