

Frauenfeld, 22. April 2024
Kontakt Reto Angehrn
Direkt 052 724 52 50
e-mail reto.angehrn@stadtfrauenfeld.ch

An die Mitglieder des Stadtrates
An die Mitglieder der GPK

Mediensperre bis 7. Mai 2024, 10.00 Uhr

Sehr geehrte Damen und Herren

Die Medienkonferenz zur Rechnung 2023 der Stadt Frauenfeld wurde auf den 7. Mai 2024, 10.00 Uhr angesetzt. Bis zu diesem Zeitpunkt besteht eine Mediensperre.

Wir bitten Sie, gegenüber Dritten keine Auskünfte und Angaben zur Rechnung 2023 der Stadt Frauenfeld zu machen.

Für Ihr Verständnis danken wir Ihnen.

Freundliche Grüsse

Finanzamt

Reto Angehrn
Amtsleiter

Geschäftsbericht ¹

Rechnungen 2023

Botschaft an den Gemeinderat	1
Stadt	
<i>Investitionsrechnung</i>	2
Artengliederung 3stellig	
Departementstotale	
Institutionelle Gliederung (Rechnung 2023, Budget 2023, Rechnung 2022, Erläuterungen pro Investition)	
Finanzierungsausweis	
Ergebnis Spezialfinanzierung und Fonds	
Ergebnis ohne Spezialfinanzierung und Fonds	
Kreditabrechnungen	
<i>Erfolgsrechnung</i>	3
Gestufte Erfolgsausweis	
Artengliederung 3stellig	
Departementstotale	
Institutionelle Gliederung (Rechnung 2023, Budget 2023, Rechnung 2022, Erläuterung) Ergebnis Spezialfinanzierung und Fonds	
Ergebnis ohne Spezialfinanzierung und Fonds	
Projekt-/Dimensionsblätter	
<i>Bilanz</i>	4
Bilanz	
Erläuterungen zur Bilanz	
Anlagespiegel	
Geldflussrechnung	
<i>Anhang</i>	5
Finanzkennzahlen	
Eigenkapitalnachweis	
Nachweis Neubewertungsreserven	
Folgebewertungen	
Rückstellungsspiegel	
Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	
Landkreditkonto	
Liegenschaftshandel	
Darlehen dritter	

¹ siehe separate Auflage

Rechnungslegungsgrundsätze
 Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung
 Abschreibungsmethode und –sätze
 Internes Kontrollsystem
 Kostenentwicklung Sozialdienste
 Bilanz und Nettovermögen der letzten 5 Jahre (nach HRM2)
 Bestandesrechnung und Nettovermögen der letzten 10 Jahre (nach HRM)
 Stellenplan
 Genehmigung durch Leiter Finanzen

Thurplus

<i>Investitionsrechnung</i>	6
<i>Erfolgsrechnung</i>	7
<i>Bilanz</i>	8
Bilanz	
Anlagespiegel	
Geldflussrechnung	
<i>Anhang</i>	9
Finanzkennzahlen	
Eigenkapitalnachweis	
Rückstellungsspiegel	
Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	
Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze	

Alterszentrum Park

<i>Erfolgsrechnung</i>	10
Erfolgsrechnung gesamt	
Ergaten-Talbach	
Betreutes Wohnen	
Tageszentrum	
Parksiedlung Talacker	
<i>Bilanz</i>	11
Bilanz inkl. Erläuterungen	
Anlagespiegel	
Geldflussrechnung	
<i>Anhang</i>	12

Revisionsberichte 13

Persönliche Unterlagen / Notizen 14



Botschaft

2. April 2024

Botschaft-Nummer: 17

Finanzamt – Botschaft zu Geschäftsbericht und Rechnungen der Stadt Frauenfeld für das Jahr 2023

Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen gemäss Art. 31 Ziffer 1 lit. b der Gemeindeordnung vom 27. April 1994

- den Geschäftsbericht für das Jahr 2023 und
- die Rechnungen der Stadt für das Jahr 2023.

Inhalt

1	Geschäftsbericht.....	4
2	Rechnungen.....	5
2.1	„Auf einen Blick“	5
3	Stadtverwaltung.....	6
3.1	Bericht zur Rechnung	6
3.2	Ergebnis der Verwaltungsrechnung.....	7
3.3	Ergebnis Gesamtrechnung Stadtverwaltung	9
3.4	Schematische Darstellung	10
3.5	Investitionsrechnung.....	11
3.6	Selbstfinanzierung	13
3.7	Erfolgsrechnung	13
3.8	Bilanz.....	19
3.9	Restbuchwerte	20
3.10	Fremdkapital	20
3.11	Geldflussrechnung.....	21
3.12	Anhang.....	21
3.13	Würdigung.....	22
4	Thurplus.....	24
4.1	Bericht zur Rechnung	24
4.2	Ergebnis der Verwaltungsrechnung.....	24
4.3	Ergebnis Gesamtrechnung Thurplus	25
4.4	Schematische Darstellung	26
4.5	Investitionsrechnung.....	27
4.6	Selbstfinanzierung	29
4.7	Erfolgsrechnung	29
4.8	Bilanz.....	37
4.9	Restbuchwerte	37
4.10	Geldflussrechnung.....	38
4.11	Anhang.....	38
4.12	Würdigung.....	39
5	Alterszentrum Park	41
5.1	Bericht zur Rechnung	41
5.2	Die Rechnungen des Alterszentrum Park sind nicht da, wo sie sein sollten	41

5.3	Ergebnis Gesamtrechnung Alterszentrum Park	41
5.4	Ergebnis der Teilrechnungen	41
5.4.1	Ergaten-Talbach (Alters- und Pflegeheim)	41
5.4.2	Parksiedlung Talacker	43
5.4.3	Betreutes Wohnen.....	43
5.4.4	Tageszentrum Talbach.....	44
5.5	Schematische Darstellung	45
5.6	Investitionsrechnung.....	46
5.7	Bilanz.....	46
5.8	Restbuchwerte	47
5.9	Würdigung.....	48
6	Zusammenfassung.....	49
6.1	Gesamtwürdigung Stadtrat.....	49
7	Antrag/Anträge	51
8	Beilage / Beilagen	52

1 Geschäftsbericht 1

Der Stadtrat unterbreitet dem Gemeinderat den Geschäftsbericht wie in den letzten Jahren in einer separaten Form. Die Mitarbeitenden der Stadtverwaltung und ihrer Betriebe haben ihre Berichte zu einem verständlichen und informativen Rechenschaftsbericht zusammengestellt. Statistisches Material und diverse Hintergrundinformationen können bei den einzelnen Amtsstellen angefragt und eingesehen werden.

Der Geschäftsbericht ist das Ergebnis einer Gemeinschaftsarbeit: Die fünf Departemente mit ihren Ämtern und Betrieben sowie externe Stellen liefern der Abteilung Kommunikation ihre Zusammenfassungen über den Geschäftsgang und die Tätigkeiten des vergangenen Jahres ab. Diese redigiert die Texte und fügt sie zu einem Ganzen zusammen. Ausserdem ist sie in Zusammenarbeit mit den Ämtern für eine aussagekräftige Bebilderung der Kapitel besorgt. Statistiken und Grafiken ergänzen und erläutern die Beiträge.

Der Geschäftsbericht mit den Rechnungen der Stadtverwaltung und ihrer Betriebe wird seit Rechnungsabschluss 2022 aus Kostengründen und zur Schonung der Ressourcen nur noch online zur Verfügung gestellt. Er ist nach der Rechnungssitzung des Gemeinderats auf der Homepage der Stadt zum Download aufgeschaltet.

¹ Siehe separate Auflage (nicht im Rechnungsordner abgelegt)

2 Rechnungen

2.1 „Auf einen Blick“

		Total in Mio. CHF	Stadt in Mio. CHF	Thurplus in Mio. CHF	AZP in Mio. CHF
Rechnungsergebnis (Gewinn + / Verlust -)	R 2023	11.79	7.86	4.62	-0.69
	B 2023	0.93	-4.44	5.11	0.26
	R 2022	10.89	0.86	10.21	-0.18
Umsatz	R 2023	248.09	110.72	115.01	22.37
	B 2023	234.66	99.72	113.20	21.74
	R 2022	203.11	92.80	89.52	20.79
Selbstfinanzierung	R 2023	18.62	13.95	4.23	0.44
	B 2023	7.06	0.60	5.04	1.42
	R 2022	16.38	5.58	9.75	1.05
Nettoinvestitionen	R 2023	36.01	31.94	3.86	0.21
	B 2023	37.84	26.29	10.70	0.85
	R 2022	26.05	20.29	5.23	0.53
Finanzierung (Fehlbetrag + / Überschuss -)	R 2023	17.39	17.99	-0.37	-0.23
	B 2023	30.79	25.70	5.66	-0.57
	R 2022	9.67	14.71	-4.51	-0.52
Restbuchwerte (Verwaltungsvermögen)	R 2023	273.89	135.76	112.95	25.18
	R 2022	241.20	102.30	112.81	26.10
Nettovermögen (-) Nettoschuld (+)	R 2023	-47.84	-20.28	-50.09	22.53
	R 2022	-65.00	-38.03	-49.71	22.74
Eigenkapital	R 2023	298.14	156.04	141.92	0.18
	R 2022	289.75	146.81	142.02	0.92

Tabelle 1: Auf einen Blick

Rechnungsergebnisse

Die Stadtverwaltung schliesst die Rechnung 2023 mit einem Gewinn von 7.86 Mio. Franken ab. Dies ist stattliche 12.30 Mio. Franken besser als budgetiert. Der grösste Ausreisser lässt sich bei den Wertberichtigungen aus den periodischen Liegenschaftsbewertungen finden. Zu den unerwarteten, meist positiven Ereignissen, die zu diesem sehr guten Ergebnis geführt haben, erfolgen im Kapitel 2 detaillierte Ausführungen.

Thurplus schliesst ebenfalls mit einem Gewinn ab. Mit 4.62 Mio. Franken liegt dieser um 0.49 Mio. Franken unter dem Budget. Das betriebliche Ergebnis ist um 1.66 Mio. Franken tiefer ausgefallen als erwartet. Weiteres unter Kapitel 3.

Über alle vier Spartenrechnungen des Alterszentrums Park wurden konsolidiert 0.26 Mio. Franken Gewinn prognostiziert. Mit 0.69 Mio. Franken Defizit blieb nicht nur das Gesamtergebnis um 0.95 Mio. Franken unter den Erwartungen: Gleich alle vier Spartenrechnungen schlossen mit einem Verlust ab. Der Personalaufwand liegt um 0.85 Mio. Franken über dem Budget. Die Erträge in der grössten Sparte - Ergaten-Talbach - liegen jedoch im Rahmen des Budgets. Weiteres unter Kapitel 4.

Investitionen

Bei der Stadt überstiegen die Nettoinvestitionen das Budget um 5.65 Mio. Franken. Mit 31.94 Mio. Franken wurden die geplanten 26.29 Mio. Franken Nettoinvestitionen klar übertroffen. Erneut konnten nicht alle Strassenprojekte wie geplant umgesetzt werden. Trotzdem wurde das geplante Volumen erreicht. Nicht gelungen ist dies hingegen bei den Kanalisationsbauten. Näheres weiter unten.

Bei Thurplus zieht sich der tiefe Umsetzungsgrad gleich über alle Bereiche hinweg und führte dazu, dass von den 10.70 Mio. Franken Nettoinvestitionen nur deren 3.86 Mio. Franken umgesetzt werden konnten.

Restbuchwerte

Aufgrund der hohen Investitionen steigen die Restbuchwerte bei der Stadt besonders stark an. Das Verwaltungsvermögen steigt nach den Abschreibungen um 26.98 Mio. Franken auf 135.76 Mio. Franken an. Zu erwähnen gilt in diesem Zusammenhang, dass noch nicht alle Rechnungen für den Neubau der Schlossbadi eingetroffen sind.

Nettovermögen

Trotz der hohen Nettoinvestitionen sinkt das Nettovermögen nicht im gleichen Masse. Der erfreuliche Rechnungsabschluss mit den Folgebewertungen der Liegenschaften führt zur Zunahme der Werte der Finanzliegenschaften und lässt dadurch das Nettovermögen zwar um 17.75 Mio. Franken sinken, jedoch nicht im Umfang der Nettoinvestitionen. Es verbleibt ein Nettovermögen von 20.28 Mio. Franken per 31. Dezember 2023.

Eigenkapital

Das gesamte Eigenkapital steigt durch die positiven Abschlüsse bei der Stadtverwaltung und Thurplus an.

3 Stadtverwaltung

3.1 Bericht zur Rechnung

Der Rechnungsabschluss 2023 der Stadtverwaltung wurde nach der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden (RB 131.21) und den Weisungen des Regierungsrates erstellt.

3.2 Ergebnis der Verwaltungsrechnung

Das durch den Gemeinderat genehmigte Budget 2023 bildet die Grundlage und den Vergleich zur vorliegenden Rechnung der Stadtverwaltung. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 7'857'618.31 gegenüber einem budgetierten Verlust von CHF 4'444'264.00 um rund 12.30 Mio. Franken besser ab. Folgende Punkte haben zu einer massgeblichen Abweichung geführt:

Bereich	Vorkommen	Betrag	Einschätzung der Nachhaltigkeit dieser Veränderungen
1100	<i>Stadtrat</i> Nichtwiederwahlentschädigung	1'392'600	Die Abgrenzung dieser Entschädigung ist einmalig und wird über die Folgejahre gemäss den ausbezahlten Ansprüchen korrigiert. Da das diesem Betrag zugrundeliegende Reglement überarbeitet wird, kann von einem einmaligen Ereignis ausgegangen werden.
1611	<i>Direkte Steuern</i> Steuern aus früheren Jahren von juristischen Personen	-4'545'900	Rund 3.11 Mio. Franken sind die Steuererträge juristischer Personen aus früheren Jahren gegenüber dem Budget gestiegen. Gegenüber dem Vorjahr (2022) stieg diese Position sogar um 3.71 Mio. Franken. Es kann nicht erwartet werden, dass in ähnlichem Umfang weitere Erträge erfolgen. Hingegen sind auch die Steuern fürs laufende Jahr gestiegen. Dieser Effekt ist bereits im Budget 2024 berücksichtigt.
2131	<i>Immobilien Finanzvermögen</i> Periodische Folgebewertungen der Finanzliegenschaften	-2'992'800	Die periodische Folgebewertung der Liegenschaften (Details siehe Anhang Register 5 des Abschlussordners) ergab in diesem Bereich eine Verbesserung von 4.12 Mio. Franken. Gleichzeitig musste eine Rückstellung über 1.23 Mio. Franken gebildet werden. Ob sich der Immobilienmarkt in gleichem Masse weiterentwickelt, ist offen. Dabei muss beachtet werden, dass es sich hier nicht um realisierte Erträge handelt.

Bereich	Vorkommen	Betrag	Einschätzung der Nachhaltigkeit dieser Veränderungen
2132	<i>Immobilien Landkreditkonto</i> Periodische Folgebewertungen der Liegenschaften im Landkreditkonto	-4'360'400	Analog des Bereichs 2131 mussten auch hier verschiedene Liegenschaften einer Folgebewertung unterzogen werden. 4.45 Mio. Franken Bewertungserfolg verbessern die Jahresrechnung.
3120	<i>Schlossbadi</i> Inbetriebnahme	1'053'100	Die Schlossbadi konnte Ende Jahr eingeweiht werden. Entsprechend erfolgte die erste Abschreibungsquote im abgelaufenen Jahr. Gemäss Usanz wird unabhängig des Nutzungsbeginns immer eine ganze Jahresquote abgerechnet. Da mit den künftigen Eintritten nicht die gesamten Betriebskosten gedeckt werden können, wird das Defizit weiter steigen.
511	<i>Sozialhilfe, Beratung, Asyl</i> Tiefere Beiträge Weiterhin hohe Anzahl an Asylsuchenden und Schutzstatus S	-1'673'500	Es gibt keine Anzeichen dafür, dass der Rückgang bei der Sozialhilfe unter das Niveau 2022 nachhaltig ist. Auch dürfte die Situation in den Bereichen Asyl und Schutzstatus S nicht nachhaltig sein. Sollte auch die Anzahl der Flüchtlinge hoch bleiben, könnte die Betreuung kostspieliger werden. Zudem ist nicht sichergestellt, dass die Bundesbeiträge künftig in gleichem Umfang erfolgen werden. Siehe auch Seite 14 "Asyl und Schutzstatus S (Bereich 5111 und 5116)"
Total		-11'126'900	

Tabelle 2: grosse Veränderungen in der Erfolgsrechnung

Wie ausgeführt können nur wenige Veränderungen als nachhaltig bezeichnet werden. Ausserdem sind zum Beispiel die erwarteten höheren Steuererträge bereits im Budget 2024 berücksichtigt.

3.3 Ergebnis Gesamtrechnung Stadtverwaltung

Die Gesamtrechnung (Finanzierungsausweis) findet sich im Register 2 des Abschlussordners. Im Budget 2023 war ein Finanzierungsfehlbetrag von 25.49 Mio. Franken veranschlagt worden. Entstanden ist ein Bedarf von 17.99 Mio. Franken. Es handelt sich dabei um den buchhalterischen und nicht um den liquiditätswirksamen Finanzierungsfehlbetrag.

3.4 Schematische Darstellung

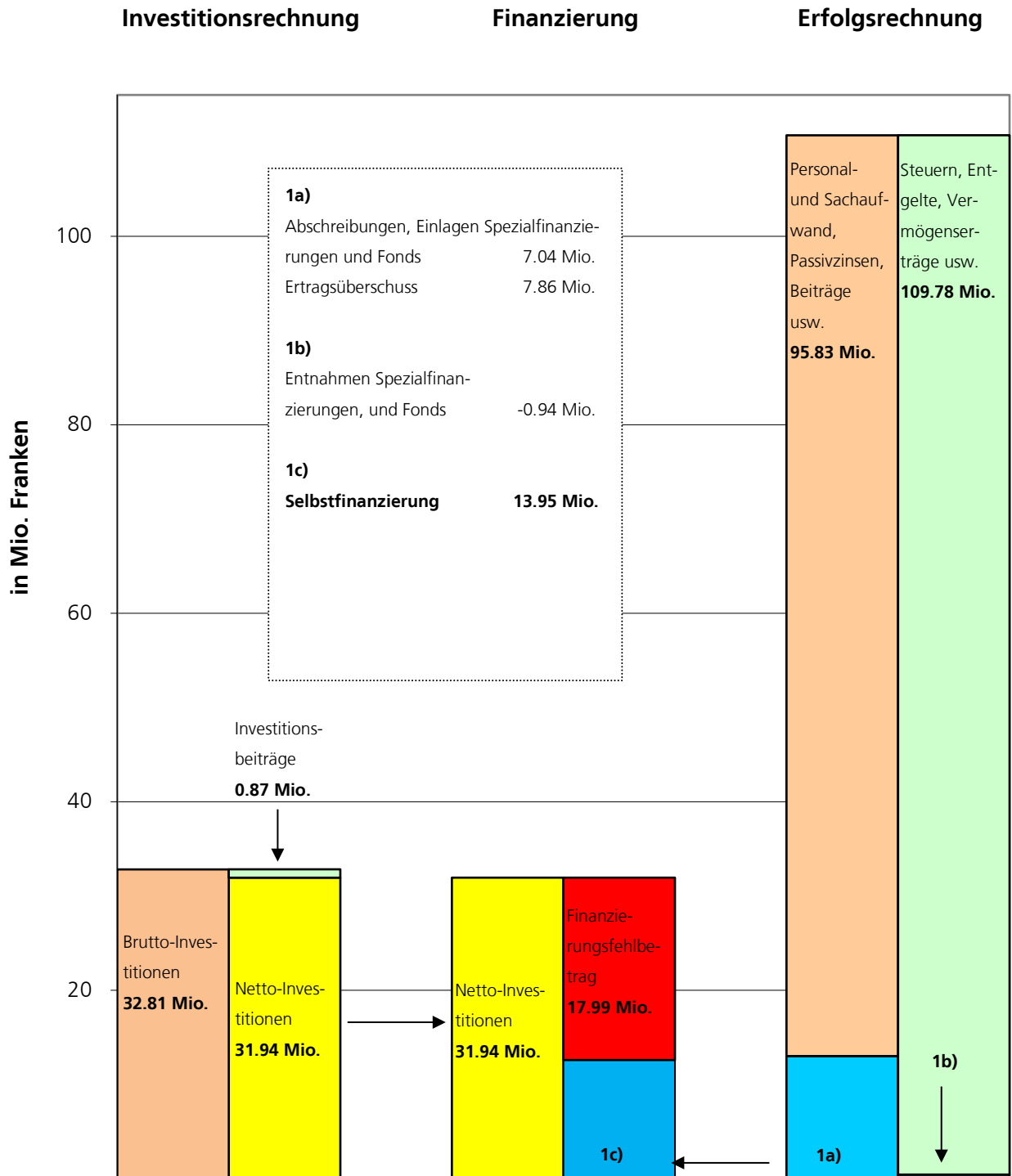


Abbildung 1: Schematische Darstellung Investitionsrechnung, Finanzierung, Erfolgsrechnung

3.5 Investitionsrechnung

Die geplanten Nettoinvestitionen vor genereller Budgetkorrektur um 20 Prozent betragen 32.87 Mio. Franken. Ausgeführt werden konnten netto 31.94 Mio. Franken. Die Nettoinvestitionen lagen um 0.93 Mio. Franken unter dem Budget vor Korrektur. Gegenüber dem ausgewiesenen Budget mit Korrektur sind Mehrausgaben von 5.64 Mio. Franken entstanden. Der finanzielle Umsetzungsgrad liegt bei 121.47 Prozent. Wie in den vergangenen Jahren konnten verschiedene Projekte nicht oder nicht im geplanten Umfang realisiert werden. Die Mehrausgaben resultieren hauptsächlich aus dem Neubau der Schlossbadi. Geplant waren vor Budgetkorrektur 17.50 Mio. Franken. Bisher verrechnet werden konnten 23.80 Mio. Franken, was innerhalb des bewilligten Gesamtkredites liegt.

Weitere grössere Abweichungen zum Budget vor Budgetkorrektur finden sich im Amt für Hochbau und Stadtplanung (-1.45 Mio. Franken), im Amt für Tiefbau und Verkehr (-4.38 Mio. Franken) und wie oben ausgeführt im Amt für Freizeit und Sport (+5.40 Mio. Franken).

Beim Amt für Hochbau und Stadtplanung konnten Richtplanungen von 350'000 Franken und die Umsetzungsplanung für das Parkpflegekonzept Friedhof Oberkirch noch nicht umgesetzt werden.

Die Aufzählungen beim Amt für Tiefbau und Verkehr wären sehr umfangreich, weshalb hier darauf verzichtet wird. Die 4.38 Mio. Franken Abweichungen setzen sich aus noch nicht begonnenen Projekten, noch nicht so weit fortgeschrittenen Projekten, noch nicht abgerechneten Projekten und günstiger abgeschlossenen Projekten zusammen. Details dazu finden sich im Register 6 des Abschlussordners.

Die wesentlichsten Abweichungen zum Budget (Differenz grösser 200'000 Franken) sind:

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
INV00295	Neubau Hallenbad	23'372'018.98	17'000'000	6'372'018.98
INV00338	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse	285'734.15	50'000	235'734.15
INV00418	Ringstrasse, Zürcherstrasse bis Thundorferstrasse		250'000	-250'000.00
INV00430	Bahnhofplatz, Anpassungen an BehiG	973'243.57	320'000	653'243.57
INV00441	Retention/Versickerung Gerlikonerstrasse; Regenabwasserleitung Walzmühlestrasse	643.96	500'000	-499'356.04

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
INV00458	Neubau Tierkörpersammelstelle	1'085'102.61	1'440'000	-354'897.39
INV00470	Hasenbühlstrasse		295'000	-295'000.00
INV00502	Anschlussgebühren Kanalisation 2023	-277'373.00	-800'000	522'627.00
INV00506	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2023	242'944.13	700'000	-457'055.87
INV00521	Sportanlagen; Sanierung vom Kunstrasen	6'802.70	830'000	-823'197.30
INV00547	Ersatz der Telefonanlagen im Rat- haus und bei der Feuerwehr		240'000	-240'000.00
INV00558	Friedhof Oberkirch; Umsetzungs- planung Parkpflegekonzept	21'540.00	700'000	-678'460.00
INV00578	Frauenfelderstrasse, Emil Fahrni- Strasse bis Wald		1'200'000	-1'200'000.00
INV00602	Bannhaldenstrasse, Weizenstrasse bis Siedlungsende		520'000	-520'000.00
INV00613	Ulmenstrasse Teil Ost	730'700.92	990'000	-259'299.08
INV00616	Kanalisationsnetz Zustandsaufnah- men	284'352.68	600'000	-315'647.32
INV00618	Bushaltestellen auf Kantonsstras- sen, Ausbau gemäss BehiG		670'000	-670'000.00
INV00644	Schaffhauserstrasse, Schaffhauser- platz bis Sonnenhofstrasse	168'906.73	700'000	-531'093.27
				689'617.43

Die weiteren Abweichungen verteilen sich auf die vielen weiteren Projekte mit kleineren Differenzen.

3.6 Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung bestimmt sich aus dem Ergebnis der Erfolgsrechnung zuzüglich den ordentlichen Abschreibungen, korrigiert um die Einlagen bzw. Entnahmen aus den Fonds und den Spezialfinanzierungen.

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierung	13'950'320.58	597'154	5'581'520.96

Die Selbstfinanzierung zeigt die selber erwirtschafteten Mittel auf, die für die Deckung der Investitionen zur Verfügung stehen. Das Verhältnis Selbstfinanzierung zu Nettoinvestitionen ergibt den Selbstfinanzierungsgrad (siehe Register 5 Anhang, Kennzahlen). Der Selbstfinanzierungsgrad verbessert sich wesentlich von den erwarteten 2.3 auf 43.7 Prozent. Der angestrebte Bereich für den Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 80 bis 100 Prozent. Der Mittelwert dieser Kennzahl liegt seit 2015 bei 65.6 Prozent und ist leicht zurückgegangen (Vorjahr: 68.3 Prozent). Aufgrund der allgemein hohen Investitionen wurde eine Verschlechterung dieser Kennzahl erwartet. Da es sich um eine Verhältniszahl handelt und sowohl die Selbstfinanzierung als auch die Nettoinvestitionen pro Jahr sich wesentlich ändern können, sollte für eine Aussage über eine längere Periode mit den absoluten Zahlen operiert werden. So konnte von 2015 bis 2023 eine Selbstfinanzierung von 59.58 Mio. Franken erzielt werden. Im gleichen Zeitraum wurden 112.17 Mio. Franken an Nettoinvestitionen getätigt. Dies führt basierend auf diesen absoluten Zahlen zu einem Selbstfinanzierungsgrad von 53.1 Prozent (Vorjahr: 56.9 Prozent). Die Stadt hat in den letzten 8 Jahren 52.59 Mio. Franken mehr ausgegeben, als sie selber erwirtschaftete. Die Verschuldung (feste Darlehen Dritter [Konten 201 und 206] und interne Geldausleihen zwischen den Betrieben [Konten 2001]) hat in der gleichen Periode um 59.00 Mio. Franken zugenommen. Aufgrund des hohen Bilanzüberschusses von 80.29 Mio. Franken (+9.53 Mio. Franken seit 1.1.2015, Konto 299) sind die Mittelabflüsse und die erforderlichen neuen Schulden aktuell tragbar.

3.7 Erfolgsrechnung

Die Abweichungen der Erfolgsrechnung um insgesamt +12.30 Mio. Franken sind auf folgende grössere Punkte zusammenzufassen (Abweichungen grösser 400'000 Franken auf zweistelliger Artengliederung²):

- Zunahme des Personalaufwands (Artengliederung 30)
Die Nichtwiederwahlentschädigung als auch die erforderlichen temporären Arbeitskräfte führten zu den Mehrkosten.
- Geringerer Sach- und übriger Betriebsaufwand (Artengliederung 31)
Viele kleinere Positionen blieben unter den budgetierten Ausgaben.
Der Winterdienst fiel unterdurchschnittlich aus. Auch die anderen städtischen Anlagen erforderten geringeren Aufwand. Demgegenüber stiegen die Kosten für den Stadtbus.

² Abweichungen gemäss Institutioneller Gliederungen ab 100'000 Franken finden sich ab Seite 15.

Die Betriebskosten bei der Schlossbadi sind noch nicht in der erwarteten Höhe eingetroffen.

- Höhere Abschreibungen (Artengliederung 33)
Die Abschreibungen auf der Schlossbadi waren nicht budgetiert.
- Höherer Finanzaufwand (Artengliederung 34)
Höhere Zinskosten, die negativen Wertberichtigungen auf den Liegenschaften und die erforderliche Rückstellung für den Heimfall Reutenen liessen die Kosten steigen. Auch die nicht budgetierten Kosten für die Stadtkaserne erhöhten die Ausgaben.
- Tieferer Transferaufwand (Artengliederung 36)
Im Bereich des Amtes für Soziale Dienste sind die Beiträge tiefer ausgefallen. Die Prämienverbilligungen blieben ebenfalls unter dem Budget.
- Höhere Fiskalerträge (Artengliederung 40)
Gestiegen sind die Erträge bei den juristischen Personen. Im Wesentlichen bei den Nachzahlungen für die früheren Jahre. Aber auch die laufenden Erträge haben eine Steigerung erfahren.
- Höhere Entgelte (Artengliederung 42)
Geringere Baubewilligungsgebühren liessen die Einnahmen sinken. Die Erlöse aus dem Verkauf der alten Stadtbusse waren hingegen nicht geplant. Höhere Rückerstattungen beim Amt für Soziale Dienste, aber auch höhere Schul- und Kursgelder bei der Fachstelle für Integration und Bildung führten zu weiteren Mehrerträgen.
- Höhere Finanzerträge (Artengliederung 44)
Neu können auch wieder Zinsgutschriften erzielt werden. Viel wesentlicher waren die Ergebnisse aus den Folgebewertungen der Finanzliegenschaften, die rund 8.5 Mio. Franken an Wert zulegten.
- Höherer Transferertrag (Artengliederung 46)
Der Finanzausgleich im Bereich der Soziallasten als auch höhere Beiträge für die Betreuung und Unterbringung der Asylsuchenden führten zu grösseren Mehreinnahmen.

Asyl und Schutzstatus S (Bereich 5111 und 5116)

Wie schon in den vergangenen Jahren schliessen diese beiden Bereiche mit einem Überschuss ab. Dabei ist zu beachten, dass es sich bei der Finanzbuchhaltung nicht um eine Vollkostenrechnung handelt. Entsprechend sind nicht alle Kosten direkt auf diesen beiden Bereichen ersichtlich.

Im Weiteren ist zu beachten, dass die Pauschalentschädigungen des Kantons für alle Personen gleich hoch sind. Unabhängig des gesundheitlichen Zustands einer Person oder deren familiären Verhältnisse bleibt der Beitrag des Kantons unverändert. Halten sich die Personen an die Regeln, sind sie gesund, haben sie intakte familiäre Strukturen usw. können die Kosten unter dem Durchschnitt liegen. Ist dem nicht so, gehen die Mehrkosten zu Lasten der Stadt.

Sowohl im Bereich Asyl als auch beim Schutzstatus S wurden die vollen gesetzlichen Leistungen gegenüber den Bedürftigen und Asylsuchenden erbracht. Der Gewinn lässt sich nicht auf unangemessene oder gesetzeswidrige Leistungskürzungen zurückführen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
511	Sozialhilfe, Beratung, Asyl	-2'172'416.56	-1'421'450.00	-1'684'296.05	-540'719.96
5111	Asyl	-1'170'988.89	-221'450.00	-1'070'813.35	-540'719.96
30	Personalaufwand	42'312.76	48'750.00	47'144.51	43'366.59
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	7'408.80	29'200.00	4'243.40	28'870.60
36	Transferaufwand	650'794.85	700'000.00	816'762.94	713'012.95
39	Interne Verrechnungen	34'730.20	9'600.00	35'150.00	7'650.00
42	Entgelte	-169'823.80	-500.00	-291'749.50	-1'325'133.25
44	Finanzertrag	-6'424.00	-8'500.00		-8'486.85
46	Transferertrag	-1'729'987.70	-1'000'000.00	-1'682'364.70	
5116	Asylwesen Schutzstatus S	-1'001'427.67	-1'200'000.00	-613'482.70	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	758'921.30	480'000.00	363'899.48	
36	Transferaufwand	1'230'121.69	1'500'000.00	981'965.60	
39	Interne Verrechnungen	45'000.00		30'000.00	
42	Entgelte	-220'644.66	-180'000.00	-242'035.78	
44	Finanzertrag	-90'170.00			
46	Transferertrag	-2'724'656.00	-3'000'000.00	-1'747'312.00	
	Gesamtergebnis	-2'172'416.56	-1'421'450.00	-1'684'296.05	-540'719.96

Tabelle 3: Institutionelle Gliederung Asylwesen mit Vorjahresvergleich

Die wesentlichsten Abweichungen (ab 100'000 Franken) in der Erfolgsrechnung zum Budget sind auf der Ebene der Bereichstotale wie folgt zu finden:

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Hauptgründe
1100	Stadtrat	2'320'695.14	908'000	1'412'695.14	Die Nichtwiederwahlentschädigung ist vollumfänglich zu berücksichtigen.
1200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ	-255'785.58	-19'400	-236'385.58	Die Budgetkorrektur von 200'000 Franken beim Personalaufwand (zuzüglich Sozialversicherungsleistungen) für die erwarteten, aber nicht näher bekannten Mutationsgewinne wird immer als Differenz zwischen Budget und Rechnung in diesem Bereich erscheinen.

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Hauptgründe
1210	Stadtkanzlei	1'129'650.92	886'400	243'250.92	Höhere Lohnkosten und der Zusammenzug der Raumkosten auf diese Gliederung.
1230	Informatikdienste	1'875'550.34	2'044'400	-168'849.66	Keine Abschreibungen, da die Projekte noch nicht umgesetzt sind. Es wurde bisher keine externe Unterstützung betreffend Datenschutz benötigt.
1415	Wirtschaftsförderung	626'930.65	794'970	-168'039.35	Geringere Kosten für Smart City bzw. Finanzierung durch Parkieranlagen, kleinere Umsetzung betreffend Abklärungen Glasfasererschliessung und geringere Beiträge an Organisationen.
1510	Finanzamt	1'351'043.74	1'243'650	107'393.74	Die Zinsentwicklung ist stärker ausgefallen.
1611	Direkte Steuern	-49'533'887.85	-44'988'000	-4'545'887.85	Insbesondere Steuern juristischer Personen haben fürs laufende Jahr, aber besonders für frühere Jahre wesentlich höhere Erträge verursacht.
2000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV	-2'407'368.57	-2'577'700	170'331.43	Die Abgaben aus den Gas- und Stromtarifen sind tiefer ausgefallen.
2111	Bauberatung und Baubewilligungen	433'001.98	281'050	151'951.98	Rückgang der Baugesuche und der gebührenpflichtigen Handlungen daraus.
2112	Energieberatung	1'023'385.78	1'125'400	-102'014.22	Weniger Beratungen durch Dritte und mehr Entschädigungen für Beratungsdienstleistungen.
2121	Beiträge Kultur- und Naturobjekte	678'418.30	255'000	423'418.30	Einzelne Gesuche führten zu teils sehr hohen Beiträgen.

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Hauptgründe
2130	Immobilien Verwaltungsvermögen	-536'921.98	-7'775	-529'146.98	Geringerer Unterhalt an den Liegenschaften und grössere interne Weiterverrechnungen.
2131	Immobilien Finanzvermögen	-3'908'974.01	-916'167	-2'992'807.01	Geringerer baulicher Unterhalt und grosse Zunahme durch Folgebewertungen der Liegenschaften.
2132	Immobilien Landkreditkonto	-4'570'729.52	-210'300	-4'360'429.52	Die Folgebewertungen der Liegenschaften, die periodisch vorgenommen werden müssen, führten zur Ertragssteigerung.
2133	Stadtkaserne	601'019.95		601'019.95	Die Vorbereitungsarbeiten für die Stadtkasernen-Übernahme waren teils im Bereich 2160 budgetiert. Aus Transparenzgründen wurde eine neue Gliederung erstellt.
2139	Liegenschaften Dritter	-71'621.55	203'550	-275'171.55	Geringerer Unterhalt und die konsequente Kostenumlage innerhalb der Verwaltung führten zu Verbesserungen.
2160	Eigentümerversetzung, Standortförderung	457'953.86	695'600	-237'646.14	Die teils hier budgetierten Kosten für die Stadtkaserne wurden im Bereich 2133 verbucht.
2400	Zentrale Dienste ATV	141'902.98	20	141'882.98	Verschiedene Kosten wurden zentral zusammengezogen.
2411	Projektierung/Bau	3'301'318.80	4'051'552	-750'233.20	Vakante Stellen, geringere Kosten für die öffentliche Beleuchtung und tiefere Abschreibungen führen zu geringeren Aufwendungen.
2417	Stadtbus	3'159'411.67	2'356'390	803'021.67	Höhere Transportkosten als auch die Initialisierung des Betreiberwechsels.

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Hauptgründe
2430	Zentrale Dienste Werkhof	1'145'529.92	1'261'400	-115'870.08	Das Bestattungsfahrzeug wurde über die Investitionsrechnung beschafft.
2431	Verkehrswege	894'738.89	1'336'200	-441'461.11	Geringerer Winterdienst und weniger Belagsarbeiten führten auch zu geringeren Personalaufwendungen.
2432	Anlagen	623'671.19	1'019'300	-395'628.81	Geringerer Unterhaltsbedarf bei den Parkanlagen und damit verbunden weniger Personalaufwand.
2441	Friedhof und Bestattungen	1'094'123.87	965'700	128'423.87	Mehr Sterbefälle lösten höhere Kosten bei der Kremation und für Kreuze und Särge aus.
3120	Schlossbadi	2'277'085.04	1'224'000	1'053'085.04	Beginn der Abschreibungen auf der Schlossbadi.
4122	Prämienverbilligung und Übernahme Prämienausstände	3'213'891.95	3'320'000	-106'108.05	Geringere Kosten für Verlustscheineinforderungen, Aufhebung von Prämienausständen, höheren Rückerstattungen von Klienten und tiefere Einnahmen aus IPV-Geldern führten zur Verbesserung.
4141	Stationäre Betreuung Krankheit und Alter	2'982'508.00	2'842'178	140'330.00	Die Gemeindebeiträge an die stationären Pflegefinanzierung sind gestiegen.
5110	Sozialhilfe und Beratung	5'507'984.72	6'423'450	-915'465.28	Die Nettosozialhilfeleistungen sind tiefer ausgefallen.
5111	Asyl	-1'170'988.89	-221'450	-949'538.89	Die Rückerstattungen von vorläufig aufgenommenen Personen als auch die Beiträge des Kantons sind gestiegen.
5116	Asylwesen Schutzstatus S	-1'001'427.67	-1'200'000	198'572.33	Die erwarteten Beiträge sind nicht in vollem Umfang eingetroffen.

Tabelle 4: Wesentliche Abweichungen (>CHF 100'000) pro institutionelle Gliederung

Die weiteren Abweichungen sind in der Vielzahl der Konten enthalten.

Im Register 5 des Abschlussordners befindet sich wiederum eine Zusammenstellung der Kostenentwicklung im Sozialhilfe-Bereich zum besseren Vergleich der Nettoausgaben.

3.8 Bilanz

Mit 16.50 Mio. Franken an flüssigen Mittel sinken diese wieder auf das Niveau per Ende 2021. Auf's Jahresende wird die Liquidität immer etwas angehoben, da dann oft noch viele Rechnungen eintreffen und auch die restliche Steuerablieferung an die Körperschaften ansteht. Wann die Rechnungen eintreffen und in welcher Höhe, ist schwierig vorauszusagen. Entsprechend besteht eine höhere oder tiefere Liquidität per Stichtag.

Aufgrund der voranschreitenden Bauabrechnung Schlossbadi und der veränderten Marktsituation betreffend Finanzierungskosten wird die Liquidität wieder kleiner gehalten. Dies mit dem Risiko, kurzfristige Gelder zu höheren Zinsen zur Zahlungsbereitschaft der Stadt aufnehmen zu müssen.

Die Nettoinvestitionen von 31.94 Mio. Franken abzüglich der Abschreibungen von insgesamt 4.97 Mio. Franken führen zu einer Zunahme von rund 26.97 Mio. Franken beim Verwaltungsvermögen, das sich neu auf Total 135.76 Mio. Franken beziffert.

Das Eigenkapital umfasst die kumulierten Ergebnisse der Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital sowie die Vorfinanzierungen, Neubewertungsreserven und den Bilanzüberschuss. Die Zunahme des Eigenkapitals um 9.23 Mio. Franken ist insbesondere auf die Ergebnisse der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung (+1.01 Mio. Franken) und den gesamten Rechnungserfolg (+7.86 Mio. Franken) zurückzuführen. Die Vorfinanzierung Neubau Hallenbad wird mit dem Vorliegen der Bauabrechnung über die Schlossbadi verwendet. Die Neubewertungsreserven veränderten sich nicht. Für deren Verwendung soll im Jahr 2024 ein Antrag an den Gemeinderat gestellt werden mit allenfalls erforderlicher anschliessender Volksabstimmung. Mit dem Rechnungsergebnis steigt der Bilanzüberschuss von 72.43 Mio. Franken auf 80.29 Mio. Franken.

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist seit Jahren eine stetige Zunahme auf. Mit der Umstellung auf HRM2 am 1.1.2015 wurde die bisherige Abschreibungspraxis angepasst. So wurden zuvor jeweils alle Investitionen im Umfang des Rechnungsergebnisses abgeschrieben. Dies führte am 1.1.2015 dazu, dass dieser Bereich über kein abzuschreibendes Anlagevermögen verfügte. Die seither erfolgten planmässigen Abschreibungen sind aktuell noch wesentlich tiefer als die Investitionen in diesen Bereich. Dies führt zu entsprechenden Gewinnen und einem Anstieg des Vermögens dieser Spezialfinanzierung. Gleichzeitig steigen aber auch die Werte der abzuschreibenden Anlagen.

Abwasserbeseitigung	31.12.2014	31.12.2023	Veränderung
Anlagevermögen	-	13'004'800	13'004'800
Spezialfinanzierung	-6'630'279	-19'029'960	-12'399'681
Total Vermögen	-6'630'279	-6'025'160	605'118

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung hat sich damit über alles betrachtet stabil entwickelt.

3.9 Restbuchwerte

Das Verwaltungsvermögen ist bis auf wenige Positionen abzuschreiben. Temporär von den Abschreibungen ausgenommen sind die Anlagen im Bau (Kontogruppe 1407). Die Abschreibungen starten mit dem Nutzungsbeginn. Der Nutzungsbeginn muss nicht mit dem Vorliegen der definitiven Bauabrechnung übereinstimmen. Entsprechend werden die Anlagen im Bau mit Nutzungsbeginn auf die endgültigen Anlagekonten innerhalb des Verwaltungsvermögens umgegliedert und es wird mit den Abschreibungen begonnen. Im Folgejahr können sich die Abschreibungen nochmals ändern, da die restlichen Abrechnungen der entsprechenden Anlage belastet werden.

Trotz hohen Investitionen in die Schlossbadi sinken die Vermögenswerte in den Anlagen im Bau von 28.68 Mio. Franken auf 13.17 Mio. Franken. Ein wesentlicher Teil dieser Abnahme betrifft die Schlossbadi, wobei die oben beschriebene Situation eingetroffen ist.

Die in der Kategorie Anlagen im Bau verbleibenden Anlagen von 13.17 Mio. Franken werden noch nicht abgeschrieben. Bei einem angenommenen durchschnittlichen Abschreibungssatz von 3 Prozent sind dies momentan nicht anfallende jährliche Abschreibungen von rund 395'000 Franken, die in den Folgejahren die Erfolgsrechnung zusätzlich belasten werden.

3.10 Fremdkapital

Das Fremdkapital steigt von 126.16 auf 144.48 Mio. Franken um 18.32 Mio. Franken an (Vorjahr +50.81 Mio. Franken). Die Steigerung ist im Wesentlichen auf den Finanzierungsbedarf für die erfolgten Investitionen zurückzuführen.

Bei den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten (Konto 201) ist eine Zunahme von 5 Mio. Franken und bei den langfristigen Finanzverbindlichkeiten (Konto 206) eine Zunahme von 15 Mio. Franken festzustellen. Gesamthaft stiegen die Finanzverbindlichkeiten um 20 Mio. Franken an. Die Geldausleihe zwischen den städtischen Betrieben findet weiterhin statt. Diese erfolgt aufgrund der unterschiedlichen Liquiditätsbedürfnisse nur kurzfristig und dauert von wenigen Monaten bis zu maximal einem Jahr. Abgesehen von unterjährigen Geldausleihen hat sich der Bestand per Stichtag nicht geändert (Konto 2001).

Die 2022 durch den Stadtrat geregelte Heimfallentschädigung aus dem Baurecht Reuteneu und die damit verbundene Finanzierungsstrategie kommt vollumfänglich zur Anwendung. Während 2022 lediglich 10 Prozent der Baurechtszinsen für die Finanzierung der Heimfallentschädigung zurückgelegt wurden, wurde in der Rechnung 2023 auch der Aufwertungserfolg aus der Folgebewertung der Baurechte zurückgestellt. Gemäss Schätzungsprotokoll hat der Wert der Liegenschaften (Baurechtsverträge inkl. Landwert) um 1.18 Mio. Franken zugenommen. Die Erhöhung der Rückstellung für die Finanzierung des Heimfalls betrug 1.22 Mio. Franken (inkl. Anteil Baurechtszinsen). Diese Folgebewertung verändert damit das Rechnungsergebnis 2023 nicht. Die Details zu den Rückstellungen finden sich im Register 5 des Abschlussordners.

3.11 Geldflussrechnung

Aus der betrieblichen Tätigkeit ist ein Geld-Zufluss von 5.80 Mio. Franken ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr mit einem Abfluss von 1.90 Mio. Franken stellt dies eine wesentliche Verbesserung dar. Neu mussten die nicht realisierten Wertberichtigungen aus den Folgebewertungen der Liegenschaften im betrieblichen Ergebnis korrigiert werden. Die Wertberichtigungen müssten gemäss den Vorgaben des Kantons erfolgswirksam verbucht werden, obwohl diese zu keinem Mittelzu- bzw. abfluss führen.

Die Investitionstätigkeit ergibt sich aus den Nettoinvestitionen und den Anlagen in die Finanz- und Sachanlagen des Finanzvermögens. Dafür wurden 31.95 Mio. Franken benötigt (Vorjahr: 36.41 Mio. Franken). Auch hier mussten die nicht liquiditätswirksamen Folgebewertungen korrigiert werden.

Die Finanzierungstätigkeit beschränkt sich auf die Beschaffung von Darlehen Dritter und führte zu einem Mittelzufluss von 20.00 Mio. Franken (siehe auch Ausführungen im Kapitel 2.10 Fremdkapital).

3.12 Anhang

Der detaillierte Anhang findet sich im Register 5 des Abschlussordners.

Die Finanzkennzahlen sind aufgrund des wesentlich besseren Rechnungsabschlusses trotz der grösseren Investitionen meist besser, als das Budget erwarten liess.

Beim Zinsbelastungsanteil wurde von einer Belastung um 1.0 Prozent ausgegangen. Die stärker als erwartet angestiegenen Zinsen führten zu einer leicht höheren Quote von 1.1 Prozent. Bis zu einer Belastung von 4 Prozent des Ertrags wird von einer guten Zinsbelastungssituation ausgegangen. Mit den gestiegenen Zinsen und den höheren Abschreibungen ist naheliegend, dass auch der Kapitaldienstanteil mit 6.0 Prozent über den erwarteten 5.8 Prozent zu liegen kommt. Eine Belastung bis 15 Prozent wird hier als tragbar betrachtet. Anzustreben wäre eine Belastung unter 5 Prozent.

Der Investitionsanteil war mit 24.5 Prozent bereits im Bereich einer "starken Investitionstätigkeit" geplant. Mit den nun umgesetzten 27.5 Prozent liegt diese Kennzahl im oberen Bereich einer starken Investitionstätigkeit. Für diese Kennzahl gibt es keine allgemein verbindliche Einstufung von gut oder schlecht. Je nach Struktur einer Gemeinde kann eine längere, starke Investitionstätigkeit zu wesentlichen Finanzierungsherausforderungen führen. Nach nun zwei Jahren mit einer starken Investitionstätigkeit sind für die Folgejahre nur noch Investitionen im Bereich zwischen 12 bis 15 Prozent geplant.

Das Landkreditkonto ist mit einem Rahmenkredit von 25 Mio. Franken alimentiert. Aktuell sind wie im Vorjahr 22.30 Mio. Franken verwendet, was den finanziellen Handlungsbereich für den Stadtrat auf 2.70 Mio. Franken beschränkt. Die Liegenschaften im Landkreditkonto haben mit den teils erfolgten Folgebewertungen ebenfalls an Wert zugelegt. Inzwischen weisen diese Liegenschaften einen Wert von 46.12 Mio. Franken aus.

3.13 Würdigung

Im August 2023 wurde eine Hochrechnung für die Rechnung 2023 vorgenommen. Diese Hochrechnung ergab ein voraussichtliches Rechnungsergebnis mit einem Verlust von rund 3.53 Mio. Franken, dies bei einer leicht höheren Umsetzung des Investitionsbudgets als geplant (Seite 15 ff. der Botschaft "Budget der Stadt Frauenfeld für das Jahr 2024", Nr. 15 vom 20. Februar 2024). Anstelle des budgetierten Defizits von 4.50 Mio. Franken, beziehungsweise der Prognose per August 2023 mit einem Defizit von 3.53 Mio. Franken, ist ein Gewinn von 7.86 Mio. Franken entstanden. Die Verbesserung beträgt 12.30 bzw. 11.39 Mio. Franken.

Die Differenzen zwischen dem Budget 2023 und der Rechnung 2023 sind oben ausgeführt. Gegenüber der Hochrechnung August 2023 haben sich die folgenden Punkte geändert:

- Der Sach- und übrige Betriebsaufwand (Kostenart 31) sank gegenüber der Hochrechnung um weitere 715'000 Franken.
- Der Finanzaufwand (Kostenart 34) stieg um 1.97 Mio. Franken. Grösster Posten stellt die Rückstellung für den Heimfall «Baurecht Reutenen» mit 1.22 Mio. Franken dar.
- Die Fiskalerträge (Steuererträge, Kostenart 40) verbesserten sich nochmals um rund 528'000 Franken.
- Die Entgelte (Kostenart 42) lagen bei der Hochrechnung mit 746'000 Franken hinter dem Budget. Gegenüber dem Budget schliesst die Rechnung mit 1.01 Mio. Franken besser ab. Gegenüber der Hochrechnung ist dies eine Verbesserung um 1.76 Mio. Franken. Gegenüber der Hochrechnung verbessert haben sich die Erträge Stadtbuss und die Rückerstattungen von Sozialhilfeleistungen.
- Der Finanzertrag (Kostenart 44) stieg um 8.90 Mio. Franken. Mit 8.57 Mio. Franken schlagen alleine die Folgebewertungen der Liegenschaften zu Buche und stellen damit die grösste Abweichung zum Budget als auch der Hochrechnung dar.
- Der Transferertrag legte gegenüber der Hochrechnung um 1.06 Mio. Franken zu. Wesentlich höher ausgefallen als erwartet sind die Beiträge für den Bereich Schutzstatus S mit Mehreinnahmen von rund 0.72 Mio. Franken.

Zu diesen Abweichungen kommen weitere Verbesserungen gegenüber den nicht weiter kommentierten Hochrechnungen 2023 dazu.

Mit der Hochrechnung im August kann meistens erst auf ein halbes Jahr zurückgeblickt werden. Auch fallen die Aufwendungen und Erträge nicht gleichmässig an. So zeigt die Veränderung des Rechnungsergebnisses gegenüber der Hochrechnung, dass diese auch nach einem halben Rechnungsjahr nur schwierig und mit einer grossen Ungenauigkeit erstellt werden kann.

Das positive Rechnungsergebnis stellt in etwa 10 Steuerprozent dar. Die Steuerfusserhöhungen für die Jahre 2023, und 2024, sind trotzdem als richtig zu bezeichnen. Wie oben ausgeführt sind die wesentlichsten Veränderungen zwischen Budget und Rechnung nicht nachhaltig. Die auch künftig zu erwartenden besseren Steuererträge insbesondere bei den juristischen Personen waren absehbar und wurden im Budget 2024 bereits berücksichtigt. Die Steuern aus früherer Jahre sind einmalig und können nicht erneut erwartet werden.

Die wesentlichen Wertberichtigungen aufgrund der Folgebewertungen der Liegenschaften führten zu einem üppigen, in dieser Grössenordnung nicht zu erwartenden Ertragsüberschuss. Bei diesen Wertberichtigungen handelt es sich um Marktwertschätzungen, die lediglich eine Momentaufnahme darstellen und ohne Offerten von Kaufinteressenten erstellt wurden. Ob und wann diese Erträge erzielt werden können, ist unbekannt. Das Verbuchen dieser nicht realisierten Mehrwerte als Ertrag ist deshalb mit einem gewissen Risiko verbunden. Solange der Immobilienmarkt zulegen kann, dürfte das Risiko klein sein. Sollte sich der Immobilienmarkt wie in den 1990er-Jahren innert kurzer Zeit stark abschwächen, müssten auch negative Korrekturen vorgenommen werden.

4 Thurplus

4.1 Bericht zur Rechnung

Der Rechnungsabschluss 2023 von Thurplus erfolgte bereits zum vierten Mal nach den Grundsätzen der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen von Gemeinden (RB 131.21). Die in der vorliegenden Rechnung angewandten Rechnungslegungs- und Bewertungsgrundsätze sowie die getroffenen Wahlrechte finden sich im Anhang zu Kapitel 9. Im Jahr 2023 ergaben sich keine wesentlichen Änderungen in der Finanzberichterstattung.

Nachdem Russland die Gaslieferungen nach Europa stark eingeschränkt hatte, kam es Ende August 2022 an den Märkten zu einer Panik. Damals kletterten die Preise für Strom und Gas auf noch nie dagewesene Niveaus. Im Anschluss hat die Furcht vor einem Strom- oder Gasmangel grosse Teile des Winters 2022/2023 geprägt. Nur dank den getroffenen Massnahmen, zu denen der Bau eines Gas-Reservekraftwerks, zusätzliche Reserven in Form von Optionen und höhere Stände in den Speicherseen sowie Aufrufe zum Energiesparen gehörten und zu einem grossen Teil auch dank des milden Winters, wurden die sehr negativen Szenarien nicht zur Realität.

Seither hat sich die Lage mehr und mehr entspannt. Im Sommer 2023 lagen zwar die Grosshandelspreise für Strom und Gas nach wie vor mehr als doppelt so hoch als vor Kriegsausbruch, zwischenzeitlich sind die Preise aber weiter gesunken, sodass vordergründig wieder Normalität einkehrte.

4.2 Ergebnis der Verwaltungsrechnung

Das durch den Gemeinderat genehmigte Budget 2023 bildet die Grundlage und den Vergleich zur vorliegenden Rechnung von Thurplus.

Der Ertragsüberschuss liegt rund 0.5 Mio. Franken unter dem budgetierten Betrag. Insbesondere das betriebliche Ergebnis liegt mit 1.7 Mio. Franken deutlich unter dem Budget, während dem im Finanzergebnis ein Teil der Budgetabweichung mit Bewertungsgewinnen, Zins- und Dividenderträgen kompensiert wurde. Weitere Details zur Erfolgsrechnung finden sich in Abschnitt 1.20.

Die Investitionsrechnung schliesst mit 6.8 Mio. Franken weniger Nettoinvestitionen als budgetiert. Die Umsetzung der geplanten Projekte nimmt aus verschiedenen Gründen oftmals mehr Zeit in Anspruch als ursprünglich geplant. Zudem ist es insbesondere bei fremdbestimmten Projekten eine grosse Herausforderung im Voraus abzuschätzen, welche Projekte effektiv zur Umsetzung kommen werden. Letztlich führen auch systemimmanente Anreize zu einer zu hohen Budgetierung. Details zur Investitionsrechnung finden sich in Abschnitt 1.18.

4.3 Ergebnis Gesamtrechnung Thurplus

Die Gesamtrechnung (Finanzierungsausweis) stellt sich wie folgt dar: Das geplante Finanzierungsdefizit von 5.7 Mio. Franken wandelte sich in der Rechnung in einen Finanzierungsüberschuss von 0.4 Mio. Franken. Haupttreiber waren die tiefer als geplant ausgefallenen Investitionen. Trotz des unterdurchschnittlichen betrieblichen Ergebnisses war Thurplus somit in der Lage, die Investitionen selbst zu finanzieren.

in CHF	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung/ Budget
ERFOLGSRECHNUNG				
Aufwand	110'384'759	108'080'479	79'313'427	2'304'280
Ertrag	-115'005'392	-113'195'329	-89'524'146	-1'810'063
Ertragsüberschuss (-)	-4'620'632	-5'114'850	-10'210'719	494'218
INVESTITIONSRECHNUNG				
Ausgaben	5'365'917	11'635'569	5'779'036	-6'269'652
Einnahmen	-1'510'680	-940'000	-545'417	-570'680
Nettoinvestitionen	3'855'237	10'695'569	5'233'619	-6'840'332
FINANZIERUNGS AUSWEIS				
Nettoinvestitionen	3'855'237	10'695'569	5'233'619	-6'840'332
Selbstfinanzierung	4'227'180	5'038'073	9'745'920	-810'893
Finanzierungsüberschuss (-)	371'943	-5'657'496	4'512'301	6'029'439

Tabelle 5: Gesamtrechnung 2023, Budget 2023 und Vorjahr 2022 mit Abweichungen

4.4 Schematische Darstellung

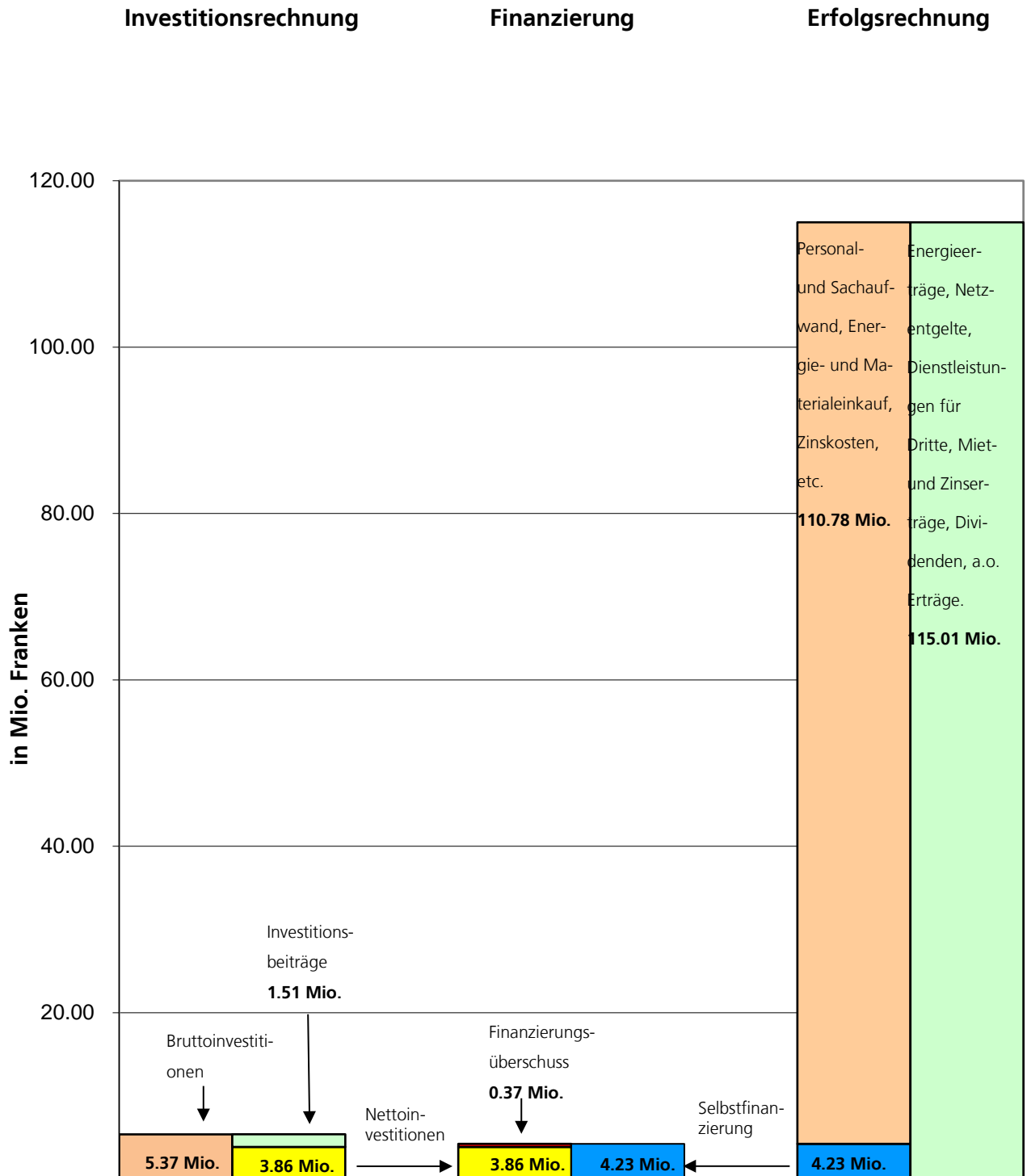


Abbildung 2: Schematische Darstellung Investitionsrechnung, Finanzierung, Erfolgsrechnung

4.5 Investitionsrechnung

Im Vergleich zum Budget weichen die Bruttoinvestitionen um 6.3 Mio. Franken ab. In der folgenden Übersicht finden sich die grössten Abweichungen mit Beträgen > +/-300'000 Franken. Der Ausbau des Wärmenetzes (10151 und 10152) bedurfte der Zustimmung des Volkes, auch das Projekt 10059 Schaffhauserstrasse steht im Zusammenhang mit dem Ausbau der Wärme. Der politische Genehmigungsprozess dauerte länger, als bei der Budgetierung im Sommer 2022 angenommen wurde. Das Budget 2023 war das erste Budget, das basierend auf der Ende 2021 genehmigten PV-Strategie erstellt wurde. Die gesteckten Ziele konnten aufgrund des geänderten Marktumfeldes (u. a. starker Anstieg der Energiepreise) nicht ganz erreicht werden. Eine Vielzahl an Projekten (u. a. 10027, 10061 und 10150) konnten entgegen ursprünglicher Planung nicht gestartet werden. Beim Projekt 10169 Algisserstrasse/Spannerstrasse wurde bei der Budgetierung 2023 davon ausgegangen, dass der grössere Teil noch im Jahr 2022 realisiert werden konnte, was aus verschiedenen Gründen nicht möglich war. Entsprechend wurde nun im Jahr 2023 mehr als ursprünglich geplant investiert. 58 weitere Projekte mit Differenzen unterhalb 300'000 Franken erklären die restliche Differenz von 2.8 Mio. Franken zum Budget. Details dazu können dem Bericht IR funktionale Gliederung des Registers 6 entnommen werden.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung Rechnung Budget
10151	Thurplus Fernwärme West, Phase II	762'083	2'794'000	-2'031'917
10059	Schaffhauserstrasse, Kreisel - Sonnenhofstrasse	31'467	1'202'000	-1'170'533
versch.	Total Bau von Photovoltaikanlagen Frauenfeld	704'863	1'750'000	-1'045'137
10152	Thurplus Fernwärme Altstadt	67'646	757'000	-729'354
10027	Ringstrasse, Zürcherstrasse - Chappenzipfel	-	382'000	-382'000
10061	Überbauung Pengler und Privatstrasse, Leitungsumlegung	-	368'000	-368'000
10024	Hasenbühlstrasse, Oberwiesenstr. - Ende	-	320'000	-320'000

10150	Sanierungsmassnahmen EMSRL - Anlagen	-	285'000	-320'000
10169	Algisserstrasse/Spannerstrasse, Thundorferstr. - Schulstr.	315'076	-	315'076
	Budgetkürzungen	-	-2'474'892	2'474'892
	restliche 58 Projekte	3'484'782	6'252'461	-2'816'704
	Gesamtergebnis	5'365'917	11'635'569	-6'393'677

Tabelle 6: Abweichungen in den Investitionsprojekten

Generell ist festzuhalten, dass der Mehrwert der Budgetierung der Projekte in Jahrestrenchen und entsprechender Abweichungsanalyse gering ist und in keinem Verhältnis zum administrativen Aufwand steht. Eine sinnvolle Erleichterung wäre es, bei den Erneuerungsprojekten in den Bereichen Stromnetz sowie Wasserversorgung auf Globalbudgets in der Höhe der jährlichen Abschreibungen umzustellen. Dieses Vorgehen ist aber vom Gesetzgeber nicht vorgesehen.

Für die im Berichtsjahr abgeschlossenen Investitionsprojekte werden die Kreditabrechnungen im Register 6 publiziert.

Die grössten Investitionen im Berichtsjahr betrafen die folgenden Projekte:

- 10006, Batteriespeicher Geisschopf (0.8 Mio. Franken). Der Speicher wurde im Q3 erfolgreich in Betrieb genommen.
- 10151, Fernwärme West Phase II (0.8 Mio. Franken). Knapp die Hälfte hiervon floss in die Projektierung der Energiezentrale und die Bauetappe 1. Der Hauptteil wurde in den Ausbau der Leitungen der Bauetappe 1, insbesondere an der Häberlin- und Scheuchenstrasse investiert.
- Verschiedene Photovoltaikprojekte (0.7 Mio. Franken). Das grösste Projekt war der Bau der Photovoltaikanlage auf dem Dach der Schlossbadi. Zudem wurde das Projekt auf dem Dach des Alterszentrums Park abgeschlossen und in zwei weitere neue Produktionsanlagen für erneuerbare Energien investiert.
- 10123 Thundorferstrasse (0.7 Mio. Franken). Diese Investition betraf die Sanierung der Strom- und Wasserleitungen des letzten Teils der Thundorferstrasse zwischen dem Kreis Chappenzipfel bis zur Broteggstrasse.

In der Summe wurden bei den genannten Projekten 3.0 Mio. Franken investiert, was mehr als der Hälfte der gesamten Bruttoinvestitionen entspricht. Des Weiteren wurden im Berichtsjahr 0.4 Mio. Franken, in die im Jahr 2021 übernommene Wärmeversorgung im Westen von Frauenfeld investiert. Dabei ging es um den Abschluss der Erneuerung der Wärmeübergabestationen sowie die Sanierungen der in die Jahre gekommenen Leitungen und Hausanschlüsse. Auch konnte ein neuer Hausanschluss erstellt werden. Auch beim

Projekt 10152 Wärme Altstadt sind nach dem Volks-Ja Ende 2022 die Investitionen angelaufen. Erste Ausgaben wurden für Projektierung und Anschlussleitungen der Energiezentrale getätigt. An den bestehenden Fernwärmering ARA wurde die Schlossbadi angeschlossen.

Cyber-Sicherheit war im Jahr 2023 ein weiterer Schwerpunkt. Es wurden Investitionen in die Überwachung der Netze und Anlagen getätigt. Letztlich konnte im Jahr 2023 der Rückstand bei der Abrechnung von neuen Netzanschlüssen abgebaut werden. Entsprechend hoch fielen die Investitionsbeiträge in Form von Anschlussgebühren und Netzanschlusskostenbeiträgen in den Funktionen Elektrizität und Wasser aus. Die hohen Investitionseinnahmen der Funktion Fernwärme stehen im Zusammenhang mit der Schlossbadi.

Per 31. Dezember 2023 beträgt der Wert der Anlagen im Bau 5.5 Mio. Franken, zum Ende der Vorperiode betrug der Wert 6.1 Mio. Franken.

4.6 Selbstfinanzierung

Mit 4.2 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung unter dem budgetierten Wert von 5.0 Mio. Franken. Der Hauptgrund liegt beim tieferen betrieblichen Ergebnis. Die detaillierten Erläuterungen hierzu finden sich in Abschnitt 3.7 Erfolgsrechnung.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt mit 110 Prozent über der Zielmarke von 100 Prozent. Entsprechend konnte Thurplus die Investitionen ein weiteres Jahr aus eigenen Mitteln finanzieren. Im Gegensatz zum Geldfluss aus operativer Geschäftstätigkeit (siehe hierzu Kapitel 3.10) werden bei der Selbstfinanzierung die Veränderung der Rückstellungen, die Veränderung des Nettoumlaufvermögens und Bewertungsgewinne nicht berücksichtigt.

4.7 Erfolgsrechnung

In der Summe ergab sich mit einem Gesamtergebnis von 4.6 Mio. Franken ein um 0.5 Mio. Franken tieferes Ergebnis als budgetiert. Die grössten Abweichungen sind folgende:

- Umsatz- und Bruttomargeneffekte:
 - Zum Zeitpunkt der Tarifierung und Budgetierung ist das Gasportfolio jeweils noch nicht vollständig beschafft. Es wird angenommen, dass die restlichen Gasmengen zum aktuellen Marktpreis beschafft werden können. Die finale Eindeckung erfolgte zu wesentlich höheren Preisen, da die Preise im Spätsommer nochmals ausserordentlich zulegten.
 - Auch im Jahr 2023 war die Heizperiode unterdurchschnittlich lang. Auf Termin gekauftes Gas musste am Spotmarkt zu zwischenzeitlich tieferen Preisen verkauft werden.
- Einsparungen beim Personalaufwand aufgrund nicht oder später besetzten Stellen und Vakanzen bei Stellenwechseln.
- Grössere Einsparungen im Unterhalt und Betrieb der Netze und Anlagen, primär in der Funktion Elektrizität aufgrund tiefer Anzahl an Schäden und Versorgungsunterbrechungen.

- Einsparungen bei den nicht aktivierten Anlagen unterhalb Aktivierungsgrenze (Photovoltaikanlagen und Zähler).
- Einsparungen beim Verwaltungsaufwand, insbesondere beim Marketing
- Höherer Finanzertrag, da sich das Zinsumfeld schneller als erwartet veränderte und Zinserträge aus dem Finanzvermögen generierte. Auch führte das veränderte Zinsumfeld zu Bewertungsgewinnen der Beteiligungen im Finanzvermögen.
- Trotz des tieferen Gesamtergebnisses ergab sich eine höhere Gewinnausschüttung, weil diese auf Geldflüssen basiert. Die Geldflüsse ihrerseits fielen wegen den tieferen Nettoinvestitionen höher als geplant aus.

Graphisch lassen sich die grössten Abweichungen zum Budget wie folgt darstellen (in Millionen Franken):

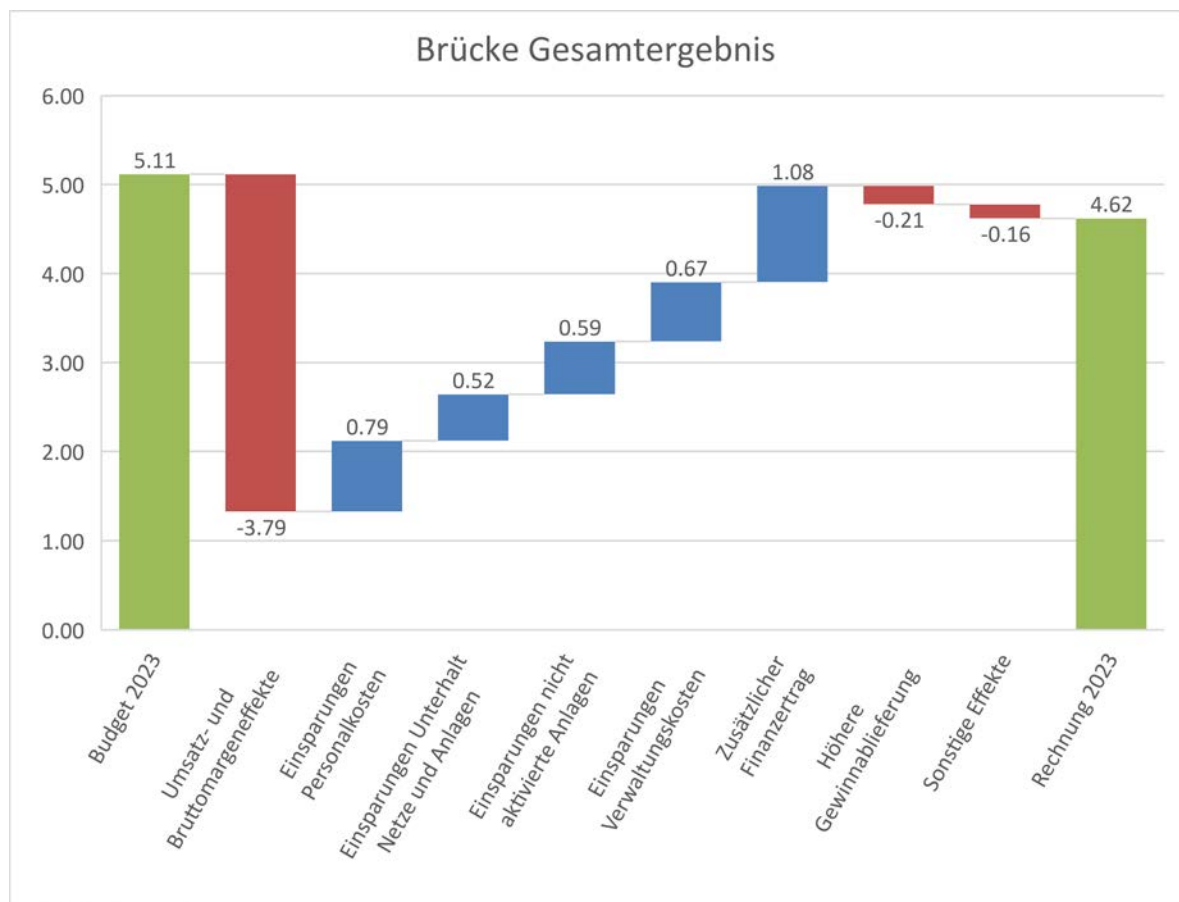


Abbildung 3: Diagramm Brücke Gesamtergebnis

Im Detail stellen sich die grössten Abweichungen (mind. 10 % und > 100'000 Franken Abweichung) von Primärkosten pro Funktion und Konto wie folgt dar:

		Rechnung 2023	Budget 2023	Abwei- chung Rechnung /Budget 2023	Bemerkungen
1220	Allgemeine Dienste, übrige	-9'941	-65'511	55'570	
3130.05	Div. DL Informatik	167'138	288'279	-121'141	Die Einsparung steht in erster Linie im Zusammenhang mit der geplanten und nicht realisierten Übernahme der Betriebsführung der LST Energie AG.
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	121'021	0	121'021	Im Berichtsjahr verschlechterte sich aufgrund der generellen Teuerung und des Energiepreisanstiegs die finanzielle Situation vieler Haushalte. Die Rückstellung für eventuelle Forderungsverluste musste entsprechend erhöht werden.
3707.06	Kanalisationsgebühren	3'371'508	3'985'000	-613'492	Aufgrund Verzögerungen in den Abrechnungen für das 4. Quartal konnten diverse Kanalisationsgebühren nicht rechtzeitig abgerechnet werden. Da diese Position für Thurplus lediglich eine Durchlaufposition (siehe auch Konto 4707.06) darstellt, wurde auf eine Abgrenzung verzichtet.
4240.26	Übrige Betriebserträge	-5'156	-396'500	391'344	Der entgangene Umsatz steht vollständig im Zusammenhang mit der geplanten und nicht realisierten Übernahme der Betriebsführung der LST Energie AG.
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-439'964	-602'800	162'835	Das Bruttoinvestitionsvolumen liegt unter dem Budget. Entsprechend liegen auch die aktivierbaren internen Leistungen für diese Investitionsvorhaben unter Budget.
4707.06	Kanalisationsgebühren	-3'371'508	-3'985'000	613'492	siehe Kommentar auf Konto 1220.3707.06

		Rechnung 2023	Budget 2023	Abwei- chung Rechnung /Budget 2023	Bemerkungen
6150	Gemeindestras- sen	0	0	0	
3141.30	Strassenbeleuch- tung	414'352	767'274	-352'921	Die Projekte für die Strassenbeleuchtung stehen in der Regel im Zusammenhang mit den Tiefbauprojekten. Da wesentlich weniger Tiefbauprojekte als budgetiert ausgeführt wurden, gingen auch weniger Projekte zur Öffentlichen Beleuchtung in die Ausführung.
4260.58	Rückerstattung öf- fentliche Beleuch- tung	-990'268	-1'473'486	483'218	Aufgrund der obigen Erklärungen wurde zu Lasten des Stadthaushalts somit auch weniger verrechnet als budgetiert.
7101	Wasserwerk	0	0	0	
3510.01	Einlagen in Spezial- finanzierungen des EK	2'685'906	2'131'481	554'425	Das Jahresergebnis der Spezialfinanzierung Wasser wird direkt mit der Spezialfinanzierung in der Bilanz verrechnet. Aufgrund von diversen Kosteneinsparungen ist das Ergebnis höher als budgetiert.
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-121'567	-21'000	-100'567	Der Ertrag für Drittprojekte im Bereich Wasser hat im Berichtsjahr stark angezogen. Es sind viele kleinere Projekte, die zum Anstieg führten.
8711	Elektrizitätswerk - Netz	0	40'500	-40'500	
3010.00	Löhne des Verwal- tungs- und Be- triebspersonals	603'479	712'418	-108'939	Es gab in diesem Team im Berichtsjahr Vakanzen. Dies führte zu tieferen Lohnkosten.

		Rechnung 2023	Budget 2023	Abwei- chung Rechnung /Budget 2023	Bemerkungen
3111.04	Anschaffung Stromzähler	119'067	264'000	-144'933	Diese Position ist zusammen mit dem Konto 8711.3209.00 zu betrachten. Im Budget wird jeweils angenommen, dass keine Lagerveränderung stattfindet, weil diese nicht planbar ist. Im Berichtsjahr fand entsprechend eine Lagerabnahme statt. Allerdings wurden in der Summe aber auch weniger Zähler erneuert als geplant.
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	162'207	385'000	-222'792	Es gab im aktuellen Berichtsjahr sowohl weniger Defekte, als auch weniger kleinere Erneuerungsprojekte als geplant.
3210.01	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen Netz	659'685	0	659'685	Auf Netzebene 5 zeigten die Nachkalkulationen höhere Erträge und geringere Kosten als in der Tarifierung angenommen. Die daraus entstehende Verbindlichkeit zur Rückgabe an die Kundinnen und Kunden wird über dieses Konto abgebildet. Es handelt sich um eine gebundene Ausgabe, weshalb auf einen Nachtragskredit verzichtet wurde.
4240.54	Netznutzung Tem- poräranlüsse	-343'605	-207'000	-136'605	Nach Corona fanden erstmals wieder alle Veranstaltungen im üblichen Umfang statt.
4310.01	Aktivierbare Eigen- leistungen auf Sachanlagen	-112'440	-242'000	129'560	Das Bruttoinvestitionsvolumen liegt deutlich unter dem Budget. In ähnlicher Grössenordnung liegen auch die internen Leistungen für diese Investitionsvorhaben unter dem Budget.
8712	Elektrizitätswerk Stromhandel und Übriges (ohne Netz)	-3'363'784	-2'945'452	-418'333	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	125'947	20'000	105'947	Die variablen Mehrkosten stehen in Verbindung mit den Mehrerträgen auf Konto 8712.4250.10.

