

Jahresrechnung - Finanzbericht 2020

Politische Gemeinde Wagenhausen



Bericht des Gemeinderates Wagenhausen

Einleitung

Der vorliegende Rechnungsabschluss weist ein erfreuliches Ergebnis aus. Das konnte man aufgrund der Ausgangslage mit der abgelehnten Steuerfusserhöhung und der seit rund einem Jahr herrschenden COVID-19-Pandemie so nicht erwarten. Die zunächst befürchteten Auswirkungen der Pandemie haben sich bisher noch nicht in der Gemeinderechnung niedergeschlagen. Eine Prognose, wie und in welchem Grad sich die ganze Situation auf den Gemeindehaushalt auswirken wird, ist leider nur schwer zu erstellen. Der Gemeinderat wird sich deshalb in naher Zukunft sehr intensiv damit beschäftigen müssen.

Ertrag

Auf der Ertragsseite gilt es insbesondere den Steuerertrag zu erwähnen. Gegenüber dem Budget fiel dieser rund CHF 280'000.00 höher aus. Diese Abweichung lässt sich mit zwei zentralen Begründungen erklären. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung zu Beginn des Herbstes, liegen jeweils noch keine genauen Zahlen zum Steuerertrag im laufenden Jahr vor, die als Basis hinzugezogen werden können. Ein weiterer Grund ist zudem das erfreuliche Bevölkerungswachstum im vergangenen Jahr. Mit 3,2 % erreicht unsere Gemeinde einen der vorderen Ränge im Kanton Thurgau. Diese erfreuliche Entwicklung dürfte man der regen Bautätigkeit im Bereich von Mehrfamilienhäusern zurechnen. Das zeigt auch die von 5,9 % auf 3,6 % gesunkene Leerwohnungsziffer deutlich auf (Stand: 1. Juni 2020). Die Steuerkraft pro EinwohnerIn hat sich im Vergleich zum Vorjahr um CHF 162.54 auf CHF 1'794.44 (prov. Wert) erhöht.

Die Erträge aus den Grundstückgewinnsteuern fielen zwar nicht mehr ganz so hoch aus wie im Vorjahr, dennoch leisten sie weiterhin einen substanziellen Beitrag zum guten Ergebnis.

Aufwand

Die Aufwandseite konnte im Vergleich zum Vorjahr leicht reduziert werden. Dieser Umstand ist mitunter auf die Bemühungen des Gemeinderats zurückzuführen möglichst budgettreu zu agieren. Das gelingt in den meisten Fällen sehr gut. Speziell zu erwähnen gilt es die Kosten im Bereich der Sozialhilfe und Asylwesen. Für das abgelaufene Jahr wurden Nettokosten in der Höhe von CHF 323'400.00 budgetiert. Die tatsächlichen Kosten belaufen sich allerdings nur auf CHF 204'703.05. Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass dies nur eine Momentaufnahme ist. Wie eingangs bereits erwähnt, ist es derzeit schwierig vorzusagen wie sich die Situation in den nächsten Monaten präsentieren wird. Zudem konnten die Kosten im Bereich der Spitexdienstleistungen deutlich unter Budget gehalten werden. Dieser Umstand lässt sich damit erklären, dass die Spitex Nordwest aufgrund der Austritte der Gemeinden Eschenz und Wagenhausen ihre Strukturen überprüft hat und dadurch die Verteilschlüssel angepasst wurden.

Für die detaillierte Einsichtnahme in die Rechnung 2020 können Sie sich direkt beim Finanzreferenten Francis Blösch melden. (079 753 73 86 oder finanzen@wagenhausen.ch).

Kaltenbach, im März 2021
Francis Blösch, Finanzreferent

Inhaltsverzeichnis

Jahresrechnung - Finanzbericht

1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen (Zusammenzug)

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Dreistufige Erfolgsrechnung nach Arten

2 Geldflussrechnung

3 Investitionsrechnungen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen nach Funktionen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen nach Arten

Investitionsrechnung Finanzvermögen

4 Bilanz

5 Finanzierung

6 Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze / Organisationseinheiten

Finanzinformationen

Eigenkapitalnachweis

Rückstellungsspiegel

Beteiligungsspiegel

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

Anlagespiegel Finanzvermögen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Finanzkennzahlen

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kontakt

Gemeindeverwaltung Wagenhausen

Im Talacker 1

8259 Wagenhausen

Gemeindepräsident: Roland Tuchs Schmid

Leiter Finanzen: Francis Blösch

079 753 73 86

finanzen@wagenhausen.ch

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Gemeinde Wagenhausen

Hauptaufgabenbereiche	Rechnung 2020		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	966'022.54	519'461.74	1'030'250	505'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	229'025.85	166'252.20	193'320	138'520
3 Kultur, Sport und Freizeit	120'321.89	59'500.55	146'450	85'250
4 Gesundheit	301'676.71	115'780.60	353'400	95'000
5 Soziale Sicherheit	679'936.60	243'256.85	753'400	179'300
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	581'024.41	139'951.90	464'150	138'000
7 Umweltschutz und Raumordnung	960'326.29	798'355.09	922'150	789'250
8 Volkswirtschaft	1'897'828.06	1'905'467.08	1'824'170	1'831'670
9 Finanzen und Steuern	102'830.72	2'337'686.25	90'940	1'960'150
Total Aufwand / Ertrag	5'838'993.07	6'285'712.26	5'778'230	5'722'140
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	446'719.19	-	-	56'090
Total	6'285'712.26	6'285'712.26	5'778'230	5'778'230

