

Voranschlag 2014; zusätzliche Informationen; Abschlussprognose Laufende Rechnung 2013

zuhanden Sitzung Grosser Gemeinderat vom 16. Oktober 2013 (Geschäft Nr. 3)

Ausgangslage

Wie in Ziffer 10 des Bericht und Antrages zum Geschäft Nr. 3 ausgeführt ist, wird den Mitgliedern des Grossen Gemeinderates für die Beratung dieses Geschäftes eine Abschlussprognose für das laufende Jahr (Vergleich Rechnung / Budget) zugestellt.

Die Abschlussprognose beruht auf der Datenbasis per Ende September 2013. Diese Abschlussprognose ist kein Zwischenabschluss im betriebswirtschaftlichen Sinne, sondern lediglich eine Trendanzeige, ohne jegliche Gewähr für das effektive Rechnungsergebnis pro 2013. Erfahrungsgemäss können vor allem beim Steuerertrag im vierten Quartal noch erhebliche Änderungen auftreten; die Abschlussprognose ist deshalb mit Vorsicht zu interpretieren.

Voranschlag 2013; budgetiertes Ergebnis

Der Voranschlag 2013 sieht folgende Ergebnisse vor:

- Aufwandüberschuss Laufende Rechnung 1,051 Mio.
- Nettoinvestitionen zu Lasten der Gemeinde (ohne Spezialfinanzierung) 6,695 Mio.

Definitive Abweichungen in wichtigen Positionen

Kontobezeichnung	in Tsd. CHF	Rechnung 2013	Budget 2013	Differenz
Lastenausgleich EL		2'172	2'132	-40
Lastenausgleich Sozialhilfe		5'097	4'836	-261
Lastenausgleich Familienzulage		19	39	+20
Lastenausgleich Aufgabenteilung		1'727	1'727	+0
Finanzausgleich (Dispäritätenabbau)		1'128	1'144	+16
Finanzausgleich (sozio-demogr. Ausgleich)	Ertrag	157	159	+2
TOTAL				-263

Prognose zu wichtigen Positionen

Kontobezeichnung	in Tsd. CHF	Rechnung 2013	Budget 2013	Differenz
Lastenausgleich Lehrerbessoldungen		2'707	2'611	-96
Lastenausgleich öffentlicher Verkehr		1'146	1'386	+240
Personalaufwand (erfolgsabhängige Positionen)		4'630	4'741	+111
Zinsaufwand (netto)		52	34	-18
Abschreibungen (nur Gde, ohne Spez.finanz.)		1'745	1'736	-9
Diverse Posten (Mehrerträge, Minderaufwände) (netto)				+150
Mehrwertabschöpfung	Ertrag	1'300	0	+1'300
Provision Lastenausgleich SHG	Ertrag	126	100	+26
Steuerertrag (netto)	Ertrag	22'062	23'057	-995
TOTAL				+709

Legende:

- = Schlechterstellung gegenüber dem Budget
- + = Besserstellung gegenüber dem Budget

Zusammenfassung

Bezeichnung	in Tsd. CHF	Differenz
Total definitive Abweichungen		-263
Total Prognose wichtige Positionen		+709
Total Saldoänderungen		+446

Bezeichnung	in Tsd. CHF	Differenz
Saldoänderungen aufgrund Abweichungen und Prognose		+446
Ergebnis Voranschlag 2013		-1'051
Prognose Abschluss Laufende Rechnung 2013 (Aufwandüberschuss)		-605

Kommentar

Die **Laufende Rechnung** für dieses Jahr (2013) wird, gestützt auf die heute vorliegenden Daten, um etwa 0,45 Mio. Franken besser abschliessen als budgetiert. Das Rechnungsergebnis pro 2013 dürfte demnach einen Aufwandüberschuss von rund 0,6 Mio. Franken aufweisen. Unter Berücksichtigung der Erfahrungswerte dürfte sich der effektive Rechnungsabschluss gegenüber der Prognose tendenziell verbessern.

Die Hauptursachen für die Abweichungen liegen insbesondere bei den geringeren Steuererträgen. Im Weiteren sind netto höhere Aufwendungen an die Lastenausgleichssysteme feststellbar.

Gestützt auf den Planungs- und Infrastrukturvertrag für die Überbauung Lättere wurde die Mehrwertabschöpfung von 1,3 Mio. Franken bereits im laufenden Jahr zur Zahlung fällig, weil das eingezonte Land vom bisherigen Eigentümer verkauft wurde.

Ohne dieses ausserordentliche Betreffnis würde die Laufende Rechnung 2013 um rund 0,85 Mio. Franken schlechter ausfallen als budgetiert.

Steuern: Der prognostizierte Nettosteuerertrag über sämtliche Steuerarten liegt rund 1,0 Mio. Franken unter den Budgetwerten von 23,1 Mio. Franken. Die bis dato erkennbaren Abweichungen ergehen vorab aus Mindererträgen der ordentlichen periodischen Steuern von Natürlichen Personen.

Die **Investitionsrechnung** wird mit etwa 7,8 Mio. Franken Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Finanzhaushaltes um etwa 1,1 Mio. Franken höher ausfallen als erwartet. Die Mehrinvestitionen im Rechnungsjahr betreffen vor allem die Sanierung der Mehrzweckhalle Geisshubel und die Sanierung der Gebäudehülle des Verwaltungsgebäudes (zeitliche Verschiebung der bewilligten Ausgaben) ohne erkennbare Überschreitungen der bewilligten Kredite.

Zollikofen, 9. Oktober 2013 / DP

FINANZVERWALTUNG ZOLLIKOFEN

Erstellt von (Autor), letztes Speicherdatum:	Pfad, Datei:	Datum, Zeit / User	Version	Seite
Portner David, 9. Oktober 2013	g:\00_daten\02_finan\25_rw\200_voranschlag\2014\abschlussprognose2013.docx	09.10.2013 14:41 / dp	1.9	2