		Rechnung 2023	Budget 2023	Abwei- chung Rechnung /Budget 2023	Bemerkungen
3111.23	Bau Photovoltaikanlagen	32'773	300'000	-267'227	Die Suche nach geeigneten Flächen zum Bau von kleineren Photovoltaikanlagen unterhalb der Aktivierungsgrenze. gestaltet sich anspruchsvoll.
3602.04	Gewinnablieferung an Stadt	232'091	73'000	159'091	Der operative bereinigte Cashflow des Geschäftsbereichs Elektrizität fiel leicht besser aus als budgetiert. Der grössere Beitrag zur höheren Gewinnabgabe resultiert aus eingesparten Nettoinvestitionen.
4240.84	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen	-356'884	0	-356'884	In die Tarife der Grundversorgung 2024 wurden Unterdeckungen aus 2022 (zu Gunsten von Thurplus) eingepreist. Diesem Umstand wurde über diese Position Rechnung getragen. Sie war bei Budgeterstellung noch nicht bekannt.
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-319'925	-88'000	-231'925	Der Mehrertrag steht in erster Linie im Zusammenhang mit der Marktkundenbelieferung.
4250.63	Stromverkauf Industrie	-2'257'802	-1'270'077	-987'725	Die Position widerspiegelt den enormen Preisanstieg in den Q2/3 2022.
4250.64	Stromverkauf Temporäranlüsse	-291'043	-175'400	-115'643	Nach Corona fanden erstmals wieder alle Veranstaltungen im üblichen Umfang statt.
4250.67	Stromverkauf Industrie mit eigener Trafostation	-4'412'239	-3'934'522	-477'717	Die Position widerspiegelt den enormen Preisanstieg in den Q 2/3 2022.
8721	Gasversorgung	-112'078	-2'029'555	1'917'478	

		Rechnung 2023	Budget 2023	Abwei- chung Rechnung /Budget 2023	Bemerkungen
3101.78	Gasankauf Energie	25'505'392	22'216'185	3'289'206	Zum einen war bei der Budgetierung das Gasportfolio noch nicht vollständig beschafft. Im steigenden Preisumfeld verteuerte sich die Beschaffung im Vergleich zur ursprünglichen Planung. Zum anderen musste aufgrund geringeren Verbrauchs (reduzierte Heizgradtage) überschüssiges Gas aus Terminkontrakten zu tieferen Preisen an den Spotmärkten veräußert werden.
3210.01	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen Netz	141'091	0	141'091	Die Verzinsung der bestehenden hohen Verbindlichkeiten in Kombination mit weiteren Überdeckungen (durch Kosteneinsparungen und Mehrabsätze) haben zu weiteren Verbindlichkeiten zu Gunsten der Kundinnen und Kunden geführt.
8731	Fernwärme (nichtelektrische Energie)	205'266	94'393	110'872	
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	371'274	496'200	-124'926	Aufgrund geringerer Heizgradtage und entsprechend geringeren Umsätzen in der Fernwärme ARA (siehe auch Konto 8731.4250.88) fielen auch die variablen Inputkosten tiefer aus.
4250.88	Wärmeabgabe	-582'172	-766'000	183'828	Die Heizgradtage lagen im Jahr 2023 deutlich unterhalb des langjährigen Mittelwerts. Zudem konnte die Tarifierung (höhere Preise) entgegen ursprünglicher Planung erst im Q2/2023 realisiert werden.
9690	Finanzvermögen n.a.g.	-1'317'741	-219'000	-1'098'741	

		Rechnung 2023	Budget 2023	Abwei- chung Rechnung /Budget 2023	Bemerkungen
4402.01	Zinsen Finanzanla- gen	-333'306	0	-333'306	Entgegen ursprünglicher Planung hat sich das Zinsumfeld sehr rasch geändert und steigende Zinsen auf Guthaben führten zu Erträgen.
4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanla- gen FV	-700'000	0	-700'000	Die jährliche Neubewertung der Finanzanla- gen hat aufgrund sehr guter Geschäftser- gebnisse der Zielgesellschaften und im Ver- gleich zur letzten Bewertung bereits wieder sinkender risikoloser Zinsen zu einer Auf- wertung geführt.

Weitere Abweichungen sind in der Vielzahl der Konten enthalten. Die entsprechenden Details finden sich im Rechnungsordner, Register 7.

Der kurzen Heizperiode 2022 mit 2'689 Heizgradtagen folgte eine leicht unterdurchschnittliche Heizperiode 2023 mit 2'908 Heizgradtagen. Geplant war der Durchschnitt der letzten 10 Jahre von 3'116 Heizgradtagen. Insbesondere die Umsätze in den Sparten Gas und Wärme korrelieren stark mit den Heizgradtagen. Mit dem vermehrten Bau von Wärmepumpen nimmt auch die Korrelation der Heizgradtage mit den Absätzen der Sparte Elektrizität zu.

Bereits das zweite Mal in Folge verminderte sich der Absatz im Stromnetz Frauenfeld von 155 auf 152 GWh (Budget 161.3 GWh). Der Rückgang fand bei den Gewerbe- und Industriekunden statt, die Haushaltskundinnen und -kunden bezogen ähnliche Mengen wie im Vorjahr. Die Effekte aus dem Ausbau von Photovoltaikanlagen (und entsprechendem Eigenverbrauch) und Energiesparen sind aktuell grösser als der Mehrverbrauch durch Elektrifizierung. Der Energieabsatz reduzierte sich zwischen 2023 und 2022 nur leicht von 121 auf 120 GWh (Budget 120 GWh). Der Bestand an Marktkunden konnte stabil gehalten werden.

In der Sparte Gas wurden 392 GWh im Jahr 2023 abgesetzt (im Vergleich zum Vorjahr von 308 GWh), wohingegen 344 GWh budgetiert waren. Der Absatz von Gas für Wärmezwecke war wie erwartet rückläufig. Angestiegen ist hingegen der Verbrauch von Grosskunden, die nach der Normalisierung an den Gasmärkten auf den Energieträger Gas zurückwechselten.

Der Absatz von Wasser war mit 2.334 Mio. m³ im Vergleich zum Vorjahr (2.321 Mio. m³) auf ähnlichem Niveau. Der Sommer 2023 hatte leicht weniger viele Hitzetage als der Sommer des Vorjahres (2023: 14; 2022: 16), aber immer noch einige mehr als im langjährigen Mittel.

In der Sparte Fernwärme wurden im Berichtsjahr mit 6.3 GWh leicht mehr als noch im Vorjahr mit 6.2 GWh abgesetzt. Im Berichtsjahr sind im Q4 drei neue Anschlüsse ans Netz gegangen, unter anderem die Schlossbadi, welche die finanzielle Situation der Fernwärme ARA zukünftig nachhaltig verbessern wird.

4.8 Bilanz

Das Finanzvermögen erhöhte sich um 6.4 Millionen Franken, in erster Linie wegen des Anstiegs des Forderungsbestandes. Dieser wurde hauptsächlich durch stark angestiegene Erträge wegen des Anstiegs der Energiepreise gesteuert. Finanzanlagen werden nach HRM2 jährlich zum Verkehrswert bilanziert. Zwei Beteiligungen wurden aufgrund positiver Geschäfts- und Zinsentwicklung um 0.7 Mio. Franken aufgewertet, was zusätzlich zur Steigerung des Finanzvermögens beitrug. Letztlich stieg der Bestand der Abgrenzung mit 1.5 Mio. Franken mehr als üblich an. Dies steht im Zusammenhang mit dem Abrechnungsrückstand bei der Energieverrechnung. Das Verwaltungsvermögen veränderte sich praktisch nicht, die Investitionen waren entsprechend in etwa gleich hoch wie die Abschreibungen.

Das Fremdkapital stieg um 6.6 Mio. Franken an. Aufgrund gestiegener Energieeinkaufspreise stiegen hauptsächlich die Lieferantenverbindlichkeiten an. Ein kleinerer Anstieg der Darlehen ergab sich auch aus der Lancierung einer weiteren Publikums-Photovoltaikanlage.

Das Eigenkapital verblieb im Berichtsjahr praktisch unverändert auf rund 142 Mio. Franken. Die ausgewiesenen Gewinne inklusive der Spezialfinanzierung Wasser entsprachen somit ziemlich genau den Entnahmen aus Aufwertungsreserven. Aufgrund des Anstiegs der Bilanzsumme von 182 auf 188 Mio. Franken verminderte sich die Eigenkapitalquote dennoch von 78 auf 75 Prozent. Die detaillierte Entwicklung des Eigenkapitals kann dem Anhang, Register 9 entnommen werden.

4.9 Restbuchwerte

Die Details zum Verwaltungsvermögen können dem Anlagenspiegel in Register 8 entnommen werden. Details zu den Investitionen finden sich in Abschnitt 3.5.

Mit 37 Prozent lag die Reinvestitionsquote im Elektrizitätsnetz im Jahr 2023 weit unterhalb der im Mittel angestrebten 100 Prozent. Entsprechend nahmen die Restbuchwerte des Elektrizitätsnetzes ab. Die Restbuchwerte der gesamten Sparte Elektrizität blieben hingegen aufgrund der Erweiterungsinvestitionen in Batteriespeicher und Photovoltaikanlagen nahezu unverändert. Im langjährigen Mittel liegen die Investitionen des Elektrizitätsnetzes mit 109 Prozent aber nach wie vor über 100 Prozent der Abschreibungen, wobei die Quote in den letzten fünf Jahren nur bei 86 Prozent lag.

Nach zwei investitionsreichen Jahren, u. a. wegen der Sanierung der Thundorferstrasse, wurden im Bereich der Wasserversorgung rund 85 Prozent der Abschreibungen investiert, die Quote liegt im langjährigen Mittel bei 95 Prozent, in den letzten fünf Jahren bei 113 Prozent.

Beim Gasnetz sieht die Situation angesichts des geplanten Ausstiegs aus der Versorgung für Wärmezwecke anders aus. Seit mehreren Jahren werden die notwendigen Investitionen zurückgefahren und auf die Versorgung mit Prozessgas ausgerichtet. Im Berichtsjahr wurden lediglich 35 Prozent der Abschreibungen investiert, entsprechend nehmen die Restbuchwerte weiter ab. In den letzten fünf Jahren lag der Mittelwert nur noch bei 66 Prozent.

4.10 Geldflussrechnung

Thurplus erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2023 einen Geldfluss aus operativer Tätigkeit in Höhe von 3.3 Mio. Franken. Im Vorjahr lag der Wert bei 8.4 Mio. Franken. Der Unterschied kommt primär aus dem Gasgeschäft, wo aufgrund der Marktverwerfungen im Vorjahr grosse Gewinne und im aktuellen Geschäftsjahr gegenläufige Entwicklungen in Form von Verlusten realisiert wurden. Erwähnenswert ist, dass trotz des starken Energiepreisanstiegs das Nettoumlaufvermögen per Jahresende praktisch unverändert blieb. Thurplus musste somit nicht weiter in Vorleistung gehen und vorfinanzieren. In den Zwischenmonaten war dies aufgrund der quartalsweisen Verrechnung und monatlichen Beschaffung für die Haushaltskundinnen und -kunden der Fall.

Die Selbstfinanzierung liegt im Berichtsjahr 0.9 Mio. Franken höher als der operative Geldfluss. Die Differenz erklärt sich im Wesentlichen durch die Bewertungsgewinne auf Finanzanlagen. Im Gegensatz zum Selbstfinanzierungsgrad bringt die Geldflussrechnung zum Ausdruck, dass Thurplus im Jahr 2023 nicht vollständig in der Lage war, die eigenen Investitionen aus dem operativen Geldfluss zu finanzieren. Der Abfluss aus Investitionstätigkeit war mit 5.4 Mio. Franken rund 2.1 Mio. Franken höher als der operative Geldfluss.

In der Summe nahmen die flüssigen Mittel nur um 0.5 Mio. Franken ab, weil Geldflüsse aus Finanzierungstätigkeit in Form von Investitionsbeiträgen (Anschlussgebühren, Erschliessungsbeiträge und Netzanschlusskostenbeiträge) in der Höhe von 1.6 Mio. Franken verrechnet wurden.

4.11 Anhang

Im Anhang finden sich die folgenden weiteren Informationen zum Abschluss:

- Eigenkapitalnachweis
- Rückstellungsspiegel
- Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel
- Kreditabrechnungen der im Geschäftsjahr abgeschlossenen Investitionsprojekte
- Anlagespiegel
- Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze
- Kennzahlen

- Zusätzliche Angaben

Angesichts der volatilen Lage an den Energiemärkten wird auch auf den Ausweis zu den finanziellen Risiken von Thurplus in Register 9 hingewiesen.

Die Kennzahlen widerspiegeln die sehr solide finanzielle Situation von Thurplus. Lediglich der Selbstfinanzierungsanteil ist noch verbesserungswürdig. Diesbezüglich ist anzuführen, dass der tiefe Selbstfinanzierungsanteil (Rückgang auf 5 Prozent im Berichtsjahr gegenüber 17 Prozent im Vorjahr) mit dem margenschwachen, aber volumenstarken Energiegeschäft zusammenhängt. Dieser Effekt hat sich mit dem ausserordentlichen Energiepreisanstieg im Jahr 2023 akzentuiert. Letztlich besteht das Ziel von Thurplus nicht darin, eine möglichst hohe Selbstfinanzierung zu erzielen wie bei einem gewinnorientierten Unternehmen, sondern attraktive Tarife für die lokale Bevölkerung und Wirtschaft anzubieten und gleichzeitig die Investitionen möglichst selbständig zu finanzieren.

4.12 Würdigung

Nachdem im Jahr 2022 die Energiemärkte noch zu Gunsten von Thurplus verliefen, hat das Pendel im Jahr 2023 in die andere Richtung ausgeschlagen. In der Sparte Gas ergab sich ein betriebliches Ergebnis von -2.1 Mio. Franken, nachdem im Vorjahr noch ein Wert von 3.3 Mio. Franken erzielt wurde. Diese Entwicklung in der Sparte Gas führte dazu, dass Thurplus erstmalig in der jüngeren Vergangenheit ein negatives betriebliches Ergebnis in der Rechnung in der Höhe von -2.2 Mio. Franken ausweist (Budget: -0.5 Mio. Franken).

Dank Sondereffekten im Finanzergebnis wurde das negative betriebliche Ergebnis im Jahr 2023 grösstenteils kompensiert, sodass unter dem Strich nur eine negative Budgetabweichung von 0.5 Mio. Franken besteht. Das Gesamtergebnis nach der Auflösung der Aufwertungsreserven aus der Vergangenheit beträgt 4.6 Mio. Franken bei einem Budget von 5.1 Mio. Franken.

Die Investitionen in bestehende Netze und Anlagen waren im Jahr 2023 unter dem langjährigen Durchschnitt angesichts des Fokus auf die Themen der Energiewende und aufgrund der Verschiebung der Grossbaustelle an der Schaffhauserstrasse. Im langfristigen Kontext ist dies aber nicht besorgniserregend, wie auch die wiederum sehr tiefen Ausfallkennzahlen belegen. Der Batteriespeicher Geisschopf konnte im Q3 erfolgreich in Betrieb genommen werden und die ersten Erträge waren in etwa in der Grössenordnung des Business Cases. Des Weiteren erfolgten Investitionen in vier grössere Photovoltaikanlagen, wobei sich zeigt, dass die in der PV-Strategie gesteckten Ziele angesichts des veränderten Marktumfelds sehr ambitioniert sind.

Der Schwerpunkt der Investitionen der Sparte Fernwärme lag nach dem Volks-Ja im Herbst 2022 beim Ausbau des Wärmenetzes. Der Anschluss der Schlossbadi konnte realisiert werden und im Westen führen mit der ersten Etappe an der Häberlin-, der Scheuchen- und der

Schaffhauserstrasse die Bagger auf. Gleichzeitig liefen die Projektierungen für den Bau der Energie- und Wärmezentralen im Westen und in der Altstadt auf Hochtouren.

Neben den Investitionen haben weitere Initiativen im Themenbereich der Energiewende ihre Spuren in der Rechnung hinterlassen. Eine neue Publikums-Beteiligungsanlage wurde realisiert und sowohl die Dienstleistung «LadestationPlus» als auch die Verrechnungsdienstleistung bei Zusammenschlüssen zum Eigenverbrauch (ZEV) finden grossen Anklang.

Trotz des negativen betrieblichen Ergebnisses ist festzuhalten, dass Thurplus angesichts des historischen Ausmasses an Volatilität an den Energiemärkten bis heute gut durch die Krise gekommen ist und sich die risikominimierenden Massnahmen bewährt haben. Mit vielen konkreten Initiativen leistet Thurplus bereits heute einen Beitrag zur Energiewende und dieser wird von Jahr zu Jahr weiter zunehmen.

5 Alterszentrum Park

5.1 Bericht zur Rechnung

Das Alterszentrum Park ist ein Betrieb der Stadt Frauenfeld (öffentlich-rechtlich), wendet aber die Buchhaltungsvorgaben und Empfehlungen des Branchenverbandes Curaviva Schweiz an. Die Bewertungsgrundsätze der einzelnen Bilanzpositionen entsprechen den Vorgaben von Curaviva. Die detaillierten Erklärungen zur Bilanz und Erfolgsrechnung finden sich im Register 10 und 11 des Rechnungsordners.

5.2 Die Rechnungen des Alterszentrum Park sind nicht da, wo sie sein sollten

Aus verschiedensten Gründen präsentieren die vier Teilrechnungen ein negatives Ergebnis. Dies ist nicht erwartet und noch weniger erfreulich. Die Teams haben sich das ganze Jahr eingesetzt und gute Leistungen erbracht. Trotz diesem Engagement und zufriedenen Bewohnenden zeigen die Rechnungen nicht das budgetierte Ergebnis.

5.3 Ergebnis Gesamtrechnung Alterszentrum Park

	Rechnung 2023	Budget 2023
ERFOLGSRECHNUNG		
Aufwand	22'369'246	21'478'242
Ertrag	-21'679'347	-21'742'650
Aufwandüberschuss (+) / Ertragsüberschuss (-)	689'898	-264'408

Tabella 7: Gesamtrechnung Alterszentrum Park

5.4 Ergebnis der Teilrechnungen

Das durch den Gemeinderat genehmigte Budget 2023 bildet die Grundlage und den Vergleich zur vorliegenden Rechnung des Alterszentrums Park. Die Rechnung des Alterszentrums Park ist in vier Teilrechnungen unterteilt:

5.4.1 Ergaten-Talbach (Alters- und Pflegeheim)

Nach einem Verlust im Jahr 2022 und Tarifierungen für das Jahr 2023, um das Defizit auszugleichen, haben sich die Ergebnisse für das Jahr 2023 anders entwickelt als erwartet. Das Ergebnis 2023 vergrössert das Minus auf dem Konto «Renovationen und Defizitdeckung».

Eine gute Belegung und hohe Nachfrage nach Pflegebetten führten zu einem höheren Pflegebedarf als budgetiert. Namentlich wurden bei der Belegung 95.00 Prozent angenommen und 96.58 Prozent erzielt. Das Alterszentrum hat ferner mit einer

Pflegeintensität von 124.6 RAI-RUG-CH-Index-Punkten budgetiert und 127.301 Indexpunkte erreicht. Beides führte zu Mehreinnahmen. In Franken ausgedrückt wurde das Budget bei den Erträgen der Pensionstaxen und Pflege und Betreuung rund 300'000 Franken übertroffen. Dies führte aber auch zu höheren Personalkosten, da mehr Personal für die Pflege benötigt wurde. Zudem waren erneut Langzeit-Absenzen ein Faktor, der zusätzliche Kosten verursachte. Um die Qualität der Pflege und die Präsenz von Fachpersonal aufrecht erhalten zu können, war das Alterszentrum auf das Engagement von temporären Personal angewiesen. Dies allerdings in kleinerem Ausmass als im Rechnungsjahr 2022.

Obwohl der Umsatz aus Pensionstaxen und Pflegeleistungen die Erwartungen übertraf, konnte der Umsatz des Restaurants die Zielvorgaben nicht erreichen. Dies lag unter anderem an einer geringeren Nachfrage des Restaurantangebotes und der Vollkostenberechnung und Verrechnung bei externen Veranstaltungen gemäss den Geschäftsbedingungen. Dies führte zu einer geringeren Nachfrage von Banketten und Veranstaltungen nach 18 Uhr und weniger Umsatz. Die Dienstzeiten des Servicepersonals sowie die Öffnungszeiten des Restaurant Park wurden um zwei Stunden verkürzt.

Der Sachaufwand liegt bei einem Gesamtumsatz von 18.46 Mio. Franken rund 62'600 Franken über dem Budget. Mehrausgaben bei Medikamenten (Bedarf der Bewohnenden; entsprechend mehr Einnahmen auf Konto 6200), Lebensmitteln und Getränken (Kostensteigerung allgemein und regionale Einkäufe) konnten durch tiefere Ausgaben beim Liegenschaften-Unterhalt (Projekte zeitlich nicht realisierbar durch Wechsel in der Leitung Hotellerie) und Einsparungen bei den Kleinanschaffungen teilweise ausgeglichen werden. Kosten verursachten zudem die angefallenen Zinsen. Die negativen Ergebnisse der Vorjahre verursachen die Aufnahme von Darlehen Dritter.

Rund 80 Prozent der Ausgaben sind Personalkosten. 6.7 Prozent der Arbeitsstunden sind auf Langzeit-Absenzen zurückzuführen. Im Verhältnis zum Bruttolohn von 13.2 Mio. Franken, ergibt dies rund 880'000 Franken Kosten für Langzeitabsenzen.

Der Mangel an Pflege- und weiterem Fachpersonal, die Vielzahl an Ausfällen sowie die hohe Belastung des Personals bleiben weiterhin akute Herausforderungen beim Alterszentrum Park wie überall im Pflegebereich. Das Alterszentrum hat diverse Massnahmen ergriffen, um diesen Herausforderungen entgegenzuwirken (Verbesserung der Konditionen und Arbeitsbedingungen, Optimierung der Rekrutierung, Absenzen-Management und BGM, Stärkung der Teamleitungen und Führung, Verstärkung Springerpool, gruppenübergreifende und interdisziplinäre Zusammenarbeit, Prozessmanagement usw.). Bettenschliessungen sind keine Option, denn die Spitäler haben grosse Schwierigkeiten ihre Patienten in Pflegeinstitutionen zu verlegen und es bestehen Wartelisten. Als Gemeinde hat die Stadt Frauenfeld einen Versorgungsauftrag zu erfüllen.

Verrechnet man die Leistungen der Versicherungen mit den Abweichungen für temporäres Personal, weiteren Honoraren und den Sachkosten, wird die Differenz von Budget zu Rechnung in der Höhe von minus 630'000 Franken ersichtlich.

Der Aufwandüberschuss für das Jahr 2023 beläuft sich auf 415'376 Franken. Dies resultiert aus einem Betriebsertrag von 18'046'506 Franken und einem Betriebsaufwand von 18'461'885 Franken, was zu einem weiteren Minus in der Spezialfinanzierung „Renovationen und Defizitdeckung Ergaten-Talbach“ führt. Die Spezialfinanzierung weist nach Verbuchung des Verlustes einen Soll-Saldo von -824'570 Franken aus.

5.4.2 *Parksiedlung Talacker*

Die Belegung der Wohnungen ist aufgrund von 19 Mutationen bei Bewohnenden nicht wie geplant verlaufen und liegt nun bei 95.64 Prozent. Dies führte zu einem Einnahmen-Minus von 26'700 Franken aufgrund von Leerständen. Zudem sind die Einnahmen aus Pflege und Betreuung, die kaum abschätz- und vorhersehbar sind, um 85'000 Franken unter dem Budget geblieben.

Der Bedarf an Spitex-Pflege hat durch die grosse Anzahl von Mutationen stark abgenommen. Neue Bewohnende haben bei Einzug oft keinen Bedarf an Spitex-Leistungen, dafür konnte eine Zunahme des Pflegebedarfes bei stationär eingestufteten Bewohnern festgestellt werden.

Die Sachkosten liegen gesamthaft 44'500 Franken über dem Budget, was zum einen Teil auf die ungeplante Sanierung der Dachsturzabsicherung und zum anderen Teil auf die Zinsentwicklung zurückzuführen ist. Für das stadtinterne Darlehen mussten Zinsen bezahlt werden, was zu zusätzlichen Kosten führte.

Insgesamt ergibt sich ein Verlust von 123'990 Franken bei einem Gesamt-Ertrag von 2'810'433 Franken und einem Gesamtaufwand von 2'934'424 Franken. Der Aufwandüberschuss wird in die Spezialfinanzierung "Defizitdeckung Parksiedlung" eingelegt, die nun einen Saldo von 325'518 Franken aufweist.

5.4.3 *Betreutes Wohnen*

Die Betten-Belegung lag im vergangenen Jahr bei 89.2 Prozent, wobei das 7. Bett das ganze Jahr über nicht belegt werden konnte. Bewohnermutationen und die tiefe Belegung führten zu tieferen Pensionserträgen von 29'000 Franken gegenüber dem Budget. Der daraus resultierende tiefe Pflegebedarf führte zu Mindereinnahmen bei der Pflege- und Betreuung von 25'500 Franken.

Der Personalbedarf orientiert sich an der 24-Stunden-Präsenz unabhängig vom Pflegebedarf. Der tiefere Pflegebedarf hat nur einen geringen Einfluss auf die Personalkosten als der krankheitsbedingte Ausfall einer Pflegefachperson. Durch verschiedene Stellvertretungslösungen entstanden zusätzliche Besoldungskosten von rund 23'000 Franken.

Der Sachaufwand lag mit 107'590 Franken etwa 3'500 Franken unter dem Budget, hauptsächlich aufgrund von Einsparungen bei den Unterhaltskosten.

Bei einem Gesamt-Ertrag von 564'764 Franken und einem Gesamt-Aufwand von 585'913 Franken resultierte ein Verlust von 21'149 Franken.

Der Aufwandüberschuss wird in die Spezialfinanzierung „Defizitdeckung Betreutes Wohnen“ eingelegt. Der Saldo beträgt Ende Jahr 151'454 Franken.

5.4.4 Tageszentrum Talbach

Im Dezember 2022 lag die Auslastung des Tageszentrums bei 51 Prozent. Zwischenzeitlich sank die Auslastung unter 45 Prozent. Aus finanziellen Überlegungen musste die Leitung entscheiden, den Betrieb ab April 2023 nur noch an vier Tagen in der Woche anzubieten. Die Auslastung hat im Juli wieder zugenommen, was ermöglichte, ab September 2023 den Betrieb wieder an 5 Tagen zu öffnen.

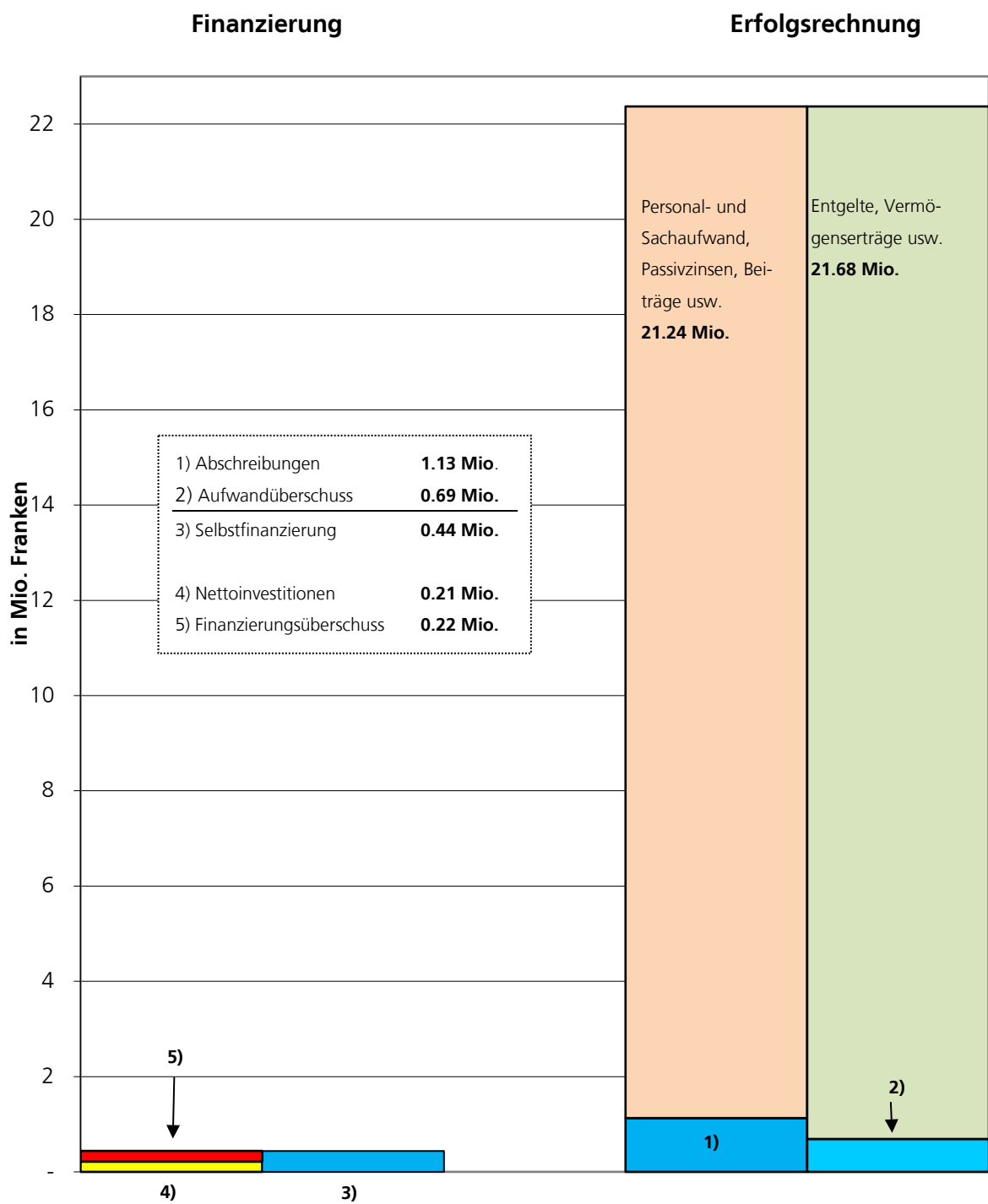
Da gleichzeitig zwei längere Personalausfälle das Tageszentrum belasteten und die Auslastung bis Ende Jahr die Mindereinnahmen nicht ausgleichen konnten, schliesst das Tageszentrum mit einem grossen Verlust ab.

Im Januar 2023 hat sich der Förderverein für das Tageszentrum Talbach aufgelöst. Der Förderverein hat sein Vermögen von rund 190'000 Franken dem Tageszentrum Talbach übereignet. Die Verwendung der Schenkung ist reglementiert und kann nicht sofort für die Defizitdeckung verwendet werden. Mit einem Beitrag von 20'000 Franken aus der Schenkung kann der Verlust reduziert werden.

Bei einem Betriebsertrag von 257'640 Franken und einem Betriebsaufwand von 387'022 Franken ergibt sich ein Verlust von 129'381 Franken.

Mit der Zuweisung des Verlustes von 129'381 Franken weist die Spezialfinanzierung «Defizitdeckung Tageszentrum» per Ende Jahr einen Minus-Saldo von 69'641 Franken aus. Dieses Ergebnis führt dazu, dass das Alterszentrum Park die Strategie und das Konzept des Tageszentrums 2024 überprüft und anpasst.

5.5 Schematische Darstellung



5.6 Investitionsrechnung

In Zusammenhang mit der separaten Rechnungslegung des Alterszentrums Park und den Vorgaben von Curaviva Schweiz wird keine Investitionsrechnung geführt. Investitionen werden aktiviert und mit dem Rechnungsabschluss in die Bilanz übertragen.

5.7 Bilanz

Nach der Erneuerung des Personenliftes musste auch altersbedingt der Bettenlift im Haus Talbach saniert werden. Insgesamt wurden für den Bettenlift im Jahr 2023 145'857 Franken investiert. Für den Ersatz des Bettenliftes im Haus Talbach wurde eine Vorauszahlung von 63'484 Franken bereits im Jahr 2022 geleistet.

Im Konto «Mobilien, Geräte, Maschinen» wurden Gerätschaften für 40'352 Franken aktiviert. Der zunehmende Pflegebedarf im Altersheim (Haus Talbach) führte dazu, dass weitere Pflegebetten beschafft werden mussten. Ebenfalls ausgetauscht wurden einzelne Pflegebetten, welche die Medizinprodukteverordnung (MepV) nicht mehr erfüllten und so den technischen und gesetzlichen Anforderungen nicht mehr genügten.

Die Belastung durch feste Vorschüsse bei der Thurgauer Kantonalbank wird durch eine jährliche Amortisation reduziert. Dieser feste Vorschuss läuft im Jahr 2024 aus. Durch die negative finanzielle Entwicklung, war es dem Alterszentrum Park nicht möglich, den Saldo des Kontokorrents mit dem Finanzamt der Stadt Frauenfeld auf den erforderlichen Saldo von unter 100'000 Franken auszugleichen.

Solidaritätsfonds

Die Spezialfinanzierung «Solidaritätsfonds» weist Ende Jahr, nach Entnahme von verschiedenen Beträgen im Umfang von 47'138 Franken und Einlagen von 37'922 Franken in Form von Spenden und neu auch wieder Zinsen für das stehende Kapital, einen Saldo von 2'281'211 Franken aus.

Saldo 01.01.2023	CHF		-2'290'427
Entnahmen			
Finanzierung Aufenthalte Bewohner	CHF	7'244	
Freiwillige, Austausch mit Kufstein	CHF	923	
Beiträge an Aktivitäten für Bewohner	CHF	12'564	
Thera Trainer, Oberkörpertrainer für Fitnessraum	CHF	6'130	
Tovertafel, Aktivierung für geschützte Wohngruppe	CHF	12'896	
Ersatz des Ziegengeheges bei geschützter Wohngruppe	CHF	5'657	
Kinderkarussell für Herbstfest	CHF	1'734	47'138
Einnahmen			
Spenden zugunsten Solidaritätsfonds	CHF	-5'646	
Zins auf Kapital Solidaritätsfonds	CHF	-32'276	-37'922
Saldo 31.12.2023	CHF		-2'281'211

Fonds- und Stiftungskapital

Mit Verrechnung der Gesamtergebnisse, den Einlagen und Bezügen aus den Fondskonti sinkt der Saldo des gesamten Fonds- und Stiftungskapitals von 3'359'830 Franken auf 2'652'850 Franken.

5.8 Restbuchwerte

Nach Abzug der vorgeschriebenen Abschreibungen weisen die Immobilien des Alterszentrums Park einen Buchwert von insgesamt 24'253'301 Franken aus.

Haus Talbach: Für Investitionen in den Bettenlift wurden 145'858 Franken aktiviert. Auf den Immobilien wurden die regelmässigen Abschreibungen verbucht.

Buchwerte jeweils per 31.12.

Jahr	Haus Talbach	Haus Ergaten	Parksiedlung Talacker
R 2019	833'000	554'240	25'425'000
R 2020	802'400	1'186'334	24'741'897
R 2021	798'200	975'000	24'011'000
R 2022	1'039'600	786'188	23'214'000
R 2023	1'113'300	723'000	22'417'000

Tabelle 8: Buchwerte 2019 bis 2023

5.9 Würdigung

Es ist dem Alterszentrum nicht gelungen, auf der Ausgabenseite die Budget-Vorgaben zu erreichen. Die vielen Langzeitabsenzen sind belastend. Ebenso musste weiterhin temporäres Personal mit entsprechenden Mehrkosten engagiert werden. Demgegenüber haben die Erträge im Ergaten-Talbach, in der grössten der vier Teilrechnungen, insgesamt die Budgetvorgaben erreicht, was auf hohe Auslastung, höhere Tarife und insgesamt hohe Pflegeintensität zurückzuführen ist.

Die drei kleineren Teilrechnungen konnten 2023 die kostendeckende Auslastung nicht erreichen. Einerseits sind Tageszentrum und Betreutes Wohnen mit je 7 Plätzen, resp. Betten, Angebote, die in Frauenfeld wichtig sind, andererseits sind die Räumlichkeiten ungeeignet sowie veraltet und die beschränkte Platzzahl zu klein, um finanzielle Schwankungen, die sich aufgrund mangelnder Auslastung oder längerer Personalausfälle ergeben, auffangen zu können. Bei der Parksiedlung führten viele Mieterwechsel zu geringerer Auslastung und tieferen Spiteminuten. Bei allen drei kleineren Wohnformen hat sich die Situation im 1. Quartal 2024 erheblich verbessert.

Das erzielte Resultat widerspiegelt leider nicht die wertvolle Arbeit, die die Mitarbeitenden im Alterszentrum Park täglich leisten und stützt die vielen positiven Rückmeldungen von Bewohnenden und Angehörigen nicht. Auch wenn Corona in der Gesellschaft kein Thema mehr ist, ist der Gesundheitszustand und die Belastbarkeit bei vielen Mitarbeitenden im Gesundheitswesen noch nicht auf dem Niveau wie zuvor. Der herrschende Fachkräftemangel, der zu einem Arbeitnehmermarkt führte, erschwert die Personalsituation zusätzlich.

6 Zusammenfassung

6.1 Gesamtwürdigung Stadtrat

Die Herausforderungen waren vielfältig. Die Personalrekrutierung blieb in vielen Bereichen angespannt. Die zu bewältigen Aufgaben sind aufwendig, komplex und entsprechend kosten- und zeitintensiv. Die laufenden Betriebskosten im Lot halten zu können, stellt immer mehr eine Herausforderung dar. Davon betroffen waren gleich alle drei Bereiche der Stadt Frauenfeld.

Ein besserer Abschluss als budgetiert wurde für die Rechnung der Stadtverwaltung bereits Ende 3. Quartal 2023 erwartet. Eine entsprechende Mitteilung der Steuerverwaltung liess höhere Steuererträge erwarten. Diese wurden dann auch für das Budget 2024 übernommen. Ein Ertragsüberschuss hingegen blieb trotz diesen und weiterer Rückmeldungen auch damals Wunschdenken. Zu viele Unbekannte bestanden noch, um ein klareres Bild zu erhalten. Erst mit dem Abschluss lagen auch die im vierten Quartal 2023 abgeschlossenen Folgebewertungen der Liegenschaften vor. Entsprechend erfreulich durfte zur Kenntnis genommen werden, dass die Liegenschaften weiterhin an Wert zulegen. Die Höhe der Wertberichtigungen überraschte, da sie nicht erwartet wurde. Bei diesen Anpassungen handelt es sich vorerst nicht um Erträge, obwohl diese als solche verbucht werden müssen. Erst mit dem Verkauf der Liegenschaften fliessen entsprechende Mittel. Ob der veranschlagte Wert dann auch erzielt werden kann, bleibt ungewiss. Trotz dieses guten Ergebnisses musste die Stadt Fremdmittel aufnehmen, um die Investitionen bezahlen zu können.

Die anspruchsvollen Energiemärkte erforderten die notwendige Aufmerksamkeit. Bereits beim letzten Abschluss wurde auf die Herausforderungen hingewiesen. Im Jahre 2022 lagen die Marktumstände zu Gunsten von Thurplus. Die im Voraus eingekauften Energiemengen konnten den Bedarf der Kundschaft decken. Der meist verbliebene Überschuss erzielte beim Verkauf erfreuliche Gewinne. Auch für das Jahr 2023 wurde die Energie im Voraus eingekauft. Der äusserst milde Winter führte jedoch zu wesentlich geringerem Verbrauch. Der Überschuss ergab sich nicht nur bei Thurplus. Auch die anderen Marktteilnehmenden hatten teils grössere Überschüsse. Entsprechend sanken die Preise am Tagesmarkt sehr stark, was grössere Verluste auf dem Energiehandel mit sich brachte. Trotz des betrieblichen Defizits besteht kein unmittelbarer wesentlicher Handlungsbedarf. Erfreulich läuft das neue Standbein von Thurplus. Der Ausbau der Fernwärmeerschliessung schreitet voran. Das Interesse der Hauseigentümerschaft ist vorhanden. Um weiterhin gute Leistungen erbringen zu können, ist fachkundiges und zuverlässiges Personal sehr wichtig. Dieses zu halten und vakante Stellen wieder besetzen zu können, ist im aktuellen Marktumfeld äusserst schwierig und wird noch längere Zeit alle beschäftigen.

Das Alterszentrum Park hatte mit seinen vier Wohnformen mit einem unterschiedlichen Nachfrageniveau umzugehen. Beim Ergaten-Talbach, der grössten der vier Teilrechnungen (83 Prozent des Umsatzes), waren die Nachfrage, die Höhe der Pflegeintensität und der über Budget liegende Ertrag erfreulich. Mehr Leistungen hatten allerdings unmittelbar steigende Personaleinsätze zur Folge, wobei auf dem ausgetrockneten Markt zusätzliches Personal oft über Temporärfirmen teuer beschafft werden musste.

Bei den drei kleineren Teilrechnungen Parksiedlung Talacker, Betreutes Wohnen und Tageszentrum Talbach war die Belegung zu tief und von Mutationen geprägt. Trotz fehlender Auslastung konnten die Personaleinsätze nur bedingt angepasst werden. Zudem ergaben sich gerade in den kleinen Angebotsformen krankheits- bzw. unfallbedingte Ausfälle. Entsprechend konnten die Lohnkosten nicht immer den Gegebenheiten in den einzelnen Angebotsformen angepasst werden. Diverse Langzeitausfälle beim Personal führten zu weiteren hohen Lohnkosten und Versicherungsleistungen griffen nur bedingt und spät. Die Personalkosten waren somit die wesentlichen Kostentreiber und der Grund, weshalb alle vier Rechnungen im Minus abschlossen. Es ist deshalb weiterhin von grosser Bedeutung, das Alterszentrum Park in allen Bereich entlang der Strategie AZP 2030 weiter zu entwickeln, sämtliche Prozesse und Ausgaben zu hinterfragen und gleichzeitig dem Personal Sorge zu tragen, um die Rechnung des Alterszentrums Park wieder ins Gleichgewicht zu bringen und die nötigen, umfassenden Infrastrukturvorhaben anzugehen.

Gutes, fachkundiges, engagiertes Personal ist für den Erfolg insbesondere in herausfordernden Zeit von grosser Bedeutung.

7 Anträge

Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Aufgrund der Ausführungen stellen wir Ihnen folgende Anträge:

1. Der Geschäftsbericht über die Stadtverwaltung und ihre Betriebe für das Jahr 2023 wird genehmigt.
2. Die Rechnung der "Stadtverwaltung" wird für das Jahr 2023 genehmigt.
 - 2.1 Der Ertragsüberschuss "Stadtverwaltung" von CHF 7'857'618.31 wird den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre (Konto 2999.00) zugewiesen.
3. Die Rechnung von "Thurplus" für das Jahr 2023 wird genehmigt.
 - 3.1. Der Ertragsüberschuss "Thurplus" von CHF 4'620'632.18 wird den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre (Konto 2999.00) zugewiesen.
4. Die Rechnungen des "Alterszentrums Park" für das Jahr 2023 werden genehmigt.
 - 4.1 Der Aufwandüberschuss des "Alterszentrums Park" von CHF 689'898.41 wird wie folgt verbucht:
 - 4.1.1 Für die Rechnung "Haus Ergaten-Talbach" erfolgt eine Verrechnung des Verlusts von CHF 415'376.95 mit der Spezialfinanzierung "Renovationen und Defizitdeckung Ergaten-Talbach" (Konto 2200).
 - 4.1.2 Der Aufwandüberschuss aus der Rechnung "Betreutes Wohnen" von CHF 21'149.35 wird dem Fonds "Defizitdeckung Betreutes Wohnen" (Konto 2204) verrechnet.
 - 4.1.3 Der Aufwandüberschuss aus der Rechnung "Tageszentrum Talbach" von CHF 129'381.63 wird mit Fonds «Defizitdeckung Tageszentrum» (Konto 2205) verrechnet.
 - 4.1.4 Der Aufwandüberschuss aus der Rechnung der "Parksiedlung" von CHF 123'990.48 wird mit dem Fonds "Defizitdeckung Parksiedlung" (Konto 2203) verrechnet.

Die Vorlage geht an das Präsidium des Gemeinderates mit der Einladung, das Geschäft der zuständigen Geschäftsprüfungskommission zur Vorberatung, Berichterstattung und Antragstellung im Gemeinderat zuzuweisen.

STADT FRAUENFELD
Stadtrat Frauenfeld

Der Stadtpräsident: Anders Stokholm



Die Stadtschreiberin: Bettina Beck



Beilage / Beilagen

- Geschäftsbericht
- Ordner Rechnungsabschluss

Investitionsrechnung 2023

	Seite
Artengliederung Investitionsrechnung	60
Inst. Gliederung Investitionsrechnung Departementstotale	62
Inst. Gliederung Vergleich mit Erläuterungen	63
Departement für Finanzen und Zentrales	63
Departement für Bau und Verkehr	65
Departement für Werke, Freizeitanlagen und Sport	77
Finanzierungsausweis	80
Artengliederung Investitionsrechnung Fonds und Spezialfinanzierung	81
Kreditabrechnungen	85

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	32'811'522.32		27'469'786.40		23'616'103.46	
50	Sachanlagen	31'638'048.21		24'899'786.40		22'242'344.12	
501	Strassen	3'727'553.31		3'716'000.00		3'773'105.13	
503	Übriger Tiefbau (Kanalisation usw.)	2'505'512.91		5'372'000.00		2'969'541.65	
504	Hochbauten	17'659'591.91		14'740'000.00		14'736'846.14	
506	Mobilien	1'188'080.76		767'786.40		278'501.71	
509	Übrige Sachanlagen	6'557'309.32		304'000.00		484'349.49	
52	Immaterielle Anlagen	215'515.55		992'000.00		419'953.79	
529	Übrige immaterielle Anlagen	215'515.55		992'000.00		419'953.79	
54	Darlehen	233'667.01		266'000.00			
544	Öffentliche Unternehmungen	233'667.01		266'000.00			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	40'000.00					
555	Private Unternehmungen	40'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge	684'291.55		1'312'000.00		953'805.55	
561	Kanton	159'727.55		864'000.00		428'860.60	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	524'564.00		448'000.00		524'944.95	
6	Investitionseinnahmen		873'481.40		1'175'846.40		3'327'349.39
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		143'300.00		8'000.00		1'000'000.00
600	Übertragung von Grundstücken				8'000.00		
601	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen		143'300.00				1'000'000.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		694'814.70		1'131'646.40		2'315'349.39

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
630	Bund						78'172.75
631	Kantone und Konkordate		174'665.10		491'646.40		1'411'984.20
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		70'480.00				518.60
635	Private Unternehmungen						4'000.00
637	Private Haushalte		449'669.60		640'000.00		820'673.84
64	Rückzahlung von Darlehen		35'366.70		36'200.00		12'000.00
644	Öffentliche Unternehmungen		23'366.70		26'600.00		
645	Private Unternehmen		12'000.00		9'600.00		12'000.00
		32'811'522.32	873'481.40	27'469'786.40	1'175'846.40	23'616'103.46	3'327'349.39
	Nettoinvestition		31'938'040.92		26'293'940.00		20'288'754.07
		32'811'522.32	32'811'522.32	27'469'786.40	27'469'786.40	23'616'103.46	23'616'103.46

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Departement für Finanzen und Zentrales <i>Nettoinvestition</i>	490'816.56	155'300.00 335'516.56	847'786.40	197'246.40 650'540.00	1'408'404.41 196'854.29	1'605'258.70
2	Departement für Bau und Verkehr <i>Nettoinvestition</i>	8'469'326.53	718'181.40 7'751'145.13	11'862'000.00	978'600.00 10'883'400.00	10'454'516.96	1'718'090.69 8'736'426.27
3	Departement Thurplus, Freizeit und Sport <i>Nettoinvestition</i>	23'851'379.23	23'851'379.23	14'760'000.00	14'760'000.00	11'753'182.09	4'000.00 11'749'182.09
		32'811'522.32	873'481.40	27'469'786.40	1'175'846.40	23'616'103.46	3'327'349.39
Nettoinvestition			31'938'040.92		26'293'940.00		20'288'754.07
		32'811'522.32	32'811'522.32	27'469'786.40	27'469'786.40	23'616'103.46	23'616'103.46

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung	Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	
					Betrag	%
1	Departement für Finanzen und Zentrales	335'516.56	650'540.00	-196'854.29	-315'023.44	-48.42
12	Stadtkanzlei	124'374.70	237'365.00		-112'990.30	-47.60
120	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ		-162'635.00		162'635.00	-100.00
1200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ		-162'635.00		162'635.00	-100.00
5060.00	Mobilien		-163'946.60		163'946.60	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-163'946.60		163'946.60	-100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen		-48'000.00		48'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-48'000.00		48'000.00	-100.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		46'911.60		-46'911.60	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		46'911.60		-46'911.60	-100.00
6450.00	Private Unternehmen		2'400.00		-2'400.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		2'400.00		-2'400.00	-100.00
123	Informatikdienste	124'374.70	400'000.00		-275'625.30	-68.91
1230	Informatikdienste	124'374.70	400'000.00		-275'625.30	-68.91
5060.00	Mobilien	84'374.70	160'000.00		-75'625.30	-47.27
INV00629	Informatik-Strategie - Kosten Standortbestimmung (u.a. Unterstützung durch Dritte)		60'000.00		-60'000.00	-100.00 abgeschlossen
INV00657	Informatik-Strategie - Ausarbeitung und Umsetzung Massnahmen	84'374.70	100'000.00		-15'625.30	-15.63
5090.00	Übrige Sachanlagen		240'000.00		-240'000.00	-100.00
INV00547	Ersatz der Telefonanlagen im Rathaus und der Feuerwehr		240'000.00		-240'000.00	-100.00
5550.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	40'000.00			40'000.00	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	Betrag	
							%
INV00722	Kauf Aktien Abraxas 2023	40'000.00			40'000.00	100.00	abgeschlossen
13	Amt für Kultur	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00			
131	Amt für Kultur	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00			
1310	Amt für Kultur	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00			
6450.00	Private Unternehmen	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00			
INV00315	Genossenschaft Eisenwerk; zinsloses Darlehen bis 31.12.2035	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00			
15	Finanzamt			-1'000'000.00			
151	Finanzamt			-1'000'000.00			
1510	Finanzamt			-1'000'000.00			
6090.00	Übertragung von übrigen Sachanlagen ins Finanzvermögen			-1'000'000.00			
INV00678	Dotationskapital Thurplus; Rückzahlung			-1'000'000.00			
17	Sicherheit			359'082.35			
172	Sicherheitsdienste			359'082.35			
1721	Zivilschutz der Stadt Frauenfeld			359'082.35			
5040.00	Hochbauten			952'341.05			
INV00452	Sanierung öffentlicher Schutzraum Neuhauserstrasse			952'341.05			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			-593'258.70			
INV00452	Sanierung öffentlicher Schutzraum Neuhauserstrasse			-593'258.70			
19	Feuerwehr	223'141.86	425'175.00	456'063.36	-202'033.14	-47.52	
191	Feuerwehr	223'141.86	425'175.00	456'063.36	-202'033.14	-47.52	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung	Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	
					Betrag	%
1910	Feuerwehr	223'141.86	425'175.00	456'063.36	-202'033.14	-47.52
5060.00	Mobilien	366'441.86	659'733.00	265'046.21	-293'291.14	-44.46
INV00370	Zubringerlöschfahrzeug (Ersatzbeschaffung Murgo 23)	93'735.52	203'600.00	93'735.52	-109'864.48	-53.96
INV00384	Ölwehrfahrzeug (Murgo 24)	171'310.69	356'133.00	171'310.69	-184'822.31	-51.90
INV00562	Motorspritzen		100'000.00		-100'000.00	-100.00
INV00720	Teleskoplader Bobcat TL 25-60 Agri	101'395.65			101'395.65	100.00
						abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
5090.00	Übrige Sachanlagen			191'017.15		
INV00426	Brandschutzbekleidung (Ersatzbeschaffung)			191'017.15		
6060.00	Übertrag von Mobilien ins Finanzvermögen	-143'300.00			-143'300.00	100.00
INV00724	Verkehrsfahrzeug (Murgo 4); Entwidmung	-39'427.00			-39'427.00	100.00
INV00725	Schlauchverlegungsfahrzeug (Ersatz von Murgo 5); Entwidmung	-103'873.00			-103'873.00	100.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-234'558.00		234'558.00	-100.00
INV00370	Zubringerlöschfahrzeug (Ersatzbeschaffung Murgo 23)		-83'000.00		83'000.00	-100.00
INV00384	Ölwehrfahrzeug (Murgo 24)		-151'558.00		151'558.00	-100.00
2	Departement für Bau und Verkehr	7'751'145.13	10'883'400.00	8'736'426.27	-3'132'254.87	-28.78
20	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV		-2'696'000.00		2'696'000.00	-100.00
200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV		-2'696'000.00		2'696'000.00	-100.00
2000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV		-2'696'000.00		2'696'000.00	-100.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege		-865'000.00		865'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-865'000.00		865'000.00	-100.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege PROJEKT		-64'000.00		64'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-64'000.00		64'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung	
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	Erläuterungen
					Betrag	%
5030.00	Übriger Tiefbau		-877'000.00		877'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-877'000.00		877'000.00	-100.00
5030.01	Übriger Tiefbau PROJEKT		-186'000.00		186'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-186'000.00		186'000.00	-100.00
5040.00	Hochbauten		-320'000.00		320'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-320'000.00		320'000.00	-100.00
5060.00	Mobilien		-24'000.00		24'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-24'000.00		24'000.00	-100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen		-28'000.00		28'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-28'000.00		28'000.00	-100.00
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen		-242'000.00		242'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-242'000.00		242'000.00	-100.00
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate		-216'000.00		216'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-216'000.00		216'000.00	-100.00
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		-112'000.00		112'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-112'000.00		112'000.00	-100.00
6000.00	Übertragung von Grundstücken		2'000.00		-2'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		2'000.00		-2'000.00	-100.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		76'000.00		-76'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		76'000.00		-76'000.00	-100.00
6370.10	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Anschlussgebühren)		160'000.00		-160'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		160'000.00		-160'000.00	-100.00
21	Amt für Hochbau und Stadtplanung	1'369'206.80	2'820'000.00	3'553'751.40	-1'450'793.20	-51.45

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung	
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	Erläuterungen
					Betrag	%
211	Bauberatung und Baubewilligungen			73'136.66		
2111	Bauberatung und Baubewilligungen			73'136.66		
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			73'136.66		
INV00593	Neuorganisation Bauarchiv			73'136.66		
212	Stadtplanung	113'826.04	350'000.00	182'497.95	-236'173.96	-67.48
2120	Stadtplanung	51'079.80	350'000.00	182'497.95	-298'920.20	-85.41
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	51'079.80	350'000.00	182'497.95	-298'920.20	-85.41
INV00265	Arealentwicklung Stadtkaserne und Zeughausareal	22'062.70			22'062.70	100.00
INV00551	Aufwertung Freiraum	1'410.00		50'832.65	1'410.00	100.00
INV00557	Stadtkaserne, Um- und Erweiterungsbau P+R Gebäude; Überprüfung Machbarkeit und Gestaltungsplan			131'665.30		
INV00626	Richtplanung Freiraum, Natur und Landschaft		150'000.00		-150'000.00	-100.00
INV00642	Richtplanung Siedlung und Verkehr		200'000.00		-200'000.00	-100.00
INV00713	Gewässerraum Festlegung	27'607.10			27'607.10	100.00
2122	Altlastensanierung	62'746.24			62'746.24	100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen	62'746.24			62'746.24	100.00
INV00622	Altlastensanierung Parz. 386 und umliegende	62'746.24			62'746.24	100.00
213	Liegenschaftenverwaltung	1'255'380.76	2'470'000.00	3'298'116.79	-1'214'619.24	-49.17
2130	Immobilien Verwaltungsvermögen	1'255'380.76	2'470'000.00	3'298'116.79	-1'214'619.24	-49.17
5030.00	Übriger Tiefbau	148'738.15	160'000.00	926'972.50	-11'261.85	-7.04
INV00620	Freibad; Sanierung Badisteg	148'738.15	160'000.00	6'972.50	-11'261.85	-7.04
INV00674	Eisenwerkstrasse (Parkplatz)			610'000.00		
INV00676	Gerlikon Ifängli (Spielplatz)			310'000.00		
5040.00	Hochbauten	794'267.36	1'460'000.00	2'352'189.89	-665'732.64	-45.60
INV00458	Neubau Tierkörpersammelstelle	794'267.36	1'440'000.00	639'539.54	-645'732.64	-44.84

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen	
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	Betrag		%
INV00514	Kunsteisbahn; Sanierung Heizung - Wärmerzeugung und -Gewinnung		20'000.00			-20'000.00	-100.00	
INV00619	Kunsteisbahn; Sanierung Haupteingang			129'799.75				
INV00675	Waffenplatzstrasse 16b (Werkplatz und Schopf)			870'000.00				
INV00677	Walzmühlestrasse 26 / STWEG			712'850.60				
5090.00	Übrige Sachanlagen	350'835.25				350'835.25	100.00	
INV00458	Neubau Tierkörpersammelstelle	350'835.25				350'835.25	100.00	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	21'540.00	850'000.00	18'954.40		-828'460.00	-97.47	
INV00558	Friedhof Oberkirch; Umsetzungsplanung Parkpflegekonzept	21'540.00	700'000.00	18'954.40		-678'460.00	-96.92	
INV00559	Sportanlage Kleine Allmend; Projektierung Sanierungskonzept Liegenschaften und Gebäudeinfrastruktur		150'000.00			-150'000.00	-100.00	abgeschlossen
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-60'000.00				-60'000.00	100.00	
INV00458	Neubau Tierkörpersammelstelle	-60'000.00				-60'000.00	100.00	
24	Amt für Tiefbau und Verkehr	6'381'938.33	10'759'400.00	5'182'674.87		-4'377'461.67	-40.68	
241	Verkehr	4'035'964.66	5'345'000.00	3'816'277.16		-1'309'035.34	-24.49	
2411	Projektierung/Bau	4'035'964.66	5'335'000.00	3'816'277.16		-1'299'035.34	-24.35	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	3'540'934.91	4'325'000.00	3'354'971.43		-784'065.09	-18.13	
INV00019	Agglomerationsprojekte; Radwegverbindung entlang SBB, Neubau		50'000.00	5'425.00		-50'000.00	-100.00	
INV00065	Lärmschutz an diversen Strassen, Fenstersanierungen	8'100.00	10'000.00			-1'900.00	-19.00	
INV00206	Bergliweg West	1'615.50	50'000.00			-48'384.50	-96.77	
INV00220	Parkleitsystem Innenstadt, Studie		10'000.00			-10'000.00	-100.00	
INV00225	Waldeggstrasse		40'000.00			-40'000.00	-100.00	
INV00269	Sägereistrasse			25'202.45				
INV00327	Hertenstrasse, Unterherten - Ergaten	3'422.95		3'637.75		3'422.95	100.00	
INV00336	Oberfeldstrasse, Speicherstrasse - Buechhölzlistrasse			170'661.15				
INV00338	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse	211'164.90	50'000.00	266'910.60		161'164.90	322.33	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023		
					Betrag	%	
INV00344	Speicherstrasse, Unterfeldstrasse bis Neuhauserstrasse	4'918.95		61'118.00	4'918.95	100.00	
INV00348	Talstrasse, Lüdem - Höhenweg	945.00		31'371.55	945.00	100.00	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00415	Obere Weinackerstrasse	162'463.90			162'463.90	100.00	
INV00416	Obholzstrasse, Thundorferstrasse bis Obholz	752.40	10'000.00	19'380.25	-9'247.60	-92.48	
INV00418	Ringstrasse, Zürcherstrasse bis Thundorferstrasse		50'000.00		-50'000.00	-100.00	abgeschlossen
INV00419	Schützenweg, Fliederstrasse bis Siedlungsende		20'000.00		-20'000.00	-100.00	
INV00422	General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse	142'203.75		50'422.75	142'203.75	100.00	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00430	Bahnhofplatz, Anpassungen an BehiG	957'389.82	700'000.00	513'624.00	257'389.82	36.77	
INV00434	Lindenweg, Rampe Radfahrer mit Anschluss an Regionalen Radweg			407.70			
INV00443	Haldenstrasse, Weizenstrasse bis Hertenstrasse			3'040.05			
INV00445	Langdorfstrasse, Abschnitt Zürcherstrasse bis Kreisel Langdorf			14'721.30			
INV00450	Wannenfeldstrasse, Abschnitt Staudenweg bis Spielwiesenweg	359.45		57'374.00	359.45	100.00	
INV00462	Fuchshalde Bühl	1'406.65		137'496.55	1'406.65	100.00	
INV00464	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstrasse bis Schmidgasse			40'908.80			
INV00466	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse	4'193.70		138'740.70	4'193.70	100.00	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00470	Hasenbühlstrasse		280'000.00		-280'000.00	-100.00	
INV00472	Hueb / Wellenbergstrasse / Loostrasse	6'374.10	100'000.00	126'158.65	-93'625.90	-93.63	
INV00474	Im Tiergarten			246'963.05			
INV00478	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse bis Hofwiesenstrasse	9'611.70		113'543.55	9'611.70	100.00	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00484	Scheizelstrasse	36'934.58		58'547.25	36'934.58	100.00	
INV00488	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende	57'069.19		409'884.30	57'069.19	100.00	
INV00505	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2022	969.00		169'657.73	969.00	100.00	
INV00506	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2023	225'283.45	400'000.00	376.00	-174'716.55	-43.68	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00565	Bannhalde-Mühletobel, Rad- und Fusswegverbindung		80'000.00		-80'000.00	-100.00	
INV00567	Bushaltestellen, Anpassung an BehiG	187'461.77	80'000.00	62'898.65	107'461.77	134.33	
INV00569	Püntenstrasse, Schaffhauserstrasse bis Gemeindegrenze			2'181.85			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
INV00572	Bürgerholzstrasse, Maiholzstrasse bis Grünmattweg		160'000.00		-160'000.00	-100.00	
INV00576	Dreispietzstrasse im Ortsteil Horgenbach	126'480.50	60'000.00	149'732.40	66'480.50	110.80	
INV00578	Frauenfelderstrasse, Emil Fahrni-Strasse bis Wald		400'000.00		-400'000.00	-100.00	
INV00581	Im Weberlisrebbegg	43'517.25	40'000.00	228'560.15	3'517.25	8.79	
INV00583	Schaffhauserstrasse bis Rietackerstrasse, Verbindungsstrasse	91'679.25	10'000.00	2'312.25	81'679.25	816.79	
INV00585	Spielwiesenweg	35'658.35	20'000.00	47'077.10	15'658.35	78.29	
INV00587	Wellhauserweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg	56'214.25		195'865.50	56'214.25	100.00	
INV00590	Lindenweg, Rad- und Fusswegunterquerung Rheinstrasse		100'000.00		-100'000.00	-100.00	
INV00600	Brücke Badstrasse	2'724.65			2'724.65	100.00	
INV00602	Bannhaldenstrasse, Weizenstrasse bis Siedlungsende		500'000.00		-500'000.00	-100.00	
INV00604	Bühlwiesenstrasse und Im Röteliemoos	376'077.40	320'000.00		56'077.40	17.52	
INV00609	Langdorfstrasse, Kreisel bis Autobahn	370'869.70	300'000.00		70'869.70	23.62	
INV00611	Gachnangerstrasse, Hagenbucherstrasse bis Siedlungsende		125'000.00		-125'000.00	-100.00	
INV00613	Ulmenstrasse Teil Ost	126'215.75	90'000.00		36'215.75	40.24	
INV00630	Innenstadt BGK Strassenräume	-770.40		770.40	-770.40	100.00	
INV00645	Thundorferstrasse, Chappenzipfel bis Reutenenstrasse	3'173.95			3'173.95	100.00	
INV00647	Häberlinstrasse, Oberwiesenstrasse bis Bürgerholzstrasse	4'544.40			4'544.40	100.00	
INV00656	Wellenbergstrasse, Ergaten Strassensanierung	97'509.55	100'000.00		-2'490.45	-2.49	
INV00667	Försterhausbrücke	4'243.40	70'000.00		-65'756.60	-93.94	
INV00668	Langfeldstrasse		100'000.00		-100'000.00	-100.00	
INV00679	Sanierung Algisser- und Spannerstrasse: Abschnitt Thundorfer- bis Schulstrasse	78'345.50			78'345.50	100.00	
INV00721	Breitenstrasse Vorhaltemassnahme	101'810.65			101'810.65	100.00	
5010.01	Strassen / Verkehrswege PROJEKT	186'618.40	320'000.00	418'133.70	-133'381.60	-41.68	
INV00084	Erschliessung ESP Langdorf, Projekt		20'000.00	13'996.70	-20'000.00	-100.00	
INV00205	Bergliweg West, Projekt	3'715.65			3'715.65	100.00	
INV00337	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse, Projekt			51'896.25			
INV00402	Obere Weinackerstrasse, Projekt	2'812.60	10'000.00		-7'187.40	-71.87	
INV00408	Freie-Strasse, Projekt		30'000.00		-30'000.00	-100.00	abgeschlossen
INV00467	Gewerbestrasse, Projekt			740.45			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	Betrag	
INV00469	Hasenbühlstrasse, Projekt			686.95			
INV00487	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende, Projekt			13'014.60			
INV00489	Langsamverkehrskonzept Vorbereitung Umsetzung, Projekt			11'296.25			
INV00573	Brücke Militärstrasse in den Murg-Auen-Park, Projekt	9'913.70		21'672.20	9'913.70	100.00	
INV00575	Dreispietzstrasse im Ortsteil Horgenbach , Projekt			10'770.00			abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00577	Frauenfelderstrasse, Emil Fahrni-Strasse bis Wald, Projekt	5'385.00		24'800.90	5'385.00	100.00	
INV00579	Junkholzstrasse, Blumenstrasse bis Ende, Projekt	14'509.40	10'000.00	7'052.10	4'509.40	45.09	
INV00582	Schaffhauserstrasse bis Rietäckerstrasse, Verbindungsstrasse, Projekt			5'169.60			
INV00584	Spielwiesenweg, Projekt			8'015.95			
INV00586	Wellhauserweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg, Projekt			1'595.00			
INV00601	Bannhaldenstrasse, Weizenstrasse bis Siedlungsende, Projekt	1'637.65		27'544.50	1'637.65	100.00	
INV00603	Bühlwiesenstrasse und Im Rötelimoo, Projekt			37'910.40			
INV00605	Eisenwerkstrasse Bushaltestelle Anpassung an BehiG und Veloquerung, Projekt	19'370.55	20'000.00		-629.45	-3.15	
INV00607	Innenstadt BGK Strassenräume, Projekt	57'231.55	150'000.00	31'503.40	-92'768.45	-61.85	
INV00608	Langdorfstrasse, Kreisel bis Autobahn, Projekt			33'824.55			
INV00610	Gachnangerstrasse, Hagenbucherstrasse bis Siedlungsende, Projekt	1'474.15		17'797.30	1'474.15	100.00	
INV00612	Ulmenstrasse Teil Ost, Projekt	145.55		23'102.45	145.55	100.00	
INV00614	Weiberstrasse, Ulmenstrasse bis Ulmenstrasse, Projekt			12'244.15			
INV00617	Gemeindestrassen Zustandsaufnahmen	8'559.75		63'500.00	8'559.75	100.00	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00646	Häberlinstrasse, Oberwiesenstrasse bis Bürgerholzstrasse, Projekt	33'992.80			33'992.80	100.00	
INV00650	Moosweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg, Projekt	6'319.30	40'000.00		-33'680.70	-84.20	
INV00652	Rütitobelbrücke, Projekt	8'913.65	10'000.00		-1'086.35	-10.86	
INV00654	Scheuchenstrasse, Häberlinstrasse bis Maiholzstrasse Projekt	12'637.10	30'000.00		-17'362.90	-57.88	
5030.00	Übriger Tiefbau	15'853.75			15'853.75	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung	Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	
					Betrag	%
INV00430	Bahnhofplatz, Anpassungen an BehiG	15'853.75			15'853.75	100.00
5030.01	Übriger Tiefbau PROJEKT	8'253.05			8'253.05	100.00
INV00440	Retention/Versickerung Gerlikonerstrasse; Regenabwasserleitung Walzmühlestrasse, Projekt	8'253.05			8'253.05	100.00
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen	126'257.00		121'177.43	126'257.00	100.00
INV00552	Räumliche Entwicklungsplanung	126'257.00		121'177.43	126'257.00	100.00
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	159'727.55	1'080'000.00	428'860.60	-920'272.45	-85.21
INV00182	St. Gallerstrasse, Holdertor bis Badstrasse, inkl. Marktstrasse	120'000.00			120'000.00	100.00
INV00491	Bahnhofstrasse, Kehlhofstrasse Fussgängerquerung und Bushaltestelle	39'727.55	10'000.00	15'883.15	29'727.55	297.28
INV00492	Weststrasse Kreisel Thurstrasse			162'977.45		
INV00618	Bushaltestellen auf Kantonsstrassen, Ausbau gemäss BehiG		670'000.00	250'000.00	-670'000.00	-100.00
INV00644	Schaffhauserstrasse, Schaffhauserplatz bis Sonnenhofstrasse		400'000.00		-400'000.00	-100.00
6000.00	Übertragung von Grundstücken		-10'000.00		10'000.00	-100.00
INV00085	Abgang von Grundstücken		-10'000.00		10'000.00	-100.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-26'200.00	-380'000.00	-506'866.00	353'800.00	-93.11
INV00430	Bahnhofplatz, Anpassungen an BehiG		-380'000.00	-400'000.00	380'000.00	-100.00
INV00434	Lindenweg, Rampe Radfahrer mit Anschluss an Regionalen Radweg			-106'866.00		
INV00552	Räumliche Entwicklungsplanung	-26'200.00			-26'200.00	100.00
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-10'480.00			-10'480.00	100.00
INV00552	Räumliche Entwicklungsplanung	-10'480.00			-10'480.00	100.00
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	35'000.00			35'000.00	100.00
INV00429	Ausbau Kirchweg, Gerlikon	35'000.00			35'000.00	100.00
2412	Öffentliche Gewässer (Investitionen)		10'000.00		-10'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	Betrag	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen		10'000.00			-10'000.00	-100.00
INV00111	Naturgefahrenkarte Massnahmen, Projekt		10'000.00			-10'000.00	-100.00
242	Entwässerung	1'971'676.07	5'154'400.00	1'656'821.66		-3'182'723.93	-61.75
2421	Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle	1'971'676.07	5'154'400.00	1'656'821.66		-3'182'723.93	-61.75
5030.00	Übriger Tiefbau	1'640'488.12	4'225'000.00	1'790'639.38		-2'584'511.88	-61.17
INV00100	Genereller Entwässerungsplan, Teilüberarbeitung	4'964.85	20'000.00	222.66		-15'035.15	-75.18
INV00202	Sonnenhofstrasse	3'657.52				3'657.52	100.00
INV00206	Bergliweg West	2'592.34	120'000.00			-117'407.66	-97.84
INV00222	Stadtbach	1'189.97				1'189.97	100.00
INV00234	Bannhaldenstrasse, Hertenstrasse bis Roggenweg			412.49			
INV00329	Langwiesstrasse, Sternwartestrasse - Speicherstrasse	5'244.99				5'244.99	100.00
INV00338	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse	74'569.25		30'931.20		74'569.25	100.00
INV00348	Talstrasse, Lüdem - Höhenweg			2'000.00			abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00392	Marktstrasse Kanalisation			6'242.01			
INV00409	Algisserstrasse, Ringstrasse bis Sternwartestrasse		30'000.00			-30'000.00	-100.00
INV00415	Obere Weinackerstrasse	15'835.93				15'835.93	100.00
INV00416	Obholzstrasse, Thundorferstrasse bis Obholz	1'569.92	40'000.00	1'485.53		-38'430.08	-96.08
INV00418	Ringstrasse, Zürcherstrasse bis Thundorferstrasse		200'000.00			-200'000.00	-100.00 abgeschlossen
INV00420	Sternwartestrasse, Algisserstrasse bis Speicherstrasse	3'000.00	50'000.00			-47'000.00	-94.00
INV00422	General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse	39'889.32		78'607.21		39'889.32	100.00 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00441	Retention/Versickerung Gerlikonerstrasse; Regenabwasserleitung Walzmühlestrasse	643.96	500'000.00			-499'356.04	-99.87
INV00443	Haldenstrasse, Weizenstrasse bis Hertenstrasse			29'032.77			
INV00450	Wannenfeldstrasse, Abschnitt Staudenweg bis Spielwiesenweg	40.58		11'319.59		40.58	100.00
INV00459	Untere Weinackerstrasse, Hochwasserschutz	27'530.73		6'070.71		27'530.73	100.00
INV00460	Weiherrstrasse, Hochwasserschutz	1'705.34				1'705.34	100.00
INV00462	Fuchshalde Bühl			12'691.50			
INV00464	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstrasse bis Schmidgasse	1'236.26				1'236.26	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	Betrag	
							%
INV00466	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse	1'394.80		180'465.42	1'394.80	100.00	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00470	Hasenbühlstrasse		15'000.00		-15'000.00	-100.00	
INV00472	Hueb / Wellenbergstrasse / Loostrasse			2'212.63			
INV00478	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse bis Hofwiesenstrasse			10'596.83			abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00484	Scheizelstrasse	13'182.72		101'301.85	13'182.72	100.00	
INV00486	Thundorferstrasse Meteorwasserkanal			317'731.21			abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00488	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende	1'650.00		6'400.00	1'650.00	100.00	
INV00495	Stadtbach, Abschnitt General Weber Strasse bis Thundorferstrasse	81'384.63	50'000.00	31'243.23	31'384.63	62.77	
INV00505	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2022			237'028.61			
INV00506	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2023	17'660.68	300'000.00	39'423.91	-282'339.32	-94.11	
INV00507	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2024	88.02			88.02	100.00	
INV00568	Oberfeldstrasse, Meteorwasserkanalisation	7'174.02		124'544.85	7'174.02	100.00	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00572	Burgerholzstrasse, Maiholzstrasse bis Grünmattweg		10'000.00		-10'000.00	-100.00	
INV00576	Dreispietzstrasse im Ortsteil Horgenbach	4'000.00		5'000.00	4'000.00	100.00	
INV00578	Frauenfelderstrasse, Emil Fahrni-Strasse bis Wald		800'000.00		-800'000.00	-100.00	
INV00581	Im Weberlisrebbberg	12'883.15	20'000.00	278'406.43	-7'116.85	-35.58	
INV00583	Schaffhauserstrasse bis Rietackerstrasse, Verbindungsstrasse	652.65	20'000.00	240.02	-19'347.35	-96.74	
INV00585	Spielwiesenweg		20'000.00		-20'000.00	-100.00	
INV00587	Wellhauserweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg	57'372.04		158'543.82	57'372.04	100.00	
INV00602	Bannhaldenstrasse, Weizenstrasse bis Siedlungsende		20'000.00		-20'000.00	-100.00	
INV00604	Bühlwiesenstrasse und Im Röteli moos	6'100.00	150'000.00		-143'900.00	-95.93	
INV00609	Langdorfstrasse, Kreisel bis Autobahn		150'000.00		-150'000.00	-100.00	
INV00611	Gachnangerstrasse, Hagenbucherstrasse bis Siedlungsende		10'000.00		-10'000.00	-100.00	
INV00613	Ulmenstrasse Teil Ost	604'485.17	900'000.00		-295'514.83	-32.83	
INV00616	Kanalisationsnetz Zustandsaufnahmen	135'875.36		37'344.79	135'875.36	100.00	
INV00631	Thundorferstrasse, Rosenbergstrasse bis Spital Kreisel: Meteorwasserkanalisation			59'358.17			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen	
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	Betrag		%
INV00644	Schaffhauserstrasse, Schaffhauserplatz bis Sonnenhofstrasse	168'906.73	300'000.00			-131'093.27	-43.70	
INV00645	Thundorferstrasse, Chappenzipfel bis Reutenenstrasse	344'007.19	500'000.00	21'781.94		-155'992.81	-31.20	
5030.01	Übriger Tiefbau PROJEKT	229'458.34	930'000.00	188'457.32		-700'541.66	-75.33	
INV00071	General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse, Projekt	-15'274.42				-15'274.42	100.00	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00090	Zürcherstrasse Ost; Lindenspitz bis Tower Kreisel, Projekt	1'917.27	50'000.00			-48'082.73	-96.17	
INV00205	Bergliweg West, Projekt	6'153.12				6'153.12	100.00	
INV00337	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse, Projekt			3'828.51				
INV00402	Obere Weinackerstrasse, Projekt		20'000.00			-20'000.00	-100.00	
INV00405	Ringstrasse, Zürcherstrasse bis Thundorferstrasse, Projekt		40'000.00			-40'000.00	-100.00	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00408	Freie-Strasse, Projekt		20'000.00			-20'000.00	-100.00	abgeschlossen
INV00438	Gerlikon Meteorwasserkonzept Schollenholz / Aumühle, Projekt		30'000.00			-30'000.00	-100.00	
INV00440	Retention/Versickerung Gerlikonerstrasse; Regenabwasserleitung Walzmühlestrasse, Projekt	41'965.36	20'000.00	34'003.38		21'965.36	109.83	
INV00485	Thundorferstrasse Meteorwasserkanal, Projekt			998.24				abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00487	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende, Projekt			1'000.00				
INV00571	Bürgerholzstrasse, Maiholzstrasse bis Grünmattweg, Projekt			2'414.91				
INV00577	Frauenfelderstrasse, Emil Fahrni-Strasse bis Wald, Projekt	2'000.00		12'103.25		2'000.00	100.00	
INV00579	Junkholzstrasse, Blumenstrasse bis Ende, Projekt	1'600.00	10'000.00	3'883.57		-8'400.00	-84.00	
INV00582	Schaffhauserstrasse bis Rietäckerstrasse, Verbindungsstrasse, Projekt			1'840.85				
INV00584	Spielwiesenweg, Projekt			2'441.32				
INV00601	Bannhaldenstrasse, Weizenstrasse bis Siedlungsende, Projekt			5'889.47				
INV00603	Bühlwiesenstrasse und Im Röteliemoos, Projekt	1'044.99		22'685.37		1'044.99	100.00	
INV00608	Langdorfstrasse, Kreisel bis Autobahn, Projekt	2'000.00		1'787.51		2'000.00	100.00	
INV00610	Gachnangerstrasse, Hagenbucherstrasse bis Siedlungsende, Projekt	200.00		8'362.95		200.00	100.00	
INV00612	Ulmenstrasse Teil Ost, Projekt	214.67		55'755.57		214.67	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	Betrag	
INV00614	Weiberstrasse, Ulmenstrasse bis Ulmenstrasse, Projekt			5'886.26			
INV00616	Kanalisationsnetz Zustandsaufnahmen	148'477.32	600'000.00	25'576.16	-451'522.68	-75.25	
INV00646	Häberlinstrasse, Oberwiesenstrasse bis Bürgerholzstrasse, Projekt	14'645.22			14'645.22	100.00	
INV00648	Lüdem Regenwasserableitung, Projekt	7'959.38	30'000.00		-22'040.62	-73.47	
INV00650	Moosweg, Zürcherstrasse bis Wellhäuserweg, Projekt	3'060.03	50'000.00		-46'939.97	-93.88	
INV00654	Scheuchenstrasse, Häberlinstrasse bis Maiholzstrasse Projekt	13'495.40	60'000.00		-46'504.60	-77.51	
5440.00	Darlehen VV an öffentliche Unternehmungen	233'667.01	266'000.00		-32'332.99	-12.16	
INV00666	Darlehen Interkommunale Anstalt ARA Ellikon an der Thur	233'667.01	266'000.00		-32'332.99	-12.16	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	524'564.00	560'000.00	524'944.95	-35'436.00	-6.33	
INV00508	Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2022			524'944.95			
INV00509	Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2023	524'564.00	560'000.00		-35'436.00	-6.33	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-148'465.10		-26'027.55	-148'465.10	100.00	
INV00459	Untere Weinackerstrasse, Hochwasserschutz	-38'602.10			-38'602.10	100.00	
INV00495	Stadtbach, Abschnitt General Weber Strasse bis Thundorferstrasse	-109'863.00			-109'863.00	100.00	
INV00505	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2022			-26'027.55			
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-518.60			
INV00508	Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2022			-518.60			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-140'365.60			-140'365.60	100.00	
INV00498	Erschliessungsbeiträge 2023 für Kanalisationsbauten früherer Jahre	-140'365.60			-140'365.60	100.00	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
6370.10	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Anschlussgebühren)	-344'304.00	-800'000.00	-820'673.84	455'696.00	-56.96	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung	Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	
					Betrag	%
INV00501	Anschlussgebühren Kanalisation 2022	-66'931.00		-820'673.84	-66'931.00	100.00
INV00502	Anschlussgebühren Kanalisation 2023	-277'373.00	-800'000.00		522'627.00	-65.33 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
6440.00	Rückzahlung von Darlehen VV von öffentlichen Unternehmungen	-23'366.70	-26'600.00		3'233.30	-12.16
INV00666	Darlehen Interkommunale Anstalt ARA Ellikon an der Thur	-23'366.70	-26'600.00		3'233.30	-12.16
243	Werkhof	374'297.60	260'000.00	-290'423.95	114'297.60	43.96
2430	Zentrale Dienste Werkhof	231'469.40	120'000.00		111'469.40	92.89
5060.00	Mobilien	231'469.40	120'000.00		111'469.40	92.89
INV00670	VW Signalisation	112'777.00	120'000.00		-7'223.00	-6.02
INV00723	Bestattungsfahrzeug Mercedes Benz V300 (Ersatz)	118'692.40			118'692.40	100.00
2432	Anlagen			35'987.95		
5030.00	Übriger Tiefbau			35'987.95		
INV00638	Kanalbad Walzmühle			35'987.95		
2439	Schiessanlagen	142'828.20	140'000.00	-326'411.90	2'828.20	2.02
5040.00	Hochbauten			37'592.80		
INV00561	Altlasten; Sanierung Schiessanlage Schollenholz			37'592.80		
5090.00	Übrige Sachanlagen	142'828.20	140'000.00		2'828.20	2.02
INV00669	Schiessanlage Galgenholz: Ersatz 8 Scheiben inkl. Trefferanzeigen	142'828.20	140'000.00		2'828.20	2.02 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund			-78'172.75		
INV00561	Altlasten; Sanierung Schiessanlage Schollenholz			-78'172.75		
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			-285'831.95		
INV00561	Altlasten; Sanierung Schiessanlage Schollenholz			-285'831.95		
3	Departement Thurplus, Freizeit und Sport	23'851'379.23	14'760'000.00	11'749'182.09	9'091'379.23	61.59

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	Betrag	
30	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS		-3'690'000.00		3'690'000.00	-100.00	
300	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS		-3'690'000.00		3'690'000.00	-100.00	
3000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS		-3'690'000.00		3'690'000.00	-100.00	
5030.00	Übriger Tiefbau		-280'000.00		280'000.00	-100.00	
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-280'000.00		280'000.00	-100.00	
5040.00	Hochbauten		-3'400'000.00		3'400'000.00	-100.00	
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-3'400'000.00		3'400'000.00	-100.00	
5060.00	Mobilien		-4'000.00		4'000.00	-100.00	
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-4'000.00		4'000.00	-100.00	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen		-6'000.00		6'000.00	-100.00	
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-6'000.00		6'000.00	-100.00	
31	Amt für Freizeit und Sport	23'851'379.23	18'450'000.00	11'749'182.09	5'401'379.23	29.28	
311	Amt für Freizeit und Sport	16'638.75	30'000.00	24'187.35	-13'361.25	-44.54	
3110	Amt für Freizeit und Sport	16'638.75	30'000.00	24'187.35	-13'361.25	-44.54	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	16'638.75	30'000.00	24'187.35	-13'361.25	-44.54	
INV00513	Gesamtkonzept Freizeit- und Sportanlagen	16'638.75	30'000.00	24'187.35	-13'361.25	-44.54	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
312	Sportanlagen	23'834'740.48	18'420'000.00	11'724'994.74	5'414'740.48	29.40	
3120	Schlossbadi	23'797'254.68	17'500'000.00	11'698'736.54	6'297'254.68	35.98	
5030.00	Übriger Tiefbau	425'235.70	500'000.00	21'640.80	-74'764.30	-14.95	
INV00516	Freibad; Folie im Sportschwimmbcken ersetzen	234'633.35	250'000.00	11'847.00	-15'366.65	-6.15	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen	
		2023	2023	2022	2023 / Budget 2023	Betrag		%
INV00517	Freibad; Aussenanlage Sanierung Sichtbeton	190'602.35	250'000.00	9'793.80		-59'397.65	-23.76	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
5040.00	Hochbauten	16'865'324.55	17'000'000.00	11'387'763.40		-134'675.45	-0.79	
INV00295	Neubau Hallenbad	16'865'324.55	17'000'000.00	11'387'763.40		-134'675.45	-0.79	
5060.00	Mobilien	505'794.80				505'794.80	100.00	
INV00295	Neubau Hallenbad	505'794.80				505'794.80	100.00	
5090.00	Übrige Sachanlagen	6'000'899.63		293'332.34		6'000'899.63	100.00	
INV00295	Neubau Hallenbad	6'000'899.63		293'332.34		6'000'899.63	100.00	
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen			-4'000.00				
INV00295	Neubau Hallenbad			-4'000.00				
3121	Kunsteisbahn		20'000.00	20'414.50		-20'000.00	-100.00	
5040.00	Hochbauten			6'959.00				
INV00423	Kleine Allmend; Machbarkeitsstudie: Zukunft der Kleinen Allmend			6'959.00				
5060.00	Mobilien		20'000.00	13'455.50		-20'000.00	-100.00	
INV00511	Kunsteisbahn; Energieoptimierung: Anpassung der Steuerung Kühltürme			13'455.50				
INV00520	Kunsteisbahn; Ersatz Eismaschine		20'000.00			-20'000.00	-100.00	
3122	Sportanlagen	37'485.80	900'000.00	5'843.70		-862'514.20	-95.83	
5030.00	Übriger Tiefbau	37'485.80	900'000.00	5'843.70		-862'514.20	-95.83	
INV00518	Sportanlagen; Leichtathletikanlage Sanierung Rundbahn	30'683.10	70'000.00			-39'316.90	-56.17	
INV00521	Sportanlagen; Sanierung vom Kunstrasen	6'802.70	830'000.00	5'843.70		-823'197.30	-99.18	
	Nettoinvestition	31'938'040.92	26'293'940.00	20'288'754.07		5'644'100.92	21.47	

Finanzierungsausweis

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Aufwand	102'861'605.12	99'774'236	91'940'182.75
Ertrag	-110'719'223.43	-95'274'972	-92'796'522.18
Überschuss (+ Aufwand / - Ertrag)	-7'857'618.31	4'499'264	-856'339.43
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	32'811'522.32	27'469'786	23'616'103.46
Investitionseinnahmen	-873'481.40	-1'175'846	-3'327'349.39
Nettoinvestitionen	31'938'040.92	26'293'940	20'288'754.07
Gesamtrechnung			
Nettoinvestitionen	31'938'040.92	26'293'940	20'288'754.07
Überschuss (+ Aufwand / - Ertrag)	-7'857'618.31	4'499'264	-856'339.43
./. Abschreibungen	-4'884'302.30	-4'013'552	-3'196'960.31
./. Abschreibungen Investitionsbeiträge	-84'000.00	-135'800	-33'281.40
./. Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
./. Einlagen in Spez. Finanz. und Fonds	-2'067'676.13	-2'013'820	-1'915'311.10
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	244'436.06	-	-
Entnahmen aus Spez. Finanz. und Fonds	698'840.10	855'754	420'370.88
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+)	17'987'720.34	25'485'786	14'707'232.71

Selbstfinanzierung

Der Finanzierungsausweis zeigt den Finanzierungsüberschuss bzw. den Finanzierungsfehlbetrag aus der Erfolgs- und Investitionsrechnung. Ein Finanzierungsfehlbetrag kann durch bestehende liquide Mittel, die Verflüssigung von Finanzvermögen oder die Erhöhung des Fremdkapitals finanziert werden.