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0**Allgemeine Verwaltung***Sicherstellung der Verwaltungsarbeiten und strategischen Ausrichtung der Gemeinde*

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
0220.4930.00	314'000.00	314'000	0.00	Verzinsung Kapital Elektrizitätswerk

1**Öffentliche Ordnung und Sicherheit / Verteidigung***Sicherstellung von Feuerschutz und Verteidigung*

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
1400.3130.01	9'220.70	1'000	-8'220.70	div. Vermessungsarbeiten im Gemeindegebiet in Zusammenhang mit Landparzellen
1500.3000.01	14'917.25	38'500	23'582.75	Aufgrund COVID-19 wurde der reguläre Übungs- und Kursbetrieb erheblich reduziert

3**Kultur, Sport und Freizeit***zum Wohle und Information des Bürgers*

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3320.3130.00	24'818.45	8'000	-16'818.45	Neugestaltung Internetauftritt konnte im 2020 vollumfänglich umgesetzt werden
3415.3601.00	15'127.55	35'000	19'872.45	Rückstellung für Wasserflächennutzungsgebühr, die nach erfolgter Konzessionserteilung an Kanton abgeliefert werden müssen

5**Soziale Sicherheit***Soziale Werke, Jugendschutz sowie das Asylwesen und die Wirtschaftliche gesetzliche Hilfe*

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
5350.3130.00	0.00	1'000	1'000.00	Aufgrund COVID-19 musste der traditionelle Jubilarenanlass im 2020 leider abgesagt werden.
5720.0000.00				Nettokosten Sozialhilfe/Asylwesen 2020: CHF 204'703.05 (Budget: CHF 323'400.00)

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6**Verkehr und Nachrichtenübermittlung***Gemeindestrassen und öffentlicher Verkehr*

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
6150.3141.00	78'975.95	40'000	-38'975.95	Erhöhter Unterhaltsbedarf an diversen Flurstrassen im Gemeindegebiet
6150.3300.00	268'594.01	150'000	-118'594.01	Fehler bei Budgetierung 2020 (Sondereffekte der Umstellung von HRM1 auf HRM2 wurden in der Budgetierung nochmals berücksichtigt)

7**Umwelt und Raumordnung***Die Werke, Gewässerverbauungen, Friedhof und sämtliche Kosten für die Raumordnung*

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
7101.3120.00	35'481.20	25'000	-10'481.20	Mehrverbrauch aufgrund Wasserlieferungen an Stadt Stein am Rhein/Gde. Hüttwilen (Nussbaumen)
7101.3143.00	131'766.48	70'000	-61'766.48	Kto. wird mit 7101.3143.01 zusammengelegt, da der Unterhalt stets mehr Kosten verursacht wie der Ausbau von Anlagen
7101.4240.00	396'965.24	335'000	-61'965.24	Mehreinnahmen aufgrund Wasserlieferungen an Stadt Stein am Rhein/Gde. Hüttwilen (Nussbaumen)
7410.3142.00	60'727.75	35'000	-25'727.75	Erhöhter Unterhaltsbedarf Bäche
7410.3300.00	9'280.67	22'000	12'719.33	Korrektur von im 2019 zu viel getätigten Abschreibungen
7710.3612.00	24'924.50	50'000	25'075.50	Sanierung Friedhof Wagenhausen noch nicht durchgeführt

8**Volkswirtschaft***Land- und Forstwirtschaft, Jagd- und Fischerei, Tourismus und Energieversorgung*

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
8711.3132.00	81'075.15	12'000	-69'075.15	Aufwand für Dienstleistungen EKT für Führung EW Wagenhausen
8711.3144.01	56'314.50	30'000	-26'314.50	Ersatzbeschaffung Rundsteueranlage des EW (Gewährleistung Versorgungssicherheit)
8711.3301.30	19'836.05	0	-19'836.05	Direktabschreibung Sanierung Speckhofstrasse

9**Finanzen und Steuern***Steuererträge und Finanzvermögen sowie Abschlusspositionen*

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
9610.3406.00	51'971.25	34'000	-17'971.25	Finanzierung Schöfferwis zwecks Liquiditätssicherung frühzeitig ausgelöst

