

Parlamentssitzung 7. November 2016

Traktandum 7

Kreditabrechnung

Beschluss und Kenntnisnahme; Direktion Präsidiales und Finanzen

Bericht des Gemeinderates an das Parlament

1. Zusammenfassung

Die Finanzkontrolle hat die folgenden Kreditabrechnungen geprüft:

Nr.	FK	Konto	Dir.	Objekt	Kredit	Jahr	Kosten	Abweichung	in %	Nachkredit GR	Nachkredit Parlament
1	P15012	2420.501.0122	DPV	Lärmsanierung Landorfstrasse – Lärmschutzwände Weiermatt und Brüggbühl	319'800.00 356'400.00	2011 2011	641'602.40	- 34'597.60	- 5.12		
2	P16003	2620.501.0245	DPV	Köniz, Höheweg und Gartensstadtstrasse, Ersatz Trag- und Deckschicht	340'000.00	2013	356'131.00	16'131.00	4.74	16'131.00	
3	P15006	1023.1407	DSL	Hertenbrünnen, Detailerschliessung, Parz. 385, Verlegung Gurtenbühlleitung	230'000.00	2012	228'529.35	- 1'470.65	- 0.64		
4	G15046	3750.503.1111	DSL	Kindergarten- und Basisstufenklassen 2013	196'000.00	2013	230'317.00	34'317.00	17.51		34'317.00
5	P16001	5550.501.4216	DUB	Köniz, Landorfstrasse, Kreisel Weiermatt - Schulheim Landorf, Wasserleitungersatz (P2)	21'000.00 650'000.00	2010 2011	572'236.70	- 98'763.30	-14.72		
6	P16002	5550.501.4503	DUB	Gasel, Erschliessung Schlatt	60'000.00 1'050'000.00	2012 2013	846'308.05	- 263'691.95	- 23.76		
7	P15013	733.314.74 / 5130.314.74	DUB	Grünflächen- und Baumpflege (2006 – 2013)	2'040'000.00	2005	2'006'903.10	- 33'096.90	- 1.62		

Das Parlament nimmt gemäss Art. 50 Bst. G) der Gemeindeordnung die Abrechnungen über Verpflichtungskredite, die von den Stimmberechtigten oder vom Parlament bewilligt wurden, zur Kenntnis.

Der Gemeinderat beschliesst gemäss Art. 61 Bst. D) der Gemeindeordnung die Nachkredite bis Fr. 200'000.00 zu Verpflichtungskrediten der Stimmberechtigten oder des Parlaments.

Das Parlament beschliesst gemäss Art. 48 Bst. C) der Gemeindeordnung die Nachkredite über Fr. 200'000.00 zu Verpflichtungskrediten der Stimmberechtigten oder des Parlaments sowie die Nachkredite zu Verpflichtungskrediten des Gemeinderates, sofern der Gesamtbetrag (Verpflichtungskredit und Nachkredit) Fr. 220'000.00 übersteigt.

An der Parlamentssitzung vom 02.05.2011 wurden die Fristen der Abrechnungen der Kredite diskutiert, dabei wurde gewünscht das Datum des Projektabschlusses offenzulegen. Der Gemeinderat orientiert deshalb über die Daten der letzten Buchung und der Einreichung der Abrechnung bei der Finanzkontrolle als Zusatzinformation zu den obigen Abrechnungen wie folgt:

Nr.	Datum letzte Buchung	Datum Abrechnung an FK
1	13.07.2015	24.07.2015
2	04.01.2016	27.04.2016
3	16.02.2015	12.03.2015
4	03.02.2014	21.12.2015
5	08.05.2014	28.01.2016
6	28.01.2016	28.01.2016
7	31.10.2013	22.09.2015

Es ist festzuhalten, dass die längeren Garantiefrieten (bis max. 2 Jahre) zu Verzögerungen bei der Abrechnung führen. Dies erweist sich als sinnvoll.

