

Kommentar des Gemeinderates zur Jahresrechnung 2011

Der Gemeinderat budgetierte für das letzte Jahr einen Aufwandüberschuss von CHF 314'500.00. Die Rechnung 2011 weist jedoch ein insgesamt um 0.5 Mio. Franken besseres Ergebnis aus. Bei einem Gesamtaufwand von CHF 7'890'161.17 und einem Gesamtertrag von CHF 8'075'689.04 resultiert dadurch ein **Ertragsüberschuss von CHF 185'527.87 (vor Gewinnverwendung)**.

Ausschlaggebend für dieses positive Ergebnis waren verschiedene Faktoren: Die Steuereinnahmen entwickelten sich, nach dem Einbruch der Steuererträge in den Jahren 2008/2009, erstmals wieder positiv, was einer Verbesserung des Ergebnisses von insgesamt CHF 170'413.00 gegenüber dem Budget entspricht.

Bei den Ausgaben wurde die Rechnung 2011 durch notwendige Verschiebungen diverser Budgetposten entlastet. So wurden beispielsweise die Reparatur der Regen- und Quellwasserrinne Hangelimattweg von über CHF 95'000 als auch die Spielplatzsanierung Mattenweg von über CHF 10'000.00 im darauffolgenden Jahr (2012) neu budgetiert. Insgesamt konnte dadurch die Rechnung im Konto Sachaufwand mit CHF 91'300.80 gegenüber dem Budget entlastet werden. Erfreulicherweise hat sich auch die „Schätzung“ des Finanzausgleichs unter dem Budget bewegt. Statt der budgetierten CHF 1'235'000.00 steuerte die Gemeinde Pfeffingen, als Gebergemeinde, CHF 1'153'424.00 an den Finanzausgleich 2011 bei.

Die **Investitionsrechnung** schliesst bei Ausgaben von CHF 824'198.25 und Einnahmen von CHF 134'994.05 mit einer Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 689'204.20 ab. Diese Zunahme, die zusätzlichen Abschreibungen von CHF 94'678.20, der Ertragsüberschuss von CHF 185'527.87 sowie die Entnahme aus den Vorfinanzierungen von CHF 100'000.00 führen zu einem Finanzierungsüberschuss von CHF 28'531.62 (vor Gewinnverwendung).

Im Bereich Spezialfinanzierungen (nicht durch Steuergelder finanzierte öffentliche Ausgaben), musste bei der **Wasserversorgung** ein Mehraufwand in der Höhe von CHF 61'899.00 ausgewiesen werden. Bei der **Abwasserbeseitigung** konnte wiederum aufgrund einer positiven Entwicklung der letzten Jahre, dank deutlich tieferen Aufwendungen, ein Mehrertrag von CHF 99'990.75 erzielt werden. Obschon die Gebühren der **Antennenanlage** nach unten angepasst wurden, konnte bei der Antennenanlage GGA ein Mehrertrag von CHF 12'800.61 ausgewiesen werden. Die **Abfallbeseitigung** weist wiederum einen Ertragsüberschuss von CHF 20'643.70 auf.

Aus der Presse konnten Sie sicher entnehmen, dass die Basellandschaftliche Pensionskasse eine Deckungslücke aufweist, welche auch durch die Gemeinden ausfinanziert werden muss. Der für die Einwohnergemeinde Pfeffingen individuell berechnete Anteil an dieser Deckungslücke beträgt CHF 3'080'700 (Stand 31.12.2011). Die Vorlage des Regierungsrates zur Sanierung der Pensionskasse sieht vor, dass die Deckungslücke ab 2014 über die nächsten 40 Jahre mit jährlich CHF 133'200.00 (inkl. Verzinsung) amortisiert werden soll. Der Gemeinderat wird deshalb der Gemeindeversammlung, vor allem auch dank der positiven Rechnung 2011, beantragen, einen Teil des Jahresgewinnes für die Bildung einer Rückstellung in der Höhe von CHF 133'200.00 zu verwenden.

Für die Beurteilung der vorliegenden Rechnung und des gesamten Finanzhaushaltes der Gemeinde sind die folgenden Aspekte zu beachten:

- Der **Finanzausgleich** fiel um CHF 81'576.00 geringer aus als budgetiert.
- Die **Steuereinnahmen** sind um CHF 170'413.00 höher ausgefallen als budgetiert.
- Der **Personalaufwand**, als grösster Rechnungsposten, fiel um CHF 5'000.00 geringer aus als budgetiert (vor Gewinnverwendung bzw. Bildung der Rückstellung Pensionskasse).
- Der **Sachaufwand** blieb mit 5.9 % unter dem Voranschlag 2011 bzw. 7.7 % unter der Rechnung 2010.
- Für die **Schliessung der Pensionskassenlücke** wird eine **Rückstellung** in der Höhe von CHF 133'200.00 gebildet.

Der in der vorliegenden Rechnung (nach Gewinnverwendung) erzielte Ertragsüberschuss von CHF 52'327 wird dem Eigenkapital zugeführt und lässt dieses auf CHF 7,081 Mio. ansteigen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2011 und die Verwendung des Ertragsüberschusses wie vorgelegt zu genehmigen.

Pfeffingen, 21. Mai 2012

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Präsidentin Der Verwalter
Dr. Maya Greuter Walter Speranza

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Pfeffingen, haben wir die vom Gemeinderat vorgelegte Jahresrechnung 2011 der Einwohnergemeinde geprüft. Für die Rechnung 2011, welche Verwaltungsrechnung sowie Bestandesrechnung der Einwohnergemeinde umfasst, ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Unsere Prüfung erfolgte nach anerkannten Revisionsgrundsätzen, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Meinung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Im Detail wurden die Bestände des Finanz- und Verwaltungsvermögens sowie der laufenden Verpflichtungen und der Rückstellungen kontrolliert. Diese Werte wurden für richtig befunden. Ebenfalls im Detail wurden die Abschlussbuchungen und Abschreibungen sowie die Liste der Verpflichtungskredite überprüft. Die Konti sind korrekt geführt. Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen „Wasserversorgung“, „Abwasserbeseitigung“, „Abfallbeseitigung“ und „Antennenanlage“ sind ordnungsgemäss wiedergegeben.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2011 der Einwohnergemeinde, welche bei einem Ertrag in Höhe von CHF 8'075'689.04 und bei einem Aufwand in Höhe von CHF 7'890'161.17 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 185'527.87 abschliesst, zu genehmigen.

Pfeffingen, 9. Mai 2012

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION PFEFFINGEN

Der Präsident Die Mitglieder
Ralph Ortscheit-Jakob Lukas Fiechter-Sutter Robert Karrer-Meyre