

BOTTIGHOFEN



attraktiv mit hoher Lebensqualität

JAHRESRECHNUNG 2018

Politische Gemeinde Bottighofen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Finanzbericht mit Erläuterungen	3
Die Jahresrechnung in Kürze	6
Dreistufiger Erfolgsausweis	
Erfolgsrechnung	7
Investitionsrechnung	8
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
Geldflussrechnung	26
Anhang	
Eigenkapitalnachweis	27
Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	28
Kreditkontrolle	30
Anlagenspiegel	31
Bericht des Rechnungsprüfungsorgans	32

Finanzbericht

Die Rechnung 2018 ist wie der dazugehörige Voranschlag nach den Grundsätzen des neuen Harmonisierten Rechnungsmodells HRM2 erstellt worden. Nach wie vor war die Budgetierung aufgrund der grösseren Detaillierung noch nicht ganz optimal. Demzufolge weisen verschiedene Budgetpositionen grössere Abweichungen im Gegensatz zu den Vorjahreszahlen aus, da gewisse Positionen in anderen Budgetkonten berücksichtigt worden sind. Die Budgetierung wird zukünftig aber wieder im normalen Vergleich ausgewiesen.

Abschreibungen 2018

Der Abschreibungsbedarf wird aufgrund der Richtlinien nach HRM2 ermittelt. Da aber aus den «Investitionen der letzten Jahre» noch markante Bestände vorhanden sind, werden diese Restbestände nach den Vorgaben der kantonalen Finanzverwaltung zu einem höheren Abschreibungssatz vorgenommen.

– Strassen und Verkehrswege	(altersabhängig)	2.5 %	linear
– Tiefbauten (Strassen, Plätze)	(altersabhängig)	2.5 %	linear
– Hochbaubauten		3.0 %	linear
– Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerverbauungen		2.0 %	linear
– Schutz-/Yachthafen		~4.0 %	linear
(Vorgabe der Eidg.Steuerverwaltung (MwSt))			

Abschreibungen Investitionen der letzten Jahre

- Der Bestand des Anlagegutes bis 2014 wird linear mit max. 10% abgeschrieben.

Vorfinanzierungen (Veränderungen 2018)

– Entnahme «Erweiterung Entsorgungsstelle» zwecks Abschreibung	18'200
– Entnahme «Erneuerbare Energie» zwecks Abschreibung	5'000
– Auflösung Vorfinanzierung Pflegefinanzierung	105'996
– Auflösung Vorfinanzierung Ausserschulische Betreuung	100'000

Erläuterungen

Politische Gemeinde

Das Jahresergebnis ist markant besser als veranschlagt. Die Verbesserung ist einerseits durch einen höheren Steuereingang und andererseits auf hohe Grundstückgewinnsteuern zurückzuführen. Dazu kommt ein kleinerer Grundstücksverkauf aus dem Besitz der Gemeinde. Auch konnten die Kosten wiederholt mehrheitlich auf das Nötigste reduziert werden, sodass bei vielen Positionen das Budget nicht im vollen Umfang ausgeschöpft werden musste.

Investitionsrechnung

Die geplante Sanierung des Seewegs hat sich aufgrund des Bewilligungsverfahrens mit der SBB nochmals verzögert, daher sind erst einige wenige Kosten aufgelaufen.

Die Sanierung der ersten Etappe der Hinterdorfstrasse konnte trotz einiger Schwierigkeiten doch noch im November 2018 abgeschlossen werden. Die zweite Etappe inkl. Gmeindweg bis zur Lengwilerstrasse wird voraussichtlich im Mai 2019 in Angriff genommen.

Die Sanierung der Beleuchtungstechnik im Saal und auf der Bühne im Dorfzentrum konnte planmässig im offerierten Kostenrahmen durchgeführt werden.

Die Neubauten von Kiosk und Sanitärgebäude in der Badi Röögli konnten ebenfalls erfolgreich per Mitte Juni 2018 abgeschlossen werden. Leider mussten hier unvorhergesehene Mehrkosten zur Kenntnis genommen werden. Das alte Gebäude musste für den Abbruch einer Asbestbehandlung unterzogen werden. Nach der Betriebsfreigabe mussten infolge von zusätzlichen Auflagen der Lebensmittelkontrolle und des Brandschutzes Nachrüstungen vorgenommen werden.

Wegen des erweiterten Betriebs im Areal Traube wurde das Untergeschoss mit zwei neuen Räumen erweitert. So konnte ab August der Probetrieb für die KiBo erfolgreich gestartet werden.

Spezialfinanzierungen

1100 Ordnungsdienst

Die Parkgebühren haben sich in den vergangenen Jahren eingependelt. Bei den Bussen ist ein leichter Rückgang zu verzeichnen, da die Betriebszeiten im Hafen abends auf 19.00 Uhr reduziert wurden.

