



Rechnung 2020

vom Stadtrat verabschiedet am 09. März 2021

**Dokumentation für die Beratung in der Finanz- und Rechnungs-
prüfungskommission sowie dem Gemeinderat**

Inhaltsverzeichnis	Seite
1 Kommentar, Anträge und Beschlüsse	1
1.1 Kommentar zur Rechnung	1
1.2 Antrag und Beschluss	6
1.3 Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	7
1.3.1 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	7
1.3.2 Elemente der Jahresrechnung	7
1.3.3 Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze	7
2 Zahlen im Überblick	10
3 Bilanz	11
4 Erfolgsrechnung	12
5 Investitionsrechnung	14
6 Geldflussrechnung	16
Anhang	
7 Eigenkapitalnachweis	17
8 Rückstellungsspiegel	18
9 Beteiligungsspiegel	19
10 Gewährleistungsspiegel	20
11 Anlagenspiegel	21
12 Finanzkennzahlen	24
13 Kreditrechtliche Angaben	25
13.1 Verpflichtungskredite	25
13.2 Nachtrags- und Zusatzkredite	28
14 Spiegel Umlaufvermögen	29
15 Spiegel kurzfristiges Fremdkapital	30

1.1 Kommentar zur Rechnung

Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2020 (R 20) der **Technischen Betriebe Kreuzlingen** (TBK) weist einen Ertragsüberschuss von CHF 2'819'475 aus, der deutlich höher ausfällt als budgetiert (B 20: CHF 152'364).

TCHF	R 20	B 20	Diff.	R19
Ertragsüberschuss Total	2'819	152	2'667	3'103
Betriebsertrag	45'536	43'032	2'505	45'783
Beschaffung für Umsatz	- 28'265	- 27'467	- 798	- 28'309
Personalaufwand	- 4'925	- 5'466	541	- 4'877
URE Anlagen und Netze	- 1'375	- 1'482	106	- 1'282
Fahrzeugaufwand	- 129	- 116	- 13	- 114
Sach- u. Haftpflichtversicherungen	- 58	- 86	27	- 80
Verwaltungs- und Informatikaufw.	- 1'057	- 1'250	192	- 1'074
Werbung, Öffentlichkeitsarbeit	- 297	- 320	23	- 328
Abschreibungen	- 3'509	- 3'702	192	- 3'375
Aufwand Liegenschaft	- 147	- 265	118	- 179
Ergebnis aus Erneuerungsfonds	- 2'967	- 2'645	- 322	- 3'019
Ergebnis aus Finanzierung	12	- 82	94	- 44
Nichtbetriebliches Ergebnis	-	-	-	-

Die Differenz zum B 20 ergibt sich im Wesentlichen aus den folgenden Abweichungen: Der Betriebsertrag der Sparten Elektrizität, Gas und Dienstleistungen fällt um CHF 2.5 Mio. höher aus als geplant. Dem steht ein um CHF 0.8 Mio. tieferer Beschaffungsaufwand entgegen. Der Personalaufwand ist gleichzeitig tiefer als geplant, die Abschreibungen fallen niedriger aus, ebenfalls der Verwaltungs- und Informatikaufwand. Das Ergebnis aus Finanzierung mit TCHF 12 per Saldo resultiert aus Finanzaufwand und Finanzertrag, hauptsächlich aus der Bewertung der Finanzbeteiligungen. Details der Bewertungsansätze zeigt der Beteiligungsspiegel.

TCHF	R 20	B 20	Diff.	R19
Gesamtergebnis TBK	2'819	152	2'667	3'103
Gesamtergebnis Zentrale Dienste	59	- 30	89	29
Gesamtergebnis Elektrizität	1'019	265	754	1'452
Gesamtergebnis Gas	1'391	265	1'126	1'482
Gesamtergebnis Wasser	- 18	- 365	347	14
Gesamtergebnis Dienstleistungen	369	18	352	125

Bei den Spartergebnissen sind die grössten Verbesserungen gegenüber dem Budget in den Sparten Gas und Elektrizität zu verzeichnen.

Der Bereich der **Zentralen Dienste** zeigt einen Ertragsüberschuss von TCHF 59, besser als Budget (B 20: TCHF -30). Die Abweichung vom Budget resultiert aus dem besseren Ergebnis aus Finanzierung, hier sind die Bewertungen der Finanzbeteiligungen wesentlich.

Der Geschäftsbereich **Elektrizität** erzielt ein Ergebnis von TCHF 1'019 und liegt somit deutlich über Budget (B 20: TCHF 265), aber unter dem Vorjahr (R 19: TCHF 1'452).

- Der Ertrag der Elektrizitätsversorgung von CHF 23.7 Mio. fällt höher aus als budgetiert (B 20: CHF 23.1 Mio.). Die Differenz ist mit einem Anteil von etwa CHF 0.9 Mio. dem Umsatz Energie, Netznutzung und Abgaben zuzuordnen und mit etwa CHF - 0.2 Mio.

den Deckungsdifferenzen aus der Unter- respektive Überdeckung der Netz- und Energiekosten im übrigen Ertrag.

- Gegenüber dem B 20 ist der Stromtransport (Netznutzung) etwas tiefer als geplant. Der Ausgleich für die tieferen Erlöse erfolgt über die Deckungsdifferenzen in der Netznutzung.

GWh	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Differenz %	Rechnung 2019	Differenz	Differenz %
Netznutzung	153.8	156.4	-2.6	-1.7%	153.6	0.2	0.1%

- Der Absatz der Energie an Kunden in der Grundversorgung und im freien Markt fällt demgegenüber höher aus als budgetiert, auch höher als im Vorjahr. In der Grundversorgung ist eine Überdeckung entstanden, die den Kunden über zukünftige Tarife zurückerstattet wird.

GWh	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Differenz %	Rechnung 2019	Differenz	Differenz %
- E - Energie	127.1	122.7	4.4	3.6%	118.5	8.6	7.3%

- Die Beschaffung fällt mit CHF 15.0 Mio. höher aus als budgetiert (B 20: CHF 14.5 Mio.). Hierfür ist die höhere Absatzmenge der Energie verantwortlich. Demgegenüber konnten die zum Zeitpunkt der Preiskalkulation offenen Restmengen der Grundversorgung günstiger beschafft werden als geplant.
- Für den Unterhalt der Netze werden TCHF 5'635 betrieblicher Aufwand eingesetzt (B 20: TCHF 6'375). Der tiefere Aufwand ist vor allem auf den tieferen Personalaufwand sowie die niedrigere Verrechnung der Zentralen Dienste zurückzuführen.
- Die Einlage in den Erneuerungsfonds Elektrizitätsnetz wurde mit TCHF 1'675 gebildet, in Höhe der Abschreibung der finanzierten Investitionen in das Elektrizitätsnetz wurden TCHF 59 entnommen.

Die Sparte **Gas** weist einen Ertragsüberschuss von TCHF 1'391 aus, deutlich mehr als budgetiert (B 20: TCHF 265), etwas weniger als im Vorjahr (R 19: TCHF 1'482).

- Der Absatz liegt gegenüber dem Budget deutlich höher. Gegenüber dem Vorjahr aufgrund der klimatischen Bedingungen (Rückgang der Heizgradtage) ist er jedoch tiefer.

GWh	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Differenz %	Rechnung 2019	Differenz	Differenz %
- G - Gesamt	237.1	226.0	11.1	4.9%	239.8	-2.7	-1.1%

- Die Erlöse von CHF 14.5 Mio. liegen um 6.9 % über dem Plan (B 20: CHF 13.6 Mio.). Hierfür ist vor allem die höhere Absatzmenge massgeblich. Auch die Preisentwicklung der Gasbeschaffung bis zum Zeitpunkt der Preiskalkulation trägt dazu bei, die möglichst zeitnah zum neuen Lieferjahr erfolgte und damit nach der Erstellung des Budgets.
- Die Beschaffung des Gases in Euro, der Abgabe CO₂ und der ökologischen Mehrwerte erfolgte tatsächlich für CHF 10.3 Mio. (B 20: CHF 10.2 Mio.). Die Beschaffung war somit in CHF günstiger als zum Kalkulationszeitpunkt erwartet, trotz der höheren Menge. Damit wurde ein deutlich höheres Bruttoergebnis von CHF 4.2 Mio. als geplant (B 20: CHF 3.4 Mio.) erzielt.
- Der Betriebsaufwand der Sparte ist mit CHF 2.1 Mio. etwas tiefer als budgetiert (B 20: CHF 2.5 Mio.).
- Die Einlage in den Erneuerungsfonds Gasnetz wurde mit TCHF 653 gebildet, in Höhe der Abschreibung der finanzierten Investitionen in das Gasnetz wurden TCHF 10 entnommen.

