

Kreditabrechnungen

Kenntnisnahme; Direktion Präsidiales und Finanzen

Bericht des Gemeinderates an das Parlament

1. Zusammenfassung

Die Finanzkontrolle hat die folgenden Kreditabrechnungen geprüft:

Nr.	FIK	Konto	Dir.	Objekt	Kredit	Jahr	Kosten	Abweichung	in %	Nachkredit GR	Nachkredit Parlament
1	313	520.501.4268	DUB	Liebefeld, Kirchstrasse, Ersatz Wasserleitung	400'000.00	2006	370'621.48	- 29'378.52	- 7.34		
2	314	520.501.4560	DUB	Niederscherli, Sanierung altes und neues Reservoir	876'950.80	1995 2001	770'792.90	- 106'157.90	- 12.11		
3	320	362.503.1227	DSL	Sporthalle Oberstufenzentrum Köniz, Sanierungsmassnahmen	392'114.85	2005 2006	407'990.15	15'875.30	4.05	15'875.30	
4	331	142.503.0001 1023.0211	DSL	Schwarzenburgstrasse 256, Liegenschafts Kauf	430'000.00	2005	417'771.65	- 12'228.35	- 2.84		
5	337	320.503.0240	DSL	Alters- und Pflegeheim Lilienweg, Sanierung und Erweiterung Küche	1'962'000.00	2002 2006	2'176'914.35	214'914.35	10.95		214'914.35
6	341	364.503.1260	DSL	Kindergarten Wabersacker, Sanierung und Erweiterung	520'000.00	2008	439'368.70	- 80'631.30	- 15.51		
7	Div.	530.501.1104	DUB	Sanierungsmassnahmen aus GEP Wangental, Rahmenkredit	3'750'000.00	2004	3'065'309.20	- 684'690.80	- 18.26		

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 2.5.11 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 an:

Nr.	Datum letzte Buchung	Datum Abrechnung an FK
1	26.10.10	30.5.11
2	10.8.10	20.6.11
3	7.3.11	31.8.11
4	10.2.11	15.11.11
5	18.10.11	speziell wegen Vorprüfung
6	15.3.11	28.10.11
7	29.7.11	13.10.11

Es ist festzuhalten, dass teilweise längere Garantiefristen (bis max. 2 Jahre) zu Verzögerungen bei den Abrechnungen führen. Dies erweist sich als sinnvoll. Der Gemeinderat schlägt deshalb vor, dass die Einhaltung der Abrechnungsfristen nicht generell Bestandteil der Berichterstattung an das Parlament ist, sondern jeweils der Geschäftsprüfungskommission bzw. deren Referenten offen gelegt wird.

2. Detail

Nr. 1 / Konto 520.501.4268 (Direktion DUB; FIK-Nr. 313) Liebfeld, Kirchstrasse, Ersatz Wasserleitung

Bewilligter Kredit

Kredit Parlament (GGR) vom 18.12.2006	Fr. 400'000.00
Total bewilligter Kredit netto	Fr. 400'000.00

Abrechnung

Bewilligter Kredit	Fr. 400'000.00
Ausführungskosten	Fr. 370'621.48
Kreditunterschreitung	- 7.34 % Fr. - 29'378.52

Nettokosten für die Gemeinde

Ausführungskosten	Fr. 370'621.48
./. Einnahmen (Hausanschlüsse, AWA/GVB)	Fr. 53'367.75
Nettokosten für die Gemeinde	Fr. 317'253.73

Begründung

Keine. Der Genauigkeitsgrad von +/- 10 % der Kostenschätzung konnte eingehalten werden.

