Stadt
Bischofszell

JAHRESRECHNUNG 2018

DETAILFASSUNG TECHNISCHE GEMEINDE-BETRIEBE BISCHOFSZELL

Ergänzende Broschüre zur
Jahresrechnungs-Botschaft 2018

Inhaltsverzeichnis

TGB Elektrizitätsversorgung

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018 2
Erfolgsrechnung 2018 Artengliederung 3
Erfolgsrechnung 2018 nach Funktionen 6
Investitionsrechnung 2018 Artengliederung 10
Bilanz per 31. Dezember 2018 11
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2018 14
Anhang zur Jahresrechnung 15

TGB Wasserversorgung

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018 17
Erfolgsrechnung 2018 Artengliederung 18
Investitionsrechnung 2018 Artengliederung 21
Bilanz per 31. Dezember 2018 22
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2018 24
Anhang zur Jahresrechnung 25

TGB Abteilung Wärme

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018 27
Erfolgsrechnung 2018 Artengliederung 28
Bilanz per 31. Dezember 2018 29
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2018 30

TGB Schwimmbad

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018 31
Erfolgsrechnung 2018 Artengliederung 32
Bilanz per 31. Dezember 2018 34
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2018 35

Weitere Anhangsangaben zu den TGB-Jahresrechnungen 37

TGB Elektrizitätsversorgung – Jahresrechnung 2018

Die Erfolgsrechnung 2018 der TGB Elektrizitätsversorgung schliesst mit einem Gewinn von CHF 939'149.08 bei einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 1'098'500. Die Netto-Investitionen 2018 belaufen sich auf insgesamt CHF 963'100.24.

Die TGB Elektrizitätsversorgung verzeichnete 2018 keine nennenswerten Stromausfälle. Das Leitungsnetz konnte stabil gehalten werden und es kam nur zu kleineren Netzunterbrüchen. Der Strom-Netzumbau im Sinne der Energiestrategie 2050 macht sich aber immer mehr bemerkbar. Es kam zu markant mehr Kurzzeitunterbrüchen aus dem Vorlieger-Netz (EKT, Axpo).

	Elektrizitätsnetz	Stromhandel u. Übriges	Gesamt
Aufwand	5'044'008	3'253'279	8'297'287
Ertrag	6'183'271	3'053'165	9'236'436
Erfolg	**1'139'263**	**- 200'114**	**939'149**

Der tiefere Ertrag gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der Entflechtung der Telekabel Bischofszell AG von den TGB (Weiterverrechnungen Personalstunden). Zudem fiel der Dienstleistungsertrag mit Dritten tiefer aus als erwartet und die Gebühren für Systemdienstleistungen (SDL) wurden gesenkt.

Der Gewinn der Elektrizitätsversorgung scheint auf den ersten Blick zu gross für ein Non-Profit-Unternehmen, jedoch sollte der Finanzbedarf der Zukunft nicht unterschätzt werden. Die Frage ist nicht, ob die TGB dieses Geld brauchen, sondern wann die finanziellen Mittel benötigt werden. Die Umstellung von zentraler zu dezentraler Stromversorgung, die Elektromobilität und die Regel-Energie-Bereitstellung werden für die Elektrizitätsversorgung in den nächsten Jahren Kosten von mehreren Millionen bringen.

Personalaufwand

Mit der Übernahme des Personals der Telekabel Bischofszell AG durch den neuen Partner Mitte Jahr reduzierte sich der budgetierte Personalaufwand um CHF 400'000. Die TGB Elektrizitätsversorgung darf auf eine erfolgreiche und lückenlose Zusammenarbeit mit der Telekabel Bischofszell AG zurückschauen, von welcher beide Parteien profitieren konnten.

Dienstleistungen für Dritte

Für die Elektra Zihlschlacht-Riet konnten alle Gebäude in Riet mit Glasfaserkabel erschlossen werden. Dies war ein gemeinsames Projekt der Elektra, der TGB und der Telekabel Bischofszell AG.

Für zusätzliche Aufträge von Dritten wurde 2018 nicht geworben, da die Elektrizitätsversorgung mit dem eigenen Netzunterhalt und dessen Modernisierung gut ausgelastet war.

Investitionen tiefer als budgetiert

Wegen Einsprachen wurden der Leitungsbau Tellen und die Sanierung Obere Bisrütistrasse auf 2019 verschoben. Somit konnten die budgetierten Investitionen von CHF 1'440'000 nicht wie geplant ausgeführt werden. Kleinprojekte und werterhaltende Erneuerungen wurden direkt in den Aufwand gebucht.

PV-Anlage Bitzi

Die Photovoltaikanlage auf dem Dach der Bitzihalle konnte wie geplant in Betrieb genommen werden. Alle 537 Panels sind verkauft und die Produktion von elektrischer Energie verläuft planmässig.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

1. *Die Jahresrechnung 2018 der TGB Elektrizitätsversorgung mit einem ausgewiesenen Gewinn von CHF 939'149.08 und Netto-Investitionen von CHF 963'100.24 zu genehmigen.*
2. *Den Gewinn von CHF 939'149.08 dem Bilanzüberschuss zuzuweisen.*

		RECHNUNG 2018	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
5000	Löhne	1'224'954.75	1'580'000	1'651'640.25
5700	AHV, IV, EO, FAK	101'991.25	130'000	131'866.10
5710	Unfallversicherung Suva	21'555.25	26'000	27'257.25
5720	Krankenversicherung	5'164.85	8'000	6'147.55
5740	Pensionskasse PKE	95'457.65	114'000	114'631.00
5800	Personalinserate	16'493.12	15'000	21'543.38
5810	Aus- und Weiterbildung	41'493.97	40'000	35'175.93
5890	Sonstiger Personalaufwand	18'333.27	18'000	31'603.02
5891	Autospesen und Dienstreisen	3'227.62	3'000	3'751.49
30	**Personalaufwand**	**1'528'671.73**	**1'934'000**	**2'023'615.97**
4000	Elektrizitätseinkauf EKT	1'520'534.81	1'350'000	1'312'766.14
4001	Elektrizitätseinkauf Dritte (Wasserkraft)	545'052.98	680'000	649'590.66
4003	Einkauf Solarstrom / Naturstrom EKT	55'303.79	24'000	38'300.68
4010	Netznutzung Vorliegernetze	2'628'984.50	2'600'000	2'770'565.91
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	8'619.30	20'000	10'369.85
4100	Lagermaterialverbrauch	51'415.78	150'000	197'332.62
4430	Fremdleistungen	533'261.55	526'000	391'169.31
6000	Fremdmieten	23'809.19	24'000	23'851.39
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	46'464.21	50'000	77'440.89
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	7'342.53	13'000	8'285.50
6120	URE Werkzeuge und Geräte	12'221.62	35'000	28'392.48
6130	URE Zähler und Messeinrichtungen	82'262.09	100'000	102'511.30
6200	URE Fahrzeuge	9'200.75	10'000	39'534.81
6210	Betriebsstoffe	5'369.55	4'000	4'943.46
6220	Versicherungen	10'425.15	10'000	9'442.10
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	3'258.00	4'000	3'212.00
6260	Fahrzeugleasing	1'164.36	1'000	1'161.66
6300	Sachversicherungen	17'533.30	18'000	17'787.50
6310	Konzessionsabgaben	0.00	250'000	0.00
6320	Durchleitungsrechte	7'876.25	4'000	0.00
6330	Verbandsbeiträge	15'962.46	15'000	14'703.98
6332	CO2 - Abgabe	-3'727.05	-2'000	-2'014.45
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	5'832.94	3'000	6'356.20
6400	Elektrizität	51'469.15	50'000	42'739.94
6410	Gas	8'129.29	7'000	6'250.82
6430	Wasser	1'446.86	1'000	1'204.92
6460	Abwasser	1'109.40	1'000	1'116.04
6461	Entsorgungsaufwand	2'484.93	3'000	1'466.35
6500	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	8'401.59	15'000	13'702.47
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	939.27	2'000	727.89
6510	Telefon, Fax	4'122.36	5'000	3'248.17
6511	Porti	12'412.14	12'000	12'763.18
6512	Internet	7'877.88	6'000	5'054.48
6520	Beiträge, Spenden, Vergabungen	1'050.00	1'000	728.20
6530	Buchführungs- und Beratungsaufwand	13'950.00	15'000	16'930.00

