



JAHRESRECHNUNG 2017

DETAILFASSUNG TECHNISCHE GEMEINDE- BETRIEBE BISCHOF SZELL

Ergänzende Broschüre zur
Jahresrechnungs-Botschaft 2017

Inhaltsverzeichnis

TGB Elektrizitätsversorgung

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2017	2
Erfolgsrechnung 2017 Artengliederung	3
Erfolgsrechnung 2017 nach Funktionen	6
Investitionsrechnung 2017 Artengliederung	10
Bilanz per 31. Dezember 2017	11
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2017	14
Anhang zur Jahresrechnung	15

TGB Wasserversorgung

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2017	17
Erfolgsrechnung 2017 Artengliederung	18
Investitionsrechnung 2017 Artengliederung	21
Bilanz per 31. Dezember 2017	22
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2017	24
Anhang zur Jahresrechnung	25

TGB Abteilung Wärme

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2017	27
Erfolgsrechnung 2017 Artengliederung	28
Bilanz per 31. Dezember 2017	29
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2017	30

TGB Schwimmbad

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2017	31
Erfolgsrechnung 2017 Artengliederung	32
Bilanz per 31. Dezember 2017	34
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2017	35

Weitere Anhangsangaben zu den TGB-Jahresrechnungen	37
---	-----------

TGB Elektrizitätsversorgung – Jahresrechnung 2017

Die Erfolgsrechnung 2017 der TGB Elektrizitätsversorgung schliesst mit einem Gewinn von CHF 1'187'864.47 bei einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 462'000. Die Netto-Investitionen 2017 belaufen sich auf insgesamt CHF 691'368.70.

Die TGB Elektrizitätsversorgung verzeichnete 2017 mit Ausnahme des Brandfalls in der Trafostation Bitzi keine nennenswerten Störungen. Das Leitungsnetz war stabil und es wurden nur zwei Netzunterbrüche registriert.

	Elektrizitätsnetz	Stromhandel/Übriges	Gesamt
Aufwand	5'352'949	3'519'694	8'872'643
Ertrag	6'496'223	3'564'284	10'060'507
Erfolg	1'143'274	44'590	1'187'864

Auf die budgetierten Einlagen in die Vorfinanzierung wurde zu Gunsten einer möglichen Verselbständigung der TGB verzichtet. Mit den Gewinnvorträgen im Bilanzüberschuss soll das nötige Dotationskapital für eine eventuelle Verselbständigung geschaffen werden. Der Entscheid zur Verselbständigung der TGB fällt an der Gemeindeversammlung im November 2018.

Personalaufwand

Aufgrund des höheren Personalbedarfs bei nahestehenden Betrieben sowie Doppelbelegungen bei Mitarbeiterwechseln liegen die Personalkosten rund CHF 200'000 über Budget. Die Mehrkosten wurden diesen Unternehmen vollumfänglich weiterbelastet.

Dienstleistungen für Dritte

Es wurden wie schon in den Vorjahren neue Kundenaufträge dazugewonnen: Für den Zweckverband Pumpwerk Grueben und für den Abwasserverband Region Bischofszell können seit 2017 die Betriebs- und Wartungsarbeiten für die betriebs-

internen Transformatorstationen übernommen werden. Ausserdem verlegte die Elektrizitätsversorgung im Unterakkord rund acht Kilometer Glasfaserkabel in den Gemeinden Kemmental und Sulgen.

Investitionen tiefer als budgetiert

Für 2017 waren Investitionen von CHF 970'000 geplant. Infolge Einsparungen bei den Leitungssanierungsprojekten konnten nur CHF 691'368.70 ausgeführt werden. Projekte mit Gesamtkosten unter CHF 50'000 wurden zudem direkt der Erfolgsrechnung belastet. Für die Photovoltaikanlage auf der Bitzihalle erfolgte die definitive Projektierung. Realisierung und Inbetriebnahme sind auf das 1. Quartal 2018 terminiert. Der Ersatz der Trafostation Bitzi nach dem Brandschaden verzögert sich infolge der Verhandlungen mit der involvierten Versicherung.

Öffentliche Beleuchtung

Die Elektrizitätsversorgung betreibt und unterhält in ihrem Versorgungsnetz rund 1'020 Lichtpunkte. Aufgrund der Anstrengungen der letzten Jahre sind mittlerweile ca. 70% der Lichtpunkte mit hocheffizienten LED-Leuchten ausgerüstet. Weitere 23% entfallen auf die Natriumdampf-Hochdruckleuchten entlang der Kantonsstrassen (gelbes Licht) und 7% auf sonstige Leuchten mit einer schlechteren Energieeffizienz. Der Gesamtenergieverbrauch konnte gegenüber dem Vorjahr wiederum deutlich gesenkt werden. Die Einsparung der Energiekosten beträgt zurzeit 44%.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

1. Die Jahresrechnung 2017 der TGB Elektrizitätsversorgung mit einem ausgewiesenen Gewinn von CHF 1'187'864.47 und Netto-Investitionen von CHF 691'368.70 zu genehmigen.
 2. Den Gewinn von CHF 1'187'864.47 dem Bilanzüberschuss zuzuweisen.
-

		RECHNUNG 2017	BUDGET 2017	RECHNUNG 2016
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
5000	Löhne	1'651'640.25	1'480'000	1'567'694.15
5700	AHV, IV, EO, FAK	131'866.10	122'000	127'270.90
5710	Unfallversicherung Suva	27'257.25	24'000	28'567.15
5720	Krankenversicherung	6'147.55	9'000	9'965.80
5740	Pensionskasse PKE	114'631.00	110'000	98'309.60
5800	Personalinserate	21'543.38	5'000	25'603.52
5810	Aus- und Weiterbildung	35'175.93	50'000	39'433.83
5890	Sonstiger Personalaufwand	31'603.02	30'000	18'031.28
5891	Autospesen und Dienstreisen	3'751.49	8'000	2'820.84
30	Personalaufwand	2'023'615.97	1'838'000	1'917'697.07
4000	Elektrizitätseinkauf EKT	1'312'766.14	1'350'000	1'354'369.95
4001	Elektrizitätseinkauf Dritte (Wasserkraft)	649'590.66	750'000	666'614.02
4003	Einkauf Solarstrom / Naturstrom EKT	38'300.68	22'000	21'246.53
4010	Netznutzung Vorliegernetze	2'770'565.91	2'650'000	2'989'089.39
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	10'369.85	20'000	12'036.05
4100	Lagermaterialverbrauch	197'332.62	150'000	154'375.32
4430	Fremdleistungen	391'169.31	200'000	380'643.28
6000	Fremdmieten	23'851.39	24'000	23'851.39
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	77'440.89	50'000	14'513.24
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	8'285.50	8'000	3'245.88
6120	URE Werkzeuge und Geräte	28'392.48	30'000	31'206.25
6130	URE Zähler und Messeinrichtungen	102'511.30	110'000	98'180.64
6200	URE Fahrzeuge	39'534.81	12'000	8'110.13
6210	Betriebsstoffe	4'943.46	5'000	3'078.05
6220	Versicherungen	9'442.10	9'000	8'884.55
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	3'212.00	3'000	4'115.40
6260	Fahrzeugleasing	1'161.66	1'000	1'303.00
6300	Sachversicherungen	17'787.50	17'000	17'357.05
6310	Konzessionsabgaben	0.00	250'000	0.00
6320	Durchleitungsrechte	0.00	2'000	4'140.00
6330	Verbandsbeiträge	14'703.98	19'000	13'532.45
6332	CO2 - Abgabe	-2'014.45	0	0.00
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	6'356.20	3'000	3'086.10
6400	Elektrizität	42'739.94	50'000	48'409.21
6410	Gas	6'250.82	7'000	6'346.76
6430	Wasser	1'204.92	1'000	1'222.84
6460	Abwasser	1'116.04	1'000	1'037.21
6461	Entsorgungsaufwand	1'466.35	3'000	3'089.98
6500	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	13'702.47	15'000	13'480.41
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	727.89	2'000	1'753.58
6510	Telefon, Fax	3'248.17	5'000	3'494.16
6511	Porti	12'763.18	12'000	11'729.73
6512	Internet	5'054.48	4'000	5'508.70
6520	Beiträge, Spenden, Vergabungen	728.20	0	824.05
6530	Buchführungs- und Beratungsaufwand	16'930.00	17'000	13'950.00

		RECHNUNG 2017	BUDGET 2017	RECHNUNG 2016
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
6540	Werkkommission, Revisionsstelle	13'375.00	18'000	13'400.00
6550	Studien, Gutachten, Rechtsberatung	61'635.87	35'000	29'022.96
6560	Spesen allgemein	3'728.02	8'000	6'364.91
6580	EDV Hardware	9'016.77	14'000	3'703.92
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	63'583.78	95'000	72'148.23
6582	EDV Verbrauchsmaterial	2'054.19	2'000	1'984.92
6600	Inserate	365.74	3'000	0.00
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	33'808.12	28'000	2'589.84
6620	Ausstellungen	230.50	2'000	0.00
6640	Spesen Kundenbetreuung	250.40	5'000	6'013.49
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	6'567.65	10'000	53'565.32
6700	Betreibungsgebühren	1'229.73	1'000	747.48
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2'703.15	0	0.00
7511	Wohnungen Unterhalt	0.00	2'000	0.00
7512	Werkstatt und Büro Unterhalt, Reinigung	3'168.43	5'000	3'811.31
7516	Unterhalt Geschäftsliegenschaft	40'299.46	40'000	23'120.30
31	Sachaufwand	6'053'653.26	6'070'000	6'140'297.98
6920	Abschreibung Maschinen, Anlagen	578'376.42	595'000	562'534.98
6922	Abschreibung Büromaschinen / EDV	10'200.00	10'000	10'200.00
6923	Abschreibung Fahrzeuge	21'300.00	30'000	21'331.49
6930	Abschreibung Geschäftsliegenschaft	111'480.00	115'000	111'480.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	721'356.42	750'000	705'546.47
3	Total betrieblicher Aufwand	8'798'625.65	8'658'000	8'763'541.52
3000	Elektrizitätsverkauf (EKT)	1'615'353.86	1'650'000	1'741'852.72
3010	Leistungspreis Grossbezüger	2'084'037.06	2'050'000	2'155'311.41
3200	Verkauf Solarstrom / Naturstrom EKT	30'064.17	25'000	26'339.59
3201	Mehrkostenfinanzierung (MKF)	473'023.71	540'000	464'109.85
3210	Debitorenverluste	-3'192.07	-10'000	-8'951.75
3212	Preisnachlass Rabatt	0.00	0	-85'579.06
3110	Netznutzungsertrag (TGB)	3'303'864.16	3'300'000	3'881'845.33
3400	Dienstleistungen für Dritte	423'415.55	500'000	569'109.45
3401	Dienstleistungen für Telekabel Bischofszell AG	745'443.70	500'000	882'371.00
3403	Dienstleistungen Öffentliche Beleuchtung	257'252.51	250'000	0.00
3405	Dienstleistungen Administration EV/WV	180'000.00	0	0.00
3600	Anschlussgebühren	49'040.02	60'000	194'899.93
3605	Verkauf Altmaterial	6'157.78	3'000	4'603.82
3610	Gebührenerträge	683'104.57	650'000	734'561.09
3611	Abgaben an die Stadt	0.00	250'000	0.00
3631	Mahnspesen	8'797.00	10'000	10'752.38
3910	Erschliessungsgebühren	0.00	0	0.00
42	Entgelte	9'856'362.02	9'778'000	10'571'225.76