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

**Nr. 2 / Konto 520.501.4560 (Direktion DUB; FIK-Nr. 314)
Niederscherli, Sanierung altes und neues Reservoir**

Bewilligter Kredit

Kredit Gemeinderat vom 28.06.1995 (inkl. MWST)	Fr.	58'000.00
./. 6,5 % MWST von Fr. 58'000.00	Fr.	3'539.90
Kredit Parlament (GGR) vom 20.08.2001 (inkl. MWST)	Fr.	885'000.00
./. 7,6 % MWST von Fr. 885'000.00	Fr.	<u>62'509.30</u>
Total bewilligter Kredit (exkl. MWST)	Fr.	876'950.80

Abrechnung

Bewilligter Kredit	Fr.	876'950.80
Ausführungskosten	Fr.	<u>770'792.90</u>
Kreditunterschreitung	- 12.11 %	<u>Fr. - 106'157.90</u>

Kosten für die Gemeinde

Ausführungskosten	Fr.	770'792.90
+ Interne Leistungen	Fr.	<u>68'440.65</u>
Kosten für die Gemeinde	Fr.	<u>839.233.55</u>

Begründung

Die Arbeiten konnten günstiger als im Kostenvoranschlag angenommen ausgeführt werden. Die Position Unvorhergesehenes musste nur zum Teil beansprucht werden. Die angegebene Genauigkeit des Kostenvoranschlages von +/- 10 % konnte ansonsten eingehalten werden.

Revisionsbemerkungen

Bei zwei Rechnungen (Beleg 500295/2003 und 500296/2003) wurde bei der Verbuchung Mehrwertsteuer abgezogen, obwohl der Lieferant keine Mehrwertsteuer abrechnet. Die Beträge sind unwesentlich.

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

**Nr. 3 / Konto 362.503.1227 (Direktion DSL; FIK-Nr. 320)
Sporthalle Oberstufenzentrum Köniz, Sanierungsmassnahmen**

Bewilligter Kredit

Kredit Parlament vom 24.10.2005	Fr.	350'000.00
Nachkredit GR vom 20.09.2006	Fr.	32'750.00
Teuerung (Berechnung siehe Begründung)	Fr.	<u>9'364.85</u>
Total bewilligter Kredit	Fr.	392'114.85

Abrechnung

Bewilligter Kredit	Fr.	392'114.85
Ausführungskosten	Fr.	<u>407'990.15</u>
Kreditüberschreitung	4.05 %	<u>Fr. 15'875.30</u>

Nettokosten für die Gemeinde

Ausführungskosten	Fr.	407'990.15
+ Interne Leistungen	Fr.	43'000.00
./. Einnahmen (Beitrag Sportfonds Kanton Bern)	Fr.	<u>47'250.00</u>
Nettokosten für die Gemeinde	Fr.	<u>403'740.15</u>

Begründung

Teuerung:

Baukostenindex BE		
1.4.2005 Indexstand Kredit: 126.7	Fr.	382'750.00
1.4.2006 Indexstand Ausführung: 129.8	Fr.	<u>392'114.85</u>
Total Teuerung	Fr.	<u>9'364.85</u>

Ausführungskosten:

Zusätzlich:

Bodenhülsen für Volleyball anlässlich der Garantiewarbeiten	Fr.	5'364.50
Verstärkung Tribünenbereich im Rahmen der Garantiewarbeiten	Fr.	4'667.75
Zusätzlich Treppenstufen auf der Tribüne (Sicherheit Fluchtwege	Fr.	<u>6'525.95</u>
Total	Fr.	<u>16'558.20</u>

Interne Leistungen:

Die aufwändigen Garantiewarbeiten, Nachbesserung der ganzen Oberfläche zu Lasten des Unternehmers, erforderten einen Mehraufwand von Fr. 3'000.00.

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nachkredit

Der Gemeinderat hat den Nachkredit von Fr. 15'875.30 zu Lasten Konto 362.503.1227 1. Februar 2012 beschlossen.

**Nr. 4 / Konto 142.503.0001, 1023.0211 (Direktion DSL; FIK-Nr. 331)
Schwarzenburgstrasse 256, Liegenschafts Kauf**

Bewilligter Kredit

Kredit Parlament vom 22.08.2005	Fr.	430'000.00
Total bewilligter Kredit	Fr.	430'000.00

Abrechnung

Bewilligter Kredit	Fr.	430'000.00
Ausführungskosten	Fr.	417'771.65
Kreditunterschreitung	- 2.84 %	<u>Fr. - 12'228.35</u>

Begründung

Im Kredit von Fr. 430'000.00 sind Fr. 10'000.00 für Unterhalt und Reparaturen enthalten. Über welches Konto diese Kosten bezahlt wurden, lässt sich nicht mehr eruieren.

