

Voranschlag 2012; zusätzliche Informationen; Abschlussprognose Laufende Rechnung 2011

zu Handen Sitzung Grosser Gemeinderat vom 19. Oktober 2011 (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 2011. Diese Abschlussprognose ist kein Zwischenabschluss im betriebswirtschaftlichen Sinne, sondern lediglich eine Trendanzeige, ohne jegliche Gewähr für das effektive Rechnungsergebnis pro 2011. Erfahrungsgemäss können vor allem beim Steuerertrag im vierten Quartal noch erhebliche Änderungen auftreten; die Abschlussprognose ist deshalb mit Vorsicht zu interpretieren.

Voranschlag 2011; budgetiertes Ergebnis

Der Voranschlag 2011 sieht folgende Ergebnisse vor:

- Aufwandüberschuss Laufende Rechnung 1,410 Mio.
- Nettoinvestitionen zu Lasten der Gemeinde (ohne Spezialfinanzierung) 2,250 Mio.

Definitive Abweichungen in wichtigen Positionen

Kontobezeichnung	in Tsd. CHF	Rechnung 2011	Budget 2011	Differenz
Lastenausgleich Lehrbesoldungen		3'215	3'162	-53
Lastenausgleich EL		2'060	1'973	-87
Lastenausgleich Sozialhilfe		4'151	4'177	+26
Lastenausgleich Familienzulage		12	29	+17
Finanzausgleich (inkl. Zentrumslasten)		1'774	1'363	-411
TOTAL				-508

Prognose zu wichtigen Positionen

Kontobezeichnung	in Tsd. CHF	Rechnung 2011	Budget 2011	Differenz
Lastenausgleich öffentlicher Verkehr		1'296	1'186	-110
Personalaufwand (erfolgsabhängige Positionen)		4'544	4'785	+241
Zinsaufwand (netto)		281	382	+101
Abschreibungen (nur Gde, ohne Spez.finanz.)		1'296	1'865	+569
Diverse Posten (Mehrerträge, Minderaufwände) (netto)				+150
Abgeltung Infrastruktur Betagtenheim	Ertrag	280	0	+280
Steuerertrag (netto)	Ertrag	22'688	21'724	+964
TOTAL				+2'195

Legende:

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

Zusammenfassung

Bezeichnung	in Tsd. CHF	Differenz
Total definitive Abweichungen		-508
Total Prognose wichtige Positionen		+2'195
Total Saldoänderungen		+1'687

Bezeichnung	in Tsd. CHF	Differenz
Saldoänderungen aufgrund Abweichungen und Prognose		+1'687
Ergebnis Voranschlag 2011		-1'410
Prognose Abschluss Laufende Rechnung 2011 (Ertragsüberschuss)		+277

Kommentar

Die **Laufende Rechnung** für dieses Jahr (2011) wird, gestützt auf die heute vorliegenden Daten, um etwa 1,7 Mio. Franken besser abschliessen als budgetiert. Das Rechnungsergebnis pro 2011 dürfte demnach mit einem Ertragsüberschuss von rund 0,3 Mio. Franken abschliessen. Die Hauptursache für die Besserstellung liegt insbesondere beim Mehrertrag aus Steuern sowie den tiefer anfallenden Kapitalfolgekosten (Zinse und Abschreibungen).

Ohne materiellen Beschlüssen vorgreifen zu wollen, bleibt die Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen zwecks Neutralisierung des Brutto-Ergebnisses (Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung) vorbehalten (analog Rechnungsabschlüssen 2008 bis 2010). Insbesondere das überdurchschnittliche Investitionsvolumen der kommenden Jahre sowie das in ausreichender Höhe vorhandene Eigenkapital lassen dieses Vorgehen prüfenswert erscheinen.

Die **Investitionsrechnung** wird mit etwa 2,0 Mio. Franken Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Finanzhaushaltes um etwa 0,25 Mio. Franken tiefer ausfallen als erwartet.

Steuern: Der prognostizierte Nettosteuerertrag über sämtliche Steuerarten liegt rund 1,0 Mio. Franken über den Budgetwerten von 21,7 Mio. Franken. Die Abweichung resultiert aus folgenden Elementen:

- Einkommens- und Vermögenssteuern nat. Personen – 0,30 Mio.
- Ertrags- und Gewinnsteuern juristische Personen + 0,50 Mio.
- Aperiodische Steuern (Sonderveranlagungen, Grundstückgewinne) + 0,65 Mio.

Zollikofen, 12. Oktober 2011 / DB

FINANZVERWALTUNG ZOLLIKOFEN

Erstellt von (Autor), letztes Speicherdatum:	Pfad, Datei:	Datum, Zeit / User	Version	Seite
Bichsel Daniel, 12. Oktober 2011	g:\00_daten\02_finanz\25_rw\200_voranschlag\2012abschlussprognose2011.docx	12.10.2011 15:39 / db	1.4	2