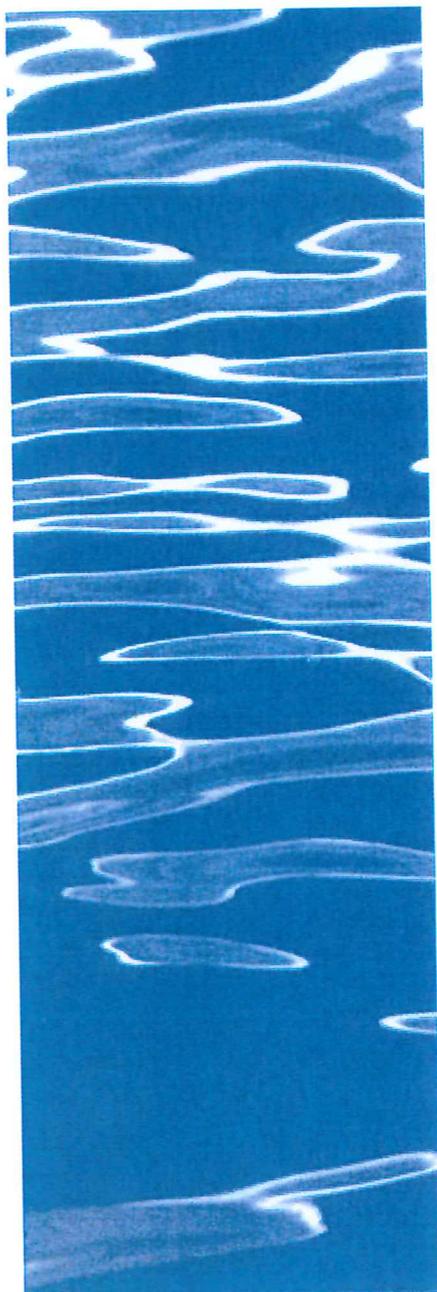




BOTTIGHOFEN



**attraktiv
mit hoher
Lebensqualität**



Politische Gemeinde Bottighofen

Rechnung 2016

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Finanzbericht mit Erläuterungen	3
Die Jahresrechnung in Kürze	6
Dreistufiger Erfolgsausweis	
Politische Gemeinde	7
Schutz- und Yachthafen	9
Wasserversorgung	10
Abwasserbeseitigung	11
Elektrisch (Netznutzung)	12
Elektrisch (Energie)	13
Gasversorgung	14
Nettoaufwand nach Funktionen	15
Erfolgsrechnung nach Funktionen	16
Bilanz	25
Anhang	
Eigenkapitalnachweis	26
Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	27
Kreditkontrolle	29
Anlagenspiegel	30
Revisorenbericht	31

Finanzbericht

Die Rechnung 2016 ist wie das dazugehörige Budget nach den Grundsätzen des neuen Harmonisierten Rechnungsmodells HRM2 erstellt worden. Nach wie vor war die Budgetierung schwierig, da auf 2016 der Kontenplan nochmals angepasst werden musste. Demzufolge weisen verschiedene Budgetpositionen grössere Abweichungen aus, da gewisse Positionen auch in anderen Budgetkonten berücksichtigt worden sind. Die Budgetierung sollte nun aber ab 2018 wieder im normalen Vergleich ausgewiesen werden können.

Abschreibungen 2016

Der Abschreibungsbedarf betrifft mehrheitlich die „Investitionen der letzten Jahre“. Da ein erfreuliches Ergebnis vorliegt, hat sich die Gemeindebehörde entschlossen, folgende Abschreibungsmodalitäten für das Jahr 2016 anzuwenden.

- Strassen und Verkehrswege	(altersabhängig)	2.5% - 10%	linear
- Wasserbau	(altersabhängig)	2.5% - 10%	linear
- Hochbaubauten		3.0%	linear
- Tiefbauten (Spezialfinanzierungen)	(altersabhängig)	2.0% - 10%	linear
- Schutz-/Yachthafen		~4.0%	linear
(Vorgabe der Eidg. MwSt)			

Zusätzliche Abschreibungen

- Wasserbau (Stichbach)	73'456
- Photovoltaikanlagen	100'894

Vorfinanzierungen (Veränderungen 2016)

- Einlage „Erneuerbare Energie“ für neue Anlagen aus Überschüssen der Anlagen Turnhalle und Werkhof	20'604
- Entnahme „Erweiterung Entsorgungsstelle“ zwecks Abschreibung	18'200
- Entnahme „Erneuerbare Energie“ zwecks Abschreibung	5'000

Erläuterungen

Politische Gemeinde

Das gute Jahresergebnis ist sehr erfreulich, konnte doch trotz der Steuerreduktion von 3% das negative Budget kompensiert werden. Der Überschuss kann auf einen kleineren Grundstücksverkauf und die wiederum höheren Grundstückgewinnsteuern zurückgeführt werden. Zudem konnten die Kosten wiederholt mehrheitlich auf das Nötigste reduziert werden, sodass bei vielen Positionen das Budget nicht im vollen Umfang ausgeschöpft wurde.

Das gute Ergebnis darf aber trotzdem nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Steuereinnahmen der natürlichen Personen auf Grund unserer Altersstruktur zur Zeit sehr schwankend sind und eher nach unten zeigen. Bei den Juristischen Personen sind die Schwankungen jährlich sehr stark abweichend, so, dass eine Prognose wohl mehrheitlich falsch sein wird.

