

Voranschlag 2013; zusätzliche Informationen; Abschlussprognose Laufende Rechnung 2012

zuhanden Sitzung Grosser Gemeinderat vom 17. Oktober 2012 (Geschäft Nr. 4)

Ausgangslage

Wie in Ziffer 10 des Bericht und Antrages zum Geschäft Nr. 4 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 2012. Diese Abschlussprognose ist kein Zwischenabschluss im betriebswirtschaftlichen Sinne, sondern lediglich eine Trendanzeige, ohne jegliche Gewähr für das effektive Rechnungsergebnis pro 2012. Erfahrungsgemäss können vor allem beim Steuerertrag im vierten Quartal noch erhebliche Änderungen auftreten; die Abschlussprognose ist deshalb mit Vorsicht zu interpretieren.

Voranschlag 2012; budgetiertes Ergebnis

Der Voranschlag 2012 sieht folgende Ergebnisse vor:

- Aufwandüberschuss Laufende Rechnung 0,691 Mio.
- Nettoinvestitionen zu Lasten der Gemeinde (ohne Spezialfinanzierung) 4,170 Mio.

Definitive Abweichungen in wichtigen Positionen

Kontobezeichnung	<i>in Tsd. CHF</i>	Rechnung 2012	Budget 2012	Differenz
Lastenausgleich EL		2'227	2'048	-179
Lastenausgleich Sozialhilfe		4'348	4'224	-124
Lastenausgleich Familienzulage		23	39	+16
Lastenausgleich Aufgabenteilung		858	862	+4
Finanzausgleich (Dispäritätenabbau)		1'194	1'213	+19
Finanzausgleich (sozio-demogr. Ausgleich)	<i>Ertrag</i>	156	161	-4
TOTAL				-268

Prognose zu wichtigen Positionen

Kontobezeichnung	<i>in Tsd. CHF</i>	Rechnung 2012	Budget 2012	Differenz
Lastenausgleich Lehrerbesoldungen		3'092	3'159	+67
Lastenausgleich öffentlicher Verkehr		1'372	1'372	+0
Personalaufwand (erfolgsabhängige Positionen)		4'538	4'591	+53
Zinsaufwand (netto)		259	244	-15
Abschreibungen (nur Gde, ohne Spez.finanz.)		1'191	1'464	+273
Rückstellung Lastenausgleich SHG (KES)		350	0	-350
Diverse Posten (Mehrerträge, Minderaufwände) (netto)				+150
Mehrwertabschöpfung	<i>Ertrag</i>	75	0	+75
Provision Lastenausgleich SHG	<i>Ertrag</i>	153	100	+53
Steuerertrag (netto)	<i>Ertrag</i>	22'884	22'703	+181
TOTAL				+487

Legende:

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

Zusammenfassung

Bezeichnung	in Tsd. CHF	Differenz
Total definitive Abweichungen		-268
Total Prognose wichtige Positionen		+487
Total Saldoänderungen		+219

Bezeichnung	in Tsd. CHF	Differenz
Saldoänderungen aufgrund Abweichungen und Prognose		+219
Ergebnis Voranschlag 2012		-691
Prognose Abschluss Laufende Rechnung 2012 (Aufwandüberschuss)		-472

Kommentar

Die **Laufende Rechnung** für dieses Jahr (2012) wird, gestützt auf die heute vorliegenden Daten, um etwa 0,22 Mio. Franken besser abschliessen als budgetiert. Das Rechnungsergebnis pro 2012 dürfte demnach einen Aufwandüberschuss von rund 0,47 Mio. Franken aufweisen. Erfahrungsgemäss verbessern sich die Resultate bis zum definitiven Rechnungsabschluss weiter, so dass schliesslich mit einer ausgeglichenen Laufenden Rechnung 2012 gerechnet werden darf.

Die Hauptursachen für die bekannten Besserstellungen liegen insbesondere bei den tiefer anfallenden Abschreibungen (infolge Minderinvestitionen) sowie beim geringfügig höheren Steuerertrag.

Im provisorischen Ergebnis ist ein zusätzlicher Aufwand von 0,35 Mio. Franken für die beantragten Rückstellungen in Zusammenhang mit der Kantonalisierung des Kindes- und Erwachsenenschutzes enthalten.

Steuern: Der prognostizierte Nettosteuerertrag über sämtliche Steuerarten liegt rund 0,2 Mio. Franken über den Budgetwerten von 22,7 Mio. Franken. Die bis dato erkennbaren Abweichungen in den einzelnen Steuerarten sind nur gering.

Die **Investitionsrechnung** wird mit etwa 2,6 Mio. Franken Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Finanzhaushaltes um etwa 1,6 Mio. Franken tiefer ausfallen als erwartet. Die Minderinvestitionen im Rechnungsjahr betreffen vor allem die Sanierung der Mehrzweckhalle Geisshubel (zeitliche Verschiebung der bewilligten Ausgaben).

Zollikofen, 10. Oktober 2012 / DB

FINANZVERWALTUNG ZOLLIKOFEN

Erstellt von (Autor), letztes Speicherdatum:	Pfad, Datei:	Datum, Zeit / User	Version	Seite
Bichsel Daniel, 10. Oktober 2012	g:\00_daten\02_finan\25_rw\200_voranschlag\2013\abschlussprognose2012.docx	10.10.2012 13:47 / db	1.12	2