

## Budget 2016; zusätzliche Informationen; Abschlussprognose Laufende Rechnung 2015

zuhanden Sitzung Grosser Gemeinderat vom 14. Oktober 2015 (Geschäft Nr. 3)

### Ausgangslage

Wie in Ziffer 11 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 2015. Diese Abschlussprognose ist kein Zwischenabschluss im betriebswirtschaftlichen Sinne, sondern lediglich eine Trendanzeige, ohne jegliche Gewähr für das effektive Rechnungsergebnis pro 2015. Erfahrungsgemäss können vor allem beim Steuerertrag im vierten Quartal noch erhebliche Änderungen auftreten; die Abschlussprognose ist deshalb mit Vorsicht zu interpretieren.

### Voranschlag 2015; budgetiertes Ergebnis

Der Voranschlag 2015 sieht folgende Ergebnisse vor:

- Aufwandüberschuss Laufende Rechnung 1,240 Mio.
- Nettoinvestitionen zu Lasten der Gemeinde (ohne Spezialfinanzierung) 4,260 Mio.

### Definitive Abweichungen in wichtigen Positionen

Kontobezeichnung	in Tsd. CHF	Rechnung 2015	Budget 2015	Differenz
Lastenausgleich EL		2'146	2'144	-2
Lastenausgleich Sozialhilfe		4'903	4'781	-122
Lastenausgleich Familienzulage		42	30	-12
Lastenausgleich Aufgabenteilung		1'880	1'892	+12
Finanzausgleich (Disparitätenabbau)		557	673	+116
Finanzausgleich (sozio-demogr. Ausgleich)	Ertrag	149	167	-18
Provision Lastenausgleich SHG	Ertrag	146	100	+46
Bonus wirtschaftliche Sozialhilfe	Ertrag	201	50	+151
<b>TOTAL</b>				<b>+171</b>

### Prognose zu wichtigen Positionen

Kontobezeichnung	in Tsd. CHF	Rechnung 2015	Budget 2015	Differenz
Lastenausgleich Lehrerbesoldungen		2'930	2'783	-147
Lastenausgleich öffentlicher Verkehr		1'204	1'483	+279
Personalaufwand (erfolgsabhängige Positionen)		4'904	4'884	-20
Zinsaufwand (netto)		130	137	+7
Abschreibungen (nur Gde, ohne Spez.finanz.)		2'178	2'156	-22
Diverse Posten (Mehrerträge, Minderaufwände) (netto)				+0
Steuerertrag (netto)	Ertrag	23'059	23'771	-712
<b>TOTAL</b>				<b>-615</b>

#### Legende:

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

## Zusammenfassung

Bezeichnung	in Tsd. CHF	Differenz
Total definitive Abweichungen		+171
Total Prognose wichtige Positionen		-615
<b>Total Saldoveränderungen</b>		<b>-444</b>

Bezeichnung	in Tsd. CHF	Differenz
Saldoveränderungen aufgrund Abweichungen und Prognose		-444
Ergebnis Voranschlag 2015		-1'240
<b>Prognose Abschluss Laufende Rechnung 2015 (Aufwandüberschuss)</b>		<b>-1'684</b>

## Kommentar

Die **Laufende Rechnung** für dieses Jahr (2015) wird, gestützt auf die heute vorliegenden Daten, um etwa 0,44 Mio. Franken schlechter abschliessen als budgetiert. Das Rechnungsergebnis pro 2015 dürfte demnach einen Aufwandüberschuss von rund 1,68 Mio. Franken aufweisen. Unter Berücksichtigung des beantragten Nachkredites für übrige Abschreibungen von 5 Mio. Franken für das Jahr 2015 wird das Rechnungsdefizit rund 6,68 Mio. Franken betragen.

Die Hauptursachen für die Abweichungen liegen insbesondere bei den geringeren Steuererträgen. Im Gegenzug fallen die Aufwendungen beim Finanzausgleich und bei den Lastenausgleichssystemen netto unter den budgetierten Werten aus.

Erfahrungsgemäss dürfte sich der effektive Rechnungsabschluss gegenüber der Prognose, insbesondere auch bei den Steuererträgen, tendenziell verbessern.

**Steuern:** Der prognostizierte Nettosteuerertrag über sämtliche Steuerarten liegt rund 0,7 Mio. Franken unter den Budgetwerten von 23,8 Mio. Franken.

Die bis dato erkennbaren Abweichungen ergehen aus Mindererträgen von Einkommenssteuern natürlicher Personen (Haupteinnahmequelle) des laufenden Jahres von rund 0,4 Mio. Franken. Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern von juristischen Personen zeichnet sich eine Saldoverschlechterung von weiteren ca. 0,4 Mio. Franken ab.

Die **Investitionsrechnung** wird mit etwa 3,7 Mio. Franken Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Finanzhaushaltes um etwa 0,5 Mio. Franken tiefer ausfallen als erwartet. Die Minderinvestitionen ergeben sich vorab aus zeitlicher Verschiebung von vorgesehenen Projekten.

Zollikofen, 7. Oktober 2015 / dp

**FINANZVERWALTUNG ZOLLIKOFEN**

Erstellt von (Autor), letztes Speicherdatum:	Pfad, Datei:	Datum, Zeit / User	Version	Seite
Portner David, 7. Oktober 2015	g:\00_daten\02_finanzt25_rwl200_voranschlag\2016\abschlussprognose2015.docx	07.10.2015 16:30 / dp	1.7	2