Erfolgsrechnung

nach Arten

Gemeinde Wagenhausen

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Budget 2020
30 Personalaufwand	714'061.50	800'100.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'309'504.63	2'238'000.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	598'211.58	454'200.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	318'100.95	211'590.00
36 Transferaufwand	1'417'318.51	1'615'600.00
37 Durchlaufende Beiträge	26'268.70	18'000.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	364'000.00	364'000.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'747'465.87</i>	<i>5'701'490.00</i>
40 Fiskalertrag	1'887'739.65	1'561'000.00
41 Regalien und Konzessionen	11'689.92	11'900.00
42 Entgelte	2'974'387.21	2'805'000.00
43 Verschiedene Erträge	22'310.00	27'000.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'994.03	65'850.00
46 Transferertrag	848'826.85	655'800.00
47 Durchlaufende Beiträge	26'400.00	18'000.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	364'000.00	364'000.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'137'347.66</i>	<i>5'508'550.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>389'881.79</i>	<i>-192'940.00</i>
34 Finanzaufwand	91'527.20	76'740.00
44 Finanzertrag	148'294.60	213'590.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>56'767.40</i>	<i>136'850.00</i>
Operatives Ergebnis	446'649.19	-56'090.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	70.00	-
Ausserordentliches Ergebnis	70.00	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	446'719.19	-56'090.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
Total Aufwand	5'838'993.07	5'778'230.00
Total Ertrag	6'285'712.26	5'722'140.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Wagenhausen

Gestufferter Erfolgsausweis	Gemeinde		Feuerwehr		Bootshafen		Wasserversorgung	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
30 Personalaufwand	642'512.20	714'650.00	32'764.10	44'600.00	6'346.50	7'700.00	14'530.60	14'300.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	777'495.78	611'600.00	63'611.43	53'900.00	56'325.25	71'300.00	161'780.25	157'000.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	322'285.78	171'500.00	-	-	-	-	85'122.42	88'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-144'683.39	-65'910.00	27'690.37	3'800.00	11'498.70	19'900.00	76'639.56	-
36 Transferaufwand	1'138'848.61	1'333'350.00	68'588.60	71'250.00	50'252.40	40'000.00	-	-
37 Durchlaufende Beiträge	-10'531.30	-	36'800.00	18'000.00	-	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	56'000.00	56'000.00	-	-	10'000.00	10'000.00	35'000.00	35'000.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'781'927.68</i>	<i>2'821'190.00</i>	<i>229'454.50</i>	<i>191'550.00</i>	<i>134'422.85</i>	<i>148'900.00</i>	<i>373'072.83</i>	<i>294'300.00</i>
40 Fiskalertrag	1'887'739.65	1'561'000.00	-	-	-	-	-	-
41 Regalien und Konzessionen	11'689.92	11'900.00	-	-	-	-	-	-
42 Entgelte	496'035.31	355'900.00	121'499.90	107'700.00	7'307.50	6'500.00	371'985.83	337'500.00
43 Verschiedene Erträge	6'080.00	500.00	-	-	-	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds, Spezialfinanzierungen	-107'910.26	-38'800.00	18'412.45	-	14'847.50	10'000.00	-	27'400.00
46 Transferertrag	840'990.85	645'800.00	7'836.00	10'000.00	-	-	-	-
47 Durchlaufende Beiträge	-10'400.00	-	36'800.00	18'000.00	-	-	-	-
49 Interne Verrechnungen	364'000.00	364'000.00	-	-	-	-	-	-
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'488'225.47</i>	<i>2'900'300.00</i>	<i>184'548.35</i>	<i>135'700.00</i>	<i>22'155.00</i>	<i>16'500.00</i>	<i>371'985.83</i>	<i>364'900.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	706'297.79	79'110.00	-44'906.15	-55'850.00	-112'267.85	-132'400.00	-1'087.00	70'600.00
34 Finanzaufwand	91'527.20	76'740.00	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	69'000.70	133'590.00	1'621.00	-	56'430.90	63'000.00	1'087.00	600.00
Ergebnis aus Finanzierung	-22'526.50	56'850.00	1'621.00	-	56'430.90	63'000.00	1'087.00	600.00
Operatives Ergebnis	683'771.29	135'960.00	-43'285.15	-55'850.00	-55'836.95	-69'400.00	-	71'200.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	70.00	-	-	-	-	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	70.00	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	683'841.29	135'960.00	-43'285.15	-55'850.00	-55'836.95	-69'400.00	-	71'200.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
Total Aufwand	2'873'454.88	2'897'930.00	229'454.50	191'550.00	134'422.85	148'900.00	373'072.83	294'300.00
Total Ertrag	3'557'296.17	3'033'890.00	186'169.35	135'700.00	78'585.90	79'500.00	373'072.83	365'500.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Wagenhausen