In den nachstehenden Auswertungen werden die Spezialfinanzierungen und Fonds einmal extrahiert und einmal eliminiert.

Bei den Spezialfinanzierungen und Fonds handelt es sich um Bereiche, welche als eigenständige Rechnung innerhalb der Gesamtrechnung dargestellt werden. Entgegen der Erfolgsrechnung werden die Ergebnisse der einzelnen Spezialfinanzierung innerhalb der Investitionsrechnung NICHT durch entsprechende Buchungen für die Gesamtrechnung eliminiert. Durch die Separierung der Spezialfinanzierungen können die Einflüsse auf die Nettoinvestitionen gezeigt werden bzw. bei der Eliminierung der Umsätze aus den Spezialfinanzierungen werden die Nettoinvestitionen, welche durch die Steuern finanziert werden müssen, ersichtlich.

Die beiden nachstehenden Auswertungen sind daher als ein Experiment zu betrachten. Ob künftig der Aufwand für diese Auswertungen betrieben werden soll, ist vom Nutzen abhängig und soll innerhalb der Geschäftsprüfungskommissionen geklärt werden.

	Seite
Investitionsrechnung 2023: NUR Spezialfinanzierungen und Fonds	82
Investitionsrechnung 2023: OHNE Spezialfinanzierungen und Fonds	83

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	2'994'619.33		6'640'733.00		2'960'105.01	
50	Sachanlagen	2'236'388.32		5'814'733.00		2'435'160.06	
503	Übriger Tiefbau (Kanalisation usw.)	1'869'946.46		5'155'000.00		1'979'096.70	
506	Mobilien	366'441.86		659'733.00		265'046.21	
509	Übrige Sachanlagen					191'017.15	
54	Darlehen	233'667.01		266'000.00			
544	Öffentliche Unternehmungen	233'667.01		266'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	524'564.00		560'000.00		524'944.95	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	524'564.00		560'000.00		524'944.95	
6	Investitionseinnahmen		799'801.40		1'061'158.00		847'219.99
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		143'300.00				
601	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen		143'300.00				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		633'134.70		1'034'558.00		847'219.99
631	Kantone und Konkordate		148'465.10		234'558.00		26'027.55
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände						518.60
637	Private Haushalte		484'669.60		800'000.00		820'673.84
64	Rückzahlung von Darlehen		23'366.70		26'600.00		
644	Öffentliche Unternehmungen		23'366.70		26'600.00		
		2'994'619.33	799'801.40	6'640'733.00	1'061'158.00	2'960'105.01	847'219.99
	Nettoinvestition		2'194'817.93		5'579'575.00		2'112'885.02
		2'994'619.33	2'994'619.33	6'640'733.00	6'640'733.00	2'960'105.01	2'960'105.01

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	29'816'902.99		20'829'053.40		20'655'998.45	
50	Sachanlagen	29'401'659.89		19'085'053.40		19'807'184.06	
501	Strassen	3'727'553.31		3'716'000.00		3'773'105.13	
503	Übriger Tiefbau (Kanalisation usw.)	635'566.45		217'000.00		990'444.95	
504	Hochbauten	17'659'591.91		14'740'000.00		14'736'846.14	
506	Mobilien	821'638.90		108'053.40		13'455.50	
509	Übrige Sachanlagen	6'557'309.32		304'000.00		293'332.34	
52	Immaterielle Anlagen	215'515.55		992'000.00		419'953.79	
529	Übrige immaterielle Anlagen	215'515.55		992'000.00		419'953.79	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	40'000.00					
555	Private Unternehmungen	40'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge	159'727.55		752'000.00		428'860.60	
561	Kanton	159'727.55		864'000.00		428'860.60	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			-112'000.00			
6	Investitionseinnahmen		73'680.00		114'688.40		2'480'129.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen				8'000.00		1'000'000.00
600	Übertragung von Grundstücken				8'000.00		
601	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen						1'000'000.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		61'680.00		97'088.40		1'468'129.40
630	Bund						78'172.75
631	Kantone und Konkordate		26'200.00		257'088.40		1'385'956.65

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		70'480.00				
635	Private Unternehmungen						4'000.00
637	Private Haushalte		-35'000.00		-160'000.00		
64	Rückzahlung von Darlehen		12'000.00		9'600.00		12'000.00
645	Private Unternehmen		12'000.00		9'600.00		12'000.00
		29'816'902.99	73'680.00	20'829'053.40	114'688.40	20'655'998.45	2'480'129.40
	Nettoinvestition		29'743'222.99		20'714'365.00		18'175'869.05
		29'816'902.99	29'816'902.99	20'829'053.40	20'829'053.40	20'655'998.45	20'655'998.45

Investitionsnummer INV00720 Feuerwehr
 Status Wird abgerechnet
Bezeichnung **Teleskoplader Bobcat TL 25-60 Agri**
 Ergänzende Angaben

Botschaft? **keine**

Planverzeichnis:

Projektverfasser
 Projektauflage
 Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
1910	5060.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total							-

Begründung

Feuerwehr Die Beschaffung ist abgeschlossen. Das Fahrzeug geliefert und die Rechnungen bezahlt

Priorität

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00720

Nr. Inst. Gliederung	1910	0	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Feuerwehr	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5060.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Mobilien	0	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	101 396	-								101 396
										-
Total Ausgaben	101 396	-	-	-	-	-	-	-	-	101 396

Begründung für Kreditabrechnung

Investitionsnummer INV00368
Status Wird abgerechnet

Amt für Hochbau und Stadtplanung

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Vertiefungsstudie Langdorf / Murgbogen**
Ergänzende Angaben (Kostenschätzung 250'000)

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2120	5290.00	Verpflichtungskredit	250 000				-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			250 000				-

Begründung
Stadtplanung

Priorität
1

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00368

Nr. Inst. Gliederung	2120	0	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Stadtplanung	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5290.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Übrige immatrielle Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	195 394	-								195 394
										-
Total Ausgaben	195 394	-	-	-	-	-	-	-	-	195 394

Investitionsnummer INV00455
Status Wird abgerechnet

Amt für Hochbau und Stadtplanung

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Parkplatzbewirtschaftung 3. Etappe**

Ergänzende Angaben

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung 2018

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
1524	5030.00	Verpflichtungskredit		13.11.2020	25 967		25 967
2134	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-

Total				-			25 967
-------	--	--	--	---	--	--	--------

Begründung

Parkplatzbewirtschaftung

Priorität

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00455

Nr. Inst. Gliederung	1524	2134	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Parkplatzbewirtschaftung	Parkplatzbewirtschaftung	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5030.00	5030.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Übriger Tiefbau	Übriger Tiefbau	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	30 592									30 592
										-
Total Ausgaben	30 592	-	-	-	-	-	-	-	-	30 592

Investitionsnummer INV00071
 Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse, Projekt

Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 40'000, Kanal 50'000)

Projektverfasser
 Projektauflage
 Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung / Planung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010,01	Verpflichtungskredit	40 000	21.03.2018	45 342		45 342
2260	5030,01	Verpflichtungskredit	50 000	16.06.2021	30 240		30 240
2421	5030,01	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			90 000				75 582

Begründung

Tiefbau

Priorität

2

Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

2

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00071

Nr. Inst. Gliederung	2210	2260	2421	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010,01	5030,01	5030,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Strassen / Verkehrs- wege PROJEKT	Übriger Tiefbau PROJEKT	Übriger Tiefbau PROJEKT	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	55 663	52 886	-15 274							93 275
Total Ausgaben	55 663	52 886	-15 274	-	-	-	-	-	-	93 275

Begründung für Kreditabweichung

Tiefbau Die Projektierung für den Strassenbau mit der Gestaltung der neuen Tempo-30-Zone sowie der Bushaltestelle Weinacker war aufwendiger als angenommen.
Kostenvoranschlag Fr. 40'000 effektive Kosten Fr. 55'663 (Mehrkosten 39%)

Investitionsnummer INV00348
Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Talstrasse, Lüdem - Höhenweg Abgeschlossen**
Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 630'000, Anteil WBF 150'000, Kanal 60'000)

Projektverfasser ITK Planungen GmbH
Projektauflage erforderlich
Kostenbasis Kostenschätzung Ingenieurbüro

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	480 000	23.02.2021	484 610		484 610
2210	5010.00	Verpflichtungskredit		03.03.2021	4 500		4 500
2210	5010.00	Verpflichtungskredit		26.04.2021	1 845		1 845
							-
							-
							-
							-
Total			480 000				490 955

Begründung

Tiefbau

Priorität

1

Tiefbau

2

Tiefbau

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00348

Nr. Inst. Gliederung	2210	2210	2210	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Tiefbau	Tiefbau	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.00	5010.00	5010.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Strassen / Verkehrs- wege	Strassen / Verkehrs-wege	Strassen / Verkehrs-wege	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	436 250	2 000	32 317	2 000						472 566
Total Ausgaben	436 250	2 000	32 317	2 000	-	-	-	-	-	472 566

Begründung für Kreditabweichung

Tiefbau Die Strassenabauarbeiten konnten im Kostenrahmen abgeschlossen werden. Kostenschätzung Fr. 480'000

Abwasser Eine zur Sanierung vorgesehene Meteorwasserleitung konnte ausser Betrieb genommen werden. Dadurch sind keine Baukosten entstanden

Investitionsnummer INV00405
 Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung Ringstrasse, Zürcherstrasse bis Thundorferstrasse, Projekt
 Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 50'000, Kanal 50'000) entfällt neu Innenstadt

Projektverfasser
 Projektauflage
 Kostenbasis Kostenschätzung ATV

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
 1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung / Planung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010,01	Verpflichtungskredit	50 000	21.03.2018	62 358		62 358
2260	5030,01	Verpflichtungskredit	50 000	21.03.2018	14 400		14 400
2411	5010,01	Verpflichtungskredit					-
2421	5030,01	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			100 000				76 758

Begründung

Tiefbau

Priorität

2

Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

1

Nr. Inst. Gliederung	2210	2260	2411	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010,01	5030,01	5010,01	5030,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Strassen / Verkehrs-wege PROJEKT	Übriger Tiefbau PROJEKT	Strassen / Verkehrs-wege PROJEKT	Übriger Tiefbau PROJEKT	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	17 138	7 759								24 897
Total Ausgaben	17 138	7 759	-	-	-	-	-	-	-	24 897

Begründung für Kreditabweichung

Tiefbau Im 2018 wurde der Projektierungskredit für die Ringstrasse bewilligt. Anschliessend wurden Vorabklärungen und ein Vorprojekt erarbeitet. Durch das im 2022 bewilligte Projekt Aufwertung Strassenräume Innenstadt wurde der Projektierungskredit hinfällig. Die Vorarbeiten konnten übernommen werden.

Abwasserentsorgung;Kl Im 2018 wurde der Projektierungskredit für die Ringstrasse bewilligt. Anschliessend wurden Vorabklärungen und ein Vorprojekt erarbeitet. Durch das im 2022 bewilligte Projekt Aufwertung Strassenräume Innenstadt wurde der Projektierungskredit hinfällig. Die Vorarbeiten konnten übernommen werden.

Investitionsnummer INV00422
Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung **General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse**
Ergänzende Angaben Kostenschätzung Strasse 820'000, Anteil Kanal 25'000, Anteil WBF 75'000'000, Kanal 215'000

Projektverfasser
Projektaufgabe
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	720 000	16.02.2021	482 405		482 405
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	215 000	16.02.2021	95 176		95 176
2411	5010.00	Verpflichtungskredit		08.02.2023	17 042		17 042
2421	5030.00	Verpflichtungskredit		03.08.2022	832		832
2260	5030.00	Verpflichtungskredit		24.09.2020	14 836		14 836
2411	5010.00	Verpflichtungskredit		07.09.2022	15 044		15 044
							-
							-
							-
Total			935 000				625 334

Begründung

Tiefbau

Priorität

2

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

2

Projektierung/Bau

Strassenlänge ca. 440m
Ø Strassenbreite ca. 8.0m
Länge Kanalisation ca. 80m

Nr. Inst. Gliederung	2210	2260	2411	2421	2260	2411	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.00	5030.00	5010.00	5030.00	5030.00	5010.00	0,00	0,00	0,00	
Name	Strassen / Verkehrs-wege	Übriger Tiefbau	Strassen / Verkehrs-wege	Übriger Tiefbau	Übriger Tiefbau	Strassen / Verkehrs-wege	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	300 465	21 432	192 627	118 497						633 020
Total Ausgaben	300 465	21 432	192 627	118 497	-	-	-	-	-	633 020

Begründung für Kreditabweichung

Tiefbau Die Strassenabauarbeiten konnten massiv günstiger als budgetiert abgeschlossen werden. Kostenvoranschlag Fr. 720'000, effektive Kosten Fr. 493'092 (Minderkosten 32%)

Abwasserentsorgung, Kläranlagen, Kanäle Die Sanierung der Kanalisationsleitungen konnten massiv günstiger abgeschlossen werden als budgetiert. Kostenvoranschlag Fr. 215'000, effektive Kosten Fr. 139'929 (Minderkosten 35 %)

Investitionsnummer INV00466
Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse**
Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 220'000, Kanal 330'000, Anteil Kanal 50'000, Anteil Werke 20'000)

Projektverfasser BHAtteam Ingenieure AG
Projektaufgabe ja
Kostenbasis Kostenschätzung Ingenieurbüro

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	150 000	27.04.2021	320 016		320 016
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	380 000	27.04.2021	231 235		231 235
							-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit		18.05.2022	22 862		22 862
							-
							-
							-
							-
							-
Total			530 000				574 113

Begründung

Tiefbau

Priorität

1

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

1

Strassenlänge 210 m
Ø Strassenbreite 5.50 m
Länge Kanalisation 170 m

Nr. Inst. Gliederung	2210	2260	0	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.00	5030.00	0,00	5030.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Strassen / Verkehrs- wege	Übriger Tiefbau	0	Übriger Tiefbau	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	118 010	233 423	142 934	181 860						676 228
Total Ausgaben	118 010	233 423	142 934	181 860	-	-	-	-	-	676 228

Begründung für Kreditabweichung

Tiefbau Total Baukosten Fr. 260'944. Kostenschätzung Fr. 150'000. Mehrkosten bedingt durch zusätzliche Pflasterung (Strassenraumgestaltung) und komplizierte, aufwendigere Anpassungsarbeiten. Die zusätzlichen Baukosten wurden im SRB 158 vom 27.4.2021 freigegeben

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle Total Baukosten Fr. 415'283. Kostenschätzung Fr. 330'000. Mehrkosten n von 25% bedingt durch unvorhergesehene Leitungen im Untergrund. Alter Kanal-Stollen musste abgebrochen werden

Investitionsnummer INV00478
Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung Oberkirchstrasse, Hertenstrasse bis Hofwiesenstrasse
Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 280'000, Anteil Thurplus 25'000, Kanal 10'000)

Projektverfasser BHAtteam Ingenieure AG
Projektaufgabe Eventl. erforderlich
Kostenbasis Kostenschätzung Ingenieurbüro

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	255 000	18.05.2021	240 177		240 177
2260	5030.00	Verpflichtungskredit		18.05.2021	22 402		22 402
2411	5010.00	Verpflichtungskredit		08.09.2022	15 289		15 289
2411	5110.00	Verpflichtungskredit		08.09.2022	14 432		14 432
2411	5010.00	Verpflichtungskredit		08.09.2022	8 562		8 562
							-
							-
							-
							-
Total			255 000				300 862

Begründung

Tiefbau

Priorität

2

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

2

Strassenlänge
Ø Strassenbreite
Länge Kanalisation

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00478

Nr. Inst. Gliederung	2210	2260	2411	2411	2411	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	Projektierung/ Bau	Projektierung/ Bau	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.00	5030.00	5010.00	5110.00	5010.00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Strassen / Verkehrs-wege	Übriger Tiefbau	Strassen / Verkehrs-wege	Investitionen in Strassen / Verkehrswege auf Rechnung	Strassen / Verkehrs-wege	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	165 960	5 184	123 155	10 597						304 897
Total Ausgaben	165 960	5 184	123 155	10 597	-	-	-	-	-	304 897

Begründung für Kreditabweichung

Tiefbau Total Baukosten Fr. 289'115. Kostenschätzung Fr. 255'000. Mehrkosten von 13 %. Die Bauarbeiten waren aufwendiger als angenommen.

Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle Total Baukosten Fr. 15'781. Kostenschätzung Fr. 10'000. Mehrkosten 58%. Die Innensanierungsarbeiten waren aufwendiger als angenommen.

Investitionsnummer INV00485
 Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Thundorferstrasse Meteorwasserkanal, Projekt**
 Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Kanal 80'000)

Projektverfasser
 Projektauflage
 Kostenbasis Kostenschätzung ATV

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010,01	Verpflichtungskredit					-
2260	5030,01	Verpflichtungskredit	80 000				-
2411	5010,01	Verpflichtungskredit					-
2421	5030,01	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			80 000				-

Begründung

Tiefbau

Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

Projektierung/Bau
 Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

Priorität

N

Nr. Inst. Gliederung	2210	2260	2411	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010,01	5030,01	5010,01	5030,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Strassen / Verkehrs-wege PROJEKT	Übriger Tiefbau PROJEKT	Strassen / Verkehrs-wege PROJEKT	Übriger Tiefbau PROJEKT	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023		-		998						998
Total Ausgaben	-	-	-	998	-	-	-	-	-	998

Begründung für Kreditabweichung

Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle Im August 2021 wurden die Projektierungsarbeiten für den Meteorwasserkanal hinfällig Sofortmassnahmen nach Wasserleitungsbruch INV00631 + INV00645). Es sind Kosten für die Untersuchung der Hausanschlussleitungen angefallen.

Investitionsnummer INV00486
 Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Thundorferstrasse Meteorwasserkanal**
 Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Kanal 700'000)

Projektverfasser
 Projektauflage
 Kostenbasis Kostenschätzung ATV

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
 1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	700 000	02.11.2021	700 000		700 000
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			700 000				700 000

Begründung

Tiefbau

Priorität

Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

N

Projektierung/Bau
 Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

Nr. Inst. Gliederung	2210	2260	2411	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.00	5030.00	5010.00	5030.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Strassen / Verkehrs-wege	Übriger Tiefbau	Strassen / Verkehrs-wege	Übriger Tiefbau	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023		224 356		317 731						542 087
Total Ausgaben	-	224 356	-	317 731	-	-	-	-	-	542 087

Begründung für Kreditabweichung

Tiefbau

Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle Total Baukosten Fr. 541'987, Kostenschätzung Fr. 700'000. Minderkosten von 23 % da die Strasseninstandstellungsarbeiten im Zusammenhang mit dem Wasserleitungsbruch vom 2021 geringer als budgetiert ausgefallen sind. Sowie ndie geplanten Innensanierung der privaten Hausanschlüsse werden mit der Sanierung der Thundorerstrasse ausgeführt

Investitionsnummer INV00498
Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung Erschliessungsbeiträge 2023 für Kanalisationsbauten früherer Jahre

Ergänzende Angaben

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2260	6350.00	Verpflichtungskredit					-
2260	6370.00	Verpflichtungskredit					-
2421	6350.00	Verpflichtungskredit					-
2421	6370.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-

Total - -

Begründung

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Priorität

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00498

Nr. Inst. Gliederung	2260	2260	2421	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	6350.00	6370.00	6350.00	6370.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	-	-		-140 366						-140 366
Total Ausgaben	-	-	-	-140 366	-	-	-	-	-	-140 366

Begründung für Kreditabweichung

Abwasserentsorgung; Investitionsbeiträge Erschliessung Parzelle 40092. Kosten gemäss Reglement.
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00502
Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Anschlussgebühren Kanalisation 2023**
Ergänzende Angaben

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2260	6130.00	Verpflichtungskredit					-
2260	6370.10	Verpflichtungskredit					-
2421	6130.00	Verpflichtungskredit					-
2421	6370.10	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-

Total - -

Begründung

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Priorität

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Nr. Inst. Gliederung	2260	2260	2421	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	6130.00	6370.10	6130.00	6370.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Tiefbau	Investitionsbeit räge von privaten Haushalten	Tiefbau	Investitionsbeit räge von privaten Haushalten	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	-	-		-466 525						-466 525
Total Ausgaben	-	-	-	-466 525	-	-	-	-	-	-466 525

Begründung für Kreditabweichung

Abwasserentsorgung; Anschlussgebühren gemäss Reglement
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00506
 Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2023

Ergänzende Angaben (Kostenschätzung 700'000)

Projektverfasser
 Projektauflage
 Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	400 000				-
2210	5030.00	Verpflichtungskredit					-
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	300 000				-
2411	5010.00	Verpflichtungskredit		24.08.2023	87 152		87 152
2421	5030.00	Verpflichtungskredit		30.03.2023	19 781		19 781
							-
							-
							-
							-
Total			700 000				106 933

Begründung

Tiefbau

Priorität

Tiefbau

Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle
 Projektierung/Bau

Nr. Inst. Gliederung	2210	2210	2260	2411	2421	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.00	5030.00	5030.00	5010.00	5030.00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Strassen / Verkehrs- wege	Übriger Tiefbau	Übriger Tiefbau	Strassen / Verkehrs- wege	Übriger Tiefbau	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	-	-	-	218 885	57 085					275 970
Total Ausgaben	-	-	-	218 885	57 085	-	-	-	-	275 970

Begründung für Kreditabweichung

Tiefbau Kosten allgemeiner Kredit Fr. 218'885 für kleiner nicht budgetierte Arbeiten war weniger als die alljährlichen Fr. 400'000, unter anderem auch infolge Personalvakanzten.

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle Kosten allgemeiner Kredit Fr. 57'085 für kleiner nicht budgetierte Arbeiten war weniger als die alljährlichen Fr. 300'000, unter anderem auch infolge Personalvakanzten.

Investitionsnummer INV00509
 Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2023

Ergänzende Angaben

Projektverfasser
 Projektauflage
 Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2260	5620.00	Verpflichtungskredit		Vertrag mit AVRF			-
2260	6320.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5620.00	Verpflichtungskredit					-
2421	6320.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-

Total - -

Begründung

Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

Priorität

Nr. Inst. Gliederung	2260	2260	2421	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5620.00	6320.00	5620.00	6320.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Gemeinden und Gemeindezwe- ckverbände	Investitionsbeit- räge von Gemeinden und	Gemeinden und Gemeindezwe- ckverbände	Investitionsbeit- räge von Gemeinden und	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	-	-	473 100							473 100
Total Ausgaben	-	-	473 100	-	-	-	-	-	-	473 100

Begründung für Kreditabweichung

Abwasserentsorgung; Beitrag an Abwasserverband
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00568

Nr. Inst. Gliederung	2210	2260	2411	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.00	5030.00	5010.00	5030.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Strassen / Verkehrs-wege	Übriger Tiefbau	Strassen / Verkehrs-wege	Übriger Tiefbau	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023		440 278		131 719						571 997
Total Ausgaben	-	440 278	-	131 719	-	-	-	-	-	571 997

Begründung für Kreditabweichung

Abwasserentsorgung: Total Baukosten Fr. 571'997. Kostenschätzung Fr. 750'000. Minderkosten von 24% da die Leitung koordiniert mit der Sanierung der Oberfeldstrasse
Kläranlagen, Kanäle ausgeführt werden konnte.

Investitionsnummer INV00575
Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung Dreispitzstrasse im Ortsteil Horgenbach, Projekt
Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 20'000, Kanal 20'000)

Projektverfasser
Projektaufgabe
Kostenbasis Kostenschätzung ATV

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010,01	Verpflichtungskredit					-
2260	5030,01	Verpflichtungskredit		27.07.2021	7 500		7 500
2411	5010,01	Verpflichtungskredit		01.09.2022	17 000		17 000
2421	5030,01	Verpflichtungskredit		01.09.2022	15 000		15 000
							-
							-
							-
							-
							-
Total				-			39 500

Begründung

Tiefbau

Priorität

2

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

3

Strassenlänge ca. 240 m
Ø Strassenbreite ca. 5.0 m
Länge Kanalisation ca. 160 m

Nr. Inst. Gliederung	2210	2260	2411	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010,01	5030,01	5010,01	5030,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Strassen / Verkehrs-wege PROJEKT	Übriger Tiefbau PROJEKT	Strassen / Verkehrs-wege PROJEKT	Übriger Tiefbau PROJEKT	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	9 191	12 767	10 770							32 728
Total Ausgaben	9 191	12 767	10 770	-	-	-	-	-	-	32 728

Begründung für Kreditabweichung

Tiefbau Die Projektierungsarbeiten konnten im budgetierten Rahmen abgeschlossen werden.

Abwasserentsorgung: Total Projektierungsarbeiten Fr. 12'767. Kostenschätzung Fr. 20'000 . Die Aufwendungen für die Projektierung der Kanalisationsleitungen waren um 40 %
 Kläranlage, Kanäle geringer als angenommen.

Investitionsnummer INV00617
Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Gemeindestrassen Zustandsaufnahmen / Abgeschlossen**
Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 50'000)

Projektverfasser
Projektaufgabe
Kostenbasis Kostenschätzung ATV

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2411	5010,01	Verpflichtungskredit	50 000	01.04.2022	52 500		52 500
2411	5010,01	Verpflichtungskredit		31.12.2022	8 559		8 559
2411	5010,01	Verpflichtungskredit		29.11.2022	11 000		11 000
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			50 000				72 059

Begründung
Projektierung/Bau

Priorität
N

Projektierung/Bau

Strassenlänge
∅ Strassenbreite
Länge Kanalisation

Nr. Inst. Gliederung	2411	2411	2411	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Projektierung/ Bau	Projektierung/ Bau	Projektierung/ Bau	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010,01	5010,01	5010,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Strassen / Verkehrs-wege PROJEKT	Strassen / Verkehrs-wege PROJEKT	Strassen / Verkehrs-wege PROJEKT	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	72 060									72 060
Total Ausgaben	72 060	-	-	-	-	-	-	-	-	72 060

Begründung für Kreditabweichung

Projektierung/Bau Total Kosten für die Zusatndsufnahmen Fr. 72'060. Kostenschätzung Fr. 50'000. Mehrkosten vonn 44% bedingt durch veränderte Strassenlänge der Gemeindestrassen sowie zusätzliche Migration der Daten in das Geoportal.

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00669

Nr. Inst. Gliederung	2439	0	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Schiessanlage	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5090.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Name	Übrige Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	142 828									142 828
										-
Total Ausgaben	142 828	-	-	-	-	-	-	-	-	142 828

Begründung für Kreditabweichung

Schiessanlage Die Scheiben konnten im budgetierten Rahmen ersetzt werden.

Investitionsnummer INV00513
 Status Wird abgerechnet

Amt für Freizeitanlagen und Sport

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Gesamtkonzept Freizeit- und Sportanlagen**
 Ergänzende Angaben (Kostenschätzung 130'000)

Projektverfasser
 Projektauflage
 Kostenbasis Schätzung

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
3110	5290.00	Verpflichtungskredit	130'000				-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			130'000				-

Begründung
 Amt für Freizeit und Sport

Priorität

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00513

Nr. Inst. Gliederung	3110	0	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Amt für Freizeit und Sport	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5290.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Übrige immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	88'293	-								88'293
										-
Total Ausgaben	88'293	-	-	-	-	-	-	-	-	88'293

Begründung für Kreditabweichung

Amt für Freizeit und Sport Die Kosten für die externe Beratung wurden mit einer Kostenobergrenze in die Projektkosten aufgenommen. Die tatsächlichen Ausgaben lagen zum Teil deutlich unter den offerierten Kostenobergrenzen. Auf die Unterstützung durch ein Meinungsforschungsinstitut wurde verzichtet.

Investitionsnummer INV00516
 Status Wird abgerechnet

Amt für Freizeitanlagen und Sport

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung Freibad; Folie im Sportschwimmbcken ersetzen
 Ergänzende Angaben (Kostenschätzung 280'000)

Projektverfasser
 Projektauflage
 Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
3120	5030.00	Verpflichtungskredit	280'000				-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			280'000				-

Begründung
 Hallen-, Frei- und
 Sprudelbad

Priorität

Nr. Inst. Gliederung	3120	0	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Hallen-, Frei- und Sprudelbad	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5030.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Übriger Tiefbau	0	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	246'480	-								246'480
										-
Total Ausgaben	246'480	-	-	-	-	-	-	-	-	246'480

Begründung für Kreditabweichung

Hallen-, Frei- und Sprudelbad

Die Ausführungsarbeiten konnten im Sommer 2023 durchgeführt und zu einem guten Preis vergeben werden. Die Sommermonate der Freibäder sind für Schwimmbadbauer eher Nebenbauzeiten und somit optimal, um die betrieblichen Kapazitäten des Unternehmens auszulasten. Die alte Folie des Schwimmerbeckens konnte durch das Personal der Schlossbadi entfernt werden, da freie Kapazitäten zur Verfügung standen (Neubau Hallenbad, Badi geschlossen).

Investitionsnummer INV00517
 Status Wird abgerechnet

Amt für Freizeitanlagen und Sport

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung Freibad; Aussenanlage Sanierung Sichtbeton
 Ergänzende Angaben (Kostenschätzung 300'000)

Projektverfasser
 Projektauflage
 Kostenbasis Schätzung

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2130	5030.00	Verpflichtungskredit	300'000				-
3120	5030.00	Verpflichtungskredit		13.09.2022	48'000		48'000
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			300'000				48'000

Begründung

Immobilien
 Verwaltungsvermögen

Priorität

1

Hallen-, Frei- und
 Sprudelbad

Nr. Inst. Gliederung	2130	3120	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Immobilien Verwaltungsve rmögen	Hallen-, Frei- und Sprudelbad	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5030.00	5030.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Übriger Tiefbau	Übriger Tiefbau	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2023	-	200'396								200'396
										-
Total Ausgaben	-	200'396	-	-	-	-	-	-	-	200'396

Begründung für Kreditabweichung

Immobilien
Verwaltungsvermögen Die Ausführungsarbeiten konnten im Sommer 2023 durchgeführt und zu einem guten Preis vergeben werden. Die Sommermonate der Freibäder sind für Schwimmbadbauer eher Nebenbauzeiten und somit optimal, um die betrieblichen Kapazitäten des Unternehmens auszulasten. In der detaillierten Ausführungsplanung konnte nochmals optimiert und die Kostengenauigkeit von ±20% des Kostenvoranschlages nach unten korrigiert werden.

Hallen-, Frei- und
Sprudelbad Die Ausführungsarbeiten konnten im Sommer 2023 durchgeführt und zu einem guten Preis vergeben werden. Die Sommermonate der Freibäder sind für Schwimmbadbauer eher Nebenbauzeiten und somit optimal, um die betrieblichen Kapazitäten des Unternehmens auszulasten. In der detaillierten Ausführungsplanung konnte nochmals optimiert und die Kostengenauigkeit von ±20% des Kostenvoranschlages nach unten korrigiert werden.

Erfolgsrechnung 2023

	Seite
Gestufferter Erfolgsausweis	131
Artengliederung Erfolgsrechnung	132
Inst. Gliederung Erfolgsrechnung Departementstotale	137
Inst. Gliederung Vergleich mit Erläuterungen	138
Departement für Finanzen und Zentrales	138
Departement für Bau und Verkehr	181
Departement für Werke, Freizeitanlagen und Sport	222
Departement für Alter und Gesundheit	239
Departement für Gesellschaft und Soziales	246
Artengliederung Erfolgsrechnung Fonds und Spezialfinanzierungen	267

Der Fettdruck von Erläuterungen ist auf die Formatierung zurückzuführen und hat inhaltlich keine Bedeutung.

Gestufte Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023*	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	90'281'438.11	89'406'098.00	81'773'389.85
30	Personalaufwand	28'506'199.08	26'292'600.00	24'736'479.33
31	Sach- und übriger Aufwand	22'243'431.38	23'721'948.00	20'733'530.01
33	Abschreibungen	4'884'302.30	4'013'552.00	3'196'960.31
35	Einlagen	2'067'676.13	2'013'820.00	1'915'311.10
36	Transferaufwand	32'292'729.22	33'074'178.00	31'029'509.10
37	Durchlaufende Beiträge	287'100.00	290'000.00	161'600.00
	Betrieblicher Ertrag	-88'826'477.90	-82'574'767.00	-79'775'752.52
40	Fiskalertrag	-48'124'062.32	-43'659'000.00	-41'454'966.77
41	Regalien und Konzessionen	-198'468.35	-209'300.00	-215'049.45
42	Entgelte	-20'123'150.56	-19'110'013.00	-19'144'311.85
43	Verschiedene Erträge	-36'228.83		-307.43
45	Entnahmen Fonds	-698'840.10	-855'754.00	-420'370.88
46	Transferertrag	-19'358'627.74	-18'450'700.00	-18'379'146.14
47	Durchlaufende Beiträge	-287'100.00	-290'000.00	-161'600.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'454'960.21	6'831'331.00	1'997'637.33
34	Finanzaufwand	3'728'283.56	1'760'843.00	1'293'655.35
44	Finanzertrag	-13'040'862.08	-4'147'910.00	-4'147'632.11
	Ergebnis aus Finanzierung	-9'312'578.52	-2'387'067.00	-2'853'976.76
	Operatives Ergebnis	-7'857'618.31	4'444'264.00	-856'339.43
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-7'857'618.31	4'444'264.00	-856'339.43

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit (ER), Kreditvortrag (ER), Verpflichtungskredit (IR)

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	102'861'605.12		99'719'236.00		91'940'182.75	
30	Personalaufwand	28'506'199.08		26'292'600.00		24'736'479.33	
300	Behörden, Kommissionen und Richter	902'360.09		889'200.00		840'893.23	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'814'304.77		20'561'300.00		19'091'080.27	
303	Temporäre Arbeitskräfte	326'314.75		83'600.00		321'889.75	
304	Zulagen	303'319.90		277'050.00		270'723.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'244'043.25		4'003'100.00		3'762'443.69	
306	Arbeitgeberleistungen	1'289'355.20					
309	Übriger Personalaufwand	626'501.12		478'350.00		449'448.79	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	22'243'431.38		23'721'948.00		20'733'530.01	
310	Material- und Warenaufwand	1'342'695.74		1'476'520.00		1'297'604.11	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'648'107.15		1'445'680.00		1'133'933.74	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	955'634.84		1'465'340.00		920'771.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	11'992'711.47		11'726'558.00		10'910'192.01	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'912'644.78		4'068'950.00		3'050'019.30	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	921'048.34		954'220.00		836'258.43	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'926'954.09		1'677'250.00		1'575'118.31	
317	Spesenentschädigungen	278'562.92		280'650.00		339'042.76	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	9'451.51		182'500.00		277'793.96	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	255'620.54		444'280.00		392'795.59	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'884'302.30		4'013'552.00		3'196'960.31	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'572'157.90		3'702'252.00		2'971'660.31	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	312'144.40		311'300.00		225'300.00	
34	Finanzaufwand	3'728'283.56		1'760'843.00		1'293'655.35	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340	Zinsaufwand	1'252'803.23		899'700.00		459'833.20	
341	Realisierte Kursverluste					200.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	1'743.16		3'000.00		55'226.16	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'127'845.22		858'143.00		728'072.79	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	115'847.70					
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'230'044.25				50'323.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'067'676.13		2'013'820.00		1'915'311.10	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	1'270.15				19'775.54	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'066'405.98		2'013'820.00		1'895'535.56	
36	Transferaufwand	32'292'729.22		33'074'178.00		31'029'509.10	
360	Ertragsanteile an Dritte	368'503.95		296'000.00		365'067.45	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	45'893.73		46'000.00		43'502.60	
362	Finanz- und Lastenausgleich	180'031.00		250'000.00		249'886.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	31'614'300.54		32'346'378.00		30'337'771.65	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	84'000.00		135'800.00		33'281.40	
37	Durchlaufende Beiträge	287'100.00		290'000.00		161'600.00	
370	Durchlaufende Beiträge	287'100.00		290'000.00		161'600.00	
39	Interne Verrechnungen	8'851'883.45		8'552'295.00		8'873'137.55	
390	Material- und Warenbezüge	2'788.76		1'000.00		3'740.20	
391	Dienstleistungen	4'321'867.62		4'626'700.00		4'436'850.41	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	2'210'081.72		2'024'365.00		2'113'427.21	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	709'807.28		501'500.00		805'445.78	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'152.90					

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
395	planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	40'639.55		40'900.00		40'639.55	
398	Übertragungen	1'540'545.62		1'357'830.00		1'469'794.40	
399	Übrige interne Verrechnungen	3'000.00				3'240.00	
4	Ertrag		110'719'223.43		95'274'972.00		92'796'522.18
40	Fiskalertrag		48'124'062.32		43'659'000.00		41'454'966.77
400	Direkte Steuern natürliche Personen		37'387'356.92		37'117'000.00		36'284'838.17
401	Direkte Steuern juristische Personen		10'602'464.70		6'406'000.00		5'038'687.95
403	Besitz- und Aufwandsteuern		134'240.70		136'000.00		131'440.65
41	Regalien und Konzessionen		198'468.35		209'300.00		215'049.45
410	Regalien		9'256.30		9'300.00		9'256.30
412	Konzessionen		189'212.05		200'000.00		205'793.15
42	Entgelte		20'123'150.56		19'110'013.00		19'144'311.85
420	Ersatzabgaben						8'000.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		1'248'984.60		1'498'600.00		1'568'166.50
423	Schul- und Kursgelder		989'277.35		633'800.00		751'130.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'437'979.95		8'772'800.00		8'672'333.10
425	Erlös aus Verkäufen		776'181.96		331'150.00		330'271.26
426	Rückerstattungen		8'299'318.64		7'570'463.00		7'450'421.94
427	Bussen		210'904.00		177'000.00		211'742.72
429	Übrige Entgelte		160'504.06		126'200.00		152'245.73
43	Verschiedene Erträge		36'228.83				307.43
430	Verschiedene betriebliche Erträge		10'214.83				307.43
439	Übriger Ertrag		26'014.00				

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag	13'040'862.08		4'147'910.00		4'147'632.11
440	Zinsertrag	132'248.02		18'500.00		48'659.47
441	Realisierte Gewinne FV	33'500.00				9'981.00
442	Beteiligungsertrag FV	5.00				4.00
443	Liegenschaftenertrag FV	1'903'255.25		1'985'300.00		2'048'378.45
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	8'573'960.00				
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	3'750.35				
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	692'327.00		520'150.00		727'574.00
447	Liegenschaftenertrag VV	1'351'369.75		1'279'060.00		1'217'658.25
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	106'010.65		78'900.00		95'376.94
449	Übriger Finanzertrag	244'436.06		266'000.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	698'840.10		855'754.00		420'370.88
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	2'599.10		150'500.00		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	696'241.00		705'254.00		420'370.88
46	Transferertrag	19'358'627.74		18'450'700.00		18'379'146.14
460	Ertragsanteile	5'796'673.84		6'128'000.00		6'298'194.41
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	3'249'865.10		3'290'700.00		3'427'349.95
462	Finanz- und Lastenausgleich	2'339'100.00		1'600'600.00		1'600'592.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	7'960'514.60		7'427'400.00		7'037'489.48
469	Verschiedener Transferertrag	12'474.20		4'000.00		15'520.30
47	Durchlaufende Beiträge	287'100.00		290'000.00		161'600.00
470	Durchlaufende Beiträge	287'100.00		290'000.00		161'600.00

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49 Interne Verrechnungen		8'851'883.45		8'552'295.00		8'873'137.55
490 Material- und Warenbezüge		2'788.76		1'000.00		3'740.20
491 Dienstleistungen		4'321'867.62		4'626'700.00		4'436'850.41
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'210'081.72		2'024'365.00		2'113'427.21
493 Betriebs- und Verwaltungskosten		709'807.28		501'500.00		805'445.78
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		23'152.90				
495 Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		40'639.55		40'900.00		40'639.55
498 Übertragungen		1'540'545.62		1'357'830.00		1'469'794.40
499 Übrige interne Verrechnungen		3'000.00				3'240.00
	102'861'605.12	110'719'223.43	99'719'236.00	95'274'972.00	91'940'182.75	92'796'522.18
Gesamtergebnis	7'857'618.31			4'444'264.00	856'339.43	
	110'719'223.43	110'719'223.43	99'719'236.00	99'719'236.00	92'796'522.18	92'796'522.18

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit (ER), Kreditvortrag (ER), Verpflichtungskredit (IR)

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Departement für Finanzen und Zentrales <i>Nettoergebnis</i>	20'660'538.35 38'340'991.39	59'001'529.74	18'652'073.00 34'994'731.00	53'646'804.00	19'023'593.67 33'282'854.74	52'306'448.41
2	Departement für Bau und Verkehr <i>Nettoergebnis</i>	40'438'493.85	33'518'249.91 6'920'243.94	40'172'865.00	25'193'245.00 14'979'620.00	36'391'377.47	25'240'895.28 11'150'482.19
3	Departement Thurplus, Freizeit und Sport <i>Nettoergebnis</i>	6'207'120.76	958'299.50 5'248'821.26	5'229'000.00	954'950.00 4'274'050.00	4'232'532.72	853'698.67 3'378'834.05
4	Departement für Alter und Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	10'964'952.16	1'790'959.41 9'173'992.75	11'016'088.00	1'790'063.00 9'226'025.00	10'238'140.24	1'669'250.76 8'568'889.48
5	Departement für Gesellschaft und Soziales <i>Nettoergebnis</i>	24'590'500.00	15'450'184.87 9'140'315.13	24'649'210.00	13'689'910.00 10'959'300.00	22'054'538.65	12'726'229.06 9'328'309.59
Gesamtergebnis		102'861'605.12 7'857'618.31 110'719'223.43	110'719'223.43	99'719'236.00	95'274'972.00 4'444'264.00 99'719'236.00	91'940'182.75 856'339.43 92'796'522.18	92'796'522.18

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit (ER), Kreditvortrag (ER), Verpflichtungskredit (IR)

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
1	Departement für Finanzen und Zentrales	-38'340'991.39	-34'994'731.00	-33'282'854.74	-3'346'260.39	9.56	
10	Legislative	407'996.57	355'200.00	300'179.10	52'796.57	14.86	
100	Legislative	407'996.57	355'200.00	300'179.10	52'796.57	14.86	
1000	Gemeinde	261'968.66	211'600.00	175'642.45	50'368.66	23.80	
3000.01	Wahlbüro	44'862.50	40'500.00	28'371.00	4'362.50	10.77	
3000.02	Rechnungsprüfungskommission	15'180.00	15'000.00	14'110.00	180.00	1.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'770.00	25'000.00	11'720.00	18'770.00	75.08	zu tiefe Budgetierung
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'056.15	2'000.00	1'404.25	2'056.15	102.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	788.95	200.00	226.85	588.95	294.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	936.10	300.00	324.80	636.10	212.03	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	72.95		20.65	72.95	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	72'891.40	57'500.00	52'365.70	15'391.40	26.77	Mehraufwand wegen kommunalen Wahlen (Listen und Versand Wahlprospekte)
3102.01	Amtspublikationen	12'141.00	8'000.00	14'305.85	4'141.00	51.76	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	4'059.45	5'000.00	3'313.95	-940.55	-18.81	
3130.02	Porto	51'090.81	50'000.00	33'472.35	1'090.81	2.18	
3132.70	Kontrollstelle	30'524.35	27'000.00	25'597.95	3'524.35	13.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'625.30	2'000.00	1'167.10	625.30	31.27	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	6'848.00	6'100.00	6'200.00	748.00	12.26	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-15'522.10	-10'000.00	-8'210.80	-5'522.10	55.22	
4260.31	Rückerstattung Porti	-12'356.20	-17'000.00	-8'747.20	4'643.80	-27.32	
1001	Gemeinderat	146'027.91	143'600.00	124'536.65	2'427.91	1.69	
3000.01	Geschäftsprüfungskommissionen, Redaktionskommission, Begutachtungskommission in Besoldungsfragen, Spezialkommissionen	29'225.00	35'000.00	37'430.00	-5'775.00	-16.50	
3000.02	Gemeinderat	66'200.00	60'000.00	58'560.00	6'200.00	10.33	Dezember-2023-Sitzung noch 2023 ausbezahlt, deshalb 12 statt 11 Sitzungen
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'925.00	5'000.00	6'500.00	1'925.00	38.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'176.15	5'000.00	4'516.65	176.15	3.52	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	114.00	100.00	143.55	14.00	14.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'190.90	1'000.00	1'040.90	190.90	19.09	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13.50		14.05	13.50	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00	34.80	-500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	9'927.16	12'000.00		-2'072.84	-17.27	
3130.12	Anlässe	6'755.30	15'000.00	3'593.40	-8'244.70	-54.96	Parlamentariertreffen wurde in Arbon durchgeführt
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (Reserve für Rechtsgutachten)	10'920.80		2'625.20	10'920.80	100.00	Rechtsgutachten Nichtwiederwahlentschädigung
3170.00	Reisekosten und Spesen	578.10	1'000.00	558.10	-421.90	-42.19	
3636.00	Beiträge an Fraktionen	9'002.00	9'000.00	9'000.00	2.00	0.02	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten			520.00			
11	Exekutive	2'320'695.14	908'000.00	891'452.48	1'412'695.14	155.58	
110	Exekutive	2'320'695.14	908'000.00	891'452.48	1'412'695.14	155.58	
1100	Stadtrat	2'320'695.14	908'000.00	891'452.48	1'412'695.14	155.58	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	671'237.49	657'000.00	642'673.08	14'237.49	2.17	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	10'024.00	4'500.00	5'543.40	5'524.00	122.76	Neue bezugsberechtigte Mitglieder des Stadtrates
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	126'699.70	42'200.00	41'314.90	84'499.70	200.24	Siehe Konto 3064.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'950.65	83'000.00	85'618.80	3'950.65	4.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'972.95	6'900.00	7'109.60	72.95	1.06	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'402.35	9'900.00	9'631.65	19'502.35	196.99	Siehe Konto 3064.00
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'052.50	900.00	926.60	152.50	16.94	
3064.00	Überbrückungsrenten	1'289'355.20			1'289'355.20	100.00	Die Nichtwiederwahlentschädigung ist als Verpflichtung aufgrund der Rechnungslegung HRM2 im Entstehungsjahr vollumfänglich zu berücksichtigen.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	780.00	5'000.00	390.00	-4'220.00	-84.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand			3'110.40			
3100.00	Büromaterial	65.40			65.40	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	384.00	2'000.00	1'484.10	-1'616.00	-80.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	725.30	2'000.00	4'227.65	-1'274.70	-63.74	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500.00	1'668.00	-500.00	-100.00	
3130.12	Anlässe	31'532.90	30'000.00	50'570.00	1'532.90	5.11	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'635.25	40'000.00	6'609.70	-6'364.75	-15.91	keine Rechtsberatungen notwendig
3137.01	Verkehrsabgaben		100.00	46.80	-100.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'569.45	49'000.00	49'402.75	-41'430.55	-84.55	getauscht mit 1100.3170.10
3170.10	Pauschalspesen	42'365.00	2'000.00	3'459.45	40'365.00	2'018.25	getauscht mit 1100.3170.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'345.00		7'982.00	1'345.00	100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-15'302.00	-20'000.00	-20'876.40	4'698.00	-23.49	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'100.00	-7'000.00	-7'440.00	3'900.00	-55.71	
4900.00	Material- und Warenbezüge	-1'000.00		-2'000.00	-1'000.00	-100.00	
12	Stadtkanzlei	3'698'801.98	3'777'574.00	4'067'366.11	-78'772.02	-2.09	
120	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ	-262'838.01	-33'750.00	248'148.26	-229'088.01	678.78	
1200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ	-255'785.58	-19'400.00	252'874.63	-236'385.58	1'218.48	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-200'000.00		200'000.00	-100.00	Dies ist eine generelle Budgetkorrektur. Die Einsparungen finden in den verschiedensten Gliederungen statt.
3010.05	Leistungsprämien	5'700.00	5'700.00	5'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	261.50	-12'400.00	223.90	12'661.50	-102.11	Siehe Konto 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		-13'000.00		13'000.00	-100.00	Siehe Konto 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	43.00	-1'000.00	40.85	1'043.00	-104.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00	-500.00	51.60	560.00	-112.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	5.25	-100.00	5.25	105.25	-105.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Insetate		1'000.00	607.30	-1'000.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	487.12		117.60	487.12	100.00	
3101.02	Treibstoffe	832.78	1'000.00	872.83	-167.22	-16.72	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		2'500.00	1'514.00	-2'500.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'255.75	7'000.00	5'442.45	-1'744.25	-24.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	904.62		15.40	904.62	100.00	
3130.01	Telefonkosten	11'383.70	15'000.00	12'353.65	-3'616.30	-24.11	
3130.02	Porto	129'767.26	160'000.00	156'381.40	-30'232.74	-18.90	weniger Portokosten
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000.00	4'000.00	4'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'917.55	5'000.00	20'931.55	3'917.55	78.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'133.25	1'000.00	1'115.45	133.25	13.33	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	720.32	500.00	825.60	220.32	44.06	
3137.01	Verkehrsabgaben	208.00	500.00	168.00	-292.00	-58.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	172.30		858.25	172.30	100.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	740.55	2'000.00	1'710.20	-1'259.45	-62.97	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'210.31	18'000.00	20'131.40	-2'789.69	-15.50	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'001.45	2'300.00	2'274.80	-1'298.55	-56.46	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand inkl. Altersehrungen	8'711.50	8'000.00	8'557.35	711.50	8.89	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	180.00		-10.00	180.00	100.00	
3636.27	Beitrag an Regionalplanungsgruppe	137'747.00	137'000.00	136'824.80	747.00	0.55	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	33'593.13	103'300.00	100'175.00	-69'706.87	-67.48	Verschiebung der Raumkosten ins 1210
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'687.25	30'800.00	71'075.00	-26'112.75	-84.78	Verschiebung der Betriebskosten ins 1210
3990.00	Übrige interne Verrechnungen			240.00			
4250.07	Übrige Einnahmen	-2'686.35	-5'000.00	-6'352.80	2'313.65	-46.27	
4260.03	Rückerstattungen für Benützung von Fahrzeugen und Maschinen	-976.20		-976.20	-976.20	-100.00	
4634.01	Verwaltungskostenanteil Elektrizitätswerk	-109'000.00	-109'000.00	-109'000.00			
4634.02	Verwaltungskostenanteil Gaswerk	-69'000.00	-69'000.00	-69'000.00			
4634.03	Verwaltungskostenanteil Wasserwerk	-22'000.00	-22'000.00	-22'000.00			
4634.04	Verwaltungskostenanteil Alterszentrum Park	-46'800.00	-46'800.00	-46'800.00			
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-45'200.00	-45'200.00	-45'200.00			
4980.00	Interne Übertragungen	-331'846.62			-331'846.62	-100.00	Auflösung des Fonds COVID-19 gestützt auf Art. 12 Abs. 2 des Reglements (SRS 970.0.1).

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
1201	Geschäftsstelle Regio Frauenfeld	-7'052.43	-14'350.00	-4'726.37	7'297.57	-50.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'552.71	158'100.00	139'881.21	91'452.71	57.84	Zugang des Bereichs Freizeit von Thurgau Toursimus in die Geschäftsstelle Regio Frauenfeld.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	844.60	850.00	370.20	-5.40	-0.64	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'379.75	10'300.00	9'102.35	6'079.75	59.03	Siehe Konto 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'253.55	8'200.00	7'722.00	9'053.55	110.41	Siehe Konto 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'779.05	1'800.00	1'671.45	979.05	54.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'758.05	2'300.00	2'095.55	1'458.05	63.39	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	351.60	200.00	228.10	151.60	75.80	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00			400.00	100.00	
3130.01	Telefonkosten	480.05	300.00	256.45	180.05	60.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	183.30	200.00	15.20	-16.70	-8.35	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	6'325.00	2'900.00	2'669.35	3'425.00	118.10	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'098.16	500.00	1'031.77	5'598.16	1'119.63	Umzug in die Freiestrasse 3.
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	230.00	300.00	230.00	-70.00	-23.33	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-311'688.25	-200'000.00	-170'000.00	-111'688.25	55.84	Höhere Rückerstattungen infolge Anpassung des Leistungsumfangs. Siehe auch Konto 3010.00
4260.30	Rückerstattung Telefon		-300.00		300.00	-100.00	
121	Stadtkanzlei	1'141'974.58	890'700.00	960'774.44	251'274.58	28.21	
1210	Stadtkanzlei	1'129'650.92	886'400.00	934'806.72	243'250.92	27.44	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	545'312.98	467'400.00	517'013.17	77'912.98	16.67	zu tief budgetiert
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8'801.75		-6'017.75	-8'801.75	-100.00	Die Taggeldentschädigungen wurden nicht erwartet.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'883.90	5'100.00	6'647.55	783.90	15.37	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'119.45	32'300.00	32'623.50	2'819.45	8.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'445.75	36'300.00	43'610.15	8'145.75	22.44	aufgrund der zu tief budgetierten Löhne ebenfalls zu tief
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'856.75	5'500.00	5'957.55	356.75	6.49	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'120.00	7'500.00	7'612.90	620.00	8.27	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	740.15	600.00	700.10	140.15	23.36	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'900.00	7'000.00	3'864.00	4'900.00	70.00	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	8'000.00	-15'000.00	5'000.00	23'000.00	-153.33	Anstelle des erwarteten Abbaus, führte die Arbeitsbelastung zu einer Zunahme der Ansprüche.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	1'000.00	720.00	-600.00	-60.00	
3100.00	Büromaterial	43.15		98.70	43.15	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'084.00	20'000.00	9'486.51	-15'916.00	-79.58	kein Verbrauchsmaterial beim Stadtarchiv
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'902.50	2'000.00	209.80	3'902.50	195.13	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	732.80	500.00	11.10	232.80	46.56	
3105.00	Verpflegung	22'291.38	16'000.00	17'756.02	6'291.38	39.32	Weinkauf nicht budgetiert
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		5'000.00	4'575.10	-5'000.00	-100.00	Reserve nicht gebraucht
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	192.00	2'000.00		-1'808.00	-90.40	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	9'343.95	15'000.00	16'198.23	-5'656.05	-37.71	günstigere Beschaffung Bildschirme
3120.90	Allgemeine Neben-/Betriebskosten		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Verrechnung über 1210.3930.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	10'906.90	12'000.00	13'693.36	-1'093.10	-9.11	
3130.01	Telefonkosten	464.80	1'000.00	570.55	-535.20	-53.52	
3130.02	Porto			32.00			
3130.03	Kontospesen	7.52	100.00	2.20	-92.48	-92.48	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	71'442.60	75'300.00	45'325.40	-3'857.40	-5.12	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'052.75	25'000.00	3'000.00	-9'947.25	-39.79	Arbeiten an CMI konnten erst aufgenommen werden, Übertrag ins 2024
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			75.40			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'310.35	1'500.00		810.35	54.02	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'285.01	1'500.00	3'049.60	1'785.01	119.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		15'000.00		-15'000.00	-100.00	Verrechnung über 1210.3920.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'479.10	10'000.00	7'517.90	-2'520.90	-25.21	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'586.09	3'000.00	942.90	586.09	19.54	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	15'296.00	12'200.00	16'120.00	3'096.00	25.38	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	267'217.06	119'800.00	129'261.00	147'417.06	123.05	Konsolidierung der Kosten bei der Stadtkanzlei

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	59'380.45	26'800.00	70'505.83	32'580.45	121.57	Konsolidierung der Kosten bei der Stadtkanzlei
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-170.00			-170.00	-100.00	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-5'287.40	-10'000.00	-4'591.15	4'712.60	-47.13	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-12'787.32	-20'000.00	-8'014.90	7'212.68	-36.06	Die Kosten für die Abstimmungen der Schulen blieben unter den Erwartungen.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-8'100.00		-8'750.00	-8'100.00	-100.00	Die Mieteinnahmen für die Nutzung des grossen Bürgersaales werden seit 2022 hier verbucht. War im Budget noch nicht berücksichtigt.
1212	Jagd und Fischerei	10'716.30	6'300.00	10'421.85	4'416.30	70.10	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'500.20	2'600.00	2'500.20	-99.80	-3.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	163.60		87.45	163.60	100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	52.80		7.00	52.80	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	37.65		20.15	37.65	100.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen für Wildschäden	11'599.00	7'000.00	11'344.00	4'599.00	65.70	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5'719.35	6'000.00	5'719.35	-280.65	-4.68	
4100.01	Jagdpachtgebühren	-8'956.30	-9'000.00	-8'956.30	43.70	-0.49	
4100.02	Fischpachtgebühren	-300.00	-300.00	-300.00			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-100.00			-100.00	-100.00	
1213	Veranstaltungen	16'463.15	13'000.00	27'648.25	3'463.15	26.64	
3130.10	Begrüssung Neuzuzüger	1'925.20	3'000.00	3'213.65	-1'074.80	-35.83	
3130.11	Jungbürgerfeier	11'434.55	10'000.00	3'192.80	1'434.55	14.35	
3130.12	Anerkennungspreis	452.00		19'241.80	452.00	100.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	1'000.00		2'000.00	1'000.00	100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'856.40			1'856.40	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	1'295.00			1'295.00	100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-1'500.00			-1'500.00	-100.00	
1214	Tageskarten Gemeinden (Ende Angebot am 31.1.2024)	-14'855.79	-15'000.00	-12'102.38	144.21	-0.96	
3130.04	Betriebskosten			35.30			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
						%	
3192.00	Abgeltung von Rechten	20.00		9.29	20.00	100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	113'525.22	130'000.00	129'990.71	-16'474.78	-12.67	Das Angebot lief Anfangs 2024 aus. Entsprechend wurden weniger Tageskarten eingekauft.
4250.07	Vertrieb Tageskarten Gemeinden (GA)	-128'401.01	-145'000.00	-142'104.90	16'598.99	-11.45	Aufgrund des geringeren Angebotes ging der Verkauf zurück.
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten			-32.78			
123	Informatikdienste	1'875'550.34	2'044'400.00	1'873'016.43	-168'849.66	-8.26	
1230	Informatikdienste	1'875'550.34	2'044'400.00	1'873'016.43	-168'849.66	-8.26	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	361'361.47	377'300.00	356'413.87	-15'938.53	-4.22	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'919.55			-2'919.55	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	4'101.80	9'000.00	7'776.00	-4'898.20	-54.42	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'565.85	24'500.00	23'223.20	-934.15	-3.81	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'843.80	48'200.00	45'601.80	-1'356.20	-2.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'013.65	4'200.00	4'263.05	-186.35	-4.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'407.35	5'700.00	5'346.80	-292.65	-5.13	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	506.35	500.00	426.50	6.35	1.27	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	6'000.00		-6'000.00	6'000.00	100.00	Die Arbeitsbelastung nahm durch die verschiedenen Projekte zu.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	400.00	400.00			
3100.00	Büromaterial	10'151.19	37'500.00	21'780.40	-27'348.81	-72.93	Mit der Einführung der neuen Drucklösung "FollowMe" konnten grossen Einsparungen beim Druckerverbrauchsmaterial erzielt werden.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	551.75	200.00	33.58	351.75	175.88	Die Anschaffung von zusätzlichen Zeiterfassungs-Badges führten zur Kostenüberschreitung.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'811.00	7'500.00	5'036.22	-2'689.00	-35.85	Der Versand von Drucksachen durch die Abraxas AG verursachte tiefere Kosten als erwartet.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	512.85	500.00	407.85	12.85	2.57	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		1'500.00		-1'500.00	-100.00	Es musste kein Büromobilar angeschafft werden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	13'804.67	6'000.00	12'983.75	7'804.67	130.08	Die Ausrüstung der Mitarbeitenden bei der Berufsbeistandschaft hat Mehrkosten in der Höhe von rund CHF 4000 verursacht. Weitere Anschaffungen von Mobiltelefonen haben zusätzliche Mehrkosten verursacht.
3113.00	Anschaffung Hardware	94'003.85	96'000.00	110'640.56	-1'996.15	-2.08	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	71'530.01	38'800.00	22'515.80	32'730.01	84.36	Die unumgängliche Beschaffung von zusätzlichen Lizenzen für die Fachappliation KLIBnet der Sozialen Dienste verursachte die Mehrkosten.
3130.01	Telefonkosten, inkl. Mietleitungen	64'014.95	62'050.00	61'102.30	1'964.95	3.17	
3130.05	Dienstleistungen Informatik		2'000.00		-2'000.00	-100.00	Es mussten keine Dienstleistungen in Anspruch genommen werden.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'575.18	151'200.00	129'736.29	-98'624.82	-65.23	Die budgetierten Kosten für den Beizug eines externenb Datenschutzbeauftragten wurden nicht beansprucht.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	769'865.24	761'250.00	725'261.40	8'615.24	1.13	Die zu tief budgetierten Kosten für den Service "SECURE Connect" der Abraxas AG führten zu Kostenüberschreitungen.
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'281.80	2'000.00	1'279.05	-718.20	-35.91	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'057.65			11'057.65	100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00	Es fielen keine Kosten in diesem Konto an.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		8'000.00	3'722.10	-8'000.00	-100.00	Es fielen keine Kosten in diesem Konto an.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	50'114.05	31'400.00	55'469.20	18'714.05	59.60	Die höheren Wartungskosten der Telefonvermittlungsanlage führten zu Kostenüberschreitungen.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	314'912.48	333'000.00	286'745.46	-18'087.52	-5.43	Die budgetierten Wartungskosten für div. Softwarelizenzen wurden nicht voll ausgeschöpft.
3170.00	Reisekosten und Spesen		1'000.00	18.20	-1'000.00	-100.00	Es wurden keine Reisekosten/Spesen beansprucht.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		68'000.00	36'417.25	-68'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'520.00	15'400.00	15'156.00	-880.00	-5.71	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000.00	9'000.00	7'345.50	-6'000.00	-66.67	
4240.81	Arbeiten für Dritte	-44'580.00	-51'200.00	-52'625.00	6'620.00	-12.93	Die zu hoch budgetierten Einnahmen durch Supportleistungen für Thurplus führten zur Abweichung.
4250.07	Verkäufserlöse Hardware	-1'320.00	-2'000.00	-2'005.00	680.00	-34.00	Es wurde nur sehr wenig ausgemusterte Hardware verkauft.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-837.05	-2'000.00	-1'755.70	1'162.95	-58.15	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'700.00	-3'000.00	-3'700.00	-700.00	23.33	
124	Einwohnerdienste	705'900.84	634'000.00	772'477.92	71'900.84	11.34	
1240	Einwohnerdienste	628'509.92	546'450.00	658'200.63	82'059.92	15.02	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	630'747.42	572'800.00	594'890.73	57'947.42	10.12	Die personelle Entwicklung wurde im Budget falsch eingeschätzt.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'553.40		-2'773.70	-1'553.40	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	6'150.00	5'500.00	5'762.40	650.00	11.82	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'306.50	37'300.00	38'735.35	4'006.50	10.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'581.80	31'000.00	30'144.65	12'581.80	40.59	Siehe Konto 3010.00.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'072.60	6'500.00	7'075.70	572.60	8.81	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'478.35	8'600.00	8'916.75	878.35	10.21	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	852.50	800.00	790.30	52.50	6.56	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'050.00	2'000.00	3'570.00	5'050.00	252.50	Ausbildung aufgrund Umstrukturierung (Infoschalter)
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-21'000.00		9'000.00	-21'000.00	-100.00	Restguthaben Gleitzeit und Ferien
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	760.00	400.00	380.00	360.00	90.00	
3100.00	Büromaterial	573.75	500.00	222.75	73.75	14.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		750.00	1'112.25	-750.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	657.00	700.00	634.00	-43.00	-6.14	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	6'111.30	7'500.00	4'974.00	-1'388.70	-18.52	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	351.35	1'000.00	2'573.75	-648.65	-64.87	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			2'644.40			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	450.00	2'600.00	2'867.90	-2'150.00	-82.69	
3130.03	Kontospesen	994.88	1'000.00	833.60	-5.12	-0.51	
3130.04	Betriebskosten	2'577.35	2'000.00	2'310.70	577.35	28.87	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00	500.00	370.00	-100.00	-20.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'000.00	2'971.95	-1'000.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	105.00			105.00	100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'159.05			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'387.60			3'387.60	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'230.60	7'000.00	6'894.45	-769.40	-10.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	114.95	500.00	57.75	-385.05	-77.01	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	310.00	500.00	1'362.00	-190.00	-38.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton (ID-Karten, ausländerrechtliche Gebühren)	285'457.25	220'000.00	276'447.85	65'457.25	29.75	Mehraufwand Ertragsanteile Migrationsamt
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	56'853.47	38'700.00	46'930.00	18'153.47	46.91	Konsolidierung der Mietkosten der Bereiche bei den EWD
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'485.15	11'700.00	33'295.00	-3'214.85	-27.48	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-155'421.00	-120'000.00	-131'385.00	-35'421.00	29.52	Mehreinnahmen div. Gebühren
4210.10	Gebühren für Identitätskarten	-55'545.00	-70'000.00	-66'115.00	14'455.00	-20.65	Geringere Nachfrage als erwartet
4210.11	Ausländerrechtliche Gebühren Migrationsamt	-256'969.00	-220'000.00	-225'650.00	-36'969.00	16.80	Mehreinnahmen Gebühren Migrationsamt
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-1'038.85	-1'000.00	-500.30	-38.85	3.89	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter		-3'400.00	-2'640.00	3'400.00	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte	-21.65		-662.65	-21.65	-100.00	
1241	Schlichtungsstelle Mietwesen	32'680.48	31'550.00	26'366.89	1'130.48	3.58	
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'310.10	12'000.00	8'801.65	-689.90	-5.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'603.88	14'000.00	13'895.64	603.88	4.31	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	433.65	300.00	406.80	133.65	44.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'301.75	1'600.00	1'145.25	-298.25	-18.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'144.85	1'200.00	1'352.40	944.85	78.74	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	163.40	200.00	169.15	-36.60	-18.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	298.75	400.00	263.60	-101.25	-25.31	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	21.05	50.00	17.40	-28.95	-57.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	790.00	1'000.00		-210.00	-21.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'303.00	100.00		1'203.00	1'203.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	310.05	300.00		10.05	3.35	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		300.00	185.00	-300.00	-100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		100.00	130.00	-100.00	-100.00	
1242	Hundewesen	-27'458.99	-28'650.00	-25'118.42	1'191.01	-4.16	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'746.41	13'100.00	12'573.13	-353.59	-2.70	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	201.00	200.00	188.40	1.00	0.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	833.25	800.00	818.90	33.25	4.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'831.40	900.00	952.35	931.40	103.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	143.40	150.00	150.25	-6.60	-4.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	190.95	150.00	188.25	40.95	27.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	17.00	50.00	17.30	-33.00	-66.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'310.00			1'310.00	100.00	
3130.04	Betreibungskosten	150.00	1'000.00	633.25	-850.00	-85.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4.70			4.70	100.00	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste		500.00	325.00	-500.00	-100.00	
3636.22	Beiträge an andere Vereine	1'000.00	1'000.00	1'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	90'000.00	90'000.00	90'000.00			
4033.00	Hundesteuern	-134'240.70	-136'000.00	-131'440.65	1'759.30	-1.29	
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten	-336.40	-500.00	-301.35	163.60	-32.72	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-1'310.00			-1'310.00	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte			-223.25			
1243	Bürgerrechtsdienst	-11'275.75	-800.00	12'575.00	-10'475.75	1'309.47	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'755.00	14'000.00	7'880.00	2'755.00	19.68	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'041.00	20'000.00	23'318.75	1'041.00	5.21	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'548.90	1'300.00	1'529.95	248.90	19.15	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'727.60	1'400.00	2'964.40	1'327.60	94.83	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	236.10	200.00	281.10	36.10	18.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	355.30	300.00	352.15	55.30	18.43	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	31.15	50.00	38.15	-18.85	-37.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	323.00	1'000.00	807.50	-677.00	-67.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			340.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	763.10	650.00	18.00	113.10	17.40	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'900.00	5'315.00	-7'900.00	-100.00	Konsolidierung Mietkosten der Bereiche bei den EWD
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'400.00	3'770.00	-2'400.00	-100.00	
4210.02	Einbürgerungsgebühren	-54'650.00	-50'000.00	-33'940.00	-4'650.00	9.30	
4290.00	Übrige Entgelte	-406.90		-100.00	-406.90	-100.00	
1244	Bestattungsamt	83'445.18	85'450.00	100'453.82	-2'004.82	-2.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'852.08	51'500.00	62'514.57	6'352.08	12.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'766.80	3'300.00	4'069.15	466.80	14.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'127.20	6'500.00	6'946.80	627.20	9.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	645.40	500.00	747.30	145.40	29.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	863.90	300.00	936.60	563.90	187.97	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	85.15	50.00	99.55	35.15	70.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'020.00			
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	20.00			20.00	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'052.15	12'000.00	13'821.15	1'052.15	8.77	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32.50		45.05	32.50	100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			168.65			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'900.00	5'315.00	-7'900.00	-100.00	Konsolidierung Mietkosten der Bereiche bei den EWD
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'400.00	3'770.00	-2'400.00	-100.00	
126	Lehrlingswesen	238'214.23	242'224.00	212'949.06	-4'009.77	-1.66	
1260	Lehrlingswesen (seit 2021)	238'214.23	242'224.00	212'949.06	-4'009.77	-1.66	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'042.63	186'900.00	190'436.86	9'142.63	4.89	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12'520.85		-21'194.00	-12'520.85	-100.00	Die Rückerstattung der Lohnkosten für die Lernenden bei Thurplus wurde versehentlich nicht budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'212.55	11'000.00	8'072.20	-2'787.45	-25.34	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'794.25	1'500.00	1'477.20	294.25	19.62	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'191.25	2'100.00	2'311.00	91.25	4.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'885.50	2'800.00	1'868.75	-914.50	-32.66	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	139.30	100.00	114.35	39.30	39.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'197.00	14'380.00	13'844.60	11'817.00	82.18	Einführung der neuen Bildungsverordnung
3099.00	Übriger Personalaufwand		120.00		-120.00	-100.00	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	4'000.00		-3'000.00	4'000.00	100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	3'620.00	2'400.00	4'339.40	1'220.00	50.83	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'285.00	1'500.00	796.25	-215.00	-14.33	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'176.60	3'924.00	980.50	-1'747.40	-44.53	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'191.00	15'500.00	12'901.95	-8'309.00	-53.61	Auszahlung für Schulbücher wurde im Konto 3090 verbucht (Aus- und Weiterbildung)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4'000.00			-4'000.00	-100.00	
13	Amt für Kultur	1'374'579.62	1'389'290.00	1'266'721.31	-14'710.38	-1.06	
131	Amt für Kultur	1'374'579.62	1'389'290.00	1'266'721.31	-14'710.38	-1.06	
1310	Amt für Kultur	1'374'579.62	1'389'290.00	1'266'721.31	-14'710.38	-1.06	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'990.00	2'800.00	1'560.00	190.00	6.79	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'612.00	159'700.00	151'798.92	21'912.00	13.72	Honorar für Buch "Die Kaserne wird zivil". Siehe 3132.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15'177.15	-21'300.00	-149.00	6'122.85	-28.75	Siehe Beitrag vom Kanton für Buch "Die Kaserne wird zivil", 4631.00
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'306.50	2'700.00	2'220.60	-393.50	-14.57	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'480.05	10'400.00	9'914.45	80.05	0.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'486.25	17'600.00	15'350.40	886.25	5.04	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'703.00	1'700.00	1'481.95	3.00	0.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'410.60	2'200.00	2'284.50	210.60	9.57	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	173.80	200.00	120.45	-26.20	-13.10	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-2'000.00		-2'000.00	-2'000.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	44.35	200.00		-155.65	-77.83	
3101.00	Auszahlung Kulturgutscheine	2'423.10	2'000.00	5'175.00	423.10	21.16	
3101.90	Verbrauchsmaterial	65.00	900.00	465.60	-835.00	-92.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	50'870.15	17'000.00	58'467.45	33'870.15	199.24	Feinabstimmung mit Konto 3636.01.81 klappte nicht.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	929.00	1'000.00	1'102.00	-71.00	-7.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		200.00	215.29	-200.00	-100.00	
3120.02	Stromankauf		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3120.04	Entsorgungskosten		40.00	208.70	-40.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	6'321.65	9'000.00	13'260.09	-2'678.35	-29.76	
3130.01	Telefonkosten	400.00	400.00	400.00			
3130.05	Dienstleistungen Informatik	2'272.45	1'000.00	7'957.95	1'272.45	127.25	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'500.00	8'500.00	8'500.00			
3130.40	Marketing	11'912.20	12'000.00	10'561.10	-87.80	-0.73	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'828.40	25'000.00	28'248.52	-6'171.60	-24.69	Honorar "Die Kaserne wird zivil" unter Lohnkosten, 3010.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			138.75			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		150.00	112.75	-150.00	-100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	770.75	1'200.00	2'993.85	-429.25	-35.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'738.80	2'000.00	32'017.83	738.80	36.94	
3192.00	Abgeltung von Rechten			45.70			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'900.00	2'900.00	2'900.00			
3631.00	Beiträge Kantonsbibliothek	284'074.00	284'100.00	287'373.00	-26.00	-0.01	
3631.01	Beiträge an kantonale Museen	30'000.00	30'000.00	30'000.00			
3632.03	Beitrag an Jugendmusikschule Frauenfeld	90'000.00	90'000.00	90'000.00			
3636.01	Beiträge Kultur	653'799.96	678'000.00	614'856.91	-24'200.04	-3.57	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
3636.01.02	Beitrag an Kunstverein Frauenfeld	25'000.00	25'000.00	25'000.00			
3636.01.04	Beitrag an Theaterverein Frauenfeld	60'000.00	60'000.00	60'000.00			
3636.01.05	Beitrag an Kultur im Eisenwerk	120'000.00	120'000.00	120'000.00			
3636.01.07	Beitrag an Stadtmusik Frauenfeld	25'000.00	25'000.00	25'000.00			
3636.01.08	Beitrag an Jugendmusik Frauenfeld	27'000.00	27'000.00	27'000.00			
3636.01.09	Beitrag an Stadtorchester Frauenfeld	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
3636.01.10	Beitrag an Konzertgemeinde Frauenfeld	40'000.00	40'000.00	40'000.00			
3636.01.11	Beitrag an Oratorienchor Frauenfeld	9'000.00	9'000.00	9'000.00			
3636.01.13	Beitrag an Frauenfelder Filmfreunde/-innen (Cinema Luna)	20'000.00	20'000.00	20'000.00			
3636.01.14	Beitrag an Jugend-Kulturzentrum KAFF	10'000.00	35'000.00		-25'000.00	-71.43	Reduktion weil nur wenige Veranstaltungen.
3636.01.16	Beitrag an Jazz-Festival Generations (alle 2 Jahre)	40'000.00	40'000.00				
3636.01.18	Beitrag an Kindertheater Floh	5'000.00	5'000.00	5'000.00			
3636.01.19	Beitrag an Kulturpool Regio Frauenfeld	51'980.00	52'000.00	51'632.00	-20.00	-0.04	
3636.01.20	Beitrag an Theaterwerkstatt Gleis 5	25'000.00	25'000.00	25'000.00			
3636.01.21	Beitrag an Förderverein Kufstein	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
3636.01.22	Beitrag an Verein Out in the Green Garden	20'000.00	20'000.00	20'000.00			
3636.01.23	Beitrag an Verein Musig i dä Stadt	20'000.00	20'000.00	20'000.00			
3636.01.24	Beitrag an Kunstraum Rutishauser	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
3636.01.25	Beitrag an Verein Bildschule	15'000.00	15'000.00	15'000.00			
3636.01.26	Beitrag an Verein Volkshochschule	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
3636.01.78	Beitrag an die Reisekosten der Vereine nach Kufstein	2'640.00	1'000.00	1'440.00	1'640.00	164.00	
3636.01.79	Einmalige Beiträge	62'600.00	50'000.00	73'900.00	12'600.00	25.20	Die Beträge werden bei Realisierung ausbezahlt. Rückstau der Corona-Jahre.
3636.01.80	Städtische und diverse Veranstaltungen	33'906.45	35'000.00	40'240.90	-1'093.55	-3.12	
3636.01.81	Kulturpromotion	17'673.51	30'000.00	12'644.01	-12'326.49	-41.09	Unterschied zu 3102.00 Drucksachen manchmal noch unklar.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'291.97			13'291.97	100.00	siehe 3910.01
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'152.00	18'300.00	8'990.00	-17'148.00	-93.70	siehe 3910.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	38'084.61	32'100.00	35'743.50	5'984.61	18.64	Interne Verrechnungen!
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'299.33	8'800.00	14'715.00	-4'500.67	-51.14	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3980.00	Interne Übertragungen (Beitrag an Fonds für Kunstanschaffungen)	10'000.00	10'000.00	10'000.00			
4240.02	Benützungsgebühren Stadtgalerie Baliere; Provisionen aus Verkäufen sowie andere Betriebseinnahmen	-820.00	-5'000.00	-23'211.00	4'180.00	-83.60	wenig Bilder-Verkäufe, wenig Provisionen
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-19'104.15	-19'000.00	-18'670.95	-104.15	0.55	
4630.00	Beiträge vom Bund	-2'000.00			-2'000.00	-100.00	
4631.00	Beiträge des Kantons	-40'000.00		-63'000.00	-40'000.00	-100.00	Beiträge vom Kanton für Buch "Die Kaserne wird zivil", siehe auch 3010.09
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-3'000.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-40'500.00			
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-159.00		-6'928.00	-159.00	-100.00	
4980.00	Interne Übertragungen			-25'000.00			
1311	Kunstanschaffungen (Fonds)						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'380.00	30'000.00	59'999.55	-26'620.00	-88.73	Mit Anschaffungen wurde zurückgehalten, da im Vorjahr unerwartet grössere Anschaffungen erfolgten.
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	6'715.55			6'715.55	100.00	Aufgrund geringerer Anschaffungen (Kto. 3119.00) kann eine Einlage in den Fonds erfolgen.
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		-20'000.00	-49'999.55	20'000.00	-100.00	Siehe Konto 3511.00.
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-95.55			-95.55	-100.00	
4980.00	Interne Übertragungen (Beitrag Stadt)	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00			
1312	Kulturfonds der Stadt Frauenfeld						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			15'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00	40'000.00	10'000.00	-30'000.00	-75.00	Es ist nur ein Gesuch eingegangen.
3980.00	Interne Übertragungen			25'000.00			
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-9'360.65	-40'000.00	-50'000.00	30'639.35	-76.60	Geringere Beiträge (Kto. 3636.00) führten zu einer geringeren Belastung des Fonds.
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-639.35			-639.35	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
1313	Beiträge an Grossveranstaltungen (Fonds)						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	32.95			32.95	100.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-32.95			-32.95	-100.00	
14	Amt für Kommunikation und Wirtschaftsförderung	1'404'560.40	1'624'090.00	1'459'533.18	-219'529.60	-13.52	
141	Kommunikation und Wirtschaftsförderung	1'404'560.40	1'624'090.00	1'459'533.18	-219'529.60	-13.52	
1410	Zentrale Dienste AKW inkl. Kommunikation	486'857.60	518'720.00	574'734.18	-31'862.40	-6.14	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284'573.88	269'300.00	277'086.43	15'273.88	5.67	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'632.14		-5'871.10	-10'632.14	-100.00	Die Übernahme von Lohnanteilen durch Thurplus wurde teils im Kto. 4260.08 budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'541.60	17'500.00	18'083.35	1'041.60	5.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'796.20	17'500.00	16'721.65	8'296.20	47.41	Die Veränderung der Altersstruktur im Personalbestand führte zu höheren Beiträgen.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'182.90	3'000.00	3'321.70	182.90	6.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'253.80	4'000.00	4'161.85	253.80	6.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	405.50	300.00	400.35	105.50	35.17	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'686.05	5'000.00	11'430.17	3'686.05	73.72	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	8'000.00		-10'000.00	8'000.00	100.00	Die Projekte haben mehr Zeit in Anspruch genommen.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		400.00	400.00	-400.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	41'261.86	40'200.00	41'105.57	1'061.86	2.64	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64.80	200.00	187.42	-135.20	-67.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'385.75	12'500.00	19'684.10	-3'114.25	-24.91	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'393.50	1'300.00	1'289.40	93.50	7.19	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	3'428.60		35.54	3'428.60	100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	63.54	2'000.00		-1'936.46	-96.82	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			268.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			91.70			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	9'448.80	34'000.00	32'106.95	-24'551.20	-72.21	Partizipationstool bereits 2023 angeschafft: CHF -20'000, Fotoclub-Aufträge gespart: CHF -3'100
3130.01	Telefonkosten	598.80	1'000.00	635.00	-401.20	-40.12	
3130.02	Porto	2'364.79	200.00	2'377.15	2'164.79	1'082.40	
3130.05	Dienstleistungen Informatik	5'084.34	21'000.00	56'558.20	-15'915.66	-75.79	Kein ext. Aufwand für Advent Frauenfeld: CHF -3'000, Zugang für alle, günstiger: CHF -4'000, Internes Kommunikationsmittel nicht umgesetzt: CHF -8'000
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	73'997.45	76'370.00	34'271.20	-2'372.55	-3.11	
3130.40	Marketing	300.00	500.00	406.00	-200.00	-40.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'486.50	3'000.00	18'520.40	-513.50	-17.12	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'193.85	4'000.00	4'256.65	-1'806.15	-45.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'265.74	41'400.00	5'436.05	-8'134.26	-19.65	Regio-App, weniger Gebühren: CHF -3'600, Portalausstieg: keine Abschlusskosten: CHF -2'000, CMS-System, Lizenzen reduziert: CHF -4'600
3134.00	Sachversicherungsprämien	337.35	300.00	332.05	37.35	12.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'247.80	2'000.00		-752.20	-37.61	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge			87.50			
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		250.00		-250.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'585.10	3'000.00	1'487.70	-1'414.90	-47.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'559.00	3'000.00	2'228.20	-1'441.00	-48.03	
3192.00	Abgeltung von Rechten	262.90			262.90	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	51'686.78	52'600.00	73'715.00	-913.22	-1.74	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'832.56	17'400.00	52'300.00	-10'567.44	-60.73	Weniger Betriebskosten durch AHS verrechnet: CHF-10'567
4260.08	Rückerstattung von Dritten	-41'800.00	-55'000.00		13'200.00	-24.00	Geringere Verrechnung von Arbeitsleistungen gegenüber den Betrieben.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-8'500.00			
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen	-63'000.00	-60'000.00	-69'500.00	-3'000.00	5.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			-10'380.00			
1414	Sozialraum	290'772.15	310'400.00	234'490.01	-19'627.85	-6.32	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'288.35	132'200.00	132'116.93	11'088.35	8.39	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'286.60	2'600.00	2'405.50	-313.40	-12.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'501.65	8'600.00	9'303.75	901.65	10.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'893.00	15'200.00	15'920.10	1'693.00	11.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'516.15	1'500.00	1'707.45	16.15	1.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'179.90	2'000.00	2'141.60	179.90	9.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	174.80	200.00	225.55	-25.20	-12.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	950.00	5'000.00	12'460.00	-4'050.00	-81.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	300.00		100.00	33.33	
3100.00	Büromaterial	57.20	200.00	315.20	-142.80	-71.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'642.70	8'000.00	-2'713.65	-6'357.30	-79.47	In allen Projekte weniger Material eingekauft CHF -6'357
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'257.00	11'500.00	2'287.45	757.00	6.58	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			636.95			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	54.90		479.00	54.90	100.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	21'007.55			21'007.55	100.00	Anschaffung moveArt-Bank bei Meitlibrunnen, nicht budgetierte Restzahlung nach Miete: CHF +20'947
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	37'181.25	45'000.00	285.68	-7'818.75	-17.38	Projekt «Wer ist wir»: weniger Kosten: CHF -1'500, Umsetzung Quartierentwicklungsstrategie, weniger Kapazität: CHF -10'000, Fussverkehr Schweiz, tiefere Kosten: CHF -6'000, Nebenkosten Stadtlabor zwei Jahre: CHF +9'346
3130.05	Dienstleistungen Informatik		3'000.00	1'183.25	-3'000.00	-100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	20.00	100.00		-80.00	-80.00	
3130.40	Marketing		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Erhebung räumliche Entwicklungsprojekte durch AHS finanziert: CHF -10'000

