

Kreditabrechnungen

Kenntnisnahme; Direktion Präsidiales und Finanzen

Bericht des Gemeinderates an das Parlament

1. Der Detailbericht geht an alle Parlamentsmitglieder

Dieses Geschäft wurde ursprünglich für die Parlamentssitzung vom 18. August 2008 traktandiert. Die GPK hat es an ihrer Sitzung vom 11. August 2008 bereits behandelt. Der Gemeinderat hat am 13. August 2008 beschlossen, das Geschäft zurückzuziehen und es für die Parlamentssitzung vom 15. September 2008 neu zu traktandieren. Er will ab sofort jeweils die Details zu den Kreditabrechnungen allen Parlamentsmitgliedern zustellen.

Im neuen hier vorliegenden Parlamentsantrag wurde der Detailbericht der Finanzkontrolle direkt integriert. Ausserdem wurde ein Tipp- und Rechnungsfehler in der Zusammenfassung korrigiert.

2. Zusammenfassung

Die Finanzkontrolle hat die folgenden Kreditabrechnungen geprüft:

| | FIK | Konto | Dir. | Objekt | Kredit | Jahr | Kosten | Abweichung | in % | Nachkredit Parlament |
|---|-----|--------------------------|------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|--------|----------------------|
| 1 | 129 | 520.500.4301 | DBE | Grundwasserfassung Selhofen, Landerwerb Schutzzone | 708'000.00 | 2005 | 705'858.00 | -2'142.00 | -0.3 | |
| 2 | 130 | 530.501.1212 | DBE | Köniz, Kanalsanierungen Zentrum | 1'022'304.83 | 2001 | 541'482.60 | -480'822.23 | -47.03 | |
| 3 | 132 | 520.501.4214 | DBE | Köniz, Sanierung Schwarzenburgstrasse | 2'323'420.05 | 2001 | 2'000'760.80 | -322'659.25 | -13.89 | |
| 4 | 133 | 520.509.4011 | DBE | Aufarbeitung Werkpläne | 1'047'500.00 | 1997 1998 | 918'807.75 | -128'692.25 | -12.29 | |
| 5 | 134 | 322.365.70 320.365.92 | DBS | Familienergänzende Kinderbetreuung Köniz 2002 - 2005 | 6'645'000.00 | 2001 2003 | 5'445'482.22 | -1'199'517.78 | -18.05 | |

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.

3. Details

Nr. 1 / Konto 520.500.4301 / Direktion DBE / FIK-Nr. 129 Grundwasserfassung Selhofen, Landerwerb Schutzzone

Bewilligter Kredit:

| | | |
|--|-----|------------|
| Kreditbeschluss Parlament vom 14.03.2005 | Fr. | 708'000.00 |
| Total bewilligter Kredit | Fr. | 708'000.00 |

Abrechnung:

| | | |
|-----------------------|-------|----------------------|
| Bewilligter Kredit | Fr. | 708'000.00 |
| Ausführungskosten | Fr. | 705'858.00 |
| Kreditunterschreitung | -0,3% | <u>Fr. -2'142.00</u> |

Begründung: keine

Revisionsbemerkungen der Finanzkontrolle:

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

**Nr. 2 / Konto 530.501.1212 / Direktion DBE / FIK-Nr. 130
Köniz, Kanalsanierungen Zentrum**
Bewilligter Kredit:

| | | |
|---|-----|------------------|
| Kreditbeschluss Parlament vom 25.06.2001 inkl. MWST | Fr. | 1'100'000.00 |
| ./ 7,6% MWST | Fr. | <u>77'695.17</u> |
| Total bewilligter Kredit netto | Fr. | 1'022'304.83 |

Abrechnung:

| | | |
|-----------------------|---------|---------------------------|
| Bewilligter Kredit | Fr. | 1'022'304.83 |
| Ausführungskosten | Fr. | <u>541'482.60</u> |
| Kreditunterschreitung | -47,03% | <u><u>-480'822.23</u></u> |

Nettokosten der Gemeinde:

| | | |
|-------------------------------|-----|------------------|
| Ausführungskosten | Fr. | 541'482.60 |
| ./ Einnahmen (Beitrag Kanton) | Fr. | <u>65'766.70</u> |
| Nettokosten der Gemeinde | Fr. | 475'715.90 |

Begründung:

Der Kredit wurde aufgrund einer sehr vorsichtigen Kostenschätzung eingeholt. So lag der Kostenschätzung der komplette Ersatz schadhafter Kanäle zu Grunde.