Gestufferter Erfolgsausweis	Abwasserbeseitigung		Elektrizitätswerk		EW Stromhandel, übriges		Fernwärme	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
30 Personalaufwand	458.10	550.00	13'246.45	11'800.00	-	-	4'203.55	6'500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	80'440.05	104'000.00	683'227.67	783'200.00	327'507.35	334'000.00	159'116.85	123'000.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'673.22	7'600.00	181'043.20	185'000.00	-	-	2'086.96	2'100.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	20'240.51	-	253'355.69	181'300.00	73'359.51	72'500.00	-	-
36 Transferaufwand	159'628.90	171'000.00	-	-	-	-	-	-
37 Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	35'000.00	35'000.00	190'000.00	190'000.00	31'000.00	31'000.00	7'000.00	7'000.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>303'440.78</i>	<i>318'150.00</i>	<i>1'320'873.01</i>	<i>1'351'300.00</i>	<i>431'866.86</i>	<i>437'500.00</i>	<i>172'407.36</i>	<i>138'600.00</i>
40 Fiskalertrag	-	-	-	-	-	-	-	-
41 Regalien und Konzessionen	-	-	-	-	-	-	-	-
42 Entgelte	296'303.78	274'500.00	1'154'558.01	1'181'400.00	434'174.86	436'500.00	92'522.02	105'000.00
43 Verschiedene Erträge	-	-	16'230.00	22'500.00	-	4'000.00	-	-
45 Entnahmen aus Fonds, Spezialfinanz.	-	36'650.00	-	-	-	-	76'644.34	30'600.00
46 Transferertrag	-	-	-	-	-	-	-	-
47 Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
49 Interne Verrechnungen	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>296'303.78</i>	<i>311'150.00</i>	<i>1'170'788.01</i>	<i>1'203'900.00</i>	<i>434'174.86</i>	<i>440'500.00</i>	<i>169'166.36</i>	<i>135'600.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'137.00	-7'000.00	-150'085.00	-147'400.00	2'308.00	3'000.00	-3'241.00	-3'000.00
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	7'137.00	7'000.00	7'085.00	4'400.00	2'692.00	2'000.00	3'241.00	3'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	7'137.00	7'000.00	7'085.00	4'400.00	2'692.00	2'000.00	3'241.00	3'000.00
Operatives Ergebnis	-	-	-143'000.00	-143'000.00	5'000.00	5'000.00	-	-
38 Ausserordentlicher Aufwand			-	-	-	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag			-	-	-	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung								
Ertragsüberschuss (+)/Aufwandüberschuss (-)	-	-	-143'000.00	-143'000.00	5'000.00	5'000.00	-	-
Total Aufwand	303'440.78	318'150.00	1'320'873.01	1'351'300.00	431'866.86	437'500.00	172'407.36	138'600.00
Total Ertrag	303'440.78	318'150.00	1'177'873.01	1'208'300.00	436'866.86	442'500.00	172'407.36	138'600.00

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2020
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	446'719.19
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	598'211.58
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-2'056.87
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-13'969.45
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	5'149.20
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-2'190'466.26
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	2'483'419.98
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	40'978.16
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	316'106.92
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'684'092.45
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'044'905.35
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	120'651.95
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-924'253.40
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-924'253.40
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-3'049'474.31
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-3'049'474.31
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-3'973'727.71
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'950'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	3'950'000.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'660'364.74
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'382'128.92
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	3'042'493.66
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'660'364.74

Die Geldflussrechnung ist Bestandteil der Jahresrechnung und somit zwingend zu erstellen (§ 42 RRV Gde-RW). Erstellt wird sie über den gesamten Rechnungskreis der Gemeinde. Die Spezialfinanzierungen werden nicht separat behandelt, da sie keine eigene Geldmittelverwaltung haben.

Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der Geldmittel auf, die der Gemeinde zur Verfügung stehen. Sie streicht heraus, wie wichtig die Liquidität für jede Gemeinde ist und gibt Auskunft darüber, wieweit Investitionen finanziert und Schulden zurückgezahlt werden können.

Durch die Geldflussrechnung wird die Mittelherkunft sowie die Mittelverwendung aufgezeigt, aufgeteilt auf die drei Bereiche betriebliche Tätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

nach Funktionen

Gemeinde Wagenhausen

Hauptaufgabenbereiche	Rechnung 2020		Budget 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	193.85	-	25'000	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-	-	250'000	75'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	-	-	-	-
4 Gesundheit	-	-	-	-
5 Soziale Sicherheit	-	-	-	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	66'081.05	-	140'000	-
7 Umweltschutz und Raumordnung	655'384.80	120'651.95	880'000	315'000
8 Volkswirtschaft	323'245.65	-	378'000	-
9 Finanzen und Steuern	-	-	450'000	-
Total Ausgaben / Einnahmen	1'044'905.35	120'651.95	2'123'000	390'000
Nettoinvestitionen	-	924'253.40	-	1'733'000

Investitionsrechnung

nach Arten Zusammenzug

Gemeinde Wagenhausen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Rechnung 2020	Budget 2020
50 Sachanlagen	1'044'905.35	1'673'000.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-
54 Darlehen	-	-
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	-	-
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-
Total Investitionsausgaben	1'044'905.35	1'673'000.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-
61 Rückerstattungen	-	-
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	120'651.95	390'000.00
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-
Total Investitionseinnahmen	120'651.95	390'000.00
Investitionen Verwaltungsvermögen		
Total Investitionsausgaben	1'044'905.35	1'673'000.00
Total Investitionseinnahmen	120'651.95	390'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-924'253.40	-1'283'000.00

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

öffentliche Sicherheit

Sicherstellung von Feuerschutz und Verteidigung

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
1500.5060.01	0.00	250'000	250'000.00	Ausschreibung und Evaluation aufgrund COVID-19 verzögert, Anschaffung erfolgt 2021

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Gemeindestrassen und öffentlicher Verkehr

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
6150.5010.04	0.00	75'000	75'000.00	Rechnungsstellung erfolgt erst 2021

