



JAHRESRECHNUNG 2016

DETAILFASSUNG TECHNISCHE GEMEINDE- BETRIEBE BISCHOF SZELL

Ergänzende Broschüre zur
Jahresrechnungs-Botschaft 2016

Inhaltsverzeichnis

TGB Elektrizitätsversorgung

Bilanzanpassungsbericht HRM 2	2
Erläuterungen zur Jahresrechnung 2016	5
Erfolgsrechnung 2016 Artengliederung	6
Erfolgsrechnung 2016 nach Funktionen	9
Investitionsrechnung 2016 Artengliederung	13
Bilanz per 31. Dezember 2016	15
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2016	18
Anhang zur Jahresrechnung	19

TGB Wasserversorgung

Bilanzanpassungsbericht HRM 2	21
Erläuterungen zur Jahresrechnung 2016	24
Erfolgsrechnung 2016 Artengliederung	25
Investitionsrechnung 2016 Artengliederung	28
Bilanz per 31. Dezember 2016	30
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2016	32
Anhang zur Jahresrechnung	33

TGB Schwimmbad

Bilanzanpassungsbericht HRM 2	35
Erläuterungen zur Jahresrechnung 2016	37
Erfolgsrechnung 2016 Artengliederung	38
Bilanz per 31. Dezember 2016	40
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2016	41

TGB Elektrizitätsversorgung – Bilanzanpassungsbericht HRM 2

Die Jahresrechnung der TGB Elektrizitätsversorgung wird für das Jahr 2016 erstmals mit der Rechnungslegung nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM 2) präsentiert. Dabei erfolgen eine Neugliederung der Bilanz-Eröffnungsbestände per 1. Januar 2016 sowie eine Neubewertung. Der vorliegende Bericht erläutert die Veränderungen, die sich per 1. Januar 2016 durch die Anwendung der neuen Rechnungslegungsgrundsätze ergeben.

Die Rechnungslegung soll die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der städtischen Elektrizitätsversorgung darstellen. Deshalb ist eine Neubewertung der Bilanz notwendig. Dies bedeutet im Übergang zum HRM 2 eine:

- Neubewertung des Finanzvermögens,
- Neubewertung des Fremdkapitals (v.a. Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungen).

Die Basis bildet die revidierte Jahresrechnung 2015 und die ausgewiesene Schlussbilanz per 31. Dezember 2015. Die Jahresrechnung 2015 wurde am 16. März 2016 von der Rechnungsprüfungskommission revidiert und zur Genehmigung empfohlen. Die Gemeindeversammlung 2016 genehmigte diese am 12. Juni 2016.

Im Rahmen der Neubewertung kann eine Überführung von Liegenschaften und Grundstücken

vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen und umgekehrt vorgenommen werden, soweit diese Übertragungen mit den Bilanzierungsvorschriften übereinstimmen. Die Technischen Gemeindebetriebe Bischofszell machen für die Jahresrechnung der Elektrizitätsversorgung von dieser Übergangsregelung nicht Gebrauch.

Es gelten für alle städtischen Betriebe mit eigener Jahresrechnung die gleichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze. Auch die Gliederung der Bilanz nach HRM 2 sowie die Kontengruppen nach HRM 2 werden einheitlich angewendet. Für die detaillierten Angaben sei hier auf den Bilanzanpassungsbericht HRM 2 der Stadt verwiesen.

Neubewertung der Bilanz per 1. Januar 2016

Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2016

Die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2016 ist gemäss dem Handbuch zum Rechnungswesen der Gemeinden und den neuen Rechnungslegungsgrundsätzen von HRM 2 erstellt worden.

Die Neubewertungsreserve ist fünf Jahre zweckgebunden und wird anschliessend schrittweise ebenfalls über fünf Jahre in den Bilanzüberschuss überführt. Die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2016 zeigt folgendes Bild (alle Beträge in Franken):

Nach HRM 1	31.12.2015	Nach HRM 2	01.01.2016	Ref
1 AKTIVEN	11'453'416	1 AKTIVEN	11'453'416	
10 Finanzvermögen	4'283'615	10 Finanzvermögen	4'283'615	
100 Flüssige Mittel	291'493	100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	291'493	
101 Guthaben	3'851'174	101 Forderungen	3'851'174	
102 Anlagen	37'000	104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	103'947	
103 Transitorische Aktiven	103'947	106 Vorräte und angefangene Arbeiten	37'000	
11 Verwaltungsvermögen	7'169'801	14 Verwaltungsvermögen	7'169'801	
114 Sachgüter	6'734'001	140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'734'001	
115 Darlehen und Beteiligungen	435'800	145 Beteiligungen	435'800	

Nach HRM 1	31.12.2015	Nach HRM 2	01.01.2016	Ref		
2	PASSIVEN	11'453'416	2	PASSIVEN	11'453'416	
20	Fremdkapital	6'067'525	20	Fremdkapital	6'120'725	A1
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'614'734	200	Laufende Verbindlichkeiten	2'614'734	
202	Langfristige Schulden	3'400'000	204	Passive Rechnungsabgrenzungen	52'791	
205	Transitorische Passiven	52'791	205	Kurzfristige Rückstellungen	53'200	
			206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'400'000	
22	Spezialfinanzierungen	4'141'332			0	A2
228	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	4'141'332				
23	Eigenkapital	1'244'559	29	Eigenkapital	5'332'691	A3
239	Eigenkapital	1'244'559	291	Fonds im Eigenkapital	175'669	
			293	Vorfinanzierungen	3'590'843	
			296	Neubewertungsreserve	321'620	
			299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'244'559	

Übertragungen vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen

Es wurden keine Übertragungen vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen vorgenommen.

Übertragungen vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen

Es wurden keine Übertragungen vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen vorgenommen.

Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz

Nachfolgend werden die bedeutendsten Veränderungen der neuen Rechnungslegung in der Bilanz per 31. Dezember 2015 zur Bilanz per 1. Januar 2016 aufgezeigt und kommentiert.

A1 – Fremdkapital

Im Rahmen der Überleitung von HRM 1 auf die Rechnungslegung nach HRM 2 wurde die kurzfristige Rückstellung von nicht bezogenen Ferien

und Überzeitguthaben der Mitarbeitenden der TGB Elektrizitätsversorgung von den Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen in die Rubrik «Kurzfristige Rückstellungen» verschoben.

Übersicht Fremdkapital	Betrag
Fremdkapital gemäss Schlussbilanz HRM 1	6'067'525
Umgliederung Rückstellung für Ferien und Überzeit	53'200
Fremdkapital gemäss Eröffnungsbilanz HRM 2	6'120'725

A2 – Spezialfinanzierungen

Die unter der Rechnungslegung HRM 1 ausgewiesenen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen wurden vollständig in andere Bilanzpositionen gemäss den neuen Rechnungslegungsvorschriften überführt. Im Detail wurden folgende Umgliederungen vorgenommen:

Der Ausweis der Vorfinanzierungen im Gesamtbetrag von CHF 3'590'843 erfolgt im Eigenkapital unter einer eigenen Position. Eine Vorfinanzierung hat eine klare Zweckbestimmung aufzuweisen. Sie wird als Pauschalreserve für zukünftige Investitionen gebildet. Zudem wurde der bestehende Fonds «Altersvorsorgekasse» in die Rubrik «Fonds im Eigenkapital» überführt.

Es handelt sich dabei um einen Spezialfonds für den Teuerungsausgleich von Altersrenten. Die rechtliche Grundlage bildet ein Gemeindeversammlungsbeschluss. Bei der Rückstellung für nicht bezogene Ferien und Überzeitguthaben handelt es sich nach HRM 2 um kurzfristiges Fremdkapital. Der Betrag von CHF 53'200 wurde entsprechend umgegliedert (siehe auch Erläuterung «A1 – Fremdkapital»).

Die Neubewertung der Rückstellungen führt zu einem Abgang bei den Spezialfinanzierungen von CHF 321'620. Dabei wurden die Rabatt-rückstellungen und die Rückstellung zur Liberalisierung des Strommarktes zugunsten der Neubewertungsreserve aufgelöst. Für beide Sachverhalte liegt keine wahrscheinliche Verpflichtung vor, die auf einem vergangenen Ereignis beruht.

Übersicht Spezialfinanzierungen	Betrag
Spezialfinanzierungen gemäss Schlussbilanz HRM 1	4'141'332
Übertragung in kurzfristige Rückstellungen	-53'200
Übertragung ins Eigenkapital (Fonds)	-175'669
Übertragung ins Eigenkapital (Vorfinanzierungen)	-3'590'843
Neubewertung der Rückstellungen	-321'620
Spezialfinanzierungen gemäss Eröffnungsbilanz HRM 2	0

A3 – Eigenkapital

Neu werden die Vorfinanzierungen und die Sonderrechnungen (Fonds) im Eigenkapital geführt. Zudem erfolgt der Ausweis der Resultate der Neubewertung auf den vorgesehenen Konten. Bei den Beträgen der Vorfinanzierungen sowie bei den Fonds handelt es sich um zweckgebundenes Eigenkapital. Die Neubewertungsreserve ist fünf Jahre zweckgebunden. Anschliessend ist sie über weitere fünf Jahre ins freie Eigenkapital zu überführen.

Übersicht Eigenkapital	Betrag
Fonds im Eigenkapital	175'669
Altersvorsorgekasse	175'669
Vorfinanzierungen	3'590'843
Erweiterung Trafostationen	50'000
Erneuerung Mittelspannungsnetz	140'000
Nachführung Planwerk / Neuvermessung	140'000
Vorfinanzierung Immobilien Werkbetriebe	2'322'395
Renovation Geschäftsliegenschaft	330'000
Infrastruktur TGB	6'904
Öffentliche Beleuchtung	150'214
Sanierung Leitsystem	157'726
Zählerfernauslesung (Smart Metering)	293'604
Neubewertungsreserve	321'620
Neubewertungsreserve Rückstellungen	321'620
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'244'559
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'244'559
Total Eigenkapital gemäss Eröffnungsbilanz HRM 2	5'332'691

Beschluss des Stadtrates

Der Stadtrat Bischofszell hat an seiner Sitzung vom 1. März 2017 Folgendes beschlossen:

1. Der Bilanzanpassungsbericht zur Neubewertung der Bilanz per 1. Januar 2016 der TGB Elektrizitätsversorgung inklusive der Überleitungstabelle, welche integrierten Bestandteil des Beschlusses bildet, wird genehmigt.
2. Die Ergebnisse der per 1. Januar 2016 durchgeführten Neubewertung der Rückstellungen werden genehmigt.
3. Der Bilanzanpassungsbericht per 1. Januar 2016 ist Bestandteil der Jahresabschlussunterlagen. Er wird der Gemeindeversammlung vom 14. Juni 2017 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

TGB Elektrizitätsversorgung – Jahresrechnung 2016

Die Erfolgsrechnung 2016 der TGB Elektrizitätsversorgung schliesst mit einem Gewinn von CHF 1'977'296.31 bei einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 147'000 ab. Die Netto-Investitionen 2016 belaufen sich auf insgesamt CHF 847'266.47.