2. Detail

Nr. 1 / Konto 2420.501.0122 (Direktion DPV; FK-Nr. P15012)

Lärmsanierung Landorfstrasse – Lärmschutzwände Weiermatt und Brüggbühl

Bewilligte Kredite

02.05.2011 Parlament	Fr.	319'800.00
02.05.2011 Parlament	Fr.	356'400.00
Total bewilligter Kredit	Fr.	<u>676'200.00</u>

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung	Fr.	641'602.40
Total Ausführungskosten	Fr.	<u>641'602.40</u>

Abrechnung

Bewilligter Kredit	Fr.	676'200.00
Ausführungskosten	Fr.	641'602.40
Kreditunterschreitung	- 5.12 %	<u>Fr. - 34'597.60</u>

Rückstellung

01.07.2015 Rückstellung für Grundbuch und Geometer	Fr.	20'000.00
Total Rückstellung	Fr.	<u>20'000.00</u>

Einnahmen

11.07.2012 Tiefbauamt Kostenbeitrag Kanton	Fr.	75'690.00
19.12.2013 Kostenbeitrag Bund	Fr.	84'642.00
Total Einnahmen	Fr.	<u>160'332.00</u>

Nettokosten für die Gemeinde

Ausführungskosten	Fr.	641'602.40
./. Einnahmen	Fr.	160'332.00
Nettokosten für die Gemeinde	Fr.	<u>481'270.40</u>

Begründungen

Im Laufe des Submissionsverfahrens stellte sich heraus, dass die Sanierung günstiger durchgeführt werden konnte als ursprünglich angenommen.

Ein Beleg für die Umbuchung vom 22.10.2012, Nr. 004643, Publikation Amtsblatt, über Fr. 606.90 fehlt und kann nicht beigebracht werden. Anstelle des Beleges liegen die entsprechenden Kontoauszüge 2011/12 bei.

Revisionsbemerkung

Ein Beleg fehlt (Rechnungsbetrag von CHF 606.90, resp. 0.09%). Per 01.07.15 wurde eine Rückstellung in der Höhe von CHF 20'000.00 gebildet für Grundbuch und Geometer (Konto-Nr. 2041.2422), welche noch pendent ist. Wir haben diese Abrechnung geprüft und mit Ausnahme des fehlenden Belegs als richtig befunden.

Nr. 2 / Konto 2620.501.0245 (Direktion DPV; FK-Nr. P16003)
Köniz, Höhweg und Gartenstadtstrasse, Ersatz Trag- und Deckschicht

Bewilligter Kredit

11.02.2013 Parlament

Fr. 340'000.00

Total bewilligter Kredit

Fr. 340'000.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung

Fr. 356'131.00

Total Ausführungskosten

Fr. 356'131.00

Abrechnung

Bewilligter Kredit

Fr. 340'000.00

Ausführungskosten

Fr. 356'131.00

Kreditüberschreitung

4.74 %

Fr. 16'131.00

Begründung

Zusätzliche Aufwendungen in der Höhe von CHF 19'500.00 im Bereich der Strassenentwässerung und höher anfallende Kosten für die amtliche Vermessung von CHF 9'900.00 sind die Hauptgründe der Kostenüberschreitung.

Revisionsbemerkung

Ein Skontoabzug in der Höhe von CHF 282.90 wurde nicht berücksichtigt. Wir haben diese Abrechnung geprüft und mit dieser Ausnahme als richtig befunden.

Nachkredit:

Der Gemeinderat hat den Nachkredit von Fr. 16'131.00 zu Lasten Konto Nr. 2620.501.0245 bewilligt.

Nr. 3 / Konto 1023.1407 (Direktion DSL; FK-Nr. P15006)

Hertenbrunnen, Detailerschliessung, Parz. 385, Verlegung Gurtenbühlleitung

Bewilligter Kredit

29.05.2012 Parlament

Fr. 230'000.00

Total bewilligter Kredit

Fr. 230'000.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung

Fr. 228'529.35

Total Ausführungskosten

Fr. 228'529.35

Abrechnung

Bewilligter Kredit

Fr. 230'000.00

Ausführungskosten

Fr. 228'529.35

Kreditunterschreitung

- 0.64 %

Fr. - 1'470.65

Revisionsbemerkung

Die Kostenabrechnung (Rechnung Nr. 11097/51) der Generalunternehmung Frutiger über Fr. 228'529.35 datiert vom 1.6.2012. Die Originalrechnung ist in den Unterlagen nur als Kopie vorhanden. Die Kopie der Kostenabrechnung entspricht dem Original des Kostenvoranschlages (datiert vom 16.2.2012).

Wir haben diese Abrechnung geprüft und mit dieser Ausnahme als richtig befunden.