Investitionsrechnung

Die Erweiterung der Entsorgungsstelle beim Werkhof konnte in der Zeit vom März 2016 bis Juni 2016 realisiert werden. Gleichzeitig ist das Dach der Erweiterung und das bestehende Dach des Werkhofes mit einer Photovoltaikanlage versehen worden, die im zweiten Halbjahr eine erstaunliche Stromproduktion erzielen konnte. Nachdem der ganze Stromverbrauch des Werkhofes selbst produziert werden konnte, blieb sogar noch eine ansehnliche Überproduktion, die ins Netz zurückgeführt werden konnte.

Die Verlegung der Trafostation „Rüti“ wurde nicht wie vorgesehen im Jahr 2015 sondern erst 2016 realisiert und fertig gestellt.

Für die geplante Sanierung des Seewegs sind erst einige wenige Kosten aufgelaufen. Die Kosten wurden für das Budget 2017 neu ermittelt und wir hoffen, dass der Baubeginn in der zweiten Jahreshälfte möglich sein wird.

Spezialfinanzierungen

1100 Ordnungsdienst

Insgesamt sind mehr Parkgebühren aber auch mehr Bussen zu verzeichnen. Investitionen sind für die Sanierung des Parkplatzes beim Werkhof und die Verlegung der Zahlstelle angefallen. Insgesamt weist der Ordnungsdienst einen Jahresgewinn von CHF 276 aus, welcher der Spezialfinanzierung gutgeschrieben wurde.

1500 Feuerwehr

Die Feuerwehersatzabgaben liegen erneut über Budget. Aus diesem Grund wurden die Ersatzabgaben ab 2016 für die nächsten Jahre um 3% gesenkt. Der erneute Überschuss von CHF 22'541 wurde ebenfalls der Spezialfinanzierung gutgeschrieben.

3421 Schutz- und Yachthafen

Der Hafen hat vom doch noch schönen Sommer bei den Einnahmen profitiert. Im weiteren konnten die Kosten auf einem absoluten Minimum gehalten werden. Eine Reparatur der West- und Ostmole im Umfang von ca. CHF 30'000.00 wird auf die Jahre 2016 und 2017 verteilt. So führte das Jahr 2016 zu einem weiteren guten Resultat von CHF 110'304, das der Spezialfinanzierung gutgeschrieben werden konnte, was zu einer weiteren Reduktion der Schulden führt.

7100 Wasserversorgung

Die Rechnung der Wasserversorgung entwickelt sich erfreulicherweise im positiven Sinne. Zwei grössere Leitungsbrüche führten zu erheblichen Aufwendungen, die zusätzlich auch Kosten für die Reparatur der Bachverbauung zur Folge hatten, so, dass ein Aufwandüberschuss von CHF 11'455 der Spezialfinanzierung entnommen werden musste. Wir sind aber zuversichtlich, dass diese Rechnung kurzfristig auch wieder ins „Lot“ kommen wird.

7200 Abwasserbeseitigung

Die Rechnung der Abwasserbeseitigung ist gut auf Kurs. Sie weist im vergangenen Jahr aber turnusgemäss höhere Kosten aus, die sich auf eine weitere Etappe von Kanalspülungen und Videoaufnahmen beziehen. Der Aufwandüberschuss von CHF 25'641 wurde der Spezialfinanzierung entnommen.

8711 Elektrizität (Netznutzung)

Diese Rechnung konnte im vergangenen Jahr wieder normalisiert werden, was auch dem positiven Ergebnis von CHF 767 zu entnehmen ist. Bei den Investitionen sind knapp CHF. 60'000 für die Verlegung und Sanierung der Trafostation Rüti sowie die ersten Kosten für die Sanierung des Seeweges entstanden.

8712 Elektrizität (Energie)

Diese Rechnung schliesst ausnahmsweise mit einem erheblichen Aufwandüberschuss von CHF 90'535 ab, welcher der Spezialfinanzierung entnommen wird.. Dieser Aufwandüberschuss ist auf einmalige Entschädigungen und zusätzlichen Aufwendungen im Zusammenhang mit Einkauf aus Zertifikaten und Energieankauf aus heimischer Produktion zurückzuführen.

8721 Gasversorgung

Die Rechnung der Gasversorgung bewegt sich nach wie vor im „komfortablen Bereich“ was dazu geführt hat, dass Preiserhöhungen vom Werk getragen wurden. Die Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 18'258 ab, welcher der Spezialfinanzierung gutgeschrieben wird.

Die Jahresrechnung in Kürze

in CHF	2016	2015
Jahresergebnis	5'277	220'977
Steuerkraft		
Steuersoll 100%	9'837'249	9'713'453
Einwohnerzahl	2'176	2'153
Steuerkraft pro Einwohner	4'521	4'512
Steuerfuss	36%	39%
Nettovermögen		
Finanzvermögen	11'869'465	13'085'710
./. Fremdkapital	-9'784'368	-10'945'290
Nettovermögen	2'085'097	2'140'420
Eigenkapital	15'624'203	15'597'007
Geldflussrechnung		
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'042'145	1'464'897
Investitionen Verwaltungsvermögen	847'560	543'860
Selbstfinanzierungsgrad	123%	269%