Der Geschäftsbereich **Wasser** erzielt mit einem Aufwandsüberschuss von TCHF - 18 ein deutlich besseres Ergebnis als geplant (B 20: TCHF - 365).

- Der geplante Absatz wurde leicht übertroffen:

m ³	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Differenz %	Rechnung 2019	Differenz	Differenz %
- W - Gesamt	1'804'504	1'730'000	74'504	4.3%	1'766'566	37'938	2.1%

- Die Erlöse von CHF 3.8 Mio. fallen somit etwas höher aus als geplant (B 20: CHF 3.7 Mio.).
- Die Beschaffung des Trinkwassers vom Zweckverband Wasserversorgung Region Kreuzlingen liegt mit CHF 1.0 Mio. etwas unter dem Plan (B 20: CHF 1.2 Mio.). Die Wasserverluste sind geringer ausgefallen als im Budget eingerechnet.
- Die betrieblichen Aufwendungen der Sparte liegen mit CHF 2.0 Mio. etwas tiefer als budgetiert (B 20: CHF 2.2 Mio.).
- Die Einlage in den Erneuerungsfonds Wassernetz wurde mit TCHF 723 gebildet, in Höhe der Abschreibung der finanzierten Investitionen in das Wassernetz wurden TCHF 14 entnommen.

Der Bereich **Dienstleistungen** hat im Geschäftsjahr 2020 Erlöse von CHF 3.1 Mio. erzielt, mehr als geplant (B 20: CHF 2.5 Mio.). Im Vergleich zum Plan wurden zur Erzielung der Erlöse auch mehr Material, zugekaufte Leistungen und Arbeitsstunden in Höhe von CHF 1.4 Mio. (B 20: CHF 1.0 Mio.) eingesetzt. Der Ertragsüberschuss steigt damit dennoch an auf TCHF 369 (B 20: TCHF 18).

Im gesamten Unternehmen beträgt der **Personalaufwand** in der Erfolgsrechnung (Netto) TCHF 4'925. Mit dem Budget 2020 standen 20 Stellenprozent mehr zur Verfügung. Der Personalaufwand unterschreitet erneut das Budget (B 20: TCHF 5'466), er liegt leicht höher als im Vorjahr (R 19: TCHF 4'877). Für die Unterschreitung waren vor allem mehr aktivierte Leistungen (+ TCHF 48) auf Investitionen, aber auch zeitweilig offene Stellen (- CHF 0.2 Mio.), Rückerstattungen der Sozialversicherungen für krankheits- und unfallbedingte Absenzen und tiefere Kosten für Weiterbildungen verantwortlich.

TCHF	Unternehmen Rechnung 2020	Unternehmen Budget 2020	Differenz	Unternehmen Rechnung 2019
- Personalaufwand Total	6'154	6'647	- 493	6'354
+ Aktivierte Eigenleistung in Investitionsprojekten	- 1'229	- 1'181	- 48	- 1'477
- Personalaufwand Netto	4'925	5'466	- 541	4'877

Die Aufwendungen für **Unterhalt und Reparaturen** im Gesamtunternehmen liegen mit TCHF 1'375 nur etwas unter dem Budget (B 20: TCHF 1'482), etwas höher als im Vorjahr (R 19: TCHF 1'282).

Für **Verwaltungs- und Informatikaufwand** wurden TCHF 1'057 aufgewendet, weniger als budgetiert (B 20: TCHF 1'250). Der Minderaufwand ist auf weniger IT Projekte der TBK und die Verrechnung der Anteile der tieferen IKT-Kosten der Stadt zurückzuführen.

Der Aufwand für **Werbung und Öffentlichkeitsarbeit** liegt bei TCHF 297. Das Budget (B 20: TCHF 320) wurde fast vollständig genutzt.

Investitionen

Es wurden insgesamt Investitionsausgaben von CHF 5.7 Mio. gegenüber Investitionseinnahmen von CHF 0.1 Mio. getätigt, somit Nettoinvestitionen von CHF 5.6 Mio. Geplant waren Nettoinvestitionen in Höhe von CHF 11.2 Mio. Die Angaben zu den Sparten beziehen sich auf die Nettoinvestitionen der Sparten zuzüglich der Anteile der gemeinsam genutzten Anlagegüter.

Im Bereich **Elektrizität** wurden CHF 3.5 Mio. investiert (Plan 20: CHF 7.1 Mio.). Das Leitungsnetz liegt mit TCHF 2'001 Mitteleinsatz etwas höher als geplant (Plan Mitteleinsatz 20: TCHF 1'800). Für Sanierung und Neubau von Trafo- und Messstationen wurden TCHF 786 eingesetzt. Hier war ein Betrag von TCHF 2'275 geplant. Die Sanierung der Trafostation Bächli verzeichnet eine Überschreitung des Budgetkredits um CHF 331'070. Die Kreditüberschreitung wurde durch den Stadtrat zuhanden des Gemeinderats mit der Rechnung genehmigt, da es sich um gebundene Ausgaben handelt. Die höheren Investitionen waren notwendig und es bestand zur Abwendung von Schäden aus mangelhafter Statik kein Handlungsspielraum. Mit diesen Baumassnahmen wurde gleichzeitig der Kabelkeller an die heutigen Erfordernisse angepasst, Verbesserungen im Brandschutz vorgenommen, und der Einbruchschutz verbessert. Das Dach und die Fassade mussten saniert werden, um Schäden zu verhindern. Das Projekt Smart Meter wurde mit TCHF 120 Mitteleinsatz weiter vorangetrieben. Für Zähler wurden TCHF 536 eingesetzt. Für Solaranlagen waren TCHF 1'000 eingeplant. Es konnte jedoch noch keines der geplanten Projekte realisiert werden, da die in Aussicht stehenden Dächer noch nicht zur Verfügung standen. Der Kredit für die Konzeptplanung der betrieblichen Infrastruktur wurde mit einem Mitteleinsatz von TCHF 25 (alle Sparten) abgeschlossen. Die Aufwände für die beauftragte Evaluation eines weiteren Standorts wurden über die laufende Rechnung im Rahmen der budgetierten Ausgaben erfasst.

In der Sparte **Gas** wurden insgesamt Investitionen von CHF 0.8 Mio. getätigt (Plan 20: CHF 1.3 Mio.), davon der grösste Teil in das Leitungsnetz mit TCHF 508 (Plan 20: TCHF 1'000). Für Zähler fielen TCHF 231 an (Plan 20: TCHF 200).

Die Investitionen im Bereich **Wasser** betragen CHF 1.2 Mio. (Plan 20: CHF 2.4 Mio.). Das Leitungsnetz hat davon TCHF 939 beansprucht (Plan 20: TCHF 1'200). Es wurden Zähler für TCHF 210 (Plan 20: TCHF 200) verbaut. Das Projekt Reservoir Möösli konnte nicht begonnen werden (Plan 20: TCHF 1'000).

Die Sparte **Dienstleistungen** hat keinen Mitteleinsatz getätigt, geplant waren TCHF 250

Die **Zentralen Dienste** haben für alle Sparten TCHF 96 in Fahrzeuge investiert (Plan 20: TCHF 220). Die Anschaffung von Fahrzeugen hat sich wegen der Verfügbarkeit und der Entwicklung der Abgasnormen verzögert.