Nr. 4 / Konto 3750.503.1111 (Direktion DSL; FK-Nr. G15046)
Kindergarten- und Basisstufenklassen 2013

Bewilligter Kredit

22.05.2013 Gemeinderat

Fr. 196'000.00

Total bewilligter Kredit

Fr. 196'000.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung

Fr. 230'317.00

Total Ausführungskosten

Fr. 230'317.00

Abrechnung

Bewilligter Kredit

Fr. 196'000.00

Ausführungskosten

Fr. 230'317.00

Kreditüberschreitung

17.51 %

Fr. 34'317.00

Nettokosten für die Gemeinde

Ausführungskosten

Fr. 230'317.00

+ Interne Leistungen

Fr. 20'000.00

Nettokosten für die Gemeinde

Fr. 250'317.00

Begründungen

Entgegen der Annahmen im Kreditantrag erforderte die Einrichtung einer zusätzlichen Kindergartenklasse im Spiegel auch bauliche Anpassungen. Für die Nutzung als Kindergarten mussten im Bereich der Installationen und der Bodenbeläge zusätzliche bauliche Massnahmen realisiert werden. Verbesserte Beleuchtung (Fr. 14'700.00), Warmwasserversorgung (Fr. 2'600.00), Anpassungen von Schreinerarbeiten (Fr. 4'600.00), Sanierung und Ergänzung der Bodenbeläge (Fr. 7'300.00) sowie Malerarbeiten (Fr. 4'200.00). Die Räumlichkeiten mussten gemäss kantonalen Vorgaben fristgerecht auf Ende Sommerferien bereitgestellt werden. Wegen diesen sehr kurzen zeitlichen Verhältnissen musste auf einen vorgängigen Nachkreditantrag verzichtet werden.

Revisionsbemerkung

Der Kreditbeschluss wurde aufgrund der Höhe des Betrages durch den Gemeinderat gefällt. Da die Ausführungskosten Fr. 220'000.00 übersteigen, liegt die Kompetenz für den Nachkredit beim Parlament.

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nachkredit:

Bewilligung eines Nachkredites von Fr. 34'317.00 zu Lasten Konto Nr. 3750.503.1111.

Nr. 5 / Konto 5550.501.4216 (Direktion DUB; FK-Nr. P16001)

Köniz, Landorfstrasse, Kreisel Weiermatt - Schulheim Landorf, Wasserleitungersatz (P2)

Bewilligte Kredite

22.09.2010 Gemeinderat

Fr. 21'000.00

02.05.2011 Parlament

Fr. 650'000.00

Total bewilligter Kredit (exkl. MwSt)

Fr. 671'000.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung

Fr. 572'236.70

Total Ausführungskosten (exkl. MwSt)

Fr. 572'236.70

Abrechnung

Bewilligte Kredite

Fr. 671'000.00

Ausführungskosten

Fr. 572'236.70

Kreditunterschreitung

- 14.72 %

Fr. - 98'763.30

Einnahmen

Private Hausanschlüsse (18 Stück)

Fr. 93'481.05

Subvention AWA (9 Hydranten)

Fr. 27'000.00

Total Einnahmen**Fr. 120'481.05****Nettokosten für die Gemeinde**

Ausführungskosten

Fr. 572'236.70

+ Interne Leistungen (gem. GRB 162 vom 31.3.2011 Fr. 60'000.00)

Fr. 162'185.50

+ Vorsteuerkürzung

Fr. 1'677.30

./. Einnahmen

Fr. 120'481.05

Nettokosten für die Gemeinde**Fr. 615'618.45****Begründungen**Kreditunterschreitung

Die Position Unvorhergesehenes wurde nur minimal genutzt. Betrachtet man die Kreditabrechnung ohne diese Position, ist die Unterschreitung im angegebenen Toleranzbereich von +/- 10%.

Interne Leistungen

Bei der Kreditbeantragung wurden die internen Leistungen für die Rohrlegearbeiten der privaten Hausanschlüsse, entgegen heutiger Praxis, nicht berücksichtigt. Diese Kosten sind jedoch durch die Zahlungen der Eigentümer wieder zurückgeflossen. Weiter sind Materialkosten enthalten, die aus dem Lager oder aus Sammelbestellungen heraus verwendet wurden. Dadurch wurde die Position „Rohrlegearbeiten“ weniger belastet.

Einreichungsfrist

Der Kredit für dieses Projekt wurde zusammen mit der Abteilung Verkehr und Unterhalt beantragt und in einem Parlamentsbeschluss bewilligt. Im Normalfall werden beide Kreditabrechnungen parallel eingereicht. Dies, unter anderem, um gemeinsame Verträge zur selben Zeit in der Abrechnung zu haben. Da die Belagssanierung in einem Teilstück durch Einsprachen blockiert ist und sich immer wieder verschiebt, wäre es nur mit Verzögerungen möglich beide Abrechnungen einzureichen. In Absprache mit der Abteilung Verkehr und Unterhalt haben wir entschieden die Abrechnung „alleine“ einzureichen. Die späte Einreichung ist dieser Tatsache zuzuschreiben.