		RECHNUNG 2017	BUDGET 2017	RECHNUNG 2016
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
5100	Eigenleistung für Investitionen	105'876.25	120'000	126'990.38
43	Verschiedene Erträge	105'876.25	120'000	126'990.38
4	Total betrieblicher Ertrag	9'962'238.27	9'898'000	10'698'216.14
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'163'612.62	1'240'000	1'934'674.62
6800	Zinsaufwand	62'128.42	62'000	66'682.20
6801	Zinsaufwand eigene Werke	2'077.84	1'000	1'551.89
6840	Bank- und PC-Spesen	4'605.07	6'000	5'069.85
8504	Verlust aus Veräusserung von Anlagevermögen	0.00	0	11'532.40
34	Finanzaufwand	68'811.33	69'000	84'836.34
6850	Zinsertrag Banken	100.29	0	299.99
6852	Zinsertrag Übrige	54.60	0	0.00
6860	Erträge aus Finanzanlagen	10'000.00	25'000	29'561.67
7501	Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen	70'374.50	64'000	70'574.50
8514	Gewinn aus Veräusserung von Anlagevermögen	0.00	0	0.00
44	Finanzertrag	80'529.39	89'000	100'436.16
Ergebnis aus Finanzierung		11'718.06	20'000	15'599.82
Operatives Ergebnis		1'175'330.68	1'260'000	1'950'274.44
4750	Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	800'000	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	800'000	0.00
8000	Ausserordentliche verschiedene Erträge	0.00	0	9'359.17
6940	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	12'533.79	2'000	17'662.70
48	Ausserordentlicher Ertrag	12'533.79	2'000	27'021.87
Ausserordentliches Ergebnis		12'533.79	-798'000	27'021.87
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		1'187'864.47	462'000	1'977'296.31

in CHF	RECHNUNG 2017 HRM2		BUDGET 2017 HRM2		RECHNUNG 2016 HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TGB ELEKTRIZITÄTSVERSORGUNG	8'872'643.50	10'060'507.97	9'537'000	9'999'000	8'942'908.67	10'920'204.98
Saldo	1'187'864.47		462'000		1'977'296.31	
8711 Elektrizitätsnetz	5'352'949.48	6'496'223.74	6'074'720	6'671'800	5'378'091.79	6'984'898.03
Saldo	1'143'274.26		597'080		1'606'806.24	
5000 Löhne	660'656.10		592'000		627'077.66	
5700 AHV, IV, EO, FAK	59'339.75		54'900		57'271.91	
5710 Unfallversicherung Suva	12'265.76		10'800		12'855.22	
5720 Krankenversicherung	2'766.40		4'050		4'484.61	
5740 Pensionskasse PKE	51'583.95		49'500		44'239.32	
5800 Personalinserate	9'694.52		2'250		11'521.58	
5810 Aus- und Weiterbildung	15'829.17		22'500		17'745.22	
5890 Sonstiger Personalaufwand	14'221.36		13'500		8'114.08	
5891 Autospesen und Dienstreisen	3'751.49		8'000		2'820.84	
4010 Netznutzung Vorliegernetze	2'770'565.91		2'650'000		2'989'089.39	
4040 Hilfs- und Verbrauchsmaterial	10'369.85		20'000		12'036.05	
4100 Lagermaterialverbrauch	88'799.68		67'500		69'468.89	
4430 Fremdleistungen	273'818.52		140'000		266'450.30	
6000 Fremdmieten	23'851.39		24'000		23'851.39	
6100 URE Maschinen, Anlagen und Apparate	77'440.89		50'000		14'513.24	
6110 URE Mobiliar und Einrichtungen	8'285.50		8'000		3'245.88	
6120 URE Werkzeuge und Geräte	28'392.48		30'000		31'206.25	
6130 URE Zähler und Messeinrichtungen	102'511.30		110'000		98'180.64	
6200 URE Fahrzeuge	39'534.81		12'000		8'110.13	
6210 Betriebsstoffe	4'943.46		5'000		3'078.05	
6220 Versicherungen	9'442.10		9'000		8'884.55	
6230 Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	3'212.00		3'000		4'115.40	
6260 Fahrzeugleasing	1'161.66		1'000		1'303.00	
6300 Sachversicherungen	17'787.50		17'000		17'357.05	
6310 Konzessionsabgaben	0.00		250'000		0.00	
6320 Durchleitungsrechte	0.00		2'000		4'140.00	
6330 Verbandsbeiträge	14'703.98		19'000		13'532.45	
6340 Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	6'356.20		3'000		3'086.10	
6400 Elektrizität	12'821.98		15'000		14'522.76	
6410 Gas	6'250.82		7'000		6'346.76	
6430 Wasser	1'204.92		1'000		1'222.84	
6460 Abwasser	1'116.04		1'000		1'037.21	
6461 Entsorgungsaufwand	1'466.35		3'000		3'089.98	
6500 Büromaterial, Drucksachen, Inserate	13'428.42		14'700		13'210.80	
6501 Zeitschriften, Fachliteratur	713.33		1'960		1'718.51	
6510 Telefon, Fax	3'183.21		4'900		3'424.28	
6511 Porti	11'486.86		10'800		10'556.76	
6512 Internet	4'953.39		3'920		5'398.53	
6520 Beiträge, Spenden, Vergabungen	713.64		0		807.57	
6530 Buchführungs- und Beratungsaufwand	15'744.90		15'810		12'973.50	

in CHF	RECHNUNG 2017 HRM2		BUDGET 2017 HRM2		RECHNUNG 2016 HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6540	Werkkommission, Revisionsstelle	13'375.00	18'000		13'400.00	
6550	Studien, Gutachten, Rechtsberatung	55'472.28	31'500		26'120.66	
6560	Spesen allgemein	3'280.66	7'040		5'601.12	
6580	EDV Hardware	8'385.60	13'020		3'444.65	
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	50'867.02	76'000		57'718.58	
6582	EDV Verbrauchsmaterial	1'951.48	1'900		1'885.67	
6600	Inserate	157.27	1'290		0.00	
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	14'537.49	12'040		1'113.63	
6620	Ausstellungen	99.12	860		0.00	
6640	Spesen Kundenbetreuung	107.67	2'150		2'585.80	
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	328.38	500		2'678.27	
6700	Betreibungsgebühren	528.78	430		321.42	
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1'162.35	0		0.00	
7511	Wohnungen Unterhalt	0.00	2'000		0.00	
7512	Werkstatt und Büro Unterhalt, Reinigung	2'946.64	4'650		3'544.52	
7516	Unterhalt Geschäftsliegenschaft	37'478.50	37'200		21'501.88	
6920	Abschreibung Maschinen, Anlagen	566'808.89	583'100		551'284.28	
6922	Abschreibung Büromaschinen / EDV	9'384.00	9'200		9'384.00	
6923	Abschreibung Fahrzeuge	21'300.00	30'000		21'331.49	
6930	Abschreibung Geschäftsliegenschaft	111'480.00	115'000		111'480.00	
3210	Debitorenverluste	1'372.59	4'300		3'849.25	
3212	Preisnachlass Rabatt	0.00	0		36'799.00	
6800	Zinsaufwand	62'128.42	62'000		66'682.20	
6801	Zinsaufwand eigene Werke	1'973.95	950		1'474.30	
6840	Bank- und PC-Spesen	3'453.80	4'500		3'802.39	
8504	Verlust aus Veräusserung von Anlageverm.	0.00	0		0.00	
4750	Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	800'000		0.00	
3010	Leistungspreis Grossbezüger		2'084'037.06	2'050'000		2'155'311.41
3110	Netznutzungsertrag (TGB)		3'303'864.16	3'300'000		3'881'845.33
3400	Dienstleistungen für Dritte		33'873.24	40'000		45'528.76
3401	Dienstleistungen für Telekabel Bischofszell AG		3'727.22	2'500		4'411.86
3403	Dienstleistungen Öffentliche Beleuchtung		257'252.51	250'000		0.00
3600	Anschlussgebühren		0.00	0		0.00
3605	Verkauf Altmaterial		6'157.78	3'000		4'603.82
3610	Gebührenerträge		683'104.57	650'000		734'561.09
3611	Abgaben an die Stadt		0.00	250'000		0.00
3631	Mahnspesen		3'782.71	4'300		4'623.52
5100	Eigenleistung für Investitionen		105'876.25	120'000		126'990.38
6332	CO2 - Abgabe		2'014.45	0		0.00
6850	Zinsertrag Banken		0.00	0		0.00
6860	Erträge aus Finanzanlagen		0.00	0		0.00
7501	Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen		0.00	0		0.00
8514	Gewinn aus Veräusserung von Anlageverm.		0.00	0		0.00
6940	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		12'533.79	2'000		17'662.70
8000	Ausserordentliche verschiedene Erträge		0.00	0		9'359.17