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'357.00	10'000.00		-8'643.00	-86.43	Quartierentwicklung, Konzept noch nicht umgesetzt: CHF -10'000, Schulung Partizipation: CHF +1'357
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'252.65			2'252.65	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		1'600.00		-1'600.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	240.00	2'500.00	80.00	-2'260.00	-90.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'010.30	3'300.00	2'713.75	-1'289.70	-39.08	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'900.00	2'900.00	2'900.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	828.00	5'000.00	2'980.00	-4'172.00	-83.44	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'218.15	32'000.00	45'499.00	1'218.15	3.81	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300.00			300.00	100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne		3'700.00	2'360.00	-3'700.00	-100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten			1'145.00			
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-1'745.00		-1'942.50	-1'745.00	-100.00	
1415	Wirtschaftsförderung	626'930.65	794'970.00	650'308.99	-168'039.35	-21.14	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		200.00		-200.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	335'923.87	330'700.00	312'014.83	5'223.87	1.58	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	6'005.40	6'100.00	5'589.10	-94.60	-1.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'755.45	23'800.00	20'255.40	-2'044.55	-8.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'963.75	41'000.00	38'266.20	-1'036.25	-2.53	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'697.05	4'100.00	3'690.60	-402.95	-9.83	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'014.75	5'500.00	4'669.60	-485.25	-8.82	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	455.20	400.00	387.50	55.20	13.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'930.48	800.00	776.00	2'130.48	266.31	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		400.00		-400.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13.40	11'500.00	276.75	-11'486.60	-99.88	Weihnachtsbeleuchtung, kein neues Material nötig: CHF -10'000, Merchandising Stadt, nichts beschafft: CHF -1'000, Bundesfeier nicht durchgeführt: CHF -500
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'329.90	6'820.00	16'550.80	-3'490.10	-51.17	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	42'789.15	112'230.00	56'265.67	-69'440.85	-61.87	Keine Bundesfeier: CHF -7'900, Kreislaufwirtschaft ohne Externe: CHF -9'000, Smart Parking über Fonds Parkplätze bezahlt: CHF -50'000, Unterhalt Stadtlabor im 1414.3130.00 abgerechnet: CHF -5'000, neu Sponsoring Wissenschaft CHF +4'230
3130.01	Telefonkosten			939.60			
3130.02	Porto	9.00			9.00	100.00	
3130.05	Dienstleistungen Informatik	10'844.57	16'500.00	7'855.97	-5'655.43	-34.28	Advent, keine externen Aufwendungen: CHF -1'000, Neue Website nachhaltiges frauenfeld günstiger: CHF -4'700
3130.40	Marketing	8'156.30	7'000.00	3'638.60	1'156.30	16.52	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'870.10	30'700.00	-14'112.17	-28'829.90	-93.91	Glasfasererschliessungsabklärungen in kleinerem Umfang: CHF -17'000, Social Media Kurzfilme selbst umgesetzt: CHF -9'000, Keine externe Projektunterstützungen
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		2'000.00	13'740.55	-2'000.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	484.65	200.00	42'778.45	284.65	142.33	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		900.00		-900.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		800.00	13'645.60	-800.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'762.75	5'100.00	2'334.10	-3'337.25	-65.44	
3192.00	Abgeltung von Rechten		100.00	56.90	-100.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			-51'682.81			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'832.90	10'000.00	9'166.30	5'832.90	58.33	Beitrag Bundesfeier AZP: CHF +2'500, Beitrag Q-Verein Ergaten-Talbach Weihnachtsbeleuchtung 2 Jahre abgerechnet 2022 und 2023: CHF +3'333
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'333.08	5'000.00	5'000.00	333.08	6.66	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	106'944.00	162'820.00	152'400.00	-55'876.00	-34.32	Verein NEXPO, Beitrag aufgrund Beschluss plafoniert: CHF -7'000, Rabattierung Nutzung öffentlicher Grund nicht benötigt: CHF -3'000
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge			69.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'751.90	600.00		8'151.90	1'358.65	Werkhof, Aufwände Tag der Frauenfelder Wirtschafts erstmals verrechnet: CHF +6'751, Werkhof, Kanalisation Crêpes Stand Lindenpark: CHF +2'000
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	3'968.00	12'200.00	43'280.00	-8'232.00	-67.48	Werkhof, weniger Arbeitsstunden für Veranstaltungen: CHF -8'232
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	3'595.00		1'046.45	3'595.00	100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			10'380.00			
3980.00	Interne Übertragungen			117'500.00			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-11'500.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-247.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-2'500.00	-2'500.00	-2'623.00			
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen			-34'600.00			
4980.00	Interne Übertragungen			-117'500.00			
1416	Fonds "COVID-19"						Gestützt auf das Fonds-Reglement wurde der Fonds per 30.11.2023 aufgelöst.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	-6'824.15	40'000.00	12'700.75	-46'824.15	-117.06	Beiträge laufendes Jahr inkl. Auslösung von Rückstellungen aus den Vorjahren.
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	144'836.78	186'000.00	192'000.00	-41'163.22	-22.13	Beiträge laufendes Jahr inkl. Auslösung von Rückstellungen aus den Vorjahren.
3980.00	Interne Übertragungen	331'846.62			331'846.62	100.00	Der Saldo der Auflösung des Fonds wurde der Gliederung 1200 gutgeschrieben (Ursprung der Bildung des Fonds).
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-469'859.25	-226'000.00	-204'700.75	-243'859.25	107.90	Mit der Auflösung musste der Restsaldo aus dem Fonds entnommen werden.
15	Finanzamt	1'351'043.74	1'243'650.00	641'716.97	107'393.74	8.64	
151	Finanzamt	1'351'043.74	1'243'650.00	641'716.97	107'393.74	8.64	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
1510	Finanzamt	1'351'043.74	1'243'650.00	641'716.97	107'393.74	8.64	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	559'060.90	542'600.00	564'835.74	16'460.90	3.03	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'445.00	-2'500.00	-23'308.35	55.00	-2.20	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	11'730.25	13'000.00	13'102.05	-1'269.75	-9.77	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'412.70	34'300.00	37'740.30	-4'887.30	-14.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	284'369.05	258'300.00	266'883.90	26'069.05	10.09	Die Beiträge für den Teuerungsfonds werden jeweils hier verbucht. Die Höhe ist schwierig zu kalkulieren.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'742.30	6'000.00	-1'762.50	1'742.30	29.04	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'378.75	8'200.00	8'460.10	178.75	2.18	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	713.40	700.00	1'167.15	13.40	1.91	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'206.95	1'500.00		-293.05	-19.54	
3099.00	Übriger Personalaufwand			-4.90			
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	4'000.00	-5'000.00	-6'000.00	9'000.00	-180.00	Da die geplante Stelle längere Zeit nicht besetzt werden konnte, ist der Gleitzeitsaldo bei den Mitarbeitenden gestiegen.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	400.00	400.00			
3100.00	Büromaterial		100.00	7.20	-100.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	547.15	1'300.00	15.00	-752.85	-57.91	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	503.10	400.00	368.00	103.10	25.78	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	8'318.05	5'000.00		3'318.05	66.36	
3130.01	Telefonkosten	976.55	900.00	257.65	76.55	8.51	
3130.03	Kontospesen	28'639.18	38'000.00	33'059.46	-9'360.82	-24.63	Trotz angekündigten Gebührenerhöhungen sind diese aufgrund der Transaktionen tiefer ausgefallen.
3130.04	Betreibungskosten	103.30	200.00		-96.70	-48.35	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		100.00		-100.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'943.40		10'774.00	14'943.40	100.00	Nicht geplante, jedoch erforderliche Abklärungen in Zusammenhang mit Liegenschaften des Finanzvermögens unter der Leitung des Finanzamtes.
3134.00	Sachversicherungsprämien	38'777.65	38'000.00	38'040.50	777.65	2.05	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	8'214.65	8'300.00	8'214.65	-85.35	-1.03	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'651.25			3'651.25	100.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			216.50			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'366.60	4'000.00	3'615.60	-633.40	-15.84	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'278.55	1'000.00	1'215.30	278.55	27.86	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-6'424.60		5'405.35	-6'424.60	-100.00	Die bisherigen Wertberichtigungen konnten aufgrund der offenen Forderungen reduziert werden.
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	1'682.66	4'000.00	2'813.33	-2'317.34	-57.93	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	203'728.92	40'000.00	79'590.17	163'728.92	409.32	Die Zinserhöhungen sind stärker ausgefallen als erwartet.
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'049'074.31	859'700.00	380'243.03	189'374.31	22.03	Die Zinserhöhungen sind stärker ausgefallen als erwartet.
3410.00	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV			200.00			
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'743.16	3'000.00	55'226.16	-1'256.84	-41.89	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'792.00			1'792.00	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	46'117.57	60'600.00	61'440.00	-14'482.43	-23.90	Die Kostenaufteilung erfolgt durch die Liegenschaftenabteilung.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'946.91	18'200.00	43'595.00	-8'253.09	-45.35	Die Kostenaufteilung erfolgt durch die Liegenschaftenabteilung.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'152.90			23'152.90	100.00	Mit dem Anstieg der Zinssätze waren auch die Spezialfinanzierungen und Fonds wieder zu verzinsen.
4120.02	Konzessionen Plakatanschlag	-31'497.15	-30'000.00	-34'128.10	-1'497.15	4.99	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'795.00	-2'000.00	-2'607.40	-795.00	39.75	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-4'857.10	-4'000.00	-5'001.80	-857.10	21.43	
4290.00	Übrige Entgelte	-279.20	-200.00	-218.65	-79.20	39.60	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-100'407.50		-31'375.79	-100'407.50	-100.00	Mit einem Zinspooling konnten höhere Zinserträge erwirkt werden.
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-390.65	-500.00	-109.85	109.35	-21.87	
4401.01	Verzugszinsen diverser Debitoren	-30'999.87	-18'000.00	-17'173.83	-12'999.87	72.22	Die höheren Zahlungsausstände haben zu höheren Zinserträgen geführt.
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-450.00			-450.00	-100.00	
4420.00	Dividenden	-5.00		-4.00	-5.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-3'750.35			-3'750.35	-100.00	
4462.00	Zinsen Dotationskapital Thurplus inkl. Fernwärme und Gewinnablieferung	-692'327.00	-520'150.00	-727'574.00	-172'177.00	33.10	Die Gewinnablieferung von Thurplus ist höher ausgefallen.
4612.90	Entschädigungen von AVRf	-10'800.00	-10'800.00	-10'800.00			
4636.00	Beiträge von Pensionskasse	-115'100.00	-115'000.00	-115'100.00	-100.00	0.09	
16	Steueramt	-50'314'608.30	-45'676'400.00	-43'510'756.87	-4'638'208.30	10.15	
161	Steueramt	-50'314'608.30	-45'676'400.00	-43'510'756.87	-4'638'208.30	10.15	
1610	Steueramt	-780'720.45	-688'400.00	-587'811.26	-92'320.45	13.41	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	974'038.14	1'016'200.00	1'226'865.52	-42'161.86	-4.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-753.30			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'107.20	3'800.00	3'832.80	1'307.20	34.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'438.60	66'100.00	79'947.75	-2'661.40	-4.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'550.70	82'700.00	95'573.75	5'850.70	7.07	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'818.75	11'400.00	14'598.75	-581.25	-5.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'599.45	15'300.00	18'421.30	-700.55	-4.58	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'357.75	1'400.00	1'928.25	-42.25	-3.02	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'305.40	10'400.00	3'528.00	905.40	8.71	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	7'000.00		-8'000.00	7'000.00	100.00	Die Arbeitsbelastung hat zu einer Zunahme der Mitarbeitenden-Ansprüche geführt.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'055.20	1'200.00	1'127.60	-144.80	-12.07	
3100.00	Büromaterial		200.00		-200.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	588.30	800.00	492.05	-211.70	-26.46	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	579.00	600.00	628.00	-21.00	-3.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	817.65	500.00	1'050.60	317.65	63.53	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	2'589.00			2'589.00	100.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'183.60			1'183.60	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	116'235.95	112'500.00	112'527.60	3'735.95	3.32	
3130.01	Telefonkosten	276.15	300.00	282.05	-23.85	-7.95	
3130.02	Porto	46'835.64	50'000.00	50'475.16	-3'164.36	-6.33	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.04	Betriebskosten	121'513.30	140'000.00	135'751.55	-18'486.70	-13.20	Es mussten weniger Kosten für das Steuer-Inkasso aufgewendet werden.
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80.00	100.00	80.00	-20.00	-20.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	899.65	800.00	885.50	99.65	12.46	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	258.50		677.75	258.50	100.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	194.35			194.35	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'439.50	8'500.00	7'804.45	-2'060.50	-24.24	
3170.00	Reisekosten und Spesen	820.80	2'700.00	1'482.40	-1'879.20	-69.60	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	30.00			30.00	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	68'275.00	74'600.00	74'600.00	-6'325.00	-8.48	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'905.37	25'200.00	27'307.40	1'705.37	6.77	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-7'945.00	-8'500.00	-9'655.00	555.00	-6.53	
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-130'800.50	-110'000.00	-117'181.46	-20'800.50	18.91	Erhöhte Rückerstattungen von Kosten für das Steuer-Inkasso.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-8'338.05	-5'200.00	-9'747.90	-3'138.05	60.35	
4270.00	Bussen		-2'000.00	-3'218.72	2'000.00	-100.00	
4611.00	Steuerbezugsprovisionen	-1'046'362.80	-1'000'000.00	-1'038'822.80	-46'362.80	4.64	
4611.01	Entschädigung Kanton für Mithilfe bei Veranlagungen	-43'303.00	-26'000.00	-38'279.00	-17'303.00	66.55	Es konnten mehr Steuerveranlagungen vorgenommen werden.
4611.02	Entschädigung Kanton für Veranlagungsteam	-266'329.65	-297'000.00	-297'522.25	30'670.35	-10.33	Stellenvakanzen und deren Neubesetzungen lösten tiefere Entschädigungen aus.
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-817'819.55	-825'000.00	-883'240.65	7'180.45	-0.87	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-31'614.85	-40'000.00	-41'258.41	8'385.15	-20.96	
1611	Direkte Steuern	-49'533'887.85	-44'988'000.00	-42'922'945.61	-4'545'887.85	10.10	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-45'000.00		130'000.00	-45'000.00	-100.00	Die aktuellen Ausstände und die erwarteten Zahlungsausfälle erlauben eine Reduktion des Delkrederes.
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	55'367.97	160'000.00	121'556.76	-104'632.03	-65.40	Reduzierter Abschreibungsbedarf bei offenen Steuerforderungen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinde an Kanton	180'031.00	250'000.00	249'886.00	-69'969.00	-27.99	Die Beiträge rechnen sich auf der Basis der Jahre 2020-2022 und sind fürs Budget nur schätzbar.
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-29'145'645.08	-29'327'000.00	-28'318'890.64	181'354.92	-0.62	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'092'912.02	-700'000.00	-701'019.04	-392'912.02	56.13	Die Entwicklung der Steuererträge ist jeweils schwer abzuschätzen.
4000.60	Rückerstattung pauschale Steueranrechnung	68'918.45	40'000.00	45'121.90	28'918.45	72.30	Erhöhte Rückerstattungen ausländischer Quellensteuern.
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-3'309'624.63	-3'100'000.00	-3'080'443.51	-209'624.63	6.76	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-504'472.69	-600'000.00	-626'476.93	95'527.31	-15.92	Die Entwicklung der Steuererträge ist jeweils schwer abzuschätzen.
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-1'806'418.65	-1'800'000.00	-1'912'185.35	-6'418.65	0.36	
4002.20	Steuern aus Kapitalabfindungen		-30'000.00	-32'220.50	30'000.00	-100.00	Neu im Konto 1611.4002.00 verbucht.
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern Juristische Personen Rechnungsjahr	-6'888'766.00	-5'806'000.00	-5'030'275.90	-1'082'766.00	18.65	Veränderte Verhältnisse bei einzelnen Firmen führten zum Mehrertrag.
4010.10	Gewinn- und Kapitalsteuern Juristische Personen frühere Jahre	-3'713'698.70	-600'000.00	-8'412.05	-3'113'698.70	518.95	Veränderte Verhältnisse bei einzelnen Firmen führten zum Mehrertrag.
4601.01	Liegenschaftsteuern	-1'953'043.40	-1'875'000.00	-1'851'797.70	-78'043.40	4.16	
4601.02	Grundstückgewinnsteuern	-1'378'624.10	-1'600'000.00	-1'907'788.65	221'375.90	-13.84	Die Steuererträge aus Grundstückverkäufen sind jeweils schwer abzuschätzen.
17	Sicherheit	800'132.57	791'085.00	827'589.32	9'047.57	1.14	
171	Bewilligungen und Sicherheit	216'525.46	91'180.00	138'651.78	125'345.46	137.47	
1710	Sicherheit allgemein	22'985.70	55'750.00	32'175.12	-32'764.30	-58.77	
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'820.00	3'000.00	2'990.00	-1'180.00	-39.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'960.64	62'600.00	49'816.97	-17'639.36	-28.18	Pensionierung von zwei Mitarbeitende, welche nicht berücksichtigt wurden sowie der Lohnunterschied zwischen altem und neuem Leiter Sicherheit.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-538.40		-1'166.65	-538.40	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'986.00	4'100.00	3'380.95	-1'114.00	-27.17	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'570.30	10'800.00	5'918.40	-6'229.70	-57.68	Die Altersstruktur des Teams hat sich verändert.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	686.55	700.00	755.75	-13.45	-1.92	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	685.10	900.00	780.85	-214.90	-23.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	54.80	50.00	56.80	4.80	9.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'040.00		635.45	4'040.00	100.00	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-6'000.00	5'000.00	1'000.00	-11'000.00	-220.00	Gleitzeit und Ferien konnten durch Bezug abgebaut werden.
3100.00	Büromaterial	155.55	200.00		-44.45	-22.23	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	254.20	1'200.00	116.65	-945.80	-78.82	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	6'768.00			6'768.00	100.00	Büroeinrichtung für den neuen Leiter Sicherheit.
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	310.40			310.40	100.00	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			40.70			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			1'130.85			
3130.01	Telefonkosten	506.60	500.00	484.95	6.60	1.32	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (KSSD)	1'600.00	1'600.00	1'600.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	202.50			202.50	100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge		3'000.00	3'708.80	-3'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'571.90	1'600.00	1'633.75	-28.10	-1.76	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'796.70	900.00	161.90	896.70	99.63	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	1'485.00	3'600.00	3'600.00	-2'115.00	-58.75	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'350.86	1'200.00	1'200.00	1'150.86	95.91	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-47'281.00	-45'700.00	-45'671.00	-1'581.00	3.46	
1711	Patent- und Gebühreninkasso (ab 2021)	57'131.07	-12'150.00	-12'263.73	69'281.07	-570.21	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'482.27	42'800.00	45'597.22	53'682.27	125.43	Temporäre Erhöhung der Mitarbeitenden.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'050.10			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	762.00		740.40	762.00	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'307.65	2'400.00	2'900.95	3'907.65	162.82	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'314.40	3'700.00	2'962.20	6'614.40	178.77	Die Altersstruktur des Teams hat sich verändert.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'224.55	400.00	634.35	824.55	206.14	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'447.25	600.00	675.70	847.25	141.21	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	118.65	50.00	47.85	68.65	137.30	
3130.04	Betriebskosten	434.35	2'000.00		-1'565.65	-78.28	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'154.00	1'800.00	1'637.05	354.00	19.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	162.65		84.25	162.65	100.00	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste		2'000.00	60.00	-2'000.00	-100.00	
3601.11	Alkohol- und Wirtepatente	77'327.35	70'000.00	82'900.25	7'327.35	10.47	Es wurden mehr Patente erteilt und die Abgaben auf gebrannte Wasser sind gestiegen
4120.01	Wirtschafts- und Alkoholverkaufspatente, Abgaben gebrannte Wasser	-126'726.10	-130'000.00	-136'734.00	3'273.90	-2.52	
4210.14	Diverse Gebühren	-9'840.00	-7'100.00	-10'490.00	-2'740.00	38.59	
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-183.30			-183.30	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte	-2'854.65		-829.85	-2'854.65	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-800.00	-400.00	800.00	-100.00	
1712	Bewilligungen öffentlicher Grund und Marktwesen (ab 5.2021)	92'924.89	47'580.00	73'371.64	45'344.89	95.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'402.39	36'300.00	52'140.44	17'102.39	47.11	Temporäre Erhöhung der Mitarbeitenden
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-3'416.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'491.40	2'300.00	3'280.60	1'191.40	51.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'021.80	4'400.00	4'937.40	621.80	14.13	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	823.80	400.00	771.55	423.80	105.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	801.00	500.00	768.55	301.00	60.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	71.75	50.00	59.25	21.75	43.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			76.80			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'647.55	8'000.00	7'647.55	-352.45	-4.41	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			266.95			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		100.00		-100.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3120.01	Wasserankauf			3.69			
3120.02	Stromankauf	8'900.85	13'500.00	9'667.00	-4'599.15	-34.07	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	75.00	1'500.00	2'065.71	-1'425.00	-95.00	
3130.04	Betriebskosten	117.05		38.30	117.05	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00	150.00	150.00			
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	1'191.20			1'191.20	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		7'000.00	10'500.00	-7'000.00	-100.00	Der Dienst wurde nicht mehr in Anspruch genommen, wurde durch das Team selbst gemacht.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00	1'000.00	500.00	500.00	50.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	271.10	200.00	140.35	71.10	35.55	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	93.00		252.95	93.00	100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	480.00	480.00	489.00			
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	68'416.00	54'800.00	49'910.00	13'616.00	24.85	Mehraufwand der Mitarbeitenden der Abt. Werkhof und Stadtgrün
4120.00	Marktgebühren	-30'988.80	-40'000.00	-34'931.05	9'011.20	-22.53	Rückgang der Marktfahrenden an den einzelnen Märkten.
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-28'473.60	-43'100.00	-31'668.00	14'626.40	-33.94	Die Einnahmen für den öffentlichen Grund entsprachen nicht den Erwartungen, zusätzlich wurden die Gebühren gesenkt.
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-66.60			-66.60	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte			-278.60			
1713	Ziviler Gemeindeführungsstab (ad hoc-Organisation)	43'483.80		45'368.75	43'483.80	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	43'483.80		45'368.75	43'483.80	100.00	Die Task Force und Arbeitsgruppen wurden intensiver geführt und begleitet.
172	Sicherheitsdienste	583'607.11	699'905.00	688'937.54	-116'297.89	-16.62	
1721	Zivilschutz der Stadt Frauenfeld	53'518.64	63'550.00	82'708.99	-10'031.36	-15.78	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'640.34	15'100.00	15'628.67	540.34	3.58	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-269.20			-269.20	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	211.20	200.00	195.00	11.20	5.60	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'020.75	1'000.00	992.80	20.75	2.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'505.35	1'300.00	1'846.20	205.35	15.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	287.25	300.00	285.50	-12.75	-4.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	234.05	200.00	228.75	34.05	17.03	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	20.20	50.00	17.05	-29.80	-59.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	500.00		500.00	100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		500.00	2'655.00	-500.00	-100.00	
3120.01	Wasserankauf	1'775.23	2'200.00	1'927.33	-424.77	-19.31	
3120.02	Stromankauf	19'843.58	21'000.00	12'337.57	-1'156.42	-5.51	
3120.04	Entsorgungskosten	143.84	300.00	130.85	-156.16	-52.05	
3120.07	Wärmebezug	4'800.05	4'000.00		800.05	20.00	
3130.01	Telefonkosten	2'008.90	3'000.00	2'116.20	-991.10	-33.04	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'223.25	2'000.00	2'188.35	223.25	11.16	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	3'005.69	3'500.00	3'850.92	-494.31	-14.12	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-4'189.35	14'200.00	135'684.75	-18'389.35	-129.50	Es mussten weniger Unterhaltmassnahmen getroffen werden
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	679.95	4'000.00	1'281.65	-3'320.05	-83.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	52.10		1'685.40	52.10	100.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten		12'000.00	10'807.70	-12'000.00	-100.00	Es wurden keine zusätzlichen Schutzplätze durch die Stadt abgegolten.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	5'200.00	5'100.00	5'200.00	100.00	1.96	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	12'600.00	1'400.00	12'600.00	11'200.00	800.00	Es wurden die Vergleichswerte aus der Rechnung 2021 beigezogen und die Veränderungen nicht berücksichtigt.
3701.00	Weiterleitung Schutzrauersatzabgaben an Kanton	30'400.00	50'000.00	161'600.00	-19'600.00	-39.20	Es werden vermehrt wieder Schutzräume gebaut resp. nicht alle Projekte sind abgeschlossen.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	1'038.00	1'000.00	1'000.00	38.00	3.80	
3930.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	512.41		2'220.00	512.41	100.00	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-2'965.00	-5'000.00	-3'815.00	2'035.00	-40.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-380.00	-500.00	-560.00	120.00	-24.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		-12'000.00	-115'995.70	12'000.00	-100.00	Es wurden keine zusätzlichen Schutzplätze durch die Stadt abgegolten und daher wurde vom Kanton kein Geld dafür gesprochen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-12'479.95	-11'800.00	-11'800.00	-679.95	5.76	
4707.01	An Kanton weiterzuleitende Schutzraumsatzabgaben	-30'400.00	-50'000.00	-161'600.00	19'600.00	-39.20	Gleiche Begründung wie 3701.00
1724	Quartieramt	-16'726.20	63'445.00	53'029.56	-80'171.20	-126.36	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'540.44	39'500.00	39'455.01	1'040.44	2.63	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-538.40			-538.40	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	634.80	600.00	585.00	34.80	5.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'643.40	2'500.00	2'570.60	143.40	5.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'926.20	4'000.00	4'586.40	-73.80	-1.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	767.35	750.00	756.35	17.35	2.31	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	606.50	600.00	591.80	6.50	1.08	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	52.20	50.00	43.30	2.20	4.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'153.43	2'000.00	62.47	1'153.43	57.67	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		500.00	5'914.80	-500.00	-100.00	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	131.85		1'617.20	131.85	100.00	
3120.01	Wasserankauf	3'980.14	2'500.00	2'647.71	1'480.14	59.21	
3120.02	Stromankauf	44'416.19	18'000.00	11'488.93	26'416.19	146.76	Stromkosten sind gestiegen
3120.04	Entsorgungskosten	2'867.42	500.00	1'019.36	2'367.42	473.48	
3120.07	Wärmebezug		5'000.00	2'499.40	-5'000.00	-100.00	Wurde nicht benötigt
3130.01	Telefonkosten	1'511.80	1'300.00	1'053.70	211.80	16.29	
3134.00	Sachversicherungsprämien	897.90	850.00	883.85	47.90	5.64	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	333.20	1'300.00	1'330.33	-966.80	-74.37	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'517.30	15'000.00	47'407.10	-5'482.70	-36.55	Es wurden weniger Unterhaltmassnahmen getroffen.
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		1'000.00	230.10	-1'000.00	-100.00	
3159.80	div. Unterhalt mobile Anlagen	187.70	6'000.00	430.85	-5'812.30	-96.87	Es wurden weniger Unterhaltmassnahmen getroffen.
3170.00	Reisekosten und Spesen	724.35		320.40	724.35	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen	
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag		%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	12'000.00	11'900.00	12'000.00		100.00	0.84	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	417.80	500.00			-82.20	-16.44	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'465.25	2'475.00	2'475.00		-9.75	-0.39	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'216.98		5'505.00		1'216.98	100.00	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-37'204.00	-20'000.00	-9'380.60		-17'204.00	86.02	Dauervermietung infolge Unterbringung Flüchtlinge.
4240.81	Arbeiten für Dritte		-2'000.00	-301.00		2'000.00	-100.00	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-4'755.00	-500.00	-240.00		-4'255.00	851.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-8'443.50				
4260.34	Schadenersatz Mobiliar	-100.00				-100.00	-100.00	
4470.01	Mietzinsen	-31'641.00	-400.00	-13'600.00		-31'241.00	7'810.25	Dauervermietung infolge Unterbringung Flüchtlinge.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-75'480.00	-30'480.00	-60'480.00		-45'000.00	147.64	45'000 durch die Verwendung vom Kurzdorf des Amt für Gesellschaft und Integration erhalten.
1725	Polizeiaufgaben (Kantonspolizei)	345'218.32	350'300.00	337'915.06		-5'081.68	-1.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'904.45	29'500.00	31'308.65		2'404.45	8.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'345.95				-1'345.95	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'085.85	1'900.00	2'040.30		185.85	9.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'949.50	4'600.00	4'774.80		-1'650.50	-35.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	472.55	500.00	471.45		-27.45	-5.49	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	478.50	450.00	469.65		28.50	6.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	44.25	50.00	38.35		-5.75	-11.50	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	26'327.35	18'000.00	1'289.60		8'327.35	46.26	Die Erweiterung der Videoanlage im Bahnhofsbereich sowie des Servers wurden vorgezogen
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	71'491.75	91'000.00	89'546.30		-19'508.25	-21.44	Die Kosten für Securitas und Transsicura sind gesunken, weil weniger Leistungen bezogen werden mussten.
3130.02	Porto			86.16				
3130.80	div. Dienstleistungen			100.00				

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'274.65	3'000.00	1'579.70	-725.35	-24.18	
3170.00	Reisekosten und Spesen	54.80	300.00	38.10	-245.20	-81.73	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	205'573.60	200'000.00	199'732.00	5'573.60	2.79	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	1'946.25	2'000.00	2'000.00	-53.75	-2.69	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	960.77		4'440.00	960.77	100.00	
4240.01	Allg. Benützungsgebühren		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
1726	Zivilschutz des Bezirks Frauenfeld	185'812.72	186'905.00	173'177.38	-1'092.28	-0.58	
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'620.00	7'500.00	8'660.00	120.00	1.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225'104.09	226'700.00	216'578.71	-1'595.91	-0.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'345.95	-10'000.00	-27'061.95	8'654.05	-86.54	Wegen längerer Krankheit eines Mitarbeiters kam es zu weniger Verrechnung mittels EO.
3010.80	Zivilschutzsold	8'253.00	13'000.00	9'239.00	-4'747.00	-36.52	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'286.60	2'200.00	2'220.60	86.60	3.94	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'003.30	15'500.00	13'584.95	-1'496.70	-9.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'363.10	20'000.00	18'789.60	1'363.10	6.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'216.35	3'800.00	3'521.20	416.35	10.96	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'212.50	3'200.00	3'123.95	12.50	0.39	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	232.95	200.00	194.80	32.95	16.48	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'329.00	1'300.00	837.15	29.00	2.23	
3100.00	Büromaterial	458.60	2'000.00	299.44	-1'541.40	-77.07	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'230.65	7'000.00	5'050.05	-769.35	-10.99	
3101.02	Treibstoffe	4'438.60	8'000.00	5'283.50	-3'561.40	-44.52	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500.00		-500.00	-100.00	
3106.00	Medizinisches Material	19.95	500.00		-480.05	-96.01	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		3'000.00	1'594.30	-3'000.00	-100.00	
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge			10'100.00			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	50'799.02	52'000.00	32'658.04	-1'200.98	-2.31	
3112.80	Anschaffung Kleider, Wäsche	736.00	2'000.00	703.10	-1'264.00	-63.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3113.00	Anschaffung Hardware		4'000.00	1'361.00	-4'000.00	-100.00	
3120.04	Entsorgungskosten		500.00		-500.00	-100.00	
3130.01	Telefonkosten	237.25	900.00	265.20	-662.75	-73.64	
3130.05	Dienstleistungen Informatik	732.60	400.00	358.80	332.60	83.15	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	16.20		36.20	16.20	100.00	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	145.00	500.00	390.00	-355.00	-71.00	
3130.80	div. Dienstleistungen	1'263.30	2'800.00	1'300.00	-1'536.70	-54.88	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'930.00	36'300.00	13'171.35	-19'370.00	-53.36	Geplante Anschaffung nicht gemacht, es werden Alternativen geprüft zusätzlich wurden die MOKOS Kosten durch den Kanton nicht verrechnet.
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	5'173.25	7'200.00	6'766.16	-2'026.75	-28.15	
3137.01	Verkehrsabgaben	2'458.00	4'000.00	2'370.35	-1'542.00	-38.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	725.50	3'000.00	1'345.80	-2'274.50	-75.82	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'268.90	22'500.00	18'241.08	-6'231.10	-27.69	Es wurden weniger Unterhaltsmassnahmen getroffen.
3159.80	div. Unterhalt mobile Anlagen		1'000.00	560.80	-1'000.00	-100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	2'100.15	3'500.00	1'500.00	-1'399.85	-40.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'218.10	3'000.00	1'933.75	-781.90	-26.06	
3170.00	Verpflegung und Spesen	26'374.75	30'000.00	28'111.10	-3'625.25	-12.08	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	417.80	500.00	835.60	-82.20	-16.44	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	59'540.25	59'505.00	59'505.00	35.25	0.06	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	27'898.01	25'400.00	36'561.80	2'498.01	9.83	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-2'310.00	-3'000.00	-5'130.00	690.00	-23.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-2'090.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-322'209.10	-376'000.00	-297'553.05	53'790.90	-14.31	Der effektive Aufwand war kleiner als budgetiert und dadurch sinken die Beitragskosten für die Gemeinden.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'125.00	-500.00	-2'040.00	-625.00	125.00	
1728	Regionaler Führungsstab (ab 2019)	15'783.63	35'705.00	42'106.55	-19'921.37	-55.79	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'917.75	16'800.00	23'098.55	11'117.75	66.18	Mehrkosten durch Zusatzaufwände der Stabsmitglieder sowie Stabschef Stv nicht budgetiert (CHF 8'000)
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-269.20			-269.20	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'533.10	1'000.00	1'194.65	533.10	53.31	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	589.75	1'000.00	954.60	-410.25	-41.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	294.25	200.00	258.15	94.25	47.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	351.90	200.00	275.10	151.90	75.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18.05	50.00	8.05	-31.95	-63.90	
3100.80	Büromaterial		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'453.75			
3101.02	Treibstoffe			2'086.45			
3106.00	Medizinisches Material			405.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	129.00	2'000.00		-1'871.00	-93.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		5'000.00	66'988.85	-5'000.00	-100.00	Kein Nachrüsten von Material für Notfalltreffpunkte
3113.00	Anschaffung Hardware	549.00	1'500.00		-951.00	-63.40	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'617.65			
3130.01	Telefonkosten	1'715.40	2'000.00	1'796.05	-284.60	-14.23	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'200.00	21'880.00	2'874.65	-16'680.00	-76.23	Polycomkosten als auch die Kosten der MOKOS wurden durch Kanton nicht verrechnet.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			514.00			
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		500.00		-500.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Verpflegung	841.95	1'500.00	348.60	-658.05	-43.87	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	2'465.25	2'475.00	2'475.00	-9.75	-0.39	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'816.98	600.00	6'105.00	1'216.98	202.83	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-27'369.55	-22'000.00	-72'347.55	-5'369.55	24.41	Kostenbeitrag der Verbundgemeinden wird errechnet durch effektiven Aufwand, daher die Abweichung.
18	Personalamt	615'806.89	592'780.00	773'343.66	23'026.89	3.88	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
181	Personalamt	615'806.89	592'780.00	773'343.66	23'026.89	3.88	
1810	Personalamt	615'806.89	592'780.00	773'343.66	23'026.89	3.88	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	488'705.35	428'700.00	377'082.38	60'005.35	14.00	Die sehr grosse Arbeitsbelastung führte zu personellen Anpassungen.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23'459.00		-8'996.65	-23'459.00	-100.00	Die Mehrbetreuung bei Thurplus wurde entschädigt.
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			144'467.20			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	6'485.95	7'800.00	7'153.60	-1'314.05	-16.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'969.35	27'900.00	24'695.45	4'069.35	14.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'351.30	39'400.00	40'050.55	19'951.30	50.64	Die Altersstruktur führte zu höheren PK-Beiträgen.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'486.35	4'900.00	4'534.95	586.35	11.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'334.90	6'500.00	5'684.95	834.90	12.84	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	765.70	500.00	580.20	265.70	53.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'317.70	32'500.00	46'917.15	-21'182.30	-65.18	Geplante Weiterbildungen nicht umgesetzt
3090.09	Aufwandminderung Aus- und Weiterbildung			-28'000.00			
3091.00	Personalwerbung	69'872.60	40'000.00	96'115.85	29'872.60	74.68	deutlich höhere Rekrutierungskosten
3099.00	übriger Personalaufwand	122'833.55	82'000.00	117'444.53	40'833.55	49.80	Grosse Teilnahme am Personalanlass und Assessments bei Rekrutierungen (siehe auch Konto 3132.00)
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	4'000.00		6'000.00	4'000.00	100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	800.00		400.00	800.00	100.00	
3099.09	Reisecheckvergünstigungen (REKA) Personal	26'628.00	20'000.00	45'474.00	6'628.00	33.14	Die erwartete Einsparung hat sich nicht voll eingestellt.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			161.95			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00	108.45	-200.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	2'691.15	2'500.00		191.15	7.65	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			606.35			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	4'644.55			4'644.55	100.00	
3130.01	Telefonkosten	254.25	300.00	8.40	-45.75	-15.25	
3130.02	Porto			97.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		300.00	220.00	-300.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'675.00	23'000.00	15'604.20	-13'325.00	-57.93	Die Kosten für Assessments finden sich im Konto 3099.00.
3137.00	Steuern und Abgaben	210.00			210.00	100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			364.05			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'709.75	2'000.00	1'560.55	-290.25	-14.51	
3170.00	Reisekosten und Spesen	326.50	1'000.00	4'130.65	-673.50	-67.35	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	23'278.90	30'200.00	32'599.00	-6'921.10	-22.92	Geringere Kosten infolge Überprüfung der Nutzflächen.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'134.19	9'100.00	23'125.95	-4'965.81	-54.57	
4240.81	Arbeiten für Dritte	-212'193.10	-165'000.00	-183'827.05	-47'193.10	28.60	Mehraufwendungen konnten den Betrieben verrechnet werden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-29'996.05			-29'996.05	-100.00	Rückerstattung von Leistungen an Mitarbeitende aus früheren Jahren.
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'020.00	-1'020.00	-1'020.00			
19	Feuerwehr						
191	Feuerwehr						
1910	Feuerwehr						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	480'860.52	370'800.00	399'121.49	110'060.52	29.68	Neue Stelle Stabsoffizier bei Erstellung des Budget noch nicht berücksichtigt. Funktionszulagen waren im Konto 3010.80 budgetiert.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'076.75	-3'000.00	-2'713.50	1'923.25	-64.11	
3010.80	Feuerwehrold	477'155.40	500'000.00	480'308.50	-22'844.60	-4.57	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	11'225.30	7'400.00	8'061.75	3'825.30	51.69	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'040.00	29'000.00	33'085.90	10'040.00	34.62	Neue Stelle Stabsoffizier bei Erstellung des Budget noch nicht berücksichtigt
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'391.55	28'500.00	29'789.85	2'891.55	10.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'502.55	9'100.00	7'510.35	402.55	4.42	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'958.20	7'500.00	7'612.30	1'458.20	19.44	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	542.75	300.00	367.50	242.75	80.92	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	84'723.77	91'800.00	36'939.21	-7'076.23	-7.71	
3099.00	Übriger Personalaufwand / Feuerwehr	8'178.66	5'250.00	7'135.10	2'928.66	55.78	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	13'000.00		-13'000.00	13'000.00	100.00	Die aktuelle Arbeitsbelastung führte zur Zunahme der Mitarbeitenden-Guthaben.
3100.00	Büromaterial	2'397.30	4'000.00	3'226.00	-1'602.70	-40.07	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'237.25	29'550.00	35'988.18	2'687.25	9.09	
3101.02	Treibstoffe	25'904.07	20'000.00	23'147.99	5'904.07	29.52	Fahrsicherheitstraining Bezholz, zusätzlich Ausbildungen mit der Autodrehleiter und mehr Einsätze führen zu höherem Treibstoffverbrauch.
3102.80	Drucksachen, Publikationen	11'208.24	16'000.00	13'444.10	-4'791.76	-29.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'421.90	9'000.00	1'857.80	-6'578.10	-73.09	Swissfire Abonnement (CHF 4'500) auf Konto 3102.80 verrechnet
3104.00	Lehrmittel	195.00			195.00	100.00	
3106.00	Medizinisches Material	488.85	500.00	206.04	-11.15	-2.23	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	3'934.55	4'000.00	9'916.00	-65.45	-1.64	
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge	77'201.50	200'000.00	57'633.15	-122'798.50	-61.40	Die Beschaffung des Kleinlöschfahrzeug für CHF 90'000 steht noch aus. Ersatzbeschaffung Renault Traffic ist erfolgt.
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	74'174.18	91'100.00	98'610.58	-16'925.82	-18.58	Diverses nicht angeschafft.
3112.80	Uniformen, Kleider, Wäsche	91'420.98	75'900.00	42'209.11	15'520.98	20.45	Mehrere Helme mussten nach der Atemschutzausbildung ersetzt werden. Die Anschaffung der Dienstbekleidung inkl. Stiefel war teurer.
3113.00	Anschaffung Hardware	12'574.15	5'000.00	-1'825.00	7'574.15	151.48	Upgrade Unterstützung Alarmdispositiv.
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte	63.10	800.00		-736.90	-92.11	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Fireboard)	558.64	1'000.00		-441.36	-44.14	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'816.96	4'000.00	18.30	-2'183.04	-54.58	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	17'766.25	6'000.00	18'062.90	11'766.25	196.10	Miete der Brandschutzausrüstung für Atemschutzausbildung Ausbildung Riedikon CHF 8'800 nicht budgetiert. Stresstest Einsatzfähigkeit CHF 3'500 nicht budgetiert
3130.01	Telefonkosten	3'067.70	5'000.00	3'243.60	-1'932.30	-38.65	
3130.02	Porto			337.10			
3130.04	Betreibungskosten	334.50		343.95	334.50	100.00	
3130.05	Dienstleistungen Informatik		3'500.00		-3'500.00	-100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'321.00	5'450.00	4'384.05	-1'129.00	-20.72	
3130.30	Grüngutabfuhr			21.30			
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	684.05	1'000.00	397.20	-315.95	-31.60	
3130.32	Transportkosten	423.08			423.08	100.00	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	1'145.00	2'000.00	1'741.30	-855.00	-42.75	
3130.80	Gebühren Alarmorganisation	14'012.00	13'900.00	13'637.00	112.00	0.81	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'501.95	500.00	2'106.35	2'001.95	400.39	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'945.25	8'000.00	7'904.45	-54.75	-0.68	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	14'715.09	27'000.00	26'973.93	-12'284.91	-45.50	Die Übergabe einzelner Fahrzeuge an die Gebäudeversicherung führte zu dieser Reduktion.
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien		100.00		-100.00	-100.00	
3137.01	Verkehrsabgaben	233.85	144.00	144.00	89.85	62.40	
3143.02	Unterhalt Hydranten		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'394.75	16'000.00	45'787.75	16'394.75	102.47	Diverse nicht geplante Service an Toren, unerwarteter Unterhalt externe Lagerplatz CHF 2'000.
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge			1'000.00			
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	90'485.38	91'320.00	65'887.74	-834.62	-0.91	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'016.67	13'550.00	11'254.22	7'466.67	55.10	Einführung einheitlicher Einsatzplanung für alle Feuerwehreinheiten im Stützpunktgebiet. Siehe auch Konto 4260.22.
3159.80	div. Unterhalt mobile Anlagen	167.45	2'250.00		-2'082.55	-92.56	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	1'190.00	1'000.00		190.00	19.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'930.10	5'000.00	10'111.70	4'930.10	98.60	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			1'058.70			
3170.00	Reisekosten, Spesen, Verpflegung	55'681.45	47'100.00	79'851.65	8'581.45	18.22	Höhere Ausgaben für Kurs Einsatzführung. Siehe auch Konto 4260.22.
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	-1'229.67	15'000.00	11'545.86	-16'229.67	-108.20	Es konnten bereits abgeschriebene Forderungen wieder eingebracht werden.
3190.00	Schadenersatzleistungen		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	485.75	3'280.00	485.75	-2'794.25	-85.19	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	59'100.00	117'800.00	58'700.00	-58'700.00	-49.83	Es konnten nicht alle Anschaffungen wie geplant erfolgen.
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	19'100.00	20'000.00	19'200.00	-900.00	-4.50	
3301.61	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	16'580.40			16'580.40	100.00	Die Übergabe von Fahrzeugen an die Gebäudeversicherung führte zu Abschreibung der Restbuchwerte.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			23'508.04			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	953.16		835.60	953.16	100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'827.85	40'000.00	41'258.41	-8'172.15	-20.43	Die Bezugsprovisionen des Steueramtes sind geringer ausgefallen.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	2'330.00			2'330.00	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	299'910.00	299'360.00	302'135.00	550.00	0.18	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	61'091.82	61'100.00	41'266.65	-8.18	-0.01	
4008.00	Feuerwehrdienstersatzabgaben	-1'597'202.30	-1'600'000.00	-1'658'724.10	2'797.70	-0.17	
4240.81	Dienstleistungen für Dritte	-216'675.00	-155'000.00	-186'143.20	-61'675.00	39.79	Mehr verrechenbare Einsätze. Mehr Dienstleistungen die verrechnet wurden
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-1'784.80	-4'000.00	-6'815.60	2'215.20	-55.38	
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-73.30			-73.30	-100.00	
4260.03	Rückerstattungen für Benützung von Fahrzeugen und Maschinen	-47'580.60	-22'000.00	-26'399.25	-25'580.60	116.28	Mehr verrechenbare Einsätze
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-66'981.25	-50'000.00	-18'768.50	-16'981.25	33.96	Siehe Konten 3158.00 und 3170.00.
4260.34	Schadenersatz Mobiliar	-1'000.00			-1'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4290.00	Übrige Entgelte	-661.00			-661.00	-100.00	
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien Finanzvermögen	-15'500.00			-15'500.00	-100.00	Die Übergabe von Fahrzeugen an die Gebäudeversicherung muss rechtlich als Verkauf abgewickelt werden.
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-390.00		-690.00	-390.00	-100.00	
4490.00	Aufwertungen VV	-10'769.05			-10'769.05	-100.00	Der Wert der an die Gebäudeversicherung zu übergebenden Fahrzeuge musste angepasst werden.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-127'975.40	-319'354.00		191'378.60	-59.93	Die geringeren Anschaffungen und tieferen Abschreibungen sind die wesentlichen Positionen, die zu einer geringeren Entnahme führten.
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'000.00		-1'500.00	-1'000.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-167'647.00	-160'900.00	-162'194.25	-6'747.00	4.19	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'000.00	-4'000.00	-7'200.00	-4'000.00	100.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-500.00			-500.00	-100.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-3'100.00	-3'600.00	-3'400.00	500.00	-13.89	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'423.75			-1'423.75	-100.00	
1911	ASTRA (Fonds)						
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'760.00	18'200.00	18'272.83	4'560.00	25.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'376.75	3'000.00	1'095.70	25'376.75	845.89	Fahrzeuge für Strassenrettungsübung und Strassenrettungskurs OST im Konto 3130.00 budgetiert
3101.02	Treibstoffe		2'500.00	2'593.55	-2'500.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	697.90	1'500.00		-802.10	-53.47	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	12'794.45	9'000.00	5'568.60	3'794.45	42.16	
3112.80	Kleider, Wäsche, Vorhänge	108.00	2'580.00	2'116.30	-2'472.00	-95.81	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	8'983.15	50'000.00	35'289.92	-41'016.85	-82.03	Fahrzeuge für Strassenrettungsübung und Strassenrettungskurs OST im Konto 3101.00 abgerechnet
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'918.35	5'000.00	6'186.30	-81.65	-1.63	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	898.00	1'000.00	778.00	-102.00	-10.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'880.30	5'000.00	11'989.35	-1'119.70	-22.39	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'776.35	16'000.00	14'987.48	-2'223.65	-13.90	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK		1'720.00	22'901.47	-1'720.00	-100.00	
4260.03	Rückerstattungen für Benützung von Fahrzeugen und Maschinen	-953.15		-4'399.90	-953.15	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-47'094.25	-70'500.00	-71'956.25	23'405.75	-33.20	Kurskosten Strassenrettungskurs OST tiefer gehalten als budgetiert, daher weniger Rückerstattungen
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-3'641.20			-3'641.20	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-45'423.35	-45'000.00	-45'423.35	-423.35	0.94	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-81.30			-81.30	-100.00	
2	Departement für Bau und Verkehr	6'920'243.94	14'979'620.00	11'150'482.19	-8'059'376.06	-53.80	
20	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV	-2'407'054.82	-2'577'700.00	-2'472'301.55	170'645.18	-6.62	
200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV	-2'407'054.82	-2'577'700.00	-2'472'301.55	170'645.18	-6.62	
2000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV	-2'407'368.57	-2'577'700.00	-2'473'226.10	170'331.43	-6.61	
3000.04	Flurkommission		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3010.05	Leistungsprämien	6'800.00	7'200.00	5'500.00	-400.00	-5.56	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	215.60		130.30	215.60	100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	62.70		32.60	62.70	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	49.50		30.00	49.50	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.30		2.50	4.30	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	350.69		154.12	350.69	100.00	
3101.02	Treibstoffe		250.00	152.50	-250.00	-100.00	
3101.18	Stromkosten für E-Fahrzeuge	362.50	450.00	263.65	-87.50	-19.44	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			1'342.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'554.10			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Feuerbrandbekämpfung)		20'000.00		-20'000.00	-100.00	Für die Feuerbrandbekämpfung werden keine Massnahmen mehr vorgesehen.
3130.44	Hoheitliche Kontrollen			40.00			
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	953.09	1'900.00	1'887.96	-946.91	-49.84	
3137.01	Verkehrsabgaben	136.00	300.00	257.40	-164.00	-54.67	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'656.75	2'000.00	3'449.00	656.75	32.84	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'341.05	1'200.00	1'308.00	141.05	11.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'720.59	3'000.00	9'091.33	4'720.59	157.35	
3631.00	Gemeindebeitrag an Pflanzenschutzfonds	38'985.00	39'000.00	38'724.00	-15.00	-0.04	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			962.50			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	100.00	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse			-500.00			
4601.03	Anteil Verkehrssteuern	-599'637.00	-600'000.00	-597'820.00	363.00	-0.06	
4602.00	Anteil an Gas- und Stromtarif (Abgabe an Gemeinwesen)	-1'865'369.34	-2'053'000.00	-1'940'788.06	187'630.66	-9.14	
2001	Arbeitsicherheit und Gesundheitsschutz	313.75		924.55	313.75	100.00	
3199.00	Sicherheitsprodukte	313.75		924.55	313.75	100.00	
2002	Hochwasserschäden (Fonds)						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	132.55			132.55	100.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-132.55			-132.55	-100.00	
2003	Sonnenblumenfeld (Fonds)						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	710.00		800.00	710.00	100.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	667.61		1'003.60	667.61	100.00	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-1'357.01		-1'803.60	-1'357.01	-100.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-20.60			-20.60	-100.00	
21	Amt für Hochbau und Stadtplanung	-3'778'014.94	3'622'508.00	1'026'444.68	-7'400'522.94	-204.29	
210	Zentrale Dienste AHS	594'286.47	570'150.00	551'762.81	24'136.47	4.23	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
2100	Zentrale Dienste AHS	594'286.47	570'150.00	551'762.81	24'136.47	4.23	
3000.04	Flurkommission	260.00		720.00	260.00	100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	288'866.40	288'600.00	292'800.65	266.40	0.09	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'857.80	4'500.00	3'964.80	-642.20	-14.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'576.15	18'700.00	19'010.50	-123.85	-0.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'737.60	23'450.00	24'374.00	-712.40	-3.04	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'046.50	3'100.00	4'073.45	946.50	30.53	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'328.65	4'350.00	4'413.20	-21.35	-0.49	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	432.70	350.00	423.35	82.70	23.63	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'665.55	5'000.00	2'973.95	-2'334.45	-46.69	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-2'000.00		-25'000.00	-2'000.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	53.40	200.00		-146.60	-73.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	968.05		58.65	968.05	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	831.75	1'500.00	282.00	-668.25	-44.55	
3102.01	Amtspublikationen	3'722.00	3'000.00	2'746.85	722.00	24.07	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'983.50	1'800.00	1'847.10	183.50	10.19	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	30'167.42	30'000.00	12'392.95	167.42	0.56	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'924.35			1'924.35	100.00	
3130.01	Telefonkosten	2'864.75	4'000.00	3'010.55	-1'135.25	-28.38	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'582.65	5'200.00	4'927.15	382.65	7.36	
3134.00	Sachversicherungsprämien	519.00	500.00	510.90	19.00	3.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	201.25	500.00	433.35	-298.75	-59.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	234.00	500.00		-266.00	-53.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'077.20	12'000.00	7'389.25	-3'922.80	-32.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'727.70	1'000.00	2'674.40	1'727.70	172.77	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	67'288.00	63'000.00	77'126.00	4'288.00	6.81	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	84'586.68	78'400.00	82'615.20	6'186.68	7.89	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	33'447.17	11'000.00	26'990.27	22'447.17	204.07	Zu tiefe Budgetierung 2023 aufgrund fehlender Erfahrungswerte. Anpassung im Budget 2024 an aktuelle Gegebenheiten erfolgt.
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	5'980.00	6'000.00	5'980.00	-20.00	-0.33	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-343.75		-625.00	-343.75	-100.00	
4260.08	Rückerstattung von Dritten			-4'350.71			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-300.00			-300.00	-100.00	
211	Bauberatung und Baubewilligungen	1'457'107.76	1'406'450.00	1'146'712.12	50'657.76	3.60	
2111	Bauberatung und Baubewilligungen	433'001.98	281'050.00	54'824.97	151'951.98	54.07	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	642'508.41	670'800.00	578'912.42	-28'291.59	-4.22	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-29'897.90		-45'641.00	-29'897.90	-100.00	Die personellen Ausfälle und die damit verbundenen Taggelder waren nicht bekannt.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	9'305.15	9'900.00	7'309.35	-594.85	-6.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'120.40	43'700.00	31'817.75	-5'579.60	-12.77	Personelle Ausfälle und die nicht volle Besetzung führten zu geringeren Beiträgen.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'700.70	66'100.00	58'142.80	-5'399.30	-8.17	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'392.25	9'500.00	8'011.80	-107.75	-1.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'207.70	10'100.00	8'010.75	-892.30	-8.83	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	861.95	800.00	734.25	61.95	7.74	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'851.40	10'000.00		-1'148.60	-11.49	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'200.00	1'600.00	720.00	-400.00	-25.00	
3100.00	Büromaterial		100.00		-100.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	8'919.60	3'000.00	905.20	5'919.60	197.32	Ausserordentliche Übernahme einer Umplatzierung einer privaten Wärmepumpe
3130.04	Betriebskosten	326.50	50.00	98.60	276.50	553.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			2'746.35			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	82'613.02	80'000.00	67'986.50	2'613.02	3.27	
3132.01	Honorare Leitungskataster	2'523.95	15'000.00		-12'476.05	-83.17	Weniger Nachführungen im ÖREB nötig als budgetiert.
3170.00	Reisekosten und Spesen	382.80	500.00	68.30	-117.20	-23.44	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3190.00	Schadenersatzleistungen		10'000.00	1'723.20	-10'000.00	-100.00	Keine Schadenersatzforderungen erforderlich.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	45'600.00	46'900.00	45'700.00	-1'300.00	-2.77	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-38.50		-54.00	-38.50	-100.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-455'298.95	-690'000.00	-711'970.00	234'701.05	-34.01	Die Anzahl Baugesuche hat sich im Vergleich zu den zwei ausserordentlichen Jahren 2021 und 2022 normalisiert. Es gingen über 100 Behandlungsgebühren weniger ein und die durchschnittlichen Gebühren fielen geringer aus.
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten	-326.50		-53.30	-326.50	-100.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1'950.00	-10'000.00	-344.00	8'050.00	-80.50	Weniger Bewilligungsgebühren für städtische Liegenschaften und Unterflurcontainer angefallen.
2112	Energieberatung	1'023'385.78	1'125'400.00	1'091'032.15	-102'014.22	-9.06	
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'707.33	55'000.00	44'630.25	-7'292.67	-13.26	Die Personalkosten wurden zu hoch kalkuliert.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			1'542.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'137.60	3'600.00	2'908.35	-462.40	-12.84	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'028.95	3'600.00	2'882.00	-571.05	-15.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	739.90	800.00	671.65	-60.10	-7.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	719.85	800.00	669.35	-80.15	-10.02	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	64.25	100.00	81.85	-35.75	-35.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	280.00			280.00	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	394.20	500.00		-105.80	-21.16	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	48'914.65	100'000.00	89'622.60	-51'085.35	-51.09	Durch Besetzung der Energiefachstelle konnten Leistungen wieder vermehrt intern erbracht werden und entsprechend die externen Aufträge reduziert werden.
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000.00	5'000.00	2'600.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen	
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag		%
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'225.75	1'000.00	1'179.70		2'225.75	222.58	
3980.00	Interne Übertragungen (Beitrag an Energiefonds)	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-54'660.00	-30'000.00	-35'240.00		-24'660.00	82.20	Mehreinnahmen durch Immobilienbeurteilungen und Erstberatungen
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-20'916.70	-20'000.00	-20'515.60		-916.70	4.58	
4630.00	Beiträge vom Bund	-11'250.00				-11'250.00	-100.00	Bundesbeiträge Beratungsdienstleistung "Erneuerbar heizen"
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3'000.00				-3'000.00	-100.00	
2113	Feuerungskontrolle/Luftreinhaltung	720.00		855.00		720.00	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	720.00		855.00		720.00	100.00	
2114	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Anteil für Projekte Dritter							
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	279'016.35	15'000.00			264'016.35	1'760.11	Aufgrund geringeren Beiträgen mehr Einlagen möglich.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			6'795.00				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	71'289.00	250'000.00	156'423.00		-178'711.00	-71.48	Reduzierte Bautätigkeit mit Anspruch auf Beiträge durch private Unternehmen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'863.00	35'000.00	261'293.00		-12'137.00	-34.68	Reduzierte Bautätigkeit mit Anspruch auf Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	127'722.00	200'000.00	180'279.00		-72'278.00	-36.14	Reduzierte Bautätigkeit mit Anspruch auf Beiträge durch private Haushalte.
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK			-104'790.00				
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-890.35				-890.35	-100.00	
4980.00	Interne Übertragungen	-500'000.00	-500'000.00	-500'000.00				
2115	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Anteil für städtische Gebäude							
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	502'904.70	500'000.00	461'500.00		2'904.70	0.58	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			38'500.00			
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'904.70			-2'904.70	-100.00	
4980.00	Interne Übertragungen (Beitrag Stadt)	-500'000.00	-500'000.00	-500'000.00			
2116	Ersatzabgaben Parkplätze (Fonds)						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1'166.40		8'000.00	1'166.40	100.00	
4200.00	Ersatzabgaben Parkplätze			-8'000.00			
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'166.40			-1'166.40	-100.00	
212	Stadtplanung	1'459'900.52	1'119'300.00	798'487.41	340'600.52	30.43	
2120	Stadtplanung	755'382.87	784'300.00	540'562.01	-28'917.13	-3.69	
3000.01	Fachkommission Natur und Landschaft	780.00	1'500.00	1'430.00	-720.00	-48.00	
3000.02	Aufsichtskommission über das Naturschutzgebiet Allmend Frauenfeld	650.00	1'500.00	1'560.00	-850.00	-56.67	
3000.03	Fachkommission Hochbau	2'730.00	5'000.00	4'160.00	-2'270.00	-45.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	357'368.94	367'700.00	291'883.33	-10'331.06	-2.81	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'504.05	3'000.00	4'485.00	2'504.05	83.47	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'368.30	24'000.00	18'981.65	-631.70	-2.63	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'561.05	17'900.00	25'586.50	13'661.05	76.32	Die veränderte Altersstruktur führt zu höheren Beiträgen.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'788.90	5'500.00	4'375.25	288.90	5.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'361.75	5'500.00	4'326.10	-138.25	-2.51	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	467.00	500.00	422.80	-33.00	-6.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	75.00	600.00	240.00	-525.00	-87.50	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	920.00	1'600.00	400.00	-680.00	-42.50	
3101.03	Signalisationsmaterial		1'000.00	708.65	-1'000.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'155.65	2'000.00	1'224.20	155.65	7.78	
3130.40	Marketing		2'000.00	598.05	-2'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	304'185.75	130'000.00	43'807.65	174'185.75	133.99	Gesamtkosten für die Erarbeitung der Siedlungs-/Freiraumkonzepte sowie des Agglomerationsprogramm 5.Gen.. Kostenbeiträge Kanton,Gemeinden und Regio siehe Artengliederung 4631/4632/4636. Kostenanteil Frauenfeld für diese Konzepte CHF 133'800.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	114'808.38	120'000.00	70'669.28	-5'191.62	-4.33	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'454.70	2'000.00	2'617.05	-545.30	-27.27	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	620.00			620.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'771.00	3'000.00	4'786.50	2'771.00	92.37	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	3'600.00	3'600.00	3'600.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	136'144.40	146'400.00	96'700.00	-10'255.60	-7.01	
3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00		18'000.00	18'000.00	100.00	Ging in Budgetierung 2023 vergessen: Beitrag Stadt Frauenfeld an Projektleitung Agglomerationsprogramm bei Regio Frauenfeld (vgl. Artengliederung 4260.22)
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-42'432.00			-42'432.00	-100.00	In Rechnungstellung diverser Bearbeitungsgebühren für Sondernutzungspläne der letzten fünf Jahre.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-105'000.00			-105'000.00	-100.00	Kostenbeitrag Kanton zur Erarbeitung der Siedlungs-/Freiraumkonzepte und Agglomerationsprogramm 5. Gen. (vgl. Artengliederung 3131.00)
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-36'500.00			-36'500.00	-100.00	Kostenbeitrag Agglogemeinden zur Erarbeitung der Siedlungs-/Freiraumkonzepte und Agglomerationsprogramm 5. Gen. (vgl. Artengliederung 3131.00)
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-22'000.00			-22'000.00	-100.00	Kostenbeitrag Regio zur Erarbeitung der Siedlungs-/Freiraumkonzepte und Agglomerationsprogramm 5. Gen. (vgl. Artengliederung 3131.00)

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
2121	Beiträge Kultur- und Naturobjekte	678'418.30	255'000.00	243'379.35	423'418.30	166.05	
3632.97	Beiträge Kulturobjekte (NHG) an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	522'979.35		101'044.70	522'979.35	100.00	Beiträge budgetiert unter 2121.3636.97. Es fielen für zwei Schulprojekte sehr hohe Beiträge an: Gesamtsanierung Sekundarschule Thurstr. 23 (CHF 329'956) sowie für denkmalpfl. Massn. Bahnhofstrasse 32 (CHF 122'399)
3635.97	Beiträge Kulturobjekte (NHG) an private Unternehmungen	36'084.00		26'724.75	36'084.00	100.00	Beiträge budgetiert unter 2121.3636.97
3636.97	Beiträge Kulturobjekte (NHG) an private Organisationen ohne Erwerbszweck	844.75	200'000.00	20'613.50	-199'155.25	-99.58	Summarische Budgetierung der antizipierten Beiträge vgl. dazu 2121.3632.97, 2121.3635.97, 2121.3636.98 und 2121.3637.97.
3636.98	Beiträge Naturobjekte an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'787.95			9'787.95	100.00	Beiträge budgetiert unter 2121.3636.97
3637.97	Beiträge Kulturobjekte (NHG) an private Haushalte	44'902.30		31'648.95	44'902.30	100.00	Beiträge budgetiert unter 2121.3636.97
3637.98	Beiträge Naturobjekte an private Haushalte	97'055.85	90'000.00	93'632.65	7'055.85	7.84	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-33'235.90	-35'000.00	-30'285.20	1'764.10	-5.04	
2122	Altlastensanierung	26'099.35	80'000.00	14'546.05	-53'900.65	-67.38	
3130.36	Altlastensanierung	16'437.10			16'437.10	100.00	Die Aufwände für Altlastensanierungen sind abhängig von Entscheiden durch übergeordnete Instanzen. Der Aufwand ist deshalb schwierig abzuschätzen und wurde fürs 2023 unterschätzt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	117'956.10	80'000.00	31'059.05	37'956.10	47.45	Die Aufwände für die Untersuchungen sind abhängig von Terminvorgaben durch übergeordnete Instanzen. Der jährliche Aufwand ist deshalb schwierig abzuschätzen und wurde fürs 2023 unterschätzt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-108'293.85		-16'513.00	-108'293.85	-100.00	Die Aufwände und allfällige Einnahmen von VASA-Beiträgen ist abhängig von der Terminplanung übergeordneten Instanzen. 2023 wurde eine Sanierung abgeschlossen und die entsprechenden Beiträge ausbezahlt.
213	Liegenschaftenverwaltung	-8'085'806.75	-579'992.00	-2'057'291.93	-7'505'814.75	1'294.12	
2130	Immobilien Verwaltungsvermögen	-536'921.98	-7'775.00	-970'888.39	-529'146.98	6'805.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'107.95	3'000.00	4'824.00	2'107.95	70.27	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'828.89		26.92	18'828.89	100.00	Kommunikationsmassnahmen Verkauf Casino und Beschriftung öff. Grund Bahnhof (in Artengliederung 3144.00 eingesparrt).
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	14'653.25	10'000.00	10'452.35	4'653.25	46.53	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			265.02			
3120.01	Wasserankauf	13'790.57	53'300.00	24'605.51	-39'509.43	-74.13	Wasser für Liegenschaften AFS nicht bei Liegenschaftenverwaltung angefallen (CHF 38'300).
3120.02	Stromankauf	76'816.58	95'200.00	118'684.44	-18'383.42	-19.31	Strompreis und Verbrauch nur grob abschätzbar. Budgetierte Reserve (CHF 39'000) für Preiserhöhung höher als effektiv angefallen.
3120.03	Heizöl, Gas	86'663.18	126'000.00	130'275.49	-39'336.82	-31.22	Gaspreis und Verbrauch nur grob abschätzbar. Budg. Reserve (CHF 36'000) für Preiserhöhung höher als effektiv angefallen.
3120.04	Entsorgungskosten	9'003.63	30'000.00	18'972.39	-20'996.37	-69.99	Zu hoch budgetiert, da zum Zeitpunkt der Budgetierung keine Erfahrungswerte vorlagen.
3120.07	Wärmebezug	22'461.85	19'000.00	5'000.00	3'461.85	18.22	
3120.90	Allgemeine Neben-/Betriebskosten	-12'776.20		52'966.43	-12'776.20	-100.00	Bei Budgetierung wurde nicht berücksichtigt, dass auch im Verwaltungsvermögen externe Heiz-/Nebenkosten-Abrechnungen erfolgen (z.B. Marktplatz)
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	556.15	1'000.00	8'836.60	-443.85	-44.39	
3130.01	Telefonkosten		1'900.00	666.00	-1'900.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.04	Betriebskosten	83.60		93.90	83.60	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	76'204.68			76'204.68	100.00	In Artengliederung 3144.00 eingespart.
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'693.10	200.00	187.45	10'493.10	5'246.55	Zu tief budgetiert, da zum Zeitpunkt der Budgetierung keine Erfahrungswerte vorlagen.
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	58'143.71	53'600.00	53'670.93	4'543.71	8.48	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'632.35		10'150.60	18'632.35	100.00	Rechnungen wurden entgegen der allgemeinen Budgetierung (siehe Einsparung auf Konto 3144.00) dem zweckentsprechenden Artengliederung 3140.00 zugewiesen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	839'633.53	1'352'600.00	393'841.88	-512'966.47	-37.92	Ca. CHF 200'000 für Aufwendungen auf anderen Konten eingespart. CHF 150'000 für Stadtkaserne budgetiert, fällt im 2133.3430.40 an.
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	186'174.96	110'000.00	133'065.18	76'174.96	69.25	Rechnungen wurden entgegen der allgemeinen Budgetierung (siehe Einsparung auf Artengliederung 3144.00) dem Zweck entsprechenden Artengliederung 3144.01 zugewiesen.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'945.00	2'000.00	1'933.85	8'945.00	447.25	Bedarf kann nur grob abgeschätzt werden, da nicht voraussehbar wie viele Geräte einen Reparaturbedarf aufweisen werden.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'136.00			5'136.00	100.00	Erneuerungsfonds Walzmühlestrasse 26 wird seit 2023 über den übrigen Betriebsaufwand geführt.
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	19'800.00	23'100.00	19'800.00	-3'300.00	-14.29	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	117'400.00	101'700.00	117'400.00	15'700.00	15.44	Die Abschreibungen sind in der Höhe des Vorjahres angefallen.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	366'900.00	379'900.00	322'300.00	-13'000.00	-3.42	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	23'400.00			23'400.00	100.00	Es gab Verschiebungen bei den Abschreibungen. Siehe Artengliederung 3320.90.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt		15'000.00		-15'000.00	-100.00	Siehe Artengliederung 3300.90.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	35'460.00	21'400.00		14'060.00	65.70	Mietzinseinnahmen Gastro Kunsteisbahn über Liegenschaft eingenommen statt bei AFS direkt, dadurch höhere Gutschrift via interne Verrechnungen nötig.
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-46'432.75	-45'000.00	-55'538.78	-1'432.75	3.18	
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen			-984.90			
4470.01	Mietzinsen	-773'784.90	-832'000.00	-756'378.50	58'215.10	-7.00	
4470.02	Baurechtszinsen	-160'542.20	-156'000.00	-155'446.20	-4'542.20	2.91	
4470.03	Pachtzinsen	-5'333.00	-6'000.00	-5'089.75	667.00	-11.12	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-5'225.80			-5'225.80	-100.00	Nachverrechnung Pachtzinsen 2022.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'128'200.00	-1'108'175.00	-1'116'014.00	-20'025.00	1.81	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-405'816.11	-244'200.00	-294'155.20	-161'616.11	66.18	Weiterverrechnung erfolgt konsequent nach der Vorgabe, wo dem Nutzer keinen internen Mietzins verrechnet wird, dort übernimmt der Nutzer alle Betriebs- und Verwaltungskosten.
4950.00	Interne Verrechnung von Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	-15'300.00	-15'300.00	-15'300.00			
2131	Immobilien Finanzvermögen	-3'908'974.01	-916'167.00	-1'173'762.04	-2'992'807.01	326.67	
3130.04	Betriebskosten			73.30			
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		50.00	50.00	-50.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			1'553.25			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		12'000.00		-12'000.00	-100.00	Budget nicht benötigt.
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	78'988.60		21'950.85	78'988.60	100.00	In Artengliederung 3430.40 eingespart.
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	568'649.77	900'700.00	1'176'198.79	-332'050.23	-36.87	Ca. CHF 160'000 von anderen Konten eingespart; Sanierungskosten (Bahnhofstr. 56 / Oberwiesenstr. 16) tiefer ausgefallen als erwartet.
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV (nicht erfolgter/Abgrenzung)	-360'213.35	-355'757.00	-887'084.38	-4'456.35	1.25	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt durch Dritte	14'746.58	13'000.00	20'033.42	1'746.58	13.44	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	348.03	1'500.00	911.05	-1'151.97	-76.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	39'303.83		6'975.20	39'303.83	100.00	Bedarf kann nur grob abgeschätzt werden, da nicht voraussehbar wie viele Geräte ersetzt werden müssen, Neuanschaffungen sind ansonsten nicht vorgesehen gewesen. In Artengliederung 3430.40 eingespart.
3431.30	Unterhalt Mobilien	17'973.17		13'514.05	17'973.17	100.00	Bedarf kann nur grob abgeschätzt werden, da nicht voraussehbar wie viele Geräte einen Reparaturbedarf aufweisen werden. In Artengliederung 3430.40 eingespart.
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	193.33	500.00	757.68	-306.67	-61.33	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	24'598.40			24'598.40	100.00	Ausstehende Heiz-/Nebenkosten-Abrechnungen im 2023 auf einen Schlag komplett à jour gebracht (teilw. 3 Jahre ausstehend), Auszugleichendes. Guthaben an Mieter neu im Aufwand.
3439.11	Wasser	10'623.36	20'000.00	15'023.52	-9'376.64	-46.88	Zu hoch budgetiert, da zum Zeitpunkt der Budgetierung keine Erfahrungswerte vorlagen.
3439.12	Strom	12'217.32	25'500.00	10'315.34	-13'282.68	-52.09	Zu hoch budgetiert. Strompreis und Verbrauch nur grob abschätzbar. Budgetierte Reserve (CHF 10'500) für Preiserhöhung höher als effektiv verbraucht wurde.
3439.13	Heizmaterial	67'666.85	140'000.00	75'409.92	-72'333.15	-51.67	Zu hoch budgetiert. Gaspreis und Verbrauch nur grob abschätzbar. Budgetierte Reserve (CHF 40'000) für Preiserhöhung höher als effektiv verbraucht wurde.
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	9'682.72	13'000.00	11'945.57	-3'317.28	-25.52	
3439.40	Sachversicherungsprämien	15'807.82	15'000.00	14'636.37	807.82	5.39	
3439.50	Dienstleistungen Dritter	4'446.75	5'000.00	49'877.88	-553.25	-11.07	
3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'102.05			24'102.05	100.00	Im 3430.40 eingespart.
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	53'235.00	1'000.00	3'833.50	52'235.00	5'223.50	Anzahlung Landkauf (CHF 50'000) nicht budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3441.00	Wertberichtigung Grundstücke Finanzvermögen	13'810.00			13'810.00	100.00	Die periodisch erfolgten Liegenschaftsbewertungen führten teils zu Wertminderungen. Siehe dazu auch den Anhang zur Jahresrechnung.
3441.40	Wertberichtigung Gebäude Finanzvermögen	102'037.70			102'037.70	100.00	Siehe Artengliederung 3441.00.
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'229'864.25		49'613.20	1'229'864.25	100.00	Die Heimfallentschädigung für das Baurecht Reutenen wird teils durch die Wertveränderung der Grundstücke finanziert. Entsprechend erfolgen Rückstellungen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'937.50		344.00	15'937.50	100.00	Unterhalt/Reinigung Minigolf kurzfristig durch AFS geleistet, war bei Budgetierung noch nicht bekannt.
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-1'254.80			-1'254.80	-100.00	
4390.00	Übriger Ertrag	-26'014.00			-26'014.00	-100.00	Einnahmen Minigolfanlage neu auf Liegenschaft verbucht im Finanzvermögen, war bei Budgetierung noch nicht bekannt.
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken Finanzvermögen			-9'980.00			
4411.40	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden Finanzvermögen			-1.00			
4430.01	Mietzinsen	-1'041'541.00	-990'000.00	-1'016'556.45	-51'541.00	5.21	
4430.02	Baurechtszinsen	-572'687.50	-570'000.00	-565'918.65	-2'687.50	0.47	
4430.03	Pachtzinsen	-14'431.65	-10'500.00	-19'279.10	-3'931.65	37.44	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-63'162.00	-125'000.00	-135'959.00	61'838.00	-49.47	Ausstehende Heiz-/Nebenkosten-Abrechnungen im 2023 auf einen Schlag komplett à jour gebracht (teilw. 3 Jahre ausstehend), dadurch nur noch Pauschalen und abgerechnete Akonti erfolgswirksam.
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		-800.00	-684.35	800.00	-100.00	
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke Finanzvermögen	-4'123'960.00			-4'123'960.00	-100.00	Die periodisch erfolgten Schätzungen führten zu wesentlichen Wertunahmen der Liegenschaften. Siehe dazu auch den Anhang zur Jahresrechnung.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-9'825.00	-11'360.00	-11'316.00	1'535.00	-13.51	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen	
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag		%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-117.74				-117.74	-100.00	
2132	Immobilien Landkreditkonto	-4'570'729.52	-210'300.00	-84'365.42		-4'360'429.52	2'073.43	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			6'389.05				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			29'180.55				
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	0.05		68'376.30		0.05	100.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	21'407.20	84'000.00	39'259.25		-62'592.80	-74.52	Weniger Unterhalt angefallen als budgetiert.
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV (nicht erfolgter/Abgrenzung)	42'705.65	-38'250.00			80'955.65	-211.65	Ein Prozent des Gebäudeversicherungswertes wird für den baulichen Unterhalt eingesetzt. Die Differenz wird zurückgestellt oder aus den Rückstellungen bezogen.
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte		15'000.00	8'897.13		-15'000.00	-100.00	Aufwand korrekt auf Artengliederung 3439.50 gebucht.
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		250.00	224.75		-250.00	-100.00	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	4'218.10		34'563.20		4'218.10	100.00	
3431.30	Unterhalt Mobilien	2'299.05	1'000.00	11'874.60		1'299.05	129.91	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	133.00		10.00		133.00	100.00	
3439.11	Wasser		1'200.00	1'802.50		-1'200.00	-100.00	
3439.12	Strom		2'000.00	1'540.14		-2'000.00	-100.00	
3439.13	Heizmaterial		10'000.00	7'073.00		-10'000.00	-100.00	Heiz-/Nebenkosten-Abrechnung pendent aufgrund fehlender Messungen, wird seit 2023 erst bei Abrechnung erfolgswirksam.
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren		500.00	1'211.66		-500.00	-100.00	
3439.40	Sachversicherungsprämien	3'042.38	2'000.00	283.55		1'042.38	52.12	
3439.50	Dienstleistungen Dritter	13'055.35		14'209.80		13'055.35	100.00	Aufwand auf Artengliederung 3431.00 budgetiert.
3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'963.70	1'000.00			1'963.70	196.37	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	879.10				879.10	100.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			720.00				