Dreistufiger Erfolgsausweis

Politische Gemeinde	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	8'693'769	8'780'200	9'061'048
30 Personalaufwand	1'076'014	1'101'500	1'093'904
31 Sach- und übriger Aufwand	3'483'643	3'232'100	3'269'288
33 Abschreibungen	840'600	986'100	1'210'000
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen	152'146	20'500	258'541
36 Transferaufwand	2'647'698	2'868'000	2'678'672
39 Interne Verrechnungen	493'669	572'000	550'644
Betrieblicher Ertrag	8'690'006	8'170'500	9'225'351
40 Fiskalertrag	3'580'623	3'264'000	3'838'889
41 Regalien und Konzessionen	600	1'000	0
42 Entgelte	3'710'439	3'601'850	3'762'337
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	127'631	105'650	224'620
46 Transferertrag	777'044	626'000	848'861
49 Interne Verrechnungen	493'669	572'000	550'644
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'763	-609'700	164'302
34 Finanzaufwand	23'094	40'500	31'214
44 Finanzertrag	74'887	125'000	87'888
Ergebnis aus Finanzierung	51'793	84'500	56'675
Operatives Ergebnis	48'031	-525'200	220'977
38 Ausserordentlicher Aufwand	194'954	0	45'996
48 Ausserordentlicher Ertrag	152'200	0	45'996
Ausserordentliches Ergebnis	-42'754	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss)	5'277	-525'200	220'977

FINANZIERUNGS AUSWEIS**Politische Gemeinde****INVESTITIONSRECHNUNG**

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Investitionsausgaben	763'327	1'755'000	108'310
50 Sachanlagen	763'327	1'755'000	108'310
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	0	0	0
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0
61 Rückerstattungen Investitionen Dritter	0	0	0
62 Abgang von Immateriellen Anlagen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge	0	0	0
68 Ausserord. Investitionseinnahmen	0	0	0
Nettoinvestitionen	763'327	1'755'000	108'310
Selbstfinanzierung	870'392	375'750	1'464'897
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungsüberschuss/ - Finanzierungsfehlbetrag)	107'065	-1'379'250	1'356'588

Dreistufiger Erfolgsausweis

Schutz- / Yachthafen

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	532'511	598'000	524'816
31 Sach- und übriger Aufwand	58'739	30'000	24'948
31 Unterhalt Hafenanlagen	27'184	40'000	13'230
31 Unterhalt Betriebsgebäude	12'488	37'000	36'638
33 Abschreibungen	290'000	285'000	290'000
39 Interne Verrechnungen	144'100	206'000	160'000
Betrieblicher Ertrag	642'814	604'000	650'619
42 Einnahmen aus Liegeplätzen	370'051	370'000	369'985
42 Einnahmen aus Betriebsgebühren	106'134	105'000	107'642
42 Einnahmen aus Kranbetrieb	56'247	40'000	59'851
42 Einnahmen aus Gästeplätzen	42'476	25'000	40'637
42 Übrige Einnahmen	18'699	12'000	21'426
44 Vermietungen	7'207	10'000	9'078
49 Anteil Betriebskosten Geimende	42'000	42'000	42'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	110'304	6'000	125'803
34 Finanzaufwand	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	110'304	6'000	125'803
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss)	110'304	6'000	125'803

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Schutz- / Yachthafen

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	0	0	0
50 Sachanlagen	0	0	0
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0
61 Rückerstattungen Investitionen Dritter	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0
Selbstfinanzierung	400'304	291'000	415'803
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungsüberschuss/ - Finanzierungsfehlbetrag)	400'304	291'000	415'803

Dreistufiger Erfolgsausweis

Wasserversorgung	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	314'861	271'500	295'541
31 Sach- und übriger Aufwand	207'761	132'000	120'541
33 Abschreibungen	48'000	69'500	110'000
39 Interne Verrechnungen	59'100	70'000	65'000
Betrieblicher Ertrag	303'406	286'000	306'156
42 Wasserverkäufe / Hausanschlüsse	303'406	286'000	306'156
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-11'455	14'500	10'615
34 Finanzaufwand	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	-11'455	14'500	10'615
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss)	-11'455	14'500	10'615

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Wasserversorgung	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	5'623	230'000	0
50 Sachanlagen	5'623	230'000	0
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0
61 Rückerstattungen Investitionen Dritter	0	0	0
Nettoinvestitionen	5'623	230'000	0
Selbstfinanzierung	36'545	84'000	120'615
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungsüberschuss/ - Finanzierungsfehlbetrag)	30'922	-146'000	120'615

Dreistufiger Erfolgsausweis

Abwasserbeseitigung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	354'459	324'200	316'420
31 Sach- und übriger Aufwand	89'196	51'000	50'825
33 Abschreibungen	24'000	46'200	35'000
36 Kostenbeiträge ARA	221'264	207'000	200'595
39 Interne Verrechnungen	20'000	20'000	30'000
Betrieblicher Ertrag	328'819	315'200	348'512
42 Schwemmgebühren	327'719	315'000	348'012
49 Interne Verrechnungen	1'100	200	500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-25'641	-9'000	32'093
34 Finanzaufwand	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	-25'641	-9'000	32'093
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss)	-25'641	-9'000	32'093

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Abwasserbeseitigung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	0	0	0
50 Sachanlagen	0	0	0
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0
61 Rückerstattungen Investitionen Dritter	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0
Selbstfinanzierung	-1'641	37'200	67'093
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungüberschuss/ - Finanzierungsfehlbetrag)	-1'641	37'200	67'093

Dreistufiger Erfolgsausweis

Elektrizität (Netznutzung)	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	750'619	861'000	905'638
31 Sach- und übriger Aufwand	563'369	573'500	598'638
33 Abschreibungen	82'100	173'500	190'000
39 Interne Verrechnungen	105'150	114'000	117'000
Betrieblicher Ertrag	751'387	818'850	699'101
42 Entschädigung Netznutzungen	751'387	818'850	699'101
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	767	-42'150	-206'536
34 Finanzaufwand	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	767	-42'150	-206'536
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss)	767	-42'150	-206'536