		RECHNUNG 2018	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
6540	Werkkommission, Revisionsstelle	13'350.00	15'000	13'375.00
6550	Unternehmens- und Projektberatung	69'751.83	20'000	61'635.87
6555	Rechtsberatung	538.49	0	0.00
6560	Spesen allgemein	3'569.77	7'000	3'728.02
6580	EDV Hardware	15'909.41	19'000	9'016.77
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	93'331.82	90'000	63'583.78
6582	EDV Verbrauchsmaterial	2'880.35	2'000	2'054.19
6600	Inserate	300.00	4'000	365.74
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	18'708.23	49'000	33'808.12
6620	Ausstellungen	4'170.75	0	230.50
6640	Spesen Kundenbetreuung	0.00	5'000	250.40
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	22'615.85	45'000	6'567.65
6700	Betreibungsgebühren	478.05	1'000	1'229.73
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2'180.02	5'000	2'703.15
7511	Wohnungen Unterhalt	2'021.05	9'500	0.00
7512	Werkstatt und Büro Unterhalt, Reinigung	14'332.20	5'000	3'168.43
7516	Unterhalt Geschäftsliegenschaft	22'432.41	25'000	40'299.46
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**5'988'131.16**	**6'308'500**	**6'053'653.26**
6920	Abschreibung Maschinen, Anlagen	601'323.08	545'000	578'376.42
6922	Abschreibung Büromaschinen / EDV	10'200.00	10'000	10'200.00
6923	Abschreibung Fahrzeuge	21'300.00	27'000	21'300.00
6930	Abschreibung Geschäftsliegenschaft	111'480.00	110'000	111'480.00
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**744'303.08**	**692'000**	**721'356.42**
4760	Einlagen in Spezialfinanzierungen	3'185.81	0	0.00
35	**Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen**	**3'185.81**	**0**	**0.00**
3	**Total betrieblicher Aufwand**	**8'264'291.78**	**8'934'500**	**8'798'625.65**
3000	Elektrizitätsverkauf (EKT)	1'764'800.94	1'750'000	1'615'353.86
3010	Leistungspreis Grossbezüger	2'081'623.02	2'095'000	2'084'037.06
3200	Verkauf Solarstrom / Naturstrom EKT	32'134.30	24'000	30'064.17
3201	Mehrkostenfinanzierung (MKF)	313'907.80	470'000	473'023.71
3210	Debitorenverluste	-11'717.49	-10'000	-3'192.07
3212	Preisnachlass Rabatt	0.00	-50'000	0.00
3110	Netznutzungsertrag (TGB)	2'984'653.17	3'000'000	3'303'864.16
3400	Dienstleistungen für Dritte	361'318.14	500'000	423'415.55
3401	Dienstleistungen für Telekabel Bischofszell AG	289'437.10	700'000	745'443.70
3403	Dienstleistungen Öffentliche Beleuchtung	257'759.98	250'000	257'252.51
3405	Dienstleistungen Administration EV/WV	231'600.00	182'000	180'000.00
3600	Anschlussgebühren	50'819.98	60'000	49'040.02
3605	Verkauf Altmaterial	6'595.20	3'000	6'157.78
3610	Gebührenerträge	692'073.94	655'000	683'104.57
3611	Abgaben an die Stadt	0.00	250'000	0.00
3631	Mahnspesen	9'753.01	10'000	8'797.00
42	**Entgelte**	**9'064'759.09**	**9'889'000**	**9'856'362.02**

		RECHNUNG 2018	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
5100	Eigenleistung für Investitionen	75'039.75	120'000	105'876.25
43	**Verschiedene Erträge**	**75'039.75**	**120'000**	**105'876.25**
4	**Total betrieblicher Ertrag**	**9'139'798.84**	**10'009'000**	**9'962'238.27**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**875'507.06**	**1'074'500**	**1'163'612.62**
6800	Zinsaufwand	11'342.00	70'000	62'128.42
6801	Zinsaufwand eigene Werke	1'782.75	2'000	2'077.84
6840	Bank- und PC-Spesen	4'426.24	6'000	4'605.07
34	**Finanzaufwand**	**17'550.99**	**78'000**	**68'811.33**
6850	Zinsertrag Banken	25.06	0	100.29
6852	Zinsertrag Übrige	455.30	0	54.60
6860	Erträge aus Finanzanlagen	10'066.03	15'000	10'000.00
7501	Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen	58'106.62	70'000	70'374.50
44	**Finanzertrag**	**68'653.01**	**85'000**	**80'529.39**
Ergebnis aus Finanzierung		**51'102.02**	**7'000**	**11'718.06**
Operatives Ergebnis		**926'609.08**	**1'081'500**	**1'175'330.68**
4750	Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	0	0.00
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**0.00**	**0**	**0.00**
8000	Ausserordentliche verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
6940	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	12'540.00	17'000	12'533.79
48	**Ausserordentlicher Ertrag**	**12'540.00**	**17'000**	**12'533.79**
Ausserordentliches Ergebnis		**12'540.00**	**17'000**	**12'533.79**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		**939'149.08**	**1'098'500**	**1'187'864.47**

		RECHNUNG 2018		BUDGET 2018		RECHNUNG 2017	
	in CHF	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TGB ELEKTRIZITÄTSVERSORGUNG	**8'297'287.31**	**9'236'436.39**	**9'074'500**	**10'173'000**	**8'872'643.50**	**10'060'507.97**
	Saldo	**939'149.08**		**1'098'500**		**1'187'864.47**	
8711	**Elektrizitätsnetz**	**5'044'008.07**	**6'183'271.59**	**5'552'400**	**6'485'250**	**5'352'949.48**	**6'496'223.74**
	Saldo	**1'139'263.52**		**932'850**		**1'143'274.26**	
5000	Löhne	489'981.90		632'000		660'656.10	
5700	AHV, IV, EO, FAK	40'796.50		52'000		59'339.75	
5710	Unfallversicherung Suva	8'622.10		10'400		12'265.76	
5720	Krankenversicherung	2'065.94		3'200		2'766.40	
5740	Pensionskasse PKE	38'183.06		45'600		51'583.95	
5800	Personalinserate	6'597.25		6'000		9'694.52	
5810	Aus- und Weiterbildung	16'597.59		16'000		15'829.17	
5890	Sonstiger Personalaufwand	7'333.31		7'200		14'221.36	
5891	Autospesen und Dienstreisen	2'420.72		2'250		3'751.49	
4010	Netznutzung Vorliegernetze	2'628'984.50		2'600'000		2'770'565.91	
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	8'619.30		20'000		10'369.85	
4100	Lagermaterialverbrauch	23'137.10		67'500		88'799.68	
4430	Fremdleistungen	453'272.32		447'100		273'818.52	
6000	Fremdmieten	23'809.19		24'000		23'851.39	
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	46'464.21		50'000		77'440.89	
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	4'772.64		8'450		8'285.50	
6120	URE Werkzeuge und Geräte	10'999.46		31'500		28'392.48	
6130	URE Zähler und Messeinrichtungen	80'616.85		98'000		102'511.30	
6200	URE Fahrzeuge	9'200.75		10'000		39'534.81	
6210	Betriebsstoffe	5'369.55		4'000		4'943.46	
6220	Versicherungen	10'425.15		10'000		9'442.10	
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	3'258.00		4'000		3'212.00	
6260	Fahrzeugleasing	1'164.36		1'000		1'161.66	
6300	Sachversicherungen	17'357.97		17'820		17'787.50	
6310	Konzessionsabgaben	0.00		250'000		0.00	
6320	Durchleitungsrechte	7'876.25		4'000		0.00	
6330	Verbandsbeiträge	7'981.23		7'500		14'703.98	
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	4'958.00		2'550		6'356.20	
6400	Elektrizität	51'469.15		50'000		12'821.98	
6410	Gas	8'129.29		7'000		6'250.82	
6430	Wasser	1'446.86		1'000		1'204.92	
6460	Abwasser	1'109.40		1'000		1'116.04	
6461	Entsorgungsaufwand	1'987.94		2'400		1'466.35	
6500	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	7'561.43		13'500		13'428.42	
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	845.34		1'800		713.33	
6510	Telefon, Fax	3'710.12		4'500		3'183.21	
6511	Porti	11'170.93		10'800		11'486.86	
6512	Internet	7'090.09		5'400		4'953.39	
6520	Beiträge, Spenden, Vergabungen	945.00		900		713.64	
6530	Buchführungs- und Beratungsaufwand	12'555.00		13'500		15'744.90	
6540	Werkkommission, Revisionsstelle	13'350.00		15'000		13'375.00	