7

Umwelt und Raumordnung

Die Werke, Gewässerverbauungen, Friedhof und sämtliche Kosten für die Raumordnung

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
7101.5030.11	5'933.75	0	-5'933.75	Sanierung im 2021; Projektierungskosten wurden bereits bezahlt

Investitionsrechnung

Gemeinde Wagenhausen

Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Rechnung 2020	Budget 2020
70 Investitionen in Sachanlagen 1)	3'129'474.31	0.00
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00
75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die ER	0.00	0.00
Total Ausgaben	3'129'474.31	0.00
80 Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	80'000.00	0.00
85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die ER	0.00	0.00
Total Einnahmen	80'000.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen		
Total Ausgaben	3'129'474.31	0.00
Total Einnahmen	80'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-3'049'474.31	0.00

1) Projekt Schööferwies

Bilanz

Gemeinde Wagenhausen

Aktiven	1.1.2020	31.12.2020
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'382'128.92	3'042'493.66
101 Forderungen	1'616'986.92	1'619'043.79
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	84'071.90	98'041.35
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	12'255.67	7'106.47
Umlaufvermögen	3'095'443.41	4'766'685.27
107 Finanzanlagen	3'950.00	3'950.00
108 Sachanlagen FV	6'146'994.85	9'196'469.16
Anlagevermögen Finanzvermögen	6'150'944.85	9'200'419.16
Total Finanzvermögen	9'246'388.26	13'967'104.43
140 Sachanlagen VV	6'587'615.62	6'913'657.44
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	6'587'615.62	6'913'657.44
Total Verwaltungsvermögen	6'587'615.62	6'913'657.44
Total Aktiven	15'834'003.88	20'880'761.87

Passiven	01.01.2020	31.12.2020
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'704'084.53	1'589'174.41
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	117'984.62	1'525'848.46
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	40'742.45
Kurzfristiges Fremdkapital	2'822'069.15	3'155'765.32
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'250'000.00	7'200'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	65'076.40	67'900.20
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	24'089.40	24'325.11
Langfristiges Fremdkapital	3'339'165.80	7'292'225.31
Total Fremdkapital	6'161'234.95	10'447'990.63
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'986'752.85	3'299'235.97
291 Fonds im Eigenkapital	235'104.10	235'904.10
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	3'221'856.95	3'535'140.07
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	3'111'008.00	3'111'008.00
2990 Jahresergebnis	-84'349.61	446'719.19
2999 kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'424'253.59	3'339'903.98
Zweckfreies Eigenkapital	6'450'911.98	6'897'631.17
Total Eigenkapital	9'672'768.93	10'432'771.24
Total Passiven	15'834'003.88	20'880'761.87

Finanzierung

Gemeinde Wagenhausen

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	446'719.19	0	469'014.12	70'910	-	-
- Aufwandüberschuss	-	56'090	-	-	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	293'264.52	200'320	-	-	293'264.52	200'320
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	1'994.03	27'150	-	-	1'994.03	27'150
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	598'211.58	454'200	290'669.31	181'500	307'542.27	272'700
- Ertrag aus Aufwertungen	-	0	-	-	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	24'836.43	11'270	24'836.43	11'270	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	38'700	-	38'700	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	0	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	0	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	1'361'038	543'850	784'519.86	224'980	598'812.76	445'870
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	924'253.40	1'733'000	5'109.40	903'000	919'144.00	830'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	436'784.29	-1'189'150	779'410.46	-678'020	-320'331.24	-384'130
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	147.26%	31.4%	15354.4%	24.9%	65.1%	53.7%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer **vereinfachten Methode**.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Finanzierung

Gemeinde Wagenhausen

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Feuerwehr		Bootshafen		Wasserversorgung	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	59'003.43	17'020	18'523.20	5'150	79'864.60	54'100
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-	-	-	-	91'986.45	88'000
- Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-	-	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	59'003.43	17'020	18'523.20	5'150	171'851.05	142'100
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-	0	-	-	594'076.50	405'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	59'003.43	17'020	18'523.20	5'150	-422'225.45	-262'900
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n/a	n/a	n/a	n/a	28.9%	35.1%

Finanzierung

Gemeinde Wagenhausen

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Abwasser		EW		Fernwärme	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	126'444.43	114'400	11'422.89	9'650
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	1'994.03	27'150	-	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	8'073.22	7'600	205'393.64	175'000	2'088.96	2'100
- Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-	-	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	6'079.19	-19'550	331'838.07	289'400	13'511.85	11'750
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'902.25	25'000	317'665.50	355'000	3'499.75	45'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'176.94	-44'550	14'172.57	-65'600	10'012.10	-33'250
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	155.8%	-78.2%	104.5%	81.5%	386.1%	26.1%

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden (RB 131.21) und dem Handbuch HRM2 des Kantons Thurgau.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000 liegt (GR-Beschluss 21.08.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Die Nutzungsdauer der einzelnen Anlagekategorien sind im Anhang «Anlagespiegel» aufgeführt.

Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen gilt für Rückstellungen und Eventualverbindlichkeiten die halbe Aktivierungsgrenze als Wesentlichkeitsgrenze. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine Neubewertung des Finanzvermögens gemäss § 63 RRV vorgenommen.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2018 statt.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet, sofern eine Zuweisung an das entsprechende Gut möglich ist (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Keine Branchenspezifischen Regelungen beschlossen.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 1 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Eigenwirtschaftsbetriebe.

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:

- Soziale Dienste Steckborn, 8266 Steckborn

Die Teilrechnungen dieser Organisationen werden am Ende des Rechnungsjahres in die allgemeine Gemeinderechnung integriert.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Gemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Gemeinderechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Vorfinanzierungen		Neubewertungs Reserve FV		Jahresergebnis		Stand 31.12.2020
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital												3'299'235.97
Wasserwerk	185'312.19	79'864.60	-									265'176.79
Abwasserbeseitigung	733'976.35	-	-1'994.03									731'982.32
Entwässerungsanlagen	39'231.60	19'218.60	-									58'450.20
Bootshafen	286'549.18	18'523.20	-									305'072.38
Elektrizitätswerk (Oekoprojekte)	43'196.92	-	-									43'196.92
Elektrizitätswerk (Netz)	918'703.79	39'394.01	-									958'097.80
Elektrizitätswerk (Handel)	342'583.49	87'050.42	-									429'633.91
Wärmeverbund	247'426.14	11'422.89	-									258'849.03
Feuerwehr	189'773.19	59'003.43	-									248'776.62
2910 Fonds im Eigenkapital												235'904.10
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	-			-	-							-
Forstreservfonds	-			-	-							-
Unterhalt Fischereigewässer	8'250.00			800.00	-							9'050.00
Spezialfonds Ankauf Grundstücke / LS	186'854.10			-	-							186'854.10
Unterhaltsfonds Liegenschaften	40'000.00			-	-							40'000.00
2930 Vorfinanzierungen												-
Unterhalt Liegenschaften VV	-					-	-					-
2960 Neubewertungsreserve FV	3'111'008.00							-	-			3'111'008.00
2990 Jahresergebnis	-									446'719.19	-	446'719.19
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'424'253.59									-	-84'349.61	3'339'903.98
Total	9'757'118.54	314'477.15	-1'994.03	800.00	-	-	-	-	-	446'719.19	-84'349.61	10'432'771.24

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2055	30 Jahre Gemeinde Wagenhausen	-	10'000.00	-	-	-	10'000.00	A
2055	Wasserflächennutzungsgebühr Kt. TG 2019	-	15'614.90	-	-	-	15'614.90	B
2055	Wasserflächennutzungsgebühr Kt. TG 2020	-	15'127.55	-	-	-	15'127.55	B
Total kurzfristige Rückstellungen		-	40'742.45	-	-	-	40'742.45	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

A	30 Jahre Gemeinde Wagenhausen - Rückstellung für Jubiläumsfeier						10'000.00	
B	Konzessionsentscheid aufgrund Einsprache weiterhin bei Kanton hängig (2019: Umbuchung zwecks Transparenz)						30'742.45	
Total kurzfristige Rückstellungen							30'742.45	

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2085	Spezialfonds NHG	46'152.50	-	-	-	-	46'152.50	
2085	Gewässerverbauungen	-	-	-	-	-	-	
2085	Sanierung Schiessanlagen	18'923.90	2'823.80	-	-	-	21'747.70	A
Total langfristige Rückstellungen		65'076.40	2'823.80	-	-	-	67'900.20	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

A	Einlage aus Kto. Militär						2'823.80	
---	--------------------------	--	--	--	--	--	-----------------	--

Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel

Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Keine Beteiligungen

Gewährleistungsspiegel

keine Verpflichtungen

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

- Verband Thurgauer Gemeinden, 8570 Weinfelden	Mitgliedschaft
- Schweizerische Schifffahrtsgesellschaft Untersee und Rhein AG	26 Aktien
- Spitex Thurgau Nordwest, 8253 Diessenhofen	Mitgliedschaft
- Perspektive Thurgau, 8570 Weinfelden	Mitgliedschaft
- Abwasserverband Stein am Rhein und Umgebung, 8260 Stein am Rhein	Mitgliedschaft
- Abwasserzweckverband Region Diessenhofen, 8253 Diessenhofen	Mitgliedschaft
- ZSO Bezirk Frauenfeld, 8500 Frauenfeld	Mitgliedschaft
- Verein Pro Dampfer, 8200 Schaffhausen	20 Aktien
- Verband KVA Thurgau, 8570 Weinfelden	Mitgliedschaft
- Thurgau Tourismus, 8580 Amriswil	Mitgliedschaft
- Soziale Dienste Steckborn, 8266 Steckborn	Outsourcing