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Elektrizität (Netznutzung)	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	71'538	575'000	498'984
50 Sachanlagen	71'538	575'000	498'984
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	63'434
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	63'434
61 Rückerstattungen Investitionen Dritter	0	0	0
Nettoinvestitionen	71'538	575'000	435'550
Selbstfinanzierung	82'867	131'350	-16'536
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungüberschuss/ - Finanzierungsfehlbetrag)	11'329	-443'650	-452'086

Dreistufiger Erfolgsausweis

Elektrizität (Energie)

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	537'540	502'800	493'451
31 Sach- und übriger Aufwand	512'540	477'800	466'451
39 Interne Verrechnungen	25'000	25'000	27'000
Betrieblicher Ertrag	447'004	482'200	498'701
42 Stromverkauf	446'234	480'000	497'201
49 Interne Verrechnungen	770	2'200	1'500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-90'535	-20'600	5'250
34 Finanzaufwand	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	-90'535	-20'600	5'250
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss)	-90'535	-20'600	5'250

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Elektrizität (Energie)

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	0	0	0
50 Sachanlagen	0	0	0
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0
61 Rückerstattungen Investitionen Dritter	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0
Selbstfinanzierung	-90'535	-20'600	5'250
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungüberschuss/ - Finanzierungsfehlbetrag)	-90'535	-20'600	5'250

Dreistufiger Erfolgsausweis

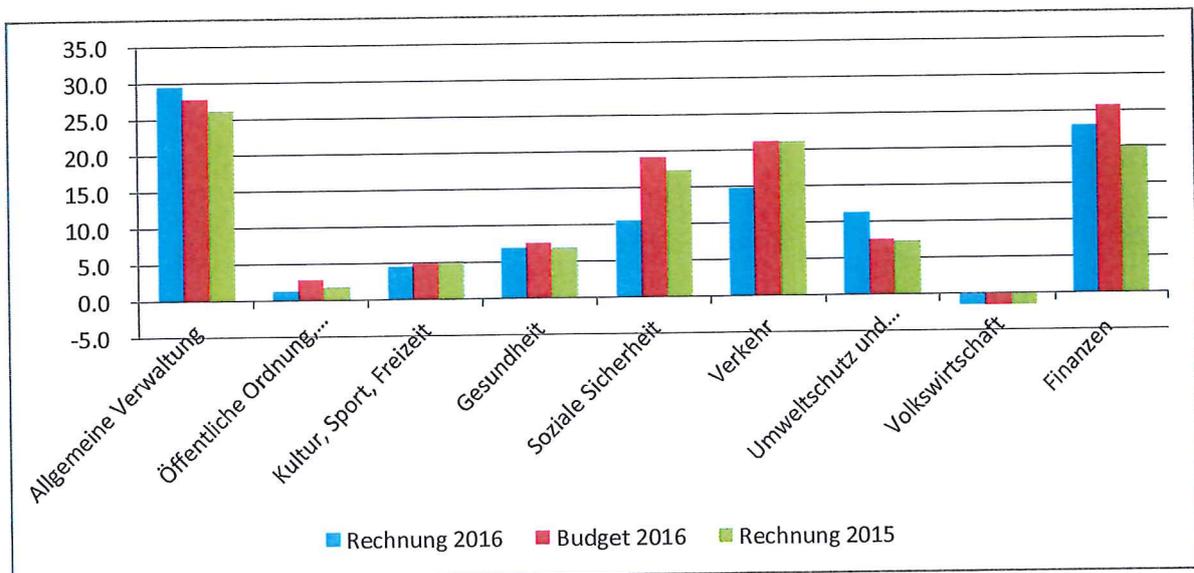
Gasversorgung	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	482'397	531'400	539'216
31 Sach- und übriger Aufwand	412'897	452'000	444'216
33 Abschreibungen	29'500	39'400	60'000
39 Interne Verrechnungen	40'000	40'000	35'000
Betrieblicher Ertrag	500'654	506'500	521'132
42 Gasverkauf	498'504	500'000	517'132
49 Interne Verrechnungen	2'150	6'500	4'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	18'258	-24'900	-18'084
34 Finanzaufwand	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	18'258	-24'900	-18'084
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss)	18'258	-24'900	-18'084

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Gasversorgung	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	7'072	0	0
50 Sachanlagen	7'072	0	0
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0
61 Rückerstattungen Investitionen Dritter	0	0	0
Nettoinvestitionen	7'072	0	0
Selbstfinanzierung	47'758	14'500	41'916
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungsüberschuss/ - Finanzierungsfehlbetrag)	40'686	14'500	41'916

Nettoaufwand nach Funktionen

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
0 Allgemeine Verwaltung	1'161'504	29.5	973'500	27.8	1'027'663	26.1
1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	46'766	1.2	97'000	2.8	66'945	1.7
3 Kultur, Sport, Freizeit	176'055	4.5	174'500	5.0	196'599	5.0
4 Gesundheit	270'176	6.9	266'000	7.6	270'148	6.9
5 Soziale Sicherheit	411'278	10.4	671'300	19.2	681'183	17.3
6 Verkehr	582'801	14.8	741'000	21.1	829'896	21.1
7 Umweltschutz und Raumordnung	442'316	11.2	265'000	7.6	285'295	7.2
8 Volkswirtschaft	-61'161	-1.6	-57'500	-1.6	-63'549	-1.6
9 Finanzen	904'116	23.0	899'400	25.7	790'739	20.1
Total Nettoaufwand	3'933'851	99.9	4'030'200	115.0	4'084'918	103.7
Steuerertrag	3'939'128	100.0	3'505'000	100.0	4'305'895	100.0
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	5'277	0.1	-525'200	-15.0	220'977	5.1



Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung						
0110 Legislative	31'900		27'000		22'242	
0120 Exekutive	28'209		51'000		25'747	
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	42'057	214'937	40'000	200'000	153'361	206'329
0220 Übrige allgemeine Dienste	1'329'053	431'865	1'280'000	430'000	1'222'014	446'286
0221 Bauverwaltung	25'785	21'339	31'000	32'000	29'457	41'732
0290 Dorfzentrum	126'979	23'035	97'000	26'000	132'434	36'115
0291 ABM - KiTa/Traube	114'920	36'000	104'000	80'000	99'700	36'000
0292 Werkhof	171'998	23'200	41'000		19'719	
0293 übrige Gemeindeligenschaften	64'482	23'504	73'500	3'000	94'570	5'119
Total	1'935'383	773'880	1'744'500	771'000	1'799'244	771'581
Nettoaufwand		1'161'504		973'500		1'027'663
	1'935'383	1'935'383	1'744'500	1'744'500	1'799'244	1'799'244

0220 Übrige allgemeine Dienste

Diese markante Abweichung ist einerseits auf einen erhöhten Aufwand für die Weiterbildung entstanden, hauptsächlich aber durch die Verschiebung der EDV-Nutzungskosten aus der Gruppe 0210 auf neu 0220

0290 Dorzentrum

Die Vorräte für das Betriebs-/Verbrauchsmaterial wurde aus finanziellen Überlegungen wieder längerfristig ergänzt. Zusätzlich wurde eine weitere Etappe der Elektroanlagen im Zusammenhang mit der Anschaffung von Klimageräten ausgeführt.

0291 ABM- KiTa/Traube

Der Technische und der Umgebungsunterhalt wurden in der Vergangenheit noch nicht budgetiert. Die Kosten dürften aber für die nächsten Jahre im Allgemeinen markant tiefer ausfallen.

0292 Werkhof

Im Zusammenhang mit der Erweiterung der Entsorgungsstelle sind die Kosten für das Betriebs- und Verbrauchsmaterial leicht höher ausgefallen. Die hohen Kosten sind aber auf die zusätzlichen Abschreibungen zurückzuführen.

0293 Übrige Gemeindeligenschaften

Der erhöhte Ertrag ist auf die Überschüsse der gemeindeeigenen Photovoltaikanlagen zurück zu führen. Die künftigen Überschüsse werden jeweils wieder der Vorfinanzierung für Erneuerbare Energien zugeführt.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Öffentliche Ordnung Sicherheit, Verteidigung						
1110 Ordnungsdienst	134'987	134'987	90'000	90'000	124'161	124'161
1400 Allgemeines Rechtswesen	54'957	28'839	114'000	40'000	66'102	24'392
1500 Feuerwehr	166'326	166'326	140'000	140'000	172'098	172'098
1610 Militärische Verteidigung	6'314		5'000		8'806	
1620 Zivilschutz	16'884	2'550	18'000		18'979	2'550
Total	379'468	332'702	367'000	270'000	390'146	323'201
Nettoaufwand		46'766		97'000		66'944
	379'468	379'468	367'000	367'000	390'146	390'146

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kultur, Sport, Freizeit						
3290 Übrige Kultur	60'253		65'000		68'377	
3320 Massenmedien	56'653	130	60'000	500	57'253	650
3410 Sport	2'090		5'000		2'290	
3420 Badeplatz Rööslì	57'189		45'000		69'329	
3421 Schutz- und Yachthafen	642'814	642'814	604'000	604'000	650'619	650'619
Total	818'999	642'944	779'000	604'500	847'868	651'269
Nettoaufwand		176'055		174'500		196'599
	818'999	818'999	779'000	779'000	847'868	847'868

3420 Badeplatz Rööslì

Damit das Freibad dem Behindertengleichstellungsgesetz entspricht musste ein zusätzliches Stegelement angeschafft werden, welches zwischenzeitlich durch die Pro Infirmis abgenommen wurde.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Gesundheit						
4120 Kranken-, Alters-, Pflegeheime	143'659		155'000		127'726	
4210 Ambulante Krankenpflege	125'954		110'000		188'268	
4320 Übrige Krankheitsbekämpfung	150		500		150	45'996
4340 Lebensmittelkontrolle	413		500			
Total	270'176	0	266'000	0	316'144	45'996
Nettoaufwand		270'176		266'000		270'148
	270'176	270'176	266'000	266'000	316'144	316'144

4120 Kranken-, Alters-, Pflegeheime

Die Beiträge an die Langzeitpflege zeigen nach wie vor nach oben. Leider können wir diese Kosten nicht beeinflussen, da diese vom Kanton gesamthaft auf Grund der Einwohnerzahlen auf die Gemeinden verteilt werden.