Revisionsbemerkung

Bei einer Rechnung über Fr. 27'432.40 aus dem Jahre 2014 wurden die 3 % Skonto (ausmachend Fr. 823.00) nicht abgezogen. Dies wurde bei der Belegprüfung im Zusammenhang mit der Gemeinderechnung 2014 festgestellt. Der Betrag konnte nachträglich nicht mehr eingefordert werden, da die Skontofrist von 30 Tagen damals nicht eingehalten wurde.

Die internen Verrechnungen sind jeweils im Budget (Löhne) enthalten und wurden vom Parlament beschlossen.

Wir haben diese Abrechnung geprüft und mit Ausnahme des Skontoabzuges als richtig befunden.

Nr. 6 / Konto 5550.501.4503 (Direktion DUB; FK-Nr. P16002)**Gasel, Erschliessung Schlatt****Bewilligte Kredite**

06.09.2012 Gemeinderat

Fr. 60'000.00

18.03.2013 Parlament

Fr. 1'050'000.00

Total bewilligte Kredite (exkl. MwSt)**Fr. 1'110'000.00****Ausführungskosten**

Gemäss Kostenzusammenstellung

Fr. 846'308.05

Total Ausführungskosten (exkl. MwSt)**Fr. 846'308.05****Abrechnung**

Bewilligte Kredite

Fr. 1'110'000.00

Ausführungskosten

Fr. 846'308.05

Kreditunterschreitung**- 23.76 %****Fr. - 263'691.95**

Einnahmen

Private Hausanschlüsse (11 Stück)	Fr.	35'114.20
Subvention AWA (8 Hydranten)	Fr.	24'000.00
Total Einnahmen	Fr.	<u>59'114.20</u>

Nettokosten für die Gemeinde

Ausführungskosten	Fr.	846'308.05
+ Interne Leistungen	Fr.	31'611.00
+ Vorsteuerkürzung	Fr.	1'817.25
./. Einnahmen	Fr.	59'114.20
Nettokosten für die Gemeinde	Fr.	<u>820'622.50</u>

Begründung

Die Kostenunterschreitung entstand durch die sehr tief vergebenen Baumeisterarbeiten (Marktsituation), sowie den wenig benötigten Positionen „Baunebenkosten“ und „Unvorhergesehenes“.

Revisionsbemerkung

Wir haben diese Abrechnung geprüft als richtig befunden.

Nr. 7 / Konto 733.314.74 und 5130.314.74 (Direktion DUB; FK-Nr. P15013)
Grünflächen- und Baumpflege (2006-2013)

Bewilligter Kredit (laufende Rechnung)

19.09.2005 Parlament	Fr.	2'040'000.00
Total bewilligter Kredit	Fr.	<u>2'040'000.00</u>

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung	Fr.	2'006'903.10
Total Ausführungskosten	Fr.	<u>2'006'903.10</u>

Abrechnung

Bewilligter Kredit	Fr.	2'040'000.00
Ausführungskosten	Fr.	2'006'903.10
Kreditunterschreitung	- 1.62 %	<u>Fr. - 33'096.90</u>

Revisionsbemerkung

Die Originalverträge konnten nicht mehr alle eingereicht werden. Es handelt sich dabei um CHF 341'333.30, resp. 17%, der Ausführungskosten. Die Vertragskopien wurden eingereicht. Wir haben diese Abrechnung geprüft und mit dieser Ausnahme als richtig befunden.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Das Parlament nimmt Kenntnis von den Kreditabrechnungen zu folgenden Objekten:

- Lärmsanierung Landorfstrasse – Lärmschutzwände Weiermatt und Bruggbühl
- Köniz, Höhweg und Gartenstadtstrasse, Ersatz Trag- und Deckschicht
- Hertenbrunnen, Detailerschliessung, Parz. 385, Verlegung Gurtenbühlleitung
- Kindergarten- und Basisstufenklassen 2013
- Köniz, Landorfstrasse Kreisel Weiermatt - Schulheim Landorf, Wasserleitungsersatz (P2)
- Gasel, Erschliessung Schlatt
- Grünflächen- und Baumpflege (2006 – 2013)

2. Das Parlament bewilligt den erforderlichen Nachkredit:

- Fr. 34'317.00 zu Lasten Konto Nr. 3750.503.1111 (Kindergarten- und Basisstufenklassen 2013)

Köniz, 09. August 2016
 Der Gemeinderat