Im Weiteren wurde das Material zur Parkplatzsanierung bei der Badi bereits eingekauft. Aufgrund eines Bauvorhabens auf der Nachbarparzelle muss dieses Vorhaben nochmals zurückgestellt werden. Daher weist der Ordnungsdienst einen Jahresverlust von Fr. 8'552 aus, welcher der Spezialfinanzierung entnommen wurde.

1500 Feuerwehr

Die Feuerwehersatzabgaben liegen erneut über Budget. Aus diesem Grund wurden die Ersatzabgaben bereits 2016 für die nächsten Jahre gesenkt. Der erneute Überschuss von Fr. 26'819 wurde der Spezialfinanzierung gutgeschrieben.

3421 Schutz- und Yachthafen

Der Hafen profitiert bei den Einnahmen natürlich immer vom schönen Wetter. Im Weiteren konnten die Kosten auf einem Minimum gehalten werden. Die Reparatur der Ostmole musste aufgrund des hohen Pegels auf anfangs 2019 verschoben werden. Aufgrund der Feststellung, dass die Nordmole im äusseren Drittel saniert werden muss, sind für die Notmassnahmen Mehrkosten angefallen. Zusätzliche Kosten sind ebenfalls aufgrund des Blitzschlages im August entstanden. Aufgrund der speziellen Wettersituation im Sommer führte das Jahr 2018 aber trotzdem zu einem guten Resultat von Fr. 64'916, das der Spezialfinanzierung gutgeschrieben werden konnte und zu einer weiteren Reduktion der Schulden führt.

7100 Wasserversorgung

Die Rechnung der Wasserversorgung entwickelt sich erfreulicherweise positiv. Durch die Verzögerung der Sanierung des Seeweges sind noch keine nennenswerten Kosten angefallen. Die erste Etappe der Hinterdorfstrasse ist abgeschlossen, sodass der Spezialfinanzierung ein Überschuss von Fr. 62'184 gutgeschrieben werden konnte.

7200 Abwasserbeseitigung

Die Rechnung der Abwasserbeseitigung ist ebenfalls gut auf Kurs. Sie weist im vergangenen Jahr keine Investitionen aus, was zu einem Ertragsüberschuss zugunsten der Spezialfinanzierung von Fr. 98'212 führt.

8711 Elektrizität (Netznutzung)

Diese Rechnung konnte im vergangenen Jahr wieder normalisiert werden, was auch dem positiven Ergebnis von Fr. 144'153 zu entnehmen ist. Durch die Verzögerung der Sanierung des Seeweges sind hier noch keine nennenswerten Kosten angefallen. Die erste Etappe der Hinterdorfstrasse konnte ebenfalls abgeschlossen werden.

8712 Elektrizität (Energie)

Diese Rechnung konnte im vergangenen Jahr ebenfalls wieder normalisiert werden und schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 25'134 ab, welcher der Spezialfinanzierung gutgeschrieben wird.

8721 Gasversorgung

Die Rechnung der Gasversorgung bewegt sich nach wie vor im guten Bereich. Die Preisschwankungen konnten vom Werk getragen werden. Die Rechnung schliesst daher mit einem Aufwandüberschuss von CHF 97'921 ab, welcher der Spezialfinanzierung belastet wird.

0004 Gesundheit

Dieser Bereich ist auch künftig gut zu beobachten, denn die Kosten sind nach wie vor generell steigend. Die Prognosen seitens Kanton sowie auch der Spitex sind einiges höher ausgefallen als budgetiert. Auch die Kosten für die private Spitex erhöhen sich parallel zu den anderen Gesundheitskosten.

Ein spezieller Bereich ist das erste Betriebsjahr im neuen Alterszentrum. Galt dieses Jahr als Übergangsjahr, da die Betriebsaufnahme erst ab dem 1. Februar gestartet werden konnte. Auch der Mehrzweckbereich mit dem Café Bergli ist seit dem 1. Februar aktiv. Die ersten Wohnungen konnten bereits ab Januar bezogen werden. Bis Ende März standen keine Wohnungen mehr leer.

Für das Übergangsjahr wurde auch ein Aufwandüberschuss von ca. Fr. 250'000 ermittelt. Aufgrund dieser Vorzeichen wurden vorsorglich auch Rückstellungen von Fr. 200'000 gebildet, die nun aber leider gemäss HRM2 nur zur Hälfte zugunsten des Gesundheitswesens aufgelöst werden konnten. Die zweite Hälfte musste zwingend zugunsten der Leistungen für Familien aufgelöst werden, was daher in der Sozialhilfe zu tieferen Kosten geführt hat.

Bedauerlicherweise hat sich die Belegung aber noch nicht im erforderlichen und gewünschten Rahmen bewegt, sodass im Sommer grössere Schwankungen und auch kurzfristig mehrere Todesfälle die Auslastung erheblich reduziert haben. Diese Schwankungen waren im ganzen Kanton zu spüren und können leider nicht beeinflusst werden. Die Kosten sind daher erheblich höher ausgefallen als erwartet.