4210 Ambulante Krankenpflege

Die Nachfrage an Spitex-Leistungen ist nach wie vor hoch, trotzdem konnten die Kosten aber gemäss Budget gehalten werden. Unberechenbar sind nach wie vor die Privaten Spitex-Leistungen, obwohl sich die Kosten im vergangenen Jahr nicht gross verändert haben. Diese Kosten können aber praktisch nicht kalkuliert werden.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Sicherheit						
5120 Prämienverbilligungen	120'325		115'000		111'569	
5310 Alters-/Hinterlassenenvers. AHV		5'888		10'000		5'875
5430 Alimenten-/bevorschussung /-inkasso	81'041	39'748	80'000	40'000	67'684	34'495
5440 Jugendschutz	72'815		70'000		71'926	
5450 Leistungen an Familien	6'939	10'000	50'000	10'000	81'266	10'000
5590 Übrige Arbeitslosigkeit			15'000			
5720 Wirtschaftliche Hilfe	430'592	260'527	550'000	180'000	613'696	280'396
5730 Asylwesen	56'558	76'785	50'000	60'000	58'656	57'796
5790 Übrige Fürsorge	35'957		41'300		64'947	
Total	804'226	392'948	971'300	300'000	1'069'744	388'561
Nettoaufwand		411'278		671'300		681'183
	804'226	804'226	971'300	971'300	1'069'744	1'069'744

Allgemein

Die Soziale Sicherheit hat sich im vergangenen Jahr sehr erfreulich entwickelt. Die Reduktion des Aufwandes ist sicher teilweise der neuen Organisation und der neuen Richtlinien zu verdanken. Das darf aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass sich die Situation trotzdem kurzfristig wieder ändern kann.

5450 Leistungen an Familien

Diese Kosten bewegen sich im Rahmen des Budgets und sind im vergangenen Jahr effektiv etwas tiefer ausgefallen. Die ausgewiesenen extrem tiefen Kosen sind einer einmaligen Ausserordentlichen Rückvergütung zu verdanken.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 Verkehr						
6130 Kantonsstrassen	125'000		142'000		170'000	
6150 Gemeindestrassen	381'693	142'677	422'000	20'000	525'455	13'723
6220 Regionalverkehr	209'724		186'000		130'117	
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	53'200	52'405	52'000	52'000	61'314	51'420
6310 Schifffahrt	9'736	1'470	12'000	1'000	9'244	1'091
Total	779'353	196'552	814'000	73'000	896'130	66'234
Nettoaufwand		582'801		741'000		829'896
	779'353	779'353	814'000	814'000	896'130	896'130

6150 Gemeindestrassen

Der Strassen- und Wegunterhalt konnte erfreulicherweise gut unter Budget gehalten werden. Der ausserordentliche Ertrag ist durch eine Grenzbereinigung und den Verkauf von ca. 160 m² nicht benötigtes Strassenprofil entstanden.

6220 Regionalverkehr

Diese Mehrkosten sind einerseits durch die Sanierung der Haltestelle an der Hauptstrasse und andererseits durch einen erneut höheren Beitrag an den Öffentlichen Verkehr entstanden.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung						
7100 Wasserversorgung	314'861	314'861	286'000	286'000	306'156	306'156
7200 Abwasserbeseitigung	354'459	354'459	324'200	324'200	348'512	348'512
7300 Abfallwirtschaft allgemein	10'159		9'000		4'643	
7301 Grünabfuhr / Entsorgung	148'600	40'080	155'000	50'500	112'656	40'523
7410 Gewässerverbauungen	165'190	12'191	38'500	10'000	67'388	2'907
7710 Friedhof und Bestattung	58'893	825	25'000	2'000	64'195	
7900 Raumordnung	112'571		100'000		79'844	
Total	1'164'733	722'417	937'700	672'700	983'393	698'098
Nettoaufwand		442'316		265'000		285'295
	1'164'733	1'164'733	937'700	937'700	983'393	983'393

7301 Grünabfuhr / Entsorgung

Im Zusammenhang mit der Erweiterung und Neuorganisation der Entsorgungsstelle mussten neue und zusätzliche Behältnisse angeschafft werden.

7410 Gewässerverbauungen

Die Mehrkosten sind auf einen Wasserleitungsbruch in der Rüti zurückzuführen, der an den Bachufern massive Schäden verursacht hat. Bei den Gewässerverbauungen wurden zudem noch zusätzliche Abschreibungen vorgenommen.

7710 Friedhof und Bestattung

Die Information über die höheren Kosten für den Friedhofunterhalt sind erst nach der Verabschiedung des Budgets erfolgt und sind daher zu tief veranschlagt.

7900 Raumordnung

Durch die weitere Bearbeitung der Ortsplanung nach der Vorprüfung sind höhere Kosten entstanden.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 Volkswirtschaft						
8110 Landwirtschaft	7'153		10'000		7'636	
8200 Forstwirtschaft	9'212		10'000		8'345	
8300 Jagd und Fischerei	336	600	1'000	1'000	336	600
8400 Tourismus	11'009		10'000		9'926	
8600 Banken und Versicherungen		90'004		90'000		90'885
8711 Elektrizität (Netznutzung)	751'387	751'387	861'000	861'000	905'638	905'638
8712 Elektrizität (Energie)	537'540	537'540	502'800	502'800	498'701	498'701
8721 Gasversorgung	500'654	500'654	531'400	531'400	539'216	539'216
8790 Energie und Übriges	1'733		2'500		1'693	
Total	1'819'024	1'880'185	1'928'700	1'986'200	1'971'491	2'035'040
Nettoertrag	61'161		57'500		63'549	
	1'880'185	1'880'185	1'986'200	1'986'200	2'035'040	2'035'040