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
4430.01	Mietzinsen	-237'324.60	-277'000.00	-276'958.45	39'675.40	-14.32	Da bei Budgetierung Mieterspiegel für Freie-Strasse 15/17/19 noch nicht vorhanden war, wurde etwas zu hoch budgetiert. Anpassungen Abschluss 2022 Drittverwaltung (CHF 16'154)
4430.03	Pachtzinsen	-7'918.50	-12'000.00	-1'558.50	4'081.50	-34.01	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	33'810.00		-31'463.95	33'810.00	100.00	Anpassungen Abschluss 2022 Drittverwaltung (CHF 33'810)
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke Finanzvermögen	-4'450'000.00			-4'450'000.00	-100.00	Die periodisch erfolgten Schätzungen führten zu wesentlichen Wertunahmen der Liegenschaften. Siehe dazu auch den Anhang zur Jahresrechnung.
2133	Stadtkaserne	601'019.95			601'019.95	100.00	Bei Budgetierung war noch nicht bekannt, wo die Stadtkaserne zugeordnet wird. Ausgaben waren nur bedingt in anderen Gliederungen budgetiert.
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'125.00			4'125.00	100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'874.39			111'874.39	100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'315.95			3'315.95	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'379.60			7'379.60	100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'953.60			11'953.60	100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'725.80			1'725.80	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'693.15			1'693.15	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	154.65			154.65	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'380.60			3'380.60	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	645.80			645.80	100.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	9'967.20			9'967.20	100.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	149'905.33			149'905.33	100.00	CHF 150'000 wurden im 2130.3144.00 budgetiert.
3431.30	Unterhalt Mobilien	1'486.25			1'486.25	100.00	
3431.50	Spesenentschädigungen	33.75			33.75	100.00	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	7'643.90			7'643.90	100.00	
3439.13	Heizmaterial	16'350.00			16'350.00	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3439.40	Sachversicherungsprämien	914.40			914.40	100.00	
3439.50	Dienstleistungen Dritter	7'130.00			7'130.00	100.00	CHF 5'000 wurden im 2150.3130.00 budgetiert.
3439.60	Planungen und Projektierungen Dritter	150'560.61			150'560.61	100.00	CHF 125'000 wurden unter 2150.3131.00 sowie 2160.3131.00 budgetiert.
3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	110'367.62			110'367.62	100.00	Es wurden nur CHF 10'000 unter 2150.3132.00 sowie 2160.3132.00 budgetiert. Grosse Kosten sind für die Analyse des baulichen Zustands angefallen.
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	412.35			412.35	100.00	
2134	Parkplatzbewirtschaftung						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'153.20	4'200.00	1'186.20	-3'046.80	-72.54	
3120.02	Stromankauf	6'586.60	5'600.00	4'123.00	986.60	17.62	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	44'751.07	19'000.00	17'796.65	25'751.07	135.53	Zusätzliche Kosten von CHF 26'627 sind für die Pilotphase zur Erfassung der Parkplatzbelegung angefallen.
3130.03	Kontospesen, Münzzahlungen	24'848.35	21'700.00	24'060.80	3'148.35	14.51	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	14'137.10	12'000.00	13'091.30	2'137.10	17.81	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-131.10		-30.94	-131.10	-100.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	800.00	3'100.00		-2'300.00	-74.19	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	12'500.00	12'500.00	12'600.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	190'785.59	233'400.00	242'745.77	-42'614.41	-18.26	Aufgrund weniger Einnahmen / schlechterem Ergebnis geringere Einlage möglich.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	203'246.00	230'000.00	197'470.80	-26'754.00	-11.63	Aufteilung der Kosten für die Kantonspolizei zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	527'280.00	578'570.00	527'280.00	-51'290.00	-8.86	Aufteilung der internen Verrechnungen für ATV Abteilung Werkhof zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'029.88			8'029.88	100.00	Betriebskosten Park+Ride nicht budgetiert.
3980.00	Interne Übertragungen	69'295.76	52'930.00	87'966.69	16'365.76	30.92	Übertrag für Ausgleich zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.
4240.03	Parkplatzgebühren	-785'001.26	-840'000.00	-813'883.52	54'998.74	-6.55	
4240.08	Gebühren Laternengaragen	-196'643.44	-210'000.00	-199'064.25	13'356.56	-6.36	
4270.00	Bussen	-115'342.50	-123'000.00	-115'342.50	7'657.50	-6.23	Aufteilung des Bussenanteils zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-6'295.25			-6'295.25	-100.00	Verzinsung Parkierung 2023
2135	Parkplatzbewirtschaftung (MWST-pflichtig)						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'131.25	1'800.00	1'163.60	-668.75	-37.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'467.60			1'467.60	100.00	
3120.02	Stromankauf	6'437.33	2'400.00	4'044.48	4'037.33	168.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	10'255.62		417.22	10'255.62	100.00	Zusätzliche Kosten von CHF 10'256 sind für die Pilotphase zur Erfassung der Parkplatzbelegung angefallen.
3130.03	Kontospesen, Münzzahlungen	16'309.76	9'300.00	14'661.09	7'009.76	75.37	Mehr Nutzer Digitalparking, daher höhere Verwaltungskosten.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	6'290.57	12'000.00	5'873.35	-5'709.43	-47.58	Geringerer Wartungsaufwand
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	133'955.55	140'000.00	144'038.84	-6'044.45	-4.32	
3192.00	Abgeltung von Rechten	30.00		27.86	30.00	100.00	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	1'493.07		288.16	1'493.07	100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	97'598.88	86'000.00	102'127.20	11'598.88	13.49	Aufteilung der Kosten für die Kantonspolizei zwischen den Gliederungen 2134 und 2135.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	272'720.00	221'430.00	272'720.00	51'290.00	23.16	Aufteilung der internen Verrechnungen für ATV Abteilung Werkhof zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.
4240.03	Parkplatzgebühren	-401'940.37	-360'000.00	-388'872.17	-41'940.37	11.65	Mehreinnahmen bei Parkgebühren.
4270.00	Bussen	-59'657.50	-52'000.00	-59'657.50	-7'657.50	14.73	Aufteilung des Bussenanteils zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-16'496.00	-6'000.00	-6'565.44	-10'496.00	174.93	Zusätzliche Einnahmen durch Vermietung der Parkflächen.
4489.00	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-300.00		-300.00	-300.00	-100.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		-2'000.00	-2'000.00	2'000.00	-100.00	
4980.00	Interne Übertragungen	-69'295.76	-52'930.00	-87'966.69	-16'365.76	30.92	Übertrag für Ausgleich zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.
2138	Zentrale Dienste Liegenschaftenverwaltung	401'420.36	350'700.00	395'223.60	50'720.36	14.46	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230'449.41	291'100.00	323'419.60	-60'650.59	-20.83	Personelle Vakanz von Jan - Aug.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	1'086.20		6'947.80	1'086.20	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'917.25	19'000.00	21'056.80	-4'082.75	-21.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'664.20	31'100.00	32'648.20	-10'435.80	-33.56	Personelle Vakanz führte zu geringeren Beiträgen
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'323.85	4'200.00	4'741.05	-876.15	-20.86	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'440.95	4'400.00	4'851.35	-959.05	-21.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	335.20	400.00	416.10	-64.80	-16.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	364.05			364.05	100.00	
3130.04	Betriebskosten	209.05			209.05	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00			50.00	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	123'400.55			123'400.55	100.00	Betrifft Dienstleistungen für Immoledo, welche nicht auf die einzelnen Liegenschaften gebucht werden können. Eingespart im Unterhalt der Liegenschaften (siehe 2130.3144.00 sowie 2131.3430.40).
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'108.20			7'108.20	100.00	Lizenzgebühren Immoledo nicht budgetiert.
3170.00	Reisekosten und Spesen		500.00	1'142.70	-500.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	45.95			45.95	100.00	
4260.08	Rückerstattung von Dritten	-3'974.50			-3'974.50	-100.00	
2139	Liegenschaften Dritter	-71'621.55	203'550.00	-223'499.68	-275'171.55	-135.19	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'211.15		8'720.20	13'211.15	100.00	Rechnungen wurden entgegen der allgemeinen Budgetierung (siehe Einsparung auf Artengliederung 3144.00) dem zweckentsprechenden Artengliederung 3101.01 zugewiesen.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00			3'000.00	100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			2'940.60			
3120.01	Wasserankauf	2'225.45	4'200.00	1'840.91	-1'974.55	-47.01	
3120.02	Stromankauf	65'407.85	88'400.00	45'677.77	-22'992.15	-26.01	Strompreis und Verbrauch nur grob abschätzbar. Budgetierte Reserve (CHF 36'400) für Preiserhöhung höher als effektiv.
3120.03	Heizöl, Gas		58'800.00	137.70	-58'800.00	-100.00	Da externe Liegenschaft nicht unter Artengliederung 3120.03 sondern unter Artengliederung 3120.90 gebucht.
3120.04	Entsorgungskosten	3'672.65	5'400.00	3'552.33	-1'727.35	-31.99	
3120.07	Wärmebezug	-60'000.00		15'000.00	-60'000.00	-100.00	Die bisherigen Abgrenzungen der Nebenkosten sind Aufgrund der veränderten Abrechnungen nicht mehr erforderlich.
3120.90	Allgemeine Neben-/Betriebskosten	30'143.00	41'000.00	93'155.35	-10'857.00	-26.48	Da externe Liegenschaft nicht unter Artengliederung 3120.03 sondern unter Artengliederung 3120.90 verbucht / Auf externe Abrechnungen ist von Seiten AHS keine Einflussnahme möglich.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			1'084.85			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	236.95			236.95	100.00	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien		50.00	12.20	-50.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	888.50			888.50	100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'703.85	152'000.00	31'735.13	-112'296.15	-73.88	Einsparung für Kosten im Artengliederung 3144.01 + 3101.00.
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	141'171.03	55'000.00	84'227.07	86'171.03	156.67	Rechnungen wurden entgegen der allgemeinen Budgetierung (siehe Einsparung auf Artengliederung 3144.00) dem zweckentsprechenden Artengliederung 3144.01 zugewiesen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'844.12			1'844.12	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	961'480.00	931'000.00	945'871.65	30'480.00	3.27	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		4'500.00		-4'500.00	-100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	11'600.00	11'500.00	11'600.00	100.00	0.87	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV			4'448.15			
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-7'434.00	-1'000.00	-33'234.40	-6'434.00	643.40	Zu tief budgetiert, da zur Zeit der Budgetierung die Erwartungswerte aus den Vorjahren fehlten.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-66'866.00	-62'000.00	-64'276.00	-4'866.00	7.85	
4489.00	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften		-2'900.00		2'900.00	-100.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-927'893.12	-845'700.00	-895'905.56	-82'193.12	9.72	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-258'673.43	-212'100.00	-454'748.08	-46'573.43	21.96	Weiterverrechnung erfolgt gemäss effektivem Aufwand. Verbrauchsabhängige Kosten können nur grob eingeschätzt werden
4950.00	Interne Verrechnung von Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	-25'339.55	-25'600.00	-25'339.55	260.45	-1.02	
215	Projektierung und Bau	338'543.20	411'000.00	331'741.59	-72'456.80	-17.63	
2150	Projektierung und Bau	338'543.20	411'000.00	331'741.59	-72'456.80	-17.63	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	272'858.30	313'200.00	254'022.99	-40'341.70	-12.88	Personelle Vakanzen von Sept.-Dez. 2023
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	4'830.50	4'500.00	3'766.80	330.50	7.34	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'758.65	20'400.00	16'540.20	-2'641.35	-12.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'517.25	32'700.00	28'799.50	-182.75	-0.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'134.55	4'600.00	3'796.20	-465.45	-10.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'093.20	4'700.00	3'811.70	-606.80	-12.91	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	396.10	400.00	336.90	-3.90	-0.98	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen			80.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Diverse budgetierte Leistungen zur Entwicklung der Stadtkaserne werden auf 2133.3439.50 verbucht.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'954.65	20'000.00	20'247.70	-18'045.35	-90.23	Diverse budgetierte Leistungen zur Entwicklung der Stadtkaserne werden auf 2133.3439.60 verbucht.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Diverse budgetierte Leistungen zur Entwicklung der Stadtkaserne werden auf 2133.3439.70 verbucht.
3170.00	Reisekosten und Spesen		500.00	339.60	-500.00	-100.00	
216	Eigentümerversretung, Standortförderung	457'953.86	695'600.00	255'032.68	-237'646.14	-34.16	
2160	Eigentümerversretung, Standortförderung	457'953.86	695'600.00	255'032.68	-237'646.14	-34.16	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	325'977.76	433'200.00	165'878.73	-107'222.24	-24.75	Die im Budget 2023 beantragte Stelle für die Gesamtprojektleitung Stadtkaserne konnte besetzt werden, wird jedoch auf 2133.3010.00 gebucht.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	7'526.20	8'900.00	5'044.40	-1'373.80	-15.44	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'943.40	28'300.00	10'412.45	-7'356.60	-26.00	Die im Budget 2023 beantragte Stelle für die Gesamtprojektleitung Stadtkaserne konnte besetzt werden, wird jedoch auf 2133.3052.00 gebucht.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'700.60	42'900.00	12'936.60	-12'199.40	-28.44	Die im Budget 2023 beantragte Stelle für die Gesamtprojektleitung Stadtkaserne konnte besetzt werden, wird jedoch auf 2133.3052.00 gebucht.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'327.95	6'300.00	2'370.00	-972.05	-15.43	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'814.55	6'500.00	2'397.05	-1'685.45	-25.93	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	436.85	500.00	171.50	-63.15	-12.63	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00			400.00	100.00	
3101.03	Signalisationsmaterial		500.00		-500.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	124.05			124.05	100.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	6'275.20		745.20	6'275.20	100.00	Dienstleistungen des Grundbuchs ist abhängig von den getätigten Landgeschäften, welche aber nicht antizipiert werden konnten. Entsprechend wurden keine Dienstleistungen budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.40	Marketing	1'200.00	2'000.00		-800.00	-40.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	44'319.55	150'000.00	46'362.75	-105'680.45	-70.45	Diverse budgetierte Leistungen zur Entwicklung der Stadtkaserne werden auf 2133.3131.00 verbucht.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'466.75	15'000.00	8'050.60	-5'533.25	-36.89	Diverse budgetierte Leistungen zur Entwicklung der Stadtkaserne werden auf 2133.3132.00 verbucht.
3170.00	Reisekosten und Spesen	441.00	500.00	663.40	-59.00	-11.80	
24	Amt für Tiefbau und Verkehr	13'105'313.70	13'934'812.00	12'596'339.06	-829'498.30	-5.95	
240	Zentrale Dienste ATV	179'036.73	59'120.00	-687.74	119'916.73	202.84	
2400	Zentrale Dienste ATV	141'902.98	20.00	-35'915.54	141'882.98	709'414.90	
3000.05	Fachkommission für Verkehr und Mobilität	5'070.00	3'500.00		1'570.00	44.86	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'430.72	42'200.00	25'979.65	45'230.72	107.18	Erfolgreiche Besetzung der vakanten Stellen gemäss bewilligtem Stellenplan
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-417.45			-417.45	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'695.50			3'695.50	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'706.40	2'700.00	1'693.20	3'006.40	111.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'460.40	3'800.00	1'454.50	2'660.40	70.01	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'404.60	500.00	414.70	904.60	180.92	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'315.55	650.00	389.80	665.55	102.39	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	97.10	50.00	40.45	47.10	94.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'352.60	3'000.00		4'352.60	145.09	
3099.00	Übriger Personalaufwand			330.00			
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	21'000.00		-5'000.00	21'000.00	100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		500.00		-500.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	14.80		36.13	14.80	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	759.48	600.00	64.66	159.48	26.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	299.55	3'500.00	2'993.60	-3'200.45	-91.44	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'823.96	3'500.00	2'334.70	-676.04	-19.32	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	17'164.30	18'000.00	3'050.70	-835.70	-4.64	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	2'725.62	1'000.00	339.60	1'725.62	172.56	
3113.00	Anschaffung Hardware	154.00			154.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'048.55	8'200.00	938.10	-7'151.45	-87.21	Kein neues Geschwindigkeitsmessgerät eingekauft
3130.01	Telefonkosten	1'675.10	1'800.00	1'289.05	-124.90	-6.94	
3130.02	Porto			1.85			
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	19'232.30	15'000.00	13'357.85	4'232.30	28.22	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'655.93	33'000.00	33'328.60	-4'344.07	-13.16	
3134.00	Sachversicherungsprämien	346.05	300.00	340.60	46.05	15.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'217.50	500.00	510.50	2'717.50	543.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	258.50		429.70	258.50	100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	480.00	600.00	480.00	-120.00	-20.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'254.20	4'000.00	3'319.40	-745.80	-18.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'297.37	2'500.00	1'864.34	3'797.37	151.89	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne		6'100.00	9'300.00	-6'100.00	-100.00	Keine Verrechnung der Stunden aus Werkhof wegen Weiterentwicklung Organisation
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	56'391.12		51'583.01	56'391.12	100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	25'974.23		16'210.27	25'974.23	100.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	3'565.00		3'565.00	3'565.00	100.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-44'180.00	-30'000.00	-89'460.50	-14'180.00	47.27	Höher ausgefallene Kanalisations- Bewilligungen, mehr und aufwändigere Gesuche
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-8'000.00			-8'000.00	-100.00	
4260.30	Rückerstattung Telefon			-55.00			
4470.01	Mietzinsen		-300.00		300.00	-100.00	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-117'040.00	-125'180.00	-117'040.00	8'140.00	-6.50	
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen	-2'330.00			-2'330.00	-100.00	
2401	Vermessungen	37'133.75	59'100.00	35'227.80	-21'966.25	-37.17	
3130.50	Leistungen für Verwaltung	27'650.05	25'000.00	24'771.00	2'650.05	10.60	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3132.00	Unterhalt Vermessungswerk	7'758.70	10'000.00	8'731.80	-2'241.30	-22.41	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten		18'900.00		-18'900.00	-100.00	Neu direkte Rechnungsstellung durch Liegenschaftenverwaltung
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'400.00		-3'400.00	-100.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	1'725.00	1'800.00	1'725.00	-75.00	-4.17	
241	Verkehr	8'079'299.34	8'077'742.00	7'167'605.58	1'557.34	0.02	
2411	Projektierung/Bau	3'301'318.80	4'051'552.00	3'031'111.63	-750'233.20	-18.52	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	430'768.71	528'000.00	288'401.56	-97'231.29	-18.42	Vakanten Stellen gemäss bewilligtem Stellenplan
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	6'642.20	1'000.00	1'326.20	5'642.20	564.22	Aufgrund Neubesetzungen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'812.70	34'400.00	18'740.50	-6'587.30	-19.15	Vakanten Stellen gemäss bewilligtem Stellenplan
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'180.60	48'400.00	29'238.10	-4'219.40	-8.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'919.90	6'000.00	4'590.45	919.90	15.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'426.60	8'000.00	4'326.25	-1'573.40	-19.67	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	615.20	600.00	350.20	15.20	2.53	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'690.00	15'000.00	12'900.00	-13'310.00	-88.73	Aufgrund vakanten Stellen und Neubesetzungen tiefer ausgefallene Weiterbildungskosten
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			6.95			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			-262.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			78.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			986.75			
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			4'254.15			
3130.80	Öffentliche Beleuchtung (durch Thurplus betrieben)	990'267.94	1'353'000.00	978'545.92	-362'732.06	-26.81	Tiefer ausgefallene Aufwendungen und Leistungen von Thurplus
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'390.25		286.50	1'390.25	100.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege Verwaltungsvermögen - Gemeindestrassen	1'636'804.70	1'852'152.00	1'595'211.50	-215'347.30	-11.63	Der Umsetzungsstand der Investitionen führte zu Abweichungen bei den Abschreibungen.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	112'700.00	62'600.00	82'900.00	50'100.00	80.03	Siehe Konto 3300.10

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Kantone und Konkordate	49'100.00	87'900.00	9'400.00	-38'800.00	-44.14	Siehe Konto 3300.10
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	1'000.00	45'500.00		-44'500.00	-97.80	Neu direkte Rechnungsstellung durch Liegenschaftenverwaltung
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'400.00		-5'400.00	-100.00	Neu direkte Rechnungsstellung durch Liegenschaftenverwaltung
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		3'600.00		-3'600.00	-100.00	
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	3'000.00		3'000.00	3'000.00	100.00	
4240.01	Allg. Benützungsgebühren			-2'868.90			
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken Finanzvermögen	-18'000.00			-18'000.00	-100.00	
4470.01	Mietzinsen			-300.00			
2412	Öffentliche Gewässer (Investitionen)	27'000.00	36'500.00	27'000.00	-9'500.00	-26.03	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen	27'000.00	26'500.00	27'000.00	500.00	1.89	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Die Gewässerbauprojekte konnten nicht umgesetzt werden.
2416	Öffentlicher Verkehr	1'591'568.87	1'633'300.00	1'628'935.93	-41'731.13	-2.56	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			54.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	27.78	100.00	118.04	-72.22	-72.22	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	254.00	300.00	254.00	-46.00	-15.33	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'432.60	12'000.00	12'070.80	432.60	3.61	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'507.90	2'500.00	2'932.05	3'007.90	120.32	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	90.00			90.00	100.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege Verwaltungsvermögen - Gemeindestrassen	17'200.00		17'200.00	17'200.00	100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'800.00	2'700.00	2'800.00	100.00	3.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt		7'900.00		-7'900.00	-100.00	Die geplanten Investitionen konnten nicht umgesetzt werden.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'504'495.00	1'526'700.00	1'490'310.00	-22'205.00	-1.45	
3636.00	Subventionen Lokalzone	68'703.93	100'000.00	125'546.99	-31'296.07	-31.30	Ungerechtfertigte Abgrenzung aus 2022

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benutzungskosten	1'463.10		1'515.35	1'463.10	100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	60.26			60.26	100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter		-900.00	-840.00	900.00	-100.00	
4480.00	Vermietung Taxi-Standplätze Bahnhof	-14'248.65	-8'000.00	-15'485.50	-6'248.65	78.11	Anstieg Mieteinnahmen aufgrund Abschluss Bauarbeiten am Bahnhof (bisherige Einschränkung)
4632.00	Anteil Gachnang an Subvention Lokalzone	-7'217.05	-10'000.00	-7'540.75	2'782.95	-27.83	
2417	Stadtbus	3'159'411.67	2'356'390.00	2'480'558.02	803'021.67	34.08	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'782.39	32'900.00	33'119.38	3'882.39	11.80	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	970.80			970.80	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'404.80	2'100.00	2'158.00	304.80	14.51	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'281.70	3'500.00	1'957.70	-1'218.30	-34.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	567.50	400.00	498.65	167.50	41.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	551.65	500.00	496.80	51.65	10.33	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	46.00	50.00	55.35	-4.00	-8.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		160.00		-160.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'148.29	1'000.00	494.89	1'148.29	114.83	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'674.38	11'500.00	2'061.80	-7'825.62	-68.05	Tiefer ausgefallene Aufwendungen und Leistungen infolge Personal- Vakanz
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00	206.23	-200.00	-100.00	
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge	415'000.00			415'000.00	100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	230.27			230.27	100.00	
3120.02	Stromankauf		1'000.00	393.18	-1'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	465'046.81	260'000.00	481'701.78	205'046.81	78.86	Budget 2023 zu tief. Insbesondere die Vergütung an öV-Verbund
3130.01	Telefonkosten	299.76	380.00	325.70	-80.24	-21.12	
3130.03	Kontospesen	1'076.70	1'500.00	1'268.25	-423.30	-28.22	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'570.51	11'000.00	11'252.76	1'570.51	14.28	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.32	Transportkosten	5'173'655.95	4'540'000.00	4'785'830.31	633'655.95	13.96	Höher ausgefallene Transportkosten / Initialisierungskosten infolge Betreiberwechsel und Teuerung. Höhere Kosten für Nachttaxi infolge grössere Nutzung.
3130.40	Marketing		25'000.00	9'155.01	-25'000.00	-100.00	Tiefer ausgefallene Aufwendungen und Leistungen infolge Personal-Vakanz
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42'233.48	20'000.00	56'489.84	22'233.48	111.17	Unterstützungsmandat Stadbus infolge Personal-Vakanz
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	54'722.81	45'400.00	46'784.16	9'322.81	20.53	Betriebskosten Backend, Quartalsbuchung 2022 musste in 2023 gebucht werden
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	18.60	100.00	92.40	-81.40	-81.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'524.58	105'500.00	52'714.58	-37'975.42	-36.00	Tiefere Kosten für Umbauten, höher ausgefallene Kosten für Kompletterneuerung und Reparatur Haltestellentafeln
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	424.28	5'000.00	6'525.02	-4'575.72	-91.51	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'859.01	2'000.00	515.00	-140.99	-7.05	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	1'500.00	1'500.00	1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	336.50	1'000.00	610.63	-663.50	-66.35	
3192.00	Abgeltung von Rechten	270.00	300.00	213.56	-30.00	-10.00	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	62'136.45	194'400.00	196'492.24	-132'263.55	-68.04	Tiefer als erwartet
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000.00	40'000.00	40'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	12'736.00	3'000.00	744.00	9'736.00	324.53	Effektiver Aufwand der Abteilung Werkhof und Stadtgrün für Stadtbuss
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'614.30			4'614.30	100.00	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-2'230'598.15	-2'320'000.00	-2'439'229.41	89'401.85	-3.85	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-415'000.00			-415'000.00	-100.00	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-7'315.50	-7'000.00	-7'468.41	-315.50	4.51	
4260.30	Rückerstattung Telefon	-74.90		-81.40	-74.90	-100.00	
4270.00	Bussen	-35'904.00		-33'524.00	-35'904.00	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte	-139'431.20	-110'000.00	-133'540.20	-29'431.20	26.76	Höher ausgefallene Einnahmen aus Reklamen und Werbung
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag			-307.43			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4630.00	Beiträge vom Bund			-120'345.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-351'869.00	-450'000.00	-432'713.00	98'131.00	-21.81	Fehlende Abgrenzung 2023 über CHF 100'000
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-39'616.00	-42'000.00	-59'375.00	2'384.00	-5.68	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-25'000.00	-25'000.00	-25'000.00			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'463.10		-1'515.35	-1'463.10	-100.00	
2418	Industriegleisanlagen						
3120.02	Stromankauf	3'639.50	4'500.00	1'318.15	-860.50	-19.12	
3149.00	Unterhalt Industriegleisanlagen	154'919.05	87'000.00	82'460.75	67'919.05	78.07	Höher ausgefallene Aufwendungen und Leistungen zum Betrieb der Industriegleise. Höhere Kosten für die Instandstellung IG Paulisguet.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen Industriegleise		20'500.00	40'576.95	-20'500.00	-100.00	Keine Einlage möglich, da höher ausgefallene Aufwendungen und Leistungen zum Betrieb der Industriegleise. Höhere Kosten für die Instandstellung IG Paulisguet.
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-111'477.00	-112'000.00	-111'716.00	523.00	-0.47	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-9'639.85			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-43'594.25			-43'594.25	-100.00	Siehe Konto 3510.00
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-487.30			-487.30	-100.00	
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-3'000.00		-3'000.00	-3'000.00	-100.00	
242	Entwässerung						
2421	Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle						
3000.06	Entschädigung Delegierte AVRf		1'700.00	1'690.00	-1'700.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	357'026.44	324'400.00	355'648.92	32'626.44	10.06	Erfolgreiche Besetzung der vakanten Stellen gemäss bewilligtem Stellenplan
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-154.30			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	8'065.70	6'700.00	7'009.20	1'365.70	20.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'138.35	21'100.00	23'122.45	2'038.35	9.66	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'980.30	32'300.00	35'638.45	3'680.30	11.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'733.60	4'500.00	5'651.90	1'233.60	27.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'352.95	4'900.00	5'335.00	452.95	9.24	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	499.60	400.00	430.75	99.60	24.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	121.00			121.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	51'155.33	50'000.00	47'710.82	1'155.33	2.31	
3130.01	Telefonkosten Pumpwerk	1'799.33	2'000.00	1'786.72	-200.67	-10.03	
3130.50	Messdienstleistungen	35'160.17	50'000.00	35'165.74	-14'839.83	-29.68	Weniger erforderliche Messdienstleistungen
3170.00	Reisekosten und Spesen	705.25		40.80	705.25	100.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	400.00	400.00	380.69			
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	11'548.85	15'000.00	19'133.44	-3'451.15	-23.01	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	4'700.00	4'700.00	4'700.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	155'661.60	231'200.00	96'910.31	-75'538.40	-32.67	Aufgrund des geringeren Umsetzungsgrades bei den Investitionen fallen tiefere Abschreibungen an.
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	28'900.00	28'200.00	28'300.00	700.00	2.48	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'014'453.63	1'243'200.00	1'095'299.73	-228'746.37	-18.40	Tiefer als erwartet. Weniger Vorhaben umgesetzt, u.a. wegen Personal- Vakanz
3632.11	Anteil Betriebskosten ARA	1'222'963.85	1'134'000.00	1'043'548.35	88'963.85	7.85	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Kantone und Konkordate	3'300.00		3'300.00	3'300.00	100.00	
3660.11	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Kantone und Konkordate		3'500.00		-3'500.00	-100.00	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeinde-ZV	31'600.00	44'400.00	20'581.40	-12'800.00	-28.83	Aufgrund des geringeren Umsetzungsgrades bei den Investitionen fallen tiefere Abschreibungen an.
3980.00	Interne Übertragungen	117'632.24	264'900.00	229'327.71	-147'267.76	-55.59	Die Nettokosten in der Gliederung 2434 sind tiefer ausgefallen.
4240.41	Mengengebühr Abwasser	-2'875'838.53	-3'200'000.00	-3'059'102.23	324'161.47	-10.13	Tiefer ausgefallene Mengengebühren

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
4490.00	Aufwertungen VV	-233'667.01	-266'000.00		32'332.99	-12.16	Effektive jährliche Rückzahlung Investitionszahlungen gemäss Vertrag 2023
4632.01	Kostenanteile von Anschlussgemeinden		-1'500.00	-1'455.85	1'500.00	-100.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-6'392.65			-6'392.65	-100.00	
243	Werkhof	3'064'976.83	4'059'950.00	3'677'912.73	-994'973.17	-24.51	
2430	Zentrale Dienste Werkhof	1'145'529.92	1'261'400.00	1'137'858.08	-115'870.08	-9.19	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'131'489.49	3'211'800.00	3'214'189.01	-80'310.51	-2.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'301.80	-10'000.00	-22'277.45	-1'301.80	13.02	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	60'426.40	43'200.00	54'175.75	17'226.40	39.88	Aufgrund Neubesetzungen
3049.00	Übrige Zulagen	4'200.00	6'000.00	4'200.00	-1'800.00	-30.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	203'168.85	209'300.00	204'239.01	-6'131.15	-2.93	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	278'148.30	282'000.00	293'820.30	-3'851.70	-1.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	64'555.65	63'800.00	65'248.54	755.65	1.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	46'714.90	48'200.00	47'245.32	-1'485.10	-3.08	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'865.55	3'200.00	3'202.58	665.55	20.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'693.35	22'000.00	33'390.51	-9'306.65	-42.30	Aufgrund vakanten Stellen und Neubesetzungen tiefer ausgefallene Weiterbildungskosten
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'343.05	10'000.00	6'691.65	-3'656.95	-36.57	
3100.00	Büromaterial		2'000.00	212.05	-2'000.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'155.19	25'000.00	27'230.52	1'155.19	4.62	
3101.02	Treibstoffe	64'262.15	60'000.00	45'748.39	4'262.15	7.10	
3101.03	Signalisationsmaterial			770.15			
3101.05	Baumaterialien			1'107.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'778.60	5'000.00	4'764.10	-3'221.40	-64.43	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'453.90	3'000.00	1'515.10	-1'546.10	-51.54	
3106.00	Medizinisches Material	34.65	1'000.00	731.65	-965.35	-96.54	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	2'574.80	2'000.00	2'230.13	574.80	28.74	
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge	67'200.30	187'000.00	63'907.75	-119'799.70	-64.06	Bestattungsfahrzeug wurde über die Investitionsrechnung abgerechnet

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	6'813.44	20'000.00	24'974.78	-13'186.56	-65.93	Geringere Anschaffung von neuen Maschinen und Geräten
3112.00	Anschaffung Arbeits- und Sicherheitsbekleidungen	14'454.86	22'000.00	27'635.55	-7'545.14	-34.30	Geringere Anschaffung von Arbeits- und Sicherheitsbekleidungen
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	9'915.81	5'000.00	9'503.15	4'915.81	98.32	
3130.01	Telefonkosten	9'643.45	10'000.00	10'378.25	-356.55	-3.57	
3130.04	Betriebskosten	102.05	500.00	263.70	-397.95	-79.59	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'186.00	2'500.00	2'285.00	-314.00	-12.56	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	1'580.00	1'500.00	1'141.00	80.00	5.33	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'336.60	3'000.00	3'284.15	336.60	11.22	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	29'561.41	30'000.00	23'936.80	-438.59	-1.46	
3137.01	Verkehrsabgaben	11'555.05	12'000.00	11'753.05	-444.95	-3.71	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'963.00	30'000.00	4'794.10	-25'037.00	-83.46	Geringerer Aufwand an alter Anlage als geplant
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	24'184.87	60'000.00	30'660.72	-35'815.13	-59.69	Geringerer Anfall von Reparaturen und Unterhalt von Maschinen und Geräten
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	177'058.85	150'000.00	109'342.49	27'058.85	18.04	Leicht höherer Anfall von Reparaturen und Unterhalt, insb. für CityCat
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	157.25			157.25	100.00	
3159.01	Reinigung und Änderung Dienstkleider	1'187.75	3'000.00	2'006.30	-1'812.25	-60.41	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'556.32	8'000.00	11'349.03	8'556.32	106.95	Leicht mehr Maschinen- und Gerätemieten (insb. Holzarbeiten und Mähen)
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'860.90	8'000.00	5'629.60	860.90	10.76	
3190.00	Schadenersatzleistungen	5'065.10	5'000.00	1'000.00	65.10	1.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	14'900.00	15'000.00		-100.00	-0.67	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	371'820.00	368'700.00	368'680.00	3'120.00	0.85	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	66'724.06	80'200.00	52'395.95	-13'475.94	-16.80	Nur Betriebskosten, kein Umbau (Eigenleistung)
4240.01	Allg. Benützungsgebühren inkl. öffentlichem Grund	-27'422.50	-5'000.00	-14'099.50	-22'422.50	448.45	Infolge hoher Bautätigkeit mehr Einnahmen
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-17'172.80	-25'000.00	-23'886.00	7'827.20	-31.31	Geringere Einnahmen bei Mietmaterial (z.B. durch Kostenerlass)

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
4250.07	Übrige Verkäufe	-29'000.00	-5'000.00		-24'000.00	480.00	Verkauf der Winterdienstgeräte an beauftragte externe Dienstleistende infolge Vertragsänderung
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-167'947.70	-50'000.00	-129'692.55	-117'947.70	235.90	Höher ausgefallene Rückerstattungen (z.B. Kanton TG, Thurplus, AVRf, Wahlwerbung)
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-177.30	-500.00	-110.75	322.70	-64.54	
4260.08	Rückerstattung von Dritten	-17'960.00	-15'400.00	-17'760.00	-2'560.00	16.62	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter		-500.00	-7'038.95	500.00	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte	-471.45		-670.35	-471.45	-100.00	
4900.00	Material- und Warenbezüge	-953.16			-953.16	-100.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-84'213.27	-60'000.00	-60'000.00	-24'213.27	40.36	Effektiver Aufwand für Leistungen ATV (z.B. Hundewesen, Veranstaltungen)
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen	-3'252'822.00	-3'586'100.00	-3'361'148.00	333'278.00	-9.29	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-720.00		-1'092.00	-720.00	-100.00	
2431	Verkehrswege	894'738.89	1'336'200.00	1'068'646.19	-441'461.11	-33.04	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'239.75	25'000.00	12'675.00	-15'760.25	-63.04	Geringerer Verbrauch
3101.01	Salz, Splitt für Winterdienst	37'865.63	80'000.00	28'638.99	-42'134.37	-52.67	Geringerer Verbrauch
3101.02	Treibstoffe			12'666.77			
3101.03	Signalisationsmaterial	48'942.46	50'000.00	51'974.21	-1'057.54	-2.12	
3101.05	Baumaterialien	29'765.30	35'000.00	17'009.75	-5'234.70	-14.96	Geringerer Verbrauch
3102.00	Drucksachen, Publikationen	693.60	2'000.00	7'700.55	-1'306.40	-65.32	
3120.06	Stromankauf für Strassenbeleuchtung	5'247.45	10'000.00	4'777.20	-4'752.55	-47.53	
3130.07	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	10'022.50			10'022.50	100.00	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	42'611.49	45'000.00	45'824.40	-2'388.51	-5.31	
3130.32	Transportkosten	739.28	5'000.00	587.05	-4'260.72	-85.21	
3130.38	Entleeren von Schächten; Reinigen von Abwasserleitungen		35'000.00	40'898.65	-35'000.00	-100.00	Genutzte Synergie mit Projekt Kanalsanierungen
3130.50	Messdienstleistungen	1'074.90	10'000.00	6'022.30	-8'925.10	-89.25	Weniger erforderliche Messdienstleistungen. Genutzte Synergie mit Projekt Kanalsanierungen
3141.10	Winterdienst	152'389.31	240'000.00	120'606.71	-87'610.69	-36.50	Geringerer Aufwand

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3141.30	Strassenbeleuchtung und Strassensignale, Verkehrsspiegel			5'358.40			
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	426'700.14	500'000.00	461'592.28	-73'299.86	-14.66	Geringerer Aufwand, weniger baulicher Unterhalt als geplant
3141.50	Reparaturen, Frostschäden, Elementarschäden	2'013.30	40'000.00	40'929.10	-37'986.70	-94.97	Geringerer Aufwand, weniger baulicher Unterhalt als geplant
3141.70	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Strassenmarkierungen	45'472.48	50'000.00	35'948.51	-4'527.52	-9.06	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	334.25	30'000.00	8'637.49	-29'665.75	-98.89	Geringerer Anfall von Reparaturen und Unterhalt von Maschinen und Geräten (Winterdienst)
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	850.45		60'172.18	850.45	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	26'460.00	28'000.00	27'766.65	-1'540.00	-5.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	44'700.00	44'600.00	44'800.00	100.00	0.22	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			527.00			
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	872'064.00	931'600.00	868'000.00	-59'536.00	-6.39	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-16'288.70	-15'000.00	-11'715.10	-1'288.70	8.59	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-61'574.90	-40'000.00	-47'633.60	-21'574.90	53.94	Infolge hoher Bautätigkeit mehr Rückerstattungen (z.B. Wiederinstandstellung von Belagsaufbrüchen)
4260.35	Rückerstattung Dritter für Winterdienst	-6'029.00		-466.00	-6'029.00	-100.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-74'652.30	-70'000.00	-74'652.30	-4'652.30	6.65	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-700'000.00	-700'000.00	-700'000.00			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3'902.50			-3'902.50	-100.00	
2432	Anlagen	623'671.19	1'019'300.00	913'618.12	-395'628.81	-38.81	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'141.20	25'000.00	11'861.01	-13'858.80	-55.44	Geringerer Verbrauch
3101.05	Baumaterialien	7'298.94	25'000.00	23'593.60	-17'701.06	-70.80	Geringerer Verbrauch
3101.07	Material für Hundetoiletten und Robidogs	10'964.60	11'000.00	12'499.60	-35.40	-0.32	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			223.97			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	115.83		415.53	115.83	100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		2'000.00	1'507.80	-2'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13'474.20	130'000.00	126'582.70	-116'525.80	-89.64	Buchung auf wesensgerechte Kontis mit tlw. Rückerstattungen Dritter. Weniger Aufwand (z.B. Spielplätze, Spielgeräte)
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'248.05	10'000.00	10'055.80	-8'751.95	-87.52	Mehrheitlich Aufwand in Konto Grünpflege 2443.3141 gebucht
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'254.58	10'000.00	6'929.55	-4'745.42	-47.45	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	8'387.79	5'000.00	5'760.16	3'387.79	67.76	
3149.13	Unterhalt Spielplätze	31'104.95	30'000.00	12'748.50	1'104.95	3.68	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			606.90			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	9'400.00	9'400.00	9'400.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	20'300.00	20'200.00	20'300.00	100.00	0.50	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	575'680.00	806'700.00	741'520.00	-231'020.00	-28.64	Effektiver Aufwand für Leistungen ATV im Bereich 2432 Anlagen
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-5'698.95		-5'387.00	-5'698.95	-100.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00			
2433	Öffentliche Toiletten	122'897.51	170'400.00	125'595.75	-47'502.49	-27.88	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'170.50	2'000.00	68.50	170.50	8.53	
3120.01	Wasserankauf	2'256.96	5'000.00	3'021.27	-2'743.04	-54.86	
3120.02	Stromankauf	3'186.64	6'000.00	2'309.04	-2'813.36	-46.89	
3120.04	Entsorgungskosten	762.45	2'000.00	2'074.29	-1'237.55	-61.88	
3130.01	Telefonkosten	130.00			130.00	100.00	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	60.35	100.00	37.35	-39.65	-39.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	129'500.41	160'000.00	129'527.80	-30'499.59	-19.06	Geringerer Aufwand
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'026.20	8'000.00	11'457.50	2'026.20	25.33	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	3'400.00	3'400.00	3'400.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'500.00	5'000.00	2'000.00	-2'500.00	-50.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		500.00	500.00	-500.00	-100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	3'904.00	13'400.00	6'200.00	-9'496.00	-70.87	Effektiver Aufwand für Leistungen ATV im Bereich 2433 öff. Toiletten
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
2434	Städtische Abwasseranlagen						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34.59	5'000.00	3'160.40	-4'965.41	-99.31	
3101.05	Baumaterialien		7'000.00	4'050.97	-7'000.00	-100.00	Neu: Buchung über 2430
3120.02	Stromankauf	5'454.09	7'500.00	4'092.66	-2'045.91	-27.28	
3130.38	Entleeren von Schächten; Reinigen von Abwasserleitungen	25'451.67	40'000.00	3'168.47	-14'548.33	-36.37	Geringerer Aufwand
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	6'800.00			6'800.00	100.00	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quelfassungen	19'831.57	5'000.00	10'635.24	14'831.57	296.63	Zusätzliche Sanierung Pumpwerk Oberherthen
3143.06	Sanierung von Kanälen	8'560.07	40'000.00	34'144.66	-31'439.93	-78.60	Geringerer Aufwand
3143.10	Unterhalt Abwasserversorgung	42'540.25	130'000.00	151'475.31	-87'459.75	-67.28	Geringerer Aufwand, genutzte Synergie mit Projekt Kanalsanierungen
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	8'960.00	30'400.00	18'600.00	-21'440.00	-70.53	Effektiver Aufwand für Leistungen ATV im Bereich 2434, höherer Anteil externe Dienstleistungen
4980.00	Interne Übertragungen	-117'632.24	-264'900.00	-229'327.71	147'267.76	-55.59	Tiefere Nettokosten deshalb tiefer ausgefallener Übertrag
2435	Abfallbeseitigung						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Ankauf Gebührenmarken, Plomben	56'735.54	70'000.00	63'012.40	-13'264.46	-18.95	Geringerer Verbrauch
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		20'000.00	19.90	-20'000.00	-100.00	Neu: Buchung über 2430
3111.21	Anschaffung Unterflurcontainer	111'750.50	100'000.00	79'792.05	11'750.50	11.75	1 zusätzlicher Unterflurcontainer
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			110.49			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	2'925.14	4'000.00	4'000.16	-1'074.86	-26.87	
3130.02	Porto	2'041.60			2'041.60	100.00	
3130.07	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	2'902.83	3'000.00	3'199.95	-97.17	-3.24	
3130.30	Grüngutabfuhr	703'939.18	700'000.00	671'778.78	3'939.18	0.56	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	39'526.72	40'000.00	36'592.36	-473.28	-1.18	
3130.32	Transportkosten	7'975.52	7'000.00	7'563.45	975.52	13.94	
3130.50	Messdienstleistungen		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Keine erforderlichen Messdienstleistungen
3143.21	Unterhalt Unterflurcontainer (Sockel)	50'210.20	200'000.00	201'731.35	-149'789.80	-74.89	Unterhalt ist geringer ausgefallen als erwartet (Erfahrungen mit Neuanlage)

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			466.99			
3151.21	Unterhalt Unterflurcontainer (Behälter)	8'102.83	10'000.00	265.23	-1'897.17	-18.97	
3192.00	Abgeltung von Rechten	120.00		92.85	120.00	100.00	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	59.33		5'347.31	59.33	100.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	61'599.01			61'599.01	100.00	Die Abfallbeseitigung führte zu einem Überschuss, welcher für künftige Aufwendungen zurückzulegen ist.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	42'915.23	45'000.00	40'502.60	-2'084.77	-4.63	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	74'388.41	50'000.00	74'280.41	24'388.41	48.78	Gemäss Vertrag 2016 zu tiefe Budgetierung
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'075.00	18'000.00	18'000.00	17'075.00	94.86	Nachträgliche Auszahlung von
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'950.00	10'000.00		-8'050.00	-80.50	Geringerer Aufwand
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	32'000.00	30'400.00	15'500.00	1'600.00	5.26	
3980.00	Interne Übertragungen	1'771.00			1'771.00	100.00	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-22'481.23		-824.23	-22'481.23	-100.00	
4240.20	Grundpauschale für Recyclingaufwendungen	-691'876.40	-680'000.00	-694'438.46	-11'876.40	1.75	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-4'294.52			-4'294.52	-100.00	
4250.12	Verkäufe Containerbänder	-50'139.50	-40'000.00	-45'835.78	-10'139.50	25.35	Mehr Verkäufe
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-559.15		-1'001.02	-559.15	-100.00	
4260.36	Rückerstattungen Kehrichtverband	-393'839.49	-470'000.00	-397'605.01	76'160.51	-16.20	Zu hoch geschätzte Rückerstattung
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-56'400.00	-10'880.58	56'400.00	-100.00	Siehe Konto 3510.00
4900.00	Material- und Warenbezüge	-835.60	-1'000.00	-1'671.20	164.40	-16.44	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00			
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'962.15			-1'962.15	-100.00	
2436	Tierkörpersammelstelle	-48'381.88	-97'950.00	-22'032.73	49'568.12	-50.61	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'152.08	2'000.00	3'130.42	2'152.08	107.60	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			1'111.55			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.80	10'000.00	199.00	-9'599.20	-95.99	Geringere Anschaffung von neuen Maschinen und Geräten
3120.01	Wasserankauf	615.08	1'000.00	492.29	-384.92	-38.49	
3120.02	Stromankauf	2'148.60	7'500.00	3'494.20	-5'351.40	-71.35	Geringerer Verbrauch. 4. Quartal 2023 fehlt, wird im 2024 gebucht.
3120.04	Entsorgungskosten	245.62	500.00	229.36	-254.38	-50.88	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	67.50	100.00	66.40	-32.50	-32.50	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien		250.00		-250.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	256.85	5'000.00	304.05	-4'743.15	-94.86	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'161.40	2'000.00	942.40	1'161.40	58.07	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		3'300.00		-3'300.00	-100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	832.00	30'400.00	31'000.00	-29'568.00	-97.26	Fehlende Verrechnung Löhne
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	965.54			965.54	100.00	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-61'227.35	-160'000.00	-62'039.90	98'772.65	-61.73	Zu hoch geschätzte Einnahmen, insbesondere wegen späterem Beginn der Amortisation
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			-962.50			
2437	Gewässerunterhalt	128'824.45	175'800.00	209'338.97	-46'975.55	-26.72	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	431.10	1'000.00	632.25	-568.90	-56.89	
3101.05	Baumaterialien	566.75	3'000.00	3'000.00	-2'433.25	-81.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	566.95	2'000.00	420.00	-1'433.05	-71.65	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	19'439.65	50'000.00	82'515.72	-30'560.35	-61.12	Weniger Unterhalt von Dritten als geplant
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen	1'900.00	1'900.00	7'285.00			
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	105'920.00	127'900.00	115'940.00	-21'980.00	-17.19	Effektiver Aufwand für Leistungen ATV im Bereich 2437
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-10'000.00	-454.00	10'000.00	-100.00	Wegen weniger Unterhalt tiefere / keine Beiträge
2438	Wald	156'557.45	162'800.00	185'125.00	-6'242.55	-3.83	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'648.95	3'000.00	1'826.95	-1'351.05	-45.04	
3101.05	Baumaterialien			75.55			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11.35		11.35	11.35	100.00	
3145.00	Unterhalt Wald	46'467.10	35'000.00	41'632.25	11'467.10	32.76	Grösserer Aufwand bei Holzerarbeiten, dadurch höhere Beiträge (2438.4631.00)
3151.01	Schutzmassnahmen gegen Taubenplage		200.00		-200.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	83'640.00	87'000.00	84'133.25	-3'360.00	-3.86	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	43'200.00	42'600.00	68'200.00	600.00	1.41	
4250.01	Verkauf Stammholz	-307.90	-2'000.00	-1'171.00	1'692.10	-84.61	
4250.02	Verkauf Industrieholz	-422.20		-630.00	-422.20	-100.00	
4250.03	Verkauf Brennholz	-5'187.60	-1'000.00	-2'785.95	-4'187.60	418.76	
4250.04	Verkauf Schnitzelholz	-355.00		-3'188.00	-355.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-10'317.25	-2'000.00	-2'979.40	-8'317.25	415.86	Grösserer Aufwand bei Holzerarbeiten (2438.3145.00), dadurch höhere Beiträge
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'820.00			-1'820.00	-100.00	
2439	Schiessanlagen	41'139.30	32'000.00	59'763.35	9'139.30	28.56	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'291.85	3'000.00	367.65	-1'708.15	-56.94	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'580.25	15'000.00	36'515.95	-4'419.75	-29.47	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'400.00	2'300.00	2'400.00	100.00	4.35	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	9'600.00	9'300.00		300.00	3.23	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	100'800.00	97'400.00	99'200.00	3'400.00	3.49	
4636.00	Beiträge Stadtschützengesellschaft	-83'532.80	-95'000.00	-78'720.25	11'467.20	-12.07	Effektiver Aufwand für Leistungen ATV im Bereich 2439 Schuessplatzwart
244	Stadtgrün	1'782'000.80	1'738'000.00	1'751'508.49	44'000.80	2.53	
2441	Friedhof und Bestattungen	1'094'123.87	965'700.00	1'039'688.07	128'423.87	13.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Neu: Buchung über 2430
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		700.00		-700.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		200.00		-200.00	-100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		200.00		-200.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	385.00			385.00	100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'038.30			1'038.30	100.00	
3101.00	Kreuze, Särge, übriges Verbrauchsmaterial	160'314.09	115'000.00	166'216.34	45'314.09	39.40	Grösserer Verbrauch, mehr Sterbefälle als angenommen
3101.02	Treibstoffe			13'202.49			
3101.05	Baumaterialien	13'982.90	15'000.00	15'467.35	-1'017.10	-6.78	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			149.40			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	158.41		387.84	158.41	100.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	70'009.17	90'000.00	89'376.66	-19'990.83	-22.21	Geringerer Verbrauch
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'747.00			1'747.00	100.00	
3120.01	Wasserankauf	7'169.32	8'000.00	7'712.67	-830.68	-10.38	
3120.02	Stromankauf	9'987.08	12'000.00	6'850.04	-2'012.92	-16.77	
3120.03	Heizöl, Gas	18'897.77	45'000.00	20'405.77	-26'102.23	-58.00	Geringerer Verbrauch
3120.04	Entsorgungskosten	2'496.38	3'000.00	2'927.07	-503.62	-16.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	11'917.45	7'000.00	23'784.05	4'917.45	70.25	
3130.01	Telefonkosten	36.00			36.00	100.00	
3130.02	Porto	80.78			80.78	100.00	
3130.04	Betriebskosten	147.90			147.90	100.00	
3130.20	Kremationskosten	129'487.82	100'000.00	115'271.00	29'487.82	29.49	Höhere Kosten, mehr Sterbefälle als angenommen
3130.21	Leichenschau, -transporte	16'247.31	10'000.00	13'491.45	6'247.31	62.47	Höhere Kosten, mehr Sterbefälle als angenommen
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	4'316.45	10'000.00	3'824.09	-5'683.55	-56.84	Geringere Kosten
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'667.55	10'000.00	7'011.30	-4'332.45	-43.32	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'885.76	29'000.00	24'143.10	885.76	3.05	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	72.70		302.55	72.70	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	872.35			872.35	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			95.00			
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste			-100.35			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	27'100.00	27'000.00	27'100.00	100.00	0.37	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			15'575.95			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'700.00	2'700.00	2'700.00			
3612.90	übrige Entschädigung an andere Gemeinden	2'978.50	1'000.00	3'000.00	1'978.50	197.85	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	796'246.00	681'900.00	694'400.00	114'346.00	16.77	Effektiver Aufwand für Leistungen ATV im Bereich 2441
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'998.83			1'998.83	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-564.25	-1'000.00	-570.00	435.75	-43.58	
4250.07	Verkauf Pflanzen, Diverses	-16'265.00	-25'000.00	-15'853.00	8'735.00	-34.94	Weniger Verkäufe als angenommen
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten	-96.30			-96.30	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-40'387.95	-40'000.00	-31'030.65	-387.95	0.97	
4479.00	Nischenplätze Urnenwand, Grabplatzgebühren	-60'610.45	-45'000.00	-52'618.50	-15'610.45	34.69	Höhere Rückerstattungen, mehr Sterbefälle als angenommen
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-95'893.00	-95'000.00	-105'533.55	-893.00	0.94	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00			
2442	Grabpflegefonds						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'293.99	1'000.00		293.99	29.40	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	8'931.64			8'931.64	100.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-10'214.83			-10'214.83	-100.00	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-10.80			-10.80	-100.00	
2443	Grünpflege	649'060.68	693'000.00	640'689.04	-43'939.32	-6.34	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'255.80	5'000.00	9'249.33	3'255.80	65.12	
3101.05	Baumaterialien	10'117.15	10'000.00	14'206.95	117.15	1.17	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	147'039.73	130'000.00	142'932.76	17'039.73	13.11	Grösserer Aufwand in der Grünpflege, u.a. durch Ansteigen der Grünflächen im Stadtgebiet
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	483'648.00	548'000.00	474'300.00	-64'352.00	-11.74	Effektiver Aufwand für Leistungen ATV im Bereich 2443
2444	Naturschutz	38'816.25	79'300.00	71'131.38	-40'483.75	-51.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	548.50	1'000.00	569.80	-451.50	-45.15	
3101.05	Baumaterialien	3'018.15	5'000.00	5'201.90	-1'981.85	-39.64	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			399.28			
3149.12	Unterhalt Naturschutzgebiete	12'709.40	30'000.00	29'788.20	-17'290.60	-57.64	Weniger Unterhalt von Dritten als geplant
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	67'968.00	91'300.00	80'600.00	-23'332.00	-25.56	Effektiver Aufwand für Leistungen ATV im Bereich 2444