in CHF	RECHNUNG 2017 HRM2		BUDGET 2017 HRM2		RECHNUNG 2016 HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712 Stromhandel und Übriges	3'519'694.02	3'564'284.23	3'462'280	3'327'200	3'564'816.88	3'935'306.95
Saldo	44'590.21			135'080	370'490.07	
5000 Löhne	990'984.15		888'000		940'616.49	
5700 AHV, IV, EO, FAK	72'526.36		67'100		69'999.00	
5710 Unfallversicherung Suva	14'991.49		13'200		15'711.93	
5720 Krankenversicherung	3'381.15		4'950		5'481.19	
5740 Pensionskasse PKE	63'047.05		60'500		54'070.28	
5800 Personalinseerte	11'848.86		2'750		14'081.94	
5810 Aus- und Weiterbildung	19'346.76		27'500		21'688.61	
5890 Sonstiger Personalaufwand	17'381.66		16'500		9'917.20	
4000 Elektrizitätseinkauf EKT	1'312'766.14		1'350'000		1'354'369.95	
4001 Elektrizitätseinkauf Dritte (Wasserkraft)	649'590.66		750'000		666'614.02	
4003 Einkauf Solarstrom / Naturstrom EKT	38'300.68		22'000		21'246.53	
4100 Lagermaterialverbrauch	108'532.94		82'500		84'906.43	
4430 Fremdleistungen	117'350.79		60'000		114'192.98	
6400 Elektrizität	29'917.96		35'000		33'886.45	
6500 Büromaterial, Drucksachen, Inserate	274.05		300		269.61	
6501 Zeitschriften, Fachliteratur	14.56		40		35.07	
6510 Telefon, Fax	64.96		100		69.88	
6511 Porti	1'276.32		1'200		1'172.97	
6512 Internet	101.09		80		110.17	
6520 Beiträge, Spenden, Vergabungen	14.56		0		16.48	
6530 Buchführungs- und Beratungsaufwand	1'185.10		1'190		976.50	
6550 Studien, Gutachten, Rechtsberatung	6'163.59		3'500		2'902.30	
6560 Spesen allgemein	447.36		960		763.79	
6580 EDV Hardware	631.17		980		259.27	
6581 EDV Lizenzen, Wartung, Updates	12'716.76		19'000		14'429.65	
6582 EDV Verbrauchsmaterial	102.71		100		99.25	
6600 Inserate	208.47		1'710		0.00	
6610 Werbedrucksachen, Werbematerial	19'270.63		15'960		1'476.21	
6620 Ausstellungen	131.39		1'140		0.00	
6640 Spesen Kundenbetreuung	142.73		2'850		3'427.69	
6660 Werbebeiträge, Sponsoring	6'239.27		9'500		50'887.05	
6700 Betriebsgebühren	700.95		570		426.06	
6740 Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1'540.80		0		0.00	
7512 Werkstatt und Büro Unterhalt, Reinigung	221.79		350		266.79	
7516 Unterhalt Geschäftsliegenschaft	2'820.96		2'800		1'618.42	
6920 Abschreibung Maschinen, Anlagen	11'567.53		11'900		11'250.70	
6922 Abschreibung Büromaschinen / EDV	816.00		800		816.00	
6930 Abschreibung Geschäftsliegenschaft	0.00		0		0.00	
3210 Debitorenverluste	1'819.48		5'700		5'102.50	
3212 Preisnachlass Rabatt	0.00		0		48'780.06	
6800 Zinsaufwand	0.00		0		0.00	
6801 Zinsaufwand eigene Werke	103.89		50		77.59	
6840 Bank- und PC-Spesen	1'151.27		1'500		1'267.46	
8504 a.o. Verluste aus Veräusserung von Anlageverm.	0.00		0		11'532.40	

in CHF	RECHNUNG 2017 HRM2		BUDGET 2017 HRM2		RECHNUNG 2016 HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000 Elektrizitätsverkauf (EKT)		1'615'353.86		1'650'000		1'741'852.72
3200 Verkauf Solarstrom / Naturstrom EKT		30'064.17		25'000		26'339.59
3201 Mehrkostenfinanzierung (MKF)		473'023.71		540'000		464'109.85
3400 Dienstleistungen für Dritte		389'542.31		460'000		523'580.69
3401 Dienstleistungen für Telekabel AG		741'716.48		497'500		877'959.15
3405 Dienstleistungen Administration EV/WV		180'000.00		0		0.00
3600 Anschlussgebühren		49'040.02		60'000		194'899.93
3631 Mahnspesen		5'014.29		5'700		6'128.86
6850 Zinsertrag Banken		100.29		0		299.99
6852 Zinsertrag Übrige		54.60		0		0.00
6860 Erträge aus Finanzanlagen		10'000.00		25'000		29'561.67
7501 Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen		70'374.50		64'000		70'574.50

		RECHNUNG 2017	BUDGET 2017	RECHNUNG 2016
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
197007	LED-Ersatz Öffentliche Beleuchtung (Etappe 2016)	0.00	0	217'845.46
501	Strassen	0.00	0	217'845.46
190022	PV-Anlage Bitzihalle	28'678.12	0	0.00
192034	Trafostation Bruggwiesen	0.00	0	65'513.49
192036	Trafoersatz + Berührungsschutz Trafostation Sitter	60'453.79	86'000	0.00
192037	Brandschaden Trafostation Bitzi	102'534.16	0	0.00
193046	Sanierung Bergstrasse	0.00	104'000	0.00
193058	Sanierung Obere Bisrütistrasse 1-14	0.00	65'000	0.00
193070	Sanierung Leitungsbau Untere Lettenstrasse	0.00	0	390'776.46
193071	Stadtbach Etappe 3	0.00	0	59'001.96
193074	Rohranlage Nordstrasse	0.00	0	62'258.61
193077	Sanierung Leitungsbau Bitziring	146'402.90	205'000	0.00
193078	Sanierung Leitungsbau westliche Lettenstrasse	114'596.28	170'000	0.00
193079	Stadtbach Etappe 4	165'146.88	100'000	0.00
193080	Sanierung Leitungsbau Hoffnungsgut-Lindensteig	58'324.63	56'000	0.00
193081	Deckbeläge zu Projekten 2015+2016	62'910.34	60'000	0.00
	Leitungsbau Kirchstrasse Sitterdorf	0.00	44'000	0.00
503	Übriger Tiefbau	739'047.10	890'000	577'550.52
190017	Fahrzeuersatz Elektrizitätsversorgung	0.00	0	65'331.49
190018	Fahrzeug Bereichsleiter Netze	0.00	35'000	0.00
190019	Ersatz Gabelstapler	0.00	45'000	0.00
506	Mobilien	0.00	80'000	65'331.49
5	Investitionsausgaben	739'047.10	970'000	860'727.47
191099	Erschliessungsbeiträge	47'678.40	0	4'725.00
193075	Erschliessungsbeiträge Dörflistrasse	0.00	0	8'736.00
637	Private Haushalte	47'678.40	0	13'461.00
6	Investitionseinnahmen	47'678.40	0	13'461.00
Netto-Investitionen		691'368.70	970'000	847'266.47

Bilanz

TGB Elektrizitätsversorgung

		31.12.2017	31.12.2016
in CHF		HRM 2	HRM 2
1	Aktiven	14'211'099.27	12'806'320.20
10	Finanzvermögen	6'987'785.99	5'553'019.20
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'881'634.32	1'651'301.28
1000	Kasse	5'310.15	7'485.80
1010	Postcheck 85-63-8	135'341.39	15'500.55
1020	EW Kantonalbank 5011-10	3'740'748.38	1'628'032.53
1029	EW RB Zihlschlacht 2422.05	234.40	282.40
101	Forderungen	2'947'645.69	3'877'537.92
1076	Verrechnungssteuer	3'535.10	10'337.75
1107	Guthaben Schwimmbad	43'036.96	51'428.11
1108	Guthaben ARA Bischofszell	113'313.40	108'874.95
1109	Guthaben Telekabel Bischofszell AG	70'854.22	443'345.79
1110	Debitoren	2'694'084.57	3'241'144.92
1112	Guthaben ARA Halden	0.00	271.20
1152	Systemdienstleistung (SDL Swissgrid AG)	5'379.59	5'167.30
1153	KEV kostendeckende Einspeisevergütung	17'441.85	16'967.90
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	131'505.98	180.00
1300	Transitorische Aktiven	131'505.98	180.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	27'000.00	24'000.00
1200	Warenlager	27'000.00	24'000.00
14	Verwaltungsvermögen	7'223'313.28	7'253'301.00
140	Sachanlagen im Verwaltungsvermögen	6'807'513.28	6'837'501.00
1502	Leitungsnetz	2'753'860.00	2'507'400.00
1503	Leitsystem	48'800.00	54'900.00
1506	Zähl- und Messapparate	8'000.00	9'000.00
1507	Fahrzeuge	127'700.00	149'000.00
1508	Maschinen, Werkzeuge und Apparate	14'400.00	16'200.00
1509	Möbiliar und Einrichtungen	1.00	1.00
1510	Trafo- und Messstationen	2'499'340.00	2'740'100.00
1511	Strassenbeleuchtung	250'780.00	265'800.00
1512	EDV	81'600.00	91'800.00
1515	Landkauf neue Messstation 2008	115'200.00	129'600.00
1517	Geschäftsliegenschaft Amriswilerstrasse	637'220.00	717'000.00
1518	Schloss Bischofszell	139'400.00	156'700.00
1580	Anlagen im Bau	131'212.28	0.00