Die Notariatskosten sind etwas tiefer als budgetiert. Deshalb kommt eine geringfügige Unterschreitung des Kredits zu Stande.

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

**Nr. 5 / Konto 320.503.0240 (Direktion DSL; FIK-Nr. 337)
Alters- und Pflegeheim Lilienweg, Sanierung und Erweiterung Küche**

Bewilligter Kredit

Kredit GR vom 04.12.2002	Fr.	115'000.00
Kredit Parlament vom 08.05.2006	Fr.	1'847'000.00
Total bewilligter Kredit	Fr.	1'962'000.00

Abrechnung

Bewilligter Kredit	Fr.	1'962'000.00
Ausführungskosten	Fr.	2'176'914.35
Kreditüberschreitung	10.95 %	<u>Fr. 214'914.35</u>

Nettokosten für die Gemeinde

Ausführungskosten	Fr.	2'176'914.35
+ Interne Leistungen	Fr.	50'000.00
./. Einnahmen (Sozialhilfe-Lastenausgleich)	Fr.	2'088'141.00
Nettokosten für die Gemeinde	Fr.	<u>138'773.35</u>

Begründung

Die baulichen Mehrkosten sind im Gesuch um Beanspruchung der Bearbeitungsreserve GEF vom 17. Juni 2009 begründet und in der Verfügung der Bauabrechnung GEF berücksichtigt. Beim Antrag für den Einbezug der Baukosten in den Lastenausgleich wurde der separat bewilligte Projektierungskredit nicht mitbeantragt. In der entsprechenden Verfügung der GEF wurde der Betrag aber abgezogen. Die Tatsache wurde erkannt und verwaltungsintern zwischen Kanton und Gemeinde abgesprochen. In Anbetracht des inzwischen vollzogenen Systemwechsels in der Finanzierung der Alterseinrichtungen wurde daher auf eine Korrektur des Beschlusses verzichtet. Der Betrag wurde bei der Übertragung der Liegenschaften an die Logis plus zusammen mit den internen Leistungen der Abteilung Gemeindebauten berücksichtigt (GRA vom 30. September 2011). Somit entstanden der Gemeinde keine zusätzlichen Kosten.

Revisionsbemerkungen

Die provisorische Kreditabrechnung wurde von der Finanzkontrolle im Oktober 2009 geprüft und die objektbezogene Übereinstimmung zwischen Zahlungen und Bauabrechnung zu Handen der Gesundheits- und Fürsorgedirektion des Kantons Bern bestätigt. Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nachkredit

Bewilligung eines Nachkredites von Fr. 214'914.35 zu Lasten Konto 320.503.0240

**Nr. 6 / Konto 364.503.1260 (Direktion DSL; FIK-Nr. 341)
 Kindergarten Wabersacker, Sanierung und Erweiterung**
Bewilligter Kredit

Kredit Parlament vom 10.03.2008	Fr. 520'000.00
Total bewilligter Kredit	Fr. 520'000.00

Abrechnung

Bewilligter Kredit	Fr. 520'000.00
Ausführungskosten	Fr. 439'368.70
Kreditunterschreitung	- 15.51 % <u>Fr. - 80'631.30</u>

Nettokosten für die Gemeinde

Ausführungskosten	Fr. 439'368.70
+ Interne Leistungen	Fr. 46'000.00
./. Einnahmen (Fördergelder Stiftung Klimarappen und AUE)	Fr. 16'587.00
Nettokosten für die Gemeinde	<u>Fr. 468'781.70</u>

Begründung

Die Minderkosten sind entstanden durch:

- Günstige Vergaben; Minderkosten Fr. 30'000.00
- Auf die geplante zusätzliche Fassadendämmung/Fassadensanierung wurde verzichtet (nur partielle Ausbesserungsarbeiten); Minderkosten Fr. 25'000.00
- Minderkosten aufgrund diverser Projektanpassungen (z.B. elektrische Installationen / Heizung / Sanitär) Fr. 30'000.00

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

**Nr. 7 / Konto 530.501.1104 (Direktion DUB)
Sanierungsmassnahmen aus GEP Wangental, Rahmenkredit**

Bewilligter Rahmenkredit

Kredit Parlament vom 03.05.2004	Fr.	3'750'000.00
Total bewilligter Kredit	Fr.	3'750'000.00