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-45'427.80	-48'000.00	-45'427.80	2'572.20	-5.36	
3	Departement Thurplus, Freizeit und Sport	5'248'821.26	4'274'050.00	3'378'834.05	974'771.26	22.81	
30	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS	4'959.00	4'700.00	4'434.15	259.00	5.51	
300	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS	4'959.00	4'700.00	4'434.15	259.00	5.51	
3000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS	4'959.00	4'700.00	4'434.15	259.00	5.51	
3000.01	Fachkommission Sport	2'210.00	2'500.00	1'950.00	-290.00	-11.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00		300.00	300.00	100.00	
3010.05	Leistungsprämien	2'200.00	2'200.00	1'950.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	163.00		157.65	163.00	100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	44.65		37.70	44.65	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37.60		36.35	37.60	100.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	3.75		2.45	3.75	100.00	
31	Amt für Freizeit und Sport	5'243'862.26	4'269'350.00	3'374'399.90	974'512.26	22.83	
311	Amt für Freizeit und Sport	968'571.06	1'006'000.00	877'425.82	-37'428.94	-3.72	
3110	Amt für Freizeit und Sport	572'487.69	528'700.00	507'113.33	43'787.69	8.28	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	222'323.84	214'600.00	225'713.41	7'723.84	3.60	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	800.95	6'200.00	2'676.60	-5'399.05	-87.08	Die Familienzulagen verändern sich je nach Mitarbeitenden und deren veränderter Familienstand.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'279.60	13'900.00	14'622.85	379.60	2.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'651.20	27'700.00	26'751.20	-48.80	-0.18	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'323.80	3'200.00	3'361.65	123.80	3.87	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'296.25	3'200.00	3'369.60	96.25	3.01	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	304.95	350.00	268.65	-45.05	-12.87	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	450.00	2'900.00	4'442.00	-2'450.00	-84.48	
3099.00	Übriger Personalaufwand		2'000.00	1'023.56	-2'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	27'000.00	-30'600.00	-9'000.00	57'600.00	-188.24	Im Budget wurden die Abgrenzungen für alle Anlagen des AFS zentral auf dem Konto 3110 AFS verbucht. Verbuchung in der Rechnung direkt auf den Anlagen.
3100.00	Büromaterial	232.75	600.00	382.65	-367.25	-61.21	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'919.35	14'100.00		-3'180.65	-22.56	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'937.85	12'800.00	4'186.80	-6'862.15	-53.61	Der Flyer Stadtgolf CHF -2'000 und die Werbeaktionen AFS CHF -3'000 konnten nicht ausgeführt werden.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	650.75	700.00	556.00	-49.25	-7.04	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		500.00	2'141.80	-500.00	-100.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	606.25	1'200.00	1'127.30	-593.75	-49.48	
3113.00	Anschaffung Hardware	59.95		89.90	59.95	100.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	121.00			121.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	9'815.10	10'500.00	4'017.21	-684.90	-6.52	
3130.01	Telefonkosten	397.35	300.00	284.25	97.35	32.45	
3130.02	Porto	20.00			20.00	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200.00	1'800.00	1'200.00	-600.00	-33.33	
3130.40	Marketing	3'624.85		1'830.35	3'624.85	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'744.75	4'000.00	4'327.60	-2'255.25	-56.38	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	368.35			368.35	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'016.95	3'400.00	4'559.00	-383.05	-11.27	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'605.80	18'100.00	11'091.70	-3'494.20	-19.30	
3192.00	Abgeltung von Rechten	484.65			484.65	100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	13'900.00	13'900.00	13'900.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	17'700.00	22'500.00		-4'800.00	-21.33	
3635.00	Beitrag Unterhaltskosten Herberge Rüeigerholz	15'000.00	15'000.00	15'000.00			
3636.00	Beiträge für spezielle Anlässe, einmalige Beiträge und Unvorhergesehenes	6'015.00	7'000.00	3'500.00	-985.00	-14.07	
3636.25	Beiträge Vereinsjugendarbeit	65'840.00	66'000.00	65'200.00	-160.00	-0.24	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3910.00	Interne Verrechnung für Dienstleistungen	100.00			100.00	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	31'320.00	33'500.00	27'766.00	-2'180.00	-6.51	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	47'122.90	39'550.00	44'247.25	7'572.90	19.15	Der Mietanteil Bollag EG (2139) wurde von der Liegenschaftsverwaltung mit CHF 34'800 budgetiert, effektiv sind es CHF 37'900. Verrechnung CHF 3'000 durch Casino für Sportlerehrung.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'761.95	5'400.00	14'816.45	3'361.95	62.26	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	13'839.55	13'900.00	13'839.55	-60.45	-0.43	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-348.00	-500.00	-180.00	152.00	-30.40	
3111	Facilitymanagement	396'083.37	477'300.00	370'312.49	-81'216.63	-17.02	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'049.77	375'600.00	303'054.99	-55'550.23	-14.79	Die Anstellung Hauswartung von 60 Stellenprozent, im Rahmen des genehmigten Stellenplans, war erst zum 1. Oktober 2023 möglich.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'359.50			-2'359.50	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'305.50	3'600.00	3'026.40	-294.50	-8.18	
3043.00	Wohnungszulagen	3'000.00	3'000.00	3'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'869.00	24'500.00	19'755.65	-3'631.00	-14.82	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'733.80	31'400.00	22'051.80	-6'666.20	-21.23	Die Altersstruktur als auch die Pensen führten zu geringeren Beiträgen. Siehe auch Konto 3010.00.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'783.40	6'300.00	5'216.65	-516.60	-8.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'788.35	5'600.00	4'547.60	-811.65	-14.49	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	341.60	300.00	244.40	41.60	13.87	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'526.60	15'800.00	4'410.00	-4'273.40	-27.05	
3090.09	Aufwandminderung Aus- und Weiterbildung	-5'697.50			-5'697.50	-100.00	Rückerstattung Subvention Weiterbildung zum Hauswart mit eidg. Fachausweis gemäss Ausbildungsvereinbarung.
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'400.00		-1'400.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	19.80			19.80	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	101.45		171.80	101.45	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		200.00		-200.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		300.00	363.90	-300.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	63.60	800.00		-736.40	-92.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	878.70			878.70	100.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'872.60	1'600.00	159.50	272.60	17.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'771.45		3'353.15	1'771.45	100.00	
3130.01	Telefonkosten	457.50	600.00	429.40	-142.50	-23.75	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'615.50	1'500.00	269.25	115.50	7.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'961.75	4'000.00		-1'038.25	-25.96	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		300.00		-300.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen		500.00	258.00	-500.00	-100.00	
312	Sportanlagen	3'525'360.06	2'473'550.00	1'633'292.83	1'051'810.06	42.52	
3120	Schlossbadi	2'277'085.04	1'224'000.00	559'311.57	1'053'085.04	86.04	Die Fertigstellung und Wiedereröffnung der Schlossbadi war für Ende 2023 geplant. Der Beginn der Test- und Inbetriebnahmephase verzögerte sich und konnte nur reduziert durchgeführt werden, die Eröffnung erfolgte Mitte Januar 2024.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	336'697.20	401'900.00	229'918.66	-65'202.80	-16.22	Aufgrund der Verzögerung der Test- und Inbetriebnahmephase und die Verschiebung der Eröffnung wurden Mitarbeitenden teils auf einen späteren Zeitpunkt angestellt. Zudem wurden Mitarbeitenden vom Kundendienst im 2023 nur teils beansprucht.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-683.10			-683.10	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	10'868.35	9'000.00	7'533.60	1'868.35	20.76	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'064.55	26'200.00	14'983.05	-4'135.45	-15.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'491.20	24'000.00	18'781.95	3'491.20	14.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'013.75	8'300.00	4'841.65	-1'286.25	-15.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'072.60	6'100.00	3'448.90	-1'027.40	-16.84	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	441.70	400.00	266.35	41.70	10.43	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'955.71	5'500.00	1'099.99	-544.29	-9.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand			55.71			
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-12'000.00		-22'000.00	-12'000.00	-100.00	Im Budget wurden die Abgrenzungen für alle Anlagen zentral in der Gliederung 3110 verbucht.
3100.00	Büromaterial		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64'708.63	59'500.00	9'053.82	5'208.63	8.75	
3101.02	Treibstoffe	1'656.97	1'500.00	1'165.97	156.97	10.46	
3101.20	Einkauf Badeartikel für Wiederverkauf (Shop)	11'738.36	50'000.00		-38'261.64	-76.52	Durch die verspätete Eröffnung wurden weniger Einkäufe für den Badshop getätigt.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00			700.00	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	70.00	200.00	139.90	-130.00	-65.00	
3106.00	Medizinisches Material	1'363.93	2'000.00		-636.07	-31.80	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	19'077.44	22'500.00		-3'422.56	-15.21	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			384.90			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	60'968.80	78'000.00	9'889.11	-17'031.20	-21.83	Durch gute Angebote konnten verschiedene Anschaffungen wie der Heizöltank, die Stadtgolfschläger oder das Elektrofahrzeug günstiger beschafft werden.
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'980.39	16'500.00	1'292.29	480.39	2.91	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'991.41	12'700.00		-7'708.59	-60.70	In der Budgetphase war der Umfang der Hardware für die neue Schlossbadi noch unklar, ebenso der Verteilungsschlüssel zwischen der Erfolgsrechnung und dem Projekt Schlossbad.
3120.01	Wasserankauf		40'000.00		-40'000.00	-100.00	Durch die Bauverzögerungen und die Verschiebung der Eröffnung sind für den Betrieb 2023 keine Kosten entstanden.
3120.02	Stromankauf	5'168.13	100'000.00	4'022.03	-94'831.87	-94.83	Durch die Bauverzögerungen und die Verschiebung der Eröffnung sind für den Betrieb 2023 keine Kosten entstanden.
3120.04	Entsorgungskosten	1'156.22	2'500.00	114.58	-1'343.78	-53.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	33'029.80	25'000.00	953.30	8'029.80	32.12	Koordination/ Einreichung des Förderantrags durch Drittfirma CHF 3'200, Erfassung der Liegenschaft für Liegenschaftssoftware durch Drittfirma CHF 3'400; Beratung Versicherungsleistungen CHF 2'200 waren nicht im Budget enthalten.
3130.01	Telefonkosten	1'666.18	1'000.00	492.36	666.18	66.62	
3130.02	Porto	10.70	200.00	256.49	-189.30	-94.65	
3130.03	Kontospesen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.04	Betriebskosten			73.30			
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'335.65	1'400.00	1'400.00	-64.35	-4.60	
3130.32	Transportkosten	265.83			265.83	100.00	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	680.69	3'000.00		-2'319.31	-77.31	
3130.50	Messdienstleistungen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'133.48		4'946.38	7'133.48	100.00	Support und Dienstleistungen für Liegenschaftssoftware durch Drittfirma für CHF 3'600; Rechtsberatungen Gebührentarif CHF 3'500.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'851.07	8'500.00	359.98	-3'648.93	-42.93	
3134.00	Sachversicherungsprämien	908.00	1'000.00	908.00	-92.00	-9.20	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	570.86	500.00	428.92	70.86	14.17	
3137.01	Verkehrsabgaben	48.00	100.00	48.00	-52.00	-52.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'796.22	24'000.00	457.52	-18'203.78	-75.85	Der Ersatz von 3 Platanen konnte um CHF -1'500 günstiger vergeben werden. Die Sanierung Spielplatz von CHF -5'000 wurde auf das Jahr 2024 verschoben. Der Unterhalt vom Stadtgolf CHF -5'000 und vom Rasen CHF -5'000 wurde nicht durchgeführt.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'134.31	37'500.00	653.67	-21'365.69	-56.98	Das Gelände des Sprungturms CHF -18'000 wurde innerhalb vom Projekt "Sanierung Freibad" erledigt.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'591.92	11'000.00	3'240.44	-7'408.08	-67.35	Weniger Unterhalt an Pumpen, Apparate, Maschinen und Geräte.
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'218.29	4'000.00	2'333.76	-1'781.71	-44.54	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'087.90	1'000.00	623.49	87.90	8.79	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	19'864.99	35'700.00	12'600.00	-15'835.01	-44.36	Durch die Bauverzögerung musste nur ein Teil des PV-Anlage Contracting entrichtet werden.
3170.00	Reisekosten und Spesen	490.00	1'000.00	2'293.14	-510.00	-51.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten		200.00	55.71	-200.00	-100.00	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	1'730.27	5'000.00	4'037.15	-3'269.73	-65.39	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	14'800.00	46'000.00	3'500.00	-31'200.00	-67.83	Die Investitionen sind teils auf anderen Abschreibungsbereichen angefallen.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	1'093'100.00	236'000.00	133'400.00	857'100.00	363.18	Mit der Inbetriebnahme der Schlossbadi sind die ersten Abschreibungen vorzunehmen. Die Endabrechnung ist noch nicht erstellt. Die Abschreibungen ändern sich in den Folgejahren.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	63'300.00			63'300.00	100.00	Siehe Konto 3300.40.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	437'400.00	17'600.00	17'700.00	419'800.00	2'385.23	Siehe Konto 3300.40.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-20'742.77		100'000.00	-20'742.77	-100.00	Nicht erforderliche Beiträge an Vereine (Auflösung von Rückstellungen).
3930.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11'997.16			11'997.16	100.00	Gebäudeversicherung GVTG.
4240.02	Eintritte und Abonnemente (Budget: Benützungsgebühren Schulen)	-13'350.05	-100'000.00		86'649.95	-86.65	Durch die Bauverzögerungen und die Verschiebung der Eröffnung konnten nur wenige Abonnemente verkauft werden, sowie keine Einzeleintritte.
4250.07	Verkauf Badeartikel	-185.70	-5'000.00		4'814.30	-96.29	
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten			-73.30			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1'150.00	-1'500.00	-1'290.00	350.00	-23.33	
4630.00	Beiträge vom Bund			-15'079.20			
3121	Kunsteisbahn	620'493.32	556'550.00	445'205.70	63'943.32	11.49	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	335'239.71	331'000.00	332'181.85	4'239.71	1.28	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-10'202.55			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'999.20	5'700.00	6'222.20	-2'700.80	-47.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'854.50	19'600.00	19'876.76	2'254.50	11.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'736.95	31'100.00	31'692.20	1'636.95	5.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'613.35	6'100.00	6'281.50	513.35	8.42	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'014.35	4'900.00	4'733.10	114.35	2.33	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	376.25	300.00	322.62	76.25	25.42	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'435.47	3'300.00	2'387.52	-864.53	-26.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	71.03	1'100.00	187.94	-1'028.97	-93.54	
3100.00	Büromaterial	287.70		878.00	287.70	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'101.87	23'500.00	17'670.38	-4'398.13	-18.72	
3101.20	Einkauf Waren für Wiederverkauf	2'925.75	2'000.00	1'746.71	925.75	46.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			442.66			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	53.66	100.00	53.66	-46.34	-46.34	
3105.00	Kiosk; Artikel für Wiederverkauf	4'519.19	5'000.00	2'980.48	-480.81	-9.62	
3106.00	Medizinisches Material	96.20	300.00	118.80	-203.80	-67.93	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	35.19			35.19	100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'379.76	15'000.00	6'808.59	-3'620.24	-24.13	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	17'531.47		1'666.11	17'531.47	100.00	Neu wird das Konto 3111.00 budgetiert unter Konto 3111.10 und 3111.20. Restaurant Eisbahn: Defekt und Ersatz der Fritteuse CHF 5'500 und der Durchschub-Geschirrspülmaschine CHF 11'000.
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'521.54	3'500.00	3'463.09	-978.46	-27.96	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'546.24			4'546.24	100.00	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	876.74			876.74	100.00	
3120.01	Wasserankauf	19'457.04	20'000.00	18'741.16	-542.96	-2.71	
3120.02	Stromankauf	168'774.14	165'000.00	57'727.99	3'774.14	2.29	
3120.03	Heizöl, Gas	66'578.72	52'000.00	28'421.90	14'578.72	28.04	Der tatsächliche Verbrauch variiert je nach Nutzung und Wetter.
3120.04	Entsorgungskosten	25'546.06	27'000.00	14'803.91	-1'453.94	-5.38	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	3'703.86	2'200.00	2'331.75	1'503.86	68.36	
3130.01	Telefonkosten	1'498.80	1'500.00	1'495.29	-1.20	-0.08	
3130.03	Kontospesen	899.19	500.00	721.47	399.19	79.84	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	870.19	900.00	807.98	-29.81	-3.31	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	1'148.93	500.00	295.78	648.93	129.79	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'700.00	7'200.00	3'500.00	-2'500.00	-34.72	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		600.00	726.23	-600.00	-100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'796.35	3'500.00	3'744.35	296.35	8.47	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	400.34	400.00	362.06	0.34	0.09	
3137.01	Verkehrsabgaben	72.00	100.00	72.00	-28.00	-28.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'894.16	6'000.00	4'265.88	1'894.16	31.57	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'827.06	28'000.00	73'009.88	10'827.06	38.67	Beleuchtung Küche Restaurant Eisbahn defekt CHF 2'500, Gasbrenner ersetzen CHF 2'200, Markierungsänderung der Eisfelder gemäss Vorgaben Swiss Ice Hockey Federation CHF 6'500.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	66'831.77	42'500.00	75'076.15	24'331.77	57.25	Ersatz Alarmserver CHF 5'000, Scheuersaugmaschine Ersatz Batterie und Reparatur CHF 3'400, Ersatz Rückschlagventile Kälteanlage CHF 17'500.
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	18'808.74	13'000.00	15'104.47	5'808.74	44.68	Eismaschine Reparatur Hobbelaggregat CHF 9'500.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	70.01			70.01	100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		900.00		-900.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'578.92	3'500.00	2'304.75	-921.08	-26.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	895.62	1'000.00	657.47	-104.38	-10.44	
3190.00	Schadenersatzleistungen	2'786.75			2'786.75	100.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	185.90	200.00	173.76	-14.10	-7.05	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST); vormals Pauschalablieferung MWST	24'945.48	30'000.00	17'810.82	-5'054.52	-16.85	Die MWST-Korrekturen müssen jeweils geschätzt werden, was dieses Mal zu hoch ausfiel.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	70'300.00	73'100.00	70'300.00	-2'800.00	-3.83	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	12'500.00	19'900.00	12'500.00	-7'400.00	-37.19	Die geplanten Investitionen sind nicht erfolgt.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	68'400.00	68'400.00	68'400.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'246.04			8'246.04	100.00	Im Budget 2023 ging die Position vergessen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4240.02	Betriebseinnahmen (Budget: Benützungsgebühren Schulen)	-93'252.00	-95'000.00	-86'047.94	1'748.00	-1.84	
4240.04	Vermietung Schlittschuhe	-45'529.27	-37'000.00	-41'699.16	-8'529.27	23.05	Es wurden erneut mehr Schlittschuhe gemietet.
4240.07	Schlittschuhschleifen	-7'955.90	-10'000.00	-8'430.83	2'044.10	-20.44	
4250.07	Kiosk; Umsatz	-7'983.47	-7'000.00	-7'430.18	-983.47	14.05	
4250.88	Wärmeabgabe	-49'752.27	-49'000.00	-55'593.95	-752.27	1.54	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		-4'200.00	-4'200.00	4'200.00	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte	-9'285.06	-10'000.00	-9'285.06	714.94	-7.15	
4470.03	Pachtzinsen (Vermietung Restaurant)		-16'000.00	-16'000.00	16'000.00	-100.00	Der Pachtzins wurde auf das Konto 4920.00 gebucht.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-169'205.90	-160'000.00	-160'727.80	-9'205.90	5.75	
4630.00	Beiträge vom Bund			-15'079.20			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-38'475.00	-26'150.00	-3'166.85	-12'325.00	47.13	Gegengleich Konto 4470.03. Bei der Neuverpachtung des Restaurants entstand ein Leerstand von fünf Monaten.
3122	Sportanlagen	627'781.70	693'000.00	628'775.56	-65'218.30	-9.41	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'828.18	311'000.00	336'296.52	41'828.18	13.45	Bei der Budgetierung im 2022 wurde mit weniger Stellenprozenten für die Überbrückung von Mitarbeitenden aus der Schliessung der Badi gerechnet (Bauverzögerung). Der Lernende wurde nach Abschluss bis Ende 2023 weiterbeschäftigt (RS).
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-843.20		-10'202.55	-843.20	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	4'883.70	5'700.00	3'936.45	-816.30	-14.32	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'880.25	17'300.00	19'767.58	5'580.25	32.26	Siehe Konto 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'328.05	20'500.00	27'562.20	3'828.05	18.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'340.15	6'200.00	6'866.20	1'140.15	18.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'257.60	4'700.00	4'708.50	557.60	11.86	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	382.95	300.00	310.73	82.95	27.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'842.55	6'600.00	3'260.00	-1'757.45	-26.63	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	499.00	600.00		-101.00	-16.83	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	8'000.00		1'000.00	8'000.00	100.00	Im Budget wurden die Abgrenzungen für alle Anlagen des AFS zentral auf dem Konto 3110 AFS verbucht. Verbuchung in der Rechnung direkt auf den Anlagen.
3100.00	Büromaterial	12.90	600.00	184.80	-587.10	-97.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'937.37	37'000.00	43'428.99	937.37	2.53	
3101.02	Treibstoffe	7'271.05	8'000.00	9'090.76	-728.95	-9.11	
3101.03	Signalisationsmaterial	534.04			534.04	100.00	
3101.05	Baumaterialien		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'468.95	3'500.00	645.90	-2'031.05	-58.03	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500.00		-500.00	-100.00	
3106.00	Medizinisches Material	20.45	200.00		-179.55	-89.78	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'384.89	10'300.00	74'489.40	8'084.89	78.49	Restzahlung neuer Kubota Kompakttraktor Abgrenzung CHF - 17'500 in der Rechnung 2022 zu Restzahlung CHF 27'500 (Eintausch CHF 10'000 wird im Konto 4250.07 verbucht).
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	25'712.25	25'100.00	39'318.45	612.25	2.44	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'829.33	2'500.00	3'243.50	3'329.33	133.17	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'852.00			
3120.01	Wasserankauf	13'602.40	14'000.00	4'531.35	-397.60	-2.84	
3120.02	Stromankauf	20'202.23	26'000.00	8'553.61	-5'797.77	-22.30	Die angenommene Energie-Preisentwicklung mit Faktor 1.7 war zu hoch angesetzt. Der tatsächliche Verbrauch variiert je nach Nutzung und Wetter.
3120.03	Heizöl, Gas	7'543.90	8'000.00	3'024.43	-456.10	-5.70	
3120.04	Entsorgungskosten	4'352.77	5'000.00	3'696.41	-647.23	-12.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	8'892.80	11'400.00	3'262.70	-2'507.20	-21.99	
3130.01	Telefonkosten	1'703.10	1'700.00	1'431.45	3.10	0.18	
3130.02	Porto	27.30			27.30	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	300.00	300.00			
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	691.65	300.00	130.00	391.65	130.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		8'000.00		-8'000.00	-100.00	Die Ersatzplanung Platzbeleuchtung durch LED wurde auf das Jahr 2024 verschoben.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'260.65			4'260.65	100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			720.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	792.75	700.00	781.40	92.75	13.25	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	767.99	700.00	684.13	67.99	9.71	
3137.01	Verkehrsabgaben	290.55	200.00	126.00	90.55	45.28	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	37'437.95	49'000.00	54'412.55	-11'562.05	-23.60	Für den Rasen-Platzunterhalt wurde weniger Sand benötigt CHF -8'000 und der Unterhalt der Rundbahn wurde auf ein Minimum reduziert CHF -4'000 (Annahme Sanierung im 2024/25).
3143.04	Unterhalt Kunstrasen		7'000.00		-7'000.00	-100.00	Der Ersatz vom Kunstrasen ist auf das Jahr 2024 geplant und vom Gemeinderat genehmigt, entsprechend wurde kein Unterhalt mehr durchgeführt.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'964.90	35'000.00	10'017.40	-25'035.10	-71.53	Die Installation eines Absturzgeländers auf dem Dach der Garderobe wurde nicht realisiert CHF -16'000. Die Videokamera auf Platz 1 wurde nicht installiert CHF -2'000 Ersatz der FL-Röhren durch LED in Eigenleistung CHF -3'000.
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'173.20			2'173.20	100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'943.28	14'500.00	4'579.15	-9'556.72	-65.91	Der Service Beregnungswagen war CHF -2'500 günstiger. Die Ersatz Spoons Holzlinken CHF -4'000 werden erst im 2024 bestellt. Es waren weniger verschiedene kleine Reparaturen und Beschaffung von Ersatzteilen CHF -2'500 notwendig.
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	10'276.65	16'000.00	13'645.10	-5'723.35	-35.77	Der Grosse Service der Traktoren CHF -4'000 war wegen dem schönen Wetter erst im 2024 möglich. Diverses nicht gebraucht CHF -2'000.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		900.00		-900.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'746.30	4'300.00	2'236.95	-1'553.70	-36.13	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	762.70	1'500.00	2'359.00	-737.30	-49.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		56'600.00		-56'600.00	-100.00	Die geplanten Investitionen sind nicht erfolgt (Kunstrasenplatz).
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	26'200.00	24'800.00	26'200.00	1'400.00	5.65	
3930.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	13'571.87			13'571.87	100.00	Absturzsicherung beim Dach Betriebsgebäude CHF 11'800. Gebäudeversicherung GVTG CHF 1'400.
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-8'891.20	-9'000.00	-9'808.00	108.80	-1.21	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-10'000.00			-10'000.00	-100.00	Eintausch CHF 10'000 für alten Kubota Kompakttraktor.
4290.00	Übrige Entgelte	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-46'402.50	-40'000.00	-46'867.50	-6'402.50	16.01	Mehr Vermietungen und Veranstaltungen auf der Sportanlage Keine Allmend.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-15'000.00			
313	Freizeitanlagen	749'931.14	789'800.00	863'681.25	-39'868.86	-5.05	
3130	Casino	398'741.60	404'100.00	462'336.46	-5'358.40	-1.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	271'251.88	270'000.00	259'460.27	1'251.88	0.46	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-75.05			-75.05	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	587.20	600.00	653.95	-12.80	-2.13	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'544.80	17'600.00	16'814.10	-55.20	-0.31	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'401.50	20'300.00	17'692.80	-898.50	-4.43	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'209.20	3'100.00	3'061.75	109.20	3.52	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'027.15	4'100.00	3'870.80	-72.85	-1.78	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	345.45	300.00	327.05	45.45	15.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	825.00	3'000.00	4'235.00	-2'175.00	-72.50	
3099.00	übriger Personalaufwand	46.00	300.00		-254.00	-84.67	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	800.00	800.00	-400.00	-50.00	
3100.00	Büromaterial		100.00		-100.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'619.77	13'500.00	15'873.26	-3'880.23	-28.74	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	55.20		419.85	55.20	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		100.00	66.05	-100.00	-100.00	
3105.00	Einkauf Lebensmittel, Getränke	17'405.63	11'000.00	11'554.24	6'405.63	58.23	Es wurden mehr grössere Veranstaltungen mit verrechenbaren Servicedienstleistungen gebucht.
3106.00	Medizinisches Material	425.30	200.00	27.45	225.30	112.65	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		300.00		-300.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	5'732.80	9'500.00	74'339.25	-3'767.20	-39.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	924.65	1'500.00	1'154.05	-575.35	-38.36	
3113.00	Anschaffung Hardware			109.00			
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	4'320.30	6'700.00	1'672.55	-2'379.70	-35.52	
3120.02	Stromankauf	21'721.50	29'000.00	12'456.65	-7'278.50	-25.10	Die angenommene Energie- Preisentwicklung mit Faktor 1.7 war zu hoch angesetzt.
3120.04	Entsorgungskosten	1'068.70	1'500.00	1'167.20	-431.30	-28.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	16'907.54	16'500.00	16'191.85	407.54	2.47	
3130.01	Telefonkosten	849.80	1'600.00	896.90	-750.20	-46.89	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	550.00	600.00	550.00	-50.00	-8.33	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	34'356.30		1'529.40	34'356.30	100.00	Abklärungen der künftigen Anforderungen an Eventlokalitäten.
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'851.25	1'700.00	1'822.15	151.25	8.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'150.78	37'200.00	48'990.60	-11'049.22	-29.70	Aufgrund des möglichen Verkaufs wurde nur das Allernötigste umgesetzt.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	30.35			30.35	100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	13'535.04	11'500.00	3'761.13	2'035.04	17.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	761.21		213.17	761.21	100.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'442.40	2'800.00	493.00	-1'357.60	-48.49	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'272.85	6'000.00	3'884.45	272.85	4.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	799.50	700.00	157.80	99.50	14.21	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	750.00			750.00	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	103'000.00	103'000.00	103'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	32'055.83	15'900.00	36'324.64	16'155.83	101.61	Der Neben- und Unterhaltskostenanteil Miete Liegenschaft Casino wurde von der Liegenschaftenverwaltung mit CHF 15'900 budgetiert, effektiv sind es CHF 32'000.
4240.02	Div. Betriebseinnahmen wie Saalmieten usw.	-155'813.80	-155'000.00	-134'366.90	-813.80	0.53	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-39'660.38	-28'000.00	-25'910.85	-11'660.38	41.64	Es wurden mehr grössere Veranstaltungen mit verrechenbaren Servicedienstleistungen gebucht.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-5'436.05	-4'000.00	-2'835.15	-1'436.05	35.90	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-18'548.00		-18'171.00	-18'548.00	-100.00	Im Budget 2023 ging die Position vergessen.
3131	Festhalle	230'849.14	280'000.00	302'067.66	-49'150.86	-17.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	139'756.95	153'000.00	140'976.19	-13'243.05	-8.66	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-300.15		-4'889.80	-300.15	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'001.20	3'200.00	3'184.75	-198.80	-6.21	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'024.00	9'000.00	8'554.00	24.00	0.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'729.90	13'700.00	13'638.60	29.90	0.22	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'716.55	2'700.00	2'686.30	16.55	0.61	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'075.40	2'150.00	2'041.30	-74.60	-3.47	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	166.20	150.00	149.20	16.20	10.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	590.00	1'000.00	1'390.00	-410.00	-41.00	
3100.00	Büromaterial	246.30	300.00	186.00	-53.70	-17.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'598.25	9'500.00	9'957.70	98.25	1.03	
3101.02	Treibstoffe	322.81	300.00	144.80	22.81	7.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			233.70			
3106.00	Medizinisches Material	91.51	200.00	146.35	-108.49	-54.25	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	52'083.55	56'100.00	8'427.77	-4'016.45	-7.16	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'035.75	3'000.00	51'504.52	-964.25	-32.14	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	21.95			21.95	100.00	
3120.01	Wasserankauf	2'296.69	3'000.00	1'441.98	-703.31	-23.44	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3120.02	Stromankauf	15'360.29	25'000.00	6'070.38	-9'639.71	-38.56	Die angenommene Energie-Preisentwicklung mit Faktor 1.7 war zu hoch angesetzt.
3120.03	Heizöl, Gas	31'933.00	40'000.00	17'206.80	-8'067.00	-20.17	Die angenommene Energie-Preisentwicklung mit Faktor 1.4 war zu hoch angesetzt.
3120.04	Entsorgungskosten	4'692.27	6'000.00	2'627.19	-1'307.73	-21.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	245.00	200.00	818.65	45.00	22.50	
3130.01	Telefonkosten	577.95	1'200.00	695.85	-622.05	-51.84	
3130.40	Marketing	312.35			312.35	100.00	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	1'084.25			1'084.25	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'077.00	2'000.00		-923.00	-46.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	804.55	800.00	791.90	4.55	0.57	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	404.54	400.00	366.26	4.54	1.14	
3137.01	Verkehrsabgaben	243.05	300.00	222.00	-56.95	-18.98	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'530.40	3'500.00		30.40	0.87	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'428.17	24'000.00	90'383.24	-4'571.83	-19.05	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	9'192.71	5'800.00	4'887.78	3'392.71	58.50	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'552.25	1'500.00	1'434.55	52.25	3.48	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	995.20	1'000.00	995.20	-4.80	-0.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'674.90	1'500.00	1'590.65	174.90	11.66	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			4'916.30			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	12'311.20	23'900.00	14'444.00	-11'588.80	-48.49	Die Abschreibungen wurden zu hoch kalkuliert.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne		1'200.00	992.00	-1'200.00	-100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	40'362.25			40'362.25	100.00	Der Neben- und Unterhaltskostenanteil Liegenschaft wurde von der Liegenschaftsverwaltung nicht budgetiert, effektiv sind es CHF 40'300.
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-132'286.55	-115'000.00	-85'102.00	-17'286.55	15.03	Mehr kommerzielle Veranstaltungen unter anderem auch den mehrtägigen Armeematerialverkauf.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-15'937.50	-600.00		-15'337.50	2'556.25	Die Mitarbeitenden der Festhalle Rüegerholz übernahmen für die Liegenschaftenverwaltung den Unterhalt der Minigolfanlage.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4'165.00		-1'046.45	-4'165.00	-100.00	
3133	Murg-Auen-Park	120'064.70	113'700.00	107'174.03	6'364.70	5.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'183.85	65'400.00	62'208.13	-2'216.15	-3.39	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'095.60			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	836.30	900.00	907.95	-63.70	-7.08	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'116.30	4'300.00	3'781.80	-183.70	-4.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'121.55	6'500.00	5'987.40	-378.45	-5.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'156.70	1'200.00	1'093.05	-43.30	-3.61	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	943.35	1'000.00	901.85	-56.65	-5.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	79.00	100.00	74.20	-21.00	-21.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'449.55	1'500.00	626.05	-50.45	-3.36	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		200.00	153.00	-200.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	2'400.05	2'500.00	109.00	-99.95	-4.00	
3120.01	Wasserankauf	652.14	500.00	380.58	152.14	30.43	
3120.02	Stromankauf	2'452.87	2'600.00	864.80	-147.13	-5.66	
3120.04	Entsorgungskosten	268.19	300.00	444.42	-31.81	-10.60	
3130.04	Betriebskosten			158.20			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'627.68		1'609.15	1'627.68	100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'506.30	1'000.00	2'907.75	1'506.30	150.63	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	310.35	500.00		-189.65	-37.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	222.15	400.00	527.35	-177.85	-44.46	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	42'800.00	42'800.00	42'800.00			
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	12'200.00		9'000.00	12'200.00	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'424.27		1'042.30	5'424.27	100.00	Der Neben- und Unterhaltskostenanteil Liegenschaft wurde von der Liegenschaftsverwaltung nicht budgetiert, effektiv sind es CHF 5'400.
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-28'400.90	-18'000.00	-25'469.15	-10'400.90	57.78	Die Räumlichkeiten des Murg-Auen-Parks eignen sich hervorragend für private Veranstaltungen sowie für Vereinsanlässe und erfreuen sich grosser Beliebtheit.
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten			-158.20			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-285.00		-680.00	-285.00	-100.00	
3134	Zeltplatz	275.70	-8'000.00	-7'896.90	8'275.70	-103.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	275.70			275.70	100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			103.10			
4470.03	Pachtzinsen		-8'000.00	-8'000.00	8'000.00	-100.00	Neu wird der Campingplatz als Gebrauchsleihe dem Betreiber zur Verfügung gestellt, im Gegenzug ist dieser für den Unterhalt der Liegenschaft und Gebäude zuständig.
4	Departement für Alter und Gesundheit	9'173'992.75	9'226'025.00	8'568'889.48	-52'032.25	-0.56	
40	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DAG	64'713.93	64'990.00	111'015.00	-276.07	-0.42	
400	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DAG	64'713.93	64'990.00	111'015.00	-276.07	-0.42	
4000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DAG	64'713.93	64'990.00	111'015.00	-276.07	-0.42	
3000.01	Fachkommission Alterszentrum Park	3'695.00	4'000.00	3'107.50	-305.00	-7.63	
3000.02	Fachkommission für Alters- und Generationenfragen	2'730.00	3'000.00	2'080.00	-270.00	-9.00	
3010.05	Leistungsprämien	1'000.00	500.00		500.00	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	145.85		176.95	145.85	100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18.00		3.65	18.00	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	33.55		40.75	33.55	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	2023	
					Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.10			2.10	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	486.00	1'000.00	110.00	-514.00	-51.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			220.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'021.60		4'970.80	1'021.60	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	54.90	200.00		-145.10	-72.55	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	6'893.00	1'000.00		5'893.00	589.30	Höhenverstellbarer Schreibtisch, Besprechungstisch und Ersatz defekte Möbel
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	3'200.00	5'400.00	6'237.25	-2'200.00	-40.74	
3130.01	Telefonkosten	332.57	500.00	308.45	-167.43	-33.49	
3130.02	Porto		50.00		-50.00	-100.00	
3130.05	Dienstleistungen Informatik	145.37	1'500.00		-1'354.63	-90.31	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'375.00	5'000.00	3'375.00	-1'625.00	-32.50	
3130.40	Marketing		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'825.79	5'000.00	3'210.00	1'825.79	36.52	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	953.15	1'000.00	904.70	-46.85	-4.69	
3134.00	Sachversicherungsprämien	337.35		332.05	337.35	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	1'400.00	1'500.00	900.00	-100.00	-6.67	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			50.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'742.50	5'000.00	14'596.30	-1'257.50	-25.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	18'700.00	18'700.00	18'700.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-227.80		12'051.10	-227.80	-100.00	
3636.26	Beiträge Dachverband Freiwilligenarbeit	10'000.00	40'000.00	40'000.00	-30'000.00	-75.00	CHF 30'000.- werden aus Fonds 'Umsorgt zu Hause' entnommen siehe 4001.3636.00 und 4000.4980.00
4260.30	Rückerstattung Telefon	-150.00	-360.00	-360.00	210.00	-58.33	
4980.00	Interne Übertragungen		-30'000.00		30'000.00	-100.00	siehe 4001.3636.26 und 4000.3636.26
4001	Umsorgt zuhause (Fonds)						
3130.40	Marketing		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Für Projekt 'Erfassung digitaler Zugänglichkeitsdaten'

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000.00	2'500.00		29'500.00	1'180.00	Siehe 4000.3636.26
3980.00	Interne Übertragungen	10'000.00	30'000.00		-20'000.00	-66.67	Siehe 4000.3636.26
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-41'810.25	-42'500.00		689.75	-1.62	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-189.75			-189.75	-100.00	
41	Amt für Alter und Gesundheit	9'109'278.82	9'161'035.00	8'457'874.48	-51'756.18	-0.56	
411	Amt für Alter und Gesundheit	378'269.53	306'557.00	276'915.86	71'712.53	23.39	
4110	Zentrale Dienste	281'595.15	198'670.00	255'801.09	82'925.15	41.74	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'884.75	138'600.00	153'396.67	34'284.75	24.74	Wegen neuer Verteilung auf andere Funktionen (siehe auch 4112 und 4120) ist hier die Lohnsumme höher
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'164.20	5'000.00	4'624.00	164.20	3.28	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'329.00	9'000.00	10'014.40	2'329.00	25.88	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'441.90	11'900.00	13'508.60	3'541.90	29.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'943.60	1'600.00	1'839.50	343.60	21.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'599.75	2'100.00	2'304.90	499.75	23.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	226.00	200.00	183.20	26.00	13.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'960.00	800.00	775.00	5'160.00	645.00	Weiterbildung Amtsleiter
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	400.00	400.00			
3100.00	Büromaterial	128.20	600.00	82.20	-471.80	-78.63	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8.95	600.00	14.65	-591.05	-98.51	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'010.00	3'000.00	2'972.70	1'010.00	33.67	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	2'088.80	2'000.00	1'333.95	88.80	4.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	135.00			135.00	100.00	
3130.01	Telefonkosten	428.35	450.00	303.75	-21.65	-4.81	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		4'000.00	131.37	-4'000.00	-100.00	Verzicht auf Glasure Eingang
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00			200.00	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften			730.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'001.25	900.00	1'246.90	1'101.25	122.36	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'785.00	7'500.00	6'100.00	-1'715.00	-22.87	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	2'560.00			2'560.00	100.00	Werkhofleistungen für Veranstaltungen

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	40'416.00	7'800.00	40'416.00	32'616.00	418.15	Verschiebungen zwischen den Bereichen 4110 und 4120. Gesamthaft unter Budget.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'230.10	2'400.00	17'914.50	8'830.10	367.92	Verschiebungen zwischen den Bereichen 4110 und 4120. Gesamthaft unter Budget.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-1'187.90		-2'333.40	-1'187.90	-100.00	
4260.30	Rückerstattung Telefon	-157.80	-180.00	-157.80	22.20	-12.33	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-2'000.00			-2'000.00	-100.00	Fokuspreis von Alzheimer Thurgau an Amtsleiter
4111	Pilzkontrolle	4'235.85	3'900.00	5'020.50	335.85	8.61	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'827.50	3'500.00	4'556.85	327.50	9.36	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.35	50.00	7.65	-43.65	-87.30	
3100.00	Büromaterial	131.00	150.00	101.00	-19.00	-12.67	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	180.00	200.00	180.00	-20.00	-10.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	91.00		175.00	91.00	100.00	
4112	Arbeitsicherheit und Gesundheitsschutz	33'495.73	65'487.00	20'995.82	-31'991.27	-48.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'748.48	25'600.00	12'427.32	-10'851.52	-42.39	Wegen neuer Verteilung auf andere Funktionen (siehe auch 4110) ist hier die Lohnsumme tiefer
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	381.00	500.00	324.00	-119.00	-23.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	964.60	1'700.00	808.30	-735.40	-43.26	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'518.60	2'600.00	1'276.20	-1'081.40	-41.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	165.70	300.00	148.65	-134.30	-44.77	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	221.10	400.00	186.25	-178.90	-44.73	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.70	50.00	13.65	-29.30	-58.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		3'500.00		-3'500.00	-100.00	Gemäss Projektverlauf waren die Ausgaben noch nicht notwendig.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)		4'100.00	269.25	-4'100.00	-100.00	
3130.01	Telefonkosten			0.50			
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'332.50	160.00	3'332.50	3'172.50	1'982.81	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'150.00	25'500.00	2'250.00	-13'350.00	-52.35	Mehr Eigenleistung als geplant.
3170.00	Reisekosten und Spesen	184.95	100.00	58.10	84.95	84.95	
3199.00	Sicherheitsprodukte		1'000.00		-1'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-169.70		-76.20	-169.70	-100.00	
4260.30	Rückerstattung Telefon	-22.20	-23.00	-22.70	0.80	-3.48	
4113	Projekte	58'942.80	38'500.00	-4'901.55	20'442.80	53.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000.00	1'336.95	-1'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	68'892.80	35'000.00		33'892.80	96.84	Projekt 'Erfassung digitaler Zugänglichkeitdaten'. Projektdauer 2023-2024. Im 2023 mehr Gebäude erfasst als geplant und Kantonsbeitrag erst im 2024 zu erwarten. Folge: Im 2024 weniger Budget notwendig
3130.40	Marketing		2'500.00		-2'500.00	-100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	50.00			50.00	100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			18'833.00			
3706.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'700.00			16'700.00	100.00	Durchlaufbetrag Projekt Demenzfreundliche Gemeinde TG
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-1'102.50			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-23'969.00			
4706.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-16'700.00			-16'700.00	-100.00	Durchlaufbetrag Projekt Demenzfreundliche Gemeinde TG
4980.00	Interne Übertragungen	-10'000.00			-10'000.00	-100.00	Beitrag aus dem Fonds "Umsorgt zu Hause" (Bereich 4001).
412	Krankenkasse und AHV	3'613'586.72	3'814'300.00	3'432'476.95	-200'713.28	-5.26	
4120	Krankenkasse	439'945.77	537'300.00	451'976.66	-97'354.23	-18.12	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	317'302.99	346'700.00	322'542.96	-29'397.01	-8.48	Eine Sachbearbeiterin ist zu einem Praktikumslohn angestellt
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	6'919.95	8'000.00	6'533.20	-1'080.05	-13.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'691.80	22'600.00	21'018.15	-1'908.20	-8.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'793.90	29'400.00	26'852.60	-3'606.10	-12.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'550.85	3'900.00	3'860.65	-349.15	-8.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'747.25	5'200.00	4'838.15	-452.75	-8.71	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	404.75	450.00	466.45	-45.25	-10.06	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-3'307.00	5'000.00	5'370.00	-8'307.00	-166.14	Die im Vorjahr erwarteten Kosten für die Schulungen in der Software-Anwendung waren zu hoch.
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	1'000.00		-2'000.00	1'000.00	100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		500.00		-500.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	134.50	500.00		-365.50	-73.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	593.00	500.00	238.70	93.00	18.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		100.00		-100.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	-241.80	3'000.00	3'275.35	-3'241.80	-108.06	Anders abgerechnet als budgetiert, siehe 4120.3112.00
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		300.00	304.80	-300.00	-100.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'134.50		1'471.50	1'134.50	100.00	Anders abgerechnet als budgetiert, siehe 4120.3110.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			33.15			
3130.01	Telefonkosten	154.28	50.00		104.28	208.56	
3130.04	Betriebskosten Abteilung	6'204.85	8'000.00	7'318.85	-1'795.15	-22.44	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		300.00	172.30	-300.00	-100.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		400.00		-400.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			200.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'396.90	4'800.00	5'270.45	596.90	12.44	
3170.00	Reisekosten und Spesen	220.00	400.00	326.50	-180.00	-45.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	37'478.00	78'000.00	37'478.00	-40'522.00	-51.95	Verschiebungen zwischen den Bereichen 4110 und 4120. Gesamthaft unter Budget.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'067.05	17'200.00	6'804.90	-5'132.95	-29.84	Verschiebungen zwischen den Bereichen 4110 und 4120. Gesamthaft unter Budget.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-300.00		-400.00	-300.00	-100.00	
4121	Alters- und Hinterlassenenversicherung	-40'251.00	-43'000.00	-42'172.00	2'749.00	-6.39	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-40'251.00	-43'000.00	-42'172.00	2'749.00	-6.39	
4122	Prämienverbilligung und Übernahme Prämienausstände	3'213'891.95	3'320'000.00	3'022'672.29	-106'108.05	-3.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3631.01	Übernahme Verlostscheinforderungen	54'446.15	150'000.00	315'449.60	-95'553.85	-63.70	Auswirkungen aus guter Vorjahresarbeit. Viele Verlostscheine wurden im 2022 übernommen
3631.10	Prämienvorbilligungsbeiträge an Kanton	3'054'278.75	3'040'000.00	2'624'288.65	14'278.75	0.47	
3635.01	Beiträge an private Institutionen (Übernahme nicht gedeckte Krankheitskosten)	48'452.67	40'000.00	46'226.62	8'452.67	21.13	Höhere Kosten für die Sanierungen/Verlostscheinübernahmen, welche nicht mit dem Kanton abgerechnet werden können.
3635.10	Kosten Aufhebung Prämienausstände	613'410.99	680'000.00	606'415.24	-66'589.01	-9.79	Schwierig zu budgetieren
4260.00	Rückerstattungen von Klienten	-208'950.41	-120'000.00	-177'672.45	-88'950.41	74.13	Mehreinnahmen dank gutem Inkasso und verbesserten Abläufen
4260.08	Rückerstattung von Dritten	-15'592.90	-30'000.00	-21'999.97	14'407.10	-48.02	Rückerstattungen von anderen Gemeinden, schwierig zu budgetieren
4631.00	Einnahmen aus IPV-Geldern	-332'153.30	-440'000.00	-370'035.40	107'846.70	-24.51	Der Kantonsanteil zu den Kosten für die Aufhebung Prämienausstände (4122.3635.01) ist etwas tiefer als budgetiert. Ebenfalls etwas weniger Aufhebungen als budgetiert.
414	Beiträge	5'117'422.57	5'040'178.00	4'748'481.67	77'244.57	1.53	
4140	Ambulante Betreuung Krankheit und Alter	1'740'169.57	1'810'400.00	1'743'175.67	-70'230.43	-3.88	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'200.00	4'200.00	4'200.00			
3632.21	Gemeindebeitrag an Hebammen	3'898.50	4'000.00	3'872.40	-101.50	-2.54	
3634.03	Tages- und Nachtstrukturbeiträge an öffentliche Pflegeheime	52'194.50	70'000.00	74'622.80	-17'805.50	-25.44	Weniger Beiträge an Tageszentrum Talbach wegen tieferer Auslastung
3635.01	Beiträge an private Institutionen	1'000.00	2'000.00		-1'000.00	-50.00	
3635.02	Beiträge Langzeitpflege an private Institutionen	381'120.54	355'000.00	420'530.31	26'120.54	7.36	Mehr Pflegestunden aufgrund neuem Geschäftsmodell, bei welchem Spitexorganisationen pflegende Anhörige anstellt
3636.02	Beitrag an Langzeitpflege Spitex	2'165'939.59	2'283'000.00	2'072'630.15	-117'060.41	-5.13	Geringere Spitexkosten. Tendenz aber weiterhin steigend.
3636.03	Tages- und Nachtstrukturbeiträge an private Pflegeheime, Tagesheime	141'924.80	75'000.00	90'060.00	66'924.80	89.23	Mehr Beiträge an Tageszentrum Tapetenwechsel wegen höherer Auslastung
3636.04	Kosten für Entlastungsdienste	33'113.94	30'000.00	30'734.50	3'113.94	10.38	
3636.21	Mahlzeitendienst, private Organis. ohne Erwerbszweck	13'332.30	15'000.00	13'262.85	-1'667.70	-11.12	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3636.82	Haushaltshilfe mit LA: andere als Spitex	63'569.60	55'000.00	61'012.00	8'569.60	15.58	Mehr Leistungsstunden der Haushaltshilfen von Pro Senecute
3636.83	Fahrdienste mit LA	1'200.00	1'200.00	1'200.00			
4631.10	Kantonsbeitrag ambulante Pflege, Hilfe und Betreuung	-1'108'850.00	-1'080'000.00	-1'013'429.04	-28'850.00	2.67	Dieser Kantonsbeitrag ist abhängig von den ambulanten Ausgaben des Vorjahres (2022)
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-12'474.20	-4'000.00	-15'520.30	-8'474.20	211.86	Das Budget war zu tief angesetzt.
4141	Stationäre Betreuung Krankheit und Alter	2'982'508.00	2'842'178.00	2'613'166.00	140'330.00	4.94	
3631.01	Gemeindebeiträge Pflegefinanzierung	2'977'508.00	2'837'178.00	2'608'166.00	140'330.00	4.95	Mehr Beiträge aufgrund höherer Auslastung der Pflegeheime im Kanton TG
3636.02	Beitrag sozialpsychiatrische Wohngruppe im Kanzler	5'000.00	5'000.00	5'000.00			
4142	Gesundheitsförderung und Prävention	394'745.00	387'600.00	392'140.00	7'145.00	1.84	
3632.01	Beitrag an Zweckverband Perspektive TG (inkl. Mütter-/Väterberatungsbeitrag)	394'745.00	387'600.00	392'140.00	7'145.00	1.84	
5	Departement für Gesellschaft und Soziales	9'140'315.13	10'959'300.00	9'328'309.59	-1'818'984.87	-16.60	
50	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DGS	182'923.75	203'550.00	162'007.99	-20'626.25	-10.13	
500	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DGS	182'923.75	203'550.00	162'007.99	-20'626.25	-10.13	
5000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DGS	49'359.55	55'950.00	48'618.24	-6'590.45	-11.78	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'844.25	6'500.00	6'174.84	-655.75	-10.09	
3010.05	Leistungsprämien	6'000.00	5'300.00	4'700.00	700.00	13.21	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	238.95	200.00	228.60	38.95	19.48	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	611.45	650.00	711.00	-38.55	-5.93	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	417.30	400.00	395.40	17.30	4.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	104.45	150.00	131.05	-45.55	-30.37	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140.20	100.00	163.65	40.20	40.20	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	12.35		16.05	12.35	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		250.00		-250.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen			40.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00		-200.00	-100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'200.00	5'200.00	5'200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	603.10		2'000.00	603.10	100.00	
3132.80	Div. Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	196.50		44.00	196.50	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			-86.65			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'286.25	4'500.00	1'060.30	-1'213.75	-26.97	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20.20			20.20	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	16'962.40	20'400.00	19'250.00	-3'437.60	-16.85	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'722.15	7'100.00	8'590.00	2'622.15	36.93	
5001	Beiträge	133'564.20	147'600.00	113'389.75	-14'035.80	-9.51	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'099.20	40'000.00	18'546.55	-6'900.80	-17.25	Wo möglich sind Beiträge ausgerichtet worden.
3636.10	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmen	14'300.00	20'000.00	9'900.00	-5'700.00	-28.50	Wo möglich sind Beiträge ausgerichtet worden.
3638.00	Auslandhilfe (an Hilfswerke), ordentlich	80'000.00	80'000.00	77'387.20			
3638.01	Auslandhilfe (an Hilfswerke), ausserordentlich	5'000.00	5'000.00	5'000.00			
3706.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	240'000.00	240'000.00				
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'065.00	2'600.00	2'556.00	-1'535.00	-59.04	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	100.00			100.00	100.00	
4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-240'000.00	-240'000.00				
51	Amt für Soziale Dienste	6'167'169.60	7'815'350.00	6'698'605.37	-1'648'180.40	-21.09	
511	Sozialhilfe, Beratung, Asyl	3'335'568.16	5'009'100.00	4'295'036.83	-1'673'531.84	-33.41	
5110	Sozialhilfe und Beratung	5'507'984.72	6'423'450.00	5'979'332.88	-915'465.28	-14.25	
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'180.00	11'000.00	10'690.00	-820.00	-7.45	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'096'582.30	1'111'400.00	877'916.38	-14'817.70	-1.33	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-44'159.70			-44'159.70	-100.00	Versicherungsleistungen und Lohnrückerstattungen (Taggelder EO, BU oder NBU)
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	277'196.15			277'196.15	100.00	Einsatz Springer nach Todesfall sowie Vollzeitausfall
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	13'556.75	15'600.00	13'022.45	-2'043.25	-13.10	Personalwechsel und deren Familienstand bei Budgetierung unbekannt
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'325.10	70'300.00	57'521.10	-2'974.90	-4.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'307.55	89'600.00	70'463.25	-4'292.45	-4.79	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'609.80	12'900.00	10'496.80	-1'290.20	-10.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'840.25	16'200.00	13'256.90	-359.75	-2.22	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'488.30	1'500.00	1'287.35	-11.70	-0.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'671.20	18'000.00	9'907.50	-4'328.80	-24.05	Weniger Weiterbildungen aufgrund personellen Engpässen
3099.00	Übriger Personalaufwand			75.00			
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	22'000.00		-18'000.00	22'000.00	100.00	Die hohe Arbeitsbelastung führte zur Zunahme von Ferien- und Gleitzeitguthaben der Mitarbeitenden.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'760.00	800.00	1'480.00	960.00	120.00	
3100.00	Büromaterial	10.40	100.00	7.15	-89.60	-89.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	71.00	100.00	269.60	-29.00	-29.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'239.50	2'500.00	2'407.70	-260.50	-10.42	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		250.00	245.00	-250.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	6'784.10	2'500.00	7'299.00	4'284.10	171.36	Zusätzliche Arbeitsplätze liessen sich nicht nur mit Bestandsmöbeln ausstatten
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'093.90		280.80	1'093.90	100.00	Ersatz Telekommunikation
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	2'796.15		304.85	2'796.15	100.00	Sicherheitsdienst temporär erforderlich
3130.01	Telefonkosten	354.70	1'000.00	773.05	-645.30	-64.53	
3130.02	Porto	170.20		352.00	170.20	100.00	
3130.04	Betreibungskosten	202.90	200.00		2.90	1.45	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'425.00	3'500.00	3'200.00	1'925.00	55.00	Kostensteigerung eines Verband um CHF 2000

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.32	Transportkosten	200.10			200.10	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'149.45	40'000.00	73'933.40	-15'850.55	-39.63	Weniger juristische Beratungen und Mandate
3134.00	Sachversicherungsprämien	735.35		723.80	735.35	100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			258.50			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'142.00	4'000.00	5'124.55	2'142.00	53.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'512.65	1'500.00	1'547.15	12.65	0.84	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	88.55			88.55	100.00	
3636.10	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmen	4'944.80	100.00		4'844.80	4'844.80	Schuldenberatung Caritas nach Kantonalen Leistungsvereinbarung zu Lasten Gemeinden
3637.50	Unterstützungen Thurgauer	1'410'306.70	1'500'000.00	1'208'554.20	-89'693.30	-5.98	
3637.51	Unterstützungen Schweizer	5'539'283.78	6'000'000.00	5'647'113.61	-460'716.22	-7.68	
3637.52	Unterstützungen Ausländer	3'388'163.34	3'100'000.00	3'096'310.83	288'163.34	9.30	
3637.70	Unterstützung anerkannte Flüchtlinge	1'526'590.38	1'500'000.00	1'437'181.24	26'590.38	1.77	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	384.00			384.00	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	49'675.60	58'000.00	56'380.00	-8'324.40	-14.35	Verschiebung zwischen Mieten und Nebenkosten
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	28'472.10	23'000.00	25'150.00	5'472.10	23.79	Verschiebung zwischen Mieten und Nebenkosten
4260.50	Rückerstattungen Thurgauer/Schutzstatus S	-656'098.52	-770'000.00	-500'878.38	113'901.48	-14.79	Zahlungseingänge von Krankenkassen und Sozialversicherungen abhängig von externen Entscheiden sowie teilweise Gerichtsurteilen und schwer kalkulierbar
4260.51	Rückerstattungen Schweizer	-2'720'140.37	-2'750'000.00	-2'390'515.36	29'859.63	-1.09	
4260.52	Rückerstattungen Ausländer	-1'518'320.26	-1'400'000.00	-1'355'487.61	-118'320.26	8.45	
4260.70	Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge	-539'212.72	-500'000.00	-639'564.15	-39'212.72	7.84	
4260.90	Rückerstattungen frühere Unterstützungen	-291'297.76	-140'000.00	-149'162.78	-151'297.76	108.07	Eingang nach grosser Erbschaft und Fund von unbekanntem Konto
4621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich	-2'339'100.00	-1'600'600.00	-1'600'592.00	-738'500.00	46.14	Ist abhängig von Abschlüssen anderer Gemeinden und kaum kalkulierbar.
5111	Asyl	-1'170'988.89	-221'450.00	-1'070'813.35	-949'538.89	428.78	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'538.56	40'100.00	38'424.21	-5'561.44	-13.87	Mit Personalwechsel veränderte Verbuchung (neu Sozialhilfe)
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	1'014.00	1'100.00	1'121.85	-86.00	-7.82	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'257.00	2'500.00	2'507.95	-243.00	-9.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'547.75	4'000.00	3'884.95	-452.25	-11.31	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	387.05	450.00	460.75	-62.95	-13.99	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	517.80	550.00	577.20	-32.20	-5.85	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	50.60	50.00	47.60	0.60	1.20	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen			120.00			
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	7'408.80	4'000.00	4'184.10	3'408.80	85.22	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		25'200.00		-25'200.00	-100.00	Wurde auf 5111.3920.00 gebucht, da Vertrag im Hochbau läuft.
3170.00	Reisekosten und Spesen			59.30			
3637.71	Unterstützungen Asylbewerber			3'029.45			
3637.72	Unterstützung vorläufig Aufgenommene	650'794.85	700'000.00	813'733.49	-49'205.15	-7.03	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	31'258.00	6'900.00	32'080.00	24'358.00	353.01	Miete wurde im 5111.3160.00 budgetiert.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'472.20	2'700.00	3'070.00	772.20	28.60	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-868.15	-500.00		-368.15	73.63	
4260.71	Rückerstattungen Asylbewerber	-1'122.00		-90'454.90	-1'122.00	-100.00	
4260.72	Rückerstattungen vorläufig Aufgenommene	-167'833.65		-201'294.60	-167'833.65	-100.00	Rückerstattung von Krankenkassen und Sozialversicherungen von externen Entscheiden abhängig und schwer kalkulierbar, Erwerbsanteil von Klienten schwankend
4470.01	Mietzinsen	-6'424.00	-8'500.00		2'076.00	-24.42	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'729'987.70	-1'000'000.00	-1'682'364.70	-729'987.70	73.00	Globalpauschalen schwierig zu kalkulieren, da abhängig von Fallzahlen und Aufenthaltsdauer und -status
5112	Berufspraktika		7'100.00		-7'100.00	-100.00	Keine Kurzzeitpraktika im Rechnungsjahr
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		7'100.00		-7'100.00	-100.00	
5113	Vroni-Kappeler-Fonds						

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	271.80			271.80	100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		100'000.00		-100'000.00	-100.00	Es wurden keine Anträge gestellt
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		-100'000.00		100'000.00	-100.00	Entsprechend gab es keine Entnahmen
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-271.80			-271.80	-100.00	
5114	Carl-Ritzi-Fonds						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK			19'010.54			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'727.45	50'000.00	19'000.00	-47'272.55	-94.55	Es wurde nur ein Antrag gestellt
3637.00	Beiträge an private Haushalte			7'000.00			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	-2'599.10	-50'000.00		47'400.90	-94.80	Entsprechend gab es nur eine Entnahme
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten			-45'010.54			
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-128.35			-128.35	-100.00	
5115	Spendenkonto Fürsorge (Fonds)						
3501.00	Einlagen in Fonds des FK			765.00			
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	998.35			998.35	100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	800.00	1'500.00	1'000.00	-700.00	-46.67	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		1'500.00	-1'525.00	-1'500.00	-100.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		-500.00		500.00	-100.00	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		-2'500.00		2'500.00	-100.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-27.35			-27.35	-100.00	
4980.00	Interne Übertragungen	-1'771.00			-1'771.00	-100.00	
4990.00	Übrige interne Verrechnungen			-240.00			
5116	Asylwesen Schutzstatus S	-1'001'427.67	-1'200'000.00	-613'482.70	198'572.33	-16.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'981.85		646.05	2'981.85	100.00	
3120.90	Allgemeine Neben-/Betriebskosten	142'540.85	180'000.00	113'145.88	-37'459.15	-20.81	Nur Nebenkosten von Wohnraum angefallen
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'063.75		463.15	1'063.75	100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	602.05		316.90	602.05	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	611'732.80	300'000.00	249'327.50	311'732.80	103.91	Unterbringen in Wohnungen ist mittlerweile Normalfall
3637.30	Unterstützung an Schutzbedürftige S (GP1)	1'230'121.69	1'500'000.00	981'965.60	-269'878.31	-17.99	Ausgaben nach Fallzahlen, die 2023 stabil geblieben sind
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	45'000.00		30'000.00	45'000.00	100.00	Bereithaltung Notunterkunft
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-21'100.00			-21'100.00	-100.00	Interne Verschiebung, reduziert Aufwand auf 5116.3120.90
4260.50	Rückvergütungen an Schutzbedürftige S (GP1)	-199'544.66	-180'000.00	-242'035.78	-19'544.66	10.86	Rückerstattung von Krankenkassen von externen Entscheiden abhängig und schwer kalkulierbar, Erwerbsanteil von Klienten schwankend
4470.01	Mietzinsen	-90'170.00			-90'170.00	-100.00	Interne Verschiebung, reduziert Aufwand auf 5116.3160.00
4631.30	Staatsbeitrag für Schutzbedürftige S (GP1)	-2'724'656.00	-3'000'000.00	-1'747'312.00	275'344.00	-9.18	
512	Berufsbeistandschaft	1'799'226.29	1'763'200.00	1'517'423.29	36'026.29	2.04	
5120	Berufsbeistandschaft	1'799'226.29	1'762'400.00	1'517'423.29	36'826.29	2.09	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'399'007.45	1'542'800.00	1'170'582.72	-143'792.55	-9.32	
3010.02	Entschädigungen Privatbeistände	82'618.00	100'000.00	94'470.00	-17'382.00	-17.38	Entschädigungen werden nach Rechnungsprüfung der Privatmandate durch KESB festgelegt
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'677.45	-50'000.00		29'322.55	-58.65	Versicherungsleistungen und Lohnrückerstattungen (Taggelder EO, BU oder NBU)
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	46'467.50	80'000.00	173'762.35	-33'532.50	-41.92	Bei Engpässen wurden Mandate ausgelagert (auf 5120.3130.00)
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	11'743.55	7'300.00	5'290.80	4'443.55	60.87	Familienstand von personellen Wechseln bei Budgetierung nicht bekannt
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'381.55	101'000.00	77'954.95	-10'618.45	-10.51	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'099.70	104'800.00	81'449.25	299.70	0.29	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'664.00	18'200.00	14'133.50	-2'536.00	-13.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'029.45	23'200.00	17'964.35	-2'170.55	-9.36	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'945.90	2'300.00	1'833.85	-354.10	-15.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'599.45	12'000.00	25'402.77	4'599.45	38.33	Umfassender CAS neuer Mitarbeiterin

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	920.00	400.00	1'127.60	520.00	130.00	
3100.00	Büromaterial	971.00	1'000.00	38.00	-29.00	-2.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	398.30		111.65	398.30	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	541.00	600.00	513.00	-59.00	-9.83	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	12'207.45	4'000.00	7'805.00	8'207.45	205.19	Neue Arbeitsplätze für zusätzliches Personal aufgrund Zunahme der Fallzahlen
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'461.64		711.45	1'461.64	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	44'985.85	20'000.00	16'520.10	24'985.85	124.93	Ausgelagerte Mandate aufgrund von Engpässen anstatt temporäres Personal (auf 5120.3030.00)
3130.01	Telefonkosten	1'712.40			1'712.40	100.00	Handy für Beistandspersonen mit Aussendienst
3130.02	Porto	165.00		330.00	165.00	100.00	
3130.04	Betriebskosten	32.40		115.30	32.40	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'790.00	1'500.00	315.00	290.00	19.33	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'522.90	7'000.00	9'168.15	26'522.90	378.90	Grosser externer Aufwand für Unterhaltsverträge
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	796.20			796.20	100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			106.45			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'601.55	9'000.00	7'113.55	-2'398.45	-26.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18'010.35	20'000.00	22'646.55	-1'989.65	-9.95	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	3'330.00		3'800.00	3'330.00	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	42'406.00	44'500.00	48'130.00	-2'094.00	-4.71	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	24'305.45	12'800.00	21'470.00	11'505.45	89.89	Liegenschaftskosten
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-161'526.40	-300'000.00	-285'214.60	138'473.60	-46.16	Entschädigungen werden nach Rechnungsprüfung der Mandate durch KESB festgelegt, teilweise verspätete Abgabe an KESB
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten			-39.45			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-3'283.90		-189.00	-3'283.90	-100.00	Anwaltskosten können bei erfolgreichem Verfahrensausgang anderer Partei verrechnet werden.
5121	Pflegeeltern		800.00		-800.00	-100.00	Keine Pflegeeltern beansprucht

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		200.00		-200.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		50.00		-50.00	-100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		50.00		-50.00	-100.00	
3637.00	Auslagen für Pflegekinder		4'500.00		-4'500.00	-100.00	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		-7'000.00		7'000.00	-100.00	
513	Dienste	1'032'375.15	1'043'050.00	886'145.25	-10'674.85	-1.02	
5130	Alimente	374'192.68	395'450.00	355'856.47	-21'257.32	-5.38	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'245.99	125'400.00	117'153.96	16'845.99	13.43	Stellenbesetzung gemäss Stellenplan, u.a. für aktive Inkassobewirtschaftung
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'609.45			-4'609.45	-100.00	Versicherungsleistungen und Lohnrückerstattungen (Taggelder EO, BU oder NBU)
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'514.80	2'600.00	2'590.80	-85.20	-3.28	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'738.55	7'900.00	7'616.60	838.55	10.61	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'178.55	10'000.00	9'334.80	1'178.55	11.79	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'545.30	1'400.00	1'383.65	145.30	10.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'068.55	1'800.00	1'756.70	268.55	14.92	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	179.45	150.00	161.20	29.45	19.63	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'340.00	800.00		4'540.00	567.50	CAS Sozialversicherungen
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	440.00			440.00	100.00	
3130.04	Betriebskosten	4'208.00	7'000.00	3'991.30	-2'792.00	-39.89	Mehr Fälle im Konsens gelöst
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	300.00	300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	163.07	800.00		-636.93	-79.62	Weniger Rechtsabklärungen notwendig
3170.00	Reisekosten und Spesen	79.35	300.00	122.45	-220.65	-73.55	
3637.60	Alimentenbevorschussung	543'677.00	560'000.00	541'474.00	-16'323.00	-2.91	
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-1'482.15	-3'000.00	-5'193.70	1'517.85	-50.60	Analog zu geringeren Betriebskosten (5130.3130.04)
4260.60	Rückerstattungen Alimentenbevorschussung	-342'394.33	-320'000.00	-324'835.29	-22'394.33	7.00	
5131	Zentrale Dienste ASD	658'182.47	647'600.00	530'288.78	10'582.47	1.63	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	514'904.67	534'800.00	458'368.93	-19'895.33	-3.72	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15'211.90		-30'712.75	-15'211.90	-100.00	Versicherungsleistungen und Lohnrückerstattungen (Taggelder EO, BU oder NBU)
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	1'848.35	3'900.00	2'714.00	-2'051.65	-52.61	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'706.05	31'200.00	25'887.10	506.05	1.62	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'675.15	44'500.00	37'697.55	3'175.15	7.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'598.25	5'900.00	5'090.30	-301.75	-5.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'491.25	7'500.00	6'426.55	-8.75	-0.12	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	649.40	700.00	634.70	-50.60	-7.23	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'160.15	4'000.00	1'606.00	2'160.15	54.00	CAS Sozialversicherungen
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'280.00	800.00	800.00	480.00	60.00	
3100.00	Büromaterial	81.90			81.90	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65.40			65.40	100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	24'259.85	2'000.00	7'769.76	22'259.85	1'112.99	Einrichtung von 6 Arbeitsplätze in neuen Räumlichkeiten
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	3'846.25		189.14	3'846.25	100.00	Einrichtung von 6 Arbeitsplätze in neuen Räumlichkeiten
3113.00	Anschaffung Hardware	9'697.55		113.90	9'697.55	100.00	Einrichtung von 6 Arbeitsplätze in neuen Räumlichkeiten
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	172.85			172.85	100.00	Einrichtung von 6 Arbeitsplätze in neuen Räumlichkeiten
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	517.00			517.00	100.00	Einrichtung von 6 Arbeitsplätze in neuen Räumlichkeiten
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'878.90	3'500.00	3'634.15	-621.10	-17.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30.20	300.00	149.45	-269.80	-89.93	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'478.00	6'600.00	6'862.00	1'878.00	28.45	6 Arbeitsplätze an neuem Standort
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'053.20	1'900.00	3'058.00	4'153.20	218.59	6 Arbeitsplätze an neuem Standort
52	Amt für Gesellschaft und Integration	2'790'221.78	2'940'400.00	2'467'696.23	-150'178.22	-5.11	
520	Gesellschaft und Integration	2'790'221.78	2'940'400.00	2'467'696.23	-150'178.22	-5.11	
5200	Zentrale Dienste AGI	290'523.41	299'790.00	309'214.81	-9'266.59	-3.09	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191'166.36	200'000.00	195'717.38	-8'833.64	-4.42	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-3'065.45			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	4'998.75	5'200.00	5'317.55	-201.25	-3.87	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'498.40	13'000.00	12'260.45	-501.60	-3.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'900.40	24'000.00	23'324.60	-1'099.60	-4.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'144.55	2'300.00	2'288.25	-155.45	-6.76	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'867.55	3'000.00	2'868.30	-132.45	-4.42	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	217.40	200.00	215.25	17.40	8.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	415.00	500.00	410.00	-85.00	-17.00	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-23'000.00		15'000.00	-23'000.00	-100.00	Es konten Ferien- und Überzeitguthaben abgebaut werden.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		40.00	40.00	-40.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	592.67	700.00	527.00	-107.33	-15.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	108.10	1'000.00	200.90	-891.90	-89.19	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		350.00		-350.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		600.00	556.00	-600.00	-100.00	
3105.00	Getränkeautomat (Kaffee)	746.20	500.00	703.15	246.20	49.24	
3106.00	Medizinisches Material		150.00		-150.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	138.68	500.00	3'000.00	-361.32	-72.26	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		500.00		-500.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		200.00	908.00	-200.00	-100.00	
3113.00	Anschaffung Hardware		100.00		-100.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	387.75	200.00	723.75	187.75	93.88	
3130.01	Telefonkosten	241.55	350.00	265.94	-108.45	-30.99	
3130.05	Dienstleistungen Informatik	484.65	300.00	150.75	184.65	61.55	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	68.60			68.60	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'102.20	500.00		29'602.20	5'920.44	Damit das Amt für die Zukunft gewappnet ist, wurde eine Reorganisation angestossen. Zur Unterstützung wurde externe Begleitung in Anspruch genommen. Der Aufwand fiel höher aus als ursprünglich erwartet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	203.55	200.00	193.85	3.55	1.78	
3134.00	Sachversicherungsprämien	674.80	600.00	664.20	74.80	12.47	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	328.45	400.00		-71.55	-17.89	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	182.05	200.00		-17.95	-8.98	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'085.60	1'100.00	1'033.90	-14.40	-1.31	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'989.65	3'500.00	4'097.10	489.65	13.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'580.40	1'000.00	1'206.09	1'580.40	158.04	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		100.00		-100.00	-100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	640.00			640.00	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'391.80	17'000.00	17'000.00	-3'608.20	-21.22	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'396.55	7'500.00	10'561.15	-103.45	-1.38	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	15'300.00	15'300.00	15'300.00			
4250.07	Übrige Verkaufserlöse, Einnahmen Getränkeverkauf	-1'099.10	-500.00	-966.80	-599.10	119.82	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-1'229.15	-800.00	-1'286.50	-429.15	53.64	
5201	Fachstelle Integration + Bildung	444'945.46	544'140.00	368'953.08	-99'194.54	-18.23	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'341'547.44	1'152'000.00	1'120'670.81	189'547.44	16.45	Der Mehraufwand ist auf zusätzliche Kurse zurückzuführen, welche aufgrund der gestiegenen Nachfrage erteilt wurden.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-1'831.50			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	16'607.95	20'000.00	14'849.00	-3'392.05	-16.96	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'139.85	75'100.00	72'427.85	12'039.85	16.03	s.o.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	133'558.60	127'100.00	106'198.60	6'458.60	5.08	s.o.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'885.80	13'000.00	12'490.15	1'885.80	14.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	20'010.80	17'300.00	16'700.15	2'710.80	15.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'426.80	1'200.00	1'218.95	226.80	18.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'708.00	2'000.00	100.00	708.00	35.40	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	460.00	400.00	340.00	60.00	15.00	
3100.00	Büromaterial	2'621.85	1'200.00	2'091.97	1'421.85	118.49	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	399.30	350.00	214.73	49.30	14.09	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	195.35	2'000.00	2'417.05	-1'804.65	-90.23	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	87.15	200.00	87.15	-112.85	-56.43	
3104.00	Lehrmittel	20'005.20	11'000.00	15'139.31	9'005.20	81.87	Aufgrund der zusätzlichen Kurse fallen auch höhere Kosten für die Lehrmittel an.
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	2'378.20	2'000.00	1'876.25	378.20	18.91	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	434.50	500.00	2'857.50	-65.50	-13.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'833.85	1'600.00	-27'139.20	233.85	14.62	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		3'000.00	1'432.85	-3'000.00	-100.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			791.60			
3120.04	Entsorgungskosten	1'000.00	1'000.00	1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	387.75	500.00		-112.25	-22.45	
3130.01	Telefonkosten	2'069.00	2'040.00	1'745.85	29.00	1.42	
3130.04	Betriebskosten	107.20	500.00		-392.80	-78.56	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'087.00	1'100.00	1'091.00	-13.00	-1.18	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'397.35	7'000.00	14'760.00	-602.65	-8.61	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'703.94	15'000.00	7'148.32	-7'296.06	-48.64	Die Digitalisierung im Kurswesen verzögert sich. Entsprechend fallen tiefere Kosten für die Lizenzen an.
3138.00	Gebühren Sprachdiplomprüfungen	12'811.44	20'000.00	13'557.38	-7'188.56	-35.94	Aufgrund personeller Engpässe wurden weniger Prüfungen angeboten und durchgeführt.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'036.61	200.00	3'545.48	5'836.61	2'918.31	Zusätzliche Kosten für die Reinigung externer Kursräume.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	201.25	300.00		-98.75	-32.92	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			36.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'830.35			4'830.35	100.00	Supportkosten für digitale Geräte im Kurswesen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'278.45	3'000.00	3'513.90	1'278.45	42.62	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'139.20	800.00	874.20	339.20	42.40	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste		500.00	804.00	-500.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	310.60	100.00	136.50	210.60	210.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'000.00	25'000.00	25'000.00	-1'000.00	-4.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	100'975.20	82'700.00	93'999.80	18'275.20	22.10	Die Mietkosten für den Kursraum an der Gaswerkstrasse 18 waren nicht budgetiert.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	48'805.18	33'300.00	58'993.45	15'505.18	46.56	Höhere Kosten durch gestiegene Energiekosten und zusätzliche Räume.
4231.00	Kursgelder	-876'815.50	-530'000.00	-645'845.00	-346'815.50	65.44	Die gestiegene Anzahl Kurse führen neben Mehrkosten für Personal und Unterhalt insbesondere zu Mehreinnahmen an Kursgebühren.
4231.01	Prüfungsgebühren	-50'895.00	-60'000.00	-51'503.00	9'105.00	-15.18	Die Reduktion ist Folge des geringeren Angebots.
4240.02	Kinderhort	-16'323.00	-18'000.00	-22'659.00	1'677.00	-9.32	
4250.07	Einnahmen Getränkeverkauf, übrige		-150.00		150.00	-100.00	
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten		-500.00		500.00	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-712.20	-200.00	-856.95	-512.20	256.10	
4290.00	Übrige Entgelte	-750.00		-437.12	-750.00	-100.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-478'000.00	-470'000.00	-478'000.00	-8'000.00	1.70	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-884.95			
5202	Fachstelle Kinder- und Jugendanimation 20gi	620'401.54	569'940.00	547'979.38	50'461.54	8.85	
3000.00	Entschädigungen Jugendkommission	1'040.00	1'000.00	520.00	40.00	4.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	407'992.41	404'400.00	391'145.69	3'592.41	0.89	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'729.80	-10'000.00	-14'693.40	2'270.20	-22.70	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	150.90	1'000.00	1'160.00	-849.10	-84.91	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	9'223.80	8'400.00	8'493.40	823.80	9.81	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'509.50	26'300.00	25'379.95	209.50	0.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'526.20	23'000.00	21'576.50	-1'473.80	-6.41	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'463.80	4'500.00	4'499.30	-36.20	-0.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'082.15	6'000.00	5'841.55	82.15	1.37	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	476.65	400.00	424.90	76.65	19.16	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'792.05	3'000.00	3'818.55	792.05	26.40	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	800.00	800.00	-400.00	-50.00	
3100.00	Büromaterial	954.65	1'600.00	780.60	-645.35	-40.33	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'347.57	8'300.00	6'826.52	47.57	0.57	
3101.05	Baumaterialien	981.00	3'500.00	3'906.50	-2'519.00	-71.97	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'113.86	3'000.00	2'636.96	113.86	3.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	367.25	500.00	354.00	-132.75	-26.55	
3105.00	Getränkeeinkauf	2'612.55	3'400.00	4'249.85	-787.45	-23.16	
3106.00	Medizinisches Material	10.80	150.00	301.45	-139.20	-92.80	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	8'674.75	3'000.00	5'277.35	5'674.75	189.16	Höhere Kosten für Ersatz und Neueinrichtung von Arbeitsplätzen, dafür Reduktion 5202.3111.00 und 3113.00.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Spielgeräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'565.40	5'300.00	2'671.15	-1'734.60	-32.73	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	648.75	1'000.00	175.34	-351.25	-35.13	
3113.00	Anschaffung Hardware		1'800.00	173.00	-1'800.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'396.95	1'000.00	6'938.30	396.95	39.70	
3130.01	Telefonkosten	3'222.40	5'000.00	3'648.46	-1'777.60	-35.55	
3130.02	Porto	6.30	100.00	29.00	-93.70	-93.70	
3130.03	Kontospesen	17.43		20.40	17.43	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	275.80	600.00	280.00	-324.20	-54.03	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	57.30	150.00		-92.70	-61.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'651.20	11'000.00	2'913.00	-2'348.80	-21.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'957.48	2'000.00	3'973.24	-42.52	-2.13	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		700.00		-700.00	-100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		400.00		-400.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	283.20	200.00		83.20	41.60	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	140.30		257.20	140.30	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	1'500.00	500.00	350.00	1'000.00	200.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'402.65	2'800.00	5'266.35	-397.35	-14.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'358.10	1'000.00	1'217.45	2'358.10	235.81	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'360.88	300.00	1'388.65	1'060.88	353.63	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		400.00	1'606.70	-400.00	-100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'600.00	2'600.00	2'600.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	72'765.00	59'000.00	48'401.00	13'765.00	23.33	Die Mietkosten für die Rheinstrasse 20 und das Lager Rotfarbe wurden erhöht.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36'071.71	3'200.00	17'961.82	32'871.71	1'027.24	Falsche und zu tiefe Budgetierung. Rheinstrasse 20 und Holdertor fehlten.
4250.07	Übrige Verkaufserlöse, Einnahmen Getränkeverkauf	-3'110.90	-1'000.00	-5'297.15	-2'110.90	211.09	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-268.50			-268.50	-100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-70.00	-5'000.00		4'930.00	-98.60	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-420.00	-360.00	-650.00	-60.00	16.67	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-2'565.20			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-15'000.00	-15'000.00	-16'610.00			
4900.00	Material- und Warenbezüge			-69.00			
5203	Fachstelle Frühe Förderung und Kinderbetreuung	1'183'465.14	1'257'100.00	1'052'369.22	-73'634.86	-5.86	
3000.00	Fachgruppe Frühe Förderung und Kinderbetreuung Frauenfeld	1'170.00	2'000.00	1'430.00	-830.00	-41.50	
3000.01	Fachkommission Frühe Förderung und Kinderbetreuung Frauenfeld	520.00	500.00	520.00	20.00	4.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'194.69	82'400.00	78'303.95	1'794.69	2.18	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	163.00			163.00	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'520.25	5'400.00	5'296.70	120.25	2.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'169.05	7'700.00	6'613.60	469.05	6.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	947.40	900.00	849.25	47.40	5.27	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'266.55	1'200.00	1'218.95	66.55	5.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	109.35	100.00	100.90	9.35	9.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'112.10	1'000.00	2'021.60	112.10	11.21	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	240.00		240.00	240.00	100.00	
3100.00	Büromaterial	619.65	300.00	348.53	319.65	106.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	84.60	500.00	514.87	-415.40	-83.08	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00	3'227.95	-500.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3106.00	Medizinisches Material		100.00		-100.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	609.90	1'500.00	4'749.47	-890.10	-59.34	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen	
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag		%
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Spielgeräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	450.87	500.00	1'128.53		-49.13	-9.83	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			92.25				
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	17.00		221.85		17.00	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00	500.00	500.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	120'161.60	197'200.00	128'678.70		-77'038.40	-39.07	Die Annahme einer Vollausslastung der Plätze für die Aufsuchende Elternarbeit war zu optimistisch.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	480.00	500.00	400.00		-20.00	-4.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	91.00				91.00	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'626.35	2'000.00	1'839.70		-373.65	-18.68	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'223.35	1'000.00	994.45		223.35	22.34	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500.00	10.20		-500.00	-100.00	
3632.21	Beitrag an Tagesschulangebote Frauenfeld (PSFG)	600'000.00	600'000.00	450'000.00				
3636.00	Beiträge an private Vereine / Organisationen			329.00				
3636.20	Beitrag an Kindertagesstätten, Tagesfamilien, Kindertreff	432'217.00	420'000.00	440'131.95		12'217.00	2.91	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	8'314.50	5'000.00	8'331.00		3'314.50	66.29	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'011.78	2'200.00	3'106.22		2'811.78	127.81	
4231.00	Kursgelder	-3'929.40	-3'500.00	-3'980.40		-429.40	12.27	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-466.70				-466.70	-100.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-9'000.00	-8'000.00	-10'600.00		-1'000.00	12.50	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-57'508.75	-35'000.00	-35'000.00		-22'508.75	64.31	Der Aufwand für das TAF-Angebot im Schollenholz fiel höher aus. Schule und Stadt teilen sich die Kosten. Entsprechend ist die Rückvergütung der Primarschulgemeinde höher ausgefallen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-20'500.00	-30'000.00	-39'300.00		9'500.00	-31.67	Der Kanton hat seinen Beitrag an Frühförderprojekte reduziert.
5204	Quartierarbeit Talbach	46'739.26	51'490.00	45'854.45		-4'750.74	-9.23	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'787.73	12'700.00	13'830.19		1'087.73	8.56	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	239.40	200.00	228.60		39.40	19.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	828.60	850.00	796.25		-21.40	-2.52	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'428.60	1'400.00	1'369.80	28.60	2.04	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	155.55	150.00	148.50	5.55	3.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	190.30	200.00	183.25	-9.70	-4.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18.05	50.00	15.95	-31.95	-63.90	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		50.00	40.00	-50.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial		100.00		-100.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18.70	200.00	134.00	-181.30	-90.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		200.00		-200.00	-100.00	
3105.00	Getränkeeinkauf (Kaffee)	1'343.78	500.00	487.51	843.78	168.76	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		500.00		-500.00	-100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	215.00	500.00		-285.00	-57.00	
3130.01	Telefonkosten	939.60	990.00	939.60	-50.40	-5.09	
3130.04	Betriebskosten	33.30			33.30	100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		500.00	105.10	-500.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	327.40	100.00		227.40	227.40	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen		200.00		-200.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	624.40	1'900.00	100.75	-1'275.60	-67.14	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		200.00	9.90	-200.00	-100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	26'782.20	25'700.00	25'999.80	1'082.20	4.21	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'990.75	8'300.00	6'889.00	-309.25	-3.73	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse, Einnahmen Getränkeverkauf	-2'295.05	-1'500.00	-1'435.55	-795.05	53.00	
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-33.30			-33.30	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-5'855.75	-2'500.00	-3'988.20	-3'355.75	134.23	
5205	Familien- und kinderfreundliche Stadt	32'556.09	57'750.00	37'569.72	-25'193.91	-43.63	
3000.00	Entschädigungen Kinderrat Frauenfeld		500.00		-500.00	-100.00	
3000.01	Entschädigung Jugendrat Frauenfeld		500.00		-500.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'853.78	6'300.00	6'123.00	553.78	8.79	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	448.35	400.00	390.50	48.35	12.09	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'009.95	950.00	976.80	59.95	6.31	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	76.95	50.00	71.95	26.95	53.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	102.70	100.00	89.85	2.70	2.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.35	50.00	7.30	-39.65	-79.30	
3100.00	Büromaterial	19.20	100.00	86.42	-80.80	-80.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	176.40	500.00		-323.60	-64.72	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'595.81	20'000.00	17'076.20	-1'404.19	-7.02	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	67.90			67.90	100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			230.70			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	716.20	4'800.00	1'626.20	-4'083.80	-85.08	
3130.05	Dienstleistungen Informatik		500.00		-500.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	400.00	12'000.00	6'900.00	-11'600.00	-96.67	Aufgrund personeller Engpässe wurden Massnahmen im Bereich Kinderfreundliche Gemeinde nicht umgesetzt.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	140.00			140.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'268.05	3'000.00	1'748.25	-1'731.95	-57.73	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500.00	504.25	-500.00	-100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		3'500.00		-3'500.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	3'038.00		1'845.50	3'038.00	100.00	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-286.80			-286.80	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-80.75		-107.20	-80.75	-100.00	
5206	Sprachspielgruppe	171'590.88	160'190.00	105'755.57	11'400.88	7.12	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	211'597.13	188'900.00	171'005.86	22'697.13	12.02	Zusätzliche Gruppe führt zu höherem Personalaufwand.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-590.65			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'315.85	1'600.00	1'671.00	715.85	44.74	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'840.15	12'300.00	11'057.80	1'540.15	12.52	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'441.90	25'000.00	20'371.75	-2'558.10	-10.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'375.30	2'100.00	2'076.80	275.30	13.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'175.95	2'900.00	2'554.15	275.95	9.52	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	182.25	150.00	175.85	32.25	21.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	490.10	1'500.00	380.40	-1'009.90	-67.33	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	100.00		100.00	100.00	100.00	
3100.00	Büromaterial	370.00	200.00	114.80	170.00	85.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	879.10	400.00	290.85	479.10	119.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19.25	600.00	626.90	-580.75	-96.79	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	49.00	100.00	49.00	-51.00	-51.00	
3106.00	Medizinisches Material	256.40	100.00		156.40	156.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	547.75	100.00	79.00	447.75	447.75	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	7'855.70	10'000.00	441.55	-2'144.30	-21.44	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Spielgeräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	659.75	500.00		159.75	31.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	363.85			363.85	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	17.00			17.00	100.00	
3130.01	Telefonkosten	602.85	240.00		362.85	151.19	
3130.04	Betriebskosten	32.40	100.00	113.05	-67.60	-67.60	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		100.00		-100.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	818.28	500.00		318.28	63.66	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	828.65			828.65	100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	250.00			250.00	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		20'600.00		-20'600.00	-100.00	Die Verrechnung erfolgt intern (s.u.).
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		600.00		-600.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	191.00	1'000.00	135.70	-809.00	-80.90	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	494.70			494.70	100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	277.50		199.50	277.50	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	29'475.70	18'000.00	25'215.00	11'475.70	63.75	Steigerung infolge Änderung Verbuchung (s.o. 3160.00).
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	17'258.22	7'900.00	13'489.46	9'358.22	118.46	Gestiegene Kosten infolge zusätzlicher Räume und gestiegener Energiekosten.
4231.00	Kursgelder	-57'637.45	-40'300.00	-49'802.20	-17'337.45	43.02	Höhere Einnahmen aufgrund zusätzlicher Gruppe.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-194.45			-194.45	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte	-342.95			-342.95	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung		Erläuterungen
		2023	2023	2022	2023 / Budget* 2023	Betrag %	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-28'000.00	-35'000.00	-34'000.00	7'000.00	-20.00	Der Kanton hat seinen Beitrag reduziert.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00			
Gesamtergebnis		-7'857'618.31	4'444'264.00	-856'339.43	-12'301'882.31	-276.80	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit (ER), Kreditvortrag (ER), Verpflichtungskredit (IR)

In den nachstehenden Auswertungen werden die Spezialfinanzierungen und Fonds einmal extrahiert und einmal eliminiert.

Bei den Spezialfinanzierungen und Fonds handelt es sich um Bereiche, welche als eigenständige Rechnung innerhalb der Gesamtrechnung dargestellt werden. Während die Umsätze der jeweiligen Kostenarten über die gesamte Stadtrechnung berücksichtigt werden, werden die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen und Fonds gegen die entsprechenden Bilanzkonten ausgebucht und beeinflussen das Rechnungsergebnis somit nicht.

Bei der Analyse der einzelnen Kostenarten können die Umsätze aus den Spezialfinanzierungen und Fonds den Vergleich stören. Die Spezialfinanzierungen und Fonds müssen nicht der gleichen wirtschaftlichen und Kosten-Entwicklung ausgesetzt sein. Zudem führen die politischen Gemeinden unterschiedliche Spezialfinanzierungen und Fonds. Ein Vergleich auf der Kostenarten-Ebene ist daher sinnvoller ohne den Effekt von Spezialfinanzierungen und Fonds. HRM2 als auch der Kanton sehen keine entsprechenden Auswertungen vor, so dass Vergleichszahlen von anderen Gemeinden fehlen.

Die beiden nachstehenden Auswertungen sind daher nur als ein Experiment zu betrachten. Ob künftig der Aufwand für diese Auswertungen betrieben werden soll, ist vom Nutzen abhängig und soll innerhalb der Geschäftsprüfungskommissionen geklärt werden.