Grundsätzlich ist aber festzustellen, dass die Kosten im Gesundheitswesen nach wie vor steigend sind und in den nächsten Jahren auch zu erhöhten Kosten führen wird. Aus diesem Grund wird für die kommenden Budgets ein höherer Betrag veranschlagt werden müssen.

Die Jahresrechnung in Kürze

in CHF	2018	2017
Jahresergebnis	20'604	-278'596
Steuerkraft		
Steuersoll 100%	10'253'930	8'732'820
Einwohnerzahl	2'207	2'164
Steuerkraft pro Einwohner	4'646	4'043
Steuerfuss	36%	36%
Nettovermögen		
Finanzvermögen	14'244'042	11'951'244
./. Fremdkapital	-11'521'906	-9'290'830
Nettovermögen	2'722'136	2'660'414
Eigenkapital	15'618'129	15'533'355
Geldflussrechnung		
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'401'117	761'177
Investitionen Verwaltungsvermögen	1'338'420	186'835
Selbstfinanzierungsgrad	105%	407%

Dreistufiger Erfolgsausweis

Politische Gemeinde	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	9'669'457	8'798'950	9'083'101
30 Personalaufwand	1'197'315	1'135'000	1'124'770
31 Sach- und übriger Aufwand	3'420'415	3'225'950	3'585'416
33 Abschreibungen	899'084	902'500	853'000
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen	421'420	179'240	258'577
36 Transferaufwand	3'231'673	2'778'500	2'737'872
39 Interne Verrechnungen	499'550	577'760	523'466
Betrieblicher Ertrag	9'668'381	8'251'330	8'461'778
40 Fiskalertrag	3'802'790	3'369'000	3'274'269
41 Regalien und Konzessionen	600	1'000	600
42 Entgelte	4'163'110	3'627'200	3'853'386
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	106'474	37'370	48'604
46 Transferertrag	1'095'856	639'000	764'393
49 Interne Verrechnungen	499'550	577'760	520'525
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'076	-547'620	-621'323
34 Finanzaufwand	21'158	25'000	20'250
44 Finanzertrag	209'321	143'000	339'777
Ergebnis aus Finanzierung	188'164	118'000	319'527
Operatives Ergebnis	187'087	-429'620	-301'796
38 Ausserordentlicher Aufwand	395'679	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	229'196	23'200	23'200
Ausserordentliches Ergebnis	-166'483	23'200	23'200
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss)	20'604	-406'420	-278'596

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Politische Gemeinde	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	1'358'420	851'436	7'020
50 Sachanlagen	638'254	251'436	7'020
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	720'166	600'000	0
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	0	0	0
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0
Investitionseinnahmen	20'000	0	20'000
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0
61 Rückerstattungen Investitionen Dritter	20'000	0	20'000
62 Abgang von Immateriellen Anlagen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge	0	0	0
68 Ausserord. Investitionseinnahmen	0	0	0
Nettoinvestitionen	1'338'420	851'436	-12'980
Selbstfinanzierung	1'234'634	637'950	784'377
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungsüberschuss/ - Finanzierungsfehlbetrag)	-103'786	-213'486	797'357

Dreistufiger Erfolgsausweis

Schutz- / Yachthafen	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	599'065	572'260	599'661
31 Sach- und übriger Aufwand	51'143	30'000	54'621
31 Unterhalt Hafenanlagen	33'529	20'000	31'149
31 Unterhalt Betriebsgebäude	39'394	37'000	13'691
33 Abschreibungen	290'000	295'000	290'000
39 Interne Verrechnungen	185'000	190'260	210'200
Betrieblicher Ertrag	663'982	614'000	658'351
42 Einnahmen aus Liegeplätzen	376'720	370'000	377'259
42 Einnahmen aus Betriebsgebühren	108'416	105'000	113'450
42 Einnahmen aus Kranbetrieb	62'307	50'000	60'991
42 Einnahmen aus Gästeplätzen	46'842	25'000	37'800
42 Übrige Einnahmen	22'455	12'000	17'722
44 Vermietungen	5'242	10'000	9'130
49 Anteil Betriebskosten Geimende	42'000	42'000	42'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	64'916	41'740	58'691
34 Finanzaufwand	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	64'916	41'740	58'691
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss)	64'916	41'740	58'691

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Schutz- / Yachthafen	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
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	354'916	336'740	348'691
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungsüberschuss/ - Finanzierungsfehlbetrag)	354'916	336'740	348'691