		31.12.2017	31.12.2016
in CHF		HRM 2	HRM 2
145	Beteiligungen	415'800.00	415'800.00
1422	Beteiligung EKT Energie AG	280'000.00	280'000.00
1423	Beteiligung Telekabel Bischofszell AG	252'000.00	252'000.00
1424	WB Beteiligung Telekabel Bischofszell AG	-125'700.00	-125'700.00
1425	Beteiligung Solarcomplex	9'500.00	9'500.00
2	Passiven	14'211'099.27	12'806'320.20
20	Fremdkapital	5'849'932.50	5'567'516.11
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'321'954.60	2'094'162.81
2000	Kreditoren	1'508'983.47	1'321'538.10
2020	Durchlaufkonto Auszahlungen	211'961.70	204'150.95
2030	Guthaben Abonnemente, Konsumenten	7'659.84	4'736.02
2031	Guthaben Abonnemente Alt	3'593.60	3'593.60
2032	Kautionen	3'952.55	3'952.55
2041	Guthaben Wasserversorgung	531'008.81	475'310.84
2200	Eidg. Steuerverwaltung	54'794.63	80'880.75
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	18'877.90	12'053.30
2300	Transitorische Passiven	18'877.90	12'053.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	109'100.00	61'300.00
2645	Rückstellung Ferien/ÜZ	109'100.00	61'300.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'400'000.00	3'400'000.00
2574	TKB 167-01 EW Pj. Messstation	1'000'000.00	1'000'000.00
2578	EV TKB FV neue Messstation	700'000.00	700'000.00
2579	Postcheck PF.004547	1'700'000.00	1'700'000.00
29	Eigenkapital	8'361'166.77	7'238'804.09
291	Fonds	119'180.80	172'148.80
2810	Altersvorsorgekasse	119'180.80	172'148.80
293	Vorfinanzierungen	3'560'646.14	3'573'179.93
2600	Erweiterung Trafostationen	44'172.72	47'986.51
2601	Erneuerung Mittelspannungsnetz	140'000.00	140'000.00
2602	Nachführung Planwerk / Neuvermessung	140'000.00	140'000.00
2603	Vorfinanzierung Immobilien Werkbetriebe	2'322'395.18	2'322'395.18
2604	Renovation Geschäftsliegenschaft	330'000.00	330'000.00
2608	Öffentliche Beleuchtung	132'748.63	141'468.63
2611	Sanierung Leitsystem	157'725.74	157'725.74
2644	Zählerfernauslesung (Smart Metering)	293'603.87	293'603.87

Bilanz

TGB Elektrizitätsversorgung

		31.12.2017	31.12.2016
in CHF		HRM 2	HRM 2
296	Neubewertungsreserve	321'620.28	321'620.28
2640	Rabattrückstellungen	48'584.83	48'584.83
2641	Liberalisierung Strommarkt	273'035.45	273'035.45
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'359'719.55	3'171'855.08
2801	Eigenkapital	3'171'855.08	1'194'558.77
2991	Jahresergebnis	1'187'864.47	1'977'296.31

Geldflussrechnung

TGB Elektrizitätsversorgung

	31.12.2017	31.12.2016
	HRM 2	HRM 2
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'187'864.47	1'977'296.31
Berichtigungen um liquiditätsunwirksame Aufwände und Erträge		
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	721'356.42	705'546.47
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Gewinne und Verluste aus Abgang von Finanzvermögen	0.00	11'532.40
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Bestandesveränderungen des Nettoumlaufvermögens		
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Forderungen	929'892.23	-26'363.45
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-131'325.98	103'767.45
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Vorräten	-3'000.00	13'000.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	227'791.79	-520'570.75
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	6'824.60	-40'737.70
Zunahme (+) / Abnahme (-) von kurzfristigen Rückstellungen	47'800.00	8'100.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von langfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Fonds im Eigenkapital	-52'968.00	-53'520.60
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Vorfinanzierungen	-12'533.79	-17'662.70
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Neubewertungsreserven		
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	2'921'701.74	2'160'387.43
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	-739'047.10	-860'727.47
Liquiditätswirksame Einnahmen für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	47'678.40	13'461.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Finanzanlagen des Finanzvermögens	0.00	46'687.60
Liquiditätswirksame Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Finanzanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-691'368.70	-800'578.87
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrentverbindlichkeiten mit Dritten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Netto-Cashflow	2'230'333.04	1'359'808.56
Bestand flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	1'651'301.28	291'492.72
Bestand flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	3'881'634.32	1'651'301.28
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	2'230'333.04	1'359'808.56

SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSVERMÖGEN	Strassen / Verkehrswege	Übriger Tiefbau	Hochbauten	Mobilien	Anlagen im Bau	Total
Anschaffungskosten						
Stand 1. Januar 2017	280'845.46	5'786'089.52	1'114'780.00	361'332.49	0.00	7'543'047.47
Zugänge	0.00	560'156.42	0.00	0.00	131'212.28	691'368.70
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reklassifikationen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2017	280'845.46	6'346'245.94	1'114'780.00	361'332.49	131'212.28	8'234'416.17
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1. Januar 2017	15'045.46	539'589.52	111'480.00	39'431.49	0.00	705'546.47
Planmässige Abschreibungen	15'020.00	554'456.42	111'480.00	40'400.00	0.00	721'356.42
Ausserplanmässige Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reklassifikationen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2017	30'065.46	1'094'045.94	222'960.00	79'831.49	0.00	1'426'902.89
Netto-Buchwerte per 31. Dezember 2017	250'780.00	5'252'200.00	891'820.00	281'501.00	131'212.28	6'807'513.28

BETEILIGUNGSSPIEGEL

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Beteiligungsquote	Anschaffungswert	Buchwert per 31.12.2017
Privatrechtliche Unternehmungen (Aktiengesellschaften, Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Genossenschaft)					
EKT Energie AG	Aktiengesellschaft	Beschaffung und Vertrieb von Energien aller Art insbesondere der elektrischen Energie.	4.0%	280'000.00	280'000.00
Telekabel Bischofszell AG	Aktiengesellschaft	Projektierung, Erstellung und Betrieb von Breitbandnetzen jeder Art, insbesondere Betrieb eines Kabelfernsehnetzes, und zwar von Einzelanlagen bis zu Orts- und Regionalanlagen.	34.4%	252'000.00	126'300.00
Solarcomplex AG (D)	Aktiengesellschaft	Planung, Bau und Betrieb von Anlagen zur Strom- und Wärmebereitstellung aus erneuerbaren Energien.	n/a	11'706.82	9'500.00

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL	Kurzfristige Rückstellungen aus Ansprüchen des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	Sonstige Rückstellungen	Total Rückstellungen
Stand per 1. Januar 2017	61'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61'300.00
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	47'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47'800.00
Verwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Auflösung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2017	109'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109'100.00

EIGENKAPITALNACHWEIS	Fonds im EK	Vorfinanzierungen	Neubewertungs- reserve	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag	Total Eigenkapital
Stand per 1. Januar 2017	172'148.80	3'573'179.93	321'620.28	3'171'855.08	7'238'804.09
Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-52'968.00	0.00	0.00	0.00	-52'968.00
Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen	0.00	-12'533.79	0.00	0.00	-12'533.79
Einlagen in Neubewertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Neubewertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis	0.00	0.00	0.00	1'187'864.47	1'187'864.47
Entnahmen aus dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2017	119'180.80	3'560'646.14	321'620.28	4'359'719.55	8'361'166.77

TGB Wasserversorgung – Jahresrechnung 2017

Die Erfolgsrechnung 2017 der TGB Wasserversorgung schliesst mit einem Gewinn von CHF 491'258.34 bei einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 248'100. Die Netto-Investitionen belaufen sich auf insgesamt CHF 2'464'332.45.

Mit einer verkauften Trinkwassermenge von rund 2,4 Mio. Kubikmetern blickt die TGB Wasserversorgung auf ein durchschnittliches Verbrauchsjahr zurück. Der betriebliche Aufwand liegt CHF 214'886.01 unter Budget, während der Ertrag einer Punktlandung entspricht.

Erfolgsrechnung 2017		
Aufwand	CHF	2'291'225.40
Ertrag	CHF	2'782'483.74
Gewinn	CHF	491'258.34

Im vergangenen Geschäftsjahr wurden die internen Administrationskosten aus dem Personalaufwand ausgegliedert. Die Personalkosten zeigen jetzt den effektiven Aufwand, die Administrationskosten sind im Buchführungs- und Verwaltungsaufwand zu finden. Durch diese Umstrukturierung wurde eine bessere Transparenz erreicht.

Investitionsreiches Jahr

Die Investitionsrechnung der TGB Wasserversorgung beläuft sich auf CHF 2'464'332.45 gegenüber budgetierten Kosten von CHF 5'395'000. Diverse Leitungsbauprojekte und die Sanierung der Quellen Enkhäuseren konnten nicht realisiert werden. Bei den Leitungsbauprojekten verhindern Einsprachen die Ausführung. Bei den Quellen Enkhäuseren erwarten die TGB wegen einer Einsprache gegen die Baubewilligung ein Rechtsverfahren, welches im Kanton St. Gallen geführt werden muss. Für dieses Verfahren muss die TGB juristische Beratung beiziehen. Die restlichen Projekte konnten mit Optimierungen im Einkauf,

dank momentan tiefen Marktpreisen und den erhaltenen Subventionen günstiger als budgetiert realisiert werden.

Im Leitungsbau wurde eine Ersatzquote von 2.56% mit rund 3'000 ersetzten Leitungsmetern erreicht.

Das kostenintensivste Projekt war in diesem Jahr der Neubau des Stufenpumpwerks Gloggershaus mit Gesamtkosten von CHF 1'296'062.32. Dabei wurde das alte Pumpwerk abgebrochen und das Neue nebenan erstellt. Mit dieser Investition wurden die Auflagen des kantonalen Labors aus dem Jahr 2007 erfüllt. Das Pumpwerk kann nun im Notfall mit dem vorbereiteten Notstromanschluss mittels Aggregat betrieben werden. Mit einer zusätzlichen Pumpe, welche das Wasser aus der Zone Bischofszell direkt zur Zone Schweizersholz pumpen kann, wurde die Versorgungssicherheit des Gebietes Schweizersholz und Halden verbessert.

Investitionsrechnung 2017		
Ausgaben	CHF	2'562'624.37
Einnahmen	CHF	98'291.92
Netto-Investitionen	CHF	2'464'332.45

Im Reservoir Schlatt wurde die korrosionsanfällige Beschichtung durch einen langlebigen Kunststoffüberzug ersetzt. Zudem wurde eine Kostenoptimierung beim Ersatz der Hydranten (Oberteile neu einarmig) realisiert.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

1. Die Jahresrechnung der TGB Wasserversorgung mit einem Gewinn von CHF 491'258.34 und Netto-Investitionen von CHF 2'464'332.45 zu genehmigen.
2. Den Gewinn von CHF 491'258.34 dem Bilanzüberschuss zuzuweisen.