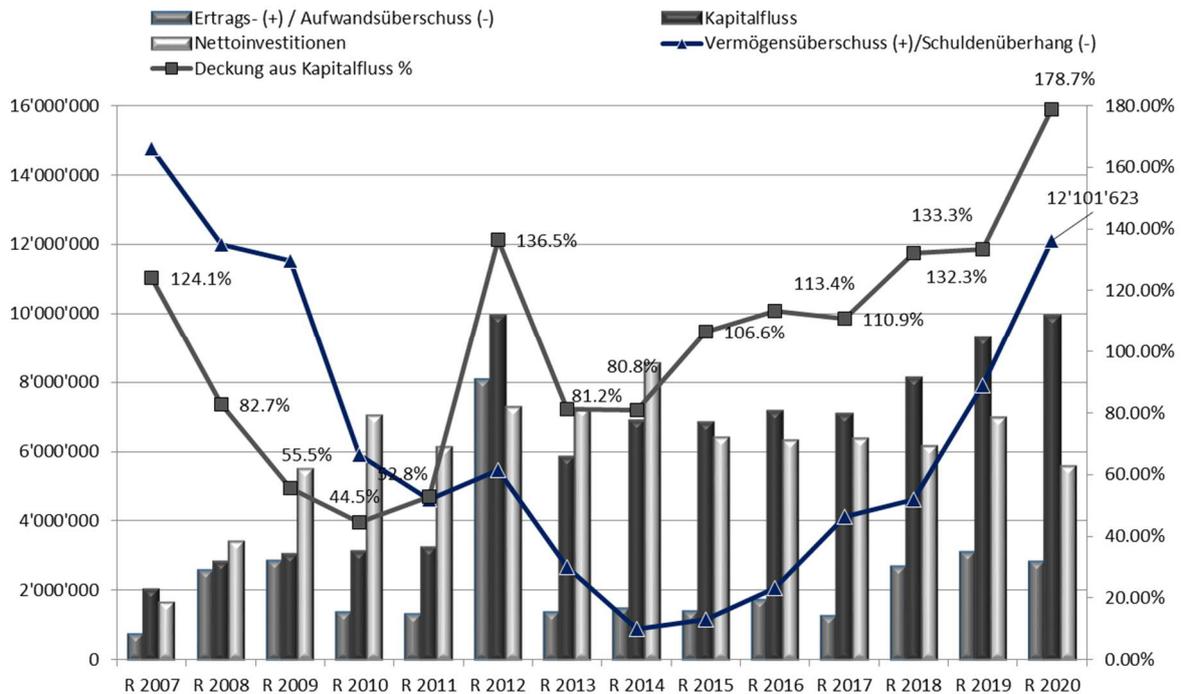
Ergebnisverwendung

Der Ertragsüberschuss von total CHF 2'819'475 wird auf die neue Rechnung vorgetragen. Auf den Bilanzüberschuss der Sparten wird entsprechend dem jeweiligen Ergebnis unter Anrechnung des Ertragsüberschusses der Zentralen Dienste verrechnet:

Elektrizität	CHF 1'040'352
Gas	CHF 1'420'265
Wasser	-CHF 18'441
Dienstleistungen	CHF 377'299

Finanzentwicklung

Die Deckung der Investitionen aus dem Kapitalfluss beträgt 178.7 %. Der geplante Deckungsgrad von 62.0 % wurde damit deutlich übertroffen. Der Kapitalfluss ist mit dem erheblich besseren Ergebnis um CHF 3.0 Mio. höher ausgefallen als geplant. Die Investitionstätigkeit liegt deutlich unter Plan (CHF 5.7 Mio.) und wirkt sich ebenfalls aus.



Ausblick

Die Technischen Betriebe Kreuzlingen haben im betrachteten Zeitraum seit 2007 zunächst den Vermögensüberschuss durch unzureichende Deckung der Investitionen aus dem Kapitalfluss deutlich abgebaut. Der Kapitalfluss konnte seit 2012 wieder kontinuierlich gesteigert werden. Trotzdem hat sich aufgrund der hohen Investitionen der Deckungsgrad aus Kapitalfluss regelmässig unter 100 % bewegt, bis zur Rechnung 2015. Ab 2015 waren die Investitionen wieder tiefer – bedingt vor allem durch Projektverschiebungen. Das starke Wachstum der Stadt Kreuzlingen mit seinen Anforderungen an Infrastruktur der Versorgung mit Energie und Wasser benötigt jedoch weiterhin grossen Mitteleinsatz. Anstehende Investitionen betreffen den Erhalt und die Verbesserung der Versorgung und eine Erneuerung der Infrastruktur der Technischen Betriebe für Betrieb und Verwaltung als grösstes anstehendes Einzelprojekt.

1.2 Antrag und Beschluss

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Stadtrat beantragt Ihnen, der Jahresrechnung 2020 der Technischen Betriebe Kreuzlingen zuzustimmen.

Stadtrat Kreuzlingen

Kreuzlingen, 09. März 2021

1.3 Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

1.3.1 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden vom 23. April 2013 erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2) der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Als Kontenplan wird der Branchen-Kontenplan weiterhin eingesetzt.

1.3.2 Elemente der Jahresrechnung

Die folgenden Elemente bilden integrierende Teile der Jahresrechnung: Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang.

- Die *Bilanz* weist als Bestandesrechnung auf der Aktivseite die Vermögenswerte und auf der Passivseite die Verpflichtungen und das Eigenkapital aus. Die Vermögenswerte werden unterteilt nach Fristigkeit in Umlaufvermögen und Anlagenvermögen sowie zusätzlich in Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen.
- Die *Erfolgsrechnung* weist die Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres aus. Sie zeigt auf der ersten Stufe den operativen und auf der zweiten Stufe den nichtbetrieblichen Erfolg je mit dem Aufwand- bzw. Ertragsüberschuss, ferner das Gesamtergebnis, welches den Bilanzüberschuss bzw. den Bilanzfehlbetrag verändert.
- In der *Investitionsrechnung* werden die kreditpflichtigen Ausgaben für Investitionen in das Verwaltungsvermögen und die mit solchen Investitionen zusammenhängenden Einnahmen ausgewiesen. Über sämtliche beschlossenen Verpflichtungskredite wird eine separate Verpflichtungskreditkontrolle geführt.
- Die *Geldflussrechnung* stellt die Geldflüsse aus der operativen Tätigkeit, den Investitions- und den Finanzierungsvorgängen dar. Als Saldo resultiert die Veränderung der Flüssigen Mittel gegenüber dem Vorjahr.
- Im *Anhang* sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für das grundsätzliche Verständnis der Rechnung und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind.

1.3.3 Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden in den *Aktiven* der Bilanz geführt, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen generieren oder sie unmittelbar zur Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe genutzt werden und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Fremdkapital auf der *Passivseite* der Bilanz sind Verpflichtungen aufgrund eines Ereignisses mit Ursprung in der Vergangenheit, zu deren Erfüllung mit einem Mittelabfluss gerechnet werden muss und deren Betrag zuverlässig ermittelt werden kann. Wenn der Zeitpunkt der Erfüllung und die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind, wird eine Verbindlichkeit in der Form einer Rückstellung gebildet.

Als *Ertrag* gilt der gesamte Wertzuwachs innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Erträge werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst. Ein Ertrag gilt als realisiert, wenn in der betreffenden Periode ein Zufluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann.

Als *Aufwand* gilt der gesamte Wertverzehr innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Aufwände werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst. Ein Aufwand gilt als eingetreten,

wenn in der betreffenden Periode ein Abfluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann.

Rechnungsabgrenzungen werden aus Gründen der Wesentlichkeit und der Praktikabilität ab einer Höhe von CHF 1'000 vorgenommen.

Allgemeine Bewertungsgrundsätze

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

Die *Forderungen aus Lieferungen und Leistungen* werden durch die Bildung eines Delkredere bewertet. Der Bewertungsansatz entspricht dem Verhältnis der Forderungsausfälle der Vergangenheit zum Forderungsbestand und der Abwertung aller Forderungen, die älter als ½ Jahr sind.

Die Bewertung des *Verwaltungsvermögens* erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten. Die Entwertung durch die ordentliche Nutzung wird durch planmässige Abschreibungen über die angenommene Nutzungsdauer berücksichtigt. Nachhaltigen Wertverminderungen bzw. Wertaufholungen wird durch entsprechende Wertkorrekturen auf den jeweiligen Nutzenwert Rechnung getragen, sobald eine solche Wertminderung absehbar ist. Für nicht budgetierte notwendige Wertkorrekturen sind Kreditüberschreitungen möglich; sie werden mit der Abnahme der Rechnung genehmigt.

Die Anlagen des *Finanzvermögens* werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungskosten und in der Folge zu Verkehrswerten bewertet. Die Verkehrswerte werden nicht planmässig abgeschrieben, sondern periodisch an neue Gegebenheiten angepasst. Eine Neuermittlung der Verkehrswerte wird insbesondere vorgenommen, wenn sich die Marktverhältnisse massgebend verändern. Falls bei Beteiligungen keine Marktwerte vorhanden sind, ist der Anschaffungswert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen massgeblich. Es erfolgt eine regelmässige Prüfung, ob eine voraussichtlich dauerhafte Wertminderung vorliegt oder ob sich eine solche verändert hat. Eine Wertaufholung kann bis zum Anschaffungswert erfolgen. Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

Kurzfristige Finanzanlagen

Die *Finanzinstrumente* sind zum Wert der Bewertung des Emittenten auf Ende Jahr angesetzt.

Vorräte und angefangene Arbeiten

Das *Materiallager* wird gemäss Inventurwert zu durchschnittlichen Einstandspreisen nach dem First In – First Out Prinzip (FIFO) bewertet. Nicht gängige Lagerware wird im Rahmen der Inventur vollständig wertberichtigt. Angefangene Arbeiten werden höchstens zu Herstellkosten ohne unrealisierten Gewinn und unter Berücksichtigung des Fertigstellungsgrades bewertet.

Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

Die *Sachanlagen des Verwaltungsvermögens* werden zum Anschaffungs- bzw. Herstellkostenwert bewertet. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 100'000.00 pro Objekt. Aktiviert werden wertvermehrende Ausgaben. Folgeinvestitionen und Fahrzeuge (auch unter CHF 100'000) werden als eigene Anlagen aktiviert und über die Nutzungsdauer der Anlagenkategorie abgeschrieben. Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet.

