



JAHRESRECHNUNG 2019

DETAILFASSUNG TECHNISCHE GEMEINDE- BETRIEBE BISCHOF SZELL

Ergänzende Broschüre zur
Jahresrechnung 2019

Inhaltsverzeichnis

TGB Elektrizitätsversorgung

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019	2
Erfolgsrechnung 2019 Artengliederung	3
Erfolgsrechnung 2019 nach Funktionen	6
Investitionsrechnung 2019 Artengliederung	10
Bilanz per 31. Dezember 2019	11
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2019	14
Anhang zur Jahresrechnung	15

TGB Wasserversorgung

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019	17
Erfolgsrechnung 2019 Artengliederung	18
Investitionsrechnung 2019 Artengliederung	21
Bilanz per 31. Dezember 2019	22
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2019	24
Anhang zur Jahresrechnung	25

TGB Abteilung Wärme

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019	27
Erfolgsrechnung 2019 Artengliederung	28
Bilanz per 31. Dezember 2019	29
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2019	30

TGB Schwimmbad

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019	31
Erfolgsrechnung 2019 Artengliederung	32
Bilanz per 31. Dezember 2019	34
Geldflussrechnung per 31. Dezember 2019	35

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

TGB Elektrizitätsversorgung – Jahresrechnung 2019

Die Erfolgsrechnung 2019 der TGB Elektrizitätsversorgung schliesst mit einem Gewinn von CHF 356'996.20 bei einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 702'600. Die Netto-Investitionen 2019 belaufen sich auf insgesamt CHF 744'932.26.

2019 verzeichnete die TGB Elektrizitätsversorgung keine nennenswerten Stromausfälle. Zu berücksichtigen ist aber, dass sich die Energiequalität aus den Vorliegernetzen verschlechtert hat. Das macht sich in Stromschwankungen und Kurzzeitunterbrüchen bemerkbar. Die Folge ist, dass mehr in das Netz investiert werden muss. Dies spürt der Endverbraucher in Form von steigenden Netznutzungskosten.

	Elektrizitätsnetz	Stromhandel & Übriges	Gesamt
Aufwand	7'297'170	3'950'550	11'247'720
Ertrag	8'137'129	3'467'587	11'604'716
Erfolg	839'959	- 482'963	356'996

Abgesehen davon, dass die Abgaben für die Systemdienstleistungen (SDL) und für die kosten-deckende Einspeisevergütung (KEV) seit 2019 in der Erfolgsrechnung ausgewiesen werden, erhöhte sich der Gesamtaufwand um rund CHF 800'000. Grund war ein Anstieg bei den Einkaufspreisen in der Energiebeschaffung und die Erneuerungen im Leitungsnetz.

Mehr Umsatz aus dem Elektrizitätsverkauf

Im Vergleich zum Budget nahmen die Entgelte im vergangenen Jahr um rund CHF 700'000 ab. Das ist auf einen Budgetierungsfehler bei den Netznutzungskosten zurückzuführen. Dabei wurde eine Position versehentlich doppelt berücksichtigt. Effektiv erwirtschaftete die Elektrizitätsversorgung rund CHF 185'000 mehr Umsatz aus dem Stromverkauf. Die Netznutzungserträge liegen auf dem Niveau des Vorjahres. Trotz des Budgetierungsfehlers schliesst die Elektrizitätsversorgung mit einem positiven Ergebnis von CHF 356'996.20 ab.

Dienstleistungen für Dritte

Die TGB hat in Zusammenarbeit mit der Telekabel Bischofszell AG (TeleB) das Leuchtturm-Projekt «Druckleitung ARA Halden» realisiert. Beim gemeinsamen Kabelzug wurde für die TeleB ein neues Glasfaserkabel in einem unterirdischen Schutzrohr von Bischofszell nach Halden eingezogen. Damit ist der Weg für den Abbruch der Freileitung in den Ortsteil Halden geebnet. Die Versorgungssicherheit konnte damit erhöht werden.

Investitionen verzögert

Wegen des schlechten Wetters verzögerte sich die Fertigstellung der Sanierung Obere Bisrüti-strasse auf das Folgejahr. Aufgrund von unerwartet aufgetretenen technischen Herausforderungen wird das neue TGB-Kundenportal ebenfalls erst 2020 fertiggestellt.

Investitionsrechnung 2019

Ausgaben	CHF	765'474.46
Einnahmen	CHF	20'542.20
Netto-Investitionen	CHF	744'932.26

PV-Anlage Langäcker

Die TGB haben an der Langäckerstrasse 3 in Sitterdorf auf dem Dach der Messstation 2, ausserhalb des Budgets, eine zusätzliche Photovoltaik-Anlage erstellt. Aufgrund des hohen Eigenverbrauchsanteils der produzierten Energie kann diese Anlage gewinnbringend betrieben werden.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

1. Die Jahresrechnung 2019 der TGB Elektrizitätsversorgung mit einem ausgewiesenen Gewinn von CHF 356'996.20 und Netto-Investitionen von CHF 744'932.26 zu genehmigen.
2. Den Gewinn von CHF 356'996.20 dem Bilanzüberschuss zuzuweisen.

		RECHNUNG 2019	BUDGET 2019	RECHNUNG 2018
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
5000	Löhne	1'116'248.25	1'250'000	1'224'954.75
5001	VR-Honorar	9'002.00	0	0.00
5700	AHV, IV, EO, FAK	91'950.85	100'000	101'991.25
5710	Unfallversicherung Suva	9'366.90	22'000	21'555.25
5720	Krankenversicherung	4'363.80	5'500	5'164.85
5740	Pensionskasse PKE	272'131.95	278'000	95'457.65
5800	Personalinserate	419.96	10'000	16'493.12
5810	Aus- und Weiterbildung	21'535.45	40'000	41'493.97
5890	Sonstiger Personalaufwand	28'720.10	20'000	18'333.27
5891	Autospesen und Dienstreisen	5'017.07	3'000	3'227.62
30	Personalaufwand	1'558'756.33	1'728'500	1'528'671.73
4000	Elektrizitätseinkauf EKT	1'902'569.39	1'500'000	1'520'534.81
4001	Elektrizitätseinkauf Dritte (Wasserkraft)	739'303.30	690'000	545'052.98
4003	Einkauf Solarstrom / Naturstrom EKT	59'547.39	38'000	55'303.79
4010	Netznutzung Vorliegernetze	2'274'918.71	2'418'000	2'628'984.50
4020	Abgabe Systemdienstleistungen (SDL)	207'973.81	209'000	0.00
4021	Abgabe Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)	1'957'841.29	2'000'000	0.00
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	13'984.11	20'000	8'619.30
4100	Lagermaterialverbrauch	140'835.73	200'000	51'415.78
4430	Fremdleistungen	855'270.20	1'310'000	533'261.55
6000	Fremdmieten	23'059.19	24'000	23'809.19
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	65'448.83	60'000	46'464.21
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	16'499.08	20'000	7'342.53
6120	URE Werkzeuge und Geräte	24'061.19	35'000	12'221.62
6130	URE Zähler und Messeinrichtungen	145'278.30	120'000	82'262.09
6200	URE Fahrzeuge	17'814.25	25'000	9'200.75
6210	Betriebsstoffe	6'708.21	5'000	5'369.55
6220	Versicherungen	11'193.05	10'000	10'425.15
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	2'918.00	4'000	3'258.00
6260	Fahrzeugleasing	1'164.36	1'000	1'164.36
6300	Sachversicherungen	19'136.10	19'000	17'533.30
6320	Durchleitungsrechte	11'677.95	10'000	7'876.25
6330	Verbandsbeiträge	15'971.79	15'000	15'962.46
6332	CO2 - Abgabe	-3'011.15	-2'000	-3'727.05
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	10'995.92	4'000	5'832.94
6400	Elektrizität	54'836.43	50'000	51'469.15
6410	Gas	9'165.77	7'000	8'129.29
6430	Wasser	1'738.71	1'500	1'446.86
6460	Abwasser	1'094.35	1'000	1'109.40
6461	Entsorgungsaufwand	3'233.30	3'000	2'484.93
6500	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	15'088.43	15'000	8'401.59
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	876.59	1'000	939.27
6510	Telefon, Fax	4'051.06	5'000	4'122.36
6511	Porti	13'331.07	15'000	12'412.14
6512	Internet	6'650.58	6'000	7'877.88

		RECHNUNG 2019	BUDGET 2019	RECHNUNG 2018
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
6520	Beiträge, Spenden, Vergabungen	100.00	1'000	1'050.00
6530	Buchführungs- und Beratungsaufwand	13'950.00	15'000	13'950.00
6540	Werkkommission, Revisionsstelle	13'991.49	15'000	13'350.00
6550	Unternehmens- und Projektberatung	39'673.04	35'000	69'751.83
6555	Rechtsberatung	5'456.32	15'000	538.49
6560	Spesen allgemein	2'601.40	4'000	3'569.77
6580	EDV Hardware	7'962.52	10'000	15'909.41
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	87'181.96	99'500	93'331.82
6582	EDV Verbrauchsmaterial	3'742.52	2'000	2'880.35
6600	Inserate	60.00	1'000	300.00
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	46'797.76	38'000	18'708.23
6620	Ausstellungen	157.15	0	4'170.75
6640	Spesen Kundenbetreuung	1'096.57	1'000	0.00
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	9'056.05	10'000	22'615.85
6700	Betreibungsgebühren	42.00	1'500	478.05
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	5'365.91	5'000	2'180.02
7511	Wohnungen Unterhalt	1'604.10	2'000	2'021.05
7512	Reinigung Werkstatt und Büro	9'459.54	12'000	14'332.20
7515	URE Gebäude Schloss	10'292.06	0	0.00
7516	URE Aussenbereich Hofplatz	10'782.41	20'000	22'432.41
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'900'598.09	9'126'500	5'988'131.16
6920	Abschreibung Maschinen, Anlagen	622'159.25	618'800	601'323.08
6922	Abschreibung Büromaschinen / EDV	10'200.00	60'200	10'200.00
6923	Abschreibung Fahrzeuge	21'300.00	21'300	21'300.00
6930	Abschreibung Geschäftsliegenschaft	111'480.00	111'500	111'480.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	765'139.25	811'800	744'303.08
4760	Einlagen in Spezialfinanzierungen	2'130.94	0	3'185.81
35	Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	2'130.94	0	3'185.81
3	Total betrieblicher Aufwand	11'226'624.61	11'666'800	8'264'291.78
3000	Elektrizitätsverkauf	2'150'047.75	1'965'000	1'764'800.94
3010	Leistungspreis Grossbezüger	1'958'633.82	2'131'000	2'081'623.02
3110	Netznutzungsertrag	2'961'425.84	3'655'000	2'984'653.17
3120	Systemdienstleistungen (SDL)	201'402.49	209'000	0.00
3121	Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)	1'929'845.67	2'000'000	0.00
3200	Verkauf Solarstrom / Naturstrom EKT	32'954.16	24'000	32'134.30
3201	Mehrkostenfinanzierung (MKF)	524'201.75	470'000	313'907.80
3210	Debitorenverluste	-5'008.96	-5'000	-11'717.49
3400	Dienstleistungen für Dritte	430'287.71	450'000	361'318.14
3401	Dienstleistungen für Telekabel Bischofszell AG	12'690.04	50'000	289'437.10
3403	Dienstleistungen Öffentliche Beleuchtung	250'967.97	250'000	257'759.98
3405	Dienstleistungen Administration EV/WV	266'470.30	262'000	231'600.00
3600	Anschlussgebühren	63'444.06	50'000	50'819.98

		RECHNUNG 2019	BUDGET 2019	RECHNUNG 2018
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
3605	Verkauf Altmaterial	16'171.45	5'000	6'595.20
3610	Gebührenerträge	668'861.11	650'000	692'073.94
3631	Mahnspesen	10'388.80	10'000	9'753.01
42	Entgelte	11'472'783.96	12'176'000	9'064'759.09
5100	Eigenleistung für Investitionen	54'838.40	80'000	75'039.75
43	Verschiedene Erträge	54'838.40	80'000	75'039.75
6950	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
4	Total betrieblicher Ertrag	11'527'622.36	12'256'000	9'139'798.84
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		300'997.75	589'200	875'507.06
6800	Zinsaufwand	6'630.00	7'000	11'342.00
6801	Zinsaufwand eigene Werke	2'035.86	3'000	1'782.75
6840	Bank- und PC-Spesen	4'409.84	6'000	4'426.24
34	Finanzaufwand	13'075.70	16'000	17'550.99
6850	Zinsertrag Banken	0.00	0	25.06
6851	Zinsertrag Eigene Werke	978.30	0	0.00
6852	Zinsertrag Übrige	1'124.25	0	455.30
6860	Erträge aus Finanzanlagen	0.00	10'000	10'066.03
7501	Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen	54'431.60	55'000	58'106.62
44	Finanzertrag	56'534.15	65'000	68'653.01
Ergebnis aus Finanzierung		43'458.45	49'000	51'102.02
Operatives Ergebnis		344'456.20	638'200	926'609.08
4750	Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00	0	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
6940	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	12'540.00	64'400	12'540.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	12'540.00	64'400	12'540.00
Ausserordentliches Ergebnis		12'540.00	64'400	12'540.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		356'996.20	702'600	939'149.08

in CHF	RECHNUNG 2019 HRM2		BUDGET 2019 HRM2		RECHNUNG 2018 HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TGB ELEKTRIZITÄTSVERSORGUNG	11'247'720.42	11'604'716.62	11'689'800	12'392'400	8'297'287.31	9'236'436.39
Saldo	356'996.20		702'600		939'149.08	
8711 Elektrizitätsnetz	7'297'169.82	8'137'129.21	8'033'516	9'129'250	5'044'008.07	6'183'271.59
Saldo	839'959.38		1'095'734		1'139'263.52	
5000 Löhne	390'686.89		437'500		489'981.90	
5001 VR-Honorar	3'150.70		0		0.00	
5700 AHV, IV, EO, FAK	32'182.80		35'000		40'796.50	
5710 Unfallversicherung Suva	3'278.42		7'700		8'622.10	
5720 Krankenversicherung	1'527.33		1'925		2'065.94	
5740 Pensionskasse PKE	95'246.18		97'300		38'183.06	
5800 Personalinsetate	146.99		3'500		6'597.25	
5810 Aus- und Weiterbildung	7'537.41		14'000		16'597.59	
5890 Sonstiger Personalaufwand	10'052.04		7'000		7'333.31	
5891 Autospesen und Dienstreisen	2'960.07		1'770		2'420.72	
4010 Netznutzung Vorliegernetze	2'274'918.71		2'418'000		2'628'984.50	
4020 Abgabe Systemdienstleistungen (SDL)	207'973.81		209'000		0.00	
4021 Abgabe Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)	1'957'841.29		2'000'000		0.00	
4040 Hilfs- und Verbrauchsmaterial	13'984.11		20'000		8'619.30	
4100 Lagermaterialverbrauch	63'376.08		90'000		23'137.10	
4430 Fremdleistungen	803'953.99		1'231'400		453'272.32	
6000 Fremdmieten	23'059.19		24'000		23'809.19	
6100 URE Maschinen, Anlagen und Apparate	48'432.13		44'400		46'464.21	
6110 URE Mobiliar und Einrichtungen	9'074.49		11'000		4'772.64	
6120 URE Werkzeuge und Geräte	23'098.74		33'600		10'999.46	
6130 URE Zähler und Messeinrichtungen	142'372.73		117'600		80'616.85	
6200 URE Fahrzeuge	12'113.69		17'000		9'200.75	
6210 Betriebsstoffe	6'708.21		5'000		5'369.55	
6220 Versicherungen	11'193.05		10'000		10'425.15	
6230 Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	2'918.00		4'000		3'258.00	
6260 Fahrzeugleasing	1'164.36		1'000		1'164.36	
6300 Sachversicherungen	18'944.74		18'810		17'357.97	
6320 Durchleitungsrechte	11'677.95		10'000		7'876.25	
6330 Verbandsbeiträge	8'784.48		8'250		7'981.23	
6340 Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	10'556.08		3'840		4'958.00	
6400 Elektrizität	53'739.70		49'000		51'469.15	
6410 Gas	9'165.77		7'000		8'129.29	
6430 Wasser	1'651.77		1'425		1'446.86	
6460 Abwasser	1'039.63		950		1'109.40	
6461 Entsorgungsaufwand	2'812.97		2'610		1'987.94	
6500 Büromaterial, Drucksachen, Insetate	13'126.93		13'050		7'561.43	
6501 Zeitschriften, Fachliteratur	788.93		900		845.34	
6510 Telefon, Fax	3'605.44		4'450		3'710.12	
6511 Porti	11'598.03		13'050		11'170.93	
6512 Internet	6'650.58		6'000		7'090.09	
6520 Beiträge, Spenden, Vergabungen	87.00		870		945.00	

in CHF	RECHNUNG 2019 HRM2		BUDGET 2019 HRM2		RECHNUNG 2018 HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6530 Buchführungs- und Beratungsaufwand	12'136.50		13'050		12'555.00	
6540 Werkkommission, Revisionsstelle	13'991.49		15'000		13'350.00	
6550 Unternehmens- und Projektberatung	35'705.74		31'500		62'776.65	
6555 Rechtsberatung	4'910.69		13'500		484.64	
6560 Spesen allgemein	2'263.22		3'480		3'212.79	
6580 EDV Hardware	6'927.39		8'700		14'318.47	
6581 EDV Lizenzen, Wartung, Updates	73'232.85		83'580		79'332.05	
6582 EDV Verbrauchsmaterial	3'255.99		1'740		2'592.32	
6600 Inserate	44.40		740		120.00	
6610 Werbedrucksachen, Werbematerial	34'630.34		28'120		7'483.29	
6620 Ausstellungen	116.29		0		1'668.30	
6640 Spesen Kundenbetreuung	811.46		740		0.00	
6660 Werbebeiträge, Sponsoring	8'512.69		9'400		1'130.79	
6700 Betreibungsgebühren	31.08		1'110		205.56	
6740 Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	4'990.30		4'650		937.41	
7511 Wohnungen Unterhalt	1'604.10		2'000		2'021.05	
7512 Werkstatt und Büro Unterhalt, Reinigung	8'513.59		10'800		12'898.98	
7515 URE Gebäude Schloss	9'262.85		0		0.00	
7516 URE Aussenbereich Hofplatz	9'704.17		18'000		20'189.17	
6920 Abschreibung Maschinen, Anlagen	603'494.47		600'236		583'283.39	
6922 Abschreibung Büromaschinen / EDV	9'180.00		54'180		9'180.00	
6923 Abschreibung Fahrzeuge	21'300.00		21'300		21'300.00	
6930 Abschreibung Geschäftsliegenschaft	111'480.00		111'500		111'480.00	
3210 Debitorenverluste	3'706.63		3'700		7'616.37	
6800 Zinsaufwand	6'630.00		7'000		11'342.00	
6801 Zinsaufwand eigene Werke	1'893.35		2'790		1'693.61	
6840 Bank- und PC-Spesen	3'527.87		4'800		3'319.68	
4760 Einlagen in Spezialfinanzierungen	2'130.94		0		3'185.81	
3010 Leistungspreis Grossbezüger		1'958'633.82		2'131'000		2'081'623.02
3110 Netznutzungsertrag (TGB)		2'961'425.84		3'655'000		2'984'653.17
3120 Systemdienstleistungen (SDL)		201'402.49		209'000		0.00
3121 Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)		1'929'845.67		2'000'000		0.00
3400 Dienstleistungen für Dritte		68'846.03		72'000		57'810.90
3403 Dienstleistungen Öffentliche Beleuchtung		250'967.97		250'000		257'759.98
3600 Anschlussgebühren		7'613.29		6'000		6'098.40
3605 Verkauf Altmaterial		13'745.73		4'250		5'605.92
3610 Gebührenerträge		668'861.11		650'000		692'073.94
3631 Mahnspesen		6'752.72		6'500		6'339.46
5100 Eigenleistung für Investitionen		54'838.40		80'000		75'039.75
6332 CO2 - Abgabe		1'656.13		1'100		3'727.05
6940 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		12'540.00		64'400		12'540.00

in CHF	RECHNUNG 2019 HRM2		BUDGET 2019 HRM2		RECHNUNG 2018 HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712 Stromhandel und Übriges	3'950'550.60	3'467'587.41	3'656'284	3'263'150	3'253'279.24	3'053'164.80
Saldo		482'963.18		393'134		200'114.44
5000 Löhne	725'561.36		812'500		734'972.85	
5001 VR-Honorar	5'851.30		0		0.00	
5700 AHV, IV, EO, FAK	59'768.05		65'000		61'194.75	
5710 Unfallversicherung Suva	6'088.49		14'300		12'933.15	
5720 Krankenversicherung	2'836.47		3'575		3'098.91	
5740 Pensionskasse PKE	176'885.77		180'700		57'274.59	
5800 Personalinsrate	272.97		6'500		9'895.87	
5810 Aus- und Weiterbildung	13'998.04		26'000		24'896.38	
5890 Sonstiger Personalaufwand	18'668.07		13'000		10'999.96	
5891 Autospesen und Dienstreisen	2'057.00		1'230		806.91	
4000 Elektrizitätseinkauf	1'902'569.39		1'500'000		1'520'534.81	
4001 Elektrizitätseinkauf Dritte (Wasserkraft)	739'303.30		690'000		545'052.98	
4003 Einkauf Solarstrom / Naturstrom	59'547.39		38'000		55'303.79	
4100 Lagermaterialverbrauch	77'459.65		110'000		28'278.68	
4430 Fremdleistungen	51'316.21		78'600		79'989.23	
6100 URE Maschinen, Anlagen und Apparate	17'016.70		15'600		0.00	
6110 URE Mobiliar und Einrichtungen	7'424.59		9'000		2'569.89	
6120 URE Werkzeuge und Geräte	962.45		1'400		1'222.16	
6130 URE Zähler und Messeinrichtungen	2'905.57		2'400		1'645.24	
6200 URE Fahrzeuge	5'700.56		8'000		0.00	
6300 Sachversicherungen	191.36		190		175.33	
6330 Verbandsbeiträge	7'187.31		6'750		7'981.23	
6340 Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	439.84		160		874.94	
6400 Elektrizität	1'096.73		1'000		0.00	
6430 Wasser	86.94		75		0.00	
6460 Abwasser	54.72		50		0.00	
6461 Entsorgungsaufwand	420.33		390		496.99	
6500 Büromaterial, Drucksachen, Inserate	1'961.50		1'950		840.16	
6501 Zeitschriften, Fachliteratur	87.66		100		93.93	
6510 Telefon, Fax	445.62		550		412.24	
6511 Porti	1'733.04		1'950		1'241.21	
6512 Internet	0.00		0		787.79	
6520 Beiträge, Spenden, Vergabungen	13.00		130		105.00	
6530 Buchführungs- und Beratungsaufwand	1'813.50		1'950		1'395.00	
6550 Unternehmens- und Projektberatung	3'967.30		3'500		6'975.18	
6555 Rechtsberatung	545.63		1'500		53.85	
6560 Spesen allgemein	338.18		520		356.98	
6580 EDV Hardware	1'035.13		1'300		1'590.94	
6581 EDV Lizenzen, Wartung, Updates	13'949.11		15'920		13'999.77	
6582 EDV Verbrauchsmaterial	486.53		260		288.04	
6600 Inserate	15.60		260		180.00	
6610 Werbedrucksachen, Werbematerial	12'167.42		9'880		11'224.94	
6620 Ausstellungen	40.86		0		2'502.45	
6640 Spesen Kundenbetreuung	285.11		260		0.00	

in CHF	RECHNUNG 2019 HRM2		BUDGET 2019 HRM2		RECHNUNG 2018 HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6660 Werbebeiträge, Sponsoring	543.36		600		21'485.06	
6700 Betriebsgebühren	10.92		390		272.49	
6740 Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	375.61		350		1'242.61	
7512 Reinigung Werkstatt und Büro	945.95		1'200		1'433.22	
7515 URE Gebäude Schloss	1'029.21		0		0.00	
7516 URE Aussenbereich Hofplatz	1'078.24		2'000		2'243.24	
6920 Abschreibung Maschinen, Anlagen	18'664.78		18'564		18'039.69	
6922 Abschreibung Büromaschinen / EDV	1'020.00		6'020		1'020.00	
3210 Debitorenverluste	1'302.33		1'300		4'101.12	
6801 Zinsaufwand eigene Werke	142.51		210		89.14	
6840 Bank- und PC-Spesen	881.97		1'200		1'106.56	
3000 Elektrizitätsverkauf		2'150'047.75		1'965'000		1'764'800.94
3200 Verkauf Solarstrom / Naturstrom		32'954.16		24'000		32'134.30
3201 Mehrkostenfinanzierung (MKF)		524'201.75		470'000		313'907.80
3400 Dienstleistungen für Dritte		361'441.68		378'000		303'507.24
3401 Dienstleistungen für Telekabel AG		12'690.04		50'000		289'437.10
3405 Dienstleistungen Administration		266'470.30		262'000		231'600.00
3600 Anschlussgebühren		55'830.77		44'000		44'721.58
3605 Verkauf Altmaterial		2'425.72		750		989.28
3631 Mahnspesen		3'636.08		3'500		3'413.55
6332 CO2-Abgabe		1'355.02		900		0.00
6850 Zinsertrag Banken		0.00		0		25.06
6851 Zinsertrag Eigene Werke		978.30		0		0.00
6852 Zinsertrag Übrige		1'124.25		0		455.30
6860 Erträge aus Finanzanlagen		0.00		10'000		10'066.03
7501 Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen		54'431.60		55'000		58'106.62

	RECHNUNG 2019	BUDGET 2019	RECHNUNG 2018
in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
190022 PV-Anlage Bitzihalle	0.00	0	154'462.79
193058 Sanierung Obere Bisrütistrasse 1-14	122'227.84	340'000	8'486.48
193085 Leitungsbau Waldbachstrasse	0.00	0	373'132.00
193086 Leitungsbau Sanierung Niederbürerstrasse	0.00	0	323'745.49
193087 Leitungsbau Sanierung Untere Bisrütistrasse 18 - 22	0.00	0	117'534.96
193089 Leitungsbau Tellen	380'318.01	590'000	189'638.80
193094 Leitungsbau EKT Bischofszell-Gottshaus/Stockerweidstrasse	78'397.65	200'000	0.00
193095 Leitungsbau Sanierung Stockenerstrasse	104'206.99	225'000	0.00
193090 Erneuerung Mittelspannungsnetz	0.00	65'000	0.00
503 Übriger Tiefbau	685'150.49	1'420'000	1'167'000.52
190023 IT-Kundenportal, CRM, Homepage	80'323.97	200'000	0.00
506 Mobilien	80'323.97	200'000	0.00
5 Investitionsausgaben	765'474.46	1'620'000	1'167'000.52
190022 Förderbeitrag PV-Anlage Bitzihalle	0.00	0	34'458.68
632 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0.00	0	34'458.68
190022 Verkaufserlös PV-Anlage Bitzihalle	0.00	0	133'750.00
191099 Erschliessungsbeiträge	20'542.20	0	35'691.60
637 Private Haushalte	20'542.20	0	169'441.60
6 Investitionseinnahmen	20'542.20	0	203'900.28
Netto-Investitionen	744'932.26	1'620'000	963'100.24

Bilanz

TGB Elektrizitätsversorgung

		31.12.2019	31.12.2018
in CHF		HRM 2	HRM 2
1	Aktiven	13'812'088.68	13'560'643.95
10	Finanzvermögen	6'772'719.39	6'221'067.67
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'601'397.28	2'829'857.93
1000	Kasse	7'962.65	3'419.25
1010	PostFinance CH88 0900 0000 8500 0063 8	152'859.11	171'360.36
1020	TKB EV CH55 0078 4132 0005 0111 0	2'440'437.12	2'654'891.92
1029	Raiffeisenbank EV CH28 8141 7000 0002 4220 5	138.40	186.40
101	Forderungen	4'084'843.81	3'350'790.38
1076	Verrechnungssteuer	0.00	7'043.87
1105	Guthaben Fernwärme	300'000.00	150'000.00
1107	Guthaben Schwimmbad	41'843.17	44'797.36
1108	Guthaben ARA Bischofszell	96'707.40	97'628.95
1110	Debitoren	3'646'293.24	3'011'525.96
1152	Systemdienstleistung (SDL Swissgrid AG)	0.00	7'515.15
1153	KEV kostendeckende Einspeisevergütung	0.00	32'279.09
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	978.30	719.36
1300	Transitorische Aktiven	978.30	719.36
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	85'500.00	39'700.00
1200	Warenlager	85'500.00	39'700.00
14	Verwaltungsvermögen	7'039'369.29	7'339'576.28
140	Sachanlagen im Verwaltungsvermögen	6'823'245.32	6'923'776.28
1502	Leitungsnetz	3'692'900.00	3'257'150.00
1503	Leitsystem	36'600.00	42'700.00
1506	Zähl- und Messapparate	6'000.00	7'000.00
1507	Fahrzeuge	85'100.00	106'400.00
1508	Maschinen, Werkzeuge und Apparate	10'800.00	12'600.00
1509	Mobiliar und Einrichtungen	1.00	1.00
1510	Trafo- und Messstationen	1'896'900.00	2'198'120.00
1511	Strassenbeleuchtung	220'740.00	235'760.00
1512	EDV	61'200.00	71'400.00
1513	Stromproduktionsanlagen	13'430.00	14'180.00
1515	Landkauf neue Messstation 2008	86'400.00	100'800.00
1517	Geschäftsliegenschaft Amriswilerstrasse	477'660.00	557'440.00
1518	Schloss Bischofszell	104'800.00	122'100.00
1580	Anlagen im Bau	130'714.32	198'125.28
142	Immaterielle Anlagen	80'323.97	0.00
1590	Immaterielle Anlagen in Realisierung	80'323.97	0.00

Bilanz

TGB Elektrizitätsversorgung

		31.12.2019	31.12.2018
in CHF		HRM 2	HRM 2
145	Beteiligungen	135'800.00	415'800.00
1422	Beteiligung EKT Energie AG	0.00	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	13'812'088.68	13'560'643.95
20	Fremdkapital	4'273'165.88	4'320'500.29
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'487'948.48	2'527'885.29
2000	Kreditoren	1'427'493.71	1'693'677.59
2020	Durchlaufkonto Auszahlungen	284'292.18	224'853.25
2030	Guthaben Abonnemente, Konsumenten	5'480.32	6'215.24
2031	Guthaben Abonnemente Alt	4'413.25	4'413.25
2032	Kautionen	3'952.55	3'952.55
2041	Guthaben Wasserversorgung	650'962.71	520'245.38
2200	Eidg. Steuerverwaltung	111'353.76	74'528.03
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'317.40	3'315.00
2300	Transitorische Passiven	3'317.40	3'315.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	81'900.00	89'300.00
2645	Rückstellung Ferien/ÜZ	81'900.00	89'300.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'700'000.00	1'700'000.00
2579	PostFinance Darlehen PF.004547	1'700'000.00	1'700'000.00
29	Eigenkapital	9'538'922.80	9'240'143.66
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	5'316.75	3'185.81
2820	Spezialfinanzierung Stromproduktionsanlagen	5'316.75	3'185.81
291	Fonds	20'554.80	68'362.80
2810	Altersvorsorgekasse	20'554.80	68'362.80
293	Vorfinanzierungen	3'535'566.14	3'548'106.14
2600	Erweiterung Trafostationen	36'532.72	40'352.72
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	115'308.63	124'028.63
2611	Sanierung Leitsystem	157'725.74	157'725.74
2644	Zählerfernauslesung (Smart Metering)	293'603.87	293'603.87

Bilanz

TGB Elektrizitätsversorgung

	31.12.2019	31.12.2018
in CHF	HRM 2	HRM 2
296 Neubewertungsreserve	321'620.28	321'620.28
2640 Rabatrückstellungen	48'584.83	48'584.83
2641 Liberalisierung Strommarkt	273'035.45	273'035.45
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'655'864.83	5'298'868.63
2801 Eigenkapital	5'298'868.63	4'359'719.55
2991 Jahresergebnis	356'996.20	939'149.08

Geldflussrechnung

TGB Elektrizitätsversorgung

	31.12.2019	31.12.2018
	HRM 2	HRM 2
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	356'996.20	939'149.08
Berichtigungen um liquiditätsunwirksame Aufwände und Erträge		
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	765'139.25	744'303.08
Erfolgswirksamer Abgang aus Anlagen im Bau	0.00	102'534.16
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	-734'053.43	-403'144.69
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-258.94	130'786.62
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Vorräten	-45'800.00	-12'700.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	-39'936.81	205'930.69
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	2.40	-15'562.90
Zunahme (+) / Abnahme (-) von kurzfristigen Rückstellungen	-7'400.00	-19'800.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von langfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'130.94	3'185.81
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Fonds im Eigenkapital	-47'808.00	-50'818.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Vorfinanzierungen	-12'540.00	-12'540.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Neubewertungsreserven	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	236'471.61	1'611'323.85
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	-765'474.46	-1'167'000.52
Liquiditätswirksame Einnahmen für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	20'542.20	203'900.28
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	280'000.00	0.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-464'932.26	-963'100.24
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrentverbindlichkeiten mit Dritten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	-1'700'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	-1'700'000.00
Netto-Cashflow	-228'460.65	-1'051'776.39
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	2'829'857.93	3'881'634.32
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	2'601'397.28	2'829'857.93
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	-228'460.65	-1'051'776.39

ANLAGESPIEGEL SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSVERMÖGEN	Strassen / Verkehrswege	Übriger Tiefbau	Hochbauten	Mobilien	Anlagen im Bau	Total
Anschaffungskosten						
Stand 1. Januar 2019	280'845.46	7'139'899.02	1'114'780.00	361'332.49	198'125.28	9'094'982.25
Zugänge	0.00	542'380.45	0.00	0.00	122'227.84	664'608.29
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reklassifikationen	0.00	189'638.80	0.00	0.00	-189'638.80	0.00
Stand per 31. Dezember 2019	280'845.46	7'871'918.27	1'114'780.00	361'332.49	130'714.32	9'759'590.54
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1. Januar 2019	45'085.46	1'670'449.02	334'440.00	121'231.49	0.00	2'171'205.97
Planmässige Abschreibungen	15'020.00	598'239.25	111'480.00	40'400.00	0.00	765'139.25
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 2019	60'105.46	2'268'688.27	445'920.00	161'631.49	0.00	2'936'345.22
Netto-Buchwerte per 31. Dezember 2019	220'740.00	5'603'230.00	668'860.00	199'701.00	130'714.32	6'823'245.32

ANLAGESPIEGEL IMMATERIELLE ANLAGEN	Immaterielle Anlagen in Realisierung	Total
Anschaffungskosten		
Stand 1. Januar 2019	0.00	0.00
Zugänge	80'323.97	80'323.97
Abgänge	0.00	0.00
Reklassifikationen	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2019	80'323.97	80'323.97
Kumulierte Wertberichtigungen		
Stand 1. Januar 2019	0.00	0.00
Planmässige Abschreibungen	0.00	0.00
Ausserplanmässige Abschreibungen	0.00	0.00
Wertberichtigungen	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
Reklassifikationen	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2019	0.00	0.00
Netto-Buchwerte per 31. Dezember 2019	80'323.97	80'323.97

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Beteiligungsquote	Anschaffungswert	Buchwert per 31.12.2019
Privatrechtliche Unternehmungen (Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)					
EKT Energie AG	Aktiengesellschaft	Beschaffung und Vertrieb von Energien aller Art insbesondere der elektrischen Energie.	0.0%	0.00	0.00
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 2019	89'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89'300.00
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	0.00					0.00
Verwendungen	0.00					0.00
Auflösung	-7'400.00					-7'400.00
Stand per 31. Dezember 2019	81'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81'900.00

EIGENKAPITALNACHWEIS	Spezialfinanzierungen	Fonds	Vorfinanzierungen	Neubewertungsreserve	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	Total Eigenkapital
Stand per 1. Januar 2019	3'185.81	68'362.80	3'548'106.14	321'620.28	5'298'868.63	9'240'143.66
Einlagen in Spezialfinanzierungen	2'130.94	0.00	0.00	0.00	0.00	2'130.94
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	-47'808.00	0.00	0.00	0.00	-47'808.00
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	356'996.20	356'996.20
Entnahmen aus dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2019	5'316.75	20'554.80	3'535'566.14	321'620.28	5'655'864.83	9'538'922.80

TGB Wasserversorgung – Jahresrechnung 2019

Die Erfolgsrechnung 2019 der TGB Wasserversorgung schliesst mit einem Gewinn von CHF 625'699.64 bei einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 32'950. Die Netto-Investitionen belaufen sich auf insgesamt CHF 486'002.85.

Die Trinkwasserhygiene ist in aller Munde. Insbesondere dem Thema «Chlorothalonil» wurde grosse Aufmerksamkeit geschenkt. Am 26. Juni 2019 hat das Bundesamt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen (BLV) auf der Basis einer Neubeurteilung befunden, dass es bei Abbauprodukten von Chlorothalonil Hinweise auf eine Gesundheitsgefährdung gibt. Pestizide werden im regulären Probenprogramm nicht beurteilt. Im Nachgang der Neubeurteilung hat die Bischofszeller Wasserversorgung das Trinkwasser spezifisch untersuchen lassen. Die Werte aller Ergebnisse lagen unterhalb des nachweisbaren Bereiches. Auch in diesem Jahr konnten wir unseren Kunden somit 2.6 Mio. Kubikmeter einwandfreies Trinkwasser liefern.

Erfolgsrechnung 2019		
Aufwand	CHF	3'056'447.77
Ertrag	CHF	3'682'147.41
Gewinn	CHF	625'699.64

Die Preiserhöhung auf den 1. Januar 2019 hat in der Rechnung 2019 Mehrumsätze im Wasserverkauf von CHF 635'553 generiert. Bei den Gebührenerträgen wurden dafür CHF 49'159 weniger eingenommen. Unter dem Strich bedeuteten das Mehreinnahmen in der Höhe von CHF 586'393. Dieses Geld wird für die Wasserversorgung verwendet, stehen doch in den kommenden Jahren diverse wegweisende und kostenintensive Projekte an.

Verzögerungen bei Investitionen

Die Nutzung von Synergien unter den Werken und den Gemeinden haben zu geringeren Inves-

titionsausgaben als erwartet geführt. Auch die geringere Arbeitsauslastung der Tiefbauunternehmen führte dazu, dass sich die Marktpreise der Investitionsprojekte zu Gunsten der Wasserversorgung entwickelten.

Investitionsrechnung 2019		
Ausgaben	CHF	610'919.15
Einnahmen	CHF	124'916.30
Netto-Investitionen	CHF	486'002.85

Die Technischen Gemeindebetriebe befinden sich für die längst fällige Quellsanierung Enkhäusern in einem verwaltungsrechtlichen Verfahren. Daher konnte das Projekt im Jahr 2019 nicht ausgeführt werden. In der Investitionsrechnung wird die Quelle Enkhäusern bis zur Realisierung weiterhin aufgeführt bleiben.

Die Druckstation Halden konnte ebenfalls nicht realisiert werden. Damit die Erhöhung des Versorgungsdruckes vorgenommen werden kann, müssen im Ortsteil Halden noch einige Trinkwasserleitungen ersetzt werden. Dieses Projekt bleibt bis zur Realisierung ebenfalls im Budget der Investitionsrechnung.

Die oben erwähnten Gründe führten dazu, dass die budgetierten CHF 2'450'000 mit einer Ausgabe von CHF 610'919 realisiert wurden.

Die Ersatzquote 2019 beim Leitungsnetz lag bei 2.9%. Das entspricht einer Länge von 3'400 Metern.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

1. Die Jahresrechnung der TGB Wasserversorgung mit einem Gewinn von CHF 625'699.64 und Netto-Investitionen von CHF 486'002.85 zu genehmigen.
2. Den Gewinn von CHF 625'699.64 dem Bilanzüberschuss zuzuweisen.

		RECHNUNG 2019	BUDGET 2019	RECHNUNG 2018
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
5000	Löhne	258'009.85	250'000	208'737.60
5700	AHV, IV, EO, FAK	20'278.65	19'000	17'499.35
5710	Unfallversicherung Suva	2'444.45	4'500	3'687.70
5720	Krankenversicherung	843.25	1'300	951.25
5740	Pensionskasse PKE	100'783.30	103'500	11'011.05
5800	Personalinserate	0.00	1'000	411.00
5810	Aus- und Weiterbildung	12'079.98	20'000	8'626.98
5890	Sonstiger Personalaufwand	12'451.65	10'000	6'783.73
5891	Autospesen und Dienstreisen	176.71	2'000	167.70
30	Personalaufwand	407'067.84	411'300	257'876.36
4002	Wassereinkauf/Pumpkosten	223'107.45	240'000	185'115.00
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	23'302.36	20'000	12'279.63
4100	Lagermaterialverbrauch	108'283.01	85'000	73'653.47
4430	Fremdleistungen Leitungsnetz	707'107.74	700'000	730'570.77
4432	Laboruntersuchungen	50'783.59	50'000	48'421.87
6000	Fremdmieten	48'634.28	50'000	49'545.14
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	135'742.83	150'000	66'212.81
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	5'836.64	7'000	8'116.53
6120	URE Werkzeuge und Geräte	41'043.21	40'000	30'428.86
6130	URE Zähler und Messeinrichtungen	79'589.58	120'000	46'343.14
6200	URE Fahrzeuge	37'528.97	65'000	8'852.83
6210	Betriebsstoffe Fahrzeuge	5'454.97	6'000	4'102.35
6220	Versicherungen Fahrzeuge	5'991.00	7'000	3'486.60
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	2'551.40	3'000	1'995.00
6260	Fahrzeugleasing	6'746.81	2'000	6'287.34
6300	Sachversicherungen	24'560.15	30'000	25'199.75
6320	Durchleitungsrechte	2'025.95	3'000	6'191.45
6330	Verbandsbeiträge	3'525.97	4'000	3'525.97
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	6'069.00	10'000	7'630.85
6400	Elektrizität	177'060.62	200'000	183'676.11
6410	Gas	3'928.19	3'000	3'484.00
6430	Wasser	262.74	1'000	272.15
6460	Abwasser	236.37	1'000	242.87
6461	Entsorgungsaufwand	2'168.85	3'000	1'097.57
6465	Chemikalien: Diverse	0.00	5'000	758.68
6500	Büromaterial, Drucksachen	10'960.58	8'000	10'303.66
6501	Zeitschriften, Fachliteratur	1'227.62	2'000	1'245.32
6510	Telefon	3'881.25	4'000	3'430.51
6511	Porti	1'907.82	3'000	1'489.84
6512	Internet	5'324.17	4'500	5'675.82
6520	Beiträge, Spenden, Vergabungen	168.80	1'000	0.00
6530	Buchführung Verwaltung	250'372.00	250'000	232'376.00
6540	Werkkommission, Revisionstelle, Sitzungsgelder	18'969.40	15'000	14'303.63
6550	Unternehmens- und Projektberatung	49'841.29	165'000	75'812.08
6555	Rechtsberatung	1'053.95	30'000	6'272.70

		RECHNUNG 2019	BUDGET 2019	RECHNUNG 2018
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
6560	Spesen allgemein	720.11	2'000	2'256.87
6580	EDV Hardware	4'145.79	9'000	7'528.15
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	35'879.84	53'500	41'952.43
6582	EDV Verbrauchsmaterial	1'514.16	1'000	1'482.80
6600	Inserate	60.00	1'000	420.00
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	25'113.84	30'000	16'910.46
6620	Ausstellungen	0.00	3'000	3'954.64
6640	Kundenbetreuung	1'191.42	5'000	511.93
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	1'200.00	1'000	200.00
6700	Betriebsgebühren	18.00	1'000	204.90
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1'017.65	1'000	2'072.28
7512	URE Werkstatt und Büro, Reinigung	6'273.65	8'000	6'142.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'122'383.02	2'403'000	1'942'037.16
6920	Abschreibung Maschinen, Anlagen	472'343.85	511'535	463'582.71
6923	Abschreibung Fahrzeuge	2'875.00	2'875	2'875.00
6925	Abschreibung SWWR	38'945.00	38'940	38'946.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	514'163.85	553'350	505'403.71
3	Total betrieblicher Aufwand	3'043'614.71	3'367'650	2'705'317.23
3001	Wasserverkauf	2'567'858.95	2'300'000	1'932'306.02
3210	Debitorenverluste	0.00	-1'000	-67.15
3400	Dienstleistungen für Dritte	130'970.98	50'000	76'538.10
3600	Anschlussgebühren	29'280.03	50'000	47'319.97
3610	Gebührenerträge	475'133.19	540'000	524'292.60
3910	Erschliessungsgebühren	5'918.40	0	22'352.40
42	Entgelte	3'209'161.55	2'939'000	2'602'741.94
5100	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	308.00	30'000	1'887.00
43	Verschiedene Erträge	308.00	30'000	1'887.00
8515	Subventionen	0.00	0	19'314.81
46	Transfer Erträge	0.00	0	19'314.81
4	Total betrieblicher Ertrag	3'209'469.55	2'969'000	2'623'943.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		165'854.84	-398'650	-81'373.48
6800	Zinsaufwand	11'100.00	40'000	11'100.00
6840	Bank- und PC-Spesen	1'733.06	3'000	1'861.70
34	Finanzaufwand	12'833.06	43'000	12'961.70

		RECHNUNG 2019	BUDGET 2019	RECHNUNG 2018
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
6850	Zinsertrag	30.00	3'000	1'051.97
6851	Zinsertrag eigene Werke	2'035.86	1'000	1'782.75
7501	Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen	612.00	600	612.00
44	Finanzertrag	2'677.86	4'600	3'446.72
Ergebnis aus Finanzierung		-10'155.20	-38'400	-9'514.98
Operatives Ergebnis		155'699.64	-437'050	-90'888.46
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	470'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	470'000.00	470'000	470'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		470'000.00	470'000	470'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		625'699.64	32'950	379'111.54

	RECHNUNG 2019	BUDGET 2019	RECHNUNG 2018
in CHF	HRM 2	HRM 2	HRM 2
291089 Leitungsbau Waldbachstrasse	0.00	0	659'310.24
291090 Leitungsbau Niederbürerstrasse	0.00	0	242'143.19
291094 Sanierung Leitungsbau Andrütistrasse	180'854.91	370'000	0.00
291095 Sanierung Leitungsbau St. Gallerstrasse Sitterdorf	210'201.40	240'000	0.00
291102 Sanierung Leitungsbau Stockenerstrasse	128'631.92	170'000	0.00
291103 Erschliessung Obere Bisrütistrasse	83'641.92	260'000	0.00
291xxx Umlegung Stockerweidbach	0.00	130'000	0.00
292000 Sanierung Quellen Enkhüseren	7'589.00	980'000	6'610.00
294014 Sanierung Beschichtung Reservoir Freudenberg	0.00	0	467'067.45
503 Übriger Tiefbau	610'919.15	2'150'000	1'375'130.88
294xxx Um- und Neubau Druckreduzierstation Halden	0.00	300'000	0.00
504 Hochbauten	0.00	300'000	0.00
506 Mobilien	0.00	0	0.00
5 Investitionsausgaben	610'919.15	2'450'000	1'375'130.88
291044 Subvention Leitungsbau/Düker alte Thurbrücke	0.00	0	31'160.17
291044 Kostenbeteiligung TGB EV/Düker alte Thurbrücke	0.00	0	173'501.98
291046 Subvention Leitungsbau Obere Haldenstrasse (Hydrant)	0.00	0	4'001.21
291071 Subvention Leitungsbau Untere Lettenstrasse (Hydranten)	0.00	0	41'874.88
291077 Subvention Leitungsbau Junkersbühlstrasse	30'647.08	0	0.00
291080 Subvention Sanierung Leitungsbau Westliche Lettenstrasse	8'160.68	0	0.00
294000 Subvention Neubau Reservoir Gloggershaus	78'876.14	0	0.00
294011 Subvention Sanierung Reservoir Schaugen	0.00	0	57'364.53
632 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	117'683.90	0	307'902.77
291099 Erschliessungsbeiträge	7'232.40	0	5'054.40
637 Private Haushalte	7'232.40	0	5'054.40
6 Investitionseinnahmen	124'916.30	0	312'957.17
Netto-Investitionen	486'002.85	2'450'000	1'062'173.71

Bilanz

TGB Wasserversorgung

		31.12.2019	31.12.2018
		HRM 2	HRM 2
1	Aktiven	10'195'440.46	10'153'418.79
10	Finanzvermögen	3'488'406.58	3'418'223.91
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'584'935.81	2'564'112.40
1021	TKB WV CH81 0078 4132 0005 0170 9	0.00	2'564'112.40
1036	TKB WV CH53 0078 4011 7442 3200 2	2'584'935.81	0.00
101	Forderungen	794'187.42	770'138.65
1076	Verrechnungssteuer	10.50	64.76
1106	Guthaben Elektrizitätsversorgung	650'962.71	520'245.38
1110	Debitoren	101'961.10	179'292.35
1176	Eidg. Steuerverwaltung	41'253.11	70'536.16
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	19'783.35	8'972.86
1300	Transitorische Aktiven	19'783.35	8'972.86
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	89'500.00	75'000.00
1200	Warenlager	89'500.00	75'000.00
14	Verwaltungsvermögen	6'707'033.88	6'735'194.88
140	Sachanlagen im Verwaltungsvermögen	6'550'763.88	6'539'979.88
1502	Leitungsnetz	4'190'380.00	3'908'745.00
1506	Zähl- und Messapparate	0.00	23'395.00
1507	Fahrzeuge	11'490.00	14'365.00
1508	Maschinen, Werkzeuge und Apparate	1.00	1.00
1520	Quellen, Fassungen	1.00	1.00
1521	Pumpstationen	101'400.00	118'300.00
1523	Reservoirs	2'163'980.00	2'399'250.00
1580	Anlagen im Bau Leitungsnetz	4'813.01	4'813.01
1581	Anlagen im Bau Quellen	78'698.87	71'109.87
145	Beteiligungen	500.00	500.00
1402	Beteiligung Genossenschaft EW Romanshorn	500.00	500.00
1403	Beteiligung PW Grueben	0.00	1.00
1404	Beteiligung PW Stocketen	0.00	1.00
1406	Wertberichtigung Beteiligungen	0.00	-2.00
146	Investitionsbeiträge	155'770.00	194'715.00
1522	Seewasserwerk	155'770.00	194'715.00

Bilanz

TGB Wasserversorgung

		31.12.2019	31.12.2018
		HRM 2	HRM 2
2	Passiven	10'195'440.46	10'153'418.79
20	Fremdkapital	3'623'597.58	3'737'275.55
200	Laufende Verbindlichkeiten	595'247.58	722'727.55
2000	Kreditoren	595'247.58	722'727.55
202	Mittel- und langfristige Schulden	3'000'000.00	3'000'000.00
2580	PostFinance Darlehen PF.004548 WV	3'000'000.00	3'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	5'550.00	5'748.00
2300	Transitorische Passiven	5'550.00	5'748.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	22'800.00	8'800.00
2645	Rückstellung Ferien/ÜZ	22'800.00	8'800.00
29	Eigenkapital	6'571'842.88	6'416'143.24
293	Vorfinanzierungen	3'643'124.81	4'113'124.81
2611	Sanierung Leitsystem	0.00	220'616.11
2613	Vorfinanzierung Anlagensanierung	214'240.02	365'133.88
2614	Vorfinanzierung Umsetzung QS	35'036.64	133'526.67
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	2'818'172.88	2'192'473.24
2801	Eigenkapital	2'192'473.24	1'813'361.70
2991	Jahresergebnis	625'699.64	379'111.54

Geldflussrechnung

TGB Wasserversorgung

	31.12.2019	31.12.2018
	HRM 2	HRM 2
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	625'699.64	379'111.54
Berichtigungen um liquiditätsunwirksame Aufwände und Erträge		
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	514'163.85	505'403.71
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	-24'048.77	-29'434.75
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-10'810.49	10'941.07
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Vorräten	-14'500.00	-9'000.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	-127'479.97	-25'930.48
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-198.00	198.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von kurzfristigen Rückstellungen	14'000.00	-3'300.00
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	-470'000.00	-470'000.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Neubewertungsreserven	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	506'826.26	357'989.09
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Liquiditätswirksame Ausgaben für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	-610'919.15	-1'375'130.88
Liquiditätswirksame Einnahmen für Investitionen ins Verwaltungsvermögen	124'916.30	312'957.17
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	1'000'000.00
Liquiditätswirksame Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-486'002.85	-62'173.71
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	20'823.41	295'815.38
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	2'564'112.40	2'268'297.02
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	2'584'935.81	2'564'112.40
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	20'823.41	295'815.38

ANLAGESPIEGEL SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSVERMÖGEN	Übriger Tiefbau	Mobilien	Investitions- beiträge an Zweckverbände	Anlagen im Bau	Total
Anschaffungskosten					
Stand 1. Januar 2019	7'516'274.19	116'612.32	311'544.70	75'922.88	8'020'354.09
Zugänge	603'330.15	0.00	0.00	7'589.00	610'919.15
Abgänge	-124'916.30	0.00	0.00	0.00	-124'916.30
Reklassifikationen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31. Dezember 2019	7'994'688.04	116'612.32	311'544.70	83'511.88	8'506'356.94
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand 1. Januar 2019	1'089'978.19	78'851.32	116'829.70	0.00	1'285'659.21
Planmässige Abschreibungen	448'949.85	26'270.00	38'944.00	0.00	514'163.85
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 2019	1'538'928.04	105'121.32	155'773.70	0.00	1'799'823.06
Netto-Buchwerte per 31. Dezember 2019	6'455'760.00	11'491.00	155'771.00	83'511.88	6'706'533.88

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Beteiligungsquote	Anschaffungswert	Buchwert per 31.12.2019
Privatrechtliche Unternehmungen (Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)					
Gemeindeverbände					
Genossenschaft EW Romanshorn	Genossenschaft	Versorgung sämtlicher Mitglieder und weiterer Abnehmer sowie Kooperationspartner, die nicht Genossenschafter sein müssen, mit Wasser und/oder Elektrizität im Rahmen der gesetzlichen und vertraglichen Vorgaben, soweit dies wirtschaftlich tragbar und technisch möglich ist.	-	500.00	500.00
Pumpwerk Grueben	Zweckverband	Bau und Betrieb eines Pumpwerks zur Grundwasserförderung	-	1.00	0.00
Verträge					
Grundwasserwerk Flawil-Bischofszell	Einfache Gesellschaft (Vertrag vom 14.09.1950 bzw. vom 08.09.1981)	Bau und Betrieb eines Pumpwerks zur Grundwasserförderung	-	1.00	0.00

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL	Kurzfristige Rückstellungen aus Ansprüchen des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	Sonstige Rückstellungen	Total Rückstellungen
Stand per 1. Januar 2019	8'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'800.00
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	14'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'000.00
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 2019	22'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'800.00

EIGENKAPITALNACHWEIS	Fonds im EK	Vorfinanzierungen	Neubewertungsreserve	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	Total Eigenkapital
Stand per 1. Januar 2019	0.00	4'113'124.81	110'545.19	2'192'473.24	6'416'143.24
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	625'699.64	625'699.64
Stand per 31. Dezember 2019	0.00	3'643'124.81	110'545.19	2'818'172.88	6'571'842.88

Die Erfolgsrechnung 2019 der TGB Abteilung Wärme schliesst mit einem Verlust von CHF 144'205.61 bei einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 196'700.00.

Die Fernwärme der TGB setzt ihren Schwerpunkt weiterhin auf das Projekt Wärmeverbund Sittertal. Entscheidende Etappenziele konnten dabei im vergangenen Jahr erreicht werden. Hauptindikator war die definitiv erteilte Baubewilligung zur Ausführung der Wohnüberbauung Bruggmühle. Der Grössenumfang figuriert einerseits als Hauptwärmeabnehmer im Startperimeter und gilt zugleich als Initialauslöser des gesamten Projekts.

Zweitmeinung zur Machbarkeitsstudie

Die Werkkommission der Technischen Gemeindebetriebe beauftragte ein renommiertes Ingenieurbüro für eine unabhängige Zweitmeinung der Machbarkeitsstudie. Das vorhandene Vorprojekt wurde dazu nochmals detailliert durchleuchtet und mit Fokus auf verschiedene Varianten hinsichtlich Standorts der Wärmeentnahme, der technischen Umsetzung, möglichem Leitungsverlauf sowie der wirtschaftlichen Tragbarkeit analysiert und bewertet.

Aufgrund der neuen Ausgangslage hinsichtlich der definitiven Baubewilligung des Wärmehauptabnehmers wurden die weiteren Planleistungsarbeiten bis zu einer möglichen Inbetriebnahme erteilt. Die Vergabe erfolgte im Rahmen eines Submissionsverfahrens. Der Stadtrat hat die Phase bis und mit Abschluss Projektierung bewilligt. Die Kosten dafür sind durch ein befristetes Darlehen der Elektrizitätsversorgung gedeckt.

Über das Bauprojekt, und der somit definitiven Realisierung, wird der neue Verwaltungsrat der TGB im Verlauf des Frühjahrs 2020 entscheiden.

Der budgetierte Aufwandüberschuss wurde infolge Planungsverzugs nicht ausgeschöpft. Die einzelnen Projektfortschritte sind jahresübergreifend.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

- 1. Die Jahresrechnung der TGB Fernwärme mit einem ausgewiesenen Verlust von CHF 144'205.61 zu genehmigen.*
 - 2. Den Aufwandüberschuss von CHF 144'205.61 dem Eigenkapital zu belasten.*
-

		RECHNUNG 2019	BUDGET 2019	RECHNUNG 2018
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
5810	Aus- und Weiterbildung	690.02	1'500	3'092.75
30	Personalaufwand	690.02	1'500	3'092.75
4430	Fremdleistungen	27'634.03	15'000	16'646.01
6300	Sachversicherungen	25.40	0	0.00
6530	Buchführung Verwaltung	12'000.00	12'000	0.00
6550	Studien und Gutachten	96'652.09	140'000	27'325.04
6555	Rechtsberatung	0.00	15'000	0.00
6560	Spesen allgemein	69.36	0	0.00
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	1'000.00	1'000	2'451.02
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	4'648.70	10'000	0.00
6620	Ausstellungen	415.91	1'000	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	142'445.49	194'000	46'422.07
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	143'135.51	195'500	49'514.82
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		-143'135.51	-195'500	-49'514.82
6800	Zinsaufwand	0.00	1'200	0.00
6801	Zinsaufwand eigene Werke	978.30	0	376.40
6840	Bank- und PC-Spesen	91.80	0	67.20
34	Finanzaufwand	1'070.10	1'200	443.60
6850	Zinsertrag	0.00	0	0.25
44	Finanzertrag	0.00	0	0.25
Ergebnis aus Finanzierung		-1'070.10	-1'200	-443.35
Operatives Ergebnis		-144'205.61	-196'700	-49'958.17
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-144'205.61	-196'700	-49'958.17

Bilanz

TGB Abteilung Wärme

		31.12.2019	31.12.2018
		HRM 2	HRM 2
1	Aktiven	141'029.53	57'158.60
10	Finanzvermögen	141'029.53	57'158.60
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	134'324.18	55'993.28
1035	TKB FW CH80 0078 4011 7442 3200 1	134'324.18	55'993.28
101	Forderungen	6'705.35	1'165.32
1076	Verrechnungssteuer	0.00	0.09
1176	Eidg. Steuerverwaltung	6'705.35	1'165.23
2	Passiven	141'029.53	57'158.60
20	Fremdkapital	392'152.31	164'075.77
200	Laufende Verbindlichkeiten	391'174.01	163'807.67
2000	Kreditoren	91'174.01	13'807.67
2040	Guthaben Elektrizitätsversorgung	300'000.00	150'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	978.30	268.10
2300	Transitorische Passiven	978.30	268.10
29	Eigenkapital	-251'122.78	-106'917.17
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-251'122.78	-106'917.17
2801	Eigenkapital	-106'917.17	-56'959.00
2991	Jahresergebnis	-144'205.61	-49'958.17

	31.12.2019	31.12.2018
	HRM 2	HRM 2
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-144'205.61	-49'958.17
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	-5'540.03	-1'165.32
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	227'366.34	106'848.67
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	710.20	268.10
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	78'330.90	55'993.28
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	78'330.90	55'993.28
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	55'993.28	0.00
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	134'324.18	55'993.28
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	78'330.90	55'993.28

Die Erfolgsrechnung 2019 des Schwimmbads schliesst mit einem Verlust von CHF 239'806.25 bei einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 269'950.00 ab.

Das Wetter im Sommer 2019 war keineswegs so konstant wie vergleichsweise 2018. Doch der Juni sorgte mit einer Hitzewelle erneut für Rekordergebnisse. Die Besucher- und Eintrittszahlen dieses Monats steuerten mit fast 50% der Gesamtbesuche und 60% des Gesamtumsatzes zur erfolgreichen Saisonbilanz bei. Mit 28'000 Besucherinnen und Besuchern sowie einem störungs- und unfallfreien Badebetrieb konnte abschliessend auf eine zufriedenstellende Schwimmbadsaison zurückgeblückt werden.

Budgetziele übertroffen

Die Rechnung des Schwimmbads Bischofszell schliesst mit einem Verlust von CHF 239'806 ab und liegt damit CHF 30'194 unter dem geplanten Budgetziel. Tiefere Kosten beim Personalaufwand sowie höhere Eintritts- und Dienstleistungserträge steuerten den wesentlichen Teil zu diesem erfreulichen Ergebnis bei. Höhere Aufwendungen von unvorhersehbaren Ersatzbeschaffungen sowie Tarifanpassungen beim Wasserbezugspreis führten zu einem leicht höheren Sach- und Betriebsaufwand.

Spielplatz, Gastronomie, Badewassertechnik

Mit dem Austausch der Tische beim Kiosk und beim Restaurant konnte die letzte Erneuerungsetappe der Gartenmöbel vollzogen werden. Im ganzen Freibad gab es zudem modernere, leichtere Abfallspender mit zusätzlicher Deckelfunktion. Eine neu installierte Federwippe ergänzte den Spielplatz. Im Planschbeckenbereich mussten verschlissene und sicherheitsrelevante Anlageteile ersetzt werden. Gleiches betraf den Bereich der Badewassertechnik, die Absperrklappen sowie die Messwasserpumpen. Sämtliche Anlageteile hatten ihre technische Lebensdauer erreicht oder sogar bereits überschritten.

Qualitätssicherung

Das Schwimmbad erfüllte gleich zwei relevante Auditierungen. Das kantonale Laboratorium prüfte mit einer periodischen Inspektion die Betriebsführung des Schwimmbads hinsichtlich Organisation und Qualitätsmanagement. Zudem erfüllte der Betrieb die Auflagen zur Aufrechterhaltungszertifizierung der ISO-Norm 9001:2015 als Teilbereich der Technischen Gemeindebetriebe Bischofszell.

Grundlagenerhebung zur strategischen Planung der Schwimmbadanlage

Um eine Gesamtübersicht über den Zustand sowie über die Investitionsschwerpunkte der gesamten Schwimmbadanlage zu erhalten, wurde der Betrieb einer umfassenden Analyse unterzogen. Dadurch wird eine strategische und langfristige Planung ermöglicht. Beauftragt wurde dazu eine professionelle und schweizweit führende Planungsfirma für den Schwimmbadbau. Innerhalb der Jahresbudgets wurden kontinuierlich Ersatzinvestitionen vorgenommen, die der Instandhaltung sowie Verlängerung der Gebrauchstauglichkeit der Badeanlage dienen. Langfristig sind jedoch grössere Investitionen unumgänglich, um die Zukunft des Schwimmbads zu sichern.

Das Defizit der Rechnung 2019 wird aus dem steuerfinanzierten Haushalt der Stadt getragen.

Antrag

Der Stadtrat beantragt:

- 1. Die Jahresrechnung des Schwimmbadbetriebs mit einem Verlust von CHF 239'806.25 zu genehmigen.*
 - 2. Den ausgewiesenen Aufwandüberschuss von CHF 239'806.25 der Jahresrechnung 2019 der Stadt Bischofszell dem Konto 3411.363400 zu belasten.*
-

		RECHNUNG 2019	BUDGET 2019	RECHNUNG 2018
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
5000	Löhne	228'802.85	240'000	231'421.35
5700	AHV, IV, EO, FAK	16'465.85	17'000	17'744.90
5710	Unfallversicherung Suva	1'999.80	3'600	3'835.00
5720	Krankenversicherung	671.75	1'000	907.05
5740	Pensionskasse PKE	37'399.25	38'500	10'072.80
5800	Personalinserate/Personalsuche	0.00	1'000	839.92
5810	Aus- und Weiterbildung	1'306.97	3'000	1'237.49
5890	Sonstiger Personalaufwand	1'310.77	2'000	4'268.74
5891	Autospesen und Dienstreisen	479.35	500	434.50
30	Personalaufwand	288'436.59	306'600	270'761.75
4040	Hilfs- und Verbrauchsmaterial	479.17	500	1'205.78
4430	Fremdleistungen/Gartenunterhalt	11'325.71	12'000	6'686.79
4432	Laboruntersuchungen	759.01	800	759.01
6000	Fremdmieten	2'125.00	2'200	2'125.00
6100	URE Maschinen, Anlagen und Apparate	28'461.96	23'000	51'765.30
6110	URE Mobiliar und Einrichtungen	14'689.24	15'000	12'347.96
6120	URE Werkzeuge und Geräte	4'861.93	2'000	2'020.83
6140	URE Labor	447.30	0	464.30
6210	Betriebsstoffe Fahrzeuge	854.79	1'000	743.73
6300	Sachversicherungen	1'914.85	2'000	1'914.85
6330	Verbandsbeiträge	2'689.93	2'800	250.00
6340	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	27.86	50	27.86
6400	Elektrizität	15'295.58	17'000	15'516.87
6410	Gas	237.37	600	652.23
6430	Wasser	21'446.04	15'000	13'327.47
6460	Abwasser	8'454.64	9'000	9'835.56
6461	Entsorgungsaufwand	1'084.77	1'500	882.59
6465	Chemikalien	11'648.73	13'000	12'855.28
6500	Büromaterial, Drucksachen	263.04	200	216.04
6510	Telefon	87.56	350	265.32
6511	Porti	42.55	50	21.06
6512	Internet	116.02	350	320.01
6550	Unternehmens- und Projektberatung	6'800.00	7'500	0.00
6560	Spesen allgemein	650.92	500	277.16
6580	URE EDV Hardware	14'156.13	7'000	1'474.51
6581	EDV Lizenzen, Wartung, Updates	1'829.99	1'000	568.01
6582	EDV Verbrauchsmaterial	0.00	100	0.00
6600	Inserate	0.00	650	0.00
6640	Spesen Kundenbetreuung	203.00	200	216.60
6660	Werbebeiträge, Sponsoring	0.00	500	0.00
6740	Übriger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2'115.93	2'000	2'704.69
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	153'069.02	137'850	139'444.81
3	Total betrieblicher Aufwand	441'505.61	444'450	410'206.56

		RECHNUNG 2019	BUDGET 2019	RECHNUNG 2018
in CHF		HRM 2	HRM 2	HRM 2
3002	Schwimmbadeintritte	108'786.04	105'000	120'461.23
3400	Dienstleistungen für Dritte	73'615.04	50'000	42'107.70
3404	Sponsoringerträge	928.50	1'000	3'500.00
42	Entgelte	183'329.58	156'000	166'068.93
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	195'329.58	168'000	178'068.93
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-246'176.03	-276'450	-232'137.63
6840	Bank- und PC-Spesen	167.26	0	140.47
34	Finanzaufwand	167.26	0	140.47
6850	Zinsertrag	0.00	0	1.67
7501	Mietzinseinnahmen/Pachtzinsen	6'537.04	6'500	7'376.52
44	Finanzertrag	6'537.04	6'500	7'378.19
Ergebnis aus Finanzierung		6'369.78	6'500	7'237.72
Operatives Ergebnis		-239'806.25	-269'950	-224'899.91
	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		-239'806.25	-269'950	-224'899.91

Bilanz

TGB Schwimmbad

		31.12.2019	31.12.2018
		HRM 2	HRM 2
1	Aktiven	121'255.88	118'182.46
10	Finanzvermögen	121'255.88	118'182.46
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	86'567.73	92'922.96
1022	TKB SB CH23 0078 4132 0005 1061 0	86'567.73	92'922.96
101	Forderungen	33'236.50	25'259.50
1076	Verrechnungssteuer	0.00	3.30
1110	Debitoren	33'236.50	25'256.20
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'451.65	0.00
1300	Transitorische Aktiven	1'451.65	0.00
2	Passiven	121'255.88	118'182.46
20	Fremdkapital	121'255.88	118'182.46
200	Laufende Verbindlichkeiten	73'329.33	88'339.59
2000	Kreditoren	13'596.16	23'280.45
2037	Depot Eintrittskarten Schwimmbad	17'890.00	15'530.00
2040	Guthaben Elektrizitätsversorgung	41'843.17	44'797.36
2200	Eidg. Steuerverwaltung	0.00	4'731.78
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	30'426.55	19'642.87
2300	Transitorische Passiven	30'426.55	19'642.87
205	Kurzfristige Rückstellungen	17'500.00	10'200.00
2645	Rückstellung Ferien/ÜZ	17'500.00	10'200.00

Geldflussrechnung

TGB Schwimmbad

	31.12.2019	31.12.2018
	HRM 2	HRM 2
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-239'806.25	-224'899.91
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	-7'977.00	5'085.82
Zunahme (-) / Abnahme (+) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-1'451.65	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) von laufenden Verbindlichkeiten	-15'010.26	26'064.41
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen	10'783.68	4'100.09
Zunahme (+) / Abnahme (-) von kurzfristigen Rückstellungen	7'300.00	-3'600.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	-246'161.48	-193'249.59
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	239'806.25	224'899.91
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	239'806.25	224'899.91
Netto-Cashflow	-6'355.23	31'650.32
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 1. Januar	92'922.96	61'272.64
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31. Dezember	86'567.73	92'922.96
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	-6'355.23	31'650.32

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 2019	10'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'200.00
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	7'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'300.00
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 2019	17'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'500.00

Weitere Anhangsangaben zu den TGB-Jahresrechnungen

Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandetes Regelwerk

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

Elemente der Jahresrechnung

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

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

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

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

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

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

Bewertungsgrundsätze

Allgemeines

Die Jahresabschlüsse aller städtischen Betriebe werden nach einheitlichen Grundsätzen erstellt.

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

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

Flüssige Mittel und Geldmarktanlagen

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

Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Rechnungsabgrenzungen

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

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

Rechnungsabgrenzungsposten werden ebenfalls zu Nominalwerten bewertet.

Vorräte und angefangene Arbeiten

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

Finanzanlagen

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

Sachanlagen im Finanzvermögen

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

Sachanlagen, immaterielle Anlagen und Investitionsbeiträge im Verwaltungsvermögen

Die Sach- und immateriellen Anlagen im Verwaltungsvermögen dienen unmittelbar der Erfüllung der öffentlichen Aufgaben. Eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens im Übergang auf HRM 2 sieht die Thurgauer Verordnung zum Rechnungswesen der Gemeinden nicht vor. Anlagen im Verwaltungsvermögen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich der planmässigen Abschreibungen bewertet. Die Aktivierung erfolgt ab einem Projektwert von CHF 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
Möbilien, 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 Vor-

haben 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.