Dreistufiger Erfolgsausweis

Wasserversorgung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	314'038	258'000	262'623
31 Sach- und übriger Aufwand	214'488	142'000	163'123
33 Abschreibungen	48'000	48'000	48'000
39 Interne Verrechnungen	51'550	68'000	51'500
Betrieblicher Ertrag	376'222	305'000	296'514
42 Wasserverkäufe / Hausanschlüsse	376'222	305'000	296'514
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	62'184	47'000	33'890
34 Finanzaufwand	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	62'184	47'000	33'890
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/- = Aufwandüberschuss)	62'184	47'000	33'890

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Wasserversorgung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	163'502	145'000	4'790
50 Sachanlagen	163'502	145'000	4'790
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	20'232
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0
61 Rückerstattungen Investitionen Dritter	0	0	20'232
Nettoinvestitionen	163'502	145'000	-15'442
Selbstfinanzierung	110'184	95'000	81'890
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungüberschuss/- Finanzierungsfehlbetrag)	-53'318	-50'000	97'333

Dreistufiger Erfolgsausweis

Abwasserbeseitigung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	312'140	307'000	301'103
31 Sach- und übriger Aufwand	47'640	51'000	49'676
33 Abschreibungen	25'201	24'000	24'000
36 Kostenbeiträge ARA	209'299	210'000	197'427
39 Interne Verrechnungen	30'000	22'000	30'000
Betrieblicher Ertrag	410'352	352'000	357'720
42 Schwemmgebühren	407'952	350'000	355'720
49 Interne Verrechnungen	2'400	2'000	2'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	98'212	45'000	56'618
34 Finanzaufwand	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	98'212	45'000	56'618
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/- = Aufwandüberschuss)	98'212	45'000	56'618

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Abwasserbeseitigung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	0	0	0
50 Sachanlagen	0	0	0
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	38'508
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0
61 Rückerstattungen Investitionen Dritter	0	0	38'508
Nettoinvestitionen	0	0	0
Selbstfinanzierung	123'413	69'000	80'618
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungüberschuss/- Finanzierungsfehlbetrag)	123'413	69'000	80'618

Dreistufiger Erfolgsausweis

Elektrizität (Netznutzung)	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	789'681	888'350	780'635
31 Sach- und übriger Aufwand	621'572	664'850	622'335
33 Abschreibungen	92'109	89'000	91'500
39 Interne Verrechnungen	76'000	134'500	66'800
Betrieblicher Ertrag	933'834	873'700	857'786
42 Entschädigung Netznutzungen	933'834	873'700	857'786
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	144'153	-14'650	77'151
34 Finanzaufwand	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	144'153	-14'650	77'151
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss)	144'153	-14'650	77'151

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Elektrizität (Netznutzung)	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	218'627	708'000	252'765
50 Sachanlagen	218'627	708'000	274'083
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	-21'317
Investitionseinnahmen	0	0	0
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0
61 Rückerstattungen Investitionen Dritter	0	0	0
Nettoinvestitionen	218'627	708'000	252'765
Selbstfinanzierung	236'262	74'350	168'651
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungsüberschuss/ - Finanzierungsfehlbetrag)	17'635	-633'650	-84'114

Dreistufiger Erfolgsausweis

Elektrizität (Energie)	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	350'371	324'600	539'060
31 Sach- und übriger Aufwand	335'371	302'600	514'060
39 Interne Verrechnungen	15'000	22'000	25'000
Betrieblicher Ertrag	375'505	370'100	490'477
42 Stromverkauf	375'405	370'000	489'977
49 Interne Verrechnungen	100	100	500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	25'134	45'500	-48'584
34 Finanzaufwand	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	25'134	45'500	-48'584
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss)	25'134	45'500	-48'584

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Elektrizität (Energie)	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
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	25'134	45'500	-48'584
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungsüberschuss/ - Finanzierungsfehlbetrag)	25'134	45'500	-48'584

Dreistufiger Erfolgsausweis

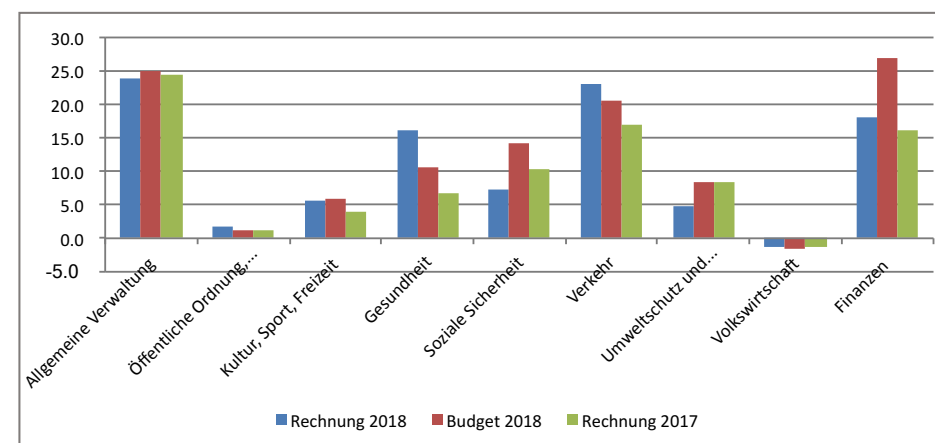
Gasversorgung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	563'384	545'000	496'969
31 Sach- und übriger Aufwand	478'384	467'000	411'969
33 Abschreibungen	35'000	36'000	35'000
39 Interne Verrechnungen	50'000	42'000	50'000
Betrieblicher Ertrag	465'463	528'600	496'949
42 Gasverkauf	461'863	525'000	493'349
49 Interne Verrechnungen	3'600	3'600	3'600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-97'922	-16'400	-20
34 Finanzaufwand	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	-97'922	-16'400	-20
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss/ - = Aufwandüberschuss)	-97'922	-16'400	-20