	Seite
Erfolgsrechnung 2023: NUR Spezialfinanzierungen und Fonds	268
Erfolgsrechnung 2023: OHNE Spezialfinanzierungen und Fonds	271

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	5'559'685.74		5'571'784.00		5'341'810.91	
30	Personalaufwand	1'186'261.95		1'064'850.00		1'012'491.28	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	956'939.17		867'800.00		876'716.49	
304	Zulagen	11'225.30		7'400.00		8'061.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	89'435.05		74'400.00		78'365.90	
309	Übriger Personalaufwand	128'662.43		115'250.00		49'347.14	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	961'107.49		1'097'524.00		962'859.11	
310	Material- und Warenaufwand	106'211.71		92'050.00		83'909.16	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	279'494.11		423'380.00		274'246.59	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'023.93		8'000.00		8'167.48	
313	Dienstleistungen und Honorare	173'007.67		182'594.00		172'322.81	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	32'394.75		20'000.00		45'787.75	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	137'913.52		137'120.00		104'070.91	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	148'955.95		151'000.00		167'198.59	
317	Spesenentschädigungen	69'457.80		63'100.00		94'839.13	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'360.77		15'000.00		11'514.92	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'008.82		5'280.00		801.77	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	108'080.40		153'400.00		90'500.00	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	108'080.40		153'400.00		90'500.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	982'691.85		750'120.00		779'434.42	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	1'270.15				19'775.54	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	981'421.70		750'120.00		759'658.88	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	706'258.96		1'222'500.00		1'198'063.75	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	706'258.96		1'222'500.00		1'198'063.75	
39	Interne Verrechnungen	1'615'285.09		1'283'390.00		1'298'462.35	
390	Material- und Warenbezüge	953.16				835.60	
391	Dienstleistungen	834'157.85		840'000.00		841'258.41	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	299'910.00		299'360.00		302'135.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	69'121.70		61'100.00		41'266.65	
398	Übertragungen	411'142.38		82'930.00		112'966.69	
4	Ertrag		5'559'685.74		5'571'784.00		5'341'810.91
40	Fiskalertrag		1'597'202.30		1'600'000.00		1'658'724.10
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'597'202.30		1'600'000.00		1'658'724.10
42	Entgelte		1'942'745.43		1'886'500.00		1'901'106.24
420	Ersatzabgaben						8'000.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'600'260.07		1'565'000.00		1'587'963.14
425	Erlös aus Verkäufen		3'141.81		4'000.00		8'619.20
426	Rückerstattungen		163'682.55		142'500.00		121'523.90
427	Bussen		175'000.00		175'000.00		175'000.00
429	Übrige Entgelte		661.00				
44	Finanzertrag		43'455.05		6'000.00		7'555.44
441	Realisierte Gewinne FV		15'500.00				
447	Liegenschaftenertrag VV		390.00				690.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		16'796.00		6'000.00		6'865.44
449	Übriger Finanzertrag		10'769.05				

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		655'245.85		798'354.00		409'490.30
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		2'599.10		150'500.00		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		652'646.75		647'854.00		409'490.30
46	Transferertrag		225'670.35		216'000.00		264'728.14
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'000.00				1'500.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		224'670.35		216'000.00		263'228.14
49	Interne Verrechnungen		1'095'366.76		1'064'930.00		1'100'206.69
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten				2'000.00		2'000.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14'300.00				
498	Übertragungen		1'081'066.76		1'062'930.00		1'097'966.69
499	Übrige interne Verrechnungen						240.00
	Gesamtergebnis	5'559'685.74	5'559'685.74	5'571'784.00	5'571'784.00	5'341'810.91	5'341'810.91
		5'559'685.74	5'559'685.74	5'571'784.00	5'571'784.00	5'341'810.91	5'341'810.91

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit (ER), Kreditvortrag (ER), Verpflichtungskredit (IR)

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	97'303'296.99		94'147'452.00		86'600'175.44	
30	Personalaufwand	27'319'937.13		25'227'750.00		23'723'988.05	
300	Behörden, Kommissionen und Richter	902'360.09		889'200.00		840'893.23	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'857'365.60		19'693'500.00		18'214'363.78	
303	Temporäre Arbeitskräfte	326'314.75		83'600.00		321'889.75	
304	Zulagen	292'094.60		269'650.00		262'661.85	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'154'608.20		3'928'700.00		3'684'077.79	
306	Arbeitgeberleistungen	1'289'355.20					
309	Übriger Personalaufwand	497'838.69		363'100.00		400'101.65	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	21'283'033.89		22'624'424.00		19'771'470.90	
310	Material- und Warenaufwand	1'236'484.03		1'384'470.00		1'213'694.95	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'368'613.04		1'022'300.00		859'687.15	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	942'610.91		1'457'340.00		912'604.32	
313	Dienstleistungen und Honorare	11'820'413.80		11'543'964.00		10'738'669.20	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'880'250.03		4'048'950.00		3'004'231.55	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	783'134.82		817'100.00		732'187.52	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'777'998.14		1'526'250.00		1'407'919.72	
317	Spesenentschädigungen	209'105.12		217'550.00		244'203.63	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'812.28		167'500.00		266'279.04	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	253'611.72		439'000.00		391'993.82	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'776'221.90		3'860'152.00		3'106'460.31	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'464'077.50		3'548'852.00		2'881'160.31	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	312'144.40		311'300.00		225'300.00	
34	Finanzaufwand	3'728'283.56		1'760'843.00		1'293'655.35	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340	Zinsaufwand	1'252'803.23		899'700.00		459'833.20	
341	Realisierte Kursverluste					200.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	1'743.16		3'000.00		55'226.16	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'127'845.22		858'143.00		728'072.79	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	115'847.70					
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'230'044.25				50'323.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'085'651.89		1'263'700.00		1'136'880.28	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'085'651.89		1'263'700.00		1'136'880.28	
36	Transferaufwand	31'586'470.26		31'851'678.00		29'831'445.35	
360	Ertragsanteile an Dritte	368'503.95		296'000.00		365'067.45	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	45'893.73		46'000.00		43'502.60	
362	Finanz- und Lastenausgleich	180'031.00		250'000.00		249'886.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	30'908'041.58		31'123'878.00		29'139'707.90	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	84'000.00		135'800.00		33'281.40	
37	Durchlaufende Beiträge	287'100.00		290'000.00		161'600.00	
370	Durchlaufende Beiträge	287'100.00		290'000.00		161'600.00	
39	Interne Verrechnungen	7'236'598.36		7'268'905.00		7'574'675.20	
390	Material- und Warenbezüge	1'835.60		1'000.00		2'904.60	
391	Dienstleistungen	3'487'709.77		3'786'700.00		3'595'592.00	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	1'910'171.72		1'725'005.00		1'811'292.21	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	640'685.58		440'400.00		764'179.13	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'152.90					
395	planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	40'639.55		40'900.00		40'639.55	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
398	Übertragungen	1'129'403.24		1'274'900.00		1'356'827.71	
399	Übrige interne Verrechnungen	3'000.00				3'240.00	
4	Ertrag		105'160'915.30		89'703'188.00		87'456'514.87
40	Fiskalertrag		46'526'860.02		42'059'000.00		39'796'242.67
400	Direkte Steuern natürliche Personen		35'790'154.62		35'517'000.00		34'626'114.07
401	Direkte Steuern juristische Personen		10'602'464.70		6'406'000.00		5'038'687.95
403	Besitz- und Aufwandsteuern		134'240.70		136'000.00		131'440.65
41	Regalien und Konzessionen		198'468.35		209'300.00		215'049.45
410	Regalien		9'256.30		9'300.00		9'256.30
412	Konzessionen		189'212.05		200'000.00		205'793.15
42	Entgelte		18'181'762.14		17'223'513.00		17'245'009.21
421	Gebühren für Amtshandlungen		1'248'984.60		1'498'600.00		1'568'166.50
423	Schul- und Kursgelder		989'277.35		633'800.00		751'130.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'837'719.88		7'207'800.00		7'084'369.96
425	Erlös aus Verkäufen		774'397.16		327'150.00		323'455.66
426	Rückerstattungen		8'135'636.09		7'427'963.00		7'328'898.04
427	Bussen		35'904.00		2'000.00		36'742.72
429	Übrige Entgelte		159'843.06		126'200.00		152'245.73
43	Verschiedene Erträge		36'228.83				307.43
430	Verschiedene betriebliche Erträge		10'214.83				307.43
439	Übriger Ertrag		26'014.00				
44	Finanzertrag		12'997'407.03		4'141'910.00		4'140'076.67
440	Zinsertrag		132'248.02		18'500.00		48'659.47

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
441	Realisierte Gewinne FV		18'000.00				9'981.00
442	Beteiligungsertrag FV		5.00				4.00
443	Liegenschaftenertrag FV		1'903'255.25		1'985'300.00		2'048'378.45
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		8'573'960.00				
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		3'750.35				
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		692'327.00		520'150.00		727'574.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'350'979.75		1'279'060.00		1'216'968.25
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		89'214.65		72'900.00		88'511.50
449	Übriger Finanzertrag		233'667.01		266'000.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		43'594.25		57'400.00		10'880.58
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		43'594.25		57'400.00		10'880.58
46	Transferertrag		19'132'957.39		18'234'700.00		18'114'418.00
460	Ertragsanteile		5'796'673.84		6'128'000.00		6'298'194.41
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'248'865.10		3'290'700.00		3'425'849.95
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'339'100.00		1'600'600.00		1'600'592.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		7'735'844.25		7'211'400.00		6'774'261.34
469	Verschiedener Transferertrag		12'474.20		4'000.00		15'520.30
47	Durchlaufende Beiträge		287'100.00		290'000.00		161'600.00
470	Durchlaufende Beiträge		287'100.00		290'000.00		161'600.00
49	Interne Verrechnungen		7'756'537.29		7'487'365.00		7'772'930.86
490	Material- und Warenbezüge		2'788.76		1'000.00		3'740.20
491	Dienstleistungen		4'321'867.62		4'626'700.00		4'436'850.41

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'210'081.72		2'022'365.00		2'111'427.21
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		709'807.28		501'500.00		805'445.78
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'873.50				
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		40'639.55		40'900.00		40'639.55
498	Übertragungen		459'478.86		294'900.00		371'827.71
499	Übrige interne Verrechnungen		3'000.00				3'000.00
Gesamtergebnis		97'303'296.99	105'160'915.30	94'147'452.00	89'703'188.00	86'600'175.44	87'456'514.87
		7'857'618.31			4'444'264.00	856'339.43	
		105'160'915.30	105'160'915.30	94'147'452.00	94'147'452.00	87'456'514.87	87'456'514.87

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit (ER), Kreditvortrag (ER), Verpflichtungskredit (IR)

Bilanz 2023

	Seite
Bilanz	278
Erläuterungen zur Bilanz	289
Anlagespiegel	291
Geldflussrechnung	292

		Bilanz 31.12.23	%	Bilanz 31.12.22	%	Zu- / Abnahme	%
1	Aktiven	300'514'860.79	100.0	272'965'840.95	100.0	27'549'019.84	10.1
10	Finanzvermögen	164'755'661.64	54.8	164'187'149.47	60.1	568'512.17	0.3
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	16'503'870.48	5.5	22'649'542.01	8.3	-6'145'671.53	-27.1
1000	Kasse	91'975.55	0.0	105'964.40	0.0	-13'988.85	-13.2
1000.00	Kasse	91'975.55	0.0	105'964.40	0.0	-13'988.85	-13.2
1001	Post	13'510'189.23	4.5	18'572'218.79	6.8	-5'062'029.56	-27.3
1001.00	Post	13'510'189.23	4.5	18'572'218.79	6.8	-5'062'029.56	-27.3
1002	Bank	2'901'705.70	1.0	3'971'322.82	1.5	-1'069'617.12	-26.9
1002.00	Bank	2'901'705.70	1.0	3'971'322.82	1.5	-1'069'617.12	-26.9
1004	Debit- und Kreditkarten			36.00	0.0	-36.00	-100.0
1004.00	PostFinance AG			36.00	0.0	-36.00	-100.0
101	Forderungen	24'196'940.80	8.1	25'973'414.23	9.5	-1'776'473.43	-6.8
1010	Forderungen gegenüber Dritten	5'003'258.89	1.7	5'495'431.19	2.0	-492'172.30	-9.0
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	5'000'030.90	1.7	5'538'712.52	2.0	-538'681.62	-9.7
1010.09	Wertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-36'727.03	0.0	-43'282.73	0.0	6'555.70	-15.1
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	39'955.02	0.0	1.40	0.0	39'953.62	2'853'830.0
1011	Kontokorrente mit Dritten	5'250'069.47	1.7	4'251'142.74	1.6	998'926.73	23.5
1011.10	Kontokorrent Abwasserverband der Region Frauenfeld	1'890.63	0.0	2'752.59	0.0	-861.96	-31.3
1011.20	Kontokorrent SBB (Stadtbus) Nr. 98201797	357'785.35	0.1	343'896.40	0.1	13'888.95	4.0
1011.60	Kontokorrent Thurplus	2'817'011.91	0.9	2'112'014.64	0.8	704'997.27	33.4
1011.61	Kontokorrent Alterszentrum Park	2'073'381.58	0.7	1'792'479.11	0.7	280'902.47	15.7
1012	Steuerforderungen	13'710'271.43	4.6	16'202'132.05	5.9	-2'491'860.62	-15.4
1012.00	Steuerrückstände	13'084'661.03	4.4	15'535'516.55	5.7	-2'450'855.52	-15.8

		Bilanz 31.12.23	%	Bilanz 31.12.22	%	Zu- / Abnahme	%
1012.10	Forderungen Grundstücksgewinnsteuern	625'610.40	0.2	666'615.50	0.2	-41'005.10	-6.2
1019	Übrige Forderungen	233'341.01	0.1	24'708.25	0.0	208'632.76	844.4
1019.00	Mietzinsdepots	14'441.55	0.0	7'136.60	0.0	7'304.95	102.4
1019.10	Sozialversicherungszentrum Thurgau; Taggelder EO, FAK/MSE	-283.00	0.0	-11'210.10	0.0	10'927.10	-97.5
1019.11	AXA Winterthur Versicherungen; Taggelder BUV/NBUV	-300.00	0.0			-300.00	-100.0
1019.20	MWST-Guthaben	219'282.46	0.1	25'581.75	0.0	193'700.71	757.2
1019.31	Werkhof Stadt Frauenfeld (Kaffeeautomat; rückzahlbar bis 2025)			3'000.00	0.0	-3'000.00	-100.0
1019.40	Depotzahlungen	200.00	0.0	200.00	0.0		
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	183'043.84	0.1	164'534.70	0.1	18'509.14	11.2
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	100'030.44	0.0			100'030.44	100.0
1041.05	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (RIMO)	100'030.44	0.0			100'030.44	100.0
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	56'159.00	0.0	146'000.00	0.1	-89'841.00	-61.5
1043.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung	56'159.00	0.0	146'000.00	0.1	-89'841.00	-61.5
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	14'248.65	0.0			14'248.65	100.0
1044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	14'248.65	0.0			14'248.65	100.0
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	12'605.75	0.0	18'534.70	0.0	-5'928.95	-32.0
1045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag	12'605.75	0.0	18'534.70	0.0	-5'928.95	-32.0
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	88'154.52	0.0	74'118.83	0.0	14'035.69	18.9
1060	Handelswaren	88'154.52	0.0	74'118.83	0.0	14'035.69	18.9
1060.00	Warenvorräte Werkhof: Baumaterialien Strassenunterhalt, Reinigung	4'797.00	0.0	3'074.00	0.0	1'723.00	56.1
1060.01	Warenvorräte Werkhof: Baumaterialien Winterdienst	48'239.00	0.0	51'556.00	0.0	-3'317.00	-6.4
1060.02	Warenvorräte Werkhof: Öle für Fahrzeuge	8'009.60	0.0	9'060.00	0.0	-1'050.40	-11.6
1060.10	Warenvorräte Schwimmbad: Shop-Artikel	11'700.00	0.0			11'700.00	100.0
1060.20	Warenvorräte Kunsteisbahn: Shop-Artikel	1'003.65	0.0	1'503.21	0.0	-499.56	-33.2

		Bilanz 31.12.23	%	Bilanz 31.12.22	%	Zu- / Abnahme	%
1060.30	Warenvorräte Werkhof/Info: Plomben KVA	12'208.33	0.0	7'083.33	0.0	5'125.00	72.4
1060.40	Warenvorräte Casino: Getränke	2'196.94	0.0	1'842.29	0.0	354.65	19.3
107	Finanzanlagen	200.00	0.0	200.00	0.0		
1070	Aktien und Anteilsscheine	200.00	0.0	200.00	0.0		
1070.20	Raiffeisenbank, Frauenfeld; Genossenschaftsanteil, Nennwert 200	200.00	0.0	200.00	0.0		
108	Sachanlagen FV	123'783'452.00	41.2	115'325'339.70	42.2	8'458'112.30	7.3
1080	Grundstücke FV	80'211'244.00	26.7	72'141'954.00	26.4	8'069'290.00	11.2
1080.00	Liegenschaften; nicht überbaute Grundstücke	34'284'107.00	11.4	32'074'817.00	11.8	2'209'290.00	6.9
1080.05	Liegenschaften; nicht überbaute Grundstücke: Landkreditkonto	29'607'137.00	9.9	25'157'137.00	9.2	4'450'000.00	17.7
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	16'320'000.00	5.4	14'910'000.00	5.5	1'410'000.00	9.5
1084	Gebäude FV	43'572'208.00	14.5	43'183'385.70	15.8	388'822.30	0.9
1084.00	Liegenschaften; überbaute Grundstücke	26'617'910.10	8.9	26'229'087.80	9.6	388'822.30	1.5
1084.05	Liegenschaften; überbaute Grundstücke: Landkreditkonto	16'515'575.00	5.5	16'515'575.00	6.1		
1084.10	Grundeigentumsanteile FV	438'722.90	0.1	438'722.90	0.2		
14	Verwaltungsvermögen	135'759'199.15	45.2	108'778'691.48	39.9	26'980'507.67	24.8
140	Sachanlagen VV	128'574'214.77	42.8	102'298'990.11	37.5	26'275'224.66	25.7
1400	Grundstücke VV	717'601.70	0.2	737'401.70	0.3	-19'800.00	-2.7
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	717'601.70	0.2	737'401.70	0.3	-19'800.00	-2.7
1401	Strassen / Verkehrswege	51'599'892.91	17.2	48'500'028.42	17.8	3'099'864.49	6.4
1401.00	Strassen / Verkehrswege	51'599'892.91	17.2	48'500'028.42	17.8	3'099'864.49	6.4
1402	Wasserbau	1'372'873.20	0.5	1'406'473.20	0.5	-33'600.00	-2.4
1402.00	Wasserbau	1'163'544.45	0.4	1'192'444.45	0.4	-28'900.00	-2.4
1402.10	Wasserbau Eigenwirtschaftsbetriebe	209'328.75	0.1	214'028.75	0.1	-4'700.00	-2.2

		Bilanz 31.12.23	%	Bilanz 31.12.22	%	Zu- / Abnahme	%
1403	Übrige Tiefbauten	9'176'154.30	3.1	6'706'587.89	2.5	2'469'566.41	36.8
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'864'497.73	0.6	1'569'421.23	0.6	295'076.50	18.8
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	7'311'656.57	2.4	5'137'166.66	1.9	2'174'489.91	42.3
1404	Hochbauten	43'544'684.60	14.5	13'829'655.55	5.1	29'715'029.05	214.9
1404.00	Hochbauten	43'544'684.60	14.5	13'829'655.55	5.1	29'715'029.05	214.9
1405	Waldungen	5.00	0.0	5.00	0.0		
1405.00	Waldungen	5.00	0.0	5.00	0.0		
1406	Mobilien VV	1'397'707.61	0.5	1'027'747.31	0.4	369'960.30	36.0
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	709'412.01	0.2	232'636.01	0.1	476'776.00	204.9
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	688'295.60	0.2	795'111.30	0.3	-106'815.70	-13.4
1407	Anlagen im Bau VV	13'165'482.68	4.4	28'676'338.54	10.5	-15'510'855.86	-54.1
1407.01	Anlagen im Bau, Strassen / Verkehrswege	8'951'820.15	3.0	9'927'282.28	3.6	-975'462.13	-9.8
1407.02	Anlagen im Bau, Wasserbau	-245'687.53	-0.1	-245'687.53	-0.1		
1407.03	Anlagen im Bau, übrige Tiefbauten allgemeiner Haushalt	819'988.34	0.3	103'331.24	0.0	716'657.10	693.6
1407.04	Anlagen im Bau, Hochbauten allgemeiner Haushalt	6'800'026.80	2.3	14'134'069.51	5.2	-7'334'042.71	-51.9
1407.06	Anlagen im Bau, Mobilien allgemeiner Haushalt	-308'643.10	-0.1			-308'643.10	-100.0
1407.09	Anlagen im Bau, übrige Sachanlagen	-6'294'231.97	-2.1			-6'294'231.97	-100.0
1407.13	Anlagen im Bau, Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	2'848'094.13	0.9	4'491'019.63	1.6	-1'642'925.50	-36.6
1407.16	Anlagen im Bau, Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	531'369.62	0.2	266'323.41	0.1	265'046.21	99.5
1407.19	Anlagen im Bau, übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	62'746.24	0.0			62'746.24	100.0
1409	Übrige Sachanlagen	7'599'812.77	2.5	1'414'752.50	0.5	6'185'060.27	437.2
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	7'220'022.88	2.4	979'427.46	0.4	6'240'595.42	637.2
1409.10	Übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	379'789.89	0.1	435'325.04	0.2	-55'535.15	-12.8
142	Immaterielle Anlagen	1'160'891.18	0.4	1'294'200.03	0.5	-133'308.85	-10.3
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	481'004.60	0.2	676'842.35	0.2	-195'837.75	-28.9
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung	481'004.60	0.2	676'842.35	0.2	-195'837.75	-28.9

		Bilanz 31.12.23	%	Bilanz 31.12.22	%	Zu- / Abnahme	%
1429	Übrige Immaterielle Anlagen	679'886.58	0.2	617'357.68	0.2	62'528.90	10.1
1429.00	Übrige Immaterielle Anlagen	679'886.58	0.2	617'357.68	0.2	62'528.90	10.1
144	Darlehen	354'300.31	0.1	156'000.00	0.1	198'300.31	127.1
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmen	210'300.31	0.1			210'300.31	100.0
1444.00	Darlehen an öffentliche Unternehmen	210'300.31	0.1			210'300.31	100.0
1445	Darlehen an private Unternehmungen	144'000.00	0.0	156'000.00	0.1	-12'000.00	-7.7
1445.00	Genossenschaft Eisenwerk; zinsloses Darlehen bis 31.12.2035	144'000.00	0.0	156'000.00	0.1	-12'000.00	-7.7
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'990'005.00	0.7	1'950'005.00	0.7	40'000.00	2.1
1455	Beteiligungen, Grundkapital an privaten Unternehmungen	40'005.00	0.0	5.00	0.0	40'000.00	800'000.0
1455.00	Beteiligungen, Grundkapital an privaten Unternehmungen	40'005.00	0.0	5.00	0.0	40'000.00	800'000.0
1459	Beteiligungen an gemeindeeigenen Betrieben	1'950'000.00	0.6	1'950'000.00	0.7		
1459.01	Dotationskapital Fernwärmering	1'950'000.00	0.6	1'950'000.00	0.7		
146	Investitionsbeiträge	3'679'787.89	1.2	3'079'496.34	1.1	600'291.55	19.5
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1'998'307.95	0.7	465'097.25	0.2	1'533'210.70	329.7
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1'998'307.95	0.7	465'097.25	0.2	1'533'210.70	329.7
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'512'737.59	0.5	1'019'773.59	0.4	492'964.00	48.3
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Spez.Finanz.	1'512'737.59	0.5	1'019'773.59	0.4	492'964.00	48.3
1469	Investitionsbeiträge im Bau	168'742.35	0.1	1'594'625.50	0.6	-1'425'883.15	-89.4
1469.00	Investitionsbeiträge im Bau	168'742.35	0.1	1'594'625.50	0.6	-1'425'883.15	-89.4
2	Passiven	-300'514'860.79	100.0	-272'965'840.95	100.0	-27'549'019.84	10.1

		Bilanz 31.12.23	%	Bilanz 31.12.22	%	Zu- / Abnahme	%
20	Fremdkapital	-144'478'849.07	48.1	-126'157'612.52	46.2	-18'321'236.55	14.5
200	Laufende Verbindlichkeiten	-34'842'382.11	11.6	-38'300'164.52	14.0	3'457'782.41	-9.0
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-14'538'252.05	4.8	-11'962'025.14	4.4	-2'576'226.91	21.5
2000.00	Kreditoren	-14'538'252.05	4.8	-11'951'865.14	4.4	-2'586'386.91	21.6
2000.09	Kreditoren Abklärungskonto			-10'160.00	0.0	10'160.00	-100.0
2001	Kontokorrente mit Dritten	-5'000'000.00	1.7	-5'000'000.00	1.8		
2001.60	Kontokorrent Thurplus	-5'000'000.00	1.7	-5'000'000.00	1.8		
2002	Steuern	-2'403.77	0.0	-8'434.72	0.0	6'030.95	-71.5
2002.20	Steuerschulden MWST	-2'403.77	0.0	-8'434.72	0.0	6'030.95	-71.5
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-839'784.30	0.3	-795'668.55	0.3	-44'115.75	5.5
2003.02	Vorauszahlungskonto FIS	-12'999.00	0.0	-156'158.35	0.1	143'159.35	-91.7
2003.04	Zahlungseingänge VI (Verlustscheinbewirtschaftung)	-492.40	0.0	-150.00	0.0	-342.40	228.3
2003.05	Vorauszahlungen Liegenschaftenverkäufe	-570'307.20	0.2	-570'307.20	0.2		
2003.08	Vorauszahlungen Liegenschaftenverwaltung	-255'985.70	0.1	-69'053.00	0.0	-186'932.70	270.7
2005	Interne Kontokorrente	-12'326'779.63	4.1	-18'278'163.35	6.7	5'951'383.72	-32.6
2005.10	Abrechnungskonten ordentliche Staats- und Gemeindesteuern	-12'010'791.38	4.0	-17'930'389.45	6.6	5'919'598.07	-33.0
2005.29	Grundstückgewinnsteuern, Anteile Schul- und Kirchgemeinden	-315'988.25	0.1	-347'773.90	0.1	31'785.65	-9.1
2006	Depotgelder und Kautionen	-1'635'066.36	0.5	-1'755'776.76	0.6	120'710.40	-6.9
2006.02	Schlüsseldepot Zivilschutzanlage Oberwiesen	-500.00	0.0	-500.00	0.0		
2006.20	Depotgelder Familiengräber für Grabunterhalt/Miete	-561'205.32	0.2	-550'819.98	0.2	-10'385.34	1.9
2006.21	Depotgelder Einzelgräber für Grabunterhalt	-1'044'496.14	0.3	-1'174'456.78	0.4	129'960.64	-11.1
2006.41	Bargarantie Tankanlage Werkhof	-30'000.00	0.0	-30'000.00	0.0		
2006.50	Kautionen Veranstaltungen	1'135.10	0.0			1'135.10	100.0
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-500'096.00	0.2	-500'096.00	0.2		

		Bilanz 31.12.23	%	Bilanz 31.12.22	%	Zu- / Abnahme	%
2009.00	Übrige laufende Verpflichtungen	-500'096.00	0.2	-500'096.00	0.2		
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-15'000'000.00	5.0	-10'000'000.00	3.7	-5'000'000.00	50.0
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	-10'000'000.00	3.3			-10'000'000.00	-100.0
2010.20	1.788 % Bank Vontobel AG (Privatplatzung)	-10'000'000.00	3.3			-10'000'000.00	-100.0
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-5'000'000.00	1.7	-10'000'000.00	3.7	5'000'000.00	-50.0
2014.03	0.16 % BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich; 02.11.2017 - 02.11.2023			-10'000'000.00	3.7	10'000'000.00	-100.0
2014.04	1.52 % Pensionskasse Post, Valor CH0238357146; 04.03.2014 - 04.03.2024	-5'000'000.00	1.7			-5'000'000.00	-100.0
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-1'927'277.50	0.6	-2'005'966.69	0.7	78'689.19	-3.9
2040	Personalaufwand	-14'408.50	0.0	-600.00	0.0	-13'808.50	2'301.4
2040.01	RA Personalaufwand (manuell)	-14'408.50	0.0	-600.00	0.0	-13'808.50	2'301.4
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-101'425.30	0.0	-418'983.91	0.2	317'558.61	-75.8
2041.00	RA übrige	-101'425.30	0.0	-418'983.91	0.2	317'558.61	-75.8
2042	Steuern	-1'017'413.85	0.3	-1'095'231.73	0.4	77'817.88	-7.1
2042.00	Steuern	-1'017'413.85	0.3	-1'095'231.73	0.4	77'817.88	-7.1
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-5'000.00	0.0	-30'000.00	0.0	25'000.00	-83.3
2043.00	Transfers der Erfolgsrechnung	-5'000.00	0.0	-30'000.00	0.0	25'000.00	-83.3
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-457'904.25	0.2	-433'545.05	0.2	-24'359.20	5.6
2044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-457'904.25	0.2	-433'545.05	0.2	-24'359.20	5.6
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	-178'609.60	0.1			-178'609.60	-100.0
2045.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-32'684.60	0.0			-32'684.60	-100.0
2045.05	Übriger betrieblicher Ertrag (RIMO)	-145'925.00	0.0			-145'925.00	-100.0
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-152'516.00	0.1	-27'606.00	0.0	-124'910.00	452.5
2046.00	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-152'516.00	0.1	-27'606.00	0.0	-124'910.00	452.5

		Bilanz 31.12.23	%	Bilanz 31.12.22	%	Zu- / Abnahme	%
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'656'729.41	0.6	-1'150'549.91	0.4	-506'179.50	44.0
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-634'000.00	0.2	-567'000.00	0.2	-67'000.00	11.8
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-634'000.00	0.2	-567'000.00	0.2	-67'000.00	11.8
2055	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	-1'022'729.41	0.3	-583'549.91	0.2	-439'179.50	75.3
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	-1'022'729.41	0.3	-583'549.91	0.2	-439'179.50	75.3
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-85'000'000.00	28.3	-70'000'000.00	25.6	-15'000'000.00	21.4
2064	Darlehen, Schuldscheine	-85'000'000.00	28.3	-70'000'000.00	25.6	-15'000'000.00	21.4
2064.02	1.52 % Pensionskasse Post, Valor CH0238357146; 04.03.2014 - 04.03.2024			-5'000'000.00	1.8	5'000'000.00	-100.0
2064.05	0.27 % PostFinance AG, Valor PF.003705; 23.01.2015 - 23.01.2025	-5'000'000.00	1.7	-5'000'000.00	1.8		
2064.07	0.28 % PostFinance AG, Valor PF.005841; 20.02.2019 - 19.02.2027	-10'000'000.00	3.3	-10'000'000.00	3.7		
2064.08	0.47 % PostFinance AG, Valor PF.006866; 25.01.2022 - 26.01.2032	-10'000'000.00	3.3	-10'000'000.00	3.7		
2064.09	1.54 % PostFinance AG, Valor PF.006963; 25.05.2022 - 25.05.2032	-10'000'000.00	3.3	-10'000'000.00	3.7		
2064.10	1.55 % Thurgauer Kantonalbank, 01.09.2022 - 01.09.2030	-10'000'000.00	3.3	-10'000'000.00	3.7		
2064.11	1.81 % Bank J. Safra Sarasin (Notes), 24.11.2022 - 24.11.2031	-10'000'000.00	3.3	-10'000'000.00	3.7		
2064.12	1.95 % Suva, 15.12.2022 - 15.12.2032	-10'000'000.00	3.3	-10'000'000.00	3.7		
2064.13	1.61 % PostFinance AG, Valor PF.007172; 27.01.2023 - 27.01.2026	-10'000'000.00	3.3			-10'000'000.00	-100.0
2064.14	1.64 % PostFinance AG, Valor PF.007472; 16.11.2023 - 16.11.2027	-10'000'000.00	3.3			-10'000'000.00	-100.0
208	Langfristige Rückstellungen	-5'625'418.17	1.9	-4'272'560.57	1.6	-1'352'857.60	31.7
2081	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	-1'363'219.35	0.5			-1'363'219.35	-100.0

		Bilanz 31.12.23	%	Bilanz 31.12.22	%	Zu- / Abnahme	%
2081.01	Überbrückungsrente Stadtrat	-1'363'219.35	0.5			-1'363'219.35	-100.0
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-640'247.67	0.2	-957'755.37	0.4	317'507.70	-33.2
2085.00	Nicht erfolgter baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	-640'247.67	0.2	-957'755.37	0.4	317'507.70	-33.2
2087	Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	-1'254'000.00	0.4	-37'000.00	0.0	-1'217'000.00	3'289.2
2087.01	Baurecht Reutenen: Heimfallentschädigungen	-1'254'000.00	0.4	-37'000.00	0.0	-1'217'000.00	3'289.2
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-2'367'951.15	0.8	-3'277'805.20	1.2	909'854.05	-27.8
2089.00	Gesetz zum Natur- und Heimatschutz	-772'345.40	0.3	-694'649.00	0.3	-77'696.40	11.2
2089.01	Förderbeiträge aus dem Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Private	-564'576.00	0.2	-905'822.00	0.3	341'246.00	-37.7
2089.02	Förderbeiträge aus dem Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Stadt	-934'563.90	0.3	-1'321'511.00	0.5	386'947.10	-29.3
2089.03	Förderbeiträge aus dem Fonds "Covid-19"	-96'465.85	0.0	-355'823.20	0.1	259'357.35	-72.9
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-427'041.88	0.1	-428'370.83	0.2	1'328.95	-0.3
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-427'041.88	0.1	-428'370.83	0.2	1'328.95	-0.3
2092.00	Vroni-Kappeler-Fonds	-272'068.50	0.1	-271'796.70	0.1	-271.80	0.1
2092.01	Carl-Ritzi-Fonds	-127'131.34	0.0	-129'730.44	0.0	2'599.10	-2.0
2092.02	Spendenkonto Fürsorge	-27'842.04	0.0	-26'843.69	0.0	-998.35	3.7
29	Eigenkapital	-156'036'011.72	51.9	-146'808'228.43	53.8	-9'227'783.29	6.3
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-30'617'736.78	10.2	-29'522'468.20	10.8	-1'095'268.58	3.7
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-30'617'736.78	10.2	-29'522'468.20	10.8	-1'095'268.58	3.7
2900.00	Spezialfinanzierung Parkierungen	-6'455'124.01	2.1	-6'264'338.42	2.3	-190'785.59	3.0
2900.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-19'029'959.92	6.3	-18'015'506.29	6.6	-1'014'453.63	5.6
2900.02	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-2'003'586.78	0.7	-1'941'987.77	0.7	-61'599.01	3.2

		Bilanz 31.12.23	%	Bilanz 31.12.22	%	Zu- / Abnahme	%
2900.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr Ersatzabgaben	-2'663'282.57	0.9	-2'791'257.97	1.0	127'975.40	-4.6
2900.04	Spezialfinanzierung Industriegleisanlagen	-465'783.50	0.2	-509'377.75	0.2	43'594.25	-8.6
291	Fonds	-6'539'753.89	2.2	-6'264'857.49	2.3	-274'896.40	4.4
2910	Fonds im Eigenkapital	-6'539'753.89	2.2	-6'264'857.49	2.3	-274'896.40	4.4
2910.00	Ersatzabgaben Parkplätze	-1'167'563.00	0.4	-1'166'396.60	0.4	-1'166.40	0.1
2910.02	Bundesbeiträge ASTRA	-79'510.76	0.0	-83'151.96	0.0	3'641.20	-4.4
2910.03	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Anteil für Projekte Dritter	-1'030'315.37	0.3	-751'299.02	0.3	-279'016.35	37.1
2910.04	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Anteil für städtische Gebäude	-3'157'623.25	1.1	-2'654'718.55	1.0	-502'904.70	18.9
2910.06	Sonnenblumenfeld	-20'919.91	0.0	-20'252.30	0.0	-667.61	3.3
2910.07	Fonds für Kunstanschaffungen (ehem. Fond für kulturelle Zwecke)	-98'954.35	0.0	-92'238.80	0.0	-6'715.55	7.3
2910.09	Umsorgt zuhause	-168'925.21	0.1	-210'735.46	0.1	41'810.25	-19.8
2910.10	Hochwasserschäden	-132'705.25	0.0	-132'572.70	0.0	-132.55	0.1
2910.11	Kulturfonds der Stadt Frauenfeld	-635'011.56	0.2	-644'372.21	0.2	9'360.65	-1.5
2910.12	Beiträge an Grossveranstaltungen	-32'961.85	0.0	-32'928.90	0.0	-32.95	0.1
2910.14	Grabpflegefonds	-15'263.38	0.0	-6'331.74	0.0	-8'931.64	141.1
2910.15	Fonds "COVID-19"			-469'859.25	0.2	469'859.25	-100.0
293	Vorfinanzierungen	-2'000'000.00	0.7	-2'000'000.00	0.7		
2930	Vorfinanzierungen	-2'000'000.00	0.7	-2'000'000.00	0.7		
2930.00	Vorfinanzierung Abschreibung Neubau Hallenbad	-2'000'000.00	0.7	-2'000'000.00	0.7		
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-36'587'435.80	12.2	-36'587'435.80	13.4		
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-36'587'435.80	12.2	-36'587'435.80	13.4		
2960.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-36'587'435.80	12.2	-36'587'435.80	13.4		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-80'291'085.25	26.7	-72'433'466.94	26.5	-7'857'618.31	10.8
2990	Jahresergebnis	-7'857'618.31	2.6	-856'339.43	0.3	-7'001'278.88	817.6

		Bilanz 31.12.23	%	Bilanz 31.12.22	%	Zu- / Abnahme	%
2990.00	Jahresergebnis	-7'857'618.31	2.6	-856'339.43	0.3	-7'001'278.88	817.6
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-72'433'466.94	24.1	-71'577'127.51	26.2	-856'339.43	1.2
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-72'433'466.94	24.1	-71'577'127.51	26.2	-856'339.43	1.2
Gewinn / Verlust							

Bilanz		2023	2022
Konto	Erläuterung	Veränderung in Franken	Veränderung in Franken
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Aufgrund vieler Rechnungen per Jahresende hat die Liquidität abgenommen.	-6'145'671.53	6'712'229.36
101	Forderungen Die Steuerforderungen sind zurückgegangen. Der Ausstand beträgt nur noch 13.71 Mio. zu 16.20 Mio. Franken zu Jahresbeginn.	-1'776'473.43	13'235'931.61
108	Sachanlagen Finanzvermögen Da im Rechnungsjahr 2023 keine Liegenschaftengeschäfte stattgefunden haben, entspricht die Erhöhung der Sachanlagen den Wertberichtigungen aufgrund der periodischen Liegenschaftenschätzungen.	8'458'112.30	16'120'980.30
140	Sachanlagen VV Neben den üblichen Investitionen in die Strassen, Verkehrswege und Kanalisationen hat der Neubau der Schlossbadi grössere Ausgaben ausgelöst.	26'275'224.66	17'205'853.02
1407	Anlagen im Bau VV Bei der Umgliederung der Schlossbadi von "Anlagen im Bau" auf "Hochbauten", "Mobilien" usw. sind technische Probleme entstanden. Einzelne Konten weisen negative Salden aus. Die Werte auf den Oberkonten stimmen mit den Anlagespiegeln überein. Die Behebung dieses Problem es ist noch in Arbeit.	-15'510'855.86	10'417'700.16

Bilanz		2023	2022
Konto	Erläuterung	Veränderung in Franken	Veränderung in Franken
		Für die folgenden Zahlenreihen gilt: + = Abnahme der Verbindlichkeiten - = Zunahme der Verbindlichkeiten	
200	Laufende Verbindlichkeiten Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritter hat um 2.58 Mio. Franken zugenommen. Die Verpflichtungen gegenüber den Körperschaften aus Steuerforderungen ging um 5.95 Mio. Franken zurück. Dies hat auch mit dem Steuerbezug der Quellensteuern und der juristischen Personen zu tun, die neu durch den Kanton erfolgen.	3'457'782.41	-6'615'323.75
201/206	Kurzfristige/langfristige Finanzverbindlichkeiten Die grosse Investitionstätigkeit führte erneut zu wesentlichen Geldaufnahmen.	-20'000'000.00	-45'000'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen Einige Aufträge konnten erst per Jahresende erfolgen, was zu einer Zunahme der Rückstellungen führte.	-506'179.50	939'496.76
208	Langfristige Rückstellungen Verschiedene Verbindlichkeiten konnten bereinigt und aufgeschlossen werden. Die Erhöhung ist auf zwei wesentliche Themen zurückzuführen. Es sind dies eine Überbrückungsrente Stadtrat und die Erhöhung der Rückstellung für die Heimfallentschädigung aus dem Baurecht Reutenen.	-1'352'857.60	741'161.53
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen Die meisten Spezialfinanzierungen und Fonds konnten zulegen. Abgeschlossen und erfolgswirksam ausgebucht wurde der Fonds "COVID-19", welcher per Reglement auf den 30. November 2023 befristet war.	-1'095'268.58	-1'391'249.91
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Der Ertragsüberschuss erhöht den Bilanzüberschuss.	-7'857'618.31	-856'339.43

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Stadt Frauenfeld

Rechnung 2023

Periode: 01.01.23..31.12.23

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.23	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	Stand per 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	788'701.70	0.00	0.00	788'701.70	-51'300.00	-19'800.00	0.00	0.00	0.00	-71'100.00	717'601.70
1401 Strassen / Verkehrswege	56'922'443.92	268'658.92	4'485'210.27	61'676'313.11	-8'301'088.80	-1'654'004.70	0.00	0.00	0.00	-9'955'093.50	51'721'219.61
1402 Wasserbau	1'629'976.75	0.00	0.00	1'629'976.75	-223'503.55	-33'600.00	0.00	0.00	0.00	-257'103.55	1'372'873.20
1403 Übrige Tiefbauten	10'627'124.00	-5'460.54	2'783'288.55	13'404'952.01	-3'927'736.11	-308'261.60	0.00	0.00	0.00	-4'235'997.71	9'168'954.30
1404 Hochbauten	25'192'670.65	0.00	31'440'329.05	56'632'999.70	-11'363'015.10	-1'725'300.00	0.00	0.00	0.00	-13'088'315.10	43'544'684.60
1405 Waldungen	5.00	0.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00
1406 Mobilien	2'544'690.24	10'769.05	528'802.45	3'084'261.74	-1'516'942.93	-206'811.20	-16'580.40	0.00	53'780.40	-1'686'554.13	1'397'707.61
1407 Anlagen im Bau VV	28'562'211.84	30'711'750.28	-46'222'606.14	13'051'355.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'051'355.98
1409 Übrige Sachanlagen	2'371'399.90	4'964.85	6'787'895.42	9'164'260.17	-956'647.40	-607'800.00	0.00	0.00	0.00	-1'564'447.40	7'599'812.77
Total Sachanlagen VV	128'639'224.00	30'990'682.56	-197'080.40	159'432'826.16	-26'340'233.89	-4'555'577.50	-16'580.40	0.00	53'780.40	-30'858'611.39	128'574'214.77
Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	676'842.35	87'848.55	-283'686.30	481'004.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	481'004.60
1429 Übrige immaterielle Anlagen	1'688'371.48	90'987.00	283'686.30	2'063'044.78	-1'071'013.80	-312'144.40	0.00	0.00	0.00	-1'383'158.20	679'886.58
Total Immaterielle Anlagen	2'365'213.83	178'835.55	0.00	2'544'049.38	-1'071'013.80	-312'144.40	0.00	0.00	0.00	-1'383'158.20	1'160'891.18
Darlehen											
1444 Darlehen an öffentliche Unternehmungen	0.00	210'300.31	0.00	210'300.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210'300.31
1445 Darlehen an private Unternehmungen	689'400.00	54'600.00	0.00	744'000.00	-533'400.00	0.00	0.00	-66'600.00	0.00	-600'000.00	144'000.00
Total Darlehen	689'400.00	264'900.31	0.00	954'300.31	-533'400.00	0.00	0.00	-66'600.00	0.00	-600'000.00	354'300.31
Beteiligungen, Grundkapitalien											
**** *****	0.00	40'000.00	-40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmen	5.00	0.00	40'000.00	40'005.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'005.00
1459 Beteiligungen an eigenen Unternehmungen	1'950'000.00	0.00	0.00	1'950'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'950'000.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	1'950'005.00	40'000.00	0.00	1'990'005.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'990'005.00
Investitionsbeiträge											
1461 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	501'197.25	0.00	1'585'610.70	2'086'807.95	-36'100.00	-52'400.00	0.00	0.00	0.00	-88'500.00	1'998'307.95
1462 Gemeinden und Gemeindefachverbände	1'050'441.09	0.00	524'564.00	1'575'005.09	-30'667.50	-31'600.00	0.00	0.00	0.00	-62'267.50	1'512'737.59
1469 Investitionen im Bau	1'594'625.50	684'291.55	-2'110'174.70	168'742.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	168'742.35
Total Investitionsbeiträge	3'146'263.84	684'291.55	0.00	3'830'555.39	-66'767.50	-84'000.00	0.00	0.00	0.00	-150'767.50	3'679'787.89
Gesamttotal	136'790'106.67	32'158'709.97	-197'080.40	168'751'736.24	-28'011'415.19	-4'951'721.90	-16'580.40	-66'600.00	53'780.40	-32'992'537.09	135'759'199.15

Geldflussrechnung zum Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

	2023	2022
Betriebliche Tätigkeit		
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	7'857'618.31	856'339.43
Abschreibungen	4'884'302.30	3'196'960.31
Zuzüglich Wertminderungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	115'847.70	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	84'000.00	33'281.40
Zusätzliche Abschreibungen	-	-
Abzüglich Wertberichtigungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	-8'573'960.00	-
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	1'776'473.43	-13'235'931.61
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-18'509.14	1'019.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten und angefangenen Arbeiten	-14'035.69	-13'452.92
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	-3'457'782.41	6'612'411.45
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-78'689.19	856'854.74
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	506'179.50	-939'496.76
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	1'352'857.60	-741'161.53
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen des EK	1'095'268.58	1'391'249.91
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	274'896.40	83'914.77
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	5'804'467.39	-1'898'011.81
Investitionstätigkeit		
Ausgaben	-32'811'522.32	-23'616'103.46
Einnahmen	873'481.40	3'327'349.39
Geldfluss aus Investitionstätigkeit im Verwaltungsvermögen	-31'938'040.92	-20'288'754.07
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Finanz- und Sachanlagen im FV	-8'458'112.30	-16'120'780.30
Korrektur Anlagebuchhaltung	-10'769.05	-
Abzüglich Wertzuschreibungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	-115'847.70	-
Zuzüglich Wertberichtigungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	8'573'960.00	-
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Neubewertungsreserven des Finanzvermögens	-	-
Geldfluss aus Anlagentätigkeit des Finanzvermögens	-10'769.05	-16'120'780.30
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-31'948'809.97	-36'409'534.37
Übertrag	-26'144'342.58	-38'307'546.18

Geldflussrechnung zum Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

	2023	2022
Übertrag	-26'144'342.58	-38'307'546.18
Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	5'000'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	15'000'000.00	40'000'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds des FK	-1'328.95	19'775.54
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	19'998'671.05	45'019'775.54
Veränderung des Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-6'145'671.53	6'712'229.36
Zunahme (+) / Abnahme (-)		
Nachweis Veränderung Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen (Bereich 100)		
Bestand am 1.1. des Rechnungsjahres	22'649'542.01	15'937'312.65
Bestand am 31.12. des Rechnungsjahres	16'503'870.48	22'649'542.01
Veränderung Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-6'145'671.53	6'712'229.36

Die Geldflussrechnung ist eine Ursachenrechnung: Sie zeigt, wie eine bestimmte Liquiditätssituation entsteht. Der Geldfluss ist definiert als Zu- und Abgang aus dem Fonds "Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen" (Bereich 100 der Bilanz).

Die Veränderung des Fonds wird in drei Bereiche gegliedert: Betriebliche Tätigkeiten, Investitionstätigkeiten und Finanzierungstätigkeiten.

Anhang zur Jahresrechnung 2023

	Seite
Kennzahlen	296
Eigenkapitalnachweis	308
Nachweis Neubewertungsreserven	310
Folgebewertungen	313
Rückstellungs- und Gewährleistungsspiegel	315
Beteiligungsspiegel	325
Landkreditkonto	328
Liegenschaftengeschäfte	329
Darlehen Dritter	330
Rechnungslegungsgrundsätze	333
Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung	334
Abschreibungsmethoden und -sätze	338
Internes Kontrollsystem	340
Kostenentwicklung Sozialdienste	341
Bilanz und Nettovermögen im Mehrjahresvergleich (HRM2)	343
Stellenplan	345
Genehmigung	346

Finanzkennzahlen

Gestützt auf § 23 RRV Rechnungswesen der Gemeinden sind folgende Finanzkennzahlen auszuweisen:

- Nettoverschuldungsanteil
- Selbstfinanzierungsgrad
- Zinsbelastungsanteil
- Nettoschuld in Franken je Einwohnerin oder Einwohner
- Selbstfinanzierungsanteil
- Kapitaldienstanteil
- Bruttoverschuldungsanteil
- Investitionsanteil
- Bilanzüberschussquotient
- Eigenkapitaldeckungsgrad
- Steuerkraft pro Einwohnerin oder Einwohner

Nettoverschuldungsanteil

Definition Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviele Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Ein Wert kleiner als Null bedeutet, dass ein Nettovermögen vorliegt.

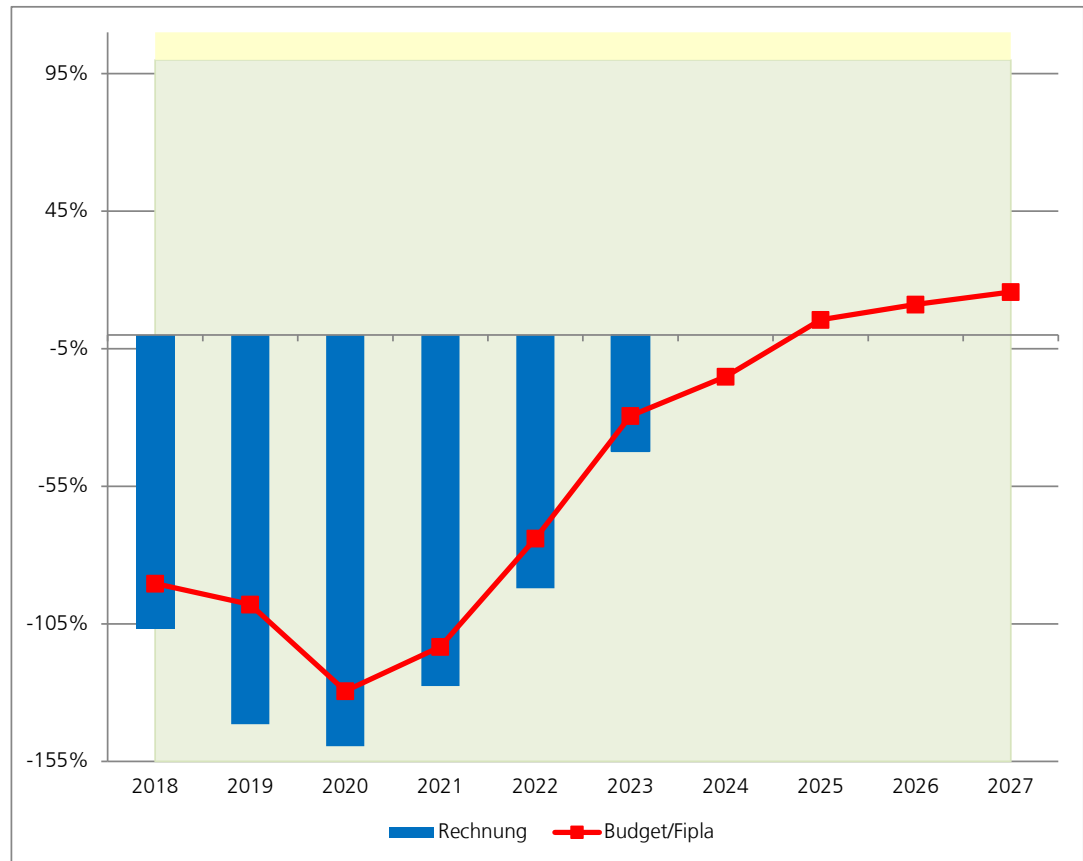
Berechnung
$$\frac{\text{Nettoschulden}}{\text{Fiskalertrag}}$$

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rechnung	-106.6%	-141.4%	-149.4%	-127.6%	-92.0%	-42.3%				
Budget/Fipla	-90.3%	-97.9%	-129.4%	-113.3%	-73.9%	-29.4%	-15.1%	5.5%	11.1%	15.6%

Richtwert	< 100%	gut
	100% - 150%	genügend
	> 150%	schlecht

Trotz hohen Nettoinvestitionen führt das sehr gute Rechnungsergebnis zu einem besseren Nettoverschuldungsanteil als erwartet.

Das bessere Ergebnis ist zu einem grossen Teil auf Bewertungskorrekturen zurückzuführen und damit noch nicht erwirtschaftet. Ob diese Erträge in diesem Umfang eintreffen, wird erst bei einem Verkauf festgestellt werden können.



Selbstfinanzierungsgrad

Definition Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

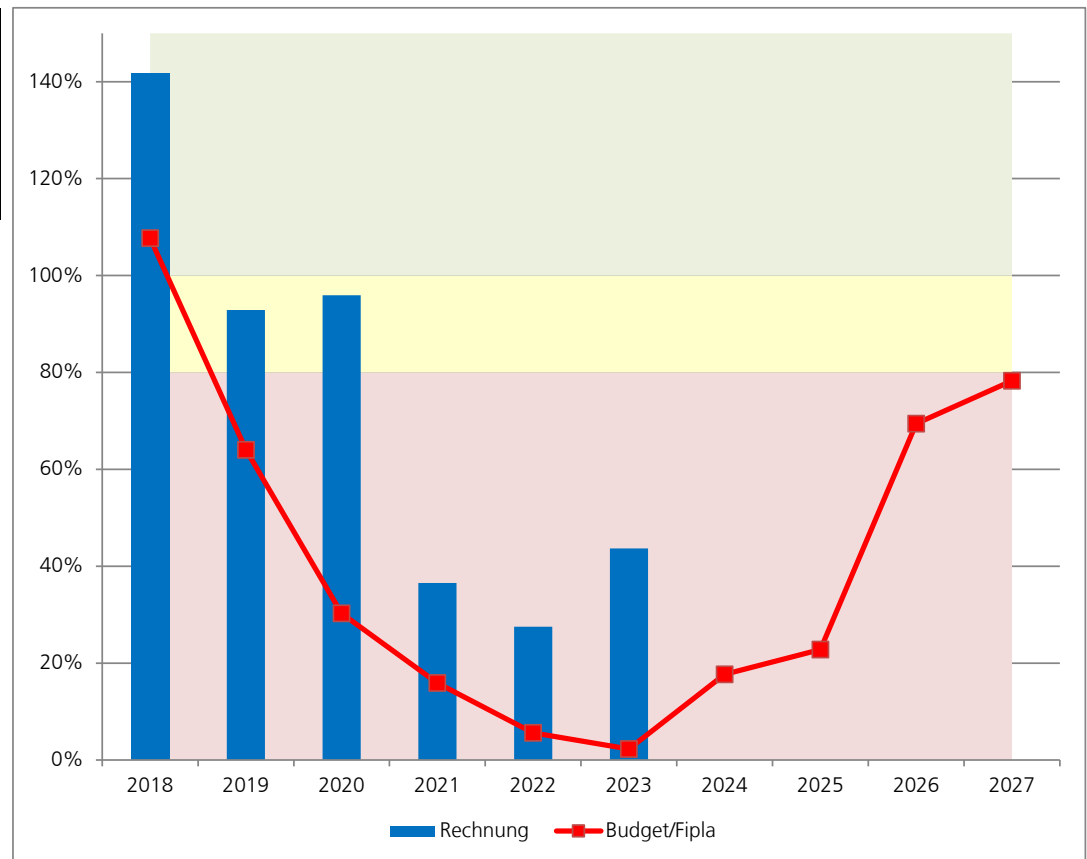
Berechnung
$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$$

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rechnung	141.8%	92.9%	95.9%	36.5%	27.5%	43.7%				
Budget/Fipla	107.7%	64.0%	30.3%	15.9%	5.6%	2.3%	17.7%	22.8%	69.5%	78.3%

Richtwert Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 Prozent sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen:

Hochkonjunktur:	über 100%
Normalfall:	80 - 100%
Abschwung:	50 - 80%

In der Selbstfinanzierung werden die nicht realisierten Buchgewinne infolge Neubewertung der Liegenschaften mitgerechnet. Diese stellen bis zum Verkauf dieser Liegenschaften jedoch keine liquiden Mittel dar. Trotz dieser sehr guten Selbstfinanzierung waren zusätzliche Darlehen erforderlich, um die Investitionen bezahlen zu können.



Zinsbelastungsanteil

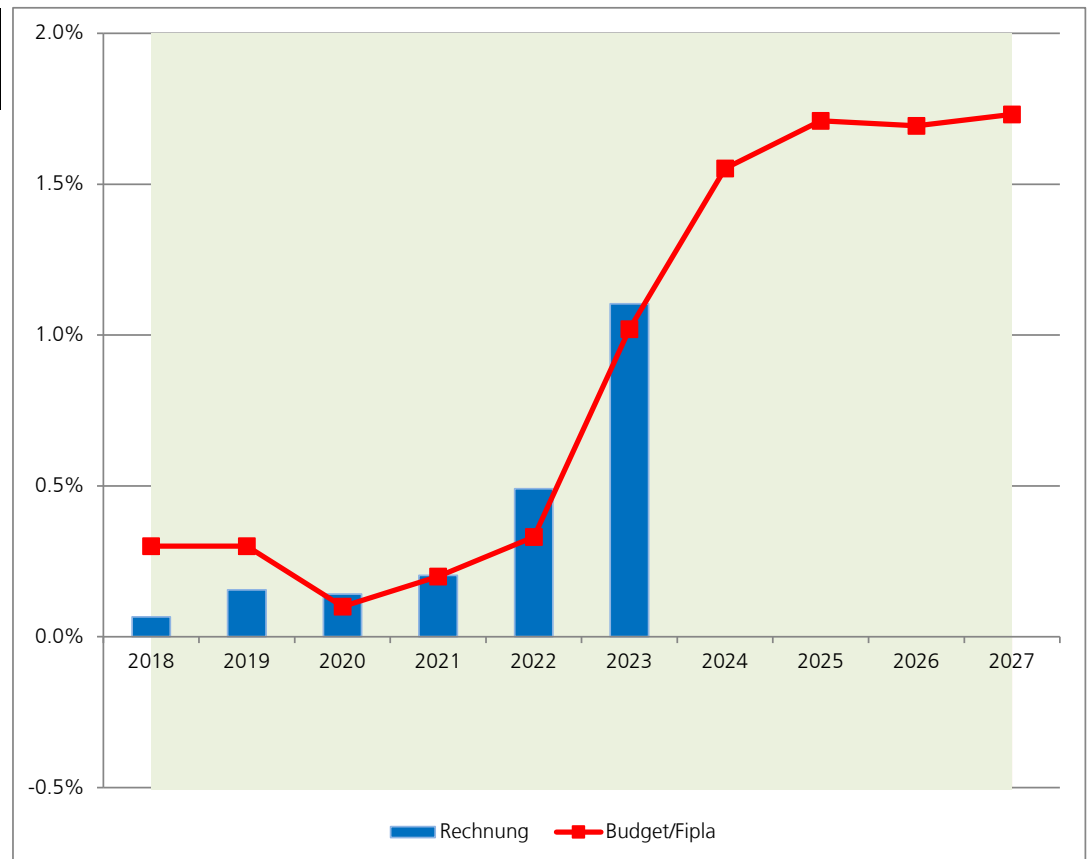
Definition Die Grösse sagt aus, welcher Anteil des "verfügbaren Einkommens" durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Berechnung
$$\frac{(\text{Zinsaufwand} - \text{Zinsertrag}) \times 100}{\text{Ertrag}}$$

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rechnung	0.1%	0.2%	0.1%	0.2%	0.5%	1.1%				
Budget/Fipla	0.3%	0.3%	0.1%	0.2%	0.3%	1.0%	1.6%	1.7%	1.7%	1.7%

Richtwert	0 - 4%	gut
	4 - 9%	genügend
	10% und mehr	schlecht

Der Zinsanstieg ist wie erwartet eingetroffen. Trotz Nutzung der jeweils günstigsten Laufzeiten sind Mehrkosten entstanden.



Nettoschuld in Franken je Einwohnerin oder Einwohner

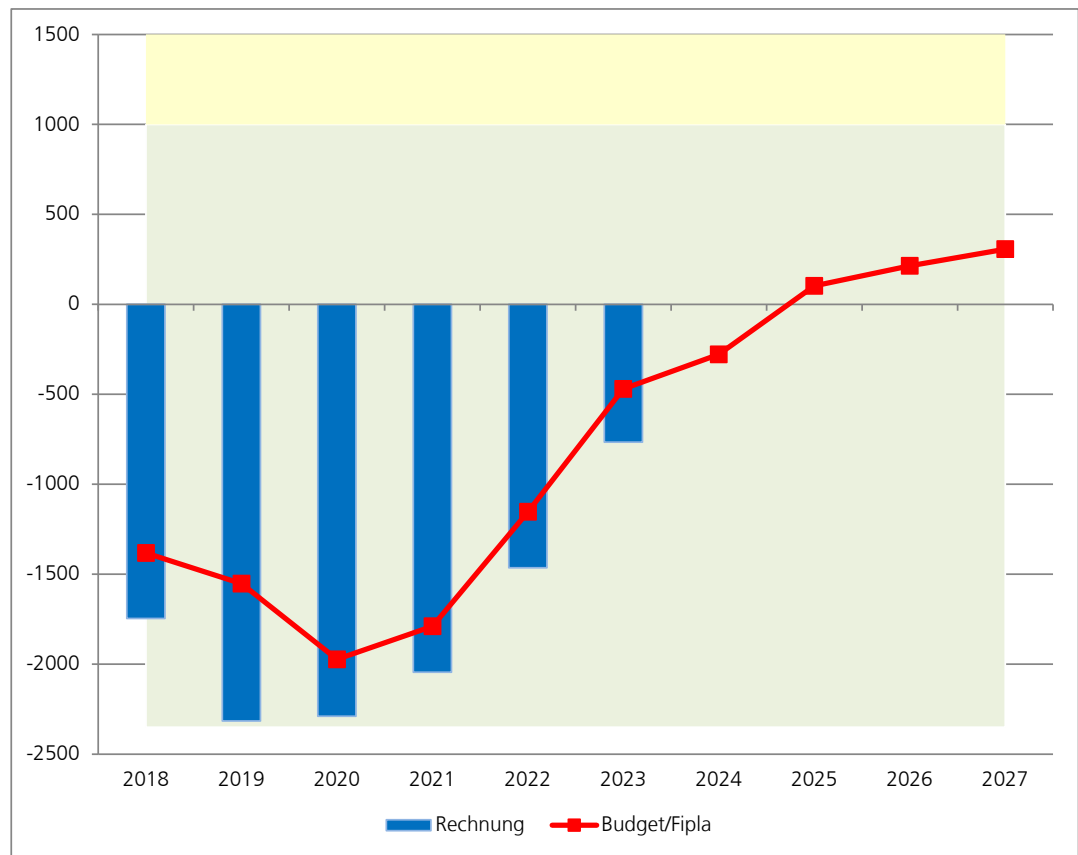
Definition Diese Kennzahl gibt an, wie viel Nettoschulden durchschnittlich auf eine Einwohnerin oder einen Einwohner fallen. Ein Wert kleiner als Null bedeutet, dass ein Nettovermögen pro Einwohnerin oder Einwohner vorliegt. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohnerinnen und Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.

Berechnung
$$\frac{\text{Fremdkapital} - \text{Finanzvermögen}}{\text{Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner}}$$

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rechnung	CHF -1'745	CHF -2'315	CHF -2'288	CHF -2'044	CHF -1'463	CHF -766				
Budget/Fipla	CHF -1'382	CHF -1'552	CHF -1'972	CHF -1'788	CHF -1'153	CHF -470	CHF -278	CHF 103	CHF 215	CHF 307

Richtwert	Nettovermögen
kleiner als 0 Franken	Nettovermögen
0 - 1'000 Franken	geringe Verschuldung
1'001 - 2'500 Franken	mittlere Verschuldung
2'501 - 5'000 Franken	hohe Verschuldung
mehr als 5'000 Franken	sehr hohe Verschuldung

Die positiven Bewertungen der Liegenschaften führten zu einem höheren Nettovermögen als erwartet.



Selbstfinanzierungsanteil

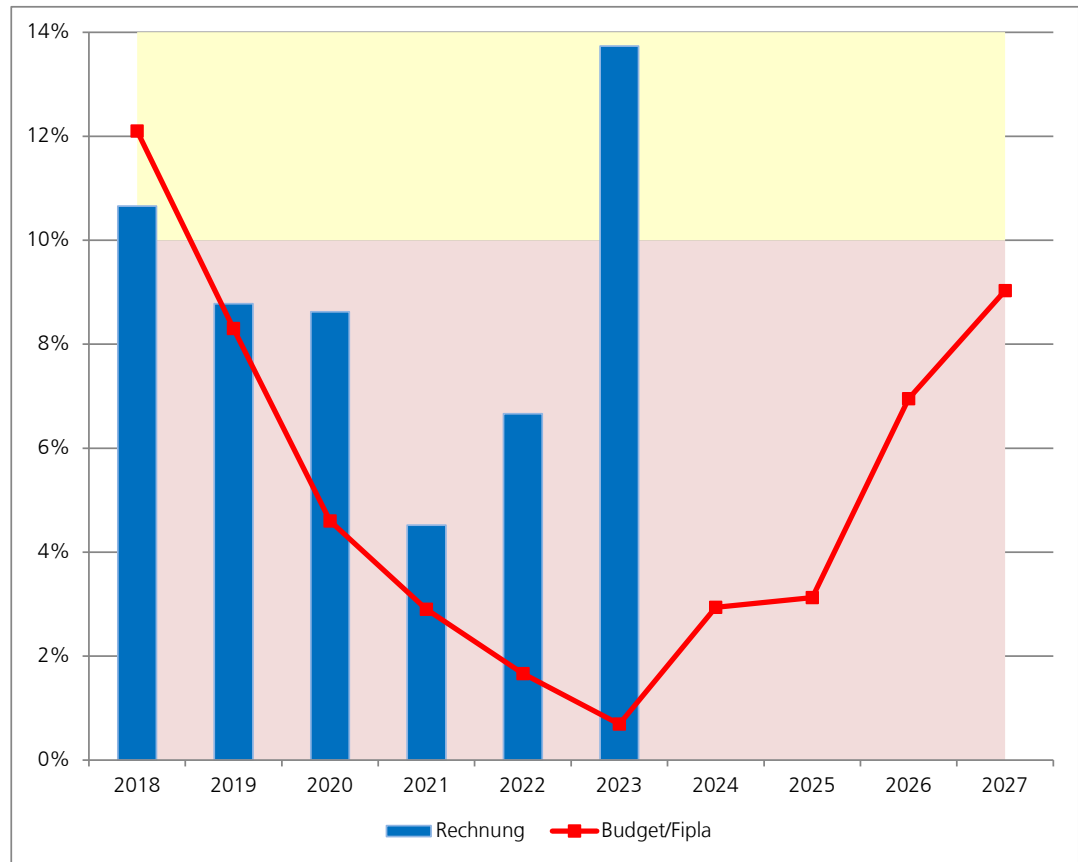
Definition Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

Berechnung
$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Ertrag}}$$

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rechnung	10.7%	8.8%	8.6%	4.5%	6.7%	13.7%				
Budget/Fipla	12.1%	8.3%	4.6%	2.9%	1.7%	0.7%	2.9%	3.1%	7.0%	9.0%

Richtwert	> 20%	
	> 20%	gut
	10% - 20%	mittel
	< 10%	schlecht

Mit dem Bewertungserfolg entsteht eine sehr grosse Selbstfinanzierung, die in wesentlichen Teilen nicht liquid ist, aber die Kennzahl trotzdem massiv verbessert.



Kapitaldienstanteil

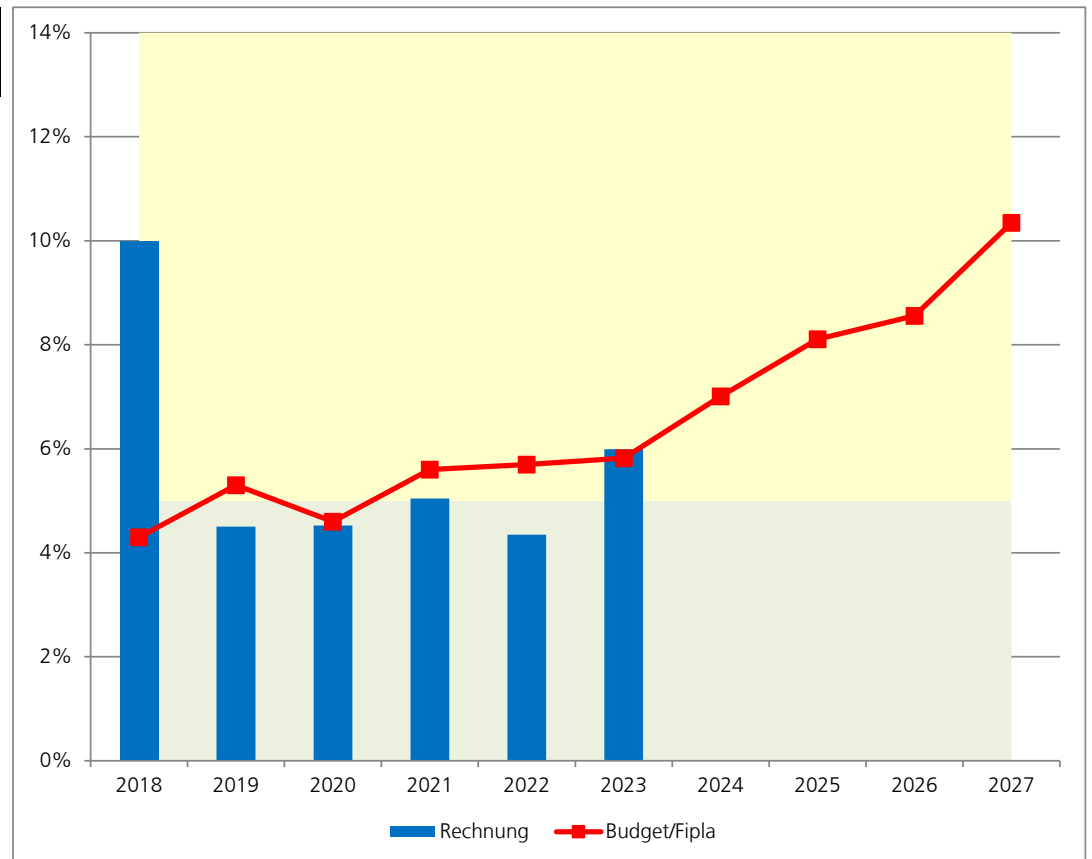
Definition Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Berechnung
$$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Ertrag}}$$

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rechnung	10.0%	4.5%	4.5%	5.0%	4.3%	6.0%				
Budget/Fipla	4.3%	5.3%	4.6%	5.6%	5.7%	5.8%	7.0%	8.1%	8.6%	10.3%

Richtwert	< 5%	5% - 15%	> 15%
	geringe Belastung	tragbare Belastung	hohe Belastung

Obwohl die Investitionen in die Strassen und Abwasseranlagen geringer ausgefallen sind, konnte bei der Schlossbadi mehr umgesetzt werden als für das Jahr 2023 geplant. Mit dem Abschreibungsbeginn auf der Schlossbadi (war noch nicht geplant) wird praktisch eine Punktlandung bei dieser Kennzahl erreicht.



Bruttoverschuldungsanteil

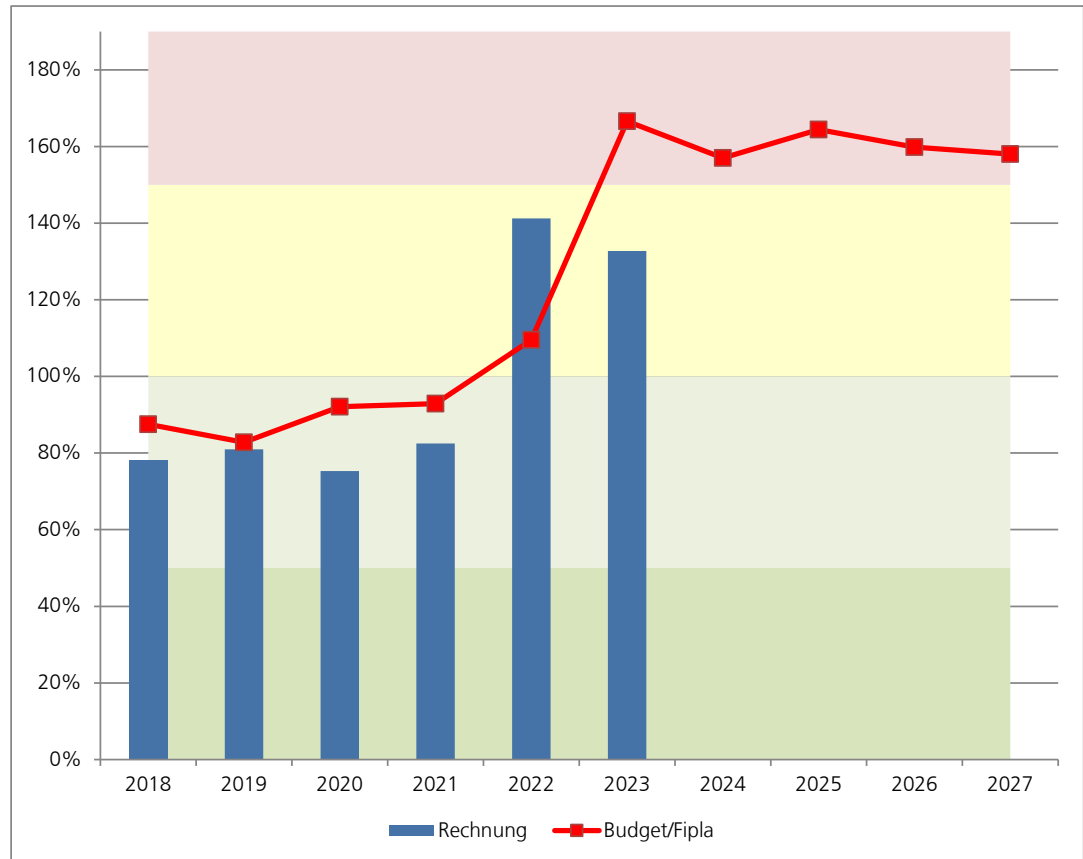
Definition Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Berechnung
$$\frac{\text{Bruttoverschuldung} \times 100}{\text{Ertrag}}$$

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rechnung	78.0%	80.9%	75.3%	82.5%	141.2%	132.7%				
Budget/Fipla	87.5%	82.8%	92.1%	92.9%	109.5%	166.6%	157.0%	164.4%	159.9%	158.0%

Richtwert	kleiner als 50%	sehr gut
	50% - 100%	gut
	100% - 150%	mittel
	150% - 200%	schlecht
	grösser als 200%	kritisch

Die Erhöhung des Finanzvermögens infolge Bewertung der Liegenschaften führt zur Verbesserung der Bruttoverschuldung.



Investitionsanteil

Definition Diese Kennzahl zeigt die Aktivität des Gemeinwesens im Bereich der Investitionen. Sie setzt die Bruttoinvestitionen in das Verhältnis zu den Gesamtausgaben des Jahres.

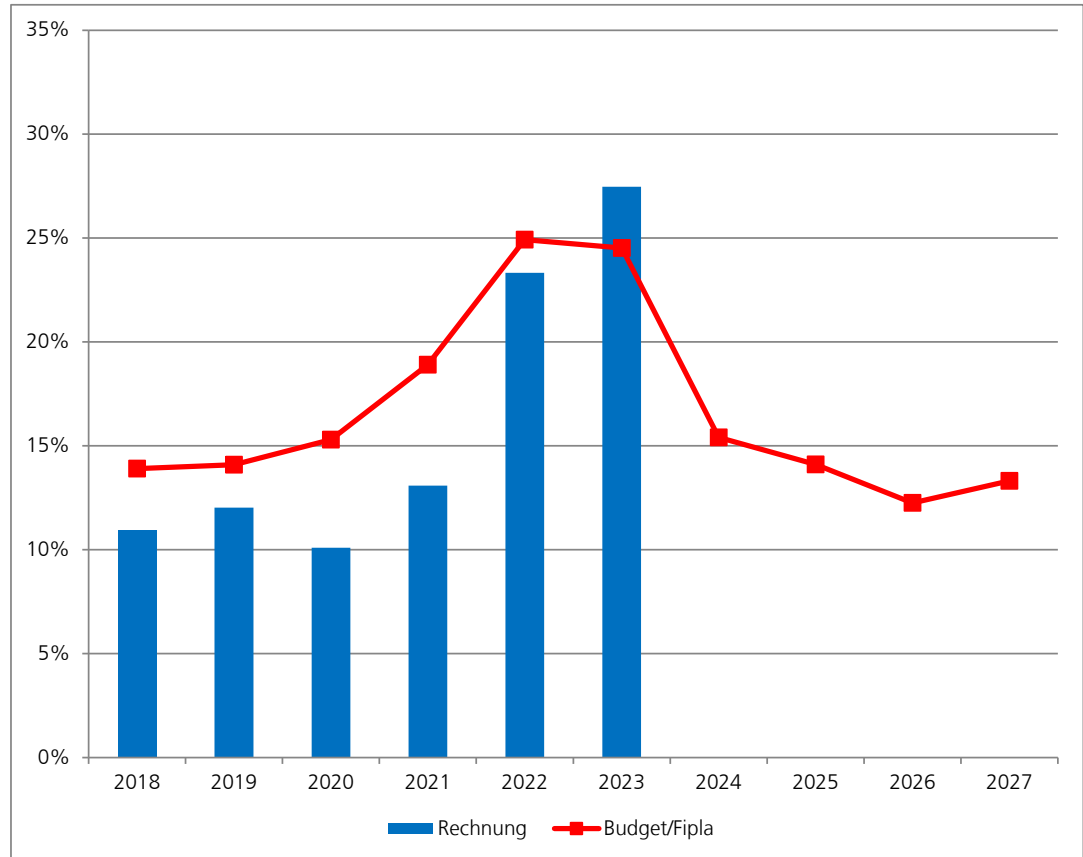
Berechnung
$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtaufwand}}$$

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rechnung	10.9%	12.0%	10.1%	13.1%	23.3%	27.5%				
Budget/Fipla	13.9%	14.1%	15.3%	18.9%	24.9%	24.5%	15.4%	14.1%	12.3%	13.3%

Richtwert		
kleiner als 10%		schwache Investitionstätigkeit
10% - 20%		mittlere Investitionstätigkeit
20% - 30%		starke Investitionstätigkeit
größer als 30%		sehr starke Investitionstätigkeit

Die Bruttoinvestitionen als auch der Gesamtaufwand sind in der geplanten Höhe angefallen.

Für das Budget werden die Investitionen jeweils um 20 Prozent linear gekürzt. Dies entspricht den Erwartungen betreffend der möglichen Umsetzung der geplanten Investitionen. Für das Jahr 2023 hat diese Kürzung weitestgehend zugetroffen. Ausnahme stellt die Schlossbadi dar, welche die vollen Investitionen auslöste und damit die Kürzung obsolet machte.



Bilanzüberschussquotient

Definition Stellt die Grösse zur Beurteilung der Risikofähigkeit einer Gemeinde dar.

Berechnung
$$\frac{\text{Bilanzüberschuss/-fehlbetrag} \times 100}{\text{Direkte Steuern natürliche und juristische Personen}}$$

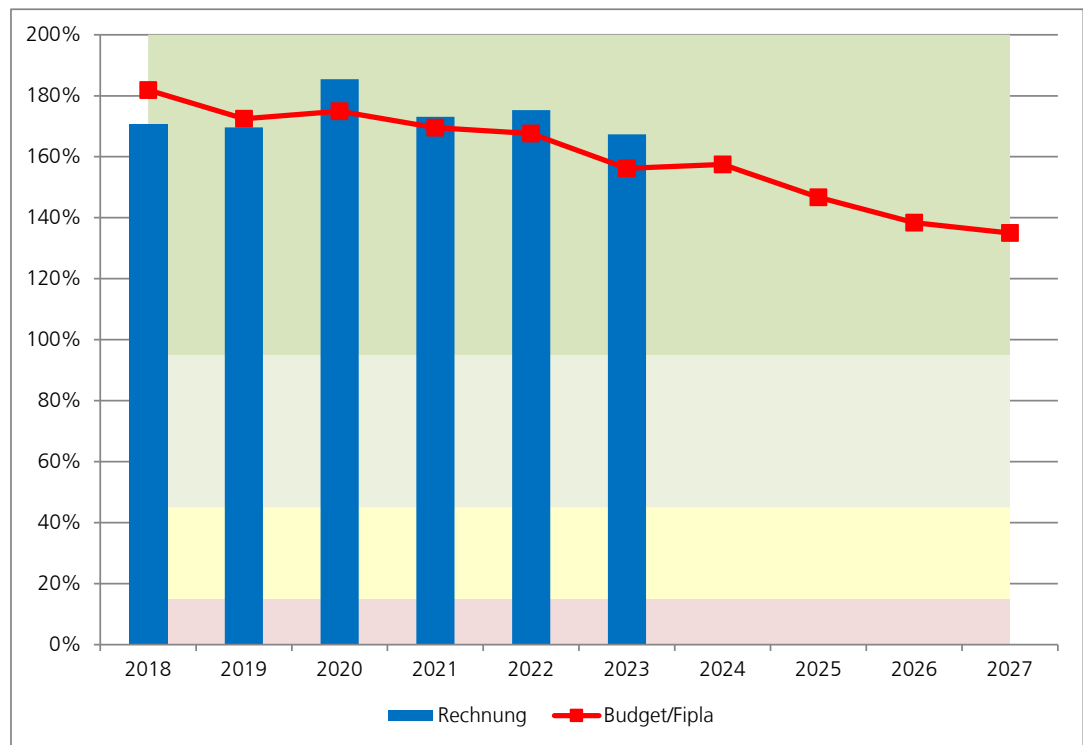
Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rechnung	170.7%	169.6%	185.4%	173.1%	175.3%	167.3%				
Budget/FiPla	181.9%	172.5%	174.9%	169.5%	167.6%	156.2%	157.5%	146.7%	138.4%	135.0%

Richtwert	< 0	> 0 - 15%	>15 - 45%	>45 - 90%	>90%
	kritisch	schlecht	mittel	gut	sehr gut

Sowohl die Steuerergebnisse als auch der Bilanzüberschuss stiegen.

Beispiel zur Veranschaulichung (Zahlen 2019):

Gemeinde	Horn	Tobel-Tägers.	Amlikon-Bissegg
Bilanzüberschussquotient	49.6	51.4	55.3
Steuerfuss	32	50	70
Steuerkraft pro Einwohner (100%)	3'572	1'787	1'830



Eigenkapitaldeckungsgrad

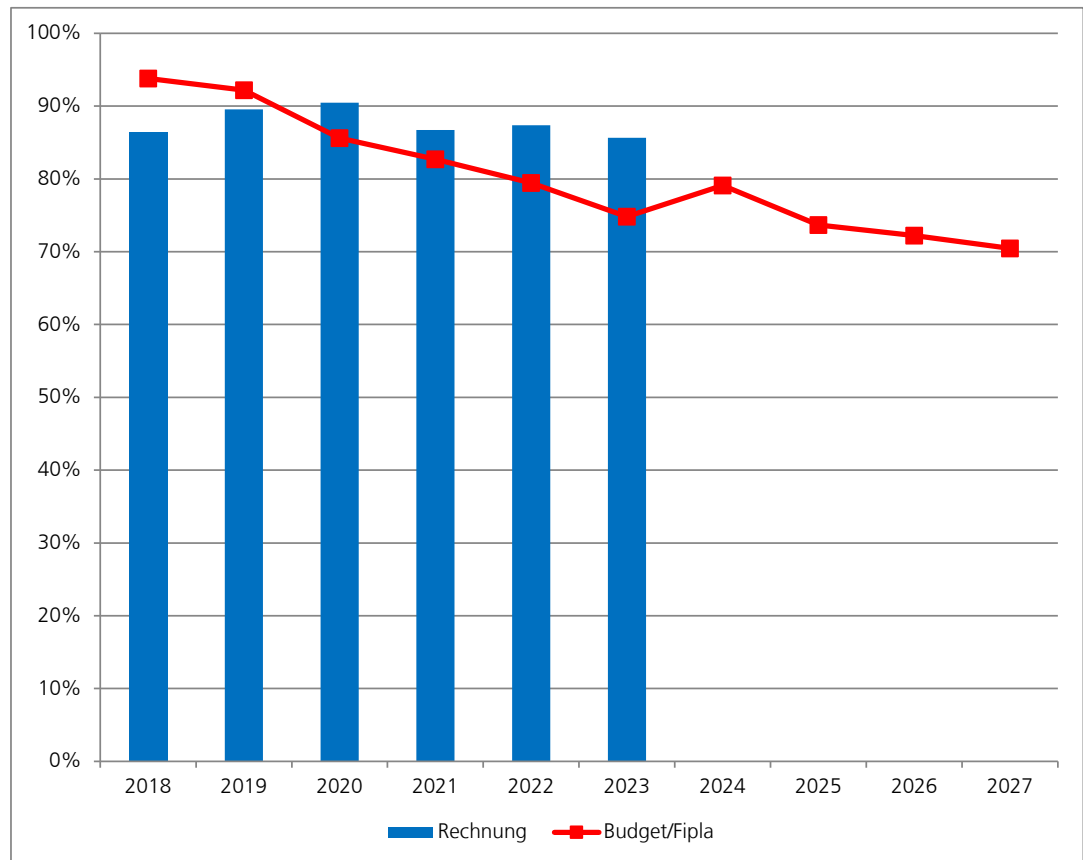
Definition Diese Kennzahl gibt an, wie viel frei verfügbare Reserven zur Deckung allfälliger Defizite vorhanden sind.

Berechnung
$$\frac{\text{Bilanzüberschuss/-fehlbetrag} \times 100}{\text{Aufwand}}$$

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rechnung	86.4%	89.6%	90.5%	86.7%	87.4%	85.7%				
Budget/Fipla	93.8%	92.2%	85.6%	82.7%	79.4%	74.8%	79.1%	73.7%	72.2%	70.5%

Richtwert Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um die Defizite eines konjunkturellen Tiefs ausgleichen zu können. Es sollten rund 12% des Aufwands als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein, um eine Durststrecke durchhalten zu können.

