

Parlamentssitzung 10. Dezember 2012

Traktandum 3

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 | 295 | 242.501.0665 | DPV | Niederwangen, Buszufahrts- strasse Ried | 485'000.00 | 2009 2011 | 483'018.65 | - 1'981.35 | - 0.41 | | |
| 2 | 352 | 262.501.0338 | DPV | Wabern, Alpenstrasse, Sanie- rung | 1'479'000.00 | 2008 2009 | 855'579.10 | - 623'420.90 | - 42.15 | | |
| 3 | 362 | 2420.501.0343 | DPV | Wabern, Sanierung Lehnenvia- dukt Kirchstrasse | 2'860'000.00 | 2010 | 2'770'405.95 | - 89'594.05 | - 3.13 | | |
| 4 | 365 | 5550.501.4335 | DUB | Wabern, Kirchstrasse Teil- strecke Frischingweg - BLS Unterführung | 263'000.00 | 2010 | 215'337.20 | - 47'662.80 | - 18.12 | | |
| 5 | 351 | 520.501.4331 | DUB | Wabern, Alpenstrasse, Wasser- leitungersatz | 638'000.00 | 2008 2009 | 352'177.55 | - 285'822.45 | - 44.80 | | |
| 6 | 346 | 5140.503.6207 | DUB | Erweiterung Grabfelder und Erneuerung Wegverbindung Friedhof zu Kirche, Friedhof Köniz | 355'000.00 | 2009 | 338'319.90 | - 16'680.10 | - 4.70 | | |
| 7 | 359 | 530.501.1107 | DUB | GEP Untere Gemeinde, Projekt | 2'190'000.00 | 2002 | 1'788'652.95 | - 401'347.05 | - 18.33 | | |

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 an:

| Nr. | Datum letzte Buchung | Datum Abrechnung an FK |
|------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 | 21.02.2012 | 02.03.2012 |
| 2 | 23.09.2011 | 02.03.2012 |
| 3 | 03.01.2012 | 12.06.2012 |
| 4 | 14.12.2011 | 10.08.2012 |
| 5 | 03.01.2012 | 02.03.2012 |
| 6 | 10.12.2010 | 17.11.2011 |
| 7 | 21.02.2012 | 03.05.2012 |

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 242.501.0665 (Direktion DPV; FIK-Nr. 295) Niederwangen, Buszufahrtsstrasse Ried

Bewilligte Kredite

| | | |
|---|-----|----------------|
| 26.03.2008 Gemeinderat | Fr. | 195'000.00 |
| 25.02.2009 Gemeinderat Aufhebung Beschluss vom 26.03.2008 | ./. | Fr. 195'000.00 |
| | | 0.00 |

| | | |
|---|------------|--------------------------|
| 04.05.2009 Parlament | Fr. | 440'000.00 |
| 25.05.2011 Gemeinderat (Nachkredit) | Fr. | 45'000.00 |
| Total bewilligte Kredite (netto) | Fr. | <u>485'000.00</u> |

Ausführungskosten

| | | |
|--|------------|--------------------------|
| Gemäss Kostenzusammenstellung | Fr. | 603'018.65 |
| ./. | Fr. | 120'000.00 |
| Total Ausführungskosten (netto) | Fr. | <u>483'018.65</u> |

Abrechnung

| | | |
|------------------------------|-----------------|------------------------------|
| Bewilligte Kredite | Fr. | 485'000.00 |
| Ausführungskosten | Fr. | 483'018.65 |
| Kreditunterschreitung | - 0.41 % | <u>Fr. - 1'981.35</u> |

Begründung

Keine Begründung notwendig, da die Kreditunterschreitung weniger als 5 % beträgt.

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nr. 2 / Konto 262.501.0338 (Direktion DPV; FIK-Nr. 352) Wabern, Alpenstrasse, Sanierung

Bewilligte Kredite

| | | |
|---------------------------------|------------|----------------------------|
| 10.09.2008 Gemeinderat | Fr. | 22'000.00 |
| 09.03.2009 Parlament | Fr. | 1'457'000.00 |
| Total bewilligte Kredite | Fr. | <u>1'479'000.00</u> |

Ausführungskosten

| | | |
|--------------------------------|------------|--------------------------|
| Gemäss Kostenzusammenstellung | Fr. | 855'579.10 |
| Total Ausführungskosten | Fr. | <u>855'579.10</u> |

Abrechnung

| | | |
|------------------------------|------------------|--------------------------------|
| Bewilligte Kredite | Fr. | 1'479'000.00 |
| Ausführungskosten | Fr. | 855'579.10 |
| Kreditunterschreitung | - 42.15 % | <u>Fr. - 623'420.90</u> |

Begründung

Infolge der für die Gemeinde günstigen wirtschaftlichen Situation konnten die Baumeisterarbeiten wesentlich günstiger als im Kostenvoranschlag angenommen ausgeführt werden. Dies zeigt sich auch in der Differenz zwischen günstigstem und teuerstem Angebot von 34 %. Die Position Unvorhergesehenes (10 %) musste nicht beansprucht werden.

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nr. 3 / Konto 2420.501.0343 (Direktion DPV; FIK-Nr. 362)
Wabern, Sanierung Lehnenviadukt Kirchstrasse

Bewilligter Kredit

15.02.2010 Parlament

Fr. 2'860'000.00

Total bewilligter Kredit

Fr. 2'860'000.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung

Fr. 2'770'405.95

Total Ausführungskosten

Fr. 2'770'405.95

Abrechnung

Bewilligter Kredit

Fr. 2'860'000.00

Ausführungskosten

Fr. 2'770'405.95

Kreditunterschreitung

- 3.13 % Fr. - 89'594.05

Begründung

Keine Begründung notwendig, da die Kreditunterschreitung weniger als 5 % beträgt.

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nr. 4 / Konto 5550.501.4335 (Direktion DUB; FIK-Nr. 365)

Wabern, Kirchstrasse Teilstrecke Frischingweg - BLS Unterführung

Bewilligter Kredit

15.02.2010 Parlament

Fr. 263'000.00

Total bewilligter Kredit (exkl. MWSt)

Fr. 263'000.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung

Fr. 215'337.20

Total Ausführungskosten (exkl. MWSt)

Fr. 215'337.20

Abrechnung

Bewilligter Kredit

Fr. 263'000.00

Ausführungskosten

Fr. 215'337.20

Kreditunterschreitung

- 18.12 % Fr. - 47'662.80

Nettokosten für die Gemeinde

Ausführungskosten

Fr. 215'337.20

./. Einnahmen (Subventionen und Private)

./. Fr. 18'060.00

Nettokosten für die Gemeinde

Fr. 197'277.20

Begründung

Die Baumeisterarbeiten konnten günstiger als im Kostenvoranschlag angenommen ausgeführt werden.

Die Abteilung Gemeindebetriebe und die Abteilung Verkehr und Unterhalt haben die Kredite gleichzeitig beantragt (vgl. Ziff. 3). Die fristgerechte Einreichung der beiden Abrechnungen wurde auf Grund von noch offenen Pendenzen der Abteilung Verkehr und Unterhalt im Zusammenhang mit Landerwerb und Notar verzögert. Die Position Unvorhergesehenes (ca. 10 %) musste nicht beansprucht werden.

Revisionsbemerkungen

Die 6-monatige Einreichungsfrist wurde nicht eingehalten.

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nr. 5 / Konto 520.501.4331 (Direktion DUB; FIK-Nr. 351)
Wabern, Alpenstrasse, Wasserleitungersatz

Bewilligte Kredite

| | | |
|--|------------|-------------------|
| 10.09.2008 Gemeinderat | Fr. | 32'000.00 |
| 09.03.2009 Parlament | Fr. | 606'000.00 |
| Total bewilligte Kredite (exkl. MWSt) | Fr. | 638'000.00 |

Ausführungskosten

| | | |
|---|------------|-------------------|
| Gemäss Kostenzusammenstellung | Fr. | 352'177.55 |
| Total Ausführungskosten (exkl. MWSt) | Fr. | 352'177.55 |

Abrechnung

| | | |
|------------------------------|------------------|-------------------------|
| Bewilligte Kredite | Fr. | 638'000.00 |
| Ausführungskosten | Fr. | 352'177.55 |
| Kreditunterschreitung | - 44.80 % | Fr. - 285'822.45 |

Nettokosten für die Gemeinde

| | | |
|--|------------|-------------------|
| Ausführungskosten | Fr. | 352'177.55 |
| + Interne Leistungen | Fr. | 338'200.50 |
| ./. Einnahmen (Subventionen und Private) | ./. Fr. | 153'080.05 |
| Nettokosten für die Gemeinde | Fr. | 537'298.00 |

Begründung

Infolge der für die Gemeinde günstigen wirtschaftlichen Situation konnten die Baumeisterarbeiten wesentlich günstiger als im Kostenvoranschlag angenommen ausgeführt werden. Dies zeigt sich auch in der Differenz zwischen günstigstem und teuerstem Angebot von 34 %. Die Position Unvorhergesehenes (10 %) musste nicht beansprucht werden.

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nr. 6 / Konto 5140.503.6207 (Direktion DUB; FIK-Nr. 346)
Erweiterung Grabfelder und Erneuerung Wegverbindung
Friedhof zu Kirche, Friedhof Köniz

Bewilligter Kredit

| | | |
|---------------------------------|------------|-------------------|
| 04.05.2009 Parlament | Fr. | 355'000.00 |
| Total bewilligter Kredit | Fr. | 355'000.00 |

Ausführungskosten

| | | |
|--------------------------------|------------|-------------------|
| Gemäss Kostenzusammenstellung | Fr. | 338'319.90 |
| Total Ausführungskosten | Fr. | 338'319.90 |

Abrechnung

| | | |
|------------------------------|-----------------|------------------------|
| Bewilligter Kredit | Fr. | 355'000.00 |
| Ausführungskosten | Fr. | 338'319.90 |
| Kreditunterschreitung | - 4.70 % | Fr. - 16'680.10 |

Begründung

Keine Begründung notwendig, da die Kreditunterschreitung weniger als 5 % beträgt.

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nr. 7 / Konto 530.501.1107 (Direktion DUB; FIK-Nr. 359)
GEP Untere Gemeinde, Projekt

Bewilligter Kredit

25.02.2002 Parlament

Fr. 2'190'000.00

(Kreditsumme Fr. 2'370'000.00 ist inkl. MWSt)

Total bewilligter Kredit (exkl. MWSt)

Fr. 2'190'000.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung

Fr. 1'788'652.95

Total Ausführungskosten (exkl. MWSt)

Fr. 1'788'652.95

Abrechnung

Bewilligter Kredit

Fr. 2'190'000.00

Ausführungskosten

Fr. 1'788'652.95

Kreditunterschreitung

- 18.33 %

Fr. - 401'347.05

Nettokosten für die Gemeinde

Ausführungskosten

Fr. 1'788'652.95

./. Einnahmen (Subventionen Bund und Kanton)

./. Fr. 469'453.00

Nettokosten für die Gemeinde

Fr. 1'319'199.95

Begründung

Bei der Erstellung der Projektgrundlagen konnten vor allem beim Erarbeiten des Kanalisationskatasters auf Grund der effizienten Datenbearbeitung und günstigen Auftragsvergaben deutliche Einsparungen gegenüber dem Kostenvoranschlag gemacht werden.

Die Kosten für die Erstbefahrung des Kanalnetzes mit Kanalfernsehen liegen ebenfalls unter den angenommenen Werten (wettbewerbsabhängige Preise).

Die Planungskosten für die ingenieurmässige GEP-Bearbeitung stimmen gut mit den Zahlen des Kostenvoranschlages überein.

Die Einreichungsfrist wurde auf Grund aktuell laufender Geschäfte und der relativ komplexen Abrechnung des grossen Projektes um ca. 4 Monate überzogen. Wir bitten dies zu entschuldigen. Bei der erwähnten Rechnung wurde der Gesamtbetrag von Fr. 51'648.00 (inkl. MWSt) auf die beiden Dienstzweige Vermessung (Fr. 12'000.00) und Abwasser (Fr. 39'648.00) aufgeteilt. Warum die MWSt nicht korrekt verbucht wurde, kann nicht mehr nachvollzogen werden.

Revisionsbemerkungen

Die 6-monatige Einreichungsfrist wurde nicht eingehalten.

Bei einer Rechnung wurde im 2004 die MWSt unter den Dienstzweigen nicht aufgeteilt. Dies hat eine MWSt-Differenz von Fr. 847.00 zur Folge, welche zu wenig gebucht wurde. Dieser Betrag konnte beim Vorsteuerabzug nicht geltend gemacht werden. Eine Korrektur in der laufenden Rechnung ist nicht mehr möglich.

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament, folgende Beschlüsse zu fassen:

Das Parlament nimmt Kenntnis von den Kreditabrechnungen zu folgenden Objekten:

- Niederwangen, Buszufahrtsstrasse Ried
- Wabern, Alpenstrasse, Sanierung
- Wabern, Sanierung Lehnenviadukt Kirchstrasse
- Wabern, Kirchstrasse Teilstrecke Frischingweg - BLS Unterführung
- Wabern, Alpenstrasse, Wasserleitungersatz
- Erweiterung Grabfelder und Erneuerung Wegverbindung Friedhof zu Kirche, Friedhof Köniz
- GEP Untere Gemeinde, Projekt

Köniz, 17. Oktober 2012

Der Gemeinderat