

## Voranschlag 2015; zusätzliche Informationen; Abschlussprognose Laufende Rechnung 2014

zuhanden Sitzung Grosser Gemeinderat vom 15. Oktober 2014 (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 2014. Diese Abschlussprognose ist kein Zwischenabschluss im betriebswirtschaftlichen Sinne, sondern lediglich eine Trendanzeige, ohne jegliche Gewähr für das effektive Rechnungsergebnis pro 2014. Erfahrungsgemäss können vor allem beim Steuerertrag im vierten Quartal noch erhebliche Änderungen auftreten; die Abschlussprognose ist deshalb mit Vorsicht zu interpretieren.

### Voranschlag 2014; budgetiertes Ergebnis

Der Voranschlag 2014 sieht folgende Ergebnisse vor:

- Aufwandüberschuss Laufende Rechnung 1,327 Mio.
- Nettoinvestitionen zu Lasten der Gemeinde (ohne Spezialfinanzierung) 3,480 Mio.

### Definitive Abweichungen in wichtigen Positionen

Kontobezeichnung	in Tsd. CHF	Rechnung 2014	Budget 2014	Differenz
Lastenausgleich EL		2'003	2'105	+102
Lastenausgleich Sozialhilfe		4'941	4'711	-230
Lastenausgleich Familienzulage		42	40	-2
Lastenausgleich Aufgabenteilung		2'077	2'066	-11
Finanzausgleich (Dispäritätenabbau)		663	756	+93
Finanzausgleich (sozio-demogr. Ausgleich)	Ertrag	164	160	+4
Provision Lastenausgleich SHG	Ertrag	145	100	+45
Bonus wirtschaftliche Sozialhilfe	Ertrag	199	0	+199
<b>TOTAL</b>				<b>+200</b>

### Prognose zu wichtigen Positionen

Kontobezeichnung	in Tsd. CHF	Rechnung 2014	Budget 2014	Differenz
Lastenausgleich Lehrerbesoldungen		2'671	2'784	+113
Lastenausgleich öffentlicher Verkehr		1'229	1'453	+224
Personalaufwand (erfolgsabhängige Positionen)		4'855	4'872	+17
Zinsaufwand (netto)		134	75	-59
Abschreibungen (nur Gde, ohne Spez.finanz.)		2'045	1'816	-229
Diverse Posten (Mehrerträge, Minderaufwände) (netto)				+0
Steuerertrag (netto)	Ertrag	22'955	23'166	-211
<b>TOTAL</b>				<b>-145</b>

Legende:

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

## Zusammenfassung

Bezeichnung	in Tsd. CHF	Differenz
Total definitive Abweichungen		+200
Total Prognose wichtige Positionen		-145
<b>Total Saldoveränderungen</b>		<b>+55</b>

Bezeichnung	in Tsd. CHF	Differenz
Saldoveränderungen aufgrund Abweichungen und Prognose		+55
Ergebnis Voranschlag 2014		-1'327
<b>Prognose Abschluss Laufende Rechnung 2014 (Aufwandüberschuss)</b>		<b>-1'272</b>

## Kommentar

Die **Laufende Rechnung** für dieses Jahr (2014) wird, gestützt auf die heute vorliegenden Daten, im budgetierten Rahmen abschliessen. Das Rechnungsergebnis pro 2014 dürfte demnach einen Aufwandüberschuss von rund 1,27 Mio. Franken aufweisen. Unter Berücksichtigung der Erfahrungswerte der letzten Jahre dürfte sich der effektive Rechnungsabschluss gegenüber der Prognose tendenziell verbessern.

**Steuern:** Der prognostizierte Nettosteuerertrag über sämtliche Steuerarten liegt rund 0,2 Mio. Franken unter den Budgetwerten von 23,1 Mio. Franken.

Die bis dato erkennbaren Abweichungen ergehen aus Mindererträgen von Einkommenssteuern natürlicher Personen (Haupteinnahmequelle) des laufenden Jahres von rund 0,4 Mio. Franken sowie aus Einkommenssteuern der Vorjahre von etwa 0,1 Mio. Franken. Bei den Gemeindesteuerteilungen natürlicher Personen zeichnet sich eine Saldoverschlechterung von 0,3 Mio. Franken ab. Mehrerträge sind bei den Vermögenssteuern natürlicher Personen (+0,15 Mio. Franken) und bei den Steuern von juristischen Personen inklusive Steuerteilungen (+0,35 Mio. Franken) zu erwarten.

Die **Investitionsrechnung** wird mit etwa 4,9 Mio. Franken Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Finanzhaushaltes um etwa 1,5 Mio. Franken höher ausfallen als erwartet. Die Mehrinvestition im Rechnungsjahr ist auf die Übernahme der öffentlichen Beleuchtung zurückzuführen (vgl. Urnenabstimmung vom 24. November 2013), welche im Investitionsvoranschlag 2014 nicht enthalten ist.

Zollikofen, 8. Oktober 2014 / DP

**FINANZVERWALTUNG ZOLLIKOFEN**

Erstellt von (Autor), letztes Speicherdatum:	Pfad, Datei:	Datum, Zeit / User	Version	Seite
Portner David, 8. Oktober 2014	g:\00_daten\02_finanz\25_rw\200_voranschlag\2015\abschlussprognose2014.docx	08.10.2014 14:10 / dp	1.12	2