Die *Anlagen des Verwaltungsvermögens*, die durch die Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden über die Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Die Nutzungsdauer wird pro Anlagenkategorie gemäss der Richtlinien der Branchenverbände festgelegt. Für den Bereich Elektrizität sind dies die Vorgaben des VSE (www.vse.ch), für die Bereiche Erdgas und Wasser die Vorgaben des SVGW (www.svgw.ch). Eine Anlage wird in der Regel mit Teilwerten verschiedenen Anlagenkategorien und damit unterschiedlichen Nutzungsdauern zugeordnet. So hat als Beispiel eine Trafostation als mögliche Anlagenkategorie mit

unterschiedlichen Nutzungsdauern das Gebäude, das Land, die Transformatoren, die Mittelspannungs-Anlage und weitere. Anschlussgebühren werden als Minus-Aktivum erfasst und somit werden im Total die Nettoinvestitionen gezeigt. Anlagen werden erst nach der Fertigstellung respektive nach der Inbetriebnahme abgeschrieben und solange als Anlagen im Bau ausgewiesen. Im Jahr der Anschaffung oder der Fertigstellung respektive der Inbetriebnahme wird die Abschreibung für ein volles Jahr verrechnet.

Wichtigste und häufig verwendete Anlagenkategorien und Nutzungsdauern:

Anlagen im Bau	keine Abschreibung
Grundstücke für Anlagen	keine Abschreibung
Gebäude	50 Jahre
EW Leitungsnetz, Trasse MS/NS	52.8 Jahre
EW MST/SA und TS, Kabel MS und NS	30 - 35 Jahre
Solaranlagen	20 Jahre
Gasleitungsnetz	50 Jahre
Wasserleitungsnetz	65 Jahre
Reservoire (Gebäude, Rohrleitungen)	66 Jahre
Contracting	20 Jahre
Anschaffungen GU (Fahrzeuge etc.)	8 Jahre
IT, Netzinformationssysteme	5 Jahre

2 Zahlen im Überblick

in TCHF	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
1 Erfolgsrechnung			
Betriebliches Ergebnis Aufwands- (-) / Ertragsüberschuss (+)	2'807	234	3'146
Ergebnis aus Finanzierung Aufwands- (-) / Ertragsüberschuss (+)	12	- 82	- 44
Operatives Ergebnis	2'819	152	3'102
Nichtbetriebliches Ergebnis Aufwands- (-) / Ertragsüberschuss (+)	-	-	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'819	152	3'103
2 Nettoinvestitionen			
Investitionsausgaben	- 5'667	- 11'339	- 7'097
Investitionseinnahmen (inkl. Anschlussbeiträge) verrechnet	105	115	123
Nettoinvestitionen	- 5'562	- 11'224	- 6'973
3 Finanzierung			
Zunahme Nettoinvestitionen	- 5'562	- 11'224	- 6'973
Abschreibungen (inkl. a.o. Abschreibungen) Verwaltungsvermögen	3'509	3'702	3'375
Aufwandsüberschuss ER	-	-	-
Ertragsüberschuss ER	2'819	152	3'103
Einlagen in EK	3'051	2'727	3'019
Entnahmen aus EK	- 84	- 82	-
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	3'734	- 4'725	2'523
4 Kapitalveränderung			
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag (ohne FK)	3'734	- 4'725	2'523
Aktivierungen Verwaltungsvermögen	5'667	11'339	7'097
Passivierungen Verwaltungsvermögen	- 105	- 115	- 123
Passivierungen Abschreibungen Verwaltungsvermögen	- 3'509	- 3'702	- 3'375
Aktivierungen Finanzvermögen	-	-	4
Passivierungen Finanzvermögen	-	-	- 4
Einlagen in EK	- 3'051	- 2'727	- 3'019
Entnahmen aus EK	84	82	-
Gewinnbeitrag Stadt Zahlung	-	-	- 200
Zunahme (+) / Abnahme (-) Eigenkapital	2'819	152	2'902
5 Kapitalfluss			
Abschreibungen (inkl. a.o. Abschreibungen) Verwaltungsvermögen	3'509	3'702	3'375
- einnahmenunwirksame Erträge / + ausgabenunwirksame Aufwände	643	461	- 4
Aufwandsüberschuss ER	-	-	-
Ertragsüberschuss ER	2'819	152	3'103
Einlagen in EK	3'051	2'727	3'019
Entnahmen aus EK	- 84	- 82	-
Gewinnbeitrag Stadt Zahlung	-	-	- 200
Kapitalfluss	9'938	6'960	9'293

3 Bilanz

Nummer	Bezeichnung	in TCHF	Bestand 31.12.2020	Bestand 31.12.2019	Differenz
1	Aktiven		118'729	112'764	5'965
10	Umlaufvermögen ¹⁾		29'993	26'149	3'845
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen ²⁾		16'101	11'426	4'675
110	Forderungen		12'754	12'602	152
111	Kurzfristige Finanzanlagen		5	4	2
120	Vorräte und angefangene Arbeiten		783	1'060	- 277
130	Aktive Rechnungsabgrenzung		350	1'057	- 707
14	Anlagenvermögen		88'736	86'615	2'121
14.1	Anlagenvermögen Finanzvermögen		5'014	4'946	68
140	Finanzanlagen ³⁾		5'014	4'946	68
14.2	Verwaltungsvermögen ⁴⁾		83'721	81'669	2'053
150	Sachanlagen Verwaltungsvermögen		83'625	81'586	2'039
150.1	Anlagen Elektrizitätsversorgung		44'158	42'954	1'204
150.2	Anlagen Gasversorgung		15'917	15'674	243
150.3	Anlagen Dienstleistungen		2'138	2'326	- 188
150.4	Anlagen Wasserversorgung		20'482	19'900	582
150.5	Anlagen im Bau		356	39	317
150.6	Gemeinsam genutzte Anlagen -ZD-		574	692	- 117
170	Immaterielle Anlagen		96	83	13
170.1	EDV Software ERP		96	83	13
2	Passiven		118'729	112'764	5'965
20	Fremdkapital		11'231	11'051	179
20.1	Kurzfristiges Fremdkapital ⁵⁾		9'231	9'051	179
200	Laufende Verbindlichkeiten		7'986	7'966	20
230	Passive Rechnungsabgrenzung		981	853	129
240	Kurzfristige Rückstellungen		263	233	30
20.4	Langfristiges Fremdkapital		2'000	2'000	-
250	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		2'000	2'000	-
29	Eigenkapital ⁶⁾		107'498	101'712	5'786
291	Fonds im Eigenkapital		5'986	3'019	2'967
298	Übriges Eigenkapital		15'200	15'200	-
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag		83'493	80'390	3'103
299.01	Jahresergebnis		2'819	3'103	- 283

