

## **Jahresbericht 2018 - Gemeinderechnung und Verwaltungsbericht 2018**

Beschluss; Direktion Präsidiales und Finanzen

### **1. Ausgangslage**

Analog dem Budget 2018 wird die Erfolgsrechnung dreistufig (Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit / operatives Ergebnis / ausserordentliches Ergebnis) präsentiert und soll zu einer erhöhten Transparenz führen. Gleichzeitig wird das Ergebnis auch unterteilt nach „allgemeiner Haushalt“ (Steuerhaushalt), „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 2018 beschlossen, dass im Jahr 2019 das Berichtswesen (Jahresbericht 2018, Budget 2020 und IAFP 2020) mit Bildern zu Kultur in Köniz zu illustrieren.

### **2. Jahresbericht 2018**

Der Jahresbericht 2018 unterteilt sich in folgende Kapitel:

1. Einleitung
2. Übersicht Jahresrechnung 2018
3. Jahresbericht der Produktgruppen
4. Wichtige Zusammenzüge der Jahresrechnung 2018

Zu Kapitel 2, 3 und 4 werden je in einem Anhang wichtige, detaillierte Unterlagen sowie Tabellen und Statistiken aufbereitet. Diese sind nach der 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 2018**

Bei Aufwendungen von CHF 219,3 Mio. und Erträgen von CHF 217,0 Mio. schliesst die Rechnung 2018 mit einem Gesamt-Aufwandüberschuss von CHF 2,3 Mio. ab. Budgetiert war ein Defizit von CHF 0,1 Millionen. Das Defizit zu Lasten des allgemeinen Haushaltes (Steuerhaushalt) beträgt CHF 2,8 Mio. Dies entspricht einer Abweichung von rund 1,2 Prozent des Umsatzes.

Das Resultat ist auf eine Kombination von höherem Aufwand und tieferen Erträgen zurückzuführen. So hat sich der gesamte Steuerertrag gegenüber dem Vorjahr positiv verändert und um CHF 2,3 Mio. zugenommen. Gegenüber dem Budget beträgt der Rückstand jedoch CHF 2,2 Mio. Die direkten Steuern der natürlichen Personen liegen CHF 2,1 Mio. unter Budget, jedoch CHF 3,0 Mio. über dem Vorjahresergebnis. Die direkten Steuern der juristischen Personen liegen CHF 0,3 Mio. über dem Budget und CHF 1,1 Mio. über dem Vorjahr. Negativ haben sich die übrigen direkten Steuern sowohl gegenüber Budget wie Vorjahr entwickelt.

Bei den beeinflussbaren Ausgabenpositionen schloss der Personalaufwand schlechter als budgetiert ab. Neue Stellen bei den Tagesschulen sowie im Sozialbereich haben mehrheitlich zum Mehraufwand geführt.

Im Kapitel 2 werden auf wenigen Seiten die wichtigsten Informationen zur Jahresrechnung 2018 der Gemeinde Köniz zusammengefasst.

### 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 2018

Im diesem Kapitel werden Zusammenzüge zur Jahresrechnung 2018 dargestellt. Es handelt sich um ergänzende Angaben zum Kapitel 2, welche zusätzliche Informationen liefern.

### 3. Nachkredite

Im Kapitel 2.9 werden die Nachkredite in der Zuständigkeit des Parlamentes von CHF 2'624'732.20 (Vorjahr: 2'339'268.81) aufgeführt. Der Gemeinderat verweist zusätzlich auf den ausführlichen Bericht in der beiliegenden Dokumentation "Jahresbericht 2018, Kapitel 2: Übersicht Jahresrechnung 2018".

3611.3611 Entschädigungen an Kantone  
und Konkordate / BASISSTUFE CHF 467'214.00  
*Infolge steigender Schülerzahlen mehr Klassen und Lektionen, was zu höheren Beiträgen an den Kanton führt.*

3620.3611 Entschädigungen an Kantone  
PRIMARSCHULE CHF 551'648.40  
*Infolge steigender Schülerzahlen mehr Klassen und Lektionen, was zu höheren Beiträgen an den Kanton für die Besoldung der Lehrkräfte führt.*

3630.3611 Entschädigungen an Kantone  
und Konkordate / SEKUNDARSCHULEN CHF 286'608.90  
*Infolge steigender Schülerzahlen mehr Klassen und Lektionen, was zu höheren Beiträgen an den Kanton für die Besoldung der Lehrkräfte führt.*

3640.3010 Löhne des Verwaltungs-  
und Betriebspersonals / TAGESSCHULEN CHF 378'708.45  
*Die Tagesschulen wurden von mehr Kindern als budgetiert besucht. Mehr Betreuungsstunden führen aber auch zu mehr Betreuungsaufwand, welcher durch gemeindeeigenes Personal (Löhne 3010) geleistet wurde.*

3640.3611 Entschädigungen an Kantone /  
TAGESSCHULEN CHF 940'552.45  
*Die Tagesschulbeiträge an Kanton für Gehaltskosten waren fälschlicherweise unter der Kontogruppe 3640.3130 (Dienstleistungen Dritter) budgetiert und können so mehrheitlich kompensiert werden.*

**Antrag**

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Parlament bewilligt folgende Nachkredite für das Rechnungsjahr 2018:

<b>Nachkredit Parlament</b>		
Konto		Betrag in CHF
3611.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate / BASISSTUFE	467'214.00
3620.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate / PRIMARSCHULE	551'648.40
3630.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate / SEKUNDARSCHULE	286'608.90
3640.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals / TAGESSCHULEN	378'708.45
3640.3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	940'552.45
	<b>Total Nachkredite Parlament</b>	<b>-2'624'732.20</b>

2. Das Parlament genehmigt den Jahresbericht 2018, bestehend aus

2.1 der Gemeinderechnung 2018, die bei Aufwendungen von CHF 219'268'865.55 und Erträgen von CHF 217'003'929.05 mit einem Aufwandüberschuss beim Gesamtergebnis von CHF 2'264'936.50 respektive einem **Aufwandüberschuss Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)** von **CHF 2'827'327.37** abschliesst und der Bilanz, welche per Ende Dezember 2018 Aktiven und Passiven von CHF 404'278'051.46 ausweist.

2.2 dem Verwaltungsbericht 2018.

Köniz, 01. Mai 2019

Der Gemeinderat

**Beilagen**

Jahresbericht 2018 (Gemeinderechnung und Verwaltungsbericht 2018)