

**Jahresbericht 2017 – Jahresrechnung und Verwaltungsbericht**

Genehmigung; Direktion Präsidiales und Finanzen

**1. Ausgangslage**

Im Jahr 2015 wurde erstmals die neue Darstellung vorgestellt und der nun vorliegende Jahresbericht 2017 richtet sich wieder nach demselben Konzept. Allerdings wird das Zahlenmaterial (Bilanz / Erfolgsrechnung usw.) ab 2016 neu nach den Grundsätzen des harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2) dargestellt. Analog dem Budget 2017 wird die Erfolgsrechnung dreistufig (Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit / operatives Ergebnis / ausserordentliches Ergebnis) dargestellt und soll zu einer erhöhten Transparenz führen. Gleichzeitig wird das Ergebnis auch unterteilt nach „allgemeiner (Steuer-) Haushalt“, „Spezialfinanzierung“ und „Gesamtergebnis“. Die Gliederung der Bilanz, der Erfolgsrechnung wie auch der Kennzahlen richtet sich nach den kantonalen Vorgaben für die Buchung und Erstellung der Jahresrechnung nach HRM2.

Der Gemeinderat hat im November 2017 beschlossen, dass im Jahr 2018 für das Berichtswesen (Jahresbericht 2017, Budget 2019 und IAFP 2019) mit dem Sujet „Architektur Köniz, Stadt und Land“ gearbeitet wird. Entsprechend ist der Jahresbericht 2017 mit architektonischen Bildern aus der Gemeinde Köniz gestaltet.

**2. Jahresbericht 2017**

Der Jahresbericht 2017 weist folgende Kapitel auf:

1. Einleitung
2. Übersicht Jahresrechnung 2017
3. Jahresbericht der Produktgruppen
4. Wichtige Zusammenzüge der Jahresrechnung 2017

Zu Kapitel 2, 3 und 4 werden je in einem Anhang wichtige, detaillierte Unterlagen sowie Tabellen und Statistiken aufbereitet. Diese sind (nach Genehmigung durch das Parlament) unter [www.koeniz.ch/jahresbericht](http://www.koeniz.ch/jahresbericht) einsehbar.

Nach einer generellen Einleitung (Kapitel 1) werden in den Kapiteln 2 – 4 folgende Inhalte dargestellt:

**Kapitel 2: Übersicht Jahresrechnung 2017**

Im Kapitel 2 werden den Lesenden auf wenigen Seiten die wichtigsten Informationen zur Jahresrechnung 2017 der Gemeinde Köniz zur Verfügung gestellt.

**Kapitel 3: Jahresbericht der Produktgruppen**

Die Berichterstattung zur Verwaltungstätigkeit erfolgt auf Basis der Produktgruppen. Zusätzlich wird eine Zusammenfassung der Aufwand- und Ertragsentwicklung (entsprechend dem IAFP) pro Produktgruppe angefügt.

## Kapitel 4: Wichtige Zusammenzüge der Jahresrechnung 2017

Im diesem Kapitel werden Zusammenzüge zur Jahresrechnung 2017 dargestellt. Es handelt sich um ergänzende Angaben zum Kapitel 2, welche den Lesenden zusätzliche Informationen liefern.

### 3. Nachkredite

Im Kapitel 2.9 werden die Nachkredite in der Zuständigkeit des Parlamentes von CHF 2'339'268.81 (Vorjahr: 1'059'346.56) aufgeführt. Der Gemeinderat verweist zusätzlich auf den ausführlichen Bericht in der beiliegenden Dokumentation "Jahresbericht 2017, Kapitel 2: Übersicht Jahresrechnung 2017". Die vom Parlament zu bewilligenden Nachkredite werden mit folgenden Hinweisen ergänzt:

3610.3611 *Entschädigung an Kantone und Konkordate / Kindergärten* CHF 281'999.35  
Lohnanpassungen des Kantons führten zu Mehrkosten. Zudem werden die geringeren Klassenzahlen erst im neuen Schuljahr spürbar und nicht wie erwartet im Berichtsjahr.