¹⁾ siehe Kapitel 14 Spiegel Umlaufvermögen

²⁾ siehe Kapitel 6 Geldflussrechnung

³⁾ siehe Kapitel 9 Beteiligungsspiegel sowie Kapitel 11 Anlagenspiegel

⁴⁾ siehe Kapitel 11 Anlagenspiegel

⁵⁾ siehe Kapitel 15 Spiegel Kurzfristiges Fremdkapital

⁶⁾ siehe Kapitel 7 Eigenkapitalnachweis

4 Erfolgsrechnung	Unternehmen			Elektrizität			Gas		
	Rechnung	Budget	Rechnung	Rechnung	Budget	Rechnung	Rechnung	Budget	Rechnung
	in TCHF	2020	2020	2019	2020	2020	2019	2020	2020
+ Umsatz Energie, Wasser, Dienstl.	46'119	43'522	45'740	24'543	23'673	23'486	14'538	13'612	15'077
+ Ubriger Ertrag	- 580	- 461	51	- 684	- 461	- 79	1	-	1
+ Ertrag Liegenschaft	17	17	17	- 115	- 114	- 115	- 35	- 33	- 35
+ Ertragsminderungen	- 19	- 46	- 24	- 19	- 41	- 22	-	- 5	-
Betriebsertrag	45'536	43'032	45'783	23'726	23'056	23'271	14'504	13'574	15'043
- Aufwand Energie, Wasser, Abgaben	26'321	25'880	26'030	14'965	14'521	14'276	10'321	10'183	10'717
- Konzessionsabgabe an Stadt	500	500	500	500	500	500	-	-	-
- Aufwand für Dienstleistungen	1'444	1'087	1'780	1	-	-	-	-	-
Beschaffung für Umsatz	28'265	27'467	28'309	15'466	15'021	14'776	10'321	10'183	10'717
Bruttoergebnis	17'272	15'565	17'474	8'260	8'036	8'495	4'183	3'391	4'326
- Personalaufwand	4'925	5'466	4'877	765	989	760	455	554	464
- URE Anlagen und Netze	1'375	1'482	1'282	634	585	465	240	230	269
- Fahrzeugaufwand	129	116	114	14	-	3	1	-	-
- Sach- u. Haftpflichtversicherungen	58	86	80	26	43	39	6	10	10
- Verwaltungs- und Informatikaufw.	1'057	1'250	1'074	204	308	170	129	175	111
- Werbung Öffentlichkeitsarbeit	297	320	328	-	-	-	-	-	-
- Abschreibungen	3'509	3'702	3'375	2'016	2'149	1'942	632	651	604
- Aufwand Liegenschaft	147	265	179	63	156	61	13	38	13
- Belastung Zentrale Dienste	-	-	-	1'912	2'144	1'938	665	846	683
Betrieblicher Aufwand	11'498	12'686	11'309	5'635	6'375	5'378	2'141	2'504	2'154
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit I	5'774	2'879	6'165	2'625	1'661	3'117	2'042	887	2'171
- Einlage Erneuerungsfonds Netze	- 3'051	- 2'727	- 3'019	- 1'675	- 1'435	- 1'660	- 653	- 641	- 671
+ Entnahme Erneuerungsfonds Netze	84	82	-	59	44	-	10	20	-
Ergebnis aus Erneuerungsfonds	- 2'967	- 2'645	- 3'019	- 1'616	- 1'391	- 1'660	- 643	- 621	- 671
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit II	2'807	234	3'146	1'009	270	1'457	1'399	265	1'501
+ Finanzertrag 1)	412	-	534	10	-	-	-	-	-
- Finanzaufwand 1)	- 400	- 82	- 578	-	- 5	- 6	- 8	-	- 19
Ergebnis aus Finanzierung	12	- 82	- 44	10	- 5	- 6	- 8	-	- 18
Operatives Ergebnis	2'819	152	3'102	1'019	265	1'452	1'391	265	1'482
+ A.o. Ertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- A.o. Aufwand	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ A. o. Gewinne aus dem Verkauf Anlagen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- A. o. Verluste aus dem Verkauf Anlagen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nichtbetriebliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'819	152	3'103	1'019	265	1'452	1'391	265	1'482

1)

Bewertung Finanzbeteiligungen siehe 9 Beteiligungsspiegel

4 Erfolgsrechnung	Wasser			Dienstleistungen			Zentrale Dienste		
	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
in TCHF									
+ Umsatz Energie, Wasser, Dienstl.	3'803	3'688	3'784	3'140	2'489	3'172	96	62	221
+ Übriger Ertrag	-	-	-	-	-	-	103	-	129
+ Ertrag Liegenschaft	- 20	- 15	- 20	- 12	- 23	- 12	198	202	198
+ Ertragsminderungen	-	-	-	-	-	-	-	-	- 3
Betriebsertrag	3'783	3'673	3'764	3'127	2'465	3'160	396	264	545
- Aufwand Energie, Wasser, Abgaben	1'035	1'177	1'036	-	-	-	-	-	-
- Konzessionsabgabe an Stadt	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Aufwand für Dienstleistungen	10	-	12	1'356	1'031	1'629	76	56	138
Beschaffung für Umsatz	1'044	1'177	1'048	1'356	1'031	1'629	76	56	138
Bruttoergebnis	2'738	2'497	2'715	1'771	1'434	1'531	320	208	407
- Personalaufwand	404	451	341	873	799	859	2'427	2'672	2'453
- URE Anlagen und Netze	382	498	443	61	105	67	59	64	39
- Fahrzeugaufwand	1	-	1	4	-	15	109	116	94
- Sach- u. Haftpflichtversicherungen	12	16	16	4	7	6	11	11	10
- Verwaltungs- und Informatikaufw.	75	104	57	5	-	3	643	663	733
- Werbung Öffentlichkeitsarbeit	-	-	-	-	-	-	296	320	328
- Abschreibungen	621	630	590	188	201	188	52	70	51
- Aufwand Liegenschaft	21	32	21	4	20	21	49	20	80
- Belastung Zentrale Dienste	532	496	541	216	242	220	- 3'326	- 3'729	- 3'382
Betrieblicher Aufwand	2'049	2'225	2'012	1'353	1'374	1'358	320	208	407
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit I	690	272	703	418	60	173	-	-	-
- Einlage Erneuerungsfonds Netze	- 723	- 650	- 688	-	-	-	-	-	-
+ Entnahme Erneuerungsfonds Netze	14	18	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis aus Erneuerungsfonds	- 708	- 632	- 688	-	-	-	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit II	- 18	- 360	15	418	60	173	-	-	-
+ Finanzertrag 1)	-	-	-	-	-	-	402	-	534
- Finanzaufwand 1)	-	- 5	- 1	- 48	- 42	- 48	- 343	- 30	- 505
Ergebnis aus Finanzierung	-	- 5	- 1	- 48	- 42	- 48	59	- 30	29
Operatives Ergebnis	- 18	- 365	14	369	18	125	59	- 30	29
+ A.o. Ertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- A.o. Aufwand	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ A. o. Gewinne aus dem Verkauf Anlagen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- A. o. Verluste aus dem Verkauf Anlagen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nichtbetriebliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 18	- 365	14	369	18	125	59	- 30	29

5 Investitionsrechnung			
Kredit	TCHF	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Investitionsausgaben EW Leitungsnetz		2'100	2'461
150100	Leitungsnetz (Kredit jährlich)	-	2'216
150109	Leitungsnetz	2'001	-
150107	Fernsteuerung/LWL-Netz	61	36
150108	Smart Meter/Smart Grid	120	305
150657	Leit-/Fernwirkssystem	-	-
161000	Anschlussgebühren	- 81	- 95
Investitionsausgaben EW Schalt- und Messstationen		-	41
150132	Messstation/Schaltanlage Bernrain	-	41
150133	Schaltanlage Steinröhre	-	-
Investitionsausgaben EW Transformatorenstationen		786	603
150328	Trafostation Schweizerhof	-	-
150332	Trafostationen, Erneuerungen (Bächli)	261	475
150336	Trafostation Sonnenwiesenstrasse (ex 14) 9a	1	-
150339	Trafostation Sanierungsprogramm	208	112
150348	Trafostation Egelsee	2	1
150349	Trafostation Kirchstrasse	-	1
150651	Trafostation Wolfacker-/Gaissbergstrasse	-	-
150654	Trafostation Höhenstrasse	8	-
150659	Trafostation Promenadenstrasse 38	-	4
150660	Trafostation Neuerschliessung Seezelg I (Tennishalle)	-	-
150661	Trafostation Neuerschliessung Seezelg II (REKA)	8	-
150662	Trafostation Gaissbergstrasse 47	-	-
150663	Trafostation Bleiche-/Seetalstrasse	-	-
150664	Trafostation Winzer-/Hofstattstrasse	285	6
150665	Trafostation Nationalstrasse (GP Post)	-	-
150666	Trafostation Sonnenwiesenstrasse "5" neu	14	3
Investitionsausgaben EW GIS-Zentrale und Software		-	-
550690	Betriebsfunk	-	-
Investitionsausgaben EW Gebäude, Grundstücke		25	289
550654	Nutzungsverbesserung Nationalstrasse 28	-	-
550655	Konzeptplanung Lager-/Einstellhalle, Werkhof West & Ost, Nationalstr. 27/28	25	215
550659	Planungskredit Wettbewerb + Vorprojekt Werkhof, Lagerhalle, Verwaltungsgebäude	-	-
550660	Lfd. Umbauten Gebäude Nationalstrasse 27	-	75
550665	Lfd. Umbauten Lagerhalle Werkhof Nationalstrasse 28	-	-
Investitionsausgaben EW Solar-Anlagen		1	- 1
150350	Sammelprojekt Solar-Anlagen	1	- 1
Investitionsausgaben GV Leitungsnetz		508	1'103
250100	Gasleitungsnetz (Kredit jährlich)	-	1'103
250135	Gasleitungsnetz	508	-
Investitionsausgaben GV DRM & Regleranlagen		80	101
250300	Druckreduzierstationen, Regleranlagen	80	101
Investitionsausgaben Contracting Projekte		-	-