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	15'898	3'572'483	20'000	3'255'000	41'854	3'830'029
9101 Sondersteuern		8'140		9'000		8'860
9300 Finanz- und Lastenausgleich	900'462		950'000		788'490	
9500 Übrige Ertragsanteile	1'000	358'505	2'000	240'000	2'000	466'191
9610 Zinsen	23'094	35'683	40'500	113'100	31'755	73'360
9710 Rückverteilungen CO2-Abgabe		655		1'000		815
9990 Abschluss						
Total	940'454	3'975'466	1'012'500	3'618'100	864'099	4'379'255
Nettoertrag	3'035'012		2'605'600		3'515'156	
	3'975'466	3'975'466	3'618'100	3'618'100	4'379'255	4'379'255

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Nach einer Reduktion des Steuerfusses um 3% konnte doch mit dem leicht höheren Steuerertrag der vor allem aus Einkommens- und Vermögenssteuern früherer Jahre stammt das negative Budget ausgleichen. Alle übrigen

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Glücklicherweise sind die Einwohnerzahlen im vergangenen Jahr noch nicht wie vorgesehen gestiegen so, dass der Finanzausgleich nochmals etwas tiefer ausgefallen ist.

9500 Übrige Ertragsanteile

Wie auch in den letzten Jahren liegen die höheren Einnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern, die im Vorhinein nicht kalkulierbar sind. Zu einem kleinen Teil haben auch die Liegenschaftsteuern beigetragen.

Bilanz

		Bestand 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand 31.12.2016
1	Aktiven	26'542'297	44'158'544	-45'292'270	25'408'571
10	Finanzvermögen	13'085'710	41'901'975	-43'118'220	11'869'465
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'572'682	34'929'235	-34'889'133	2'612'784
101	Forderungen	3'433'828	6'913'687	-8'228'713	2'118'801
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0	25'439	-374	25'065
107	Finanzanlagen	89'200	33'615	0	122'815
108	Sachanlagen	6'990'000	0	0	6'990'000
14	Verwaltungsvermögen	13'456'587	2'256'569	-2'174'050	13'539'106
140	Sachanlagen	13'456'587	2'256'569	-2'174'050	13'539'106
2	Passiven	-26'542'297	-29'456'250	30'595'253	-25'403'294
20	Fremdkapital	-10'945'290	-29'065'119	30'226'040	-9'784'368
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-4'754'444	-26'974'337	28'136'870	-3'591'911
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'100'000	-2'000'000	2'000'000	-6'100'000
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-87'210	-90'782	87'210	-90'782
208	Langfristige Rückstellungen	-3'635	0	1'960	-1'676
29	Eigenkapital	-15'597'007	-391'131	369'213	-15'618'926
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-1'318'517	-173'342	148'828	-1'343'032
291	Fonds	-14'297	0	0	-14'297
293	Vorfinanzierungen	-965'011	-217'789	220'385	-962'415
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-13'299'182			-13'299'182
	Gewinn / Verlust (-)	0	14'702'294	-14'697'017	5'277

Eigenkapitalnachweis

	Verpflichtung / Vorschüsse gegenüber Spez. Finanz.	Fonds	Vorfinan- zierungen	Bilanz- überschuss	Total Eigenkapital
Bestand am 01.01.	1'318'517	14'297	965'011	13'299'182	15'597'007
Einlagen in Spez. Finanzierung	152'146				152'146
Entnahmen aus Spez. Finanzierung	-127'631				-127'631
Einlagen in Fonds					0
Entnahmen aus Fonds					0
Einlagen in Vorfinanzierungen			20'604		20'604
*Entnahmen aus Vorfinanzierungen			-23'200		-23'200
Jahresergebnis				5'277	5'277
Entnahme aus dem kumulierten Ergebnis der Vorjahre					0
Bestand per 31.12.	1'343'032	14'297	962'415	13'304'459	15'624'203

Beteiligungs- / Gewährleistungsspiegel

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Anteil/Kosten der Gemeinde	Buchwert per 31.12.
Privatrechtliche Unternehmungen				
VRSG St. Gallen	AG	IT Dienstleistungen	20 Anteile à 1'000	20'000
EKT Energie AG	AG	Lieferung von Energie und Netz	2'400	33'600
Raiffeisenbank Altnau	G	Bank	1 Anteil à 200	200
ZukunftsWohnen Bottighofen	G	Wohnen/Pflege	30 Anteile à 1'000	30'000
AZK Alterszentrum Kreuzlingen	G	Alters-/Pflegeheim	54 Anteile à 100	5'400
Gemeindeverbände				
Abwasserzweckverband ARA Münsterlingen	ZV	Sammlung, Reinigung und Ableitung von Abwasser	Beteiligung gemäss Jahresrechnung	
Perspektive Thurgau	ZV	Gesundheitsförderung Prävention, Beratung Vereinbarung mit Kanton TG	Kostenanteil nach Einwohnern	
Verband KVA-Thurgau	Verband	Organisation / Sammlung von Hauskehricht und übriger Entsorgung		
Zivilschutzorganisation Regio Kreuzlingen	Verband	Erfüllen sämtlicher Aufgaben nach. Eidg. und Kant. Gesetzgebung	Kostenanteil nach Einwohnern	gem. Vertrag
Regionalplanungsgruppe Regio Kreuzlingen	Verband		Kostenanteil nach Einwohnern	
RTS Regionale Tier- körpersammelstelle	Verband	Abgabe von Kadaver, Schlacht- abfällen, Konfiskate	Abrechnung effektive Kosten	
VTG Verband Thurgauer Gemeinden	Verband	Wahrung Gemeindeautonomie fördern der Zusammenarbeit der Gemeinden	Kostenanteil nach Einwohnern	