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Gasversorgung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	2'051	0	1'000
50 Sachanlagen	2'051	0	1'000
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	2'051	0	1'000
Selbstfinanzierung	-62'922	19'600	34'980
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungsüberschuss/ - Finanzierungsfehlbetrag)	-64'973	19'600	33'980

Nettoaufwand nach Funktionen

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
0 Allgemeine Verwaltung	1'080'317	24.0	910'300	25.1	1'101'947	24.5
1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	82'314	1.8	47'500	1.3	52'990	1.2
3 Kultur, Sport, Freizeit	249'571	5.5	216'500	6.0	179'371	4.0
4 Gesundheit	727'542	16.2	381'000	10.5	307'378	6.8
5 Soziale Sicherheit	333'741	7.4	514'500	14.2	460'549	10.2
6 Verkehr	1'037'428	23.0	741'500	20.4	766'973	17.0
7 Umweltschutz und Raumordnung	219'230	4.9	302'500	8.3	377'121	8.4
8 Volkswirtschaft	-61'489	-1.4	-58'000	-1.6	-62'645	-1.4
9 Finanzen	813'153	18.1	979'620	27.0	726'615	16.1
Total Nettoaufwand	4'481'807	99.5	4'035'420	111.2	3'910'298	86.8
Steuerertrag	4'502'412	100.0	3'629'000	100.0	3'631'702	100.0
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	20'604	0.5	-406'420	-11.2	-278'596	-7.7



Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung						
0110 Legislative	30'439		37'000		26'934	
0120 Exekutive	32'543		36'000		33'780	
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	9'934	219'194	12'000	190'000	9'026	206'021
0220 Übrige allgemeine Dienste	1'457'278	411'095	1'355'000	497'000	1'436'745	448'857
0221 Bauverwaltung	35'231	149'832	32'000	32'000	20'646	53'005
0290 Dorfzentrum	287'941	55'736	147'000	51'000	179'540	20'660
0291 ABM - KiTa/Traube	76'638	57'750	69'000	72'000	74'407	36'000
0292 Werkhof	80'640	41'094	74'000	43'200	86'906	43'548
0293 übrige Gemeindelienschaften	63'833	59'459	50'500	17'000	49'996	7'942
Total	2'074'476	994'160	1'812'500	902'200	1'917'980	816'033
Nettoaufwand		1'080'317		910'300		1'101'947
	2'074'476	2'074'476	1'812'500	1'812'500	1'917'980	1'917'980

0220 Übrige allgemeine Dienste

Diese Abweichung resultiert aus der erstmaligen Abgrenzung der Ferien- und Stundenguthaben des Personals per Ende Jahr.
Ein weiterer Kostenfaktor ist die zweite Etappe der Revision des Archives gemäss kantonalen Vorschriften.

0290 Dorfzentrum

Hier sind Mehrkosten vorwiegend durch die zusätzlichen Abschreibungen entstanden.

0291 ABM-KiTa/Traube

Für den Probetrieb KiBo wurde das Untergeschoss in der KiTa ausgebaut.

0293 Übrige Gemeindelienschaften

Unplanmässig musste die Heizung ersetzt und das Tor zum Werkhof einer Sanierung unterzogen werden.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Öffentliche Ordnung Sicherheit, Verteidigung						
1110 Ordnungsdienst	130'974	130'974	127'000	127'000	112'373	112'373
1400 Allgemeines Rechtswesen	78'627	36'146	53'000	40'000	51'121	26'430
1500 Feuerwehr	157'084	157'084	150'000	150'000	160'572	160'572
1610 Militärische Verteidigung	35'438	12'500	16'500		11'893	
1620 Zivilschutz	19'445	2'550	18'000		18'956	2'550
Total	421'567	339'254	364'500	317'000	354'915	301'925
Nettoaufwand		82'314		47'500		52'990
	421'567	421'567	364'500	364'500	354'915	354'915