		RECHNUNG 2017	BUDGET 2017	RECHNUNG 2016
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
5000	Löhne	169'718.60	481'000	426'849.65
5700	AHV, IV, EO, FAK	14'897.15	38'500	35'269.50
5710	Unfallversicherung Suva	3'077.20	7'500	7'150.00
5720	Krankenversicherung	809.80	4'000	3'562.75
5740	Pensionskasse PKE	6'930.60	50'000	30'168.40
5800	Personalinsekte	0.00	2'000	3'565.00
5810	Aus- und Weiterbildung	10'286.11	35'000	8'093.98
5890	Sonstiger Personalaufwand	5'649.53	10'000	7'154.29
5891	Autospesen und Dienstreisen	322.10	5'000	1'436.38
30	Personalaufwand	211'691.09	633'000	523'249.95
4002	Wassereinkauf/Pumpkosten	243'426.02	200'000	201'216.99
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	8'139.34	20'000	10'466.24
4100	Lagermaterialverbrauch	56'810.74	80'000	82'860.14
4430	Fremdleistungen	405'596.60	350'000	356'740.22
4432	Laboruntersuchungen	41'172.27	30'000	29'256.36
6000	Fremdmieten	49'695.14	50'000	49'695.14
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	149'993.40	100'000	99'976.60
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	687.82	10'000	2'061.25
6120	URE Werkzeuge und Geräte	19'805.42	30'000	37'727.89
6130	URE Zähler und Messeinrichtungen	73'929.28	85'000	37'161.01
6200	URE Fahrzeuge	29'204.91	25'000	12'323.28
6210	Betriebsstoffe Fahrzeuge	3'837.45	5'000	3'332.09
6220	Versicherungen Fahrzeuge	4'769.50	7'000	4'399.70
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	1'994.45	2'000	104.10
6260	Fahrzeugleasing	1'139.77	1'000	1'140.00
6300	Sachversicherungen	28'377.24	28'000	29'473.27
6320	Durchleitungsrechte	0.00	1'000	381.70
6330	Verbandsbeiträge	2'660.83	6'000	2'660.83
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	10'612.95	5'000	8'822.24
6400	Elektrizität	162'712.73	180'000	192'667.97
6410	Gas	2'500.35	3'000	2'538.70
6430	Wasser	154.00	1'000	191.70
6460	Abwasser	233.68	0	197.68
6461	Entsorgungsaufwand	1'547.13	3'000	2'961.62
6465	Chemikalien: Diverse	167.96	3'000	4'277.96
6500	Büromaterial, Drucksachen	6'878.41	7'000	6'026.14
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	1'434.76	3'000	1'734.34
6510	Telefon	3'290.17	5'000	2'884.17
6511	Porti	1'487.43	2'000	2'323.54
6512	Internet	4'358.02	1'000	3'074.70
6520	Beiträge, Spenden, Vergabungen	897.00	0	824.05
6530	Buchführung	180'750.00	1'000	29'931.99

		RECHNUNG 2017	BUDGET 2017	RECHNUNG 2016
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
6540	Werkkommission, Revisionstelle, Sitzungsgelder	13'328.25	18'000	14'058.76
6550	Unternehmens- und Projektberatung	67'358.47	30'000	22'542.12
6560	Spesen allgemein	1'114.50	5'000	1'629.82
6580	EDV Hardware	2'705.03	5'000	1'360.13
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	20'778.40	35'000	17'516.08
6582	EDV Verbrauchsmaterial	616.26	1'000	636.95
6600	Inserate	270.88	3'000	0.00
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	20'145.00	20'000	3'525.46
6620	Ausstellungen	2'201.43	4'000	0.00
6640	Spesen Kundenbetreuung	0.00	5'000	0.00
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	0.00	1'000	3'091.39
6700	Betriebsgebühren	819.82	1'000	498.32
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	193.94	0	0.00
7512	Werkstatt und Büro Unterhalt, Reinigung	1'980.27	3'000	2'382.06
31	Sachaufwand	1'629'777.02	1'375'000	1'286'674.70
6920	Abschreibung Maschinen, Anlagen	394'326.88	460'000	302'284.92
6923	Abschreibung Fahrzeuge	2'880.00	2'500	2'880.00
6925	Abschreibung SWWR	38'939.00	22'000	38'944.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	436'145.88	484'500	344'109.62
3	Total betrieblicher Aufwand	2'277'613.99	2'492'500	2'154'034.27
3001	Wasserverkauf	1'923'884.57	1'950'000	1'989'539.84
3210	Debitorenverluste	-15.63	-1'000	-167.51
3400	Dienstleistungen für Dritte	59'791.36	60'000	103'708.17
3600	Anschlussgebühren	68'400.02	60'000	66'199.98
3605	Verkauf Altmaterial (Altmetall)	0.00	0	117.18
3610	Gebührenerträge	516'865.90	510'000	512'276.91
3910	Erschliessungsgebühren	18'144.00	0	10'044.00
42	Entgelte	2'587'070.22	2'579'000	2'681'718.57
5100	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	68'788.76	65'000	55'242.50
43	Verschiedene Erträge	68'788.76	65'000	55'242.50
8515	Subventionen	0.00	0	4'720.09
46	Transfer Erträge	0.00	0	4'720.09
4	Total betrieblicher Ertrag	2'655'858.98	2'644'000	2'741'681.16
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		378'244.99	151'500	587'646.89
6800	Zinsaufwand	11'100.00	15'000	5'550.00
6840	Bank- und PC-Spesen	2'511.41	3'000	2'767.22
34	Finanzaufwand	13'611.41	18'000	8'317.22

	RECHNUNG 2017	BUDGET 2017	RECHNUNG 2016
in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
6850 Zinsertrag	3'940.14	3'000	3'857.54
6851 Zinsertrag eigene Werke	2'077.84	1'000	1'551.89
7501 Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen	612.00	600	612.00
8514 Gewinn aus Veräusserung von Anlagevermögen	0.00	0	26'600.00
44 Finanzertrag	6'629.98	4'600	32'621.43
Ergebnis aus Finanzierung	-6'981.43	-13'400	24'304.21
Operatives Ergebnis	371'263.56	138'100	611'951.10
4750 Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	0	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
6940 Entnahmen aus Vorfinanzierungen	119'994.78	110'000	38'961.42
48 Ausserordentlicher Ertrag	119'994.78	110'000	38'961.42
Ausserordentliches Ergebnis	119'994.78	110'000	38'961.42
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	491'258.34	248'100	650'912.52

	RECHNUNG 2017	BUDGET 2017	RECHNUNG 2016
in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
291024 Leitungsumlegung Golfplatz, Niederbüren	0.00	320'000	4'813.01
291044 Sanierung Düker «Alte Thurbrücke»	0.00	0	381'610.71
291068 Hydranten Reparatur Etappe 1	0.00	0	126'517.69
291069 Schieber Reparatur Etappe 1	0.00	150'000	0.00
291070 Sanierung Mühlhalden	0.00	0	118'500.70
291071 Sanierung Leitungsbau Untere Lettenstrasse	0.00	0	410'229.63
291072 Leitungsbau Stadtbach	112'097.65	0	2'794.50
291075 Leitungsbau Bahnhof Sitterdorf - Pneu Edelman	0.00	0	90'097.18
291077 Leitungsbau Junkersbühlstrasse	324'390.43	600'000	0.00
291080 Sanierung Leitungsbau Westliche Lettenstrasse	82'979.91	185'000	0.00
291081 Sanierung Leitungsbau Niederbüren - Bischofszell	0.00	50'000	0.00
291082 Hydranten Reparatur Etappe 2	273'694.92	300'000	0.00
291083 Deckbeläge zu Projekten 2015+2016	106'064.61	150'000	0.00
292000 Sanierung Quellen Enkhüsere	7'922.69	980'000	56'577.18
294000 Neubau Reservoir Gloggershaus	1'296'062.32	1'300'000	42'611.62
294011 Neubau und Sanierung Reservoir Schaugen	42'512.62	0	422'775.14
294012 Neubau Druckreduzierstation Halden	0.00	300'000	0.00
Sanierung Leitungsbau Bergstrasse	0.00	150'000	0.00
Sanierung Leitungsbau Kirchstrasse Sitterdorf	0.00	160'000	0.00
Erschliessung Obere Bisrütistrasse	0.00	350'000	0.00
503 Übriger Tiefbau	2'245'725.15	4'995'000	1'656'527.36
291073 Qualitätsüberwachung Stocketen	0.00	0	47'214.63
291074 Qualitätsüberwachung Grueben	0.00	0	46'395.69
294013 Sanierung Beschichtung Reservoir Schlatt	316'899.22	400'000	0.00
295004 Gebäudesanierung Seewasserwerk Romanshorn	0.00	0	311'543.70
506 Mobilien	316'899.22	400'000	405'154.02
5 Investitionsausgaben	2'562'624.37	5'395'000	2'061'681.38
291043 Subvention Leitungsbau Amriswilerstrasse (Hydranten)	29'353.52	0	0.00
291061 Subvention Leitungsbau Gihl (Hydranten)	8'877.50	0	0.00
291065 Subvention Sulgerstrasse/Ableitung Bina (Hydranten)	0.00	0	10'068.89
291066 Subvention Leitungsbau Höhenstrasse (Hydranten)	37'193.70	0	0.00
291067 Subvention Sanierung Weidstrasse (Hydranten)	0.00	0	17'862.82
294011 Investitionsbeitrag Sanierung Reservoir Schaugen	0.00	0	22'905.74
632 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	75'424.72	0	50'837.45
291099 Erschliessungsbeiträge	22'867.20	0	0.00
637 Private Haushalte	22'867.20	0	0.00
6 Investitionseinnahmen	98'291.92	0	50'837.45
Netto-Investitionen	2'464'332.45	5'395'000	2'010'843.93