5 Investitionsrechnung				
Kredit	TCHF		Rechnung 2020	Rechnung 2019
450461	Sammelprojekt Energieeffizienzprojekte	-	-	
	Investitionsausgaben WV Leitungsnetz		939	1'605
350100	Wasserleitungsnetz (Kredit jährlich)	-	1'632	
350105	Wasserleitungsnetz	963	-	
361000	Anschlussgebühren	- 24	- 27	
	Investitionsausgaben WV Reservoire		-	
350613	Sanierung Reservoir Möösli	-		
	Investitionsausgaben EW Mess- und Schaltapparate		536	331
150347	EW Einkauf und Installation von Zählern	536	331	
	Investitionsausgaben GV Messapparate		231	166
250310	GV Einkauf und Installation von Zählern	231	166	
	Investitionsausgaben WV Messapparate		210	170
350160	WV Einkauf und Installation von Zählern	210	170	
	Investitionsausgaben Anschaffungen Unternehmen Fahrzeuge		96	69
550100	Anschaffungen Unternehmen Fahrzeuge	96	69	
150	Total Sachanlagen Verwaltungsvermögen		5'513	6'939
	Investitionsausgaben Anschaffungen EDV Software ERP		48	34
550615	EDV Ergänzungen ERP	48	34	
170	Total Immaterielle Anlagen		48	34
	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		5'562	6'973

6 Geldflussrechnung			
	in TCHF	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Geldfluss aus operativer Tätigkeit			
Ergebnis der Erfolgsrechnung:			
Ertragsüberschuss (+), Aufwandsüberschuss (-)		2'819	3'103
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		3'509	3'375
+/- Verluste/Gewinne Wertanpassungen Finanzanlagen FV		- 68	380
- Abführung Gewinnanteil Stadt		-	- 200
+/- Ab-/Zunahme der Forderungen		- 152	77
+/- Ab-/Zunahme der kurzfristigen Finanzanlagen		- 2	5
+/- Ab-/Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		277	- 458
+/- Ab-/Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung		707	72
+/- Zu-/Abnahme laufender Verbindlichkeiten		20	- 542
+/- Zu-/Abnahme passive Rechnungsabgrenzung		129	546
+/- Zu-/Abnahme kurzfristige Rückstellungen		30	17
+/- Einlage/Entnahme Fonds		2'967	3'019
+/- sonstige nicht zahlungswirksame Ausgaben/Einnahmen		-	- 495
Geldfluss aus operativer Tätigkeit		10'237	8'897
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		- 5'667	- 7'097
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		105	123
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		- 5'562	- 6'973
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Ab-/Zunahme kurzfristige Finanz- und Sachanlagen FV		-	4
+/- Ab-/Zunahme langfristige Finanz- und Sachanlagen FV		-	-
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-	4
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			
+Zu-/Abnahme kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten		-	-
+Zu-/Abnahme langfristiger Finanzverbindlichkeiten		-	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-	-
Veränderung flüssige Mittel			
Anfangsbestand der Fondsmittel		11'426	9'497
Veränderung flüssige Mittel		4'675	1'928
Endbestand des Finanzmittelfonds		16'101	11'426

7 Eigenkapitalnachweis				
TCHF	01.01.2020	Einlage	Entnahme	31.12.2020
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-	-	-	-
Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	-	-	-	-
Neubewertungsreserve EW	11'698	-	-	11'698
Neubewertungsreserve GV	3'502	-	-	3'502
Erneuerungsfonds Elektrizitätsnetz	1'660	1'675	- 59	3'276
Erneuerungsfonds Gasnetz	671	653	- 10	1'314
Erneuerungsfonds Wassernetz	688	723	- 14	1'397
Zweckgebundenes Eigenkapital	18'219	3'051	- 84	21'186
Jahresergebnis	-	2'819	-	2'819
Bilanzüberschuss EW	45'677	-	-	45'677
Bilanzüberschuss GV	16'992	-	-	16'992
Bilanzüberschuss WV	18'633	-	-	18'633
Bilanzüberschuss DL	2'191	-	-	2'191
Bilanzüberschuss	83'493	2'819	-	86'312
Total Eigenkapital	101'712	5'870	- 84	107'498

8 Rückstellungsspiegel

Bilanz	Bezeichnung	in TCHF	01.01.2020	Bildung/Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Umbuchung (+ / -)	31.12.2020
Kurzfristige Rückstellungen							
22030	Rückstellung AZ-Guthaben 1)		233	-	- 27	-	206
24010	Rückstellung Deckungsdifferenzen Energie EW 2)		-	57	-	-	57
Total kurzfristige Rückstellungen			233	57	- 27	-	263

1) Die Arbeitszeitguthaben bestehen aus Ferien-, Gleitzeit- und Überzeitsaldi. Sie werden in der Regel im Folgejahr bezogen/ausbezahlt und daher als kurzfristige Rückstellung gebucht.

2) Die Rückstellung Deckungsdifferenzen Energie EW entsteht aus Überdeckung Vertrieb EW; sie muss den Kunden mit den nächsten Tarifentscheiden zurückerstattet werden.

9 Beteiligungsspiegel

Kto-Nr.	Name/Sitz	Tätigkeitsgebiet	Beteiligungsquote in %	Anschaffungswert	in TCHF	
					Buchwert per 31.12.2019	Buchwert per 31.12.2020
14000	Beteiligung Swisspower AG, Bern	Die Gesellschaft bezweckt die Wahrnehmung der gemeinsamen Interessen der Aktionäre im Bereich der Energiewirtschaft und der Telekommunikation und erbringt die dazu notwendigen Dienstleistungen. Die Gesellschaft bezweckt die Erbringung von Beratungs-, Schulungs- und Prozessdienstleistungen für Unternehmen der Energiewirtschaft und deren Kunden.	4.35%	3	3	3
14050	Beteiligung Swisspower Renewables AG, Zürich	Die Gesellschaft bezweckt den Erwerb und das Halten von Beteiligungen an Anlagen, die Strom aus erneuerbaren Energiequellen gewinnen, den Kauf und Verkauf von Strom und Stromzertifikaten, sowie die Entwicklung von Geschäftstätigkeiten in verwandten Geschäftsbereichen.	1.97%	5'200	4'510	4'233
14005	Beteiligung Etawatt AG, Schaffhausen	Erbringung von Dienstleistungen auf dem Gebiet der Energieversorgung. Zusammenarbeit im Bereich Contracting.	3.32%	305	150	175
14020	Beteiligung Genossenschaftsanteil Gasverband Genossenschaft VSG ASIG, Zürich	Förderung und Koordination der sicheren, sauberen und sparsamen, netzgebundenen Gasversorgung und Gasverwendung in der Schweiz sowie Unterstützung ihrer Mitglieder in ihren Aufgaben und Wahrung ihrer gemeinsamen Interessen. Der Zweck wird insbesondere erreicht durch: a) Förderung und Wahrung der Interessen der schweizerischen Gasindustrie; b) Vertretung der schweizerischen Gasindustrie gegenüber Behörden, Öffentlichkeit sowie verwandten inländischen, ausländischen oder internationalen Institutionen; c) Mitwirkung bei der Ausarbeitung der einschlägigen Gesetzgebung des Bundes und der Kantone; d) Bearbeitung politischer, wirtschaftlicher und rechtlicher Fragen; e) Zusammenarbeit mit Institutionen, die ebenfalls die Interessen der schweizerischen Gasindustrie fördern; f) Förderung eines einheitlichen Marketings für die Produktmarke; g) Förderung einer fortschrittlichen Gastechnik und Mitwirkung bei der Ausarbeitung technischer Vorschriften und Regeln; h) Beteiligung an Unternehmen oder Institutionen, die im Interesse der Mitglieder liegen	n. a.	3	3	3
14040	Beteiligung EKT Energie AG, Arbon	Beschaffung und Vertrieb von Energien aller Art insbesondere der elektrischen Energie. Die Gesellschaft kann sämtliche Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Versorgung mit Energien ausüben und Dienstleistungen aller Art im Energiebereich erbringen. Sie kann sich an Unternehmen im Energiebereich beteiligen.	4.00%	280	280	600
Total Finanzvermögen				5'791	4'946	5'014

10 Gewährleistungsspiegel

Name/Sitz	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben
-keine-		
keine Gewährleistungen/Garantien vorhanden		
<hr/>		
Total Gewährleistungen	-	-