		RECHNUNG 2018		BUDGET 2018		RECHNUNG 2017	
	in CHF	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6550	Unternehmens- und Projektberatung	62'776.65		18'000		55'472.28	
6555	Rechtsberatung	484.64		0		0.00	
6560	Spesen allgemein	3'212.79		6'300		3'280.66	
6580	EDV Hardware	14'318.47		17'100		8'385.60	
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	79'332.05		76'500		50'867.02	
6582	EDV Verbrauchsmaterial	2'592.32		1'800		1'951.48	
6600	Inserate	120.00		1'600		157.27	
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	7'483.29		19'600		14'537.49	
6620	Ausstellungen	1'668.30		0		99.12	
6640	Spesen Kundenbetreuung	0.00		3'750		107.67	
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	1'130.79		2'250		328.38	
6700	Betreibungsgebühren	205.56		430		528.78	
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	937.41		2'150		1'162.35	
7511	Wohnungen Unterhalt	2'021.05		9'500		0.00	
7512	Werkstatt und Büro Unterhalt, Reinigung	12'898.98		4'500		2'946.64	
7516	Unterhalt Geschäftsliegenschaft	20'189.17		22'500		37'478.50	
6920	Abschreibung Maschinen, Anlagen	583'283.39		528'650		566'808.89	
6922	Abschreibung Büromaschinen / EDV	9'180.00		9'000		9'384.00	
6923	Abschreibung Fahrzeuge	21'300.00		27'000		21'300.00	
6930	Abschreibung Geschäftsliegenschaft	111'480.00		110'000		111'480.00	
3210	Debitorenverluste	7'616.37		6'500		1'372.59	
3212	Preisnachlass Rabatt	0.00		50'000		0.00	
6800	Zinsaufwand	11'342.00		70'000		62'128.42	
6801	Zinsaufwand eigene Werke	1'693.61		1'900		1'973.95	
6840	Bank- und PC-Spesen	3'319.68		4'500		3'453.80	
4760	Einlagen in Spezialfinanzierungen	3'185.81		0		0.00	
3010	Leistungspreis Grossbezüger		2'081'623.02		2'095'000		2'084'037.06
3110	Netznutzungsertrag (TGB)		2'984'653.17		3'000'000		3'303'864.16
3400	Dienstleistungen für Dritte		57'810.90		80'000		33'873.24
3401	Dienstleistungen für Telekabel Bischofszell AG		0.00		0		3'727.22
3403	Dienstleistungen Öffentliche Beleuchtung		257'759.98		250'000		257'252.51
3600	Anschlussgebühren		6'098.40		7'200		0.00
3605	Verkauf Altmaterial		5'605.92		2'550		6'157.78
3610	Gebührenerträge		692'073.94		655'000		683'104.57
3611	Abgaben an die Stadt		0.00		250'000		0.00
3631	Mahnspesen		6'339.46		6'500		3'782.71
5100	Eigenleistung für Investitionen		75'039.75		120'000		105'876.25
6332	CO2 - Abgabe		3'727.05		2'000		2'014.45
6940	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		12'540.00		17'000		12'533.79

		RECHNUNG 2018		BUDGET 2018		RECHNUNG 2017	
	in CHF	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712	**Stromhandel und Übriges**	**3'253'279.24**	**3'053'164.80**	**3'522'100**	**3'687'750**	**3'519'694.02**	**3'564'284.23**
	Saldo		**200'114.44**	**165'650**		**44'590.21**	
5000	Löhne	734'972.85		948'000		990'984.15	
5700	AHV, IV, EO, FAK	61'194.75		78'000		72'526.36	
5710	Unfallversicherung Suva	12'933.15		15'600		14'991.49	
5720	Krankenversicherung	3'098.91		4'800		3'381.15	
5740	Pensionskasse PKE	57'274.59		68'400		63'047.05	
5800	Personalinserate	9'895.87		9'000		11'848.86	
5810	Aus- und Weiterbildung	24'896.38		24'000		19'346.76	
5890	Sonstiger Personalaufwand	10'999.96		10'800		17'381.66	
5891	Autospesen und Dienstreisen	806.91		750		0.00	
4000	Elektrizitätseinkauf	1'520'534.81		1'350'000		1'312'766.14	
4001	Elektrizitätseinkauf Dritte (Wasserkraft)	545'052.98		680'000		649'590.66	
4003	Einkauf Solarstrom / Naturstrom	55'303.79		24'000		38'300.68	
4100	Lagermaterialverbrauch	28'278.68		82'500		108'532.94	
4430	Fremdleistungen	79'989.23		78'900		117'350.79	
6400	Elektrizität	0.00		0		29'917.96	
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	2'569.89		4'550		0.00	
6120	URE Werkzeuge und Geräte	1'222.16		3'500		0.00	
6130	URE Zähler und Messeinrichtungen	1'645.24		2'000		0.00	
6300	Sachversicherungen	175.33		180		0.00	
6330	Verbandsbeiträge	7'981.23		7'500		0.00	
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	874.94		450		0.00	
6461	Entsorgungsaufwand	496.99		600		0.00	
6500	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	840.16		1'500		274.05	
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	93.93		200		14.56	
6510	Telefon, Fax	412.24		500		64.96	
6511	Porti	1'241.21		1'200		1'276.32	
6512	Internet	787.79		600		101.09	
6520	Beiträge, Spenden, Vergabungen	105.00		100		14.56	
6530	Buchführungs- und Beratungsaufwand	1'395.00		1'500		1'185.10	
6550	Unternehmens- und Projektberatung	6'975.18		2'000		6'163.59	
6555	Rechtsberatung	53.85		0		0.00	
6560	Spesen allgemein	356.98		700		447.36	
6580	EDV Hardware	1'590.94		1'900		631.17	
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	13'999.77		13'500		12'716.76	
6582	EDV Verbrauchsmaterial	288.04		200		102.71	
6600	Inserate	180.00		2'400		208.47	
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	11'224.94		29'400		19'270.63	
6620	Ausstellungen	2'502.45		0		131.39	
6640	Spesen Kundenbetreuung	0.00		1'250		142.73	
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	21'485.06		42'750		6'239.27	
6700	Betreibungsgebühren	272.49		570		700.95	
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1'242.61		2'850		1'540.80	
7512	Werkstatt und Büro Unterhalt, Reinigung	1'433.22		500		221.79	
7516	Unterhalt Geschäftsliegenschaft	2'243.24		2'500		2'820.96	

		RECHNUNG 2018		BUDGET 2018		RECHNUNG 2017	
	in CHF	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6920	Abschreibung Maschinen, Anlagen	18'039.69		16'350		11'567.53	
6922	Abschreibung Büromaschinen / EDV	1'020.00		1'000		816.00	
3210	Debitorenverluste	4'101.12		3'500		1'819.48	
6801	Zinsaufwand eigene Werke	89.14		100		103.89	
6840	Bank- und PC-Spesen	1'106.56		1'500		1'151.27	
3000	Elektrizitätsverkauf		1'764'800.94		1'750'000		1'615'353.86
3200	Verkauf Solarstrom / Naturstrom		32'134.30		24'000		30'064.17
3201	Mehrkostenfinanzierung (MKF)		313'907.80		470'000		473'023.71
3400	Dienstleistungen für Dritte		303'507.24		420'000		389'542.31
3401	Dienstleistungen für Telekabel AG		289'437.10		700'000		741'716.48
3405	Dienstleistungen Administration		231'600.00		182'000		180'000.00
3600	Anschlussgebühren		44'721.58		52'800		49'040.02
3605	Verkauf Altmaterial		989.28		450		0.00
3631	Mahnspesen		3'413.55		3'500		5'014.29
6850	Zinsertrag Banken		25.06		0		100.29
6852	Zinsertrag Übrige		455.30		0		54.60
6860	Erträge aus Finanzanlagen		10'066.03		15'000		10'000.00
7501	Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen		58'106.62		70'000		70'374.50

		RECHNUNG 2018	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
190022	PV-Anlage Bitzihalle	154'462.79	125'000	28'678.12
192036	Trafoersatz + Berührungsschutz Trafostation Sitter	0.00	0	60'453.79
192037	Brandschaden Trafostation Bitzi	0.00	0	102'534.16
193058	Sanierung Obere Bisrütistrasse 1-14	8'486.48	70'000	0.00
193077	Sanierung Leitungsbau Bitziring	0.00	0	146'402.90
193078	Sanierung Leitungsbau westliche Lettenstrasse	0.00	0	114'596.28
193079	Stadtbach Etappe 4	0.00	0	165'146.88
193080	Sanierung Leitungsbau Hoffnungsgut-Lindensteig	0.00	0	58'324.63
193081	Deckbeläge zu Projekten 2015+2016	0.00	0	62'910.34
193085	Leitungsbau Waldbachstrasse	373'132.00	260'000	0.00
193086	Leitungsbau Sanierung Niederbürerstrasse	323'745.49	370'000	0.00
193087	Leitungsbau Sanierung Untere Bisrütistrasse 18 - 22	117'534.96	150'000	0.00
193089	Leitungsbau Tellen	189'638.80	590'000	0.00
503	**Übriger Tiefbau**	**1'167'000.52**	**1'565'000**	**739'047.10**
5	**Investitionsausgaben**	**1'167'000.52**	**1'565'000**	**739'047.10**
190022	Förderbeitrag PV-Anlage Bitzihalle	34'458.68	0	0.00
632	**Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**34'458.68**	**0**	**0.00**
190022	Verkaufserlös PV-Anlage Bitzihalle	133'750.00	125'000	0.00
191099	Erschliessungsbeiträge	35'691.60	0	47'678.40
637	**Private Haushalte**	**169'441.60**	**125'000**	**47'678.40**
6	**Investitionseinnahmen**	**203'900.28**	**125'000**	**47'678.40**
Netto-Investitionen		**963'100.24**	**1'440'000**	**691'368.70**

		31.12.2018	31.12.2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2
1	**Aktiven**	**13'560'643.95**	**14'211'099.27**
10	**Finanzvermögen**	**6'221'067.67**	**6'987'785.99**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**2'829'857.93**	**3'881'634.32**
1000	Kasse	3'419.25	5'310.15
1010	PostFinance CH88 0900 0000 8500 0063 8	171'360.36	135'341.39
1020	TKB EV CH55 0078 4132 0005 0111 0	2'654'891.92	3'740'748.38
1029	Raiffeisenbank EV CH28 8141 7000 0002 4220 5	186.40	234.40
101	**Forderungen**	**3'350'790.38**	**2'947'645.69**
1076	Verrechnungssteuer	7'043.87	3'535.10
1105	Guthaben Fernwärme	150'000.00	0.00
1107	Guthaben Schwimmbad	44'797.36	43'036.96
1108	Guthaben ARA Bischofszell	97'628.95	113'313.40
1109	Guthaben Telekabel Bischofszell AG	0.00	70'854.22
1110	Debitoren	3'011'525.96	2'694'084.57
1152	Systemdienstleistung (SDL Swissgrid AG)	7'515.15	5'379.59
1153	KEV kostendeckende Einspeisevergütung	32'279.09	17'441.85
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen**	**719.36**	**131'505.98**
1300	Transitorische Aktiven	719.36	131'505.98
106	**Vorräte und angefangene Arbeiten**	**39'700.00**	**27'000.00**
1200	Warenlager	39'700.00	27'000.00
14	**Verwaltungsvermögen**	**7'339'576.28**	**7'223'313.28**
140	**Sachanlagen im Verwaltungsvermögen**	**6'923'776.28**	**6'807'513.28**
1502	Leitungsnetz	3'257'150.00	2'753'860.00
1503	Leitsystem	42'700.00	48'800.00
1506	Zähl- und Messapparate	7'000.00	8'000.00
1507	Fahrzeuge	106'400.00	127'700.00
1508	Maschinen, Werkzeuge und Apparate	12'600.00	14'400.00
1509	Mobiliar und Einrichtungen	1.00	1.00
1510	Trafo- und Messstationen	2'198'120.00	2'499'340.00
1511	Strassenbeleuchtung	235'760.00	250'780.00
1512	EDV	71'400.00	81'600.00
1513	Stromproduktionsanlagen	14'180.00	0.00
1515	Landkauf neue Messstation 2008	100'800.00	115'200.00
1517	Geschäftsliegenschaft Amriswilerstrasse	557'440.00	637'220.00
1518	Schloss Bischofszell	122'100.00	139'400.00
1580	Anlagen im Bau	198'125.28	131'212.28

		31.12.2018	31.12.2017
	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**	**13'560'643.95**	**14'211'099.27**
20	**Fremdkapital**	**4'320'500.29**	**5'849'932.50**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**2'527'885.29**	**2'321'954.60**
2000	Kreditoren	1'693'677.59	1'508'983.47
2020	Durchlaufkonto Auszahlungen	224'853.25	211'961.70
2030	Guthaben Abonnemente, Konsumenten	6'215.24	7'659.84
2031	Guthaben Abonnemente Alt	4'413.25	3'593.60
2032	Kautionen	3'952.55	3'952.55
2041	Guthaben Wasserversorgung	520'245.38	531'008.81
2200	Eidg. Steuerverwaltung	74'528.03	54'794.63
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen**	**3'315.00**	**18'877.90**
2300	Transitorische Passiven	3'315.00	18'877.90
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**89'300.00**	**109'100.00**
2645	Rückstellung Ferien/ÜZ	89'300.00	109'100.00
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**1'700'000.00**	**3'400'000.00**
2574	TKB 167-01 EW Pj. Messstation	0.00	1'000'000.00
2578	EV TKB FV neue Messstation	0.00	700'000.00
2579	PostFinance Darlehen PF.004547	1'700'000.00	1'700'000.00
29	**Eigenkapital**	**9'240'143.66**	**8'361'166.77**
290	**Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen**	**3'185.81**	**0.00**
2820	Spezialfinanzierung Stromproduktionsanlagen	3'185.81	0.00
291	**Fonds**	**68'362.80**	**119'180.80**
2810	Altersvorsorgekasse	68'362.80	119'180.80
293	**Vorfinanzierungen**	**3'548'106.14**	**3'560'646.14**
2600	Erweiterung Trafostationen	40'352.72	44'172.72
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	124'028.63	132'748.63

		31.12.2018	31.12.2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2
2611	Sanierung Leitsystem	157'725.74	157'725.74
2644	Zählerfernauslesung (Smart Metering)	293'603.87	293'603.87
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**	**5'298'868.63**	**4'359'719.55**
2801	Eigenkapital	4'359'719.55	3'171'855.08
2991	Jahresergebnis	939'149.08	1'187'864.47

Geldflussrechnung TGB Elektrizitätsversorgung

	31.12.2018	31.12.2017
	HRM 2	HRM 2
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	939'149.08	1'187'864.47
Berichtigungen um liquiditätsunwirksame Aufwände und Erträge		
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	744'303.08	721'356.42
Erfolgswirksamer Abgang aus Anlagen im Bau	102'534.16	0.00
Bestandesveränderungen des Nettoumlaufvermögens		
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Forderungen	-403'144.69	929'892.23
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	130'786.62	-131'325.98
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Vorräten	-12'700.00	-3'000.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	205'930.69	227'791.79
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-15'562.90	6'824.60
Zunahme (+) / Abnahme (-) von kurzfristigen Rückstellungen	-19'800.00	47'800.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'185.81	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Fonds im Eigenkapital	-50'818.00	-52'968.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Vorfinanzierungen	-12'540.00	-12'533.79
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Neubewertungsreserven		
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	**1'611'323.85**	**2'921'701.74**
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	-1'167'000.52	-739'047.10
Liquiditätswirksame Einnahmen für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	203'900.28	47'678.40
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	**-963'100.24**	**-691'368.70**
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrentverbindlichkeiten mit Dritten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	-1'700'000.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**-1'700'000.00**	**0.00**
Netto-Cashflow	**-1'051'776.39**	**2'230'333.04**
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	3'881'634.32	1'651'301.28
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	2'829'857.93	3'881'634.32
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	**-1'051'776.39**	**2'230'333.04**

SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSVERMÖGEN	Strassen / Verkehrswege	Übriger Tiefbau	Hochbauten	Mobilien	Anlagen im Bau	Total
Anschaffungskosten						
Stand 1. Januar 2018	**280'845.46**	**6'346'245.94**	**1'114'780.00**	**361'332.49**	**131'212.28**	**8'234'416.17**
Zugänge	0.00	764'974.96	0.00	0.00	198'125.28	963'100.24
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	-102'534.16	-102'534.16
Reklassifikationen	0.00	28'678.12	0.00	0.00	-28'678.12	0.00
Stand per 31. Dezember 2018	**280'845.46**	**7'139'899.02**	**1'114'780.00**	**361'332.49**	**198'125.28**	**9'094'982.25**
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1. Januar 2018	**30'065.46**	**1'093'045.94**	**222'960.00**	**80'831.49**	**0.00**	**1'426'902.89**
Planmässige Abschreibungen	15'020.00	577'403.08	111'480.00	40'400.00	0.00	744'303.08
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 2018	**45'085.46**	**1'670'449.02**	**334'440.00**	**121'231.49**	**0.00**	**2'171'205.97**
Netto-Buchwerte per 31. Dezember 2018	**235'760.00**	**5'469'450.00**	**780'340.00**	**240'101.00**	**198'125.28**	**6'923'776.28**

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Beteiligungsquote	Anschaffungswert	Buchwert per 31.12.2018
Privatrechtliche Unternehmungen (Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)					
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 2018	**109'100.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**109'100.00**
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	-19'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-19'800.00
Stand per 31. Dezember 2018	**89'300.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**89'300.00**

EIGENKAPITALNACHWEIS	Spezial-finanzie-rungen	Fonds	Vorfinan-zierungen	Neubewertungs-reserve	Bilanz-überschuss/ -fehlbetrag	Total Eigenkapital
Stand per 1. Januar 2018	**0.00**	**119'180.80**	**3'560'646.14**	**321'620.28**	**4'359'719.55**	**8'361'166.77**
Einlagen in Spezialfinanzierungen	3'185.81	0.00	0.00	0.00	0.00	3'185.81
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Fonds	0.00	-50'818.00	0.00	0.00	0.00	-50'818.00
Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen	0.00	0.00	-12'540.00	0.00	0.00	-12'540.00
Einlagen in Neubewertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Neubewertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	939'149.08	939'149.08
Entnahmen aus dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2018	**3'185.81**	**68'362.80**	**3'548'106.14**	**321'620.28**	**5'298'868.63**	**9'240'143.66**

TGB Wasserversorgung – Jahresrechnung 2018

Die Erfolgsrechnung 2018 der TGB Wasserversorgung schliesst mit einem Gewinn von CHF 379'111.54 bei einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 265'500. Die Netto-Investitionen belaufen sich auf insgesamt CHF 1'062'173.71.

Wie den Medien entnommen werden konnte, führte der Sommer 2018 bei vielen Wasserversorgungen zu Engpässen. Die heissen Tage und die kleinen Niederschlagsmengen waren auch für die TGB Wasserversorgung eine Herausforderung. Bei den Haushaltskunden wurde während der Hitzephase fast eine Verdoppelung des Wasserverbrauchs festgestellt. Der in dieser Zeit eher kleinere Verbrauch bei den Industriekunden half der Wasserversorgung und führte dazu, dass keine Beschränkungsmassnahmen eingeleitet werden mussten. So konnten ohne Einschränkungen für die Verbraucher 2.7 Mio. m^3 einwandfreies Trinkwasser beschafft und geliefert werden.

Erfolgsrechnung 2018		
Aufwand	CHF	2'718'278.93
Ertrag	CHF	3'097'390.47
Gewinn	**CHF**	**379'111.54**

Der Personalaufwand fiel tiefer als budgetiert aus, da das Team der TGB Wasserversorgung erst im 4. Quartal 2018 personell verstärkt werden konnte. Dieser Umstand und die dadurch notwendige Auftragsvergabe an Dritte führten bei den Fremdleistungen zu leicht höheren Kosten.

Das negative operative Ergebnis liegt bei CHF 90'888.46. Unter Berücksichtigung der budgetierten Auflösung von Vorfinanzierungen über CHF 470'000 schreibt die TGB Wasserversorgung einen Ertragsüberschuss von CHF 379'111.54.

Realisierte Investitionen

Bei den Investitionen konnte die TGB Wasserversorgung einige Projekte zu tieferen Kosten als budgetiert abschliessen. Die grösste Abweichung entstand bei der Waldbachstrasse. Hier wurden bei der Materialbeschaffung aufgrund der Bestellmenge wesentlich bessere Konditionen ausgehandelt. Zudem erfolgten die Arbeitsausschreibungen bereits zum Jahresanfang, als das Arbeitsvolumen der Tiefbauunternehmen noch nicht ausgelastet war. Der Markt spielte also zu Gunsten der Wasserversorgung. Diese zwei Punkte führten massgeblich dazu, dass die Investitionsplanung eher hoch ausfiel und die effektiven Projekte zu tieferen Kosten realisiert werden konnten.

Beim Wasserreservoir Freudenberg wurde die anfällige mineralische Beschichtung durch eine langlebige Kunststoffbeschichtung ersetzt. Das Rechtsverfahren zur Sanierung der Quellen Enkhäusern ist noch nicht abgeschlossen. Das Projekt verbleibt daher als Budgetposition bis zur Realisierung bestehen.

Die Ersatzquote 2018 beim Leitungsnetz lag bei 3.33%, dies entspricht einer Länge von 3‘950 Metern.

Investitionsrechnung 2018		
Ausgaben	CHF	1'375'130.88
Einnahmen	CHF	312'957.17
Netto-Investitionen	**CHF**	**1'062'173.71**

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

1. *Die Jahresrechnung der TGB Wasserversorgung mit einem Gewinn von CHF 379'111.54 und Netto-Investitionen von CHF 1'062'173.71 zu genehmigen.*
2. *Den Gewinn von CHF 379'111.54 dem Bilanzüberschuss zuzuweisen.*

		RECHNUNG 2018	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
5000	Löhne	208'737.60	240'000	169'718.60
5700	AHV, IV, EO, FAK	17'499.35	18'000	14'897.15
5710	Unfallversicherung Suva	3'687.70	4'000	3'077.20
5720	Krankenversicherung	951.25	1'100	809.80
5740	Pensionskasse PKE	11'011.05	10'000	6'930.60
5800	Personalinserate	411.00	4'000	0.00
5810	Aus- und Weiterbildung	8'626.98	24'500	10'286.11
5890	Sonstiger Personalaufwand	6'783.73	10'000	5'649.53
5891	Autospesen und Dienstreisen	167.70	2'000	322.10
30	**Personalaufwand**	**257'876.36**	**313'600**	**211'691.09**
4002	Wassereinkauf/Pumpkosten	185'115.00	220'000	243'426.02
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	12'279.63	20'000	8'139.34
4100	Lagermaterialverbrauch	73'653.47	85'000	56'810.74
4430	Fremdleistungen Leitungsnetz	730'570.77	670'000	405'596.60
4432	Laboruntersuchungen	48'421.87	50'000	41'172.27
6000	Fremdmieten	49'545.14	50'000	49'695.14
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	66'212.81	100'000	149'993.40
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	8'116.53	10'000	687.82
6120	URE Werkzeuge und Geräte	30'428.86	30'000	19'805.42
6130	URE Zähler und Messeinrichtungen	46'343.14	90'000	73'929.28
6200	URE Fahrzeuge	8'852.83	13'000	29'204.91
6210	Betriebsstoffe Fahrzeuge	4'102.35	5'000	3'837.45
6220	Versicherungen Fahrzeuge	3'486.60	7'000	4'769.50
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	1'995.00	1'000	1'994.45
6260	Fahrzeugleasing	6'287.34	2'000	1'139.77
6300	Sachversicherungen	25'199.75	30'000	28'377.24
6320	Durchleitungsrechte	6'191.45	1'000	0.00
6330	Verbandsbeiträge	3'525.97	3'000	2'660.83
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	7'630.85	10'000	10'612.95
6400	Elektrizität	183'676.11	220'000	162'712.73
6410	Gas	3'484.00	3'000	2'500.35
6430	Wasser	272.15	1'000	154.00
6460	Abwasser	242.87	1'000	233.68
6461	Entsorgungsaufwand	1'097.57	3'000	1'547.13
6465	Chemikalien: Diverse	758.68	5'000	167.96
6500	Büromaterial, Drucksachen	10'303.66	7'000	6'878.41
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	1'245.32	2'000	1'434.76
6510	Telefon	3'430.51	3'000	3'290.17
6511	Porti	1'489.84	3'000	1'487.43
6512	Internet	5'675.82	4'000	4'358.02
6520	Beiträge, Spenden, Vergabungen	0.00	1'000	897.00
6530	Buchführung Verwaltung	232'376.00	260'000	180'750.00

		RECHNUNG 2018	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
6540	Werkkommission, Revisionstelle, Sitzungsgelder	14'303.63	15'000	13'328.25
6550	Unternehmens- und Projektberatung	75'812.08	55'000	67'358.47
6555	Rechtsberatung	6'272.70	0	0.00
6560	Spesen allgemein	2'256.87	2'000	1'114.50
6580	EDV Hardware	7'528.15	5'500	2'705.03
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	41'952.43	40'000	20'778.40
6582	EDV Verbrauchsmaterial	1'482.80	1'500	616.26
6600	Inserate	420.00	3'000	270.88
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	16'910.46	20'000	20'145.00
6620	Ausstellungen	3'954.64	4'000	2'201.43
6640	Kundenbetreuung	511.93	5'000	0.00
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	200.00	3'000	0.00
6700	Betreibungsgebühren	204.90	1'000	819.82
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2'072.28	1'000	193.94
7512	URE Werkstatt und Büro, Reinigung	6'142.40	3'000	1'980.27
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**1'942'037.16**	**2'069'000**	**1'629'777.02**
6920	Abschreibung Maschinen, Anlagen	463'582.71	430'000	394'326.88
6923	Abschreibung Fahrzeuge	2'875.00	2'500	2'880.00
6925	Abschreibung SWWR	38'946.00	35'000	38'939.00
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**505'403.71**	**467'500**	**436'145.88**
3	**Total betrieblicher Aufwand**	**2'705'317.23**	**2'850'100**	**2'277'613.99**
3001	Wasserverkauf	1'932'306.02	2'000'000	1'923'884.57
3210	Debitorenverluste	-67.15	-1'000	-15.63
3400	Dienstleistungen für Dritte	76'538.10	40'000	59'791.36
3600	Anschlussgebühren	47'319.97	50'000	68'400.02
3610	Gebührenerträge	524'292.60	510'000	516'865.90
3910	Erschliessungsgebühren	22'352.40	0	18'144.00
42	**Entgelte**	**2'602'741.94**	**2'599'000**	**2'587'070.22**
5100	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	1'887.00	65'000	68'788.76
43	**Verschiedene Erträge**	**1'887.00**	**65'000**	**68'788.76**
8515	Subventionen	19'314.81	0	0.00
46	**Transfer Erträge**	**19'314.81**	**0**	**0.00**
4	**Total betrieblicher Ertrag**	**2'623'943.75**	**2'664'000**	**2'655'858.98**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-81'373.48**	**-186'100**	**378'244.99**
6800	Zinsaufwand	11'100.00	20'000	11'100.00
6840	Bank- und PC-Spesen	1'861.70	3'000	2'511.41
34	**Finanzaufwand**	**12'961.70**	**23'000**	**13'611.41**

		RECHNUNG 2018	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
6850	Zinsertrag	1'051.97	3'000	3'940.14
6851	Zinsertrag eigene Werke	1'782.75	1'000	2'077.84
7501	Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen	612.00	600	612.00
44	**Finanzertrag**	**3'446.72**	**4'600**	**6'629.98**
Ergebnis aus Finanzierung		**-9'514.98**	**-18'400**	**-6'981.43**
Operatives Ergebnis		**-90'888.46**	**-204'500**	**371'263.56**
4750	Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	0	0.00
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**0.00**	**0**	**0.00**
6940	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	470'000.00	470'000	119'994.78
48	**Ausserordentlicher Ertrag**	**470'000.00**	**470'000**	**119'994.78**
Ausserordentliches Ergebnis		**470'000.00**	**470'000**	**119'994.78**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		**379'111.54**	**265'500**	**491'258.34**

		RECHNUNG 2018	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
291049	Erschliessung Obere Bisrütistrasse	0.00	350'000	0.00
291072	Leitungsbau Stadtbach	0.00	0	112'097.65
291077	Leitungsbau Junkersbühlstrasse	0.00	0	324'390.43
291080	Sanierung Leitungsbau westliche Lettenstrasse	0.00	0	82'979.91
291082	Hydranten Reparatur Etappe 2	0.00	0	273'694.92
291083	Deckbeläge zu Projekten 2015+2016	0.00	0	106'064.61
291089	Leitungsbau Waldbachstrasse	659'310.24	1'200'000	0.00
291090	Leitungsbau Niederbürerstrasse	242'143.19	450'000	0.00
291xxx	Sanierung Leitungsbau Kirchstrasse Sitterdorf	0.00	160'000	0.00
292000	Sanierung Quellen Enkhüseren	6'610.00	980'000	7'922.69
294000	Neubau Reservoir Gloggershaus	0.00	0	1'296'062.32
294011	Neubau und Sanierung Reservoir Schaugen	0.00	0	42'512.62
294014	Sanierung Beschichtung Reservoir Freudenberg	467'067.45	605'000	0.00
503	**Übriger Tiefbau**	**1'375'130.88**	**3'745'000**	**2'245'725.15**
294013	Sanierung Beschichtung Reservoir Schlatt	0.00	0	316'899.22
506	**Mobilien**	**0.00**	**0**	**316'899.22**
5	**Investitionsausgaben**	**1'375'130.88**	**3'745'000**	**2'562'624.37**
291043	Subvention Leitungsbau Amriswilerstrasse (Hydranten)	0.00	0	29'353.52
291044	Subvention Leitungsbau/Düker alte Thurbrücke	31'160.17	0	0.00
291044	Kostenbeteiligung TGB EV/Düker alte Thurbrücke	173'501.98	0	0.00
291046	Subvention Leitungsbau Obere Haldenstrasse (Hydrant)	4'001.21	0	0.00
291061	Subvention Leitungsbau Gihl (Hydranten)	0.00	0	8'877.50
291066	Subvention Leitungsbau Höhenstrasse (Hydranten)	0.00	0	37'193.70
291071	Subvention Leitungsbau Untere Lettenstrasse (Hydranten)	41'874.88	0	0.00
294011	Investitionsbeitrag Sanierung Reservoir Schaugen	57'364.53	0	0.00
632	**Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**307'902.77**	**0**	**75'424.72**
291099	Erschliessungsbeiträge	5'054.40	0	22'867.20
637	**Private Haushalte**	**5'054.40**	**0**	**22'867.20**
6	**Investitionseinnahmen**	**312'957.17**	**0**	**98'291.92**
Netto-Investitionen		**1'062'173.71**	**3'745'000**	**2'464'332.45**

		31.12.2018	31.12.2017
		HRM 2	HRM 2
1	**Aktiven**	**10'153'418.79**	**10'273'339.73**
10	**Finanzvermögen**	**3'418'223.91**	**4'094'914.85**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**2'564'112.40**	**2'268'297.02**
1021	TKB WV CH81 0078 4132 0005 0170 9	2'564'112.40	2'268'297.02
101	**Forderungen**	**770'138.65**	**740'703.90**
1076	Verrechnungssteuer	64.76	45.50
1106	Guthaben Elektrizitätsversorgung	520'245.38	531'008.81
1110	Debitoren	179'292.35	55'392.60
1116	Guthaben Fernwärme	0.00	56'959.00
1176	Eidg. Steuerverwaltung	70'536.16	97'297.99
102	**Kurzfristige Finanzanlagen**	**0.00**	**1'000'000.00**
1114	Fester Vorschuss Stadtverwaltung Bischofszell	0.00	1'000'000.00
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen**	**8'972.86**	**19'913.93**
1300	Transitorische Aktiven	8'972.86	19'913.93
106	**Vorräte und angefangene Arbeiten**	**75'000.00**	**66'000.00**
1200	Warenlager	75'000.00	66'000.00
14	**Verwaltungsvermögen**	**6'735'194.88**	**6'178'424.88**
140	**Sachanlagen im Verwaltungsvermögen**	**6'539'979.88**	**5'944'263.88**
1502	Leitungsnetz	3'908'745.00	3'527'399.00
1506	Zähl- und Messapparate	23'395.00	46'800.00
1507	Fahrzeuge	14'365.00	17'240.00
1508	Maschinen, Werkzeuge und Apparate	1.00	1.00
1520	Quellen, Fassungen	1.00	1.00
1521	Pumpstationen	118'300.00	135'200.00
1523	Reservoire	2'399'250.00	2'148'310.00
1580	Anlagen im Bau Leitungsnetz	4'813.01	4'813.01
1581	Anlagen im Bau Quellen	71'109.87	64'499.87
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**	**194'715.00**	**233'661.00**
1522	Seewasserwerk	194'715.00	233'661.00

		31.12.2018	31.12.2017
		HRM 2	HRM 2
2	**Passiven**	**10'153'418.79**	**10'273'339.73**
20	**Fremdkapital**	**3'737'275.55**	**3'766'308.03**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**722'727.55**	**748'658.03**
2000	Kreditoren	722'727.55	748'658.03
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**	**5'748.00**	**5'550.00**
2300	Transitorische Passiven	5'748.00	5'550.00
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**8'800.00**	**12'100.00**
2645	Rückstellung Ferien/ÜZ	8'800.00	12'100.00
29	**Eigenkapital**	**6'416'143.24**	**6'507'031.70**
293	**Vorfinanzierungen**	**4'113'124.81**	**4'583'124.81**
2602	Nachführung Planwerk / Neuvermessung	0.00	40'000.00
2611	Sanierung Leitsystem	220'616.11	273'948.19
2612	Vorfinanzierung Netzsanierung	0.00	200'000.00
2613	Vorfinanzierung Anlagensanierung	365'133.88	518'396.80
2614	Vorfinanzierung Umsetzung QS	133'526.67	156'931.67
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**	**2'192'473.24**	**1'813'361.70**
2801	Eigenkapital	1'813'361.70	1'322'103.36
2991	Jahresergebnis	379'111.54	491'258.34

Geldflussrechnung TGB Wasserversorgung

	31.12.2018	31.12.2017
	HRM 2	HRM 2
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	379'111.54	491'258.34
Berichtigungen um liquiditätsunwirksame Aufwände und Erträge		
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	505'403.71	436'145.88
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Gewinne und Verluste aus Abgang von Finanzvermögen	0.00	0.00
Bestandesveränderungen des Nettoumlaufvermögens		
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Forderungen	-29'434.75	-246'751.10
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	10'941.07	50'049.26
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Vorräten	-9'000.00	4'000.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	-25'930.48	227'312.98
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	198.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von kurzfristigen Rückstellungen	-3'300.00	-10'800.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Vorfinanzierungen	-470'000.00	-119'994.78
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Neubewertungsreserven	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	**357'989.09**	**831'220.58**
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	-1'375'130.88	-2'562'624.37
Liquiditätswirksame Einnahmen für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	312'957.17	98'291.92
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Finanzanlagen des Finanzvermögens	0.00	-1'000'000.00
Liquiditätswirksame Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Finanzanlagen des Finanzvermögens	1'000'000.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	**-62'173.71**	**-3'464'332.45**
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	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**0.00**	**0.00**
Netto-Cashflow	**295'815.38**	**-2'633'111.87**
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	2'268'297.02	4'901'408.89
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	2'564'112.40	2'268'297.02
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	**295'815.38**	**-2'633'111.87**

ANLAGESPIEGEL SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSVERMÖGEN	Übriger Tiefbau	Mobilien	Investitions-beiträge an Zweckverbände	Anlagen im Bau	Total
Anschaffungskosten					
Stand 1. Januar 2018	**6'460'710.48**	**116'612.32**	**311'544.70**	**69'312.88**	**6'958'180.38**
Zugänge	1'229'065.69	0.00	0.00	6'610.00	1'235'675.69
Abgänge	-173'501.98	0.00	0.00	0.00	-173'501.98
Reklassifikationen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2018	**7'516'274.19**	**116'612.32**	**311'544.70**	**75'922.88**	**8'020'354.09**
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand 1. Januar 2018	**649'800.48**	**52'571.32**	**77'883.70**	**0.00**	**780'255.50**
Planmässige Abschreibungen	440'177.71	26'280.00	38'946.00	0.00	505'403.71
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 2018	**1'089'978.19**	**78'851.32**	**116'829.70**	**0.00**	**1'285'659.21**
Netto-Buchwerte per 31. Dezember 2018	**6'426'296.00**	**37'761.00**	**194'715.00**	**75'922.88**	**6'734'694.88**

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Beteiligungsquote	Anschaffungswert	Buchwert per 31.12.2018
Privatrechtliche Unternehmungen (Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)					
Gemeindeverbände					
Genossenschaft EW Romanshorn	Genossenschaft	Versorgung sämtlicher Mitglieder und weiterer Abnehmer sowie Kooperations-partner, 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 Gesell-schaft (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 2018	**12'100.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**12'100.00**
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	-3'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'300.00
Stand per 31. Dezember 2018	**8'800.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**8'800.00**

EIGENKAPITALNACHWEIS	Fonds im EK	Vorfinanzierungen	Neubewertungs-reserve	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag	Total Eigenkapital
Stand per 1. Januar 2018	**0.00**	**4'583'124.81**	**110'545.19**	**1'813'361.70**	**6'507'031.70**
Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen	0.00	-470'000.00	0.00	0.00	-470'000.00
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	379'111.54	379'111.54
Stand per 31. Dezember 2018	**0.00**	**4'113'124.81**	**110'545.19**	**2'192'473.24**	**6'416'143.24**

TGB Abteilung Wärme – Jahresrechnung 2018

Die Erfolgsrechnung 2018 der TGB Abteilung Wärme schliesst mit einem Verlust von CHF 49'958.17 bei einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 112'000.00.

Der Bereich TGB Abteilung Wärme ist derzeit auf die Realisierung des Wärmeverbundprojekts Sittertal fokussiert, welches die Planung und den Bau eines thermischen Netzes mittels Abwasserwärmenutzung vorsieht. Der Wärmeverbund Sittertal wurde in einem Vorprojekt im Jahr 2017 für technisch und wirtschaftlich realisierbar erklärt. Im Auftrag der Werkkommission werden die Ergebnisse aus dem Vorprojekt durch eine Zweitmeinung verifiziert, um eine Plausibilisierung sowie eine genauere Kosten- und Entwicklungsplanung zu erhalten. Die Arbeiten sind an ein renommiertes und spezialisiertes Ingenieurbüro in Auftrag gegeben worden. Die Abschlussergebnisse werden auf Ende des ersten Quartals 2019 erwartet.

Stimmvolk entscheidet

Die für das Jahr 2018 geplante Projektphase der Ausführungsplanung wurde bis ins Jahr 2019 zurückgestellt. Die Bauherrschaft der Überbauung Bruggmühle, die den Bau von über 110 Wohnungen vorsieht und eine Hauptabnehmerin des Wärmeverbunds wird, zog das ursprünglich geplante Projekt aus der amtlichen Bewilligungsphase zurück. Das Projekt wurde neu aufgelegt.

Eine zeitnahe Ausführungsplanung des Wärmeverbunds Sittertal erfolgt demnach nach Abschluss der Genehmigungsphasen. Nach erfolgter Projektvorlage und bei Vorliegen der Zustimmung der Delegierten des Abwasserverbandes der Region Bischofszell und des Stadtrates wird das Stimmvolk über eine definitive Realisierung des Projekts entscheiden können.

Das Budget 2018 wurde infolge der Verzögerungen nicht ausgeschöpft. Die einzelnen Projektfortschritte sind von verschiedenen Faktoren abhängig und lassen sich nicht mit Bestimmtheit in die jeweiligen Budgets einkalkulieren.

Zur Finanzierung der aufgelaufenen Projektierungskosten stellt die Elektrizitätsversorgung zurzeit ein befristetes Darlehen zur Verfügung. Der Betrag ist in der Bilanz ersichtlich.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

1. *Die Jahresrechnung der TGB Fernwärme mit einem ausgewiesenen Verlust von CHF 49'958.17 zu genehmigen.*
2. *Den Aufwandüberschuss von CHF 49'958.17 dem Bilanzfehlbetrag zu belasten.*

		RECHNUNG 2018	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
5810	Aus- und Weiterbildung	3'092.75	0	380.00
5890	Sonstiger Personalaufwand	0.00	2'000	0.00
5891	Autospesen und Dienstreisen	0.00	1'000	0.00
30	**Personalaufwand**	**3'092.75**	**3'000**	**380.00**
4430	Fremdleistungen	16'646.01	15'000	15'204.90
6550	Studien, Gutachten, Rechtsberatung	27'325.04	80'000	41'374.10
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	2'451.02	0	0.00
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	0.00	13'000	0.00
6620	Ausstellungen	0.00	1'000	0.00
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**46'422.07**	**109'000**	**56'579.00**
6920	Abschreibung Maschinen, Anlagen	0.00	0	0.00
6922	Abschreibung Büromaschinen/EDV	0.00	0	0.00
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**0.00**	**0**	**0.00**
3	**Total betrieblicher Aufwand**	**49'514.82**	**112'000**	**56'959.00**
3400	Dienstleistungen für Dritte	0.00	0	0.00
42	**Entgelte**	**0.00**	**0**	**0.00**
4	**Total betrieblicher Ertrag**	**0.00**	**0**	**0.00**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-49'514.82**	**-112'000**	**-56'959.00**
6800	Zinsaufwand	0.00	0	0.00
6801	Zinsaufwand eigene Werke	376.40	0	0.00
6840	Bank- und PC-Spesen	67.20	0	0.00
34	**Finanzaufwand**	**443.60**	**0**	**0.00**
6850	Zinsertrag	0.25	0	0.00
44	**Finanzertrag**	**0.25**	**0**	**0.00**
Ergebnis aus Finanzierung		**-443.35**	**0**	**0.00**
Operatives Ergebnis		**-49'958.17**	**-112'000**	**-56'959.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		**-49'958.17**	**-112'000**	**-56'959.00**

		31.12.2018	31.12.2017
		HRM 2	HRM 2
1	**Aktiven**	**57'158.60**	**0.00**
10	**Finanzvermögen**	**57'158.60**	**0.00**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**55'993.28**	**0.00**
1035	TKB FW CH80 0078 4011 7442 3200 1	55'993.28	0.00
101	**Forderungen**	**1'165.32**	**0.00**
1076	Verrechnungssteuer	0.09	0.00
1176	Eidg. Steuerverwaltung	1'165.23	0.00
2	**Passiven**	**57'158.60**	**0.00**
20	**Fremdkapital**	**164'075.77**	**56'959.00**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**163'807.67**	**56'959.00**
2000	Kreditoren	13'807.67	0.00
2040	Guthaben Elektrizitätsversorgung	150'000.00	0.00
2041	Guthaben Wasserversorgung	0.00	56'959.00
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen**	**268.10**	**0.00**
2300	Transitorische Passiven	268.10	0.00
29	**Eigenkapital**	**-106'917.17**	**-56'959.00**
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**-106'917.17**	**-56'959.00**
2801	Eigenkapital	-56'959.00	0.00
2991	Jahresergebnis	-49'958.17	-56'959.00

Geldflussrechnung

TGB Abteilung Wärme

	31.12.2018	31.12.2017
	HRM 2	HRM 2
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-49'958.17	-56'959.00
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	-1'165.32	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	106'848.67	56'959.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	268.10	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	**55'993.28**	**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 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**
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	**55'993.28**	**0.00**
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	0.00	0.00
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	55'993.28	0.00
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	**55'993.28**	**0.00**

TGB Schwimmbad – Jahresrechnung 2018

Die Erfolgsrechnung 2018 des Schwimmbads schliesst mit einem Verlust von CHF 224'899.91 bei einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 233'000 ab.

Aussergewöhnlich heiss und trocken war das Jahr 2018, einmal mehr, wie in der jüngeren Vergangenheit. Doch der Sommer 2018 verdient das Prädikat rekordverdächtig. Über 35'000 Besucherinnen und Besucher bilanzierte die Eintrittsstatistik der Badi zum Saisonende. Das sind fast 40% mehr als in einem Durchschnittsjahr. Die Badesaison 2018 geht als eine der besucherstärksten der letzten Jahrzehnte in die Geschichte ein.

Defizit kleiner als erwartet

Die Rechnung des Schwimmbads Bischofszell schliesst mit einem Verlust von CHF 224'899.91 ab und liegt damit CHF 8'100.09 unter dem Budget. Zusätzliche Aufwendungen für ausserordentliche Geräteparaturen und höhere Kosten für den Frischwassereinkauf werden durch die Mehreinnahmen bei den Eintrittsgeldern wettgemacht.

Dienstleistungserweiterung

Als zusätzliche Dienstleistung für die Badegäste konnte auf die vergangene Saison die bargeldlose Zahlung von Eintritten eingeführt werden. Knapp 15% der Besucher nutzten diese Möglichkeit, insbesondere für den Erwerb von Saison- und Mehrfachabonnementen.