Ein detailliertes Strassenentwässerungsprojekt lag nicht vor. Nach dessen Vorliegen konnte auf mehrere Kanalersatze / -sanierungen verzichtet werden.

Während des Baufortschrittes wurden Projektoptimierungen mit günstigeren Sanierungsverfahren durchgeführt.

Die günstigen Baupreise waren den Synergien durch die Koordination des Kantons zu verdanken.

Revisionsbemerkungen der Finanzkontrolle:

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

**Nr. 3 / Konto 520.501.4214 / Direktion DBE / FIK-Nr. 132
Köniz, Sanierung Schwarzenburgstrasse**
Bewilligter Kredit:

| | | |
|---|-----|-------------------|
| Kreditbeschluss Parlament vom 25.06.2001 inkl. MWST | Fr. | 2'500'000.00 |
| ./ 7,6% MWST | Fr. | <u>176'579.95</u> |
| Total bewilligter Kredit netto | Fr. | 2'323'420.05 |

Abrechnung:

| | | |
|-----------------------|---------|--------------------------|
| Bewilligter Kredit | Fr. | 2'323'420.05 |
| Ausführungskosten | Fr. | <u>2'000'760.80</u> |
| Kreditunterschreitung | -13.89% | <u><u>322'659.25</u></u> |

Nettokosten der Gemeinde:

| | | |
|--------------------------|-----|--------------------|
| Ausführungskosten | Fr. | 2'000'760.80 |
| ./ Einnahmen | Fr. | <u>- 89'082.65</u> |
| Nettokosten der Gemeinde | Fr. | 1'911'678.15 |

Begründung:

Die Kostenschätzung für das Kreditbegehren beinhaltete Sicherheiten von 10%, welche nicht beansprucht werden mussten.

Infolge des grossen Auftragsvolumens mit dem Strassenbau des Kantons konnte von günstigen Preisen profitiert werden.

Diverse Projekterweiterungen (Anpassungen an den Strassenbau) führten bei der Planung und Bauleitung zu höheren Kosten als in der Kostenschätzung vorgesehen war. Dies gilt auch für die Aufwendungen bei den privaten Hausanschlüssen. Es war nicht absehbar, dass so viele Eigentümer ihre Leitungen bis ins Gebäudeinnere ersetzen würden.

Revisionsbemerkungen Finanzkontrolle:

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

**Nr. 4 / Konto 520.509.4011 / Direktion DBE / FIK-Nr. 133
Aufarbeitung Werkpläne**

Bewilligte Kredite:

| | | |
|--|-----|--------------|
| Kreditbeschluss Gemeinderat vom 25.06.1997 | Fr. | 105'000.00 |
| Kreditbeschluss Parlament vom 17.08.1998 | Fr. | 1'021'000.00 |
| Total bewilligte Kredite inkl. MWST | Fr. | 1'126'000.00 |
| ./ 7,5 %MWST | Fr. | 78'500.00 |
| Total bewilligte Kredite netto | Fr. | 1'047'500.00 |

Abrechnung:

| | | |
|-----------------------|---------|------------------------|
| Bewilligte Kredite | Fr. | 1'047'500.00 |
| Ausführungskosten | Fr. | 918'807.75 |
| Kreditunterschreitung | -12.29% | <u>Fr. -128'692.25</u> |

Nettokosten der Gemeinde:

| | | |
|------------------------------|-----|-------------------|
| Ausführungskosten | Fr. | 918'807.75 |
| Vorsteuerkürzung IR | Fr. | 1'863.65 |
| Total Eigenleistungen | Fr. | 100'852.20 |
| – Einnahmen (Subvention WEA) | Fr. | <u>-24'860.00</u> |
| Nettokosten der Gemeinde | Fr. | 996'663.90 |

Begründung:

Die Kreditunterschreitung kam im wesentlichen wegen der Kosteneinsparungen in den folgenden Projektbereichen zustande:

- Plan- und Datenbearbeitung:
Es konnten wesentlich mehr Leitungen ab alten Einmassskizzen erfasst werden, als ursprünglich angenommen. Dadurch waren weniger Feldarbeiten notwendig und somit die anfallenden Kosten deutlich geringer.
- Ergänzung LIS Köniz inkl. Schulung:
Während der Projektbearbeitung hat sich gezeigt, dass ein LIS Arbeitsplatz für die WV ausreicht, auf den zweiten Arbeitsplatz wurde deshalb verzichtet.