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kultur, Sport, Freizeit						
3290 Übrige Kultur	96'876		85'000		58'470	3'866
3320 Massenmedien	55'674		57'000	500	57'244	
3410 Sport	8'460		5'000		2'760	
3420 Badeplatz Rösli	95'224	6'662	70'000		64'763	
3421 Schutz- und Yachthafen	663'982	663'982	614'000	614'000	658'352	658'352
Total	920'215	670'644	831'000	614'500	841'589	662'218
Nettoaufwand		249'571		216'500		179'370
	920'215	920'215	831'000	831'000	841'589	841'589

3290 Übrige Kultur

Durch eine erhöhte Anzahl von Anlässen wie z.B. Einweihung Badi und mehrere kantonale Veranstaltungen sind Mehrkosten entstanden.

3420 Badeplatz Rösli

Nach der Fertigstellung der Gebäude mussten die Umgebungsarbeiten den neuen Gegebenheiten angepasst werden, wobei auch die Holzterrasse vor dem Kiosk die kostengünstigste Version für die Geländeanpassung war. Im Weiteren wurde die Gelegenheit genutzt, im Rahmen der Tiefbauarbeiten die Drainagen zu sanieren. Das Beachvolleyballfeld musste infolge von Vandalenakten komplett saniert werden.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Gesundheit						
4120 Kranken-, Alters-, Pflegeheime	664'576	105'996	250'000		183'526	
4210 Ambulante Krankenpflege	168'441		130'000		123'341	
4320 Übrige Krankheitsbekämpfung	194		500		230	
4340 Lebensmittelkontrolle	327		500		281	
Total	833'538	105'996	381'000	0	307'378	0
Nettoaufwand		727'542		381'000		307'378
	833'538	833'538	381'000	381'000	307'378	307'378

4120 Kranken-, Alters-, Pflegeheime

Die Beiträge an die Langzeitpflege bewegen sich nach wie vor nach oben. Leider können wir diese Kosten nicht beeinflussen, da diese vom Kanton gesamthaft aufgrund der Einwohnerzahlen auf die Gemeinden verteilt werden. Neu fallen hier auch die Kosten für das Alterszentrum, wie eingangs erwähnt, zu Buche.

4210 Ambulante Krankenpflege

Die Nachfrage an Spitex-Leistungen ist ungebremst hoch, sodass das Budget bei den Kosten nicht eingehalten werden konnte. Bei der privaten Spitex liegen die Kosten erfreulicherweise leicht unter dem Voranschlag. Diese Kosten können praktisch nicht kalkuliert werden.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Sicherheit						
5120 Prämienverbilligungen	126'351	10'516	140'000		117'834	
5310 Alters-/Hinterlassenenvers. AHV		5'552		10'000		5'933
5430 Alimenten-/bevorschussung /-inkasso	107'870	104'931	50'000	20'000	98'331	85'611
5440 Jugendschutz	84'971		75'000		73'027	
5450 Leistungen an Familien	78'035	115'000	90'000	10'000	66'708	10'000
5590 Übrige Arbeitslosigkeit	1'185				2'700	
5720 Wirtschaftliche Hilfe	318'577	190'377	260'000	85'000	328'325	147'973
5730 Asylwesen	57'777	47'592	50'000	60'000	59'792	79'018
5790 Übrige Fürsorge	32'943		34'500		42'367	
Total	807'709	473'967	699'500	185'000	789'084	328'535
Nettoaufwand		333'741		514'500		460'549
	807'709	807'709	699'500	699'500	789'084	789'084

Allgemein

Die Soziale Sicherheit hat sich im vergangenen Jahr erfreulicher Weise als stabil erwiesen. Das darf aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass sich die Situation kurzfristig drastisch ändern kann.

5450 Leistungen an Familien

Diese Kosten bewegen sich im Rahmen des Budgets und sind im vergangenen Jahr infolge des Probetriebes der KiBo etwas höher ausgefallen. Aufgrund der zwingenden Auflösung der Vorfinanzierung in dieser Position ergibt sich daher ein Ertragsüberschuss.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 Verkehr						
6130 Kantonsstrassen	125'000		125'000		125'000	
6150 Gemeindestrassen	712'872	5'941	426'000	20'000	427'523	11'129
6220 Regionalverkehr	192'071		201'000		204'912	
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	56'000	49'386	52'000	52'000	56'000	52'865
6310 Schifffahrt	8'432	1'620	11'000	1'500	18'990	1'458
Total	1'094'375	56'947	815'000	73'500	832'425	65'452
Nettoaufwand		1'037'428		741'500		766'973
	1'094'375	1'094'375	815'000	815'000	832'425	832'425