Bewilligte Teilkredite

Kredit GR vom 05.07.2006	Fr.	70'000.00
Kredit GR vom 06.09.2006	Fr.	2'000'000.00
Kredit GR vom 06.09.2006	Fr.	170'000.00
Nachkredit GR vom 16.06.2010	Fr.	1'970.95
Kredit GR vom 18.10.2006	Fr.	310'000.00
Kredit GR vom 26.03.2008	Fr.	130'000.00
Kredit GR vom 14.10.2009	Fr.	320'000.00
Kredit GR vom 01.07.2009	Fr.	36'000.00
Kredit GR vom 01.07.2009	Fr.	180'000.00
Total bewilligte Teilkredite	Fr.	3'217'970.95

Ausführungskosten Teilkredite

Kredit GR vom 05.07.2006, Kredit GR vom 06.09.2006 (FIK Nr. 329)	Fr.	2'251'432.90
Kredit GR vom 06.09.2006, Nachkredit GR vom 16.06.2010 (FIK Nr. 157)	Fr.	171'970.95
Kredit GR vom 18.10.2006 (FIK Nr. 324)	Fr.	304'889.25
Kredit GR vom 26.03.2008 (FIK Nr. 325)	Fr.	82'021.85
Kredit GR vom 14.10.2009 (FIK Nr. 326)	Fr.	97'263.70
Kredit GR vom 01.07.2009 (FIK Nr. 327)	Fr.	34'335.45
Kredit GR vom 01.07.2009 (FIK Nr. 328)	Fr.	123'395.10
Total Ausführungskosten Teilkredite	Fr.	3'065'309.20

Abrechnung Teilkredite

Bewilligte Teilkredite	Fr.	3'217'970.95
Ausführungskosten	Fr.	3'065'309.20
Kreditunterschreitung	- 4.74 %	Fr. <u>- 152'661.75</u>

Abrechnung Rahmenkredit

Bewilligter Rahmenkredit	Fr.	3'750'000.00
Ausführungskosten Teilkredite	Fr.	3'065'309.20
Kreditunterschreitung	- 18.26 %	Fr. <u>- 684'690.80</u>

Begründung

Der Gesamtkredit (GGRB vom 03.05.2004) von CHF 3.75 Mio. wird mit CHF 684'690.80 oder 18.26 % unterschritten. Der Kredit wurde aufgrund des Massnahmenplanes aus GEP Wangental mit einer Kostengenauigkeit von +/- 20 % bewilligt

Das Total der Teilkredite mit einer Kostengenauigkeit von +/- 10 % beträgt CHF 3'217'970.95. Daraus ergibt sich der Hauptteil der Kostenunterschreitung.

Revisionsbemerkungen

Wir haben die einzelnen Teilkreditabrechnungen geprüft und als richtig befunden. Die Kreditabrechnung Sanierungsleitung Landgarbe/Eichholz (FIK Nr. 157) wurde an der Sitzung des Gemeinderates vom 16.06.2010 genehmigt und ein entsprechender Nachkredit bewilligt. Die übrigen Kreditabrechnungen wurden an der Sitzung des Gemeinderates vom 1. Februar 2012 genehmigt und die erforderlichen Nachkredite bewilligt.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Parlament nimmt Kenntnis von den Kreditabrechnungen zu folgenden Objekten:
 - Liebefeld, Kirchstrasse, Ersatz Wasserleitung
 - Niederscherli, Sanierung altes und neues Reservoir
 - Sporthalle Oberstufenzentrum Köniz, Sanierungsmassnahmen
 - Schwarzenburgstrasse 256, Liegenschafts Kauf
 - Alters- und Pflegeheim Lilienweg, Sanierung und Erweiterung Küche
 - Kindergarten Wabersacker, Sanierung und Erweiterung
 - Sanierungsmassnahmen aus GEP Wangental, Rahmenkredit

2. Das Parlament bewilligt den erforderlichen Nachkredit:
 - Fr. 214'914.35 zu Lasten Konto Nr. 320.503.0240 (Alters- und Pflegeheim Lilienweg, Sanierung und Erweiterung Küche)

Köniz, 15. Februar 2012

Der Gemeinderat