Bilanz

TGB Wasserversorgung

		31.12.2017	31.12.2016
		HRM 2	HRM 2
1	Aktiven	10'273'339.73	9'685'563.19
10	Finanzvermögen	4'094'914.85	5'535'324.88
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'268'297.02	4'901'408.89
1021	WW Kantonalbank 5017-09	2'268'297.02	4'901'408.89
101	Forderungen	740'703.90	493'952.80
1076	Verrechnungssteuer	45.50	27.91
1106	Guthaben Elektrizitätsversorgung	531'008.81	475'310.84
1110	Debitoren	55'392.60	-29'394.95
1116	Guthaben Fernwärme	56'959.00	0.00
1176	Eidg. Steuerverwaltung	97'297.99	48'009.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	1'000'000.00	0.00
1114	Fester Vorschuss Stadt B'zell (Stadtverwaltung)	1'000'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	19'913.93	69'963.19
1300	Transitorische Aktiven	19'913.93	69'963.19
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	66'000.00	70'000.00
1200	Warenlager	66'000.00	70'000.00
14	Verwaltungsvermögen	6'178'424.88	4'150'238.31
140	Sachanlagen im Verwaltungsvermögen	5'944'263.88	3'877'138.31
1502	Leitungsnetz	3'527'399.00	2'975'600.00
1506	Zähl- und Messapparate	46'800.00	70'200.00
1507	Fahrzeuge	17'240.00	20'120.00
1508	Maschinen, Werkzeuge und Apparate	1.00	1.00
1520	Quellen, Fassungen	1.00	1.00
1521	Pumpstationen	135'200.00	152'100.00
1523	Reservoir	2'148'310.00	552'320.00
1580	Anlagen im Bau Leitungsnetz	4'813.01	7'607.51
1581	Anlagen im Bau Quellen	64'499.87	56'577.18
1583	Anlagen im Bau Reservoir	0.00	42'611.62
145	Beteiligungen	500.00	500.00
1402	Beteiligung Genossenschaft EW Romanshorn	500.00	500.00
1403	Beteiligung PW Grueben	1.00	1.00
1404	Beteiligung PW Stocketen	1.00	1.00
1406	Wertberichtigung Beteiligungen	-2.00	-2.00
146	Investitionsbeiträge	233'661.00	272'600.00
1522	Seewasserwerk	233'661.00	272'600.00

Bilanz

TGB Wasserversorgung

		31.12.2017	31.12.2016
		HRM 2	HRM 2
2	Passiven	10'273'339.73	9'685'563.19
20	Fremdkapital	3'766'308.03	3'549'795.05
200	Laufende Verbindlichkeiten	748'658.03	521'345.05
2000	Kreditoren	748'658.03	521'345.05
202	Mittel- und langfristige Schulden	3'000'000.00	3'000'000.00
2580	PostFinance Darlehen PF.004548 WV	3'000'000.00	3'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	5'550.00	5'550.00
2300	Transitorische Passiven	5'550.00	5'550.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	12'100.00	22'900.00
2645	Rückstellung Ferien/ÜZ	12'100.00	22'900.00
29	Eigenkapital	6'507'031.70	6'135'768.14
293	Vorfinanzierungen	4'583'124.81	4'703'119.59
2602	Nachführung Planwerk / Neuvermessung	40'000.00	40'000.00
2611	Sanierung Leitsystem	273'948.19	273'948.19
2612	Vorfinanzierung Netzsanierung	200'000.00	200'000.00
2613	Vorfinanzierung Anlagensanierung	518'396.80	614'992.58
2614	Vorfinanzierung Umsetzung QS	156'931.67	180'330.67
2615	Vorfinanzierung Trinkwasser Aufbereitung	3'393'848.15	3'393'848.15
296	Neubewertungsreserve	110'545.19	110'545.19
2901	Reserven Übernahme WV Schweizersholz	110'545.19	110'545.19
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'813'361.70	1'322'103.36
2801	Eigenkapital	1'322'103.36	671'190.84
2991	Jahresergebnis	491'258.34	650'912.52

Geldflussrechnung

TGB Wasserversorgung

	31.12.2017	31.12.2016
	HRM 2	HRM 2
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	491'258.34	650'912.52
Berichtigungen um liquiditätsunwirksame Aufwände und Erträge		
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	436'145.88	344'109.62
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Gewinne und Verluste aus Abgang von Finanzvermögen	0.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Bestandesveränderungen des Nettoumlaufvermögens		
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Forderungen	-246'751.10	-43'697.28
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	50'049.26	-38'034.30
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Vorräten	4'000.00	-6'000.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	227'312.98	-23'108.69
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	0.00	-1'859.16
Zunahme (+) / Abnahme (-) von kurzfristigen Rückstellungen	-10'800.00	-4'100.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von langfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Vorfinanzierungen	-119'994.78	-38'961.42
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Neubewertungsreserven	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	831'220.58	839'261.29
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	-2'562'624.37	-2'061'681.38
Liquiditätswirksame Einnahmen für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	98'291.92	50'837.45
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Finanzanlagen des Finanzvermögens	-1'000'000.00	0.00
Liquiditätswirksame Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Finanzanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-3'464'332.45	-2'010'843.93
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrentverbindlichkeiten mit Dritten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	3'000'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	3'000'000.00
Netto-Cashflow	-2'633'111.87	1'828'417.36
Bestand flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	4'901'408.89	3'072'991.53
Bestand flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	2'268'297.02	4'901'408.89
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	-2'633'111.87	1'828'417.36

ANLAGESPIEGEL					
SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSVERMÖGEN	Übriger Tiefbau	Mobilien	Investitions- beiträge an Zweckverbände	Anlagen im Bau	Total
Anschaffungskosten					
Stand 1. Januar 2017	3'958'894.60	116'612.32	311'544.70	106'796.31	4'493'847.93
Zugänge	2'456'409.76	0.00	0.00	7'922.69	2'464'332.45
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reklassifikationen	45'406.12	0.00	0.00	-45'406.12	0.00
Stand per 31. Dezember 2017	6'460'710.48	116'612.32	311'544.70	69'312.88	6'958'180.38
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand 1. Januar 2017	278'873.60	26'291.32	38'944.70	0.00	344'109.62
Planmässige Abschreibungen	370'926.88	26'280.00	38'939.00	0.00	436'145.88
Ausserplanmässige Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reklassifikationen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2017	649'800.48	52'571.32	77'883.70	0.00	780'255.50
Netto-Buchwerte per 31. Dezember 2017	5'810'910.00	64'041.00	233'661.00	69'312.88	6'177'924.88

BETEILIGUNGSSPIEGEL					
Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Beteiligungsquote	Anschaffungswert	Buchwert per 31.12.2017
Gemeindeverbände					
Genossenschaft EW Romanshorn	Genossenschaft	Versorgung sämtlicher Mitglieder und weiterer Abnehmer sowie Kooperationspartner, die nicht Genossenschafter sein müssen, mit Wasser und/oder Elektrizität im Rahmen der gesetzlichen und vertraglichen Vorgaben, soweit dies wirtschaftlich tragbar und technisch möglich ist.	-	500.00	500.00
Pumpwerk Grueben	Zweckverband	Bau und Betrieb eines Pumpwerks zur Grundwasserförderung	-	1.00	0.00
Verträge					
Grundwasserwerk Flawil-Bischofszell	Einfache Gesellschaft (Vertrag vom 14.09.1950 bzw. vom 08.09.1981)	Bau und Betrieb eines Pumpwerks zur Grundwasserförderung	-	1.00	0.00

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL	Kurzfristige Rückstellungen aus Ansprüchen des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	Sonstige Rückstellungen	Total Rückstellungen
Stand per 1. Januar 2017	22'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'900.00
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Verwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Auflösung	-10'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'800.00
Stand per 31. Dezember 2017	12'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'100.00

EIGENKAPITALNACHWEIS	Fonds im EK	Vorfinanzierungen	Neubewertungsreserve	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	Total Eigenkapital
Stand per 1. Januar 2017	0.00	4'703'119.59	110'545.19	1'322'103.36	6'135'768.14
Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen	0.00	-119'994.78	0.00	0.00	-119'994.78
Einlagen in Neubewertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Neubewertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00	0.00	491'258.34	491'258.34
Stand per 31. Dezember 2017	0.00	4'583'124.81	110'545.19	1'813'361.70	6'507'031.70

TGB Abteilung Wärme – Jahresrechnung 2017

Die Erfolgsrechnung 2017 der TGB Abteilung Wärme schliesst mit einem Verlust von CHF 56'959.00 bei einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 29'000.

Der Bereich Fernwärme der TGB hat im vergangenen Jahr weiterführende Schritte zur Realisierung des Wärmeverbunds Bischofszell Nord ausgearbeitet. Im Fokus standen dabei unter anderem die Akquirierung potentieller Kunden und Wärmeabnehmer. Mit der Überbauung Bruggmühle, einem Projekt, das den Bau von über 110 Wohnungen vorsieht, konnte der erste wichtige Kunde vertraglich gewonnen werden (vorbehältlich der Zustimmung des Soveräns). Mit weiteren potentiellen Wärmekunden wie der Volksschulgemeinde mit dem Schulhaus Bruggfeld sowie der Stadt Bischofszell mit der Sporthalle Bruggwiesen fanden erfolgreiche Sondierungsgespräche statt.

Die Vorarbeiten zu Projektierung, Wirtschaftlichkeit sowie Finanzplanung für die Phase der Realisie-

rung wurden in Zusammenarbeit mit spezialisierten Fachingenieuren weitergeführt und forciert.

Die Mehrausgaben von CHF 27'959 gegenüber der Budgetierung erklären sich dadurch, dass die Kalkulation des Aufwands auf einer Mehrjahresplanung des Fernwärmeprojekts basiert. Die einzelnen Projektfortschritte lassen sich nicht präzise in die jeweiligen Budgets einberechnen.