3630.3611 *Entschädigungen an Kantone und Konkordate / Sekundarstufe / Mittelschulen* CHF 286'803.35  
Infolge steigender Schülerzahlen führten mehr Klassen und Lektionen zu höheren Beiträgen an den Kanton für die Besoldungen der Lehrkräfte.

3640.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals / Tagesschulen* CHF 409'043.35

3640.3632 *Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände / Tagesschulen* CHF 282'753.41

Die Tagesschulen haben weiterhin grossen Erfolg und wurden von mehr Kindern als budgetiert besucht. Mehr Betreuungsstunden führen aber auch zu mehr Betreuungsaufwand, welcher durch eigenes Personal (Löhne 3010) oder durch kantonales Personal (Dienstleistungen und Honorare 3632) geleistet wurde. Den Mehrkosten stehen entsprechend höhere Elternbeiträge gegenüber.

3750.3144 *Unterhalt Hochbauten, Gebäude / Anlagen + Sport* CHF 237'089.95  
Die steigenden Schülerzahlen und zusätzlichen Schulanlagen führen auch zu höheren Unterhaltskosten. Gleichzeitig wurde die entsprechende Budgetposition von CHF 100'000 der Dienststelle 1601 „Vermietete Liegenschaften Verwaltungsvermögen“ in die Dienststelle überführt. Die effektive Budgetüberschreitung beträgt somit CHF 137'089.95.

4610.3160 *Miete und Pacht Liegenschaften / Verwaltungsvermögen* CHF 628'684.80  
Die Miete für das Gemeindehaus musste länger bezahlt werden, als bei der Budgetierung angenommen.

5250.3130 *Dienstleistungen Dritter / KEGUL* CHF 212'894.60  
Im Berichtsjahr wurden Kosten für die Leitung und Planung der Realisierung der Restauffüllung und Endabdeckung 2017 – 2025 vergeben und eine Halbjahresranche von rund CHF 126'000 beansprucht. Gleichzeitig sind dem Konto weitere Projekte wie Klimaschutz sowie Anwaltskosten von je über CHF 40'000 belastet worden.

## Antrag

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Parlament bewilligt folgende Nachkredite für das Rechnungsjahr 2017:

3610.3611	Entschädigung an Kantone und Konkordate / Kindergärten	CHF	281'999.35
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate / Sekundarstufe / Mittelschulen	CHF	286'803.35
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals / Tagesschulen	CHF	409'043.35
3640.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände / Tagesschulen	CHF	282'753.41
3750.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude / Anlagen + Sport	CHF	237'089.95
4610.3160	Miete und Pacht Liegenschaften / Verwaltungsvermögen	CHF	628'684.80
5250.3130	Dienstleistungen Dritter / KEGUL	<u>CHF</u>	<u>212'894.60</u>
<b>TOTAL Nachkredite Parlament</b>			<b>CHF 2'339'268.81</b>

2. Das Parlament genehmigt den Jahresbericht 2017, bestehend aus

2.1 der Gemeinderechnung 2017, die bei Aufwendungen und Erträgen von jeweils CHF 216'015'036.54 mit einem GESAMTERGEBNIS (Aufwandüberschuss) von CHF 1'879'105.76 respektive einem **Ergebnis ALLGEMEINER HAUSHALT** (Aufwandüberschuss) von **CHF 2'127'684.33** abschliesst, wie auch der BILANZ, welche per Ende Dezember 2017 Aktiven und Passiven von CHF 375'073'886.97 ausweist.

2.2 dem Verwaltungsbericht 2017.

Köniz, 23. April 2018

Der Gemeinderat

## Beilagen

- 1) Jahresbericht 2017
- 2) Anhang zu Kapitel 2 – Übersicht Jahresrechnung 2017
- 3) Anhang zu Kapitel 3 – Jahresbericht der Produktgruppen
- 4) Anhang zu Kapitel 4 – Details zur Jahresrechnung