Revisionsbemerkungen Finanzkontrolle:

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

**Nr. 5 / Konto 322.365.70 und Konto 320.365.92 / Direktion DBS / FIK-Nr. 134
Familienergänzende Kinderbetreuung Köniz 2002–2005**

Vorbemerkungen:

- Bis 31.12.2003 war die privatrechtliche Organisation des Tageselternvereins Köniz für die Vermittlung von Tagesbetreuungsplätzen zuständig. Das Verhältnis zwischen dem Tageselternverein Köniz und der Gemeinde Köniz war mittels Leistungsvereinbarung geregelt. Der Verpflichtungskredit bis 31.12.2003 wurde am 23.10.2006 bereits abgerechnet.
- Bis 31.12.2003 wurden die Kindertagesstätten als Gemeindebetriebe direkt geführt und flossen in die laufende Rechnung der Gemeinde ein.
- Per 01.01.2004 wurden die Kitas und die Tagespflege in einer neuen, privatrechtlichen Trägerschaft, dem Verein familienergänzende Kinderbetreuung Köniz, heute kibe Region Köniz, zusammengeführt. Das Verhältnis zwischen dem neuen Verein und der Gemeinde ist mittels Leistungsvereinbarung geregelt.

- Da zwischen den beiden Angeboten Kindertagesstätten und Tagespflegeplätze eine enge Wechselwirkung besteht und unter dem Sachverhalt, dass die Angebote in der Abrechnungsperiode teilweise durch die Gemeinde und den Verein wahrgenommen wurden, werden beide Kredite als Gesamtkredit abgerechnet.

Bewilligte Kredite:

Kindertagesstättenplätze:

Kreditbeschluss Gemeinderat vom 05.09.2001 Fr. 2'848'000.00

Kreditbeschluss Parlament vom 22.10.2001 Fr. 2'287'000.00

Kreditbeschluss Gemeinderat vom 05.11.2003

Kreditbeschluss Parlament vom 08.12.2003 Fr. 2'287'000.00

Tagesbetreuungsplätze:

Kreditbeschluss Gemeinderat vom 05.11.2003 Fr. 1'510'000.00

Kreditbeschluss Parlament vom 08.12.2003 Fr. 6'645'000.00

Total bewilligte Kredite Fr. 6'645'000.00

Abrechnung:

Bewilligte Kredite Fr. 6'645'000.00

Ausführungskosten Fr. 5'445'482.22

Kreditunterschreitung –18,05% Fr. –1'199'517.78**Ausführungskosten:**

Kindertagesstättenplätze, Leistungsabgeltung 2002–2005 Fr. 3'864'862.02

Tagesbetreuungsplätze, Leistungsabgeltung 2004–2005 Fr. 1'580'620.20

Total Ausführungskosten Fr. 5'445'482.22

Nettokosten für die Gemeinde:

Ausführungskosten Fr. 5'445'482.22

./ Einnahmen (Elternbeiträge Famex Kita und Mix Max Kita) Fr. 25'770.75

Total Nettokosten für die Gemeinde Fr. 5'419'711.47

Begründungen:

Kindertagesstättenplätze:

- Einkauf Plätze ab 01.06.2002 in der Kita Mix Max (Kredit ab 01.01.2002).
- Einkauf Plätze ab 01.11.2003 in der Kita Famex (Kredit ab 01.01.2002).
- Die Gründe für den Verzug liegen in den Verhandlungen mit den Anbietern und der Schwierigkeit im Einzugsgebiet eine geeignete Liegenschaft zu finden.
- Dies führte im Jahre 2002 und 2003 zu einem Minderaufwand von rund 1,2 Mio.

Tagesbetreuungsplätze:

- Mehraufwand infolge erhöhter Nachfrage an Betreuungsstunden (Plan 115'000 pro Jahr). Im Jahr 2004 beliefen sich die Betreuungsstunden auf 120'798, im 2005 auf 125'942.

Revisionsbemerkungen der Finanzkontrolle:

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament, folgenden Beschluss zu fassen:

Das Parlament nimmt Kenntnis von den Kreditabrechnungen zu folgenden Objekten:

- Grundwasserfassung Selhofen, Landerwerb Schutzzone
- Köniz, Kanalsanierung Zentrum
- Köniz, Sanierung Schwarzenburgstrasse
- Aufarbeitung Werkpläne
- Familienergänzende Kinderbetreuung Köniz 2002–2005

Köniz, 25. Juni 2008

Der Gemeinderat