Der Wechsel von Grosskunden in den freien Energiemarkt hat auch dieses Jahr seine Spuren hinterlassen. So sinkt der Ertrag auf CHF 10,7 Mio. gegenüber CHF 13,3 Mio. im Vorjahr. Im Vergleich zum Budget konnte das Umsatzziel von 9,6 Mio. Franken jedoch um rund 1,1 Mio. Franken übertroffen werden. Höhere Strombezugsmengen verbunden mit höheren Netznutzungserträgen führen zur positiven Umsatzabweichung. Zudem konnten mehr Dienstleistungen an nahestehende Unternehmen und Dritte verkauft werden.

	Elektrizitätsnetz	Stromhandel	Gesamt
Aufwand	5'378'092	3'564'817	8'942'909
Ertrag	6'984'898	3'935'307	10'920'205
Erfolg	1'606'806	370'490	1'977'296

Höhere Personal- und Sachaufwendungen

Die Personalkosten liegen mit rund CHF 90'000 über dem Voranschlag 2016. Personalwechsel und temporäre Doppelbelegungen sowie ein höherer Personalbedarf zur zeitgerechten Erbringung von weiterverrechneten Dienstleistungen sind für die Budgetüberschreitung verantwortlich.

Infolge der höheren Strombezüge fielen der Stromerwerb und die Netznutzungsgebühren höher aus als erwartet. Netzausbau und -unterhaltsarbeiten werden zunehmend an Drittunternehmen ausgelagert. Die eingekauften Fremdleistungen sind dementsprechend angestiegen. Gesamthaft führt dies bei den Sachaufwendungen zu einer Budgetüberschreitung von CHF 401'297.98.

Investitionsvolumen nicht voll ausgeschöpft

Für Investitionen wurden CHF 1'153'000 budgetiert, davon CHF 847'266.47 realisiert. Mit rund CHF 217'000 schlägt eine weitere Etappe zum Ersatz der öffentlichen Beleuchtung mit neuen LED-Leuchtmitteln zu Buche. Für die Erneuerung von Trafostationen und bestehenden Leitungen wurden insgesamt rund 0,6 Mio. Franken aufgewendet. Diverse Projekte mussten infolge Verzögerungen auf die Folgejahre verschoben werden.

Investitionsrechnung 2016

Ausgaben	CHF	860'727.47
Einnahmen	CHF	13'461.00
Netto-Investitionen	CHF	847'266.47

Verzicht auf Einlage in Vorfinanzierung

Im Hinblick auf eine mögliche Verselbständigung der Technischen Gemeindebetriebe Bischofszell (TGB) als öffentlich-rechtliche Anstalt wurde im Zuge des Jahresabschluss 2016 auf die Verbuchung der budgetierten Einlage in die Vorfinanzierungen verzichtet.

Mit dem Gewinnverwendungsvorschlag zur Zuweisung des Gewinnes von CHF 1'977'296.31 in den Bilanzüberschuss möchte sich der Stadtrat die Möglichkeit offenhalten, dass bei einer Verselbständigung nötige Dotationskapital durch die vorhandenen Eigenkapitalreserven zu schaffen.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

1. Die Jahresrechnung 2016 der TGB Elektrizitätsversorgung mit einem ausgewiesenen Gewinn von Fr. 1'977'296.31 und Netto-Investitionen von Fr. 847'266.47 zu genehmigen.
2. Den Gewinn von Fr. 1'977'296.31 dem Bilanzüberschuss zuzuweisen.

		RECHNUNG 2016	BUDGET 2016	RECHNUNG 2015
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 1
5000	Löhne	1'567'694.15	1'470'000	1'460'124.55
5700	AHV, IV, EO, FAK	127'270.90	120'000	117'951.00
5730	Kranken- und Unfallversicherung	38'532.95	35'000	35'323.10
5740	Pensionskasse PKE	98'309.60	110'000	135'431.05
5800	Personalinserate	25'603.52	5'000	11'691.02
5810	Aus- und Weiterbildung	39'433.83	55'000	41'363.50
5890	Sonstiger Personalaufwand	18'031.28	25'000	44'032.18
5891	Autospesen und Dienstreisen	2'820.84	8'000	5'632.42
30	Personalaufwand	1'917'697.07	1'828'000	1'851'548.82
4000	Elektrizitätseinkauf EKT	1'354'369.95	1'215'000	4'315'179.54
4001	Elektrizitätseinkauf Dritte (Wasserkraft)	666'614.02	750'000	636'231.79
4003	Einkauf Solarstrom / Naturstrom EKT	21'246.53	22'000	22'283.55
4010	Netznutzung Vorliegernetze	2'989'089.39	2'650'000	2'951'042.52
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	12'036.05	20'000	13'345.67
4100	Lagermaterialverbrauch	154'375.32	130'000	156'913.11
4430	Fremdleistungen	380'643.28	220'000	202'981.47
6000	Fremdmieten	23'851.39	24'000	23'851.39
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	14'513.24	55'000	27'668.88
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	3'245.88	8'000	9'583.20
6120	URE Werkzeuge und Geräte	31'206.25	30'000	38'410.93
6130	URE Zähler und Messeinrichtungen	98'180.64	110'000	108'697.27
6200	Reparatur, Unterhalt, Service, Reinigung	8'110.13	20'000	10'919.08
6210	Betriebsstoffe	3'078.05	5'000	3'662.89
6220	Versicherungen	8'884.55	9'000	8'639.15
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	4'115.40	3'000	2'927.70
6260	Fahrzeugleasing	1'303.00	1'000	1'147.60
6300	Sachversicherungen	17'357.05	15'000	16'661.40
6310	Konzessionsabgaben	0.00	1'000	0.00
6320	Durchleitungsrechte	4'140.00	2'000	3'130.00
6330	Verbandsbeiträge	13'532.45	18'000	18'716.92
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	3'086.10	3'000	4'306.14
6400	Elektrizität	48'409.21	50'000	52'955.71
6410	Gas	6'346.76	8'000	5'947.49
6430	Wasser	1'222.84	2'000	1'126.35
6460	Abwasser	1'037.21	1'000	849.41
6461	Entsorgungsaufwand	3'089.98	2'000	2'434.31
6500	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	13'480.41	18'000	13'357.53
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	1'753.58	2'000	1'259.98
6510	Telefon, Fax	3'494.16	5'000	4'556.68
6511	Porti	11'729.73	12'000	12'292.02
6512	Internet	5'508.70	4'000	3'965.96
6520	Beiträge, Spenden, Vergabungen	824.05	1'000	46.30

		RECHNUNG 2016	BUDGET 2016	RECHNUNG 2015
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 1
6530	Buchführungs- und Beratungsaufwand	13'950.00	23'000	17'130.00
6540	Werkkommission, Revisionsstelle	13'400.00	20'000	15'666.65
6550	Studien, Gutachten, Rechtsberatung	29'022.96	28'000	23'932.41
6560	Spesen allgemein	6'364.91	9'000	7'482.77
6580	EDV Hardware	3'703.92	14'000	13'761.71
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	72'148.23	98'000	70'998.46
6582	EDV Verbrauchsmaterial	1'984.92	1'000	2'430.59
6600	Inserate	0.00	1'000	4'150.00
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	2'589.84	2'000	0.00
6620	Ausstellungen	0.00	1'000	2'164.22
6640	Spesen Kundenbetreuung	6'013.49	3'000	883.53
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	53'565.32	65'000	66'379.21
6700	Betreibungsgebühren	747.48	1'000	614.21
7511	Wohnungen Unterhalt	0.00	2'000	7'449.70
7512	Werkstatt und Büro Unterhalt, Reinigung	3'811.31	10'000	2'600.79
7516	Unterhalt Geschäftsliegenschaft	23'120.30	45'000	9'529.73
31	Sachaufwand	6'140'297.98	5'739'000	8'920'265.92
6920	Abschreibung Maschinen, Anlagen	562'534.98	618'000	1'162'881.88
6922	Abschreibung Büromaschinen / EDV	10'200.00	29'000	34'916.66
6923	Abschreibung Fahrzeuge	21'331.49	25'000	35'000.00
6930	Abschreibung Geschäftsliegenschaft	111'480.00	270'000	64'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	705'546.47	942'000	1'296'798.54
3	Total betrieblicher Aufwand	8'763'541.52	8'509'000	12'068'613.28
3000	Elektrizitätsverkauf (EKT)	1'741'852.72	1'600'000	4'715'541.18
3010	Leistungspreis Grossbezüger	2'155'311.41	1'950'000	2'157'506.05
3200	Verkauf Solarstrom / Naturstrom EKT	26'339.59	25'000	25'578.14
3201	Mehrkostenfinanzierung (MKF)	464'109.85	525'000	379'414.23
3210	Debitorenverluste	-8'951.75	-10'000	-17'073.66
3212	Preisnachlass Rabatt	-85'579.06	-25'000	0.00
3110	Netznutzungsertrag (TGB)	3'881'845.33	3'750'000	3'654'455.34
3400	Dienstleistungen für Dritte	569'109.45	400'000	666'969.88
3401	Dienstleistungen für Telekabel Bischofszell AG	882'371.00	500'000	646'827.76
3600	Anschlussgebühren	194'899.93	50'000	106'799.99
3605	Verkauf Altmaterial	4'603.82	3'000	6'021.01
3610	Gebührenerträge	734'561.09	675'000	720'731.14
3611	Abgaben an die Stadt	0.00	0	0.00
3631	Mahnspesen	10'752.38	8'000	10'907.35
3910	Erschliessungsgebühren	0.00	0	0.00
42	Entgelte	10'571'225.76	9'451'000	13'073'678.41