Zur Finanzierung der aufgelaufenen Projektierungskosten stellt die Wasserversorgung zurzeit ein Kontokorrent-Darlehen zur Verfügung. Der Betrag ist in der Bilanz ersichtlich.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

- 1. Die Jahresrechnung der TGB Abteilung Wärme mit einem ausgewiesenen Verlust von CHF 56'959.00 zu genehmigen.*
 - 2. Den Aufwandüberschuss von CHF 56'959.00 dem Bilanzfehlbetrag zu belasten.*
-

		RECHNUNG 2017	BUDGET 2017	RECHNUNG 2016
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
5810	Aus- und Weiterbildung	380.00	0	0.00
30	Personalaufwand	380.00	0	0.00
4430	Fremdleistungen	15'204.90	5'000	0.00
6550	Studien, Gutachten, Rechtsberatung	41'374.10	20'000	0.00
6620	Ausstellungen	0.00	4'000	0.00
31	Sachaufwand	56'579.00	29'000	0.00
3	Total betrieblicher Aufwand	56'959.00	29'000	0.00
3400	Dienstleistungen für Dritte	0.00	0	0.00
42	Entgelte	0.00	0	0.00
5100	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	0.00	0	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
4	Total betrieblicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-56'959.00	-29'000	0.00
6800	Zinsaufwand	0.00	0	0.00
34	Finanzaufwand	0.00	0	0.00
6850	Zinsertrag	0.00	0	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0	0.00
Operatives Ergebnis		-56'959.00	-29'000	0.00
Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand		0.00	0	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
Ausserordentliche verschiedene Erträge		0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-56'959.00	-29'000	0.00

Bilanz

TGB Abteilung Wärme

		31.12.2017	31.12.2016
		HRM 2	HRM 2
1	Aktiven	0.00	0.00
10	Finanzvermögen	0.00	0.00
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
1035	Bankkonto	0.00	0.00
101	Forderungen	0.00	0.00
1110	Debitoren	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
1300	Transitorische Aktiven	0.00	0.00
2	Passiven	0.00	0.00
20	Fremdkapital	56'959.00	0.00
200	Laufende Verbindlichkeiten	56'959.00	0.00
2041	Guthaben Wasserversorgung	56'959.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
2300	Transitorische Passiven	0.00	0.00
29	Eigenkapital	-56'959.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-56'959.00	0.00
2801	Eigenkapital	0.00	0.00
2991	Jahresergebnis	-56'959.00	0.00

	31.12.2017	31.12.2016
	HRM 2	HRM 2
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-56'959.00	0.00
Berichtigungen um Liquiditätsunwirksame Aufwände und Erträge		
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Gewinne und Verluste aus Abgang von Finanzvermögen	0.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Bestandesveränderungen des Nettoumlaufvermögens		
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Forderungen	0.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	56'959.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen in Finanzanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen in Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Investitionen in Finanzanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Investitionen in Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrentverbindlichkeiten mit Dritten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Netto-Cashflow	0.00	0.00
Bestand flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	0.00	0.00
Bestand flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	0.00	0.00
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	0.00	0.00

Die Erfolgsrechnung 2017 des Schwimmbads schliesst mit einem Verlust von CHF 236'057.22 bei einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 248'100. Das Defizit wird vollumfänglich durch die Stadt Bischofszell getragen.

Das Bischofszeller Freibad blickt auf eine erfreuliche Badesaison 2017 zurück. Das sonnige und warme Wetter der Monate Mai und Juni liess vorerst auf einen Rekord schliessen. Die kleinen Wettereinbrüche im Juli und August veränderten das Bild etwas. Abschliessend resultierte die zweitbeste Badesaison der letzten zehn Jahre. Die Besucherzahlen 2017 widerspiegeln das Spitzenwetter. Das Schwimmbad verzeichnete über 30'000 Badegäste, ein Plus von über 25% gegenüber dem Vorjahr.

Budgetziele erreicht

Der Bereich Schwimmbad schliesst mit einem Verlust von insgesamt CHF 236'057.22 ab. Er liegt damit CHF 12'042.78 unter dem Budget. Um 5% höhere Erträge sowie Einsparungen beim Personal- und Sachaufwand führten zu dieser Verbesserung.

Erweiterung der Besucher-Parkplätze

Positiv wirkte sich auch die Realisierung zusätzlicher Parkplätze auf dem Areal des Werkhofs der Bürgergemeinde Bischofszell aus. Die Optimierung löste ein langjähriges Kapazitätsproblem für die Schwimmbadbesucher. Auf der Spielwiese wurden die bereits über 20-jährigen Spielgeräte ersetzt. Neben dem Ersatz der Volley- und Basketballanlage stehen neu auch zwei mobile MiniTore für Fussball zur Verfügung. Die Bestuhlung sowie Tische des Kiosk-Restaurants werden nach über 15-jährigem Einsatz in drei Etappen ausgewechselt. 2017 erfolgte planmässig die erste Etappe. Im Bereich Badewassertechnik wurden im Rahmen des regulären Budgets sukzessive Komponenten der Aufbereitungsanlage ersetzt, die ihre technische Lebensdauer erreicht hatten.

Eintrittssystem

Ein neuinstallierter Erfassungssensor beim Kinderwageneingang für die Saison- und Mehrfachkarten reduziert die Wartezeiten erheblich. Nach eingehender Analyse verzichtet man auf den Einbau von Zugangsdrehsperrern. Die Wirtschaftlichkeit ist vorderhand nicht gegeben.

Qualitätsprüfung

Die Rezertifizierung der ISO-Norm 9001:2008 der Technischen Gemeindebetriebe Bischofszell bestätigte die Einhaltung sowie Durchsetzung der standardisierten Arbeitsprozesse und attestiert dabei eine wichtige Qualitätsgarantie für den Schwimmbadbetrieb.

Sämtliche mikrobiologischen Bade- und Duschwasseruntersuchungen, ausgeführt durch das Kantonale Laboratorium Thurgau, erfüllten die gesetzlichen Anforderungen.

Stadt trägt das Betriebsdefizit

Die Geschäftsleitung der TGB und die Stadt Bischofszell prüfen stetig Optimierungen für den Unterhalt und den Betrieb des Schwimmbads. Sie sind bestrebt, den Ansprüchen einer maximalen Nutzung bei gleichzeitig minimalen Kosten zu genügen. Das Defizit wird weiterhin vollumfänglich durch die Stadt getragen.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

- 1. Die Jahresrechnung des Schwimmbads mit einem ausgewiesenen Verlust von CHF 236'057.22 zu genehmigen.*
 - 2. Den Verlust von CHF 236'057.22 dem Konto 3411.363400 der Jahresrechnung 2017 der Stadt Bischofszell zu belasten.*
-

		RECHNUNG 2017	BUDGET 2017	RECHNUNG 2016
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
5000	Löhne	255'112.25	250'000	244'188.05
5700	AHV, IV, EO, FAK	17'218.35	18'500	17'681.55
5710	Unfallversicherung Suva	3'653.85	5'500	4'965.38
5720	Krankenversicherung	881.05	1'000	1'008.37
5740	Pensionskasse PKE	9'289.20	12'000	12'459.00
5800	Personalinserate / Personalsuche	0.00	500	632.00
5810	Aus- und Weiterbildung	2'956.34	6'000	4'307.13
5890	Sonstiger Personalaufwand	1'862.91	2'000	3'628.55
5891	Autospesen und Dienstreisen	643.77	500	150.56
30	Personalaufwand	291'617.72	296'000	289'020.59
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	224.72	3'000	1'266.57
4410	Dienstleistungsaufwand für Dritte	0.00	0	674.40
4430	Fremdleistungen	750.00	5'000	13'606.58
4432	Laboruntersuchungen	759.03	500	506.02
4491	Rabatte und Preisnachlässe	-120.27	0	-9.36
6000	Fremdmieten	2'125.00	1'000	1'000.00
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	57'881.87	65'000	29'727.18
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	11'699.30	1'000	19'549.79
6120	URE Werkzeuge und Geräte	2'541.47	2'000	4'460.52
6140	URE Labor	0.00	0	43.98
6210	Betriebsstoffe	840.65	1'000	238.01
6300	Sachversicherungen	1'531.60	2'000	1'914.85
6330	Verbandsbeiträge	250.00	500	250.00
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	27.78	0	30.00
6400	Elektrizität	13'191.12	15'000	14'922.70
6410	Gas	595.05	600	546.94
6430	Wasser	4'586.78	4'000	4'742.34
6460	Abwasser	8'646.16	8'000	8'961.76
6461	Entsorgungsaufwand	1'113.60	1'000	900.00
6465	Chemikalien	12'552.97	12'500	12'521.97
6500	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	190.09	250	73.00
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	0.00	500	0.00
6510	Telefon	346.53	250	134.44
6511	Porti	48.75	0	36.04
6512	Internet	337.64	250	220.36
6560	Spesen allgemein	441.34	500	11.12
6580	URE EDV Hardware	0.00	0	299.21
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	498.01	0	547.78
6582	EDV Verbrauchsmaterial	0.00	0	176.71
6600	Inserate	653.20	500	632.00
6640	Spesen Kundenbetreuung	166.60	250	100.00
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	400.00	500	400.00
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2'630.68	0	0.00
31	Sachaufwand	124'909.67	125'100	118'484.91
3	Total betrieblicher Aufwand	416'527.39	421'100	407'505.50

		RECHNUNG 2017	BUDGET 2017	RECHNUNG 2016
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
3002	Schwimmbadeintritte	102'478.33	100'000	94'674.09
3400	Dienstleistungen für Dritte	56'182.50	55'000	39'962.50
3404	Sponsoringerträge	3'500.00	0	4'111.11
42	Entgelte	162'160.83	155'000	138'747.70
3640	Beitrag Volksschulgemeinde	12'000.00	12'000	12'000.00
46	Transferertrag	12'000.00	12'000	12'000.00
4	Total betrieblicher Ertrag	174'160.83	167'000	150'747.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-242'366.56	-254'100	-256'757.80
6840	Bank- und PC-Spesen	19.59	0	22.70
34	Finanzaufwand	19.59	0	22.70
6850	Zinsertrag	7.79	0	7.66
7501	Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen	6'321.14	6'000	5'670.46
44	Finanzertrag	6'328.93	6'000	5'678.12
Ergebnis aus Finanzierung		6'309.34	6'000	5'655.42
Operatives Ergebnis		-236'057.22	-248'100	-251'102.38
	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0.00	0	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
	Ausserordentliche verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-236'057.22	-248'100	-251'102.38

Bilanz

TGB Schwimmbad

		31.12.2017	31.12.2016
		HRM 2	HRM 2
1	Aktiven	91'617.96	68'798.06
10	Finanzvermögen	91'617.96	68'798.06
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	61'272.64	33'236.06
1022	SB Kantonalbank 5106-10	61'272.64	33'236.06
101	Forderungen	30'345.32	23'709.61
1076	Verrechnungssteuer	2.72	3.61
1110	Debitoren	30'342.60	23'706.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	11'852.39
1300	Transitorische Aktiven	0.00	11'852.39
2	Passiven	91'617.96	68'798.06
20	Fremdkapital	91'617.96	68'798.06
200	Laufende Verbindlichkeiten	62'275.18	61'798.06
2000	Kreditoren	4'851.80	1'540.10
2037	Depot Eintrittskarten Schwimmbad	12'150.00	7'530.00
2040	Guthaben Elektrizitätsversorgung	43'036.96	51'428.11
2200	Eidg. Steuerverwaltung	2'236.42	1'299.85
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	15'542.78	7'000.00
2300	Transitorische Passiven	15'542.78	7'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	13'800.00	0.00
2645	Rückstellung Ferien/ÜZ	13'800.00	0.00