Verträge				
AZK Alterszentrum Kreuzlingen		Verbandsgemeinde	Differenz Pflegefiananzierung	gem. Vertrag
AZK Alterszentrum Kreuzlingen		Leistungsvereinbarung	Pflegebereich	
Alters- / Pflegeheim Abendfrieden Kreuzlingen		Alters-/Pflegeheim	Jahresbeitrag nach Einwohner	
Regionale Energie- beratungsstelle Kreuzlingen		Energieberatung in allen Fragen	Jahresbeitrag	
OJA Offene Jugendarbeit Kreuzlingen	Verein	Führung des Jugendtreffs, Projekte ausserhalb, Beratung und Kontaktvermittlung	Jahresbeitrag	gem. Vertrag
Spitex Regio Kreuzlingen	Verein	Ambulante Krankenpflege	Defizitgarantie bzw. - beteiligung	gem. Vertrag
Feuerwehr Kreuzlingen		Löschaufrtrag ganzes Gemeindegebiet	Kostenanteil nach Einwohnern	gem. Vertrag
ABA Amt für Bevölkerungsschutz und Armee		Gemeinsamer Unterhalt Schiessanlage Liebburgtobel	Abrechnung effektive Kosten	gem. Vertrag
Katafalk Münsterlingen	Verband	Betrieb des Aufbahrungs- gebäudes in Münsterlingen	Abrechnung effektive Kosten	gem. Vertrag

Eventualverbindlichkeiten	
Verbindlichkeit zu Gunsten der Wohnbaugenossenschaft ZukunftsWohnen Bottighofen	2 Mio

Kreditkontrolle

	Beschluss	Kredit	Netto- investition	Verfügbarer Restkredit	Status
Erweiterung / Sanierung Entsorgungsstelle Werkhof	27.05.2015	760'000	748'483	11'516.85	

 in Realisierung

 abgeschlossen

LANDKREDITKONTO

Übersicht Landkredit

Landkreditkompetenz aus Reglement vom 27. Mai 2015

5'000'000

aus Landkredit erworbene Grundstücke

Keine

Verkaufte Grundstücke

Datum	Parz.	Lage	Fläche m2	Betrag
21.01.2016	572	Kalchthore	172	129'000

Anlagenspiegel

Finanzvermögen					
	Buchwert 01.01.2016	Zugang	Abgang	Abschreibung	Buchwert 31.12.2016
Grundstücke	6'990'000.00	0.00	0.00	0.00	6'990'000.00
Total Finanzvermögen	6'990'000.00	0.00	0.00	0.00	6'990'000.00

Verwaltungsvermögen					
	Buchwert 01.01.2016	Zugang	Abgang	Abschreibung	Buchwert 31.12.2016
Grundstücke	0	0	0	0	0
Strassen	3'226'320	14'844	0	261'000	2'980'164
Wasserbau	203'956	0	0	93'956	110'000
Hochbauten	1'675'132	1'008'392	0	186'394	2'497'130
Mobilien	0	0	0	0	0
Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt	5'105'407	1'023'236	0	541'350	5'587'293

Verwaltungsvermögen (Spezialfinanzierungen)					
	Buchwert 01.01.2016	Zugang	Abgang	Abschreibung	Buchwert 31.12.2016
Tiefbauten	6'765'586	77'161	0	371'528	6'471'219
Hochbauten	1'453'291	0	0	85'000	1'368'291
Mobilien	132'303	0	0	20'000	112'303
Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	8'351'180	77'161	0	476'528	7'951'813

Total Verwaltungsvermögen	13'456'587	1'100'397	0	1'017'878	13'539'106
----------------------------------	-------------------	------------------	----------	------------------	-------------------

Revisionsbericht 2016

Die Jahresrechnung, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, wurde nach den Grundsätzen des neuen Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) erstellt. Unsere Prüfung erfolgte in der Zeit vom 20. März bis 25. März 2017.

Wir stellen fest, dass

- die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt wurde,
- die Jahresrechnung in formeller und materieller Hinsicht korrekt erstellt wurde,
- die gesetzlichen Vorschriften und die Finanzkompetenzen eingehalten wurden,
- die Einführung eines internen Kontrollsystems gemäss § 54 der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden noch nicht umfassend umgesetzt und dokumentiert wurde.

Der Ertragsüberschuss 2016 beträgt CHF 179'626.83. Nach Vornahme der zusätzlichen Abschreibungen in Höhe von Fr. 174'349.85 resultiert ein ausgewiesener Ertragsüberschuss von CHF 5'276.98, welcher zugunsten des Eigenkapitals verbucht wird.

Aufgrund der Ergebnisse unserer Prüfung empfehlen wir, die Rechnung der Politischen Gemeinde inkl. der angeschlossenen Betriebe zu genehmigen, den Ertragsüberschuss gemäss Antrag der Gemeindebehörde zu verwenden und der Gemeindebehörde und den Gemeindeangestellten Entlastung zu erteilen.

Wir bedanken uns bei den Mitarbeitenden der Gemeindeverwaltung Bottighofen für die angenehme und vertrauensvolle Zusammenarbeit.

Bottighofen, 31. März 2017

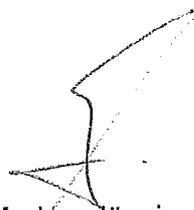
Die Rechnungsprüfungskommission



Suzana Lepen



Ruth Friedrich



Markus Jäggi