6150 Gemeindestrassen

Die Kosten für den Strassen- und Wegunterhalt konnten erfreulicherweise gut dem Budget entsprechend eingehalten werden. Der erhöhte Aufwand ist auf die zusätzlichen Abschreibungen zurückzuführen.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung						
7100	Wasserversorgung	376'222	376'222	305'000	305'000	296'514	296'514
7200	Abwasserbeseitigung	410'352	410'352	352'000	352'000	357'720	357'720
7300	Abfallwirtschaft allgemein	4'153		9'000		12'669	
7301	Grünabfuhr / Entsorgung	120'935	62'352	180'000	65'500	152'632	41'686
7410	Gewässerverbauungen	41'331	2'252	36'000	10'000	28'485	8'636
7710	Friedhof und Bestattung	64'500		50'000	2'000	59'444	
7900	Raumordnung	63'582	10'668	105'000		174'213	
Total		1'081'076	861'846	1'037'000	734'500	1'081'677	704'556
Nettoaufwand			219'230		302'500		377'121
		1'081'076	1'081'076	1'037'000	1'037'000	1'081'677	1'081'677

7410 Gewässerverbauungen

Bei der Sanierung des «Tschuckweiher» sind auch Kosten für die Gemeinde angefallen.

7710 Friedhof und Bestattung

Diese Kosten sind vor allem von der Anzahl Todesfälle abhängig. Im Jahr 2018 mussten im Vergleich zu den Vorjahren überdurchschnittlich viele Todesfälle bearbeitet werden.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft						
8110	Landwirtschaft	7'667		10'000		7'300	
8200	Forstwirtschaft	7'299		10'000		7'436	580
8300	Jagd und Fischerei	336	600	1'000	1'000	548	600
8400	Tourismus	10'053		10'000		10'062	
8600	Banken und Versicherungen		87'975		90'000		88'555
8711	Elektrizität (Netznutzung)	933'834	933'834	888'350	888'350	857'786	857'786
8712	Elektrizität (Energie)	375'505	375'505	370'100	370'100	539'060	539'060
8721	Gasversorgung	563'384	563'384	545'000	545'000	496'969	496'969
8790	Energie und Übriges	1'731		2'000		1'744	
Total		1'899'809	1'961'298	1'836'450	1'894'450	1'920'905	1'983'550
Nettoertrag		61'489		58'000		62'645	
		1'961'298	1'961'298	1'894'450	1'894'450	1'983'550	1'983'550

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	22'884	3'793'990	20'000	3'360'000	46'786	3'265'564
9101 Sondersteuern		8'800		9'000		8'705
9300 Finanz- und Lastenausgleich	908'886		1'000'000		990'064	
9500 Übrige Ertragsanteile	600	701'404	2'000	263'000	300	357'433
9610 Zinsen	21'158	137'334	25'000	63'380	20'250	330'053
9710 Rückverteilungen CO2-Abgabe		1'259		1'000		732
9990 Abschluss						
Total	953'528	4'642'786	1'047'000	3'696'380	1'057'400	3'962'487
Nettoertrag	3'689'258		2'649'380		2'905'087	
	4'642'786	4'642'786	3'696'380	3'696'380	3'962'487	3'962'487

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Mit den Einkommenssteuern des laufenden Jahres wie auch der Vorjahre konnte der Voranschlag nicht erreicht werden. Dafür liegen die Vermögens- und Quellensteuern sowie die Gewinn- und Kapitalsteuern markant über Budget.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Erfreulicherweise ist der Finanzausgleich aufgrund der sinkenden Steuerkraft markant günstiger ausgefallen. Die kurzfristige und vorgezogene Umsetzung der Änderung des Gesetzes über den Finanzausgleich der Politischen Gemeinden wird aber für 2019 leider das Gegenteil bewirken. Neben der erhöhten Einwohnerzahl per Ende 2018 und der wieder gestiegenen Steuerkraft dürfte die Abschöpfung für 2019 massiv höher ausfallen.

9500 Übrige Ertragsanteile

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

Der ausserordentliche Ertrag ist durch den Verkauf eines nicht benötigten Teils eines Grundstücks entstanden.

Bilanz

		Bestand 01.01.2018	Zunahme	Abnahme	Bestand 31.12.2018
1 Aktiven		24'824'185	62'021'591	-59'685'136	27'160'640
10 Finanzvermögen		11'951'244	60'271'216	-57'978'418	14'244'042
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		2'927'738	40'941'972	-40'667'618	3'202'092
101 Forderungen		1'921'523	17'285'933	-17'288'017	1'919'439
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen		22'783	43'311	-22'783	43'311
107 Finanzanlagen		89'200	2'000'000	0	2'089'200
108 Sachanlagen		6'990'000	0	0	6'990'000
14 Verwaltungsvermögen		12'872'941	1'750'375	-1'706'718	12'916'598
140 Sachanlagen		12'872'941	1'750'375	-1'706'718	12'916'598
2 Passiven		-24'824'185	-63'913'322	61'597'471	-27'140'036
20 Fremdkapital		-9'290'830	-62'981'364	60'750'288	-11'521'906
200 Total Laufende Verbindlichkeiten		-3'478'428	-56'531'923	54'733'565	-5'276'786
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-5'600'000	-6'000'000	5'600'000	-6'000'000
204 Passive Rechnungsabgrenzung		-210'727	-243'445	210'727	-243'445
208 Langfristige Rückstellungen		-1'676	-205'996	205'996	-1'676
29 Eigenkapital		-15'533'355	-931'958	847'183	-15'618'129
290 Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen		-1'553'005	-421'420	106'474	-1'867'951
291 Fonds		-15'272	0	975	-14'297
293 Vorfinanzierungen		-939'215	0	229'196	-710'018
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		-13'025'863	-510'538	510'538	-13'025'863
Gewinn / Verlust (-)			-1'891'731	1'912'335	20'604