Rasenroboter reduzieren Unterhaltskosten

Zum Abschluss der dreijährigen Beschaffungsphase folgte 2018 die dritte und letzte Anschaffung eines Mähroboters. Insgesamt 95% der gesamten Rasenflächen werden somit automatisiert gemäht. Diese Optimierungsmassnahme trägt langfristig zur Reduktion der Unterhaltskosten bei.

Im Weiteren wurden nach über 20-jährigem Dienst die Ersatzbeschaffung eines Wasserreinigungsroboters umgesetzt, die zweite Etappe des Bestuhlungsersatzes beim Kiosk-Restaurant vollzogen sowie das Sonnensegel über dem Planschbecken ausgewechselt.

Im Bereich Badewassertechnik erfolgte im Rahmen des Unterhaltsbudgets die Auswechslung der Absperrklappen, der pneumatischen Ventile sowie der Druckreduzierstation. Sämtliche Anlageteile hatten ihre technische Lebensdauer erreicht oder überschritten.

Qualitätssicherung

Die Organisation zu optimieren und die Prozesse zu verbessern hatten sich die gesamten Technischen Betriebe Bischofszell zum Ziel gesetzt. Sie erfüllten dabei die Auflagen und Prüfungen zum Erwerb der ISO-Norm 9001:2015 im Rahmen einer Rezertifizierung. Auch der Schwimmbadbetrieb profitiert von diesem allgemein anerkannten Qualitätsstandard.

Die langanhaltende Trockenheit und die damit verbundene Wasserknappheit stellte diesen Sommer auch den Schwimmbadbetrieb vor die Herausforderung, eine stets einwandfreie Wasserqualität zu gewährleisten. Sämtliche Untersuchungen des Bade- und Duschwassers, die vom Kantonalen Laboratorium durchgeführt wurden, entsprachen den gesetzlichen Anforderungen.

Die Stadt Bischofszell investiert innerhalb der jährlichen Jahresbudgets kontinuierlich in die Instandhaltung der Badeanlage und verlängert damit die Gebrauchstauglichkeit, um die Zukunft des Schwimmbads zu sichern.

Das Defizit wird durch den steuerfinanzierten Haushalt der Stadt getragen.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

1. *Die Jahresrechnung der TGB Schwimmbad mit einem ausgewiesenen Verlust von CHF 224'899.91 zu genehmigen.*
2. *Den Aufwandüberschuss von CHF 224'899.91 der Jahresrechnung 2018 der Stadt Bischofszell (Konto 3411.363400) zu belasten.*

		RECHNUNG 2018	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
5000	Löhne	231'421.35	235'000	255'112.25
5700	AHV, IV, EO, FAK	17'744.90	16'500	17'218.35
5710	Unfallversicherung Suva	3'835.00	3'500	3'653.85
5720	Krankenversicherung	907.05	1'000	881.05
5740	Pensionskasse PKE	10'072.80	9'500	9'289.20
5800	Personalinserate/Personalsuche	839.92	500	0.00
5810	Aus- und Weiterbildung	1'237.49	6'000	2'956.34
5890	Sonstiger Personalaufwand	4'268.74	2'000	1'862.91
5891	Autospesen und Dienstreisen	434.50	500	643.77
30	**Personalaufwand**	**270'761.75**	**274'500**	**291'617.72**
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	1'205.78	2'000	224.72
4410	Dienstleistungsaufwand für Dritte	0.00	500	0.00
4430	Fremdleistungen/Gartenunterhalt	6'686.79	12'000	750.00
4432	Laboruntersuchungen	759.01	500	759.03
4491	Rabatte und Preisnachlässe	0.00	0	-120.27
6000	Fremdmieten	2'125.00	2'200	2'125.00
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	51'765.30	41'500	57'881.87
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	12'347.96	12'000	11'699.30
6120	URE Werkzeuge und Geräte	2'020.83	2'000	2'541.47
6140	URE Labor	464.30	600	0.00
6210	Betriebsstoffe Fahrzeuge	743.73	1'000	840.65
6300	Sachversicherungen	1'914.85	2'000	1'531.60
6330	Verbandsbeiträge	250.00	250	250.00
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	27.86	50	27.78
6400	Elektrizität	15'516.87	15'000	13'191.12
6410	Gas	652.23	600	595.05
6430	Wasser	13'327.47	5'000	4'586.78
6460	Abwasser	9'835.56	9'000	8'646.16
6461	Entsorgungsaufwand	882.59	1'000	1'113.60
6465	Chemikalien	12'855.28	13'000	12'552.97
6500	Büromaterial, Drucksachen	216.04	200	190.09
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	0.00	500	0.00
6510	Telefon	265.32	250	346.53
6511	Porti	21.06	50	48.75
6512	Internet	320.01	250	337.64
6560	Spesen allgemein	277.16	200	441.34
6580	URE EDV Hardware	1'474.51	2'000	0.00
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	568.01	600	498.01
6582	EDV Verbrauchsmaterial	0.00	100	0.00
6600	Inserate	0.00	650	653.20
6640	Spesen Kundenbetreuung	216.60	100	166.60
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	0.00	2'400	400.00
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2'704.69	2'500	2'630.68
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**139'444.81**	**130'000**	**124'909.67**
3	**Total betrieblicher Aufwand**	**410'206.56**	**404'500**	**416'527.39**

		RECHNUNG 2018	BUDGET 2018	RECHNUNG 2017
	in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
3002	Schwimmbadeintritte	120'461.23	100'000	102'478.33
3400	Dienstleistungen für Dritte	42'107.70	50'000	56'182.50
3404	Sponsoringerträge	3'500.00	3'500	3'500.00
42	**Entgelte**	**166'068.93**	**153'500**	**162'160.83**
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**	**178'068.93**	**165'500**	**174'160.83**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-232'137.63**	**-239'000**	**-242'366.56**
6840	Bank- und PC-Spesen	140.47	0	19.59
34	**Finanzaufwand**	**140.47**	**0**	**19.59**
6850	Zinsertrag	1.67	0	7.79
7501	Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen	7'376.52	6'000	6'321.14
44	**Finanzertrag**	**7'378.19**	**6'000**	**6'328.93**
Ergebnis aus Finanzierung		**7'237.72**	**6'000**	**6'309.34**
Operatives Ergebnis		**-224'899.91**	**-233'000**	**-236'057.22**
	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		**-224'899.91**	**-233'000**	**-236'057.22**

		31.12.2018	31.12.2017
		HRM 2	HRM 2
1	**Aktiven**	**118'182.46**	**91'617.96**
10	**Finanzvermögen**	**118'182.46**	**91'617.96**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**92'922.96**	**61'272.64**
1022	TKB SB CH23 0078 4132 0005 1061 0	92'922.96	61'272.64
101	**Forderungen**	**25'259.50**	**30'345.32**
1076	Verrechnungssteuer	3.30	2.72
1110	Debitoren	25'256.20	30'342.60
2	**Passiven**	**118'182.46**	**91'617.96**
20	**Fremdkapital**	**118'182.46**	**91'617.96**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**88'339.59**	**62'275.18**
2000	Kreditoren	23'280.45	4'851.80
2037	Depot Eintrittskarten Schwimmbad	15'530.00	12'150.00
2040	Guthaben Elektrizitätsversorgung	44'797.36	43'036.96
2200	Eidg. Steuerverwaltung	4'731.78	2'236.42
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen**	**19'642.87**	**15'542.78**
2300	Transitorische Passiven	19'642.87	15'542.78
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**10'200.00**	**13'800.00**
2645	Rückstellung Ferien/ÜZ	10'200.00	13'800.00

Geldflussrechnung TGB Schwimmbad

	31.12.2018	31.12.2017
	HRM 2	HRM 2
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-224'899.91	-236'057.22
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	5'085.82	-6'635.71
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	0.00	11'852.39
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	26'064.41	477.12
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	4'100.09	8'542.78
Zunahme (+) / Abnahme (-) von kurzfristigen Rückstellungen	-3'600.00	13'800.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	**-193'249.59**	**-208'020.64**
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	224'899.91	236'057.22
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	**224'899.91**	**236'057.22**
Netto-Cashflow	**31'650.32**	**28'036.58**
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	61'272.64	33'236.06
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	92'922.96	61'272.64
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	**31'650.32**	**28'036.58**

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 2018	**13'800.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**13'800.00**
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	-3'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'600.00
Stand per 31. Dezember 2018	**10'200.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**10'200.00**

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 realisiert, 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 Planung	10 Jahre
Mobilien, Ausstattungen, Maschinen und allgemeine Motorfahrzeuge	8 Jahre
Spezialfahrzeuge	15 Jahre
Informatik- und Kommunikationssysteme	4 Jahre
Immaterielle Anlagen	5 Jahre
Investitionsbeiträge	Nach Nutzungsdauer des finanzierten 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.

Notizen