11 Anlagenspiegel		Buchwert		Anschaffungswert			Abschreibungen			Buchwert		Nutzungs- dauer in Jahren	
		TCHF	01.01.2020	kumuliert per 01.01.2020	Geschäftsjahr Zugänge	Abgänge	kumuliert per 31.12.2020	kumuliert per 01.01.2020	Geschäftsjahr ordentlich	ausserplan	kumuliert per 31.12.2020		31.12.2020
15010	EW Leitungsnetz		25'125	39'172	2'100	-	41'272	14'046	810	-	14'856	26'416	10-52.8
15011	EW Schalt- und Mess-Stationen		1'724	7'520	-	-	7'520	5'796	80	-	5'877	1'643	13-52.8
15012	EW Transformatorenstationen		8'701	21'733	470	-	22'202	13'032	406	-	13'437	8'765	15-52.8
15013	EW Ausbau Versorgungsnetz		902	3'690	-	-	3'690	2'788	45	-	2'833	857	52.8
15014	EW GIS-Zentrale, Hard- & Software		424	2'868	-	-	2'868	2'444	107	-	2'551	317	5-13
15015	EW Leitungskataster		1'550	2'718	-	-	2'718	1'168	51	-	1'219	1'498	52.8
15016	EW Rundsteueranlage		-	1'350	-	-81	1'269	1'350	-	-81	1'269	-	13
15017	EW Gebäude, Grundstücke		2'369	3'268	25	-	3'293	899	83	-	982	2'311	10-50
15018	EW Transformatoren		135	2'304	-	-	2'304	2'169	12	-	2'181	123	30
15019	EW Solar-Anlagen		200	437	1	-	437	236	15	-	251	186	20
15360	EW Mess- und Schaltapparate		1'823	3'592	536	-	4'128	1'769	319	-	2'087	2'041	7;10;22
150.1 Total Anlagen Elektrizitätsversorgung			42'954	88'650	3'133	-81	91'701	45'696	1'929	-81	47'544	44'158	
15020	GV Leitungsnetz		14'095	22'085	508	-	22'593	7'990	448	-	8'438	14'155	25-50
15021	Erdgastankstelle		197	342	-	-	342	145	14	-	158	183	25
15022	GV DRM & Regleranlagen		436	1'010	80	-	1'090	574	23	-	596	493	25; 33
15023	Erdgas-Röhrenspeicher		309	702	-	-	702	393	28	-	421	281	25
15024	GV Leitungskataster		186	410	-	-	410	224	10	-	234	176	42
15365	Messapparate GV		451	577	231	-	809	127	54	-	181	628	15
150.2 Total Anlagen Gasversorgung			15'674	25'126	819	-	25'945	9'452	576	-	10'028	15'917	
15025	Contracting Heizanlage Campus PH		1'361	2'105	-	-	2'105	744	105	-	848	1'257	20
15026	Contracting Heizanlage Campus Gebäude		327	556	-	-	556	229	28	-	257	299	20
15027	Contracting Projekte		638	1'118	-	-	1'118	480	56	-	536	582	20
150.3 Total Anlagen Dienstleistungen			2'326	3'780	-	-	3'780	1'453	188	-	1'642	2'138	

11 Anlagenspiegel		Buchwert		Anschaffungswert			Abschreibungen			Buchwert		Nutzungs- dauer in Jahren	
		TCHF	01.01.2020	kumuliert per 01.01.2020	Geschäftsjahr Zugänge	Abgänge	kumuliert per 31.12.2020	kumuliert per 01.01.2020	Geschäftsjahr ordentlich	ausserplan	kumuliert per 31.12.2020		31.12.2020
15030	WV Leitungsnetz		16'570	24'378	939	-	25'317	7'809	390	-	8'199	17'118	15-65
15031	WV Reservoir Lindenbild		1'738	19'267	-	-	19'267	17'529	60	-	17'589	1'678	15; 66
15032	WV Reservoir		908	1'261	-	-	1'261	352	50	-	403	858	15; 66
15033	WV Leitungskataster		356	783	-	-	783	427	19	-	446	337	15; 66
15034	WV Fernsteuerung		5	491	-	-	491	486	3	-	489	3	15
15370	Messapparate WV		323	417	210	-	627	94	45	-	139	488	14
150.4	Total Anlagen Wasserversorgung		19'900	46'598	1'149	-	47'747	26'697	567	-	27'264	20'482	
15910	Anlagen im Bau -EW-		27	29	317	-	346	2	-	-	2	343	keine Abschr.
15920	Anlagen im Bau -GV-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	keine Abschr.
15930	Anlagen im Bau -WV-		13	13	-	-	13	-	-	-	-	13	keine Abschr.
15940	Anlagen im Bau -DL/Contracting-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	keine Abschr.
15950	Anlagen im Bau -ZD-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	keine Abschr.
150.5	Total Anlagen im Bau		39	42	317	-	358	2	-	-	2	356	
15300	Fahrzeuge Hebebühne		167	304	-	-	304	137	15	-	152	152	20
15330	Werkzeuge, Geräte		55	162	-	-	162	107	6	-	113	49	14
15400	Anschaffungen Unternehmen Fahrzeuge		413	1'425	96	-77	1'444	1'012	136	-77	1'071	373	8
15410	Netzinformationssystem		56	1'296	-	-	1'296	1'240	56	-	1'296		5
150.6	Total Gemeinsam genutzte Anlagen -ZD-		692	3'187	96	-77	3'206	2'495	213	-77	2'632	574	
150	Total Sachanlagen Verwaltungsvermögen		81'586	167'382	5'513	-158	172'737	85'796	3'474	-158	89'112	83'625	
15420	EDV Software ERP		83	127	48	-	175	44	35	-	79	96	5
170.1	EDV Software ERP		83	127	48	-	175	44	35	-	79	96	
170	Total Immaterielle Anlagen		83	127	48	-	175	44	35	-	79	96	
Total	Verwaltungsvermögen		81'669	167'509	5'562	-158	172'912	85'840	3'509	-158	89'191	83'721	

11 Anlagenspiegel		Buchwert		Anschaffungswert			Abschreibungen			Buchwert		Nutzungs- dauer in Jahren
		Bilanzkonto	TCHF	kumuliert per 01.01.2020	Geschäftsjahr Zugänge	Abgänge	kumuliert per 31.12.2020	kumuliert per 01.01.2020	Geschäftsjahr ordentlich	ausserplan	kumuliert per 31.12.2020	
14000	Beteiligung Swisspower		3	3	-	-	3	-	-	-	-	3
14005	Beteiligung Etawatt Schaffhausen AG		150	305	-	-	305	155	-25	-	130	175
14020	Beteiligung Genossens. Anteil Gasverband		3	3	-	-	3	-	-	-	-	3
14040	Beteiligung EKT Energie AG		280	280	-	-	280	-	-320	-	-320	600
14050	Beteiligung Swisspower Renewables AG		4'510	5'200	-	-	5'200	690	277	-	967	4'233
140	Total Finanzanlagen		4'946	5'791	-	-	5'791	845	- 68	-	777	5'014
Total	Anlagen Finanzvermögen		4'946	5'791	-	-	5'791	845	- 68	-	777	5'014

12 Finanzkennzahlen			
	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Deckung aus Kapitalfluss			
Definition	Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen an, den die Technischen Betriebe Kreuzlingen aus dem selbst erwirtschafteten Kapitalfluss finanzieren.		
Berechnung	Kapitalfluss/Nettoinvestitionen		
Werte	178.7%	62.0%	133.3%
Richtwerte	Langfristig sollten 100% erzielt werden; kurzfristige Schwankungen wegen unregelmässiger Höhe der Investitionen sind denkbar.		
Vermögensüberschuss (+)/Schuldenüberhang (-)			
Definition	Saldo der liquiden Mittel (ohne Finanzinstrumente) und des verzinslichen Anteils des Fremdkapitals; ein negativer Saldo zeigt einen Schuldenüberhang an		
Berechnung	Liquide Mittel (ohne Finanzinstrumente) ./ verzinsliche Anteile Fremdkapital (inkl. Kontokorrent Stadt)		
Werte	12'102	1'355	7'895
Richtwerte	kein Richtwert		
Fremdkapitalquote			
Definition	Anteil des Fremdkapitals an der Bilanzsumme		
Berechnung	Fremdkapital/Bilanzsumme * 100%		
Werte	9.5%	10.8%	9.8%
Richtwerte	< 50% für anlagenintensiven Betrieb		