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2020
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2020	
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke	22'212.40	0.00	0.00	22'212.40	0.00	2'775.80	0.00	0.00	0.00	2'775.80	19'436.60
1401 Strassen / Verkehrswege	2'187'931.02	729'805.85	-157'257.70	2'760'479.17	0.00	261'332.40	7'261.61	0.00	0.00	268'594.01	2'491'885.16
1402 Wasserbau	338'152.76	45'664.10	-19'842.90	363'973.96	0.00	25'155.25	-6'001.49	0.00	0.00	19'153.76	344'820.20
1403 Übrige Tiefbauten	2'180'218.91	378'097.20	-50'133.75	2'508'182.36	0.00	273'899.79	23'769.39	0.00	0.00	297'669.18	2'210'513.18
1404 Hochbauten	52'715.46	0.00	0.00	52'715.46	0.00	6'588.19	0.00	0.00	0.00	6'588.19	46'127.27
1405 Waldungen	11'531.00	0.00	0.00	11'531.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	300.00	11'231.00
1406 Mobilien VV	4.00	0.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.00
1407 Anlagen im Bau VV	1'769'803.96	1'175'451.90	-1'177'531.30	1'767'724.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'767'724.56
1409 Übrige Sachanlagen	25'046.11	0.00	0.00	25'046.11	0.00	3'130.64	0.00	0.00	0.00	3'130.64	21'915.47
Total Sachanlagen	6'587'615.62	2'329'019.05	-1'404'765.65	7'511'869.02	0.00	573'182.07	25'029.51	0.00	0.00	598'211.58	6'913'657.44
Total Verwaltungsvermögen	6'587'615.62	2'329'019.05	-1'404'765.65	7'511'869.02	0.00	573'182.07	25'029.51	0.00	0.00	598'211.58	6'913'657.44

Nutzungsdauern bzw. Abschreibungsdauer in Jahren gemäss Vorgaben HRMII

Grundstücke nicht überbaut	40	Informatik- und Kommunikationssysteme	4
Gebäude, Hochbauten	33	Immaterielle Anlagen (z.B. Software)	5
Tiefbauten (Strassen, Plätze, Friedhof etc.)	40	Investitionsbeiträge	nach Objekt
Wald, Alpen und übrige Sachanlagen	40	Anlagen im Bau	keine planmässige
Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50	Darlehen des Verwaltungsvermögens	keine planmässige
Orts- und Regionalplanungen sowie übrige Planungen	10	Beteiligungen, Grundkapitalien	keine planmässige
Mobilien, Ausstattungen, Maschinen und allg. Motorfahrzeuge	8		
Spezifalfahrzeuge	15		

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 01.01.2020	
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 01.01.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 01.01.2020		
Sachanlagen VV												
1403.10	Übrige Tiefbauten	660'106.90	0.00	0.00	660'106.90	0.00	82'513.36	0.00	0.00	0.00	82'513.36	577'593.54
1407.10	Anlagen im Bau VV	74'293.65	74'293.65	0.00	148'587.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148'587.30
Total Sachanlagen		734'400.55	74'293.65	0.00	808'694.20	0.00	82'513.36	0.00	0.00	0.00	82'513.36	726'180.84

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 01.01.2020	
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 01.01.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 01.01.2020		
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	61'385.78	0.00	0.00	61'385.78	0.00	7'673.22	0.00	0.00	0.00	7'673.22	53'712.56
1407.1	Anlagen im Bau VV	13'810.15	3'902.25	0.00	17'712.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'712.40
Total Sachanlagen		75'195.93	3'902.25	0.00	79'098.18	0.00	7'673.22	0.00	0.00	0.00	7'673.22	71'424.96

Eigenwirtschaftsbetrieb Elektrizitätswerk	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 01.01.2020	
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 01.01.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 01.01.2020		
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	22'206.40	0.00	0.00	22'206.40	0.00	2'775.80	0.00	0.00	0.00	2'775.80	19'430.60
1403.1	Übrige Tiefbauten	1'452'801.29	367'326.50	-50'133.75	1'769'994.04	0.00	185'557.59	19'836.05	0.00	0.00	205'393.64	1'564'600.40
1407.1	Anlagen im Bau VV	638'939.95	297'829.45	-347'490.45	589'278.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	589'278.95
Total Sachanlagen		2'113'947.64	665'155.95	-397'624.20	2'381'479.39	0.00	188'333.39	19'836.05	0.00	0.00	208'169.44	2'173'309.95

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Fernwärme		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 01.01.2020
		Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 01.01.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 01.01.2020	
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	16'695.64	0.00	0.00	16'695.64	0.00	2'088.96	0.00	0.00	0.00	2'088.96	14'606.68
1407.1	Anlagen im Bau VV	6'387.25	5'580.15	0.00	11'967.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'967.40
Total Sachanlagen		23'082.89	5'580.15	0.00	28'663.04	0.00	2'088.96	0.00	0.00	0.00	2'088.96	26'574.08
Total V'vermögen		2'946'627.01	748'932.00	-397'624.20	3'297'934.81	0.00	280'608.93	19'836.05	0.00	0.00	300'444.98	2'997'489.83

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2020	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2020
1080.0	Grundstücke 2)	3'953'545.10	0.00	0.00	0.00	0.00	3'953'545.10
1080.1	Grundstücke mit Baurechten 2)	62'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62'000.00
1084.0	Gebäude 2)	1'932'174.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'932'174.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau 1)	199'275.75	3'129'474.31	-80'000.00	0.00	0.00	3'248'750.06
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		6'146'994.85	3'129'474.31	-80'000.00	0.00	0.00	9'196'469.16