Geldflussrechnung 2018

Bezeichnung	CHF
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	20'604.29
Abreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	1'294'763.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	0.00
Entnahme aus Aufwertungsreserve	0.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00
Aufwertung VV (-)	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-2'028'612.48
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-20'528.35
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	854'552.28
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	32'718.02
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	314'945.93
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-974.95
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	-229'196.15
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	238'271.59
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'338'419.94
Vergabe bzw. Kauf (+) / Rückzahlung bzw. Verkauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'338'419.94
Kauf (-) / Verkauf (+) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	0.00
Kauf (-) / Verkauf (+) von Finanzanlagen	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'338'419.94
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	943'805.86
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	400'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'343'805.86
Total Geldfluss	243'657.51
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	2'958'434.25
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	3'202'091.76
Kontrollrechnung Geldfluss	243'657.51

Eigenkapitalnachweis

	Verpflichtung / Vorschüsse gegenüber Spez. Finanz.	Fonds	Vorfinan- zierungen	Bilanz- überschuss	Total Eigenkapital
Bestand am 01.01.	1'553'005	15'272	939'215	13'025'863	15'533'355
Einlagen in Spez. Finanzierung	421'420				421'420
Entnahmen aus Spez. Finanzierung	-106'474				-106'474
Einlagen in Fonds					0
Entnahmen aus Fonds		-975			-975
Einlagen in Vorfinanzierungen					0
Entnahmen aus Vorfinanzierungen			-229'196		-229'196
Jahresergebnis				20'604	20'604
Entnahme aus dem kumulierten Ergebnis der Vorjahre					0
Bestand per 31.12.	1'867'951	14'297	710'018	13'046'467	15'638'734

Beteiligungs-/Gewährleistungsspiegel

Organisation	Rechts- form	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 Bezirk 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 Leistungsvereinbarung	Defizitgarantie	gem. Vertrag
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		Löschauftrag 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
Sanierung Seeweg inkl. Werke	23.05.17	1'705'000	53'198	1'651'802	
Kinderbetreuung Probebetrieb 3 Jahre	05.12.17	240'000	41'321	198'679	
Sanierung Infrastruktur Badi Rösli	05.12.17	600'000	638'442	0	

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
23.02.17	29	Mittlere Mühle	56	42'000
13.11.17	572	Kalchthoren	294	220'500
01.11.18	16	Hauptstrasse	80	62'400

Anlagenspiegel

Finanzvermögen					
	Buchwert 01.01.2018	Zugang	Abgang	Abschreibung	Buchwert 31.12.2018
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 01.01.2018	Zugang	Abgang	Abschreibung	Buchwert 31.12.2018
Grundstücke	0	0	0	0	0
Strassen	2'706'184	33'351	20'000	531'000	2'188'535
Wasserbau	89'500	0	0	23'400	66'100
Hochbauten	2'414'130	797'254	0	106'419	3'104'965
Mobilien	0	143'635	0	143'634	1
Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt	5'209'814	974'239	20'000	804'453	5'359'600

Verwaltungsvermögen (Spezialfinanzierungen)					
	Buchwert 01.01.2018	Zugang	Abgang	Abschreibung	Buchwert 31.12.2018
Tiefbauten	6'287'533	384'181	0	385'310	6'286'404
Hochbauten	1'283'291	0	0	85'000	1'198'291
Mobilien	92'303	0	0	20'000	72'303
Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	7'663'127	384'181	0	490'310	7'556'998

Total Verwaltungsvermögen	12'872'941	1'358'420	20'000	1'294'763	12'916'598
----------------------------------	-------------------	------------------	---------------	------------------	-------------------

Bericht der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2018

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir die Jahresrechnung der politischen Gemeinde Bottighofen, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen rechtlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Rechnungsprüfungskommission

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den rechtlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen rechtlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer rechtlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2018 zu genehmigen.

Bottighofen, 27. März 2019

Die Rechnungsprüfungskommission

Suzana Lepen:



Ruth Friedrich:



Markus Jäggi:

