

## Bericht zum Aufgaben- und Finanzplan 2015-2019

### 1. Allgemeines

Den Aufgaben- und Finanzplan der Einwohnergemeinde und die Finanzpläne Spezialfinanzierungen (Gemeinschaftsantennenanlage, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung) 2015-2019 hat die RPK am 29. Oktober 2014 erhalten. Fragen zum Aufgaben- und Finanzplan wurden der RPK durch den Abteilungsleiter Finanzen, Herrn Beat Thommen, erläutert oder zur Abklärung aufgenommen. Die RPK dankt Herrn Beat Thommen und allen Beteiligten für die Erarbeitung des Aufgaben- und Finanzplans.

Der Finanzplan 2015 - 2019 wurde, entgegen den geäusserten Absichten des GR, erneut durch die Firma ROD Treuhandgesellschaft AG erstellt.

### 2. Inhalt

Die RPK beurteilt den Finanzplan der Einwohnergemeinde und der Spezialfinanzierungen (Gemeinschaftsantennenanlage, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung) wie folgt:

- Die Zahlen und getroffenen Annahmen für die Erfolgsrechnung sind realistisch abgebildet.
- Externe Faktoren und langfristige Entwicklungen wurden in der Planung berücksichtigt.
- Die Teuerungsraten und die Entwicklung der Passivzinsen scheinen plausibel.
- Das Investitionsprogramm ist ambitionierter als in den Vorjahren.
- Von den geplanten Nettoinvestitionen 2015 über insgesamt CHF 18.6 Mio entfallen rund CHF 4.7 Mio auf die Spezialfinanzierungen.

### 3. Darstellung

Die Kritik der RPK an der Darstellung des Aufgaben- und Finanzplans 2014 – 2018 wurde nicht aufgenommen. Der Finanzplan 2015 – 2019 kann die ihm zugeordneten Funktionen als Führungsinstrument der politischen Steuerung von Finanzen und Leistungen für den Gemeinderat und die Verwaltung zwar übernehmen, zur Beurteilung des Budgets 2015 durch den Einwohnerrat ist er jedoch noch immer nur beschränkt tauglich.

Dass der Gemeinderat aufgrund des angelaufenen Projektes zur Optimierung der politischen Steuerung den Aufgaben- und Finanzplan noch nicht wieder selbst erstellen wollte, kann die RPK nachvollziehen.

Warum aber noch immer Kommentare fehlen und die Spaltenbezeichnungen teilweise falsch sind, ist für die RPK nicht zu verstehen. So handelt es sich bei den Zahlen, welche mit „Budget 2014“ überschrieben sind in Tat und Wahrheit um die Hochrechnung 2014 die Spalte „2015“ ist keine Prognose, sondern die Zahlen entsprechen dem Budget 2015.

Die zusätzlich eingefügten Grafiken bringen keine Verbesserung. Anstelle der Grafiken zur Entwicklung der Spezialfinanzierungen wären zum Beispiel die Entwicklungen des Verwaltungsvermögens, des Fremdkapitals, des Eigenkapitals und die Entwicklung des Cash Flow hilfreicher gewesen.

### 4. Antrag

Die RPK beantragt den Aufgaben – und Finanzplan und die Finanzpläne Spezialfinanzierungen (Gemeinschaftsantennenanlage, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung) 2015 - 2019 zur Kenntnis zu nehmen.

Für die Rechnungsprüfungskommission  
des Einwohnerrates Pratteln

  
Thomas Sollberger