

Kreditabrechnungen

Beschluss und 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	387	142.503.1210	DSL	Neubau Polizeigebäude Sägematte	2'800'000.00	2005 / 2007	3'336'422.95	536'422.95	19.15		536'422.95
2	399	4610.503.5801	DSL	Erwerb Kunsteisbahn Schwarzwasser	785'000.00	2011	778'225.10	- 6'774.90	- 0.86		
3	401	1023.1229	DSL	Stapfenstrasse, Parz. 20 + 2654	358'000.00	2006	360'052.40	2'052.40	0.57	2'052.40	
4	393	350.364.70 / 1400.364.70	DPF	Betriebsbeiträge an Regionale Kulturkonferenz (RKK) 2008 - 2011	4'156'760.00	2007	4'156'760.00	0.00	0		
5	395	2620.501.0361	DPV	Spiegel, Föhrenweg, Ersatz der Fundationsschicht, Tragschicht und des Deckbelages	360'000.00	2011	295'103.95	- 64'896.05	- 18.02		
6	406	242.501.0280	DPV	Liebefeld, Neugestaltung Wabersackerstrasse	850'000.00	2003 / 2011	798'162.15	- 51'837.85	- 6.09		
7	394	5550.501.4362	DUB	Spiegel, Föhrenweg Wasserleitungersatz	310'000.00	2011	267'473.30	- 42'526.70	- 13.72		

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	7.11.2011	14.2.2013
2	21.7.2011	3.4.2013
3	11.3.2013	27.3.2013
4	21.2.2011	12.3.2013
5	28.1.2013	26.3.2013
6	7.5.2012	17.6.2013
7	21.2.2013	26.3.2013

Es ist festzuhalten, dass teilweise längere Garantiefristen (bis max. 2 Jahre) zu Verzögerungen bei den Abrechnungen führen. Dies erweist sich als sinnvoll.

2. Detail**Nr. 1 / Konto 142.503.1210 (Direktion DSL; FIK-Nr. 387)
Neubau Polizeigebäude Sägematte****Bewilligte Kredite**

19.12.2005 Parlament	Fr.	2'050'000.00
18.06.2007 Parlament (Nachkredit)	Fr.	750'000.00
	Fr.	2'800'000.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung	Fr.	3'336'422.95
Total Ausführungskosten	Fr.	<u>3'336'422.95</u>

Abrechnung

Bewilligte Kredite	Fr.	2'800'000.00
Ausführungskosten	Fr.	3'336'422.95
Kreditüberschreitung	19.15 %	Fr. <u>536'422.95</u>

Nettokosten für die Gemeinde

Ausführungskosten	Fr.	3'336'422.95
Interne Leistungen	Fr.	80'000.00
./.. Einnahmen KAPO Bern: Rückvergütung Kosten Mieterausbau	Fr.	467'431.65
Nettokosten für die Gemeinde	Fr.	<u>2'948'991.30</u>

Begründung

Im gegenseitigen Einvernehmen mit den Vertretern der Kantonspolizei und zur Vereinfachung der Abläufe wurde vereinbart (Protokolle Projektleitungssitzung), dass die Aufwendungen für den Mieterausbau der Police Bern über die Baurechnung bezahlt werden. Dies insbesondere da die Arbeiten auch durch die gleichen Unternehmen im Rahmen ihrer Werkverträge ausgeführt wurden. Nach der Aufteilung und Abgrenzung der Rechnungen wurde der Mieterausbau durch die Kantonspolizei zurückbezahlt. Damit der Gemeinde keine Kapitalkosten entstehen wurde eine Vorauszahlung im Rahmen der Hälfte der Kosten vereinbart. Die resultierende Kostenüberschreitung ohne Eigenleistungen von CHF 68'991.30 (CHF 3'336'422.95 abzüglich CHF 467'431.65 = CHF 2'868'991.30 minus CHF 2'800'000.00) entsprechend 2.5% ist mit der Bauteuerung begründet. Kreditgenehmigung April 2006 Baupreisindex Espace Mittelland 113.9, Arbeitsvergebungen ab Juni 2007 Indexstand 118.9; Teuerung in Franken 122'915.00. Die meisten Garantiefristen werden auf 2 Jahre abgeschlossen. Die Kreditabrechnung haben wir erst nach Ablauf der Frist eingereicht.

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nachkredit:

Bewilligung eines Nachkredites von Fr. 536'422.95 zu Lasten Konto 142.503.1210

Nr. 2 / Konto 4610.503.5801 (Direktion DSL; FIK-Nr. 399)
Erwerb Kunsteisbahn Schwarzwasser

Bewilligter Kredit

18.05.2011 Parlament	Fr.	785'000.00
Total bewilligter Kredit	Fr.	785'000.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung	Fr.	775'000.00
Rechnung Notariat Beyeler	Fr.	3'225.10
Total tatsächliche Ausführungskosten	Fr.	778'225.10

Abrechnung

Bewilligter Kredit	Fr.	785'000.00
Ausführungskosten	Fr.	778'225.10
Kreditunterschreitung	- 0.86 % Fr.	- 6'774.90

Begründung

Die Rechnung vom Notariat Beyeler wurde fälschlicherweise über das Konto 4600.318.70 (laufende Rechnung) bezahlt.

Die Einreichung der Kreditabrechnung hatte auf Grund der Arbeitsüberlastung nicht höchste Priorität.

Revisionsbemerkungen

Die 6-monatige Einreichungsfrist wurde nicht eingehalten.

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nr. 3 / Konto 1023.1229 (Direktion DSL; FIK-Nr. 401)
Stapfenstrasse, Parz. 20 + 2654

Bewilligter Kredit

13.09.2006 Parlament	Fr.	358'000.00
	Fr.	358'000.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung	Fr.	360'052.40
Total Ausführungskosten	Fr.	<u>360'052.40</u>

Abrechnung

Bewilligter Kredit	Fr.	358'000.00
Ausführungskosten	Fr.	360'052.40
Kreditüberschreitung	0.57 %	<u>Fr. 2'052.40</u>

Begründung

Da es sich bei den Kaufobjekten um landwirtschaftlich genutzte Parzellen handelt, war der Aufwand des Notars etwas höher als budgetiert.

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nachkredit:

Der Gemeinderat hat den Nachkredit von Fr. 2'052.40 zu Lasten Konto 1023.1229 beschlossen.

Nr. 4 / Konto 350.364.70 beziehungsweise Nr. 1400.364.70 (Direktion DPF; FIK-Nr. 393)
Betriebsbeiträge an Regionale Kulturkonferenz (RKK) 2008 - 2011

Bewilligter Kredit

11.03.2007 Volk; GRB 136 vom 14.03.2007	Fr.	4'156'760.00
	Fr.	4'156'760.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung	Fr.	4'156'760.00
Total Ausführungskosten	Fr.	<u>4'156'760.00</u>

Abrechnung

Bewilligter Kredit	Fr.	4'156'760.00
Ausführungskosten	Fr.	4'156'760.00
Kreditunter-/überschreitung	00.00 %	<u>Fr. 0.00</u>

Begründung

Die Beiträge wurden gemäss den geltenden Leistungsverträgen mit den betreffenden Institutionen und gemäss dem geltenden Finanzierungsschlüssel jeweils anfangs Jahr ausbezahlt. Die Einreichung der Kreditabrechnung hatte auf Grund der starken Arbeitsbelastung nicht höchste Priorität.

Revisionsbemerkungen

Die 6-monatige Einreichungsfrist wurde nicht eingehalten. Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Nr. 5 / Konto 2620.501.0361 (Direktion DPV; FIK-Nr. 395)
Spiegel, Föhrenweg, Ersatz der Foundationsschicht, Tragschicht und des Deckbelages

Bewilligter Kredit

04.07.2011 Parlament	Fr.	360'000.00
	Fr.	360'000.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung	Fr.	295'103.95
Total Ausführungskosten	Fr.	<u>295'103.95</u>

Abrechnung

Bewilligter Kredit	Fr.	360'000.00
Ausführungskosten	Fr.	295'103.95
Kreditunterschreitung	- 18.02 % Fr.	<u>- 64'896.05</u>

Begründung

Bei den ausgeführten Bauarbeiten wurde das Kapitel Regiearbeiten nur geringfügig beansprucht. Dadurch resultiert eine Einsparung von ca. CHF 16'000.00.
 Der Ausgabeposten Unvorhergesehenes musste nicht beansprucht werden. Die Einsparung beträgt CHF 30'000.00.

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

**Nr. 6 / Konto 242.501.0280 (Direktion DPV; FIK-Nr. 406)
Liebfeld, Neugestaltung Wabersackerstrasse**

Bewilligte Kredite

02.04.2003 Gemeinderat	Fr.	54'000.00
08.12.2003 Parlament	Fr.	500'000.00
21.03.2011 Parlament, Nachkredit inkl. GFW (netto)	Fr.	296'000.00
	Fr.	850'000.00

Ausführungskosten

Kosten gemäss Kostenzusammenstellung	Fr.	916'662.05
13.12.2007 GFW Wohnbau AG, Kostenanteil Erstellung Gehweg West ./.	Fr.	118'500.00
Total Ausführungskosten netto	Fr.	798'162.15

Abrechnung

Bewilligte Kredite netto	Fr.	850'000.00
Ausführungskosten netto	Fr.	798'162.15
Kreditunterschreitung	- 6.09 % Fr.	- 51'837.85

Begründung

Kreditunterschreitung:

Für die Fertigstellungsarbeiten im Jahr 2011 musste die Position Unvorhergesehenes von 5 % nicht beansprucht werden. Die Teuerung fiel geringer aus als budgetiert. Auch fielen bei den Fertigstellungsarbeiten die Baumeisterarbeiten günstiger aus, weil im Wesentlichen eine kostenintensive Position nicht beansprucht wurde (Höhenanpassungen Schieberkappen). Zudem musste für die Ersatzparkplätze während der Bauphase wider Erwarten keine Entschädigung für die Landbeanspruchung bezahlt werden.

Verspätete Kreditabrechnung:

Die grosse Anzahl der laufenden Projekte erfordert eine zeitliche Priorisierung. Kreditabrechnungen haben dabei nicht die höchste Priorität.

Revisionsbemerkungen

Die 6-monatige Einreichungsfrist wurde nicht eingehalten.

Bei einer Rechnung aus dem Jahre 2008 wurde das Skonto von Fr. 71.40 nicht abgezogen.

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

**Nr. 7 / Konto 5550.501.4362 (Direktion DUB; FIK-Nr. 394)
Spiegel, Föhrenweg, Wasserleitungersatz**

Bewilligter Kredit

04.07.2011 Parlament Fr. 310'000.00
Fr. 310'000.00

Ausführungskosten

Gemäss Kostenzusammenstellung Fr. 267'473.30
Total Ausführungskosten **Fr. 267'473.30**

Abrechnung

Bewilligter Kredit Fr. 310'000.00
Ausführungskosten Fr. 267'473.30
Kreditunterschreitung **- 13.72 % Fr. - 42'526.70**

Einnahmen

private Hausanschlüsse (16 Stück) Fr. 95'300.45
Subvention AWA (6 Hydranten) Fr. 18'000.00
Total Einnahmen **Fr. 113'300.45**

Nettokosten für die Gemeinde

Ausführungskosten Fr. 267'473.30
Interne Leistungen Fr. 91'981.00
./. Einnahmen Fr. 113'300.45
Nettokosten für die Gemeinde **Fr. 246'153.85**

Begründung

Die Position "Baunebenkosten" und das "Unvorhergesehene" mussten nicht vollumfänglich ausgeschöpft werden.

Revisionsbemerkungen

Wir haben diese Abrechnung geprüft und als richtig befunden.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Parlament bewilligt den erforderlichen Nachkredit:
 - Fr. 536'442.95 zu Lasten Konto Nr. 142.503.1210 (Neubau Polizeigebäude Sägematte)
2. Das Parlament nimmt Kenntnis von den Kreditabrechnungen zu folgenden Objekten:
 - Neubau Polizeigebäude Sägematte
 - Erwerb Kunsteisbahn Schwarzwasser
 - Stapfenstrasse, Parz. 20 + 2654
 - Betriebsbeiträge an Regionale Kulturkonferenz (RKK) 2008 - 2011
 - Spiegel, Föhrenweg, Ersatz der Foundationsschicht, Tragschicht und des Deckbelages
 - Liebefeld, Neugestaltung Wabersackerstrasse
 - Spiegel, Föhrenweg, Wasserleitungersatz

Köniz, 14. August 2013

Der Gemeinderat