		RECHNUNG 2016	BUDGET 2016	RECHNUNG 2015
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 1
5100	Eigenleistung für Investitionen	126'990.38	120'000	200'369.38
43	Verschiedene Erträge	126'990.38	120'000	200'369.38
4	Total betrieblicher Ertrag	10'698'216.14	9'571'000	13'274'047.79
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'934'674.62	1'062'000	1'205'434.51
6800	Zinsaufwand	66'682.20	70'000	70'950.00
6801	Zinsaufwand eigene Werke	1'551.89	3'000	1'281.60
6840	Bank- und PC-Spesen	5'069.85	6'000	5'250.19
8504	Verlust aus Veräusserung von Anlagevermögen	11'532.40	0	0.00
34	Finanzaufwand	84'836.34	79'000	77'481.79
6850	Zinsertrag	299.99	1'000	120.51
6860	Erträge aus Finanzanlagen	29'561.67	25'000	29'570.99
7501	Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen	70'574.50	67'000	64'074.50
8514	Gewinn aus Veräusserung von Anlagevermögen	0.00	0	0.00
44	Finanzertrag	100'436.16	93'000	93'766.00
Ergebnis aus Finanzierung		15'599.82	14'000	16'284.21
Operatives Ergebnis		1'950'274.44	1'076'000	1'221'718.72
4750	Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	980'000	1'100'000.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	980'000	1'100'000.00
8000	Ausserordentliche verschiedene Erträge	9'359.17	0	584.84
6940	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	17'662.70	51'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	27'021.87	51'000	584.84
Ausserordentliches Ergebnis		27'021.87	-929'000	-1'099'415.16
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		1'977'296.31	147'000	122'303.56

in CHF	RECHNUNG 2016 HRM2		BUDGET 2016 HRM2		RECHNUNG 2015 HRM1	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TGB ELEKTRIZITÄTSVERSORGUNG	8'942'908.67	10'920'204.98	9'603'000	9'750'000	13'263'168.73	13'385'472.29
Saldo	1'977'296.31		147'000		122'303.56	
8711 Elektrizitätsnetz	5'378'091.79	6'984'898.03	7'540'000	7'600'000	6'889'958.42	6'800'949.65
Saldo	1'606'806.24		60'000			89'008.77
5000 Löhne	627'077.66		1'420'000		584'049.82	
5700 AHV, IV, EO, FAK	57'271.91		116'000		53'077.95	
5730 Kranken- und Unfallversicherung	17'339.83		34'000		15'895.40	
5740 Pensionskasse PKE	44'239.32		107'000		60'943.97	
5800 Personalinserte	11'521.58		5'000		5'260.96	
5810 Aus- und Weiterbildung	17'745.22		53'000		18'613.58	
5890 Sonstiger Personalaufwand	8'114.08		24'000		19'814.48	
5891 Autospesen und Dienstreisen	2'820.84		8'000		5'632.42	
4010 Netznutzung Vorliegernetze	2'989'089.39		2'650'000		2'951'042.52	
4040 Hilfs- und Verbrauchsmaterial	12'036.05		20'000		13'345.67	
4100 Lagermaterialverbrauch	69'468.89		130'000		70'610.90	
4430 Fremdleistungen	266'450.30		220'000		142'087.03	
6000 Fremdmieten	23'851.39		24'000		23'851.39	
6100 URE Maschinen, Anlagen und Apparate	14'513.24		55'000		27'668.88	
6110 URE Mobiliar und Einrichtungen	3'245.88		8'000		9'583.20	
6120 URE Werkzeuge und Geräte	31'206.25		30'000		38'410.93	
6130 URE Zähler und Messeinrichtungen	98'180.64		110'000		108'697.27	
6200 Reparatur, Unterhalt, Service, Reinigung	8'110.13		20'000		10'919.08	
6210 Betriebsstoffe	3'078.05		5'000		3'662.89	
6220 Versicherungen	8'884.55		9'000		8'639.15	
6230 Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	4'115.40		3'000		2'927.70	
6260 Fahrzeugleasing	1'303.00		1'000		1'147.60	
6300 Sachversicherungen	17'357.05		15'000		16'661.40	
6310 Konzessionsabgaben	0.00		1'000		0.00	
6320 Durchleitungsrechte	4'140.00		2'000		3'130.00	
6330 Verbandsbeiträge	13'532.45		18'000		18'716.92	
6340 Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	3'086.10		3'000		4'306.14	
6400 Elektrizität	14'522.76		50'000		15'886.71	
6410 Gas	6'346.76		8'000		5'947.49	
6430 Wasser	1'222.84		2'000		1'126.35	
6460 Abwasser	1'037.21		1'000		849.41	
6461 Entsorgungsaufwand	3'089.98		2'000		2'434.31	
6500 Büromaterial, Drucksachen, Inserate	13'210.80		17'000		13'090.38	
6501 Zeitschriften, Fachliteratur	1'718.51		2'000		1'234.78	
6510 Telefon, Fax	3'424.28		5'000		4'465.55	
6511 Porti	10'556.76		11'000		11'062.82	
6512 Internet	5'398.53		4'000		3'886.64	
6520 Beiträge, Spenden, Vergabungen	807.57		1'000		45.37	

in CHF	RECHNUNG 2016 HRM2		BUDGET 2016 HRM2		RECHNUNG 2015 HRM1	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6530 Buchführungs- und Beratungsaufwand	12'973.50		22'000		15'930.90	
6540 Werkkommission, Revisionsstelle	13'400.00		20'000		15'666.65	
6550 Studien, Gutachten, Rechtsberatung	26'120.66		26'000		21'539.17	
6560 Spesen allgemein	5'601.12		8'500		6'584.84	
6580 EDV Hardware	3'444.65		14'000		12'798.39	
6581 EDV Lizenzen, Wartung, Updates	57'718.58		95'000		56'798.77	
6582 EDV Verbrauchsmaterial	1'885.67		1'000		2'309.06	
6600 Inserate	0.00		1'000		1'784.50	
6610 Werbepostersachen, Werbematerial	1'113.63		2'000		0.00	
6620 Ausstellungen	0.00		1'000		930.61	
6640 Spesen Kundenbetreuung	2'585.80		3'000		379.92	
6660 Werbebeiträge, Sponsoring	2'678.27		63'000		3'318.96	
6700 Betriebsgebühren	321.42		1'000		264.11	
7511 Wohnungen Unterhalt	0.00		2'000		7'449.70	
7512 Werkstatt und Büro Unterhalt, Reinigung	3'544.52		10'000		2'418.73	
7516 Unterhalt Geschäftsliegenschaft	21'501.88		44'000		8'862.65	
6920 Abschreibung Maschinen, Anlagen	551'284.28		618'000		1'139'624.24	
6922 Abschreibung Büromaschinen / EDV	9'384.00		27'500		32'123.33	
6923 Abschreibung Fahrzeuge	21'331.49		25'000		35'000.00	
6930 Abschreibung Geschäftsliegenschaft	111'480.00		268'000		64'000.00	
3210 Debitorenverluste	3'849.25		10'000		7'341.67	
3212 Preisnachlass Rabatt	36'799.00		25'000		0.00	
6800 Zinsaufwand	66'682.20		70'000		70'950.00	
6801 Zinsaufwand eigene Werke	1'474.30		3'000		1'217.52	
6840 Bank- und PC-Spesen	3'802.39		6'000		3'937.64	
4750 Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00		980'000		1'100'000.00	
3010 Leistungspreis Grossbezüger		2'155'311.41		1'950'000		2'157'506.05
3110 Netznutzungsertrag (TGB)		3'881'845.33		3'750'000		3'654'455.34
3400 Dienstleistungen für Dritte		45'528.76		400'000		53'357.59
3401 Dienstleistungen für Telekabel Bischofszell AG		4'411.86		500'000		3'234.14
3600 Anschlussgebühren		0.00		50'000		0.00
3605 Verkauf Altmaterial		4'603.82		3'000		6'021.01
3610 Gebührenerträge		734'561.09		675'000		720'731.14
3631 Mahnspesen		4'623.52		8'000		4'690.16
5100 Eigenleistung für Investitionen		126'990.38		120'000		200'369.38
6850 Zinsertrag		0.00		1'000		0.00
6860 Erträge aus Finanzanlagen		0.00		25'000		0.00
7501 Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen		0.00		67'000		0.00
6940 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		17'662.70		51'000		0.00
8000 Ausserordentliche verschiedene Erträge		9'359.17		0		584.84

in CHF	RECHNUNG 2016 HRM2		BUDGET 2016 HRM2		RECHNUNG 2015 HRM1	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712 Stromhandel und Übriges	3'564'816.88	3'935'306.95	2'063'000	2'150'000	6'373'210.31	6'584'522.64
Saldo	370'490.07		87'000		211'312.33	
5000 Löhne	940'616.49		50'000		876'074.73	
5700 AHV, IV, EO, FAK	69'999.00		4'000		64'873.05	
5730 Kranken- und Unfallversicherung	21'193.12		1'000		19'427.71	
5740 Pensionskasse PKE	54'070.28		3'000		74'487.08	
5800 Personalinseerte	14'081.94		0		6'430.06	
5810 Aus- und Weiterbildung	21'688.61		2'000		22'749.93	
5890 Sonstiger Personalaufwand	9'917.20		1'000		24'217.70	
4000 Elektrizitätseinkauf EKT	1'354'369.95		1'215'000		4'315'179.54	
4001 Elektrizitätseinkauf Dritte (Wasserkraft)	666'614.02		750'000		636'231.79	
4003 Einkauf Solarstrom / Naturstrom EKT	21'246.53		22'000		22'283.55	
4100 Lagermaterialverbrauch	84'906.43		0		86'302.21	
4430 Fremdleistungen	114'192.98		0		60'894.44	
6400 Elektrizität	33'886.45		0		37'069.00	
6500 Büromaterial, Drucksachen, Inserate	269.61		1'000		267.15	
6501 Zeitschriften, Fachliteratur	35.07		0		25.20	
6510 Telefon, Fax	69.88		0		91.13	
6511 Porti	1'172.97		1'000		1'229.20	
6512 Internet	110.17		0		79.32	
6520 Beiträge, Spenden, Vergabungen	16.48		0		0.93	
6530 Buchführungs- und Beratungsaufwand	976.50		1'000		1'199.10	
6550 Studien, Gutachten, Rechtsberatung	2'902.30		2'000		2'393.24	
6560 Spesen allgemein	763.79		500		897.93	
6580 EDV Hardware	259.27		0		963.32	
6581 EDV Lizenzen, Wartung, Updates	14'429.65		3'000		14'199.69	
6582 EDV Verbrauchsmaterial	99.25		0		121.53	
6600 Inserate	0.00		0		2'365.50	
6610 Werbepostersachen, Werbematerial	1'476.21		0		0.00	
6620 Ausstellungen	0.00		0		1'233.61	
6640 Spesen Kundenbetreuung	3'427.69		0		503.61	
6660 Werbebeiträge, Sponsoring	50'887.05		2'000		63'060.25	
6700 Betriebsgebühren	426.06		0		350.10	
7512 Werkstatt und Büro Unterhalt, Reinigung	266.79		0		182.06	
7516 Unterhalt Geschäftsliegenschaft	1'618.42		1'000		667.08	
6920 Abschreibung Maschinen, Anlagen	11'250.70		0		23'257.64	
6922 Abschreibung Büromaschinen / EDV	816.00		1'500		2'793.33	
6930 Abschreibung Geschäftsliegenschaft	0.00		2'000		0.00	
3210 Debitorenverluste	5'102.50		0		9'731.99	
3212 Preisnachlass Rabatt	48'780.06		0		0.00	
6801 Zinsaufwand eigene Werke	77.59		0		64.08	
6840 Bank- und PC-Spesen	1'267.46		0		1'312.55	
8504 a.o. Verluste aus Veräusserung von Anlageverm.	11'532.40		0		0.00	

in CHF	RECHNUNG 2016 HRM2		BUDGET 2016 HRM2		RECHNUNG 2015 HRM1	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000 Elektrizitätsverkauf (EKT)		1'741'852.72		1'600'000		4'715'541.18
3200 Verkauf Solarstrom / Naturstrom EKT		26'339.59		25'000		25'578.14
3201 Mehrkostenfinanzierung (MKF)		464'109.85		525'000		379'414.23
3400 Dienstleistungen für Dritte		523'580.69		0		613'612.29
3401 Dienstleistungen für Telekabel AG		877'959.15		0		643'593.62
3600 Anschlussgebühren		194'899.93		0		106'799.99
3631 Mahnspesen		6'128.86		0		6'217.19
6850 Zinsertrag		299.99		0		120.51
6860 Erträge aus Finanzanlagen		29'561.67		0		29'570.99
7501 Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen		70'574.50		0		64'074.50