Geldflussrechnung

TGB Schwimmbad

	31.12.2017	31.12.2016
	HRM 2	HRM 2
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-236'057.22	-251'102.38
Berichtigungen um liquiditätsunwirksame Aufwände und Erträge		
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Gewinne und Verluste aus Abgang von Finanzvermögen	0.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Bestandesveränderungen des Nettoumlaufvermögens		
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Forderungen	-6'635.71	-3'855.59
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	11'852.39	4'634.57
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	477.12	-5'446.84
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	8'542.78	7'000.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von kurzfristigen Rückstellungen	13'800.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	-208'020.64	-248'770.24
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Finanzanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Finanzanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	0.00	0.00
Finanzierungszuschuss ohne Rückzahlungspflicht	236'057.22	251'102.38
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrentverbindlichkeiten mit Dritten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	236'057.22	251'102.38
Netto-Cashflow	28'036.58	2'332.14
Bestand flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	33'236.06	30'903.92
Bestand flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	61'272.64	33'236.06
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	28'036.58	2'332.14

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL	Kurzfristige Rückstellungen aus Ansprüchen des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	Sonstige Rückstellungen	Total Rückstellungen
Stand per 1. Januar 2017	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	13'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'800.00
Verwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Auflösung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2017	13'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'800.00

Weitere Anhangsangaben zu den TGB-Jahresrechnungen

Grundsätze der Rechnungslegung

Angewendetes Regelwerk

Die Jahresrechnungen der Technischen Gemeindebetriebe Bischofszell wurden in Übereinstimmung mit der Verordnung des Thurgauer Regierungsrates zum Rechnungswesen der Gemeinden vom 23. April 2013 erstellt. Diese basiert auf den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM 2) der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Elemente der Jahresrechnung

Die Jahresrechnung besteht aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang.

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung richtet sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit.

Vermögenswerte werden auf der Aktivseite der Bilanz geführt, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Verpflichtungen werden als Fremdkapital bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Lässt sich der Zeitpunkt der Erfüllung und die Höhe des zukünftigen Mittelabflusses nur unsicher bestimmen, wird die Verbindlichkeit durch eine Rückstellung abgebildet.

Als Ertrag oder Einnahme gilt der Wertzuwachs innerhalb einer bestimmten Periode. Ein Ertrag oder eine Einnahme gilt im Zeitpunkt als reali-

siert, in dem ein Zufluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattfindet. Der Zeitpunkt muss verlässlich ermittelt werden können.

Als Aufwand oder Ausgabe gilt der gesamte Wertverzehr innerhalb einer Periode. Ein Aufwand oder eine Ausgabe gilt im Zeitpunkt als realisiert, in dem ein Abfluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattfindet. Der Zeitpunkt muss verlässlich ermittelt werden können.

Bewertungsgrundsätze

Allgemeines

Die Jahresabschlüsse aller städtischen Betriebe werden nach einheitlichen Grundsätzen erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Stadtrat und von den rechnungsführenden Verwaltungsstellen Schätzungen und Annahmen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten und -forderungen zum Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge in der Berichtsperiode beeinflussen. Schätzungen basieren entweder auf Expertengutachten oder auf dem aktuellen Wissenstand der Verwaltungsstellen. Dennoch können die effektiven Ergebnisse von diesen Annahmen abweichen.

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

Flüssige Mittel und Geldmarktanlagen

Die flüssigen Mittel umfassen Kassenbestände, Post- und Bankguthaben, Zahlungen unterwegs und kurzfristige Geldmarktanlagen mit einer Restlaufzeit bis 90 Tage. Sie werden zu Nominalwerten bewertet.

Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Rechnungsabgrenzungen

Als kurzfristige Forderungen und Verbindlichkeiten gelten alle innerhalb eines Jahres fälligen finanziellen Ansprüche und Schulden, als langfristige solche mit einer Laufzeit über einem Jahr. Die Forderungen und Verbindlichkeiten

werden zu ihrem Nominalwert bilanziert. Erkennbare Debitorenausfallrisiken werden mittels Wertberichtigungen auf den Forderungen berücksichtigt.

Rechnungsabgrenzungsposten werden ebenfalls zu Nominalwerten bewertet.

Vorräte und angefangene Arbeiten

Vorräte und angefangene Arbeiten werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Finanzanlagen

Bei Finanzanlagen im Finanzvermögen erfolgt die Bewertung zu Nominalwerten bzw. wo vorhanden zu Marktwerten.

Sachanlagen im Finanzvermögen

Zu den Sachanlagen im Finanzvermögen gehören materielle Vermögensgegenstände, die sich im Eigentum der öffentlichen Hand befinden und zu Renditezwecken gehalten werden. Diese werden zum Verkehrswert bewertet.

Sachanlagen, immaterielle Anlagen und Investitionsbeiträge im Verwaltungsvermögen

Die Sach- und immateriellen Anlagen im Verwaltungsvermögen dienen unmittelbar der Erfüllung der öffentlichen Aufgaben. Eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens im Übergang auf HRM 2 sieht die Thurgauer Verordnung zum Rechnungswesen der Gemeinden nicht vor. Anlagen im Verwaltungsvermögen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich der planmässigen Abschreibungen bewertet. Die Aktivierung erfolgt ab einem Projektwert von Fr. 50'000. Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet.

Investitionsbeiträge sind geldwerte Leistungen, mit denen beim Beitragsempfänger dauerhafte Vermögenswerte mit Investitionscharakter begründet werden. Sämtliche Investitionsbeiträge

werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze über die Investitionsrechnung aktiviert. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich der planmässigen Abschreibungen.

Die Buchwerte des bisherigen Verwaltungsvermögens werden in der Regel über zehn Jahre abgeschrieben. Aktivierte Anschaffungen und Investitionsbeiträge nach dem Übergangszeitpunkt auf HRM 2 werden ab dem Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Es gelten die nachfolgenden Nutzungsdauern.

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Grundstücke nicht überbaut	40 Jahre
Gebäude, Hochbauten	33 Jahre
Tiefbauten (Strassen, Plätze, Friedhof, etc.)	40 Jahre
Wald, Alpen und übrige Sachanlagen	40 Jahre
Kanal- und Leitungsnetze, Gewässerverbauungen	50 Jahre
Orts- und Regionalplanungen sowie übrige Planungen	10 Jahre
Mobilien, Ausstattungen, Maschinen und allgemeine Motorfahrzeuge	8 Jahre
Spezialfahrzeuge	15 Jahre
Informatik- und Kommunikationssysteme	4 Jahre
Immaterielle Anlagen	5 Jahre
	Nach Nutzungsdauer
Investitionsbeiträge	des finanzierte Objektes
Anlagen im Bau	keine planmässige Abschreibung
Darlehen	keine planmässige Abschreibung
Beteiligungen, Grundkapitalien	keine planmässige Abschreibung

Darlehen

Monetäre Ausleihungen mit einer festgelegten Laufzeit und einer Rückzahlungspflicht werden zum Nominalwert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen bewertet.

Beteiligungen und Grundkapitalien

Beteiligungen werden im Verwaltungsvermögen bilanziert, wenn die Eigentümerrechte zum Zwecke der öffentlichen Interessenswahrung gehalten werden. Die Bewertung erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen.

Finanzverbindlichkeiten

Die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten definieren sich aus Finanzierungsgeschäften mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Bei langfristigen Finanzverbindlichkeiten liegt die Restlaufzeit über einem Jahr. Finanzverbindlichkeiten sind in der Regel verzinslich und werden zum Nominalwert bewertet.

Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet, wenn es sich um eine gegenwärtige Verpflichtung handelt, deren Ursprung in einem Ereignis vor dem Bilanzstichtag liegt, ein Mittelabfluss zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist, die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann und der Mittelabfluss wesentlich ist. Die Bewertung erfolgt anhand einer Schätzung des Nominalwertes des Mittelabflusses. Bestehende Rückstellungen werden auf jeden Bilanzstichtag auf Basis der wahrscheinlichen Mittelabflüsse neu bewertet.

Verbindlichkeiten bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierungen sind zweckgebundene Mittel zur Sicherstellung der Finanzierung bestimmter öffentlicher Aufgaben. Die Schaffung von Spezialfinanzierungen sowie deren Zuweisung und Mittelverwendung bedarf einer gesetzlichen Grundlage. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Fonds

Bei Fonds werden Erträge oder allgemeine Staatsmittel ohne kausalen Zusammenhang mit dem Verwendungszweck gesetzlich oder mittels Beschluss zweckgebunden. Der Nominalwert bildet die Basis für die Bewertung.

Vorfinanzierung

Mit Vorfinanzierungen können Reserven im Eigenkapital für noch nicht beschlossene Vorhaben gebildet werden. Für die Bildung von Vorfinanzierungen ist ein Beschluss der Gemeindeversammlung nötig. Vorfinanzierungen werden

nicht verzinst. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Neubewertungsreserve

Beim Übergang zum HRM 2 wurden das Finanzvermögen und die Rückstellungen neu bewertet. Die Differenz zwischen den neuen und den alten Buchwerten wurde als Neubewertungsreserve erfasst. Die Neubewertungsreserve darf gemäss § 63 RRV zum Rechnungswesen der Thurgauer Gemeinden während fünf Jahren nach der Einführung von HRM 2 nicht verändert werden. Ausgenommen ist die Verwendung zur Deckung von Verlusten aus späteren Neubewertungen oder der Veräusserung. Ab dem sechsten Jahr nach der Einführung von HRM 2 wird die Neubewertungsreserve zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Im Fall der Technischen Gemeindebetriebe Bischofszell ist die Auflösung der Neubewertungsreserve frühestens mit dem Jahresabschluss 2021 möglich.

Entgelte

Die Entgelte umfassen sämtliche fakturierten Gebühren aus Warenverkäufen und Dienstleistungen abzüglich gewährter Erlösschmälerungen. Bei Warenverkäufen gelten Entgelte zum Zeitpunkt des Übergangs von Nutzen und Gefahr auf den Käufer als realisiert. Bei Dienstleistungsentgelte werden in der Periode erfasst, in der die Dienstleistungen erbracht wurden. Sämtliche in Zusammenhang mit den Gebührenentgelten anfallenden Kosten werden angemessen abgegrenzt.

Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Gegenüber dem Vorjahr wurden keine Anpassungen bei den Grundsätzen der Rechnungslegung oder den Bewertungsgrundsätzen vorgenommen.

