

Bericht zum Aufgaben- und Finanzplan 2014-2018

1. Allgemeines

Den Aufgaben- und Finanzplan der Einwohnergemeinde und die Finanzpläne Spezialfinanzierungen (Gemeinschaftsantennenanlage, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung) 2014-2018 hat die RPK am 24. Oktober 2013 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 2014 - 2018 wurde, wie in den vergangenen Jahren, 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 scheinen realistisch abgebildet zu sein.
- Externe Faktoren und langfristige Entwicklungen wurden in der Planung berücksichtigt.
- Die Teuerungsraten und die Entwicklung der Passivzinsen scheinen plausibel.
- Das Investitionsprogramm ist ambitioniert; die Reduktion der Nettoinvestitionen um jeweils 30% bilden zwar die Realität ab, lassen aber den Eindruck entstehen, der Gemeinderat stehe weder hinter seinem Investitionsprogramm noch hinter seinem Zeitplan.
- Von den geplanten Nettoinvestitionen 2014 über insgesamt CHF 10.3 Mio entfallen rund CHF 4.1 Mio auf Spezialfinanzierungen.
- Die Erkenntnisse aus dem Finanzplan sind nicht kommentiert; Zunahme des Fremdkapitals, Stabiles Eigenkapital, etc.
- Ebenfalls fehlt der Kommentar zu der Tatsache, dass in den Finanzplänen der Spezialfinanzierungen die Beträge der Abschreibungen in Erfolgs- und Investitionsrechnungen der Jahre 2013 und 2014 unterschiedlich sind.

3. Darstellung

Als Teil der politischen Steuerung ist der Aufgaben- und Finanzplan ein Führungsinstrument und dient der mittelfristigen Steuerung von Finanzen und Leistungen. Er gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung in den nächsten fünf Jahren und wird jährlich im Sinne einer rollenden Planung aktualisiert.

Der Aufgaben- und Finanzplan unterstützt damit den Einwohnerrat bei der Beurteilung des jeweils aktuellen Budgets.

Mit der derzeitigen Darstellung kann diese Funktion nur eingeschränkt erfüllt werden. Das umfangreiche Zahlenmaterial des Finanzplans ist für Laien nur mit den entsprechenden Erklärungen lesbar. Bei intensiver Beschäftigung mit allen Zahlen muss aber festgestellt werden, dass z.B. die Abschreibungstabelle nicht nachvollzogen werden kann.

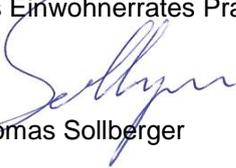
Der Vergleich des Aufgaben- und Finanzplans der Gemeinde Pratteln mit denen anderer Gemeinden zeigt, dass die meisten Gemeinden mit weniger Zahlen auskommen. Dort werden jedem Themengebiet des Aufgabenplans die Zahlen zugeordnet. Auf eine detaillierte Erfolgsrechnung wird verzichtet, ebenso auf die Abschreibungstabelle. Im Anhang findet sich ausschliesslich der detaillierte Investitionsplan.

Die RPK unterstützt daher das Ziel den Aufgaben- und Finanzplan wieder durch die Gemeinde selbst zu erstellen.

4. Antrag

://: Die RPK beantragt den Aufgaben – und Finanzplan und die Finanzpläne Spezialfinanzierungen (Gemeinschaftsantennenanlage, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung) 2014-2018 zur Kenntnis zu nehmen.

Für die Rechnungsprüfungskommission
des Einwohnerrates Pratteln



Thomas Sollberger