		RECHNUNG 2016	BUDGET 2016	RECHNUNG 2015
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 1
197005	Neubau Öffentliche Beleuchtung Gihl	0.00	0	18'395.46
197006	LED-Ersatz Öffentliche Beleuchtung (Etappe 2015)	0.00	0	222'632.56
197006	Auflösung Rückstellung Öffentliche Beleuchtung	0.00	0	-200'000.00
197007	LED-Ersatz Öffentliche Beleuchtung (Etappe 2016)	217'845.46	200'000	0.00
501	Strassen	217'845.46	200'000	41'028.02
190012	Kauf Netzgebiet Olmerswil	0.00	0	230'000.00
191011	Erdung Freileitungen Mittelspannung	0.00	0	1'715.75
191012	Mittelspannungsleitung Messstation 1 - Gihl	0.00	0	34'427.31
191013	Mittelspannungsleitung Gihl - ARA Bischofszell	0.00	0	40'500.53
191014	Mittelspannungsleitung Gihl - Fabrikstrasse	0.00	0	60'152.42
192028	Gebäudesanierung Trafostation Iberg	0.00	0	40'466.25
192029	Gebäudesanierung Trafostation Sitter	0.00	0	39'372.47
192030	Komplettumbau Trafostation Sitterdorf	0.00	0	137'765.72
192031	Ersatz Hauptverteilung Niederspannung Trafostation Turm 2	0.00	0	76'611.21
192032	Neubau Trafostation Gihl	0.00	0	200'395.59
192033	Schadenfall Trafostation Sulgerstrasse	0.00	0	46'934.61
192034	Trafostation Bruggwiesen	65'513.49	94'000	0.00
192035	Ersatz Hauptverteilung Niederspannung Messstation 1	0.00	0	41'803.84
192036	Trafoersatz + Berührungsschutz Trafostation Sitter	0.00	90'000	0.00
193013	Sanierung Türkeistrasse	0.00	0	9'206.53
193046	Sanierung Bergstrasse	0.00	104'000	1'430.00
193055	Rohranlage Sonnenhügelstrasse 4-15	0.00	0	6'926.85
193058	Sanierung Obere Bisrütistrasse 1-14	0.00	65'000	0.00
193063	Erschliessung Niederspannung Gihl	0.00	0	74'240.20
193064	Erschliessung Stocken-Rietwies	0.00	0	49'700.09
193065	Sanierung Höhenstrasse	0.00	0	357'374.97
193066	Stadtbach Etappe 2	0.00	0	48'244.32
193067	Leitungsbau Zihlschlachterstrasse	0.00	0	7'680.54
193068	Rohranlage Weidstrasse	0.00	0	71'531.39
193069	Sanierung Niederspannung Bitzisteig 1+3	0.00	0	30'113.97
193071	Stadtbach Etappe 3	59'001.96	55'000	0.00
193070	Sanierung Leitungsbau Untere Lettenstrasse	390'776.46	420'000	0.00
193072	Sitterdorf Querschlag Amriswilerstrasse 87	0.00	50'000	0.00
193074	Rohranlage Nordstrasse	62'258.61	0	0.00
503	Übriger Tiefbau	577'550.52	878'000	1'606'594.56

		RECHNUNG 2016	BUDGET 2016	RECHNUNG 2015
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 1
190013	Kauf Liegenschaft Unterwerk EKT	0.00	0	880'000.00
190013a	Projektierung Neubau	0.00	0	27'604.82
190013b	Auflösung Rückstellung Immobilien Werkbetriebe	0.00	0	-27'604.82
504	Hochbauten	0.00	0	880'000.00
190003	Anschaffung IT / Software	0.00	0	42'916.66
190014	Ersatz Leitsystem	0.00	0	102'274.26
190014	Auflösung Rückstellung Ersatz Leitsystem	0.00	0	-102'274.26
190015	Ersatz GPS-Einmessgerät	0.00	0	43'096.25
190015	Auflösung Rückstellung Ersatz GPS-Einmessgerät	0.00	0	-43'096.25
190016	Schadenfall Rundsteuersender Messstation 1	0.00	0	77'072.50
190017	Fahrzeuersatz Elektrizitätsversorgung	65'331.49	75'000	0.00
506	Mobilien	65'331.49	75'000	119'989.16
5	Investitionsausgaben	860'727.47	1'153'000	2'647'611.74
191099	Erschliessungsbeiträge	4'725.00	0	29'891.40
193063	Erschliessungsbeiträge Gihl	0.00	0	58'921.80
193075	Erschliessungsbeiträge Dörflistrasse	8'736.00	0	0.00
2640	Auflösung Rückstellung Rabatte	0.00	0	164'621.22
637	Private Haushalte	13'461.00	0	253'434.42
6	Investitionseinnahmen	13'461.00	0	253'434.42
Netto-Investitionen		847'266.47	1'153'000	2'394'177.32

Bilanz

TGB Elektrizitätsversorgung

		31.12.2016	01.01.2016
in CHF		HRM 2	HRM 2
1	Aktiven	12'806'320.20	11'453'415.64
10	Finanzvermögen	5'553'019.20	4'283'614.64
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'651'301.28	291'492.72
1000	Kasse	7'485.80	3'703.45
1010	Postcheck 85-63-8	15'500.55	49'419.47
1020	EW Kantonalbank 5011-10	1'628'032.53	237'892.05
1029	EW RB Zihlschlacht 2422.05	282.40	477.75
101	Forderungen	3'877'537.92	3'851'174.47
1076	Verrechnungssteuer	10'337.75	10'605.74
1107	Guthaben Schwimmbad	51'428.11	61'899.85
1108	Guthaben ARA Bischofszell	108'874.95	124'121.20
1109	Guthaben Telekabel Bischofszell AG	443'345.79	47'100.77
1110	Debitoren	3'241'144.92	3'565'366.71
1112	Guthaben ARA Halden	271.20	285.16
1152	Systemdienstleistung (SDL Swisgrid AG)	5'167.30	5'428.54
1153	KEV kostendeckende Einspeisevergütung	16'967.90	17'805.70
1176	Eidg. Steuerverwaltung	0.00	18'560.80
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	180.00	103'947.45
1300	Transitorische Aktiven	180.00	103'947.45
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	24'000.00	37'000.00
1200	Warenlager	24'000.00	37'000.00
14	Verwaltungsvermögen	7'253'301.00	7'169'801.00
140	Sachanlagen im Verwaltungsvermögen	6'837'501.00	6'734'001.00
1502	Leitungsnetz	2'507'400.00	2'248'000.00
1503	Leitsystem	54'900.00	61'000.00
1506	Zähl- und Messapparate	9'000.00	10'000.00
1507	Fahrzeuge	149'000.00	105'000.00
1508	Maschinen, Werkzeuge und Apparate	16'200.00	18'000.00
1509	Möbiliar und Einrichtungen	1.00	1.00
1510	Trafo- und Messstationen	2'740'100.00	2'974'000.00
1511	Strassenbeleuchtung	265'800.00	63'000.00
1512	EDV	91'800.00	102'000.00
1515	Landkauf neue Messstation 2008	129'600.00	144'000.00
1517	Geschäftsliegenschaft Amriswilerstrasse	717'000.00	836'000.00
1518	Schloss Bischofszell	156'700.00	173'000.00

Bilanz

TGB Elektrizitätsversorgung

		31.12.2016	01.01.2016
	in CHF	HRM 2	HRM 2
145	Beteiligungen	415'800.00	435'800.00
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
1426	Swisspower Netzwerk AG	0.00	20'000.00
2	Passiven	12'806'320.20	11'453'415.64
20	Fremdkapital	5'567'516.11	6'120'724.56
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'094'162.81	2'614'733.56
2000	Kreditoren	1'321'538.10	2'008'475.54
2020	Durchlaufkonto Auszahlungen	204'150.95	198'382.50
2030	Guthaben Abonnenten, Konsumenten	4'736.02	3'962.62
2031	Guthaben Abonnenten Alt	3'593.60	3'593.60
2032	Kautionen	3'952.55	4'202.55
2041	Guthaben Wasserversorgung	475'310.84	396'116.75
2200	Eidg. Steuerverwaltung	80'880.75	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	12'053.30	52'791.00
2300	Transitorische Passiven	12'053.30	52'791.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	61'300.00	53'200.00
2645	Rückstellung Ferien/ÜZ	61'300.00	53'200.00
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
2575	PC PF.002806 Festdarlehen	0.00	1'700'000.00
2578	EV TKB FV neue Messstation	700'000.00	700'000.00
2579	Postcheck PF.004547	1'700'000.00	0.00
29	Eigenkapital	7'238'804.09	5'332'691.08
291	Fonds	172'148.80	175'669.40
2810	Altersvorsorgekasse	172'148.80	175'669.40
293	Vorfinanzierungen	3'573'179.93	3'590'842.63
2600	Erweiterung Trafostationen	47'986.51	50'000.00
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

Bilanz

TGB Elektrizitätsversorgung

		31.12.2016	01.01.2016
in CHF		HRM 2	HRM 2
2604	Renovation Geschäftsliegenschaft	330'000.00	330'000.00
2605	Infrastruktur TGB	0.00	6'903.75
2608	Öffentliche Beleuchtung	141'468.63	150'214.09
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	3'171'855.08	1'244'558.77
2801	Eigenkapital	1'194'558.77	1'122'255.21
2991	Jahresergebnis	1'977'296.31	122'303.56

Geldflussrechnung

TGB Elektrizitätsversorgung

	31.12.2016	31.12.2015
	HRM 2	HRM 1
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'977'296.31	122'303.56
Berichtigungen um liquiditätsunwirksame Aufwände und Erträge		
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	705'546.47	1'296'798.54
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Gewinne und Verluste aus Abgang von Finanzvermögen	11'532.40	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Bestandesveränderungen des Nettoumlaufvermögens		
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Forderungen	-26'363.45	-262'665.02
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	103'767.45	20'475.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Vorräten	13'000.00	11'000.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	-520'570.75	369'544.12
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-40'737.70	29'145.60
Zunahme (+) / Abnahme (-) von kurzfristigen Rückstellungen	8'100.00	3'500.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von langfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Fonds im Eigenkapital	-53'520.60	-56'820.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Vorfinanzierungen	-17'662.70	727'024.67
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Neubewertungsreserven	0.00	-164'621.22
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	2'160'387.43	2'095'685.25
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	-860'727.47	-3'020'587.07
Liquiditätswirksame Einnahmen für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	13'461.00	461'788.53
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen in Finanzanlagen des Finanzvermögens	46'687.60	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	-800'578.87	-2'558'798.54
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	1'359'808.56	-463'113.29
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	291'492.72	754'606.01
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	1'651'301.28	291'492.72
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	1'359'808.56	-463'113.29