1) Schööferwies

2) Anpassung aufgrund der Neuschätzungen im Jahr 2018

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung		Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
	Finanzverbindlichkeiten		3'250'000.00	3'950'000.00	7'200'000.00
	TKB, FV 5005 bis 31.12.2020 *	0.85%	400'000.00	-	400'000.00
	TKB, FV 5001 bis 01.03.2027	0.95%	1'000'000.00	-	1'000'000.00
	TKB, FV 5006 bis 30.03.2027	0.95%	650'000.00	-	650'000.00
	TKB, FV 5003 bis 30.04.2027	0.45%	600'000.00	-	600'000.00
	TKB, FV 5007 bis 18.04.2028	0.95%	600'000.00	-	600'000.00
	RB UR, FD 5008 bis 31.03.2040	0.91%	-	3'242'000.00	3'242'000.00
	RB UR, FD 5009 bis 31.03.2033	0.36%	-	708'000.00	708'000.00
	Fälligkeitsstatistik:				
	1 bis 2 Jahre				400'000.00
	2 bis 5 Jahre				0.00
	über 5 Jahre				6'800'000.00
	Total				7'200'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %				0.83%

* Die TKB wurde fristgerecht beauftragt den festen Vorschuss über CHF 400'000.00 per 31. Dezember 2020 nach Ablauf mittels Kontoguthaben auszugleichen. Leider hat die technische Abwicklung bei der TKB erst im 2021 per Valuta 1. Januar 2021 stattgefunden, so dass der Schuldbetrag per 31. Dezember 2020 noch offen war.

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	147.26%	139.77%	38.70%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode .				
Selbstfinanzierungsanteil	23.09%	15.60%	12.10%	> 20 % gut
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.				10 - 20 % mittel
				< 10 % schlecht
Zinsbelastungsanteil	1.91%	1.47%	0.54%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-198.41%	-197.31%	-188.70%	< -100 % sehr gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				-100 bis 0 % gut
				0 bis 100 % mittel
				100 bis 150 % genügend
				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'993.83	-1'803.13	-1'673.68	< 0 Fr. Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil	149.09%	107.35%	120.12%	< 50 % sehr gut
Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.				50 - 100 % gut
				100 - 150 % mittel
				150 - 200 % schlecht
				> 200 % kritisch
Kapitaldienstanteil	11.01%	10.87%	9.02%	0 - 5 % geringe Belastung
Der KDA gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzhaushalt durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist. Ein hoher KDA weist auf eine hohe Verschuldung und / oder einen hohen Abschreibungsbedarf hin.				5 - 15 % tragbare Belastung
				15 - 25 % hohe Belastung
				> 25 % kaum noch tragbar
Investitionsanteil	18.73%	16.72%	33.33%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit
Bruttoinvestitionen in Prozent der konsolidierten Ausgaben				10 - 20 % mittlere Investitionstätigkeit
				20 - 30 % starke Investitionstätigkeit
				> 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
Bilanzüberschussquotient	213.50%	219.00%	230.34%	< 0 kritisch
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestaustattung des Eigenkapitals zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.				0 - 15 % schlecht
				15 - 45 % mittel
				45 - 90 % gut
				> 90 % sehr gut

Kreditrechtliche Angaben**Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss						Rechnung 2020		Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Restkredit	Abrechnung Datum	Organ
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	ER IR	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen					
0 Allgemeine Verwaltung												
25.11.2016	BV	B	25'000	IR	Ausbau FW Depot	193.85	0.00	0.00	0.00	24'806.15	offen	
1 öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung												
24.11.2019	BV	N	175'000	IR	Tanklöschfahrzeug 7,5 Tonnen	0.00	0.00	0.00	0.00	175'000.00	offen	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung												
24.11.2017	BV	B	190'000	IR	Hauptstrasse Wagenhausen	0.00	0.00	4'710.16	0.00	185'289.84	offen	
24.11.2019	BV	B	65'000	IR	Sanierung Speckhofstrasse	66'081.05	0.00	0.00	0.00	-1'081.05	31.12.2020	
7 Wasserwerk												
24.11.2017	BV	B	1'075'000	IR	Hauptstrasse Wagenhausen	588'076.50	0.00	329'045.15	0.00	157'878.35	offen	
7 Abwasserbeseitigung												
24.11.2017	BV	B	55'000	IR	Hauptstrasse Wagenhausen	3'902.25	0.00	13'810.15	0.00	37'287.60	offen	
7 Gewässerverbauungen												
01.01.2018	BV	N	800'000	IR	Hochwasserschutz	57'412.30	120'651.95	1'335'189.85	919'168.40	447'218.20	offen	
8 Elektrizitätswerk												
24.11.2017	BV	B	855'500	IR	Hauptstrasse Wagenhausen	297'829.45	0.00	288'373.35	0.00	269'297.20	offen	
24.11.2019	BV	B	65'000	IR	Sanierung TS Bleuelhuse	19'836.05	0.00	0.00	0.00	45'163.95	31.12.2020	
8 Fernwärme												
24.11.2017	BV	B	810'000	IR	Sanierung Heizung	5'580.15	0.00	6'387.25	0.00	798'032.60	offen	