13.1 Verpflichtungskredite

Kredit	in CHF	Kredit aus Jahr/-en	bewilligter Kredit	Mitteleinsatz per 31.12.2019	Mitteleinsatz 2020	Mitteleinsatz per 31.12.2020	Restkredit = R Überzug = Ü	L = laufend A = abgeschlossen
TOTAL	Elektrizitätsversorgung		30'105'000	12'189'312	3'578'732	15'768'044	14'336'956	R
150109	Leitungsnetz	B 2020	5'000'000	-	2'000'928	2'000'928	2'999'072	R L lfd. Investition
150107	Fernsteuerung/LWL-Netz	B 1994...2014	1'830'000	1'581'467	60'931	1'642'398	187'602	R L lfd. Investition
150108	Smart Meter/Smart Grid	B 2013...2017	1'600'000	826'118	119'534	945'652	654'348	R L lfd. Investition
150657	Leit-/Fernwerkssystem	B 2020	300'000	-	-	-	300'000	R L lfd. Investition
150133	Schaltanlage Steinröhre	B 2008	250'000	-	-	-	250'000	R L Projektverschiebung
150328	Trafostation Schweizerhof	B 2008	450'000	-	-	-	450'000	R A Rahmenkredit ab 2021
150332	Trafostationen, Erneuerungen (Bächli)	B 2000...2010	1'215'000	1'284'770	261'300	1'546'070	-331'070	U A Projektabschluss
150336	Trafostation Sonnenwiesenstrasse 9a (ex 14)	B 2008	450'000	53'801	794	54'595	395'406	R L neuer Standort, lfd. Investition
150339	Trafostation Sanierungsprogramm	B 2009...2020	3'760'000	2'703'644	207'503	2'911'147	848'853	R L lfd. Investition
150348	Trafostation Egelsee	B 2013	460'000	1'208	1'710	2'918	457'082	R L Projekt Schwimmhalle Egelsee
150651	Trafostation Wolfacker-/Gaussbergstrasse	B 2015	460'000	-	-	-	460'000	R A Rahmenkredit ab 2021
150654	Trafostation Höhenstrasse	B 2016	460'000	10'459	7'615	18'074	441'926	R L lfd. Investition; Verzögerung
150659	Trafostation Promenadenstrasse 38	B 2018	460'000	5'359	-	5'359	454'641	R L Projekt Heinrichhalle
150660	Trafostation Neuerschliessung Seezelg I (Tennishalle)	B 2018	460'000	483	-	483	459'517	R L Projektverschiebung
150661	Trafostation Neuerschliessung Seezelg II (REKA)	B 2018	460'000	69	8'400	8'469	451'531	R L Projektverschiebung
150662	Trafostation Gaussbergstrasse 47	B 2019	550'000	-	-	-	550'000	R A Rahmenkredit ab 2021
150663	Trafostation Bleiche-/Seetalstrasse	B 2019	550'000	-	-	-	550'000	R A Rahmenkredit ab 2021
150664	Trafostation Winzer-/Hofstattstrasse	B 2019	550'000	6'172	284'878	291'050	258'950	R L lfd. Investition
150665	Trafostation Nationalstrasse (GP Post)	B 2019	550'000	-	-	-	550'000	R A Rahmenkredit ab 2021
150666	Trafostation Sonnenwiesenstrasse "5" neu	B 2019	550'000	2'775	14'118	16'893	533'107	R L lfd. Investition
550615	EDV-Ergänzungen ERP	B 2016...2020	700'000	329'209	48'412	377'621	322'379	R L lfd. Investition
550690	Betriebsfunk	B 2011	200'000	-	-	-	200'000	R L Projektverschiebung
550654	Nutzungsverbesserung Nationalstrasse 28	GRI 2017	200'000	176'269	-	176'269	23'731	R L lfd. Investition
550655	Konzeptplanung Lager-/Einstellhalle, Werkhof West & Ost Nationalstrasse 27 und 28	B 2017...2019	240'000	214'562	25'415	239'977	23	R A Folgekredit Wettbewerb/Planung gem. Genehmigung GR
550660	Lfd. Umbauten Gebäude Nationalstrasse 27	B 2006...2016	2'260'000	1'848'117	-	1'848'117	411'883	R L lfd. Investition
550665	Lfd. Umbauten Lagerhalle Werkhof Nationalstrasse 28	B 2018	100'000	60'248	-	60'248	39'752	R L lfd. Investition

13.1 Verpflichtungskredite

Kredit	in CHF	Kredit aus Jahr/-en	bewilligter Kredit	Mitteleinsatz per 31.12.2019	Mitteleinsatz 2020	Mitteleinsatz per 31.12.2020	Restkredit = R Überzug = Ü	L = laufend A = abgeschlossen
150350	Solar-Anlagen	B 2004...2018	1'850'000	436'591	704	437'295	1'412'705	R L lfd. Investition
150347	Einkauf und Installation Zähler	B 2009...2020	4'190'000	2'647'991	536'492	3'184'483	1'005'517	R L lfd. Investition
Zusammenfassung					Restkredite (Minderausgaben)	Überzüge (Meherausgaben)	TOTAL	
Laufende Projekte					12'108'003	-	12'108'003	
Abgeschlossene Projekte					2'560'023	-331'070	2'228'953	
TOTAL					14'668'026	-331'070	14'336'956	
TOTAL	Gasversorgung		4'510'000	1'074'213	819'490	1'893'703	2'616'297	R
250135	Gasleitungsnetz	B 2020	3'000'000	-	508'172	508'172	2'491'828	R L lfd. Investition
250300	Druckreduzierstationen, Regleranlagen	B 2001...2020	610'000	497'065	79'840	576'905	33'095	R L lfd. Investition
250310	Einkauf und Installation von Zählern	B 2014...2017	900'000	577'148	231'478	808'626	91'374	R L lfd. Investition
Zusammenfassung					Restkredite (Minderausgaben)	Überzüge (Meherausgaben)	TOTAL	
Laufende Projekte					2'616'297	-	2'616'297	
Abgeschlossene Projekte					-	-	-	
TOTAL					2'616'297	-	2'616'297	
TOTAL	Wasserversorgung		7'850'000	429'909	1'173'035	1'602'944	6'247'056	R
350105	Wasserleitungsnetz	B 2020	4'000'000	-	963'218	963'218	3'036'782	R L lfd. Investition
350160	Einkauf und Installation von Zählern	B 2014...2017	1'050'000	417'160	209'817	626'977	423'023	R L lfd. Investition
350613	Sanierung Reservoir Möösli	B 2016	2'800'000	12'749	-	12'749	2'787'252	R L lfd. Investition; Ausführung bis 2022
Zusammenfassung					Restkredite (Minderausgaben)	Überzüge (Meherausgaben)	TOTAL	
Laufende Projekte					6'247'056	-	6'247'056	
Abgeschlossene Projekte					-	-	-	
TOTAL					6'247'056	-	6'247'056	
TOTAL	Dienstleistungen		500'000	-	-	-	500'000	R
450461	Sammelprojekt Energieeffizienzprojekte	B 2019	500'000	-	-	-	500'000	R L lfd. Investition
Zusammenfassung					Restkredite (Minderausgaben)	Überzüge (Meherausgaben)	TOTAL	
Laufende Projekte					500'000	-	500'000	
Abgeschlossene Projekte					-	-	-	
TOTAL					500'000	-	500'000	

13.1 Verpflichtungskredite

Kredit	in CHF	Kredit aus Jahr/-en	bewilligter Kredit	Mitteinsatz per 31.12.2019	Mitteinsatz 2020	Mitteinsatz per 31.12.2020	Restkredit = R Überzug = Ü	L = laufend A = abgeschlossen
TOTAL	Gemeinsam genutzte Anlagen der -ZD-		1'770'000	1'358'973	95'782	1'454'755	315'245	R
550100	Anschaffungen Unternehmen (Fahrzeuge)	B 2009...2016	1'770'000	1'358'973	95'782	1'454'755	315'245	R L lfd. Investition
Zusammenfassung					Restkredite (Minderausgaben)	Überzüge (Mehrausgaben)	TOTAL	
Laufende Projekte					315'245	-	315'245	
Abgeschlossene Projekte					-	-	-	
TOTAL					315'245	-	315'245	

14 Spiegel Umlaufvermögen

Bezeichnung	in TCHF	Bestand 31.12.2020	Bestand 31.12.2019
Kasse		4	2
Post		13'933	10'218
Bank		2'159	1'200
Kurzfristige Geldanlagen		5	5
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		16'101	11'426
Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen		12'907	12'747
Delkredere		- 169	- 158
Guthaben Vorsteuer und Verrechnungssteuer		16	13
Forderungen		12'754	12'602
Finanzinstrumente		5	4
Kurzfristige Finanzanlagen		5	4
Materiallager		748	695
Angefangene Arbeiten		35	365
Vorräte und angefangene Arbeiten		783	1'060
Aktive Rechnungsabgrenzung		163	236
Aktive Abgrenzung Deckungsdifferenzen		187	822
Aktive Rechnungsabgrenzung		350	1'057
Total Umlaufvermögen		29'993	26'149

15 Spiegel Kurzfristiges Fremdkapital

Bezeichnung	in TCHF	Bestand 31.12.2020	Bestand 31.12.2019
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5'516	5'994
Abklärung, Vorauszahlung, MWST Verbindlichkeit		471	441
Konto-Korrent mit Stadt		1'999	1'530
Laufende Verbindlichkeiten		7'987	7'966
Passive Rechnungsabgrenzung		981	853
Passive Rechnungsabgrenzung		981	853
Rückstellung Arbeitszeitguthaben		206	233
Rückstellung Deckungsdifferenzen		57	-
Kurzfristige Rückstellungen		263	233
Total kurzfristiges Fremdkapital		9'231	9'051