ANLAGESPIEGEL SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSVERMÖGEN	Strassen / Verkehrswege	Übriger Tiefbau	Hochbauten	Mobilien	Total
Anschaffungskosten					
Stand 1. Januar 2016	63'000.00	5'222'000.00	1'153'000.00	296'001.00	6'734'001.00
Zugänge	217'845.46	564'089.52	0.00	65'331.49	847'266.47
Abgänge	0.00	0.00	-38'220.00	0.00	-38'220.00
Reklassifikationen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2016	280'845.46	5'786'089.52	1'114'780.00	361'332.49	7'543'047.47
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand 1. Januar 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planmässige Abschreibungen	15'045.46	538'589.53	111'480.00	40'431.49	705'546.47
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 2016	15'045.46	538'589.53	111'480.00	40'431.49	705'546.47
Netto-Buchwerte per 31. Dezember 2016	265'800.00	5'247'500.00	1'003'300.00	320'901.00	6'837'501.00

BETEILIGUNGSSPIEGEL						Buchwert per 31.12.2016
Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Beteiligungsquote	Anschaffungswert		
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.	75.6%	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 2016	53'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53'200.00
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	8'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'100.00
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 2016	61'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61'300.00

EIGENKAPITALNACHWEIS	Fonds im EK	Vorfinanzierungen	Neubewertungs- reserve	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag	Total Eigenkapital
Stand per 1. Januar 2016	175'669.40	3'590'842.63	321'620.28	1'244'558.77	5'332'691.08
Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	50'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-53'520.60	0.00	0.00	0.00	-53'520.60
Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen	0.00	-17'662.70	0.00	0.00	-17'662.70
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	1'977'296.31	1'977'296.31
Entnahmen aus dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	-50'000.00
Stand per 31. Dezember 2016	172'148.80	3'573'179.93	321'620.28	3'171'855.08	7'238'804.09

TGB Wasserversorgung – Bilanzanpassungsbericht HRM 2

Die Jahresrechnung der TGB Wasserversorgung wird für das Jahr 2016 erstmals mit der Rechnungslegung nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM 2) präsentiert. Dabei erfolgen eine Neugliederung der Bilanz-Eröffnungsbestände per 1. Januar 2016 sowie eine Neubewertung. Der vorliegende Bericht erläutert die Veränderungen, die sich per 1. Januar 2016 durch die Anwendung der neuen Rechnungslegungsgrundsätze ergeben.

Die Rechnungslegung soll die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der städtischen Wasserversorgung darstellen. Deshalb ist eine Neubewertung der Bilanz notwendig. Dies bedeutet im Übergang zum HRM 2 eine:

- Neubewertung des Finanzvermögens,
- Neubewertung des Fremdkapitals (v.a. Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungen).

Die Basis bildet die revidierte Jahresrechnung 2015 und die ausgewiesene Schlussbilanz per 31. Dezember 2015. Die Jahresrechnung 2015 wurde am 16. März 2016 von der Rechnungsprüfungskommission revidiert und zur Genehmigung empfohlen. Die Gemeindeversammlung 2016 genehmigte diese am 12. Juni 2016.

Im Rahmen der Neubewertung kann eine Überführung von Liegenschaften und Grundstücken vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen

und umgekehrt vorgenommen werden, soweit diese Übertragungen mit den Bilanzierungsvorschriften übereinstimmen. Die Technischen Gemeindebetriebe Bischofszell machen für die Jahresrechnung der Wasserversorgung von dieser Übergangsregelung nicht Gebrauch.

Es gelten für alle städtischen Betriebe mit eigener Jahresrechnung die gleichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze. Auch die Gliederung der Bilanz nach HRM 2 sowie die Kontengruppen nach HRM 2 werden einheitlich angewendet. Für die detaillierten Angaben sei hier auf den Bilanzanpassungsbericht HRM 2 der Stadt verwiesen.

Neubewertung der Bilanz per 1. Januar 2016

Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2016

Die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2016 ist gemäss dem Handbuch zum Rechnungswesen der Gemeinden und den neuen Rechnungslegungsgrundsätzen von HRM 2 erstellt worden.

Die Neubewertungsreserve ist fünf Jahre zweckgebunden und wird anschliessend schrittweise ebenfalls über fünf Jahre in den Bilanzüberschuss überführt. Die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2016 zeigt folgendes Bild (alle Beträge in Franken):

Nach HRM 1	31.12.2015	Nach HRM 2	01.01.2016	Ref
1 AKTIVEN	6'102'680	1 AKTIVEN	6'102'680	
10 Finanzvermögen	3'619'176	10 Finanzvermögen	3'619'176	
100 Flüssige Mittel	3'072'992	100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'072'992	
101 Guthaben	450'256	101 Forderungen	450'256	
102 Anlagen	64'000	104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	31'929	
103 Transitorische Aktiven	31'929	106 Vorräte und angefangene Arbeiten	64'000	
11 Verwaltungsvermögen	2'483'504	14 Verwaltungsvermögen	2'483'504	
114 Sachgüter	2'483'004	140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'483'003	
115 Darlehen und Beteiligungen	500	145 Beteiligungen	500	
		146 Investitionsbeiträge	1	

Nach HRM 1	31.12.2015	Nach HRM 2	01.01.2016	Ref		
2	PASSIVEN	6'102'680	2	PASSIVEN	6'102'680	
20	Fremdkapital	551'863	20	Fremdkapital	578'863	A1
200	Laufende Verbindlichkeiten	544'454	200	Laufende Verbindlichkeiten	544'454	
205	Transitorische Passiven	7'409	204	Passive Rechnungsabgrenzungen	7'409	
			205	Kurzfristige Rückstellungen	27'000	
22	Spezialfinanzierungen	4'769'081			0	A2
228	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	4'769'081				
23	Eigenkapital	781'736	29	Eigenkapital	5'523'817	A3
239	Eigenkapital	781'736	293	Vorfinanzierungen	4'742'081	
			296	Neubewertungsreserve	110'545	
			299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	671'191	

Übertragungen vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen

Es wurden keine Übertragungen vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen vorgenommen.

Übertragungen vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen

Es wurden keine Übertragungen vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen vorgenommen.

Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz

Nachfolgend werden die bedeutendsten Veränderungen der neuen Rechnungslegung in der Bilanz per 31. Dezember 2015 zur Bilanz per 1. Januar 2016 aufgezeigt und kommentiert.

A1 – Fremdkapital

Im Rahmen der Überleitung von HRM 1 auf die Rechnungslegung nach HRM 2 wurde die kurzfristige Rückstellung von nicht bezogenen Ferien und Überzeitguthaben der Mitarbeitenden der TGB Wasserversorgung von den Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen in die Rubrik «Kurzfristige Rückstellungen» verschoben.

Übersicht Fremdkapital	Betrag
Fremdkapital gemäss Schlussbilanz HRM 1	551'863
Umgliederung Rückstellung für Ferien und Überzeit	27'000
Fremdkapital gemäss Eröffnungsbilanz HRM 2	578'863

A2 – Spezialfinanzierungen

Die unter der Rechnungslegung HRM 1 ausgewiesenen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen wurden vollständig in andere Bilanzpositionen gemäss den neuen Rechnungslegungsvorschriften überführt. Im Detail wurden folgende Umgliederungen vorgenommen:

Der Ausweis der Vorfinanzierungen im Gesamtbetrag von CHF 4'742'081 erfolgt im Eigenkapital unter einer eigenen Position. Eine Vorfinanzierung hat eine klare Zweckbestimmung aufzuweisen. Sie wird als Pauschalreserve für zukünftige Investitionen gebildet.

Bei der Rückstellung für nicht bezogene Ferien und Überzeitguthaben handelt es sich nach HRM 2 um kurzfristiges Fremdkapital. Der Betrag von CHF 27'000 wurde entsprechend umgegliedert (siehe auch Erläuterung «A1 – Fremdkapital»).

Übersicht Spezialfinanzierungen	Betrag
Spezialfinanzierungen gemäss Schlussbilanz HRM 1	4'769'081
Übertragung in kurzfristige Rückstellungen	-27'000
Übertragung ins Eigenkapital (Vorfinanzierungen)	-4'742'081
Spezialfinanzierungen gemäss Eröffnungsbilanz HRM 2	0

A3 – Eigenkapital

Neu werden die Vorfinanzierungen im Eigenkapital geführt. Zudem erfolgte die Überführung der Reserven aus der Übernahme der Wasserversorgung Gloggershaus im Umfang von CHF 110'545.19 in die Neubewertungsreserve. Die Neubewertungsreserve ist fünf Jahre zweckgebunden. Anschliessend ist sie über weitere fünf Jahre ins freie Eigenkapital zu überführen.

Übersicht Eigenkapital	Betrag
Vorfinanzierungen	4'742'081
Nachführung Planwerk / Neuvermessung	40'000
Sanierung Leitsystem	273'948
Vorfinanzierung Netzsanierung	200'000
Vorfinanzierung Anlagensanierung	630'543
Vorfinanzierung Umsetzung Qualitätssicherung	203'742
Vorfinanzierung Trinkwasseraufbereitung	3'393'848
Neubewertungsreserve	110'545
Reserven Übernahme WV Schweizersholz	110'545
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	671'191
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	671'191
Total Eigenkapital gemäss Eröffnungsbilanz HRM 2	5'523'817

Beschluss des Stadtrates

Der Stadtrat Bischofszell hat an seiner Sitzung vom 1. März 2017 Folgendes beschlossen:

1. Der Bilanzanpassungsbericht zur Neubewertung der Bilanz per 1. Januar 2016 der TGB Wasserversorgung inklusive der Überleitungstabelle, welche integrierten Bestandteil des Beschlusses bildet, wird genehmigt.
2. Der Bilanzanpassungsbericht per 1. Januar 2016 ist Bestandteil der Jahresabschlussunterlagen. Er wird der Gemeindeversammlung vom 14. Juni 2017 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

TGB Wasserversorgung – Jahresrechnung 2016

Die Erfolgsrechnung 2016 der TGB Wasserversorgung schliesst mit einem Gewinn von CHF 650'912.52 bei einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 51'000 ab. Die Netto-Investitionen 2016 belaufen sich auf insgesamt CHF 2'010'843.93.

Mit einem Wasserabsatz von rund 2,5 Mio. Kubikmetern blickt die TGB Wasserversorgung auf ein im Durchschnitt liegendes Finanzjahr zurück. Die Gebührenerträge aus dem Wasserverkauf liegen bei rund zwei Millionen Franken, was einer Punktlandung mit dem budgetierten Betrag gleichkommt. Die übrigen Erträge aus der Erstellung von Hausanschlüssen und der Erbringung von weiteren Dienstleistungen trugen weitere rund CHF 700'000 zu den Entgelten von 2,7 Mio. Franken bei. Durch den Verkauf eines alten Pumpwerks konnte zudem ein Veräusserungsgewinn von rund CHF 27'000 realisiert werden.

Vermehrtes Outsourcing

Die Personalkosten sanken im Vergleich zum Voranschlag 2016 wie auch gegenüber dem Vorjahr um 26% bzw. 15% auf CHF 523'249.95. Die Einsparungen konnten durch ordentliche Pensionierungen und Personalverschiebungen zu anderen TGB-Betriebszweigen erreicht werden. Die Versorgungssicherheit wird im Bereich Wasser durch den Beizug von Drittunternehmen sichergestellt. Im Umkehrschluss stiegen 2016 dadurch die Aufwendungen für Fremdleistungen, was sich in einem Anstieg des Sachaufwandes bemerkbar macht.

Erfolgsrechnung 2016

Aufwand	CHF	2'162'351.49
Ertrag	CHF	2'813'264.01
Gewinn	CHF	650'912.52

Verzögerungen infolge hängiger Verfahren

Die vorgesehenen Grossprojekte zur langfristigen Sicherung der Trinkwasserqualität mit der Quell-sanierung Enkhüseren und dem Neubau des Re-

servoirs Gloggershaus mussten infolge hängiger Bewilligungsverfahren auf das Folgejahr verschoben werden. Dadurch reduzierte sich die Realisierungsquote der Investitionen auf 38%. Abgeschlossen wurden hingegen die Investitionsprojekte zur Sanierung respektive zum Neubau des Reservoirs Schaugen, die Leitungssanierung «Untere Lettenstrasse» sowie die Düker-Sanierung «Alte Thurbrücke». Bei Letzterem musste aufgrund von Schwierigkeiten, verursacht durch nicht durchbohrbaren Fels, eine Budgetüberschreitung von rund CHF 130'000 in Kauf genommen werden. Die Gesamtkosten für die Düker-Sanierung beliefen sich auf CHF 381'610.71. Ausserplanmässige Unterhaltsarbeiten fielen zudem beim Reservoir Mühlhalden mit der Beschichtungssanierung an.

Investitionsrechnung 2016

Ausgaben	CHF	2'061'681.38
Einnahmen	CHF	50'837.45
Netto-Investitionen	CHF	2'010'843.93

Verzicht auf Einlage in Vorfinanzierung

Wie bei den anderen TGB-Betriebszweigen verzichtet der Stadtrat auf die Berücksichtigung der budgetierten Einlage von CHF 300'000 in die Vorfinanzierungen zugunsten des Gewinnverwendungsvorschlages. Er beantragt den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern, den Gewinn 2016 dem Bilanzüberschuss zuzuweisen. Bei einer allfälligen Verselbständigung der Technischen Betriebe soll so die Möglichkeit offenstehen, einen Teil des Dotationskapitals durch die vorhandenen Eigenkapitalreserven zu schaffen.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

1. Die Jahresrechnung der TGB Wasserversorgung mit einem Gewinn von CHF 650'912.52 und Netto-Investitionen von CHF 2'010'843.93 zu genehmigen.
2. Den Gewinn von CHF 650'912.52 dem Bilanzüberschuss zuzuweisen.

		RECHNUNG 2016	BUDGET 2016	RECHNUNG 2015
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 1
5000	Löhne	426'849.65	550'000	479'226.40
5700	AHV, IV, EO, FAK	35'269.50	55'000	38'796.35
5730	Kranken- und Unfallversicherung	10'712.75	15'000	11'579.35
5740	Pensionskasse PKE	30'168.40	50'000	50'912.75
5800	Personalinserate	3'565.00	2'000	3'036.00
5810	Aus- und Weiterbildung	8'093.98	25'000	17'252.57
5890	Sonstiger Personalaufwand	7'154.29	10'000	17'131.26
5891	Autospesen und Dienstreisen	1'436.38	5'000	1'236.41
30	Personalaufwand	523'249.95	712'000	619'171.09
4002	Wassereinkauf/Pumpkosten	201'216.99	210'000	187'755.00
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	10'466.24	20'000	13'157.56
4100	Lagermaterialverbrauch	82'860.14	100'000	52'734.60
4430	Fremdleistungen	356'740.22	250'000	336'807.76
4432	Laboruntersuchungen	29'256.36	30'000	28'935.20
6000	Fremdmieten	49'695.14	50'000	49'695.14
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	99'976.60	85'000	123'121.69
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	2'061.25	10'000	7'527.49
6120	URE Werkzeuge und Geräte	37'727.89	40'000	37'989.66
6130	URE Zähler und Messeinrichtungen	37'161.01	80'000	84'911.40
6200	Reparatur, Unterhalt, Service, Reinigung	12'323.28	8'000	6'163.58
6210	Betriebsstoffe	3'332.09	5'000	4'563.08
6220	Versicherungen	4'399.70	7'000	6'841.70
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	104.10	2'000	2'033.95
6260	Fahrzeugleasing	1'140.00	1'000	1'140.00
6300	Sachversicherungen	29'473.27	22'000	28'181.52
6320	Durchleitungsrechte	381.70	1'000	112.50
6330	Verbandsbeiträge	2'660.83	6'000	5'961.44
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	8'822.24	5'000	9'694.11
6400	Elektrizität	192'667.97	200'000	180'175.33
6410	Gas	2'538.70	3'000	2'379.00
6430	Wasser	191.70	1'000	1'280.22
6460	Abwasser	197.68	0	192.64
6461	Entsorgungsaufwand	2'961.62	5'000	1'925.32
6465	Chemikalien: Diverse	4'277.96	3'000	675.46
6500	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	6'026.14	7'000	7'340.17
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	1'734.34	2'000	3'391.37
6510	Telefon, Fax	2'884.17	5'000	4'662.78
6511	Porti	2'323.54	2'000	2'015.84
6512	Internet	3'074.70	1'000	995.61
6520	Beiträge, Spenden, Vergabungen	824.05	1'000	0.00
6530	Buchführungs- und Beratungsaufwand	29'931.99	1'000	750.00

		RECHNUNG 2016	BUDGET 2016	RECHNUNG 2015
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 1
6540	Werkkommission, Revisionstelle	14'058.76	20'000	16'465.37
6550	Studien, Gutachten, Rechtsberatung	22'542.12	10'000	7'757.13
6560	Spesen allgemein	1'629.82	5'000	3'337.54
6580	EDV Hardware	1'360.13	4'000	5'935.69
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	17'516.08	30'000	37'781.47
6582	EDV Verbrauchsmaterial	636.95	1'000	629.71
6600	Inserate	0.00	1'000	0.00
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	3'525.46	1'000	100.00
6620	Ausstellungen	0.00	1'000	1'589.67
6640	Spesen Kundenbetreuung	0.00	1'000	368.24
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	3'091.39	5'000	1'226.70
6700	Betreibungsgebühren	498.32	1'000	409.48
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	0.00	1'000	0.00
7512	Werkstatt und Büro Unterhalt, Reinigung	2'382.06	5'000	1'625.49
31	Sachaufwand	1'286'674.70	1'249'000	1'270'337.61
6920	Abschreibung Maschinen, Anlagen	302'284.92	373'500	470'893.16
6923	Abschreibung Fahrzeuge	2'880.00	2'500	15'430.00
6925	Abschreibung SWWR	38'944.70	46'000	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	344'109.62	422'000	486'323.16
3	Total betrieblicher Aufwand	2'154'034.27	2'383'000	2'375'831.86
3001	Wasserverkauf	1'989'539.84	1'990'000	1'914'759.39
3210	Debitorenverluste	-167.51	-1'000	-253.89
3400	Dienstleistungen für Dritte	103'708.17	50'000	66'346.69
3600	Anschlussgebühren	66'199.98	50'000	68'400.03
3605	Verkauf Altmaterial (Altmittel)	117.18	0	1'084.72
3610	Gebührenerträge	512'276.91	510'000	505'986.81
3910	Erschliessungsgebühren	10'044.00	0	0.00
42	Entgelte	2'681'718.57	2'599'000	2'556'323.75
5100	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	55'242.50	50'000	66'793.76
43	Verschiedene Erträge	55'242.50	50'000	66'793.76
8515	Subventionen	4'720.09	0	0.00
46	Transfer Erträge	4'720.09	0	0.00
4	Total betrieblicher Ertrag	2'741'681.16	2'649'000	2'623'117.51
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		587'646.89	266'000	247'285.65
6800	Zinsaufwand	5'550.00	0	0.00
6840	Bank- und PC-Spesen	2'767.22	3'000	2'734.56
34	Finanzaufwand	8'317.22	3'000	2'734.56

	RECHNUNG 2016	BUDGET 2016	RECHNUNG 2015
in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 1
6850 Zinsertrag	3'857.54	5'400	3'706.54
6851 Zinsertrag eigene Werke	1'551.89	3'000	1'281.60
7501 Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen	612.00	600	612.00
8514 Gewinn aus Veräusserung von Anlagevermögen	26'600.00	0	0.00
44 Finanzertrag	32'621.43	9'000	5'600.14
Ergebnis aus Finanzierung	24'304.21	6'000	2'865.58
Operatives Ergebnis	611'951.10	272'000	250'151.23
4750 Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	300'000	200'000.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	300'000	200'000.00
6940 Entnahmen aus Vorfinanzierungen	38'961.42	79'000	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	38'961.42	79'000	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	38'961.42	-221'000	-200'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	650'912.52	51'000	50'151.23

in CHF	RECHNUNG 2016	BUDGET 2016	RECHNUNG 2015
	HRM 2	HRM 2	HRM 1
290000 Anlagenanpassung / Qualitätssicherung	0.00	130'000	26'258.01
290000 Auflösung Rückstellung Qualitätssicherung	0.00	0	-26'258.01
292000 Sanierung Quellen Enkhüseren	56'577.18	800'000	26'151.85
292000 Auflösung Rückstellung Sanierung Quellen Enkhüseren	0.00	0	-26'151.85
293004 Schadenfall Pumpwerk Städeli	0.00	0	96'030.70
294000 Neubau Reservoir Gloggershaus	42'611.62	1'300'000	1'047.27
294011 Neubau und Sanierung Reservoir Schaugen	422'775.14	550'000	21'732.50
294011 Auflösung Rückstellung Neubau Reservoir Schaugen	0.00	0	-21'732.50
294012 Neubau Druckreduzierstation Halden	0.00	300'000	0.00
291068 Hydranten Reparatur Etappe 1	126'517.69	120'000	0.00
291069 Schieber Reparatur Etappe 1	0.00	150'000	0.00
291022 Leitungsbau Türkeistrasse	0.00	0	1'923.53
291024 Leitungsumlegung Golfplatz, Niederbüren	4'813.01	320'000	0.00
291043 Sanierung Leitungsbau Amriswilerstrasse Bischofszell / Sitterdorf	0.00	0	252'309.36
291044 Sanierung Düker «Alte Thurbrücke»	381'610.71	250'000	13'067.92
291046 Sanierung Quartierleitung Oberhaldenstrasse	0.00	0	16'422.71
291051 Sanierung Sonnenhügelstrasse	0.00	0	6'951.85
291052 Leitungsbau Amriswilerstrasse / Hegi	0.00	0	64'111.73
291056 Sanierung Leitungsbau Türkeistrasse	0.00	0	7'829.45
291057 Neubau Leitung Waldpark Ost	0.00	0	1'153.24
291061 Leitungsbau Gihl	0.00	0	317'274.69
291062 Leitungsbau Zihlschlacht	0.00	0	80'339.01
291063 Wärmeverbund Amriswilerstrasse	0.00	0	275'210.14
291065 Ableitung BINA Sulgerstrasse	0.00	0	118'098.82
291066 Sanierung Leitungsbau Höhenstrasse	0.00	0	315'567.89
291067 Sanierung Leitungsbau Weidstrasse	0.00	0	130'329.65
291070 Sanierung Mühlhalden	118'500.70	0	0.00
291071 Sanierung Leitungsbau Untere Lettenstrasse	410'229.63	410'000	0.00
291072 Leitungsbau Stadtbach	2'794.50	0	0.00
291xxxa Sanierung Leitungsbau Bergstrasse	0.00	150'000	0.00
291075 Leitungsbau Bahnhof Sitterdorf - Pneu Edelman	90'097.18	90'000	0.00
291081 Sanierung Leitungsbau Niederbüren - Bischofszell	0.00	50'000	0.00
291049a Erschliessung Obere Bisrütistrasse	0.00	120'000	0.00
503 Übriger Tiefbau	1'656'527.36	4'740'000	1'697'667.96
290002 Sanierung Leitsystem Wasserversorgung	0.00	0	86'051.81
290002 Auflösung Rückstellung Leitsystem	0.00	0	-86'051.81
290003 UV-Anlage Pumpwerk Städeli	0.00	0	37'724.82
290003 Auflösung Rückstellung UV-Anlage Pumpwerk Städeli	0.00	0	-37'724.82
291073 Qualitätsüberwachung Stocketen	47'214.63	60'000	0.00
291074 Qualitätsüberwachung Grueben	46'395.69	60'000	0.00

	RECHNUNG 2016	BUDGET 2016	RECHNUNG 2015
in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 1
295004 Gebäudesanierung Seewasserwerk Romanshorn	311'543.70	440'000	0.00
295xxx Eintausch Fahrzeug	0.00	0	12'930.00
506 Mobilien	405'154.02	560'000	12'930.00
5 Investitionsausgaben	2'061'681.38	5'300'000	1'710'597.96
291065 Subvention Sulgerstrasse/Ableitung Bina	10'068.89	0	0.00
291067 Subvention Sanierung Weidstrasse	17'862.82	0	0.00
294011 Investitionsbeitrag Sanierung Reservoir Schaugen	22'905.74	0	0.00
632 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	50'837.45	0	0.00
291099 Erschliessungsbeiträge Hausanschlüsse	0.00	0	28'774.80
291049b Erschliessungsbeiträge Obere Bisrütistrasse	0.00	20'000	0.00
637 Private Haushalte	0.00	20'000	28'774.80
6 Investitionseinnahmen	50'837.45	20'000	28'774.80
Netto-Investitionen	2'010'843.93	5'280'000	1'681'823.16

Bilanz

TGB Wasserversorgung

		31.12.2016	01.01.2016
		HRM 2	HRM 2
1	Aktiven	9'685'563.19	6'102'679.94
10	Finanzvermögen	5'535'324.88	3'619'175.94
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'901'408.89	3'072'991.53
1021	WW Kantonalbank 5017-09	4'901'408.89	3'072'991.53
101	Forderungen	493'952.80	450'255.52
1076	Verrechnungssteuer	27.91	14.67
1106	Guthaben Elektrizitätsversorgung	475'310.84	396'116.75
1110	Debitoren	-29'394.95	-23'938.95
1176	Eidg. Steuerverwaltung	48'009.00	78'063.05
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	69'963.19	31'928.89
1300	Transitorische Aktiven	69'963.19	31'928.89
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	70'000.00	64'000.00
1200	Warenlager	70'000.00	64'000.00
14	Verwaltungsvermögen	4'150'238.31	2'483'504.00
140	Sachanlagen im Verwaltungsvermögen	3'877'138.31	2'483'003.00
1502	Leitungsnetz	2'975'600.00	2'236'000.00
1506	Zähl- und Messapparate	70'200.00	1.00
1507	Fahrzeuge	20'120.00	23'000.00
1508	Maschinen, Werkzeuge und Apparate	1.00	1.00
1520	Quellen, Fassungen	1.00	1.00
1521	Pumpstationen	152'100.00	169'000.00
1523	Reservoirs	552'320.00	55'000.00
1580	Anlagen in Bau Leitungsnetz	7'607.51	0.00
1581	Anlagen in Bau Quellen	56'577.18	0.00
1583	Anlagen in Bau Reservoirs	42'611.62	0.00
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
1405	Seewasserwerk Romanshorn SWWR	0.00	1.00
1406	Wertberichtigung Beteiligungen	-2.00	-3.00
146	Investitionsbeiträge	272'600.00	1.00
1522	Seewasserwerk	272'600.00	1.00

Bilanz

TGB Wasserversorgung

		31.12.2016	01.01.2016
		HRM 2	HRM 2
2	Passiven	9'685'563.19	6'102'679.94
20	Fremdkapital	3'549'795.05	578'862.90
200	Laufende Verbindlichkeiten	521'345.05	544'453.74
2000	Kreditoren	521'345.05	544'453.74
202	Mittel- und langfristige Schulden	3'000'000.00	0.00
2580	PostFinance Darlehen PF.004548 WV	3'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	5'550.00	7'409.16
2300	Transitorische Passiven	5'550.00	7'409.16
205	Kurzfristige Rückstellungen	22'900.00	27'000.00
2645	Rückstellung Ferien/ÜZ	22'900.00	27'000.00
29	Eigenkapital	6'135'768.14	5'523'817.04
293	Vorfinanzierungen	4'703'119.59	4'742'081.01
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	614'992.58	630'542.68
2614	Vorfinanzierung Umsetzung QS	180'330.67	203'741.99
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	1'322'103.36	671'190.84
2801	Eigenkapital	671'190.84	621'039.61
2991	Jahresergebnis	650'912.52	50'151.23

Geldflussrechnung

TGB Wasserversorgung

	31.12.2016	31.12.2015
	HRM 2	HRM 1
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	650'912.52	50'151.23
Berichtigungen um liquiditätsunwirksame Aufwände und Erträge		
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	344'109.62	486'323.16
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	-43'697.28	-298'977.64
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-38'034.30	-21'899.83
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Vorräten	-6'000.00	39'000.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	-23'108.69	213'984.48
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-1'859.16	-14'969.74
Zunahme (+) / Abnahme (-) von kurzfristigen Rückstellungen	-4'100.00	-1'800.00
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	-38'961.42	5'681.01
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Neubewertungsreserven	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	839'261.29	457'492.67
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	-2'061'681.38	-1'962'646.95
Liquiditätswirksame Einnahmen für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	50'837.45	280'823.79
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	-2'010'843.93	-1'681'823.16
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrentverbindlichkeiten mit Dritten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	3'000'000.00	0.00
Netto-Cashflow	1'828'417.36	-1'224'330.49
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	3'072'991.53	4'297'322.02
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	4'901'408.89	3'072'991.53
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	1'828'417.36	-1'224'330.49

ANLAGESPIEGEL SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSVERMÖGEN	Übriger Tiefbau	Mobilien	Investitions- beiträge an Zweckverbände	Anlagen in Bau	Total
Anschaffungskosten					
Stand 1. Januar 2016	2'460'001.00	23'002.00	1.00	0.00	2'483'004.00
Zugänge	1'498'893.60	93'610.32	311'543.70	106'796.31	2'010'843.93
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 2016	3'958'894.60	116'612.32	311'544.70	106'796.31	4'493'847.93
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand 1. Januar 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planmässige Abschreibungen	278'873.60	26'291.32	38'944.70	0.00	344'109.62
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 2016	278'873.60	26'291.32	38'944.70	0.00	344'109.62
Netto-Buchwerte per 31. Dezember 2016	3'680'021.00	90'321.00	272'600.00	106'796.31	4'149'738.31

BETEILIGUNGSSPIEGEL					
Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Beteiligungsquote	Anschaffungswert	Buchwert per 31.12.2016
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 Gesell- schaft (Vertrag vom 14.09.1950 bzw. vom 08.9.1981)	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 2016	27'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27'000.00
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	-4'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'100.00
Stand per 31. Dezember 2016	22'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'900.00

EIGENKAPITALNACHWEIS	Fonds im EK	Vorfinanzierungen	Neubewertungsreserve	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	Total Eigenkapital
Stand per 1. Januar 2016	0.00	4'742'081.01	110'545.19	671'190.84	5'523'817.04
Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen	0.00	-38'961.42	0.00	0.00	-38'961.42
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	650'912.52	650'912.52
Stand per 31. Dezember 2016	0.00	4'703'119.59	110'545.19	1'322'103.36	6'135'768.14

TGB Schwimmbad – Bilanzanpassungsbericht HRM 2

Die Jahresrechnung des TGB Schwimmbads wird für das Jahr 2016 erstmals mit der Rechnungslegung nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM 2) präsentiert. Dabei erfolgen eine Neugliederung der Bilanz-Eröffnungsbestände per 1. Januar 2016 sowie eine Neubewertung. Der vorliegende Bericht erläutert die Veränderungen, die sich per 1. Januar 2016 durch die Anwendung der neuen Rechnungslegungsgrundsätze ergeben.

Die Rechnungslegung soll die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des städtischen Schwimmbadbetriebs darstellen. Deshalb ist eine Neubewertung der Bilanz notwendig. Dies bedeutet im Übergang zum HRM 2 eine:

- Neubewertung des Finanzvermögens,
- Neubewertung des Fremdkapitals (v.a. Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungen).

Die Basis bildet die revidierte Jahresrechnung 2015 und die ausgewiesene Schlussbilanz per 31. Dezember 2015. Die Jahresrechnung 2015 wurde am 16. März 2016 von der Rechnungsprüfungskommission revidiert und zur Genehmigung empfohlen. Die Gemeindeversammlung 2016 genehmigte diese am 12. Juni 2016.

Im Rahmen der Neubewertung kann eine Überführung von Liegenschaften und Grundstücken vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen und umgekehrt vorgenommen werden, soweit diese Übertragungen mit den Bilanzierungsvorschriften übereinstimmen. Die Technischen Gemeindebetriebe Bischofszell machen für die Jahresrechnung des Schwimmbads von dieser Übergangsregelung nicht Gebrauch.

Es gelten für alle städtischen Betriebe mit eigener Jahresrechnung die gleichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze. Auch die Gliederung der Bilanz nach HRM 2 sowie die Kontengruppen nach HRM 2 werden einheitlich angewendet. Für die detaillierten Angaben sei auf den Bilanzanpassungsbericht HRM 2 der Stadt verwiesen.

Neubewertung der Bilanz per 1. Januar 2016

Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2016

Die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2016 ist gemäss dem Handbuch zum Rechnungswesen der Gemeinden und den neuen Rechnungslegungsgrundsätzen von HRM 2 erstellt worden.

Die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2016 zeigt folgendes Bild (alle Beträge in Franken)

Nach HRM 1	31.12.2015	Nach HRM 2	01.01.2016	Ref	
1	AKTIVEN	67'245	1	AKTIVEN	67'245
10	Finanzvermögen	67'245	10	Finanzvermögen	67'245
100	Flüssige Mittel	30'904	100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	30'904
101	Guthaben	19'854	101	Forderungen	19'854
103	Transitorische Aktiven	16'487	104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	16'487

Nach HRM 1	31.12.2015	Nach HRM 2	01.01.2016	Ref	
2	PASSIVEN	67'245	2	PASSIVEN	67'245
20	Fremdkapital	67'245	20	Fremdkapital	67'245
200	Laufende Verbindlichkeiten	67'245	200	Laufende Verbindlichkeiten	67'245

Übertragungen vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen

Es wurden keine Übertragungen vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen vorgenommen.

Übertragungen vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen

Es wurden keine Übertragungen vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen vorgenommen.

Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz

Gegenüber der bisherigen Rechnungslegung wurden keine Umgliederungen vorgenommen. Die Eröffnungsbestände per 1. Januar 2016 nach HRM 2 präsentieren sich gleich wie die Schlussbilanz per 31. Dezember 2015 nach HRM 1.

Beschluss des Stadtrates

Der Stadtrat Bischofszell hat an seiner Sitzung vom 1. März 2017 Folgendes beschlossen:

1. Der Bilanzanpassungsbericht zur Neubewertung der Bilanz per 1. Januar 2016 des TGB Schwimmbads inklusive der Überleitungstabelle, welche integrierten Bestandteil des Beschlusses bildet, wird genehmigt.
2. Der Bilanzanpassungsbericht per 1. Januar 2016 ist Bestandteil der Jahresabschlussunterlagen. Er wird der Gemeindeversammlung vom 14. Juni 2017 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

TGB Schwimmbad – Jahresrechnung 2016

Die Erfolgsrechnung 2016 des TGB Schwimmbads schliesst mit einem Verlust von CHF 251'102.38 bei einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 239'750 ab. Das Defizit wird vollumfänglich durch die Stadt Bischofszell getragen.

Der Badesommer 2016 verlief nach dem Motto «Je später, desto stabiler und sonniger». Wenige Sonnenstunden und wechselhafte Witterung prägten den Saisonbeginn. Erst Anfang Juli nahm der Sommer Fahrt auf und steigerte sich fortlaufend.

Besucherzahl im langjährigen Durchschnitt

Rund 22'500 Besucherinnen und Besucher verweilten in der Badesaison 2016 im hiesigen Freibad. Damit fällt die diesjährige Besucherbilanz insgesamt durchschnittlich aus. Der tiefere Absatz von Saisonkarten konnte mit höheren Verkäufen von Einzeleintritten wettgemacht werden. Trotz höheren Verkaufsumsätzen liegt das Total der Entgelte von CHF 138'747.70 rund CHF 12'000 hinter dem Budgetziel zurück. Tiefere Weiterverrechnungen von Dienstleistungen an Dritte sind dafür verantwortlich.

Punktlandung beim Ausgabentotal

Auf den Saisonbeginn 2016 konnte das neue Eintrittssystem erfolgreich in Betrieb genommen werden. Dieses dient unter anderem auch als Hilfsmittel für eine optimale Regulierung des Wasseraufbereitungsprozesses und lässt präzise Auswertungen zur Besucherfrequenz zu.

Mit einem Totalaufwand aus der Betriebstätigkeit von CHF 407'505.50 gelang dem Schwimmbad-

betrieb eine Punktlandung gegenüber dem Budget. Um rund 3% höhere Personalkosten wurden mit Einsparungen beim Sachaufwand kompensiert.

Optimierung des Gartenunterhalts

Neben dem neuen Eintrittssystem wurden verschiedene weitere Optimierungsmassnahmen geprüft und bei Tauglichkeit auch umgesetzt. So war es möglich, durch die Anschaffung eines Mähroboters für die Spielwiese die Aufwendungen im Gartenunterhalt um bis zu 20% zu senken.

Betriebsdefizit trägt die Stadt

Wie in der Vergangenheit wird das Betriebsdefizit 2016 in der Höhe von CHF 251'102.38 durch den steuerfinanzierten Bereich der Stadt Bischofszell getragen. Der Stadtrat ist weiterhin bestrebt, das Betriebsdefizit des Schwimmbads und damit die Belastung des Steuerhaushalts möglichst tief zu halten. Er ist aber auch überzeugt, dass mit dem städtischen Freibad eine sinnvolle und für jede Generation zweckmässige Freizeitanlage betrieben wird.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

- 1. Die Jahresrechnung der TGB Schwimmbad mit einem ausgewiesenen Verlust von CHF 251'102.38 zu genehmigen.*
 - 2. Den Aufwandüberschuss von CHF 251'102.38 der Jahresrechnung 2016 der Stadt Bischofszell dem Konto 3411.363400 zu belasten.*
-

		RECHNUNG 2016	BUDGET 2016	RECHNUNG 2015
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 1
5000	Löhne	244'188.05	244'000	255'030.10
5700	AHV, IV, EO, FAK	17'681.55	15'500	18'979.65
5730	Kranken- und Unfallversicherung	5'973.75	4'500	6'509.55
5740	Pensionskasse PKE	12'459.00	7'000	12'577.45
5800	Personalinserate / Personalsuche	632.00	500	0.00
5810	Aus- und Weiterbildung	4'307.13	6'500	5'930.00
5890	Sonstiger Personalaufwand	3'628.55	2'000	5'766.28
5891	Autospesen und Dienstreisen	150.56	500	1'107.31
30	Personalaufwand	289'020.59	280'500	305'900.34
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	1'266.57	2'500	3'097.32
4410	Dienstleistungsaufwand für Dritte	674.40	0	0.00
4430	Fremdleistungen	13'606.58	5'000	3'872.41
4432	Laboruntersuchungen	506.02	1'000	506.02
4491	Rabatte und Preisnachlässe	-9.36	0	0.00
6000	Fremdmieten	1'000.00	1'000	1'000.00
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	29'727.18	45'000	36'333.76
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	19'549.79	24'000	277.69
6120	URE Werkzeuge und Geräte	4'460.52	4'000	1'671.86
6140	URE Labor	43.98	0	0.00
6210	Betriebsstoffe	238.01	1'000	923.65
6300	Sachversicherungen	1'914.85	2'500	1'915.40
6330	Verbandsbeiträge	250.00	500	250.00
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	30.00	0	30.00
6400	Elektrizität	14'922.70	16'500	14'337.78
6410	Gas	546.94	500	631.99
6430	Wasser	4'742.34	3'000	4'796.49
6460	Abwasser	8'961.76	5'500	9'042.46
6461	Entsorgungsaufwand	900.00	1'000	900.00
6465	Chemikalien	12'521.97	11'000	13'107.21
6500	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	73.00	500	50.20
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	0.00	0	761.99
6510	Telefon, Fax	134.44	250	153.70
6511	Porti	36.04	0	35.40
6512	Internet	220.36	250	220.36
6560	Spesen allgemein	11.12	500	565.97
6580	URE EDV Hardware	299.21	0	0.00
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	547.78	0	0.00
6582	EDV Verbrauchsmaterial	176.71	0	0.00
6600	Inserate	632.00	500	574.00
6640	Spesen Kundenbetreuung	100.00	250	239.44
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	400.00	500	0.00
31	Sachaufwand	118'484.91	126'750	95'295.10
3	Total betrieblicher Aufwand	407'505.50	407'250	401'195.44

		RECHNUNG 2016	BUDGET 2016	RECHNUNG 2015
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 1
3002	Schwimmbadeintritte	94'674.09	85'000	93'525.31
3400	Dienstleistungen für Dritte	39'962.50	65'000	50'335.00
3404	Sponsoringerträge	4'111.11	0	0.00
42	Entgelte	138'747.70	150'000	143'860.31
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	150'747.70	162'000	155'860.31
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-256'757.80	-245'250	-245'335.13
6840	Bank- und PC-Spesen	22.70	0	26.36
34	Finanzaufwand	22.70	0	26.36
6850	Zinsertrag	7.66	0	8.39
7501	Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen	5'670.46	5'500	6'986.15
44	Finanzertrag	5'678.12	5'500	6'994.54
Ergebnis aus Finanzierung		5'655.42	5'500	6'968.18
Operatives Ergebnis		-251'102.38	-239'750	-238'366.95
	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		-251'102.38	-239'750	-238'366.95

Bilanz

TGB Schwimmbad

		31.12.2016	01.01.2016
		HRM 2	HRM 2
1	Aktiven	68'798.06	67'244.90
10	Finanzvermögen	68'798.06	67'244.90
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	33'236.06	30'903.92
1022	SB Kantonalbank 5106-10	33'236.06	30'903.92
101	Forderungen	23'709.61	19'854.02
1076	Verrechnungssteuer	3.61	0.92
1110	Debitoren	23'706.00	19'853.10
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	11'852.39	16'486.96
1300	Transitorische Aktiven	11'852.39	16'486.96
2	Passiven	68'798.06	67'244.90
20	Fremdkapital	68'798.06	67'244.90
200	Laufende Verbindlichkeiten	61'798.06	67'244.90
2000	Kreditoren	1'540.10	3'348.10
2037	Depot Eintrittskarten Schwimmbad	7'530.00	0.00
2040	Guthaben Elektrizitätsversorgung	51'428.11	61'899.85
2200	Eidg. Steuerverwaltung	1'299.85	1'996.95
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	7'000.00	0.00
2300	Transitorische Passiven	7'000.00	0.00

Geldflussrechnung

TGB Schwimmbad

	31.12.2016	31.12.2015
	HRM 2	HRM 1
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-251'102.38	-238'366.95
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	-3'855.59	4'784.43
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	4'634.57	-14'894.05
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Vorräten	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	-5'446.84	12'154.27
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	7'000.00	-8'476.20
Zunahme (+) / Abnahme (-) von kurzfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
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	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Neubewertungsreserven	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	-248'770.24	-244'798.50
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
Finanzierungszuschuss ohne Rückzahlungspflicht	251'102.38	238'366.95
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	251'102.38	238'366.95
Netto-Cashflow	2'332.14	-6'431.55
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	30'903.92	37'335.47
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	33'236.06	30'903.92
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	2'332.14	-6'431.55