Der Bilanzüberschuss hat sich durch den Ertragsüberschuss verbessert. Der Aufwand ist auch über Budget angestiegen, jedoch geringer als der Ertragsüberschuss.



Steuerkraft pro Einwohnerin oder Einwohner

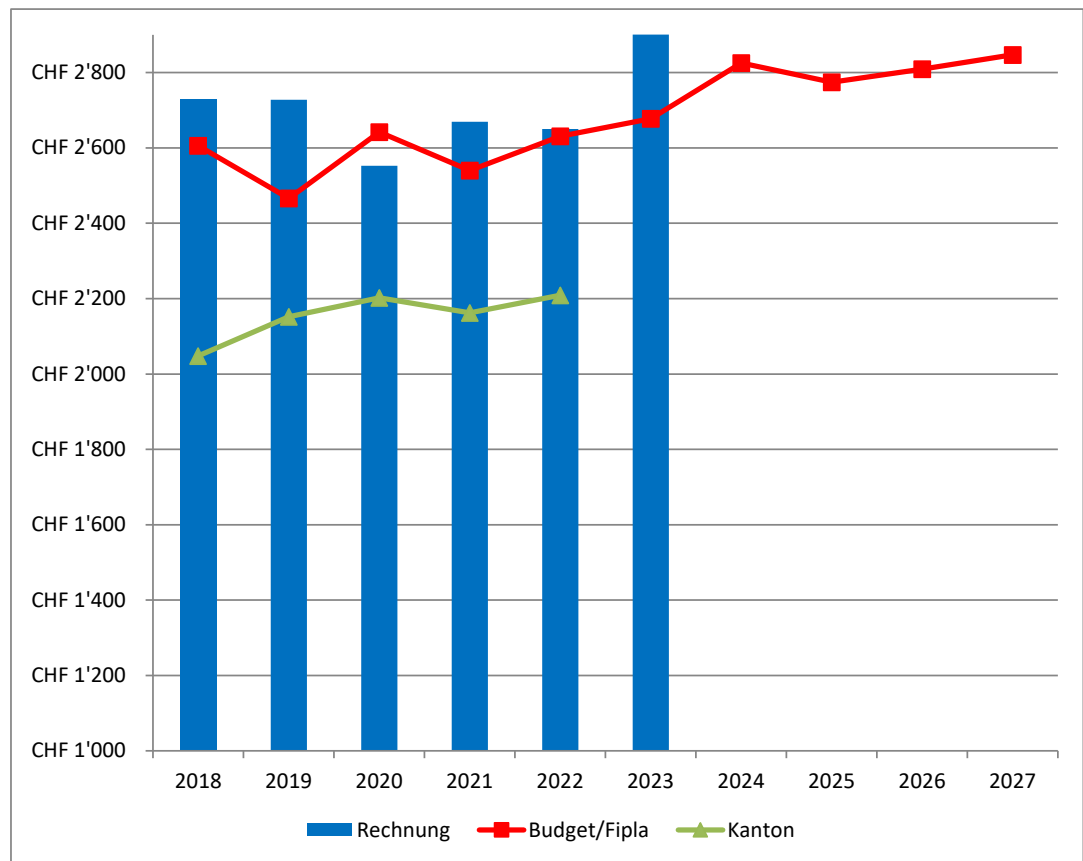
Definition Diese Kennzahl zeigt die Steuerkraft pro Einwohnerin oder Einwohner. Dazu wird errechnet wie viel Ertrag aus der einfachen Steuer durchschnittlich auf eine Einwohnerin oder einen Einwohner fällt.

Berechnung
$$\frac{\text{Ertrag einfache Steuer}}{\text{Anzahl Einwohner}}$$

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rechnung	CHF 2'728	CHF 2'728	CHF 2'552	CHF 2'669	CHF 2'650	CHF 2'925				
Budget/Fipla	CHF 2'606	CHF 2'466	CHF 2'642	CHF 2'540	CHF 2'631	CHF 2'678	CHF 2'825	CHF 2'774	CHF 2'809	CHF 2'847
Kanton	CHF 2'048	CHF 2'152	CHF 2'202	CHF 2'162	CHF 2'209					

Richtwert Diese Kennzahl dient als kantonale Vergleichszahl. Sie ist im Zusammenhang mit den Kennzahlen aus den übrigen Gemeinden zu interpretieren.

Die unerwartet hohen Steuereinnahmen insbesondere bei den juristischen Personen, hat die Steuerkraft pro Einwohnerin und Einwohner stark ansteigen lassen. Da die Einnahmen der juristischen Personen wesentlich aus den alten (Vor-) Jahren entstanden sind, kann zumindest betreffend diesem Teil von keiner Nachhaltigkeit ausgegangen werden. Die laufenden Erträge haben sich auch verbessert. Dieser Umstand war bereits beim Budgetieren zum Budget 2024 weitestgehend bekannt, was auch Berücksichtigung in diesem fand.



Eigenkapitalnachweis

	Inst. Gliederung	Eigenkapital am 31.12.2022	Einlage (-) Entnahme (+) in Spezialfinanzierung gemäss inst. Gliederung	Bildung (-), Auflösung (+) von Vorfinanzierungen	Neubewertung der Grundstücke (+ nicht realisierter Verlust, - nicht realisierter Gewinn)	Übertrag Jahresergebnis	Ertragsüberschuss (- Gewinn) Aufwandüberschuss (+ Verlust)	Eigenkapital am 31.12.2023
Bestand		-146'808'228.44	-1'370'164.98	0.00	0.00	0.00	-7'857'618.31	-156'036'011.73
2900.00	Spezialfinanzierung Parkierungen	1524	-6'264'338.42	-190'785.59				-6'455'124.01
2900.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	2260	-18'015'506.29	-1'014'453.63				-19'029'959.92
2900.02	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	2340	-1'941'987.77	-61'599.01				-2'003'586.78
2900.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr Ersatzabgaben	1720	-2'791'257.97	127'975.40				-2'663'282.57
2900.04	Spezialfinanzierung Industriegleisanlagen	2250	-509'377.75	43'594.25				-465'783.50
290	Total Spezialfinanzierungen		-29'522'468.20	-1'095'268.58	0.00	0.00	0.00	-30'617'736.78
2910.00	Ersatzabgaben Parkplätze	2116	-1'166'396.60	-1'166.40				-1'167'563.00
2910.02	Bundesbeiträge ASTRA	1727	-83'151.96	3'641.20				-79'510.76
2910.03	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefond), Anteil für Projekte Dritter	2114	-751'299.02	-279'016.35				-1'030'315.37
2910.04	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefond), Anteil für städtische Gebäude	2115	-2'654'718.55	-502'904.70				-3'157'623.25
2910.06	Sonnenblumenfeld	2395	-20'252.30	-667.61				-20'919.91
2910.07	Fonds für Kunstanschaffungen (ehem. Fond für kulturelle Zwecke)	1311	-92'238.80	-6'715.55				-98'954.35
2910.09	Umsorgt zuhause	4001	-210'735.46	41'810.25				-168'925.21
2910.10	Hochwasserschäden	2002	-132'572.70	-132.55				-132'705.25
2910.11	Kulturfonds der Stadt Frauenfeld	1312	-644'372.21	9'360.65				-635'011.56
2910.12	Beiträge an Grossveranstaltungen	1313	-32'928.90	-32.95				-32'961.85
2910.14	Grabpflegefonds	1245	-6'331.74	-8'931.64				-15'263.38
2910.15	Fonds "COVID-19"	1416	-469'859.25	469'859.25				0.00
291	Total Fonds		-6'264'857.49	-274'896.40	0.00	0.00	0.00	-6'539'753.89

	Inst.Gliederung	Eigenkapital am 31.12.2022	Einlage (-) Entnahme (+) in Spezialfinanzie- rung gemäss inst. Gliederung	Bildung (-), Auflösung (+) von Vorfinanzierungen	Neubewertung der Grundstücke (+ nicht realisierter Verlust, - nicht realisierter Gewinn)	Übertrag Jahresergebnis	Ertragsüberschuss (- Gewinn) Aufwandüber- schuss (+ Verlust)	Eigenkapital am 31.12.2023
2930	Vorfinanzierung Abschreibung Neubau Hallenbad	-2'000'000.00						-2'000'000.00
293	Total Vorfinanzierungen	-2'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2960	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	-36'587'435.80						-36'587'435.80
296	Total Neubewertungsreserven	-36'587'435.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-36'587'435.80
2990	Jahresergebnis	-856'339.43				856'339.43	-7'857'618.31	-7'857'618.31
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-71'577'127.52				-856'339.43		-72'433'466.95
299	Total Bilanzüberschuss	-72'433'466.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-7'857'618.31	-80'291'085.26

Nachweis Neubewertungsreserven

Grundstück/Liegenschaft	Anlagen- Nummer	Schätzung durch	Anschaffungs- kosten bzw. Buchwert per 1.1.2015	Verkehrswert der letzten Bewertung	Datum der letzten Bewertung	Neubewertungs- reserven 2960.00	Grundstück 1520.3441.00	Grundstück 1522.3441.00	Gebäude 1520.3441.40	Entnahme aus Neubewertungs- reserven 1520.4896.00	Entnahme aus Neubewertungs- reserven 1522.4896.00
Rechnung 2015											
Grabenstrasse 29	ANR00202	TKB	150'000	150'000	20.10.2015	-			665'300		
Oberkirchstrasse 50/52	ANR00203	TKB	1'645'300	980'000	20.10.2015	-					
Talackerstrasse 22/24	ANR00204	TKB	1'080'000	1'510'000	23.10.2015	430'000					
Zürcherstrasse 66/68	ANR00206	TKB	1'670'000	2'700'000	15.10.2015	1'030'000					
Walzmühestrasse 18/20	ANR00207	TKB	2'756'504	3'000'000	15.10.2015	243'496					
Grundstrasse 23	ANR00208	TKB	3'610'000	5'000'000	23.10.2015	1'390'000					
Wilerstrasse 63	ANR00209	TKB	165'000	770'000	23.10.2015	605'000					
Zürcherstrasse 180	ANR00210	TKB	1'180'000	1'140'000	15.10.2015	-			40'000		
Bahnhofstrasse 56	ANR00211	TKB	2'330'000	2'070'000	20.10.2015	-			260'000		
Total Rechnung 2015			14'586'804	17'320'000		3'698'496	-		965'300	-	
Abschluss nach IPSAS 17											
Rechnung 2016											
Tennisplatz	ANR00114	TKB	247'600	155'000	16.01.2017	-92'600	92'600			-92'600	
Pfadidorf	ANR00115	TKB	357'000	223'000	16.01.2017	-134'000	134'000			-134'000	
Parz. Nr. 1646, Minigolf	ANR00116	TKB	585'600	366'000	16.01.2017	-219'600	219'600			-219'600	
Hotel Domizil	ANR00146	TKB	1'949'550	1'520'000	16.01.2017	-429'550	429'550			-429'550	
Total Rechnung 2016			3'139'750	2'264'000		-875'750	875'750		-	-875'750	
Korrektur des Abschlusses gemäss GPK F+A											
Rechnung 2017											
Reutenen	ANR00112	TKB	7'070'119	9'790'000	04.04.2017	2'719'881					
Parz. Nr. 20013, Wellhauserweg	ANR00095	TKB	1'329'926	9'600'000	06.12.2017	8'270'074					
Parz. Nr. 1432, Pfadi Ulmenstrasse	ANR00120	TKB	931'660	1'706'200	12.04.2017	774'540					
Total Rechnung 2017			9'331'706	21'096'200		11'764'494	-		-	-	
Abschluss nach den Regeln der GPK F+A											

Grundstück/Liegenschaft	Anlagen- Nummer	Schätzung durch	Anschaffungs- kosten bzw. Buchwert per 1.1.2015	Verkehrswert der letzten Bewertung	Datum der letzten Bewertung	Neubewertungs- reserven 2960.00	Grundstück 1520.3441.00	Grundstück 1522.3441.00	Gebäude 1520.3441.40	Entnahme aus Neubewertungs- reserven 1520.4896.00	Entnahme aus Neubewertungs- reserven 1522.4896.00
						<i>Bilanz</i>				<i>Erfolgsrechnung</i>	
Rechnung 2018											
Parzelle Nr. 20090	ANR00092	Landwirtschaftamt	148'920	111'250	18.05.2018	-37'670		37'670			-37'670
Parzelle Nr. 20050	ANR00088	Landwirtschaftamt	102'888	60'650	18.05.2018	-42'238		42'238			-42'238
Parz. Nr. 50967, Schaffhauserstrasse	ANR00199	TKB	2'809'583	5'700'000	19.02.2016	2'890'417					
Parzelle Nr. 5176	ANR00094	Landwirtschaftamt	334'371	243'850	06.09.2018	-90'521		90'521			-90'521
Parzelle Nr. 5313	ANR00368	Landwirtschaftamt	172'592	124'000	06.09.2018	-48'592		48'592			-48'592
Parzelle Nr. 41585	ANR00595	Landwirtschaftamt	53'900	53'900	06.09.2018	-					
Parzelle Nr. 41584	ANR00603	Landwirtschaftamt	44'850	44'850	04.03.2019	-					
Parzelle Nr. 40513	ANR00138	Landwirtschaftamt	114'330	21'250	04.03.2019	-93'080	93'080			-93'080	
Waffenplatzstr. 16b, Parz. Nr. 61937	ANR00100	TKB	151'673	870'000	31.10.2018	718'327					
Rietstrasse	ANR00097	TKB	753'917	1'660'000	31.10.2018	906'083					
Iifängli Gerlikon	ANR00454	TKB	50'000	50'000	31.10.2018	-					
Iifängli Gerlikon (Sportplatz)	ANR00103	TKB	289'506	310'000	31.10.2018	20'494					
Pünt/Goldacker Parz. Nr. 61494	ANR00596	TKB	-	2'630'000	31.10.2018	2'630'000					
Kirchwiese Parz. Nr. 61079	ANR00147	TKB	96'690	145'000	31.10.2018	48'310					
Plättliweg Parz. Nr. 61239	ANR00152	TKB	8'750	30'000	31.10.2018	21'250					
Im Wielstein Parz. Nr. 60367	ANR00158	TKB	12'890	40'000	31.10.2018	27'110					
Im Wielstein Parz. Nr. 61179	ANR00159	TKB	45'220	140'000	31.10.2018	94'780					
Oberkirch Parz. Nr. 61123	ANR00149	TKB	21'690	54'000	31.10.2018	32'310					
Total Rechnung 2018			5'211'770	12'288'750		7'076'980	93'080	219'021	-	-93'080	-219'021
Abschluss nach den Regeln der GPK F+A											

Grundstück/Liegenschaft	Anlagen- Nummer	Schätzung durch	Anschaffungs- kosten bzw. Buchwert per 1.1.2015	Verkehrswert der letzten Bewertung	Datum der letzten Bewertung	Neubewertungs- reserven 2960.00	Grundstück 1520.3441.00	Grundstück 1522.3441.00	Gebäude 1520.3441.40	Entnahme aus Neubewertungs- reserven 1520.4896.00	Entnahme aus Neubewertungs- reserven 1522.4896.00
						<i>Bilanz</i>			<i>Erfolgsrechnung</i>		
Rechnung 2019											
Parz. Nr. 394	ANR00109	TKB	283'150	880'000	30.09.2019	596'850					
Parz. Nr. 750	ANR00107	TKB	907'200	2'890'000	30.09.2019	1'982'800					
Parz. Nr. 792	ANR00125	TKB	98'546	580'000	30.09.2019	481'454					
Parz. Nr. 998	ANR00110	Landwirtschaftamt	4'052	10'328	29.04.2019	6'276					
Parz. Nr. 1442	ANR00457	TKB	295'045	160'000	30.09.2019	-135'045	135'045			-135'045	
Parz. Nr. 1516	ANR00122	TKB	62'190	140'000	30.09.2019	77'810					
Parz. Nr. 1647	ANR00117	TKB	109'440	250'000	30.09.2019	140'560					
Parz. Nr. 20027	ANR00134	TKB	443'120	230'000	30.09.2019	-213'120	213'120			-213'120	
Parz. Nr. 20036	ANR00133	TKB	14'140	20'000	30.09.2019	5'860					
Parz. Nr. 20354	ANR00136	TKB	117'900	200'000	30.09.2019	82'100					
Parz. Nr. 40679	ANR00089	TKB	61'110	40'000	30.09.2019	-21'110		21'110			-21'110
Parz. Nr. 41045	ANR00141	TKB	939'000	910'000	30.09.2019	-29'000	29'000			-29'000	
Parz. Nr. 41252	ANR00142	TKB	33'040	280'000	30.09.2019	246'960					
Parz. Nr. 50552	ANR00090	TKB	232'264	610'000	30.09.2019	377'736					
Parz. Nr. 50899	ANR00162	TKB	118'080	70'000	30.09.2019	-48'080	48'080			-48'080	
Parz. Nr. 60412	ANR00682	TKB	-	30'000	30.09.2019	30'000					
Parz. Nr. 61119	ANR00148	TKB	5'930	20'000	30.09.2019	14'070					
Parz. Nr. 61124	ANR00150	TKB	55'340	70'000	30.09.2019	14'660					
Parz. Nr. 61303	ANR00155	TKB	5'280	20'000	30.09.2019	14'720					
Parz. Nr. 61672	ANR00154	TKB	58'790	180'000	30.09.2019	121'210					
Parz. Nr. 61755	ANR00101	TKB	2'320'132	5'850'000	30.09.2019	3'529'868					
Parz. Nr. 61826	ANR00104	TKB	5'776'781	8'990'000	30.09.2019	3'213'219					
Parz. Nr. 61902	ANR00096	TKB	2'543'192	5'240'000	30.09.2019	2'696'808					
Parz. Nr. 70267	ANR00169	TKB	30'390	30'000	30.09.2019	-390	390			-390	
Parz. Nr. 70760	ANR00172	TKB	1'423'000	3'160'000	30.09.2019	1'737'000					
Total Rechnung 2019			15'937'112	30'860'328		14'923'216	425'635	21'110	-	-425'635	-21'110
Abschluss nach den Regeln der GPK F+A											
Total (1.1.15-31.12.19)			48'207'142	83'829'278		36'587'436	1'394'465	240'131	965'300	-1'394'465	-240'131

Gemäss §63 Abs. 3 der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden (RB131.21, abgekürzt RwGde) darf während fünf Jahren nach Einführung von HRM2 die Neubewertungsreserve nicht verändert werden. Die Neubewertung des Finanzvermögens erfolgte in der Stadt Frauenfeld über diese fünf Jahre verteilt, so dass dieses sich in diesem Zeitraum veränderte. Diese fünf Jahre sind abgeschlossen. Alle Neubewertungen erfolgen ab 2020 gegen die Erfolgsrechnung.
Die Auflösung der Neubewertungsreserve richtet sich nach §63 Abs. 4 RwGde. Gemäss der Weisung des Kantons ist diese innert fünf Jahren gegen den Bilanzüberschuss aufzulösen. Innerhalb dieser fünf Jahre kann der Zeitpunkt frei gewählt werden.

Folgebewertungen

Grundstück/Liegenschaft	Anlagen- Nummer	Bewertung durch	Letzte Bewertung vom	Letzter Verkehrswert	neue Bewertung durch	Datum der neuen Bewertung	neuer Verkehrswert	Grundstück 1520.3441.00	Grundstück 1522.3441.00	Gebäude 1520.3441.40	Marktwertanpas- sungen Grundstücke 1520.4443.00	Marktwertanpas- sungen Gebäude 1520.4443.40
Rechnung 2020												
Grabenstrasse 29	ANR00202	TKB	20.10.2015	150'000	TKB	31.10.2020	170'000					20'000
Oberkirchstrasse 50/52	ANR00203	TKB	20.10.2015	980'000	TKB	31.10.2020	1'420'000					440'000
Talackerstrasse 22/24	ANR00204	TKB	23.10.2015	1'510'000	TKB	30.10.2020	2'440'000					930'000
Zürcherstrasse 66/68	ANR00206	TKB	15.10.2015	2'700'000	TKB	31.10.2020	3'200'000					500'000
Walzmühestrasse 18/20	ANR00207	TKB	15.10.2015	3'000'000	TKB	31.10.2020	3'700'000					700'000
Grundstrasse 23	ANR00208	TKB	23.10.2015	5'000'000	TKB	31.10.2020	6'000'000					1'000'000
Wilerstrasse 63	ANR00209	TKB	23.10.2015	770'000	TKB	31.10.2020	900'000					130'000
Zürcherstrasse 180	ANR00210	TKB	15.10.2015	1'140'000	TKB	31.10.2020	1'480'000					340'000
Bahnhofstrasse 56	ANR00211	TKB	20.10.2015	2'070'000	TKB	31.10.2020	2'480'000					410'000
Total Rechnung 2020				17'320'000			21'790'000					4'470'000
Rechnung 2021												
Reutenen, Schuppisweg/Schwalbenweg	ANR00212	keine	keine	1	Eigen- schätzung	14.12.2021	189'000	2131.3441.00	2132.3441.00	2131.3441.40	Marktwertanpas- sungen Grundstücke 2131.4443.00	Marktwertanpas- sungen Gebäude 2131.4443.40
Total Rechnung 2021				1			189'000					188'999
Rechnung 2022												
Keine				-			-					-
Total Rechnung 2022				-			-					-

Grundstück/Liegenschaft	Anlagen- Nummer	Bewertung durch	Letzte Bewertung vom	Letzter Verkehrswert	neue Bewertung durch	Datum der neuen Bewertung	neuer Verkehrswert	Grundstück 1520.3441.00	Grundstück 1522.3441.00	Gebäude 1520.3441.40	Marktwertanpas- sungen Grundstücke 1520.4443.00	Marktwertanpas- sungen Gebäude 1520.4443.40
<i>Erfolgsrechnung</i>												
Grundstück/Liegenschaft	Anlagen- Nummer	Bewertung durch	Letzte Bewertung vom	Letzter Verkehrswert	neue Bewertung durch	Datum der neuen Bewertung	neuer Verkehrswert	Grundstück 2131.3441.00	Grundstück 2132.3441.00	Gebäude 2131.3441.40	Marktwertanpas- sungen Grundstücke 2132.4443.00	Marktwertanpas- sungen Gebäude 2131.4443.40
Rechnung 2023												
Parz. Nr. 20013, Wellhauserweg	ANR00095	TKB	06.12.2017	9'600'000.00	TKB	17.02.2023	13'610'000				4'010'000.00	
Parz. Nr. 61668, Rietstrasse	ANR00097	TKB	31.10.2018	1'660'000.00	TKB	31.10.2023	1'780'000				120'000.00	
Parz. Nr. 61755, im Alexander	ANR00101	TKB	30.09.2019	5'850'000.00	TKB	17.04.2023	6'170'000				320'000.00	
											2131.4443.00	
Parz. Nr. 1432, Pfadi Ulmenstrasse	ANR00120	TKB	12.04.2017	1'706'200.00	TKB	31.10.2023	2'155'060				448'860.00	
Parz. Nr. 1643, Tennisplatz	ANR00114	TKB	16.01.2017	155'000.00	TKB	31.10.2023	170'000				15'000.00	
Parz. Nr. 1645, Pfadidorf	ANR00115	TKB	16.01.2017	223'000.00	TKB	31.10.2023	250'000				27'000.00	
Parz. Nr. 1646, Minigolfanlage	ANR00116	Kauf	04.03.2022	532'037.70	TKB	31.10.2023	430'000			102'037.70		
Parz. Nr. 1727, Reutenen	ANR00112	TKB	04.04.2017	9'790'000.00	TKB	31.10.2023	10'970'000				1'180'000.00	
Parz. Nr. 5176, Gibel (Gachnang)	ANR01169	Lw-Amt	06.09.2018	243'850.00	Lw-Amt	01.03.2023	239'050	4'800				
Parz. Nr. 5313, Rüti (Gachnang)	ANR01170	Lw-Amt	06.09.2018	124'000.00	Lw-Amt	01.03.2023	121'870	2'130				
Parz. Nr. 20050, Unter-Wilen	ANR01171	Lw-Amt	18.05.2018	60'650.00	Lw-Amt	01.03.2023	58'380	2'270				
Parz. Nr. 20090, Obergriesen (Wallen)	ANR01172	Lw-Amt	18.05.2018	111'250.00	Lw-Amt	01.03.2023	107'910	3'340				
Parz. Nr. 40513, Höhenweg/Philosoph	ANR00138	Lw-Amt	04.03.2019	21'250.00	Lw-Amt	01.03.2023	27'810				6'560.00	
Parz. Nr. 41584, Höhenweg/Philosoph	ANR00603	Lw-Amt	04.03.2019	44'850.00	Lw-Amt	01.03.2023	43'580	1'270				
Parz. Nr. 41585, Feld im Lüdem	ANR00595	Lw-Amt	06.09.2018	53'900.00	Lw-Amt	01.03.2023	55'710				1'810.00	
Parz. Nr. 50967, Schaffhauserstrasse	ANR00199	TKB	19.02.2016	5'700'270.00	TKB	31.10.2023	7'710'000				2'009'730.00	
Parz. Nr. 60367, Im Wielstein	ANR00158	TKB	31.10.2018	40'000.00	TKB	31.10.2023	50'000				10'000.00	
Parz. Nr. 61079, Kirchwiese	ANR00147	TKB	31.10.2018	145'000.00	TKB	31.10.2023	170'000				25'000.00	
Parz. Nr. 61123, Oberkirchstrasse	ANR00149	TKB	31.10.2018	54'000.00	TKB	31.10.2023	65'000				11'000.00	
Parz. Nr. 61179, Im Wielstein	ANR00159	TKB	31.10.2018	140'000.00	TKB	31.10.2023	170'000				30'000.00	
Parz. Nr. 61239, Plättliweg	ANR00152	TKB	31.10.2018	30'000.00	TKB	31.10.2023	35'000				5'000.00	
Parz. Nr. 61494, Pünt/Goldäcker	ANR00596	TKB	31.10.2018	2'630'000.00	TKB	31.10.2023	2'740'000				110'000.00	
Parz. Nr. 61831, Goldäcker (Hotel Do)	ANR00146	TKB	16.01.2017	1'520'000.00	TKB	31.10.2023	1'750'000				230'000.00	
Parz. Nr. 71002, Gerlikon, lifängli	ANR00454	Kauf	15.12.2017	50'000.00	TKB	31.10.2023	64'000				14'000.00	
Total Rechnung 2023				40'485'258			48'943'370	13'810	-	102'038	8'573'960	-
Total 2020 bis 2023				57'805'259			70'922'370	13'810	-	102'038	8'573'960	4'658'999

Rückstellungsspiegel

kurzfristige Rückstellungen

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2022	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2050.00	Ferien- und Gleitzeitsaldo Mitarbeitende	2015 (erneuert sich jährlich)	-634'000.00	-567'000.00	-67'000.00	Die Ferien- und Gleitzeitsalden der Mitarbeitenden werden zu einem pauschalen Stundensatz abgegrenzt.
2055.00	Beitrag "KAFF auf Dauer" auf dem unteren Mätteli	2020	-	-300'000.00	300'000.00	Der Beitrag konnte entrichtet werden.
2055.00	"Die Kaserne wird zivil"	2021	-	-48'264.15	48'264.15	Das Projekt konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Förderbeitragszusicherungen Amt für Kultur	2022	-	-18'400.00	18'400.00	Die Förderbeiträge konnten ausgerichtet werden.
2055.00	Förderbeitragszusicherungen Amt für Kultur	2023	-16'980.00	-	-16'980.00	Noch nicht ausgerichtete Förderbeiträge 2023.
2055.00	OK-Mitsommerfest 2022, Beitrag	2020	-	-45'100.00	45'100.00	Die verbleibenden Beiträge konnten ausgebucht werden, da der Anlass mit einem kleinen Gewinn abschloss.
2055.00	Beitrag an NEXPO	2021	-26'254.00	-26'254.00	-	Der Beitrag für das Jahr 2024 wird im neuen Jahr fällig.
2055.00	Sanierung Pausenraum Feuerwehrdepot	2023	-9'400.00	-	-9'400.00	Die Arbeiten konnten noch nicht beendet werden.
2055.00	Gaswerkstrasse Busdepot; Abklärungen Elektrifizierung, Parkierungssituation	2023	-21'000.00	-	-21'000.00	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Reparatur Tribüne kleine Allmend	2022	-	-6'918.55	6'918.55	Die Rückstellung wurde aufgelöst.
2055.00	Sanierung Schliessanlage Feuerwehrdepot	2022	-	-17'170.05	17'170.05	Die Arbeiten wurden ausgeführt.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2022	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2055.00	Rheinstrasse 6; Innenhofbeleuchtung und Höhensicherung	2023	-6'285.65	-	-6'285.65	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Rheinstrasse 8; Innenhofbeleuchtung und Höhensicherung	2023	-1'456.05	-	-1'456.05	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Eisenwerkstrasse 23; Totalsanierung	2023	-223'449.05	-	-223'449.05	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 noch nicht vollständig ausgeführt werden, die Arbeiten werden im 2024 beendet.
2055.00	Schlossmühlestrasse 3; Ersatz Fenster	2023	-35'876.75	-	-35'876.75	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Marktstrasse 4; Höhensicherungsanlage	2023	-9'474.10	-	-9'474.10	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Bahnhofplatz 79 (P+R); Höhensicherungsanlage	2023	-8'319.00	-	-8'319.00	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 noch nicht vollständig ausgeführt werden, die Arbeiten werden im 2024 beendet.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2022	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2055.00	Rheinstrasse 20; Dachsanierung	2023	-157'187.44	-	-157'187.44	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 noch nicht vollständig ausgeführt werden, die Arbeiten werden im 2024 beendet.
2055.00	St. Gallerstrasse 20; Höhensicherungsanlage	2023	-11'830.25	-	-11'830.25	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 noch nicht vollständig ausgeführt werden, die Arbeiten werden im 2024 beendet.
2055.00	Gaswerkstrasse 18a; Elektroanschlüsse	2023	-149'384.60	-	-149'384.60	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 noch nicht vollständig ausgeführt werden, die Arbeiten werden im 2024 beendet.
2055.00	Erchingerstrasse 13; Höhensicherungsanlage	2023	-3'605.60	-	-3'605.60	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Oberkirchstrasse 56; Höhensicherungsanlage	2023	-1'247.05	-	-1'247.05	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Kirchweg Gerlikon; Höhensicherungsanlage	2023	-793.95	-	-793.95	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2022	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2055.00	Adlerlift; Projektierung Liftersatz	2023	-12'600.00	-	-12'600.00	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Gerlikonerstrasse 12; Ersatz Heizung	2023	-45'109.15	-	-45'109.15	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Bahnhofstrasse 56; Lichtschachtarbeiten	2023	-	-21'287.05	21'287.05	Die Arbeiten konnten umgesetzt werden.
2055.00	Bahnhofstrasse 56; Malerarbeiten, Fluchttreppe usw.	2023	-2'515.00	-	-2'515.00	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Grabenstrasse 29; Höhengsicherungsanlage	2023	-810.90	-	-810.90	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Zürcherstrasse 180; Div. Unterhaltsarbeiten	2023	-25'586.05	-	-25'586.05	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2022	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2055.00	Talackerstrasse 22/24; Höhensicherungsanlage	2023	-10'703.45	-	-10'703.45	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Zürcherstrasse 66/68; Höhensicherungsanlage und Elektroinstallatinen	2023	-21'766.50	-	-21'766.50	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Walzmühlestrasse 18/20; Höhensicherungsanlage	2023	-2'740.00	-	-2'740.00	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Oberwiesenstrasse 16; Höhensicherungsanlage	2023	-1'570.55	-	-1'570.55	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Grundstrasse 23; Höhensicherungsanlage und div. Weitere Arbeiten	2023	-29'421.10	-	-29'421.10	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Oberkirchstrasse 50/52; Fassadenreparatur usw.	2023	-32'560.10	-	-32'560.10	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2022	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2055.00	Quartierplatz Breitfäld	2022	-	-6'389.05	6'389.05	Der Quartierplatz konnte umgesetzt werden.
2055.00	Stadtkaserne; Lüftungsanlagen	2023	-10'000.00		-10'000.00	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Stadtkaserne; Asbestarbeiten	2023	-19'027.76		-19'027.76	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Stadtkaserne; Baumeisterarbeiten	2023	-38'735.36		-38'735.36	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Stadtkaserne; Starkstromanlagen	2023	-19'000.00		-19'000.00	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Stadtkaserne; Schreinerarbeiten	2023	-50'240.00		-50'240.00	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2022	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2055.00	Stadtkaserne; Ersatz Buffet	2023	-10'000.00		-10'000.00	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Machbarkeitsstudie Stadtbetriebe	2022	-	-20'000.00	20'000.00	Die Machbarkeitsstudie konnte umgesetzt werden.
2055.00	Stadtbus; Ersatz Abfahrtsanzeige Hauptpost	2023	-2'800.00		-2'800.00	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig ausgeführt werden. Die Arbeiten werden im 1. Quartal 2024 beendet.
2055.00	Öffentliche Toiletten; Sonderreinigung aufgrund von Anlässen	2023	-5'000.00		-5'000.00	Die Arbeiten wurden noch im Rechnungsjahr 2023 beauftragt und durchgeführt, konnten jedoch bis Ende Rechnungsjahr 2023 nicht vollständig abgerechnet werden. Die Rechnungen werden im 1. Quartal 2024 verbucht.
2055.00	Unterstützung Schwimmclub Frauenfeld	2022	-	-25'000.00	25'000.00	Die Unterstützungen sind erfolgt.
2055.00	Unterstützung SRLG	2022	-	-41'733.06	41'733.06	Die Unterstützungen soweit erforderlich erfolgt. Rest ausgebucht.
2055.00	KLIB-Schulung	2022	-	-5'370.00	5'370.00	Die Schulung für die KLIB-Nutzung ist abgeschlossen.
2055.00	Neue Leuchten für die Krankenkassenkontrollstelle	2022	-	-1'664.00	1'664.00	Die Anschaffung ist erfolgt.
Total kurzfristige Rückstellungen (205)			-1'656'729.41	-1'150'549.91	-506'179.50	

langfristige Rückstellungen

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2022	Zu- / Abnahme	Erläuterung
-------	------------------	--------------	--------------------	--------------------	---------------	-------------

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2022	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2081.01	Überbrückungsrente Stadtrat	2023	-1'363'219.35	-	-1'363'219.35	Gestützt auf das Reglement über die Vorsorgeleistungen zugunsten der Mitglieder des Stadtrates (SRS 177.4.1) bestehende Ansprüche per Abschluss inkl. Sozialversicherungsanteil Arbeitgeberin.
2085.00	Aufgelaufener Liegenschaftenunterhalt (Liegenschaften des Finanzvermögens, Bereich 1520)	2015 (erneuert sich jährlich)	-640'247.67	-957'755.37	317'507.70	Aufgrund des Alters der Objekte sollte jährlich 1 Prozent des Gebäudeversicherungswertes in den Unterhalt investiert werden. Sind die jährlichen Aufwendungen geringer bzw. höher, wird der Differenzbetrag mit der Rückstellung verrechnet.
2087.01	Baurecht Reutenen: Heimfallentschädigungen	Ab 2022-2075	-1'254'000.00	-37'000.00	-1'217'000.00	Erwarteter Minderwert bei Heimfall der Baurechte. Die Bildung soll über die verbleibenden Jahre erfolgen und eine Summe von rund CHF 28 Mio. erreichen.
2089.00	Beitragszusicherungen gemäss Gesetz zum Natur- und Heimatschutz	2014 (erneuert sich jährlich)	-772'345.40	-694'649.00	-77'696.40	Der Saldo besteht jeweils aus den am 31. Dezember offenen Beitragszusicherungen. In der Regel kann von einer Umsetzung der Bauprojekte ausgegangen werden.
2089.01	Zusicherung von Förderbeiträgen aus dem Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld für Private	2014 (erneuert sich jährlich)	-564'576.00	-905'822.00	341'246.00	Der Saldo besteht jeweils aus den am 31. Dezember offenen Beitragszusicherungen. In der Regel kann von einer Umsetzung der Bauprojekte ausgegangen werden.
2089.02	Neubau Tierkörpersammelstelle	2020	-	-60'000.00	60'000.00	Der Bau konnte abgeschlossen werden.
2089.02	Neubau Hallenbad	2020	-934'563.90	-1'208'000.00	273'436.10	Beitrag an die Mehrkosten für den Gebäudestandard 2015 (Botschaft Nr. 14, 14.07.2020). Die Photovoltaikanlage konnte inzwischen abgerechnet werden.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2022	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2089.02	Photovoltaikanlage auf dem Gebäudedach und der Fassade der neuen Leichtathletikhalle	2021	-	-9'330.00	9'330.00	Die Anlage wurde erstellt.
2089.02	Photovoltaikanlage an der Hungerbühlstrasse 15	2021	-	-5'681.00	5'681.00	Die Anlage wurde erstellt.
2089.02	E-Carsharing: Beitrag	2022	-	-38'500.00	38'500.00	Das E-Carsharing-Projekt ist umgesetzt.
2089.03	Förderbeiträge aus dem Fonds "Covid-19"	2021	-96'465.85	-355'823.20	259'357.35	Der Fonds wurde per 30.11.2023 geschlossen. Die restlichen Zahlungsverprechen werden im neuen Jahr abgerufen.
Total langfristige Rückstellungen (208)			-5'625'418.17	-4'272'560.57	-1'352'857.60	

Nicht gebuchte latente Verpflichtungen:

Art der Verpflichtung	Entstehung	geschätzter Betrag	Erläuterung
Gemäss den Baurechtsverträgen der Überbauung Reutenen hat die Stadt nach Ablauf des Vertrages die Anlagekosten von den Baurechtsnehmern zu übernehmen.	ab 1996	26'746'000	Es konnte nach langen Bemühungen die ersten Heimfallentschädigungen gemäss den bestehenden Baurechtsverträgen festgestellt werden. Aufgrund dieser erfolgte eine Hochrechnung, aus der die voraussichtliche gesamte Heimfallentschädigung inkl. Rückbau der Anlagen resultiert. Gleichzeitig hat der Stadtrat festgelegt, wie dieser latenten Verpflichtung entgegnet werden soll. So werden aktuell jeweils 10 Prozent der Baurechtszinseinnahmen zurückgestellt. Zudem sollen alle Wertberichtigungen auf dem Grundstück für die Rückstellungen verwendet werden. Aufgrund der aktuellen Erwartungsrechnung sollte die Heimfallentschädigung bis 2075 mittels Rückstellungen gesichert sein. Die Annahmen sollen spätestens nach 10 Jahren geprüft und falls die Ziele sich verändern, angepasst werden. Die latenten Verpflichtungen reduzieren sich in der Folge um die effektiv gebildeten Rückstellungen. (Annahme Heimfallentschädigung per 31.12.: 28 Mio. Franken)
Staatsgarantie gegenüber der Pensionskasse der Stadt Frauenfeld (Art. 6 Abs. 2 des Reglements betreffend Führung der Pensionskasse für das Personal der Stadt Frauenfeld als selbständige öffentlich-rechtliche Stiftung)	24.04.2013	35'263'100	Die Pensionskasse der Stadt Frauenfeld wurde im Teilkapitalisierungsverfahren verselbständigt. Bei der Staatsgarantie handelt es sich um einen Maximalbetrag. Die Pensionskasse der Stadt Frauenfeld weist aufgrund des Abschlusses 2022 einen Bilanzfehlbetrag (Unterdeckung) von 17.0 Mio. Franken aus. Für das Rechnungsjahr wird aufgrund des besseren Börsenverlaufs eine Verbesserung erwartet. Die Pensionskasse hat ihre Zahlen bis zum Abschluss der Stadtrechnung nicht publiziert. Die gesamten Staatsgarantien inklusiv den angeschlossenen Arbeitgebern beläuft sich auf 42.2 Mio. Franken.

Beteiligungsspiegel

Gestützt auf Art. 1 der Verordnung zur Public Corporate Governance der Stadt Frauenfeld sind im Anhang zur Jahresrechnung folgende Beteiligungen aufzuführen:

Name der Einheit/Organisation	Abwasserverband Region Frauenfeld
Rechtsform der Einheit/Organisation	Zweckverband im Sinne der §§ 39 bis 46 des Gesetzes über die Gemeinden vom 5. Mai 1999 (RB 131.1)
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Reinigung des Abwassers im Zweckverbandsgebiet
Anteil der Stadt Frauenfeld	Die Stadt Frauenfeld ist eine von acht Gemeinden im Zweckverband. Der Anteil ohne die separat beteiligten Grosseinleiter beträgt rund 60% der Gesamtaufwendungen. 16 von insgesamt 29 Delegierten sind von der Stadt bestellt. Zudem hat ein Stadtvertreter das Präsidium inne.
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Politische Gemeinden Gachnang und Felben-Wellhausen. Ihr Anteil beträgt zusammen rund 20% der Gesamtaufwendungen. Sie sind mit vier (Gachnang) bzw. drei (Felben-Wellhausen) Delegierten vertreten.
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	Keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen der Stadt und dem Abwasserverband Regio Frauenfeld	Die Stadt zahlte 1.69 Mio. Franken Betriebs- und Investitionsbeiträge. (2023)
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	3.62 Mio. Franken (Aufwand), 1.02 Mio. Franken (Investitionen) Angaben zum Rechnungsjahr 2022
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Die ARA soll mit einer zusätzlichen Reinigungsstufe gegen Microverunreinigungen ausgebaut werden. Trotz Bundessubventionen und Wegfall des pro Kopf Beitrages wird von mehreren Millionen Investitionsbedarf und einiges an höheren Betriebskosten ausgegangen. Der Umsetzungszeitpunkt ist noch offen. Die Anlagen werden dauernd erneuert. Das Risiko einer Gesamterneuerung der Anlagen wird momentan als gering eingestuft.
Zuständiges Departement	Departement für Bau und Verkehr
Eigner-/Beteiligungsstrategie	In Arbeit

Name der Einheit/Organisation	Perspektive Thurgau
Rechtsform der Einheit/Organisation	Zweckverband im Sinne der §§ 39 bis 46 des Gesetzes über die Gemeinden vom 5. Mai 1999 (RB 131.1)
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Der Verband hat den Zweck, gemeinsame Aufgaben der Gemeinden im Bereich Gesundheitsförderung, Prävention und Beratung zu erfüllen.
Anteil der Stadt Frauenfeld	Die Stadt ist pro Einwohner im Verhältnis zu der Thurgauer Bevölkerung an den Kosten beteiligt.
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Mitglieder sind die Thurgauer Gemeinden.
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen der Stadt und der Organisation	0.39 Mio. Franken Beiträge
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	9.00 Mio. Franken (2022)
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Die Verbandsgemeinden haften subsidiär nach Massgabe ihrer finanziellen Beteiligung und soweit eine Haftung nach den einschlägigen öffentlich- oder privatrechtlichen Vorschriften besteht.
Zuständiges Departement	Departement für Alter und Gesundheit
Eigner-/Beteiligungsstrategie	In Arbeit

Name der Einheit/Organisation	Verband KVA Thurgau
Rechtsform der Einheit/Organisation	Zweckverband im Sinne der §§ 39 bis 46 des Gesetzes über die Gemeinden vom 5. Mai 1999 (RB 131.1)
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Abfallentsorgung
Anteil der Stadt Frauenfeld	Pro 1'000 Einwohner besteht ein Stimmrecht. Massgebend ist die Einwohnerstatistik des Kantons Thurgau
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	69 weitere Verbandsgemeinden
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	Beteiligung an der Tricycling Mittelthurgau AG mit 32,88% des Aktienkapitals.
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen der Stadt und der Organisation	0.07 Mio. Franken Einkauf und Rückerstattungen der KVA von 0.39 Mio. Franken
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	44.71 Mio. Franken (2022)
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Für den Verband haftet ausschliesslich das Verbandsvermögen. Der Verband ist grundsätzlich selbsttragend organisiert. Wie bei jeder ausgelagerten öffentlichen Aufgabe würden beim Heimfall der Aufgabe grössere Schwierigkeiten auf die Stadt zukommen. Die Eintretenswahrscheinlichkeit ist jedoch sehr gering.
Zuständiges Departement	Departement für Bau und Verkehr
Eigner-/Beteiligungsstrategie	In Arbeit

Weitere nicht unter Art. 1 der Verordnung zur Public Corporate Governance der Stadt Frauenfeld fallende Beteiligungen

Abwasserreinigungsanlage Ellikon an der Thur
Abraxas Informatik AG
Frauenfeld-Wil Bahn AG
Raiffeisenbank Frauenfeld
Schweizer Zucker AG
Schweizerische Schifffahrtsgesellschaft Untersee Rhein AG
Tennis und Squashhalle AG
Verband Thurgauer Gemeinden

Landkreditkonto

Konten (1080.05, 1080.15, 1084.05, 1084.15)

Parz. Nr.	Lage / Bezeichnung	Grundbuch	Datum des Erwerbs	Erworben von	Fläche am 1.1.2022 in m2	Fläche am 31.12.2022 in m2	Veränderung der Fläche in m2	Datum des Verkaufs	Verkauf an	Anlagewert (historisch) per 1.1.2023	Buchwert per 1.1.2023	Zugang inkl. wieder eingebrachte Wertkorrekturen	Abgang inkl. wieder eingebrachte Wertkorrekturen	Gewinn/Verlust (-)	Buchwert per 31.12.2023	Anlagewert (historisch) per 31.12.2023
20013	Ried Wellhauserweg	Frauenfeld	10.12.1999	R. Jordi-Rüedi	10'061	10'061	0			1'329'926	9'600'000	4'010'000			13'610'000	1'329'926
50440	Sonnenhofstrasse	Frauenfeld	11.02.2015	Axpo Power AG	8'411	8'411	0			2'807'137	2'807'137				2'807'137	2'807'137
61668	Rietstrasse	Frauenfeld	19.09.2002	TKB Frauenfeld	2'370	2'370	0			460'749	1'660'000	120'000			1'780'000	460'749
61755	Bauland Alexander, Mutation Bereinigung 08	Frauenfeld	31.12.2008	Übertrag aus übr. Finanzverm.	10'635	10'635	0			1'859'332	5'850'000	320'000			6'170'000	1'859'332
61826	Waffenplatzstrasse	Frauenfeld	17.12.2010	Pensionskasse Thurgau	19'168	19'168	0			5'776'781	8'990'000				8'990'000	5'776'781
61902	Zürcherstrasse 328 / Oststrasse	Frauenfeld	20.12.2001	Thur Verwaltung AG	6'216	6'216	0			2'543'192	5'240'000				5'240'000	2'543'192
189	Freiestrasse 15	Frauenfeld	01.02.2022	Sayed Daud Alem Yar, Frauenfeld	0	188	188			2'934'974	2'934'974				2'934'974	2'934'974
190	Freiestrasse 17	Frauenfeld	01.02.2022	Sayed Daud Alem Yar, Frauenfeld	0	134	134			2'031'905	2'031'905				2'031'905	2'031'905
191	Freiestrasse 19	Frauenfeld	01.02.2022	Sayed Daud Alem Yar, Frauenfeld	0	142	142			2'558'696	2'558'696				2'558'696	2'558'696
					56'861	57'325	464			22'302'692	41'672'712	4'450'000	0	0	46'122'712	22'302'692

Rahmenkredit Landkreditkonto 25'000'000
 Frei verfügbarer Rahmenkredit 2'697'308

Übersicht über die Liegenschaftengeschäfte im Finanzvermögen (inkl. Landkreditkonto)

Nicht berücksichtigt sind die Liegenschaftengeschäfte im Verwaltungsvermögen (z.B. in Zusammenhang mit Strassen und Plätzen).

Käufe

Konto Anlagentr.	Bereich	Parzelle	Beschreibung	m2	Kaufdatum	Erworben von	Kaufpreis zuzgl. Kosten

Verkäufe

Konto Anlagentr.	Bereich	Parzelle	Beschreibung	m2	Verkaufdatum	Verkauf an	Buchwert per 1.1.2023	Verkaufspreis abzgl. Kosten	Gewinn/Verlust (-)	Erfolgsrechnung Konto
Ergebnis aus Veräusserungen									0	

Im 2023 erfolgten keine Liegenschaftengeschäfte

- Legende:
- LKK = Landkreditkonto
 - FV = Finanzvermögen
 - *) = Aus Strassenprojekten

Darlehen - Übersicht

Kurzfristig (bis 12 Monate)

Gläubiger	Konto	erstellt	Ablauf	Laufzeit	Betrag	Zinssatz	Bestand am 1.1.23	Bestand am 31.12.23	angefallene Zinsen im Berichtsjahr
BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich	2014.03	02.11.2017	02.11.2023	6 Jahre	10'000'000	0.160%	10'000'000	-	13'422
Pensionskasse Post	2014.04	04.03.2014	04.03.2024	10 Jahre	5'000'000	1.520%	-	5'000'000	-
Bank Vontobel AG	2010.20	30.11.2023	30.05.2024	6 Monate	10'000'000	1.788%	-	10'000'000	14'900

Kto. 2014

Total kurzfristige Darlehen	10'000'000	15'000'000	28'322
Veränderung		50%	

Langfristig (länger als 1 Jahr)

Gläubiger	Konto	erstellt	Ablauf	Laufzeit	Betrag	Zinssatz	Bestand am 1.1.23	Bestand am 31.12.23	angefallene Zinsen im Berichtsjahr
Pensionskasse Post	2064.02	04.03.2014	04.03.2024	10 Jahre	5'000'000	1.520%	5'000'000	-	76'000
PostFinance AG	2064.05	23.01.2015	23.01.2025	10 Jahre	5'000'000	0.270%	5'000'000	5'000'000	13'500
PostFinance AG	2064.07	20.02.2019	19.02.2027	8 Jahre	10'000'000	0.280%	10'000'000	10'000'000	28'000
PostFinance AG	2064.08	25.01.2022	26.01.2032	10 Jahre	10'000'000	0.470%	10'000'000	10'000'000	47'131
PostFinance AG	2064.09	25.05.2022	25.05.2032	10 Jahre	10'000'000	1.540%	10'000'000	10'000'000	154'000
Thurgauer Kantonalbank	2064.10	01.09.2022	01.09.2030	8 Jahre	10'000'000	1.550%	10'000'000	10'000'000	157'153
Suva	2064.11	15.12.2022	15.12.2032	10 Jahre	10'000'000	1.950%	10'000'000	10'000'000	195'000
Bank J. Safra Sarasin AG	2064.12	24.11.2022	24.11.2031	9 Jahre	10'000'000	1.810%	10'000'000	10'000'000	181'000
PostFinance AG	2064.13	27.01.2023	27.01.2026	3 Jahre	10'000'000	1.610%	-	10'000'000	148'925
PostFinance AG	2064.14	16.11.2023	16.11.2027	4 Jahre	10'000'000	1.640%	-	10'000'000	20'044

Kto. 2064

Total langfristige Darlehen	70'000'000	85'000'000	1'020'753
Veränderung		21%	

Gesamt Drittschulden

Kto. 1510.3401.00

Total	80'000'000	100'000'000	1'049'075
Veränderung		25%	

Der Kapitalaustausch zwischen den städtischen Betrieben wird im Kontokorrent geführt und ist nicht in dieser Aufstellung enthalten.

Innerbetriebliche Geldausleihe (bis max. 12 Monate Laufzeit)

Kto. 2001.60

Gläubiger	Konto	erstellt	Ablauf	Laufzeit	Betrag	Zinssatz	Bestand am 1.1.23	Bestand am 31.12.23	angefallene Zinsen im Berichtsjahr
Thurplus	2001.60	01.01.2023	31.12.2023	12 Monate	5'000'000	1.5835%	5'000'000	5'000'000	79'177
Thurplus	2001.60	17.04.2023	31.12.2023	253 Tage	10'000'000	1.7379%	-	-	122'138

Teil von Kto. 1011.61

Schuldnerin	Konto	erstellt	Ablauf	Laufzeit	Betrag	Zinssatz	Bestand am 1.1.23	Bestand am 31.12.23	angefallene Zinsen im Berichtsjahr
Alterszentrum Park	1011.61	01.01.2023	31.12.2023	12 Monate	-1'500'000	1.5835%	-1'500'000	-1'500'000	-23'753

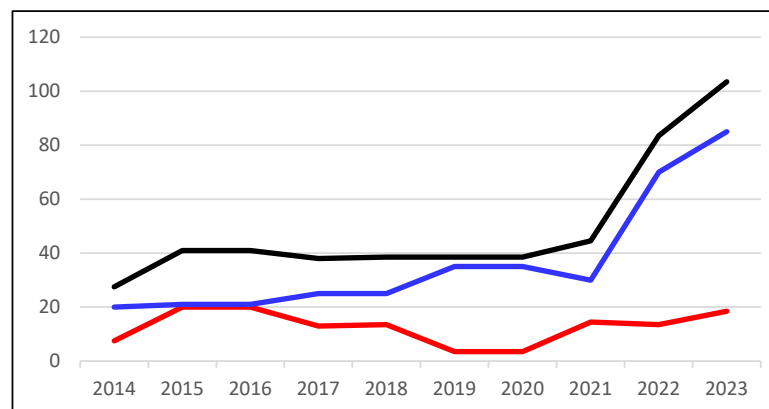
Total innerbetriebliche Geldausleihe							3'500'000	3'500'000	177'562
--------------------------------------	--	--	--	--	--	--	-----------	-----------	---------

Gesamt Schulden inkl. Innerbetriebliche Geldhausleihe

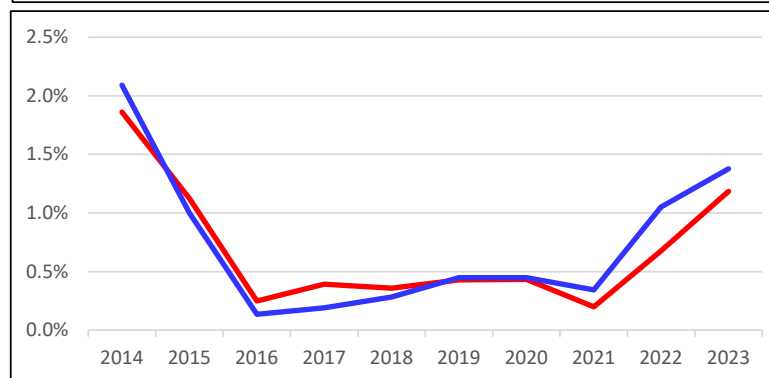
Total	83'500'000	103'500'000	1'226'637
Veränderung		24%	

Übersicht über die Darlehen über mehrere Jahre

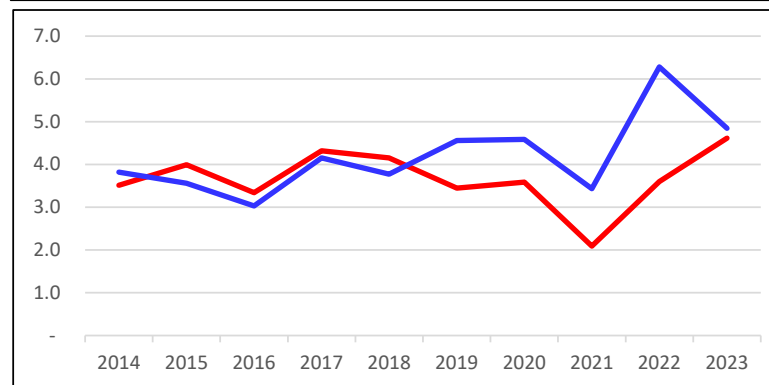
Darlehensbestand per 31.12. (in Mio. Fr.)	kurzfristig	mittel- und langfristig	gesamt
2014	7.5	20.0	27.5
2015	20.0	21.0	41.0
2016	20.0	21.0	41.0
2017	13.0	25.0	38.0
2018	13.5	25.0	38.5
2019	3.5	35.0	38.5
2020	3.5	35.0	38.5
2021	14.5	30.0	44.5
2022	13.5	70.0	83.5
2023	18.5	85.0	103.5



Durchschnittlicher Zins für per 31.12. bestandene Anlagen (in %)	ungewichtet	Kapitalgewichtet
2014	1.861%	2.091%
2015	1.123%	0.999%
2016	0.248%	0.135%
2017	0.392%	0.189%
2018	0.357%	0.283%
2019	0.429%	0.447%
2020	0.433%	0.448%
2021	0.199%	0.342%
2022	0.677%	1.051%
2023	1.184%	1.377%



Durchschnittliche Restlaufzeit für per 31.12. bestandene Anlagen (in Jahren)	ungewichtet	Kapitalgewichtet
2014	3.51	3.82
2015	3.99	3.56
2016	3.34	3.03
2017	4.32	4.15
2018	4.15	3.77
2019	3.44	4.56
2020	3.59	4.58
2021	2.09	3.43
2022	3.60	6.28
2023	4.61	4.84



Alter Rechnungslegungsstandard (HRM1)

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze der Rechnungslegung richten sich nach §36 der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden. Massgebend sind:

- a) Bruttodarstellung: Aufwendungen und Erträge, Aktiven und Passiven sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen werden getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen;
- b) Periodenabgrenzung: Aufwendungen und Erträge werden in der Periode erfasst, während welcher sie verursacht werden;
- c) Fortführung: Für die Rechnungslegung ist die Fortführung der Tätigkeit der Gemeinden wegleitend;
- d) Wesentlichkeit, Verständlichkeit und Zuverlässigkeit: Die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendigen Information werden klar und nachvollziehbar sowie richtig und glaubwürdig offengelegt;
- e) Vergleichbarkeit: Rechnungen von Gemeinde und Verwaltungsstellen sind untereinander und auf Dauer vergleichbar;
- f) Stetigkeit: Die Rechnungslegung bleibt nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert.

Abweichungen von den Rechnungslegungsgrundsätzen sind zu erläutern.

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Finanzvermögen

Kontengruppe	Definition	Bilanzierung	Bewertung
100, Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	Die flüssigen Mittel umfassen Kassenbestände, Post- und Bankguthaben, kurzfristige Geldmarktanlagen und Zahlungen unterwegs.	Kurzfristige Geldmarktanlagen werden unter den flüssigen Mitteln bilanziert, wenn deren Gesamtlaufzeit oder die Restlaufzeit im Erwerbszeitpunkt unter 90 Tagen liegt.	Nominalwerte.
101, Forderungen	Ausstehende Guthaben und Ansprüche gegenüber Dritten, die in Rechnung gestellt oder geschuldet sind. Am Jahresende noch nicht fakturierte Forderungen werden als aktive Rechnungsabgrenzungen bilanziert.	Forderungen werden verbucht, wenn die entsprechende Lieferung oder Leistung erbracht ist und der Nutzen an den Käufer beziehungsweise Leistungsbezüger übergegangen ist.	Forderungen sind zum Rechnungsbetrag inklusive MWST (Nominalwert) zu bewerten, abzüglich der geschätzten betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigungen (Delkredere).
102, Kurzfristige Finanzanlagen	Finanzanlagen (jederzeit veräußerbare Renditeanlagen) mit Laufzeiten bis 1 Jahr.	Sämtliche Finanzanlagen sind zu bilanzieren.	Nominalwerte / Marktwerte
104, Aktive Rechnungsabgrenzungen	Nach dem Grundsatz der Periodengerechtigkeit sind die Aufwände und Erträge in der Periode ihrer Verursachung zu erfassen. Da der Wechsel von einer Rechnungsperiode zur anderen innerhalb eines Geschäftsvorfalles liegen kann, sind Rechnungsabgrenzungen (zeitliche Abgrenzungen) vorzunehmen.	Forderungen oder Ansprüche aus Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind.	Nominalwerte
		Vor dem Bilanzstichtag getätigte Ausgaben oder Aufwände, die der folgenden Rechnungsperiode zu belasten sind.	
106, Vorräte und angefangene Arbeiten	Für die Leistungserstellung benötigte Waren und Material.		Anschaffungs- bzw. Herstellkosten, Bewertung nach kaufmännischen Grundsätzen
107, Finanzanlagen	Finanzanlagen mit Gesamtlaufzeit über 1 Jahr.	Sämtliche Finanzanlagen sind zu bilanzieren.	Die Bewertung erfolgt zu Marktwerten, deshalb wird kein Wertberichtigungskonto geführt (Ausnahme aus Gründen der Transparenz: Aktivdarlehen). Wo keine Marktdaten vorhanden sind und keine Anzeichen für Wertminderungen bestehen, werden die Nominalwerte angesetzt. Bei Beteiligungspapieren wird, wo bekannt, der letzte Steuerwert oder der neuere innere Wert der Unternehmung angesetzt.

Kontengruppe	Definition	Bilanzierung	Bewertung
108, Sachanlagen Finanzvermögen	Sachanlagen des Finanzvermögens	Sämtliche Sachanlagen FV sind zu bilanzieren.	Die Bewertung erfolgt zu Verkehrswerten. Die Festlegung der Verkehrswerte erfolgt in einem Zyklus von fünf Jahren rollend durch externe Experten, sofern keine Anzeichen für einen dauerhaften Minderwert vorliegen. Die Verbuchung der Wertberichtigungen erfolgte bis Ende 2019 gegen die Neubewertungsreserven. Ab dem Jahre 2020 werden die Wertberichtigungen direkt in der Erfolgsrechnung verbucht.
109, Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	Spezialfinanzierungen und Fonds bedürfen einer gesetzlichen Grundlage. Sie werden dem Fremd- oder Eigenkapital zugeordnet.		Nominalwert

Verwaltungsvermögen

Kontengruppe	Definition	Bilanzierung	Bewertung
140, Sachanlagen Verwaltungsvermögen	Sachanlagen des Verwaltungsvermögens	Aktivierung der Investitionsausgaben, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs- bzw. Herstellkosten abzüglich planmässiger Abschreibungen unter Berücksichtigung allfälliger zusätzlicher Wertberichtigungen
142, Immaterielle Anlagen	Immaterielle Anlagen des Verwaltungsvermögens	Aktivierung der Investitionsausgaben, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs- bzw. Herstellkosten abzüglich planmässiger Abschreibungen unter Berücksichtigung allfälliger zusätzlicher Wertberichtigungen
144, Darlehen	Darlehen mit festgelegter Laufzeit und Rückzahlungspflicht. Ist die Rückzahlung gefährdet, sind Wertberichtigungen vorzunehmen.	Sämtliche Darlehen werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze in der Investitionsrechnung gebucht und aktiviert.	Nominalwert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
145, Beteiligungen, Grundkapitalien	Beteiligungen aller Art, die (Mit-)Eigentümerrechte begründen.	Sämtliche Beteiligungen werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze in der Investitionsrechnung gebucht und aktiviert.	Anschaffungswert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
146, Investitionsbeiträge	Investitionsbeiträge sind geldwerte Leistungen, mit denen beim Empfänger der Beiträge dauerhafte Vermögenswerte mit Investitionscharakter begründet werden.	Aktivierung der Investitionsbeiträge über die Investitionsrechnung, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs- bzw. Herstellkosten abzüglich planmässiger Abschreibungen unter Berücksichtigung allfälliger zusätzlicher Wertberichtigungen

Fremdkapital

Kontengruppe	Definition	Bilanzierung	Bewertung
200, Laufende Verbindlichkeiten	Verpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen oder anderen betrieblichen Aktivitäten, die innerhalb eines Jahres fällig sind oder fällig werden können.	Laufende Verbindlichkeiten werden bilanziert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt und der Mittelabfluss zur Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist.	Nominalwerte
201, Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Finanzierungsgeschäften bis 1 Jahr Laufzeit. Sie sind in der Regel verzinslich.	Finanzverbindlichkeiten, die innerhalb von 12 Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Rückzahlung fällig werden, werden als kurzfristig ausgewiesen.	Nominalwerte
204, Passive Rechnungsabgrenzungen	Nach dem Grundsatz der Periodengerechtigkeit sind die Aufwände und Erträge in der Periode ihrer Verursachung zu erfassen. Da der Wechsel von einer Rechnungsperiode zur anderen innerhalb eines Geschäftsvorfalles liegen kann, sind Rechnungsabgrenzungen (zeitliche Abgrenzungen) vorzunehmen.	Verpflichtungen aus dem Bezug von Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind.	Nominalwerte
		Vor dem Bilanzstichtag eingegangene Erträge oder Einnahmen, die der folgenden Rechnungsperiode gutzuschreiben sind.	
205, Kurzfristige Rückstellungen	Durch ein Ereignis in der Vergangenheit erwarteter oder wahrscheinlicher Mittelabfluss in der folgenden Rechnungsperiode.	Eine Rückstellung wird bilanziert, wenn es sich um eine gegenwärtige Verpflichtung handelt, deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit (vor dem Bilanzstichtag) liegt, der Mittelabflusses zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist (Wahrscheinlichkeit über 50%), die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann und die Wesentlichkeitsgrenze übersteigt.	Schätzung des Nominalwerts
206, Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Finanzierungsgeschäften über 1 Jahr Laufzeit. Sie sind in der Regel verzinslich.	Finanzverbindlichkeiten werden weiterhin als langfristige Finanzverbindlichkeiten bilanziert, wenn bis zum Datum der Veröffentlichung des Jahresabschlusses eine verbindliche schriftliche Zusage des Fremdkapitalgebers zur Verlängerung der Finanzierung über den nächstfolgenden Bilanzstichtag hinaus vorliegt.	Nominalwert
208, Langfristige Rückstellungen	analog kurzfristige Rückstellungen	analog kurzfristige Rückstellungen	Schätzung des Nominalwerts
209, Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	Fonds sind zweckgebundene Mittel zur Sicherstellung der Finanzierung bestimmter öffentlicher Aufgaben. Die Schaffung von Fonds sowie die Zuweisung und Verwendung der Mittel bedarf einer gesetzlichen Grundlage.	Sämtliche Fonds werden bilanziert	Nominalwert

Eigenkapital

Kontengruppe	Definition	Bilanzierung	Bewertung
290, Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	Als Eigenkapital betrachtete kumulierte Ertragsüberschüsse von Spezialfinanzierungen.	Sämtliche Spezialfinanzierungen werden bilanziert.	Nominalwert
291, Fonds	Als Eigenkapital betrachtete kumulierte Ertragsüberschüsse von Fonds.	Sämtliche Fonds werden bilanziert.	Nominalwert
293, Vorfinanzierungen	Reserven für künftige Vorhaben.	Sämtliche Vorfinanzierungen werden bilanziert.	Nominalwert
296, Neubewertungsreserve Finanzvermögen	Saldo der Bilanzveränderung durch Neubewertung der Finanz- und Sachanlagen des Finanzvermögens beim Übergang zum HRM2 sowie Wertschwankungen durch periodische Neubewertung des Finanzvermögens zur Vermeidung von Volatilität.	Die Wertberichtigungen wurden bis Ende 2019 in den Neubewertungsreserven verbucht. Die Neubewertungsreserven werden ab 2020 bis 2024 aufgelöst.	Nominalwert
299, Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung. Wird ein Fehlbetrag (negatives Vorzeichen) ausgewiesen, verbleibt der Posten auf der Passivseite.		Nominalwert

Abschreibungen

Investitionen mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden ab einer Summe von 100'000 Franken aktiviert (§8 der Verordnung des Regierungsrates zum Rechnungswesen der Gemeinden; abgekürzt RRV RW Gde, RB 131.21). Eine Ausnahme stellen Projektierungskosten für Strassenprojekte dar, welche als Teil des gesamten Bauvorhabens betrachtet werden.

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen richten sich nach §50 RRV RW Gde.

Wo keine kürzeren Nutzungsdauern festgestellt wurden, fanden folgende Regeln Anwendung:

Kontobereich	Kategorie	Nutzungsdauer in Jahren	Abschreibungssätze linear
1400	Grundstücke nicht überbaut	40	2.5%
1404	Gebäude, Hochbauten	33	3.0%
1404	Technische Gebäudeeinrichtungen (sofern wesentlich)	15	6.7%
1401	Tiefbauten (Strassen, Plätze, Friedhof, usw.)	25	4.0%
1401	Übrige Tiefbauten	30	3.3%
1405	Wald, Alpen und übrige Sachanlagen	40	2.5%
1403	Kanal- und Leitungsnetze, Gewässerverbauungen	50	2.0%
1409	Orts- und Regionalplanungen sowie übrige Planungen	10	10.0%
1406	Möbilien, Ausstattungen, Maschinen und allgemeine Motorfahrzeuge (Haustechnik)	8	12.5%
1406	Spezialfahrzeuge (Feuerwehr, Strassenreinigung usw.)	15	6.7%
1406	Informatik- und Kommunikationssysteme	4	25.0%
142	Immaterielle Anlagen	5	20.0%
146	Investitionsbeiträge		Nach Nutzungsdauer des finanzierten Objekts
1407	Anlagen im Bau		keine planmässige Abschreibung
144	Darlehen		keine planmässige Abschreibung
145	Beteiligungen, Grundkapital		keine planmässige Abschreibung

Die Abschreibungen auf den Restbuchwerten per 1. Januar 2015 richten sich nach der Restnutzungsdauer (§63 Abs. 5 RRV RW Gde, aufgehoben per 30.4.2023).

Für Investitionen mit Ausführungsbeginn vor dem 1. Januar 2024 werden die Abschreibungssätze gemäss den Regelungen vor dem 1. Mai 2023 angewendet.

Eine Ausnahme stellen Investitionen dar, welche mit dem Kreditbeschluss eine anderweitige Abschreibung genehmigt wurden (z.B. Schlossbadi: Technische Gebäudeeinrichtung).

Folgende Anlage wird als Minus-Anlage in den Aktiven geführt und über die Nutzungsdauer mit Minus-Abschreibungen aufgelöst.
(Abweichung zum Handbuch 8.6.2 und 8.9.2, da technisch nicht oder ungenügend umsetzbar.)

Kontobereich	Kategorie	Nutzungsdauer in Jahren	Abschreibungssätze linear
1403.10	Anschlussgebühren für die Kanalisationsbauten	25	4%

IKS

Die Stadt verfügt über verschiedene interne Kontrollen. Diese sind jedoch losgelöst voneinander und gelten somit nicht als ein Internes Kontrollsystem nach Lehrbuch.

Die bisherigen internen Kontrollen führten dazu, dass wenn überhaupt, nur geringfügige Fehler entstanden sind, die in der Regel für die Stadt zu keinen wesentlichen finanziellen Schäden geführt haben.

Der Aufbau eines vollwertigen internen Kontrollsystems ist bereits länger in Planung. Aufgrund knapper personeller Ressourcen konnte dieses Projekt noch nicht zum Abschluss geführt werden.

Kostenentwicklung Sozialdienste

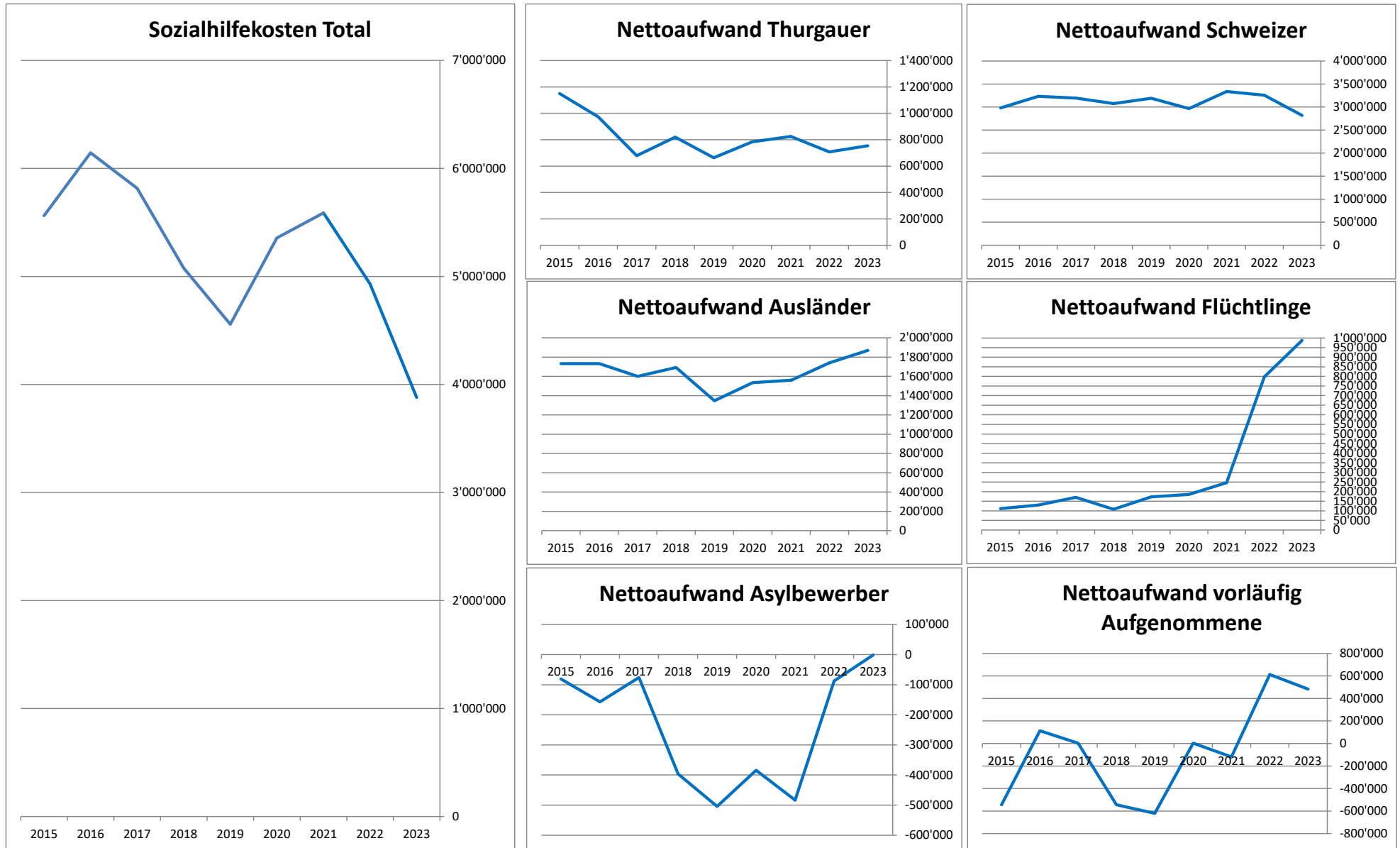
Bereiche 5110, 5111, 5116, 5130, 5131

Bezeichnung	Rechnung 2023		Rechnung 2022		Rechnung 2021		Rechnung 2020	
Verwaltungskosten								
Personalkosten	2'386'413.57		1'743'771.33		1'564'044.75		1'518'291.50	
Sachaufwand	864'606.37		481'139.58		102'472.68		200'134.08	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital			-		-		-	
Beiträge an Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	4'944.80		-		100.00		100.00	
Interne Verrechnungen	172'793.10		156'600.00		78'127.30		94'692.61	
Rückerstattungen Betreuungskosten	-1'482.15		-5'193.70		-400.00		-	
Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-21'968.15		-		-1'080.00		-1'290.00	
übrige Rückerstattungen Dritter	-		-		-9'137.90		-	
Mietzinsen	-96'594.00		-		-8'486.85		-89'525.00	
Interne Verrechnungen	-		-		-		-	
Total Verwaltungsaufwand	3'308'713.54		2'376'317.21		1'725'639.98		1'722'403.19	
Unterstützung		1) Nettouters. 2)		1) Nettouters. 2)		1) Nettouters. 2)		1) Nettouters. 2)
Unterstützungen Thurgauer	1'410'306.70		1'208'554.20		1'693'685.42		1'795'458.95	
Rückerstattungen Thurgauer	-656'098.52	47%	-500'878.38	41%	-868'986.62	51%	-1'010'918.15	56%
Unterstützungen Schweizer	5'539'283.78		5'647'113.61		6'118'568.97		6'603'599.51	
Rückerstattungen Schweizer	-2'720'140.37	49%	-2'390'515.36	42%	-2'781'361.72	45%	-3'636'525.05	55%
Unterstützungen Ausländer	3'388'163.34		3'096'310.83		2'970'439.37		2'982'252.45	
Rückerstattungen Ausländer	-1'518'320.26	45%	-1'355'487.61	44%	-1'411'133.63	48%	-1'447'993.44	49%
Alimentenbevorschussung	543'677.00		541'474.00		570'593.85		604'240.50	
Alimentenbevorschussung	-342'394.33	63%	-324'835.29	60%	-286'082.48	50%	-280'490.18	46%
Unterstützungen anerkannte Flüchtlinge	1'526'590.38		1'437'181.24		809'596.62		706'699.86	
Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge	-539'212.72	35%	-639'564.15	45%	-562'759.60	70%	-521'106.22	74%
Unterstützungen Asylbewerber	-		3'029.45		-		221'517.80	
Rückerstattungen Asylbewerber	-1'122.00	n/a	-90'454.90	n/a	-483'159.25	n/a	-605'533.08	273%
Unterstützungen vorläufig Aufgenommene	650'794.85		813'733.49		713'012.95		622'665.05	
Rückerstattungen vorläufig Aufgenommene	-167'833.65	26%	-201'294.60	25%	-832'036.10	117%	-620'397.42	100%
Beiträge von Kanton und Konkordaten	-1'729'987.70	n/a	-1'682'364.70	n/a	-1'157'351.26	-26%	-	
Rückerstattungen frühere Unterstützungen	-291'297.76		-149'162.78		-61'778.35		-57'328.10	
Unterstützung an Schutzbedürftige S	1'230'121.69	n/a	981'965.60	n/a	-		-	
Rückstattung Schutzbedürftige S	-199'544.66	n/a	-242'035.78	n/a	-		-	
Staatsbeitrag für Schutzbedürftige S	-2'724'656.00	n/a	-1'747'312.00	n/a	-1'007'382.18	-23%	-	
Total Unterstützungen	3'398'329.77		4'405'456.87		5'588'599.43		5'356'142.48	
Entschädigungen von Gemeinden	-		-		-		-	
Innerkantonaler Finanzausgleich	-2'339'100.00		-1'600'592.00		-1'342'120.00		-1'024'880.00	
Nettoaufwand	4'367'943.31		5'181'182.08		5'972'119.41		6'053'665.67	

1) Rückerstattungsquote

2) Anteil am Nettoaufwand

Kostenentwicklung Sozialdienste



Bilanz und Nettovermögen der letzten Jahre nach HRM2

(mit Veränderungen gegenüber dem Vorjahr)

HRM2

Kto. Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2022 Saldo	Rechnung 2021 Saldo	Rechnung 2020 Saldo	Rechnung 2019 Saldo	Rechnung 2018 Saldo	Rechnung 2017 Saldo	Rechnung 2016 Saldo	Rechnung 2015 Saldo
1 Aktiven									
10 Finanzvermögen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	164'755'661.64 568'512.17	164'187'149.47 36'081'375.19	128'105'774.28 -1'238'560.87	129'344'335.15 78'475.35	129'265'859.80 16'623'511.47	112'642'348.33 899'881.11	111'742'467.22 7'378'294.95	104'364'172.27 -2'541'736.34	106'905'908.61
14 Verwaltungsvermögen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	135'759'199.15 26'980'507.67	108'778'691.48 17'058'512.36	91'720'179.12 6'054'953.82	85'665'225.30 3'856'215.22	81'809'010.08 4'032'651.10	77'776'358.98 2'858'259.12	74'918'099.86 6'704'424.41	68'213'675.45 8'708'021.32	59'505'654.13
2 Passiven									
20 Fremdkapital <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	-144'478'849.07 -18'321'236.55	-126'157'612.52 -50'808'383.44	-75'349'229.08 -5'069'191.66	-70'280'037.42 -333'506.04	-69'946'531.38 -1'727'868.61	-68'218'662.77 9'049'956.26	-77'268'619.03 -1'498'681.65	-75'769'937.38 -4'079'931.24	-71'690'006.14
29 Eigenkapital <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	-156'036'011.72 -9'227'783.29	-146'808'228.43 -2'331'504.11	-144'476'724.32 252'798.71	-144'729'523.03 -3'601'184.53	-141'128'338.50 -18'928'293.96	-122'200'044.54 -12'808'096.49	-109'391'948.05 -12'584'037.71	-96'807'910.34 -2'086'353.74	-94'721'556.60
10-20 Nettovermögen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	20'276'812.57 -17'752'724.38	38'029'536.95 -14'727'008.25	52'756'545.20 -6'307'752.53	59'064'297.73 -255'030.69	59'319'328.42 24'845'480.23	44'423'685.56 9'949'837.37	34'473'848.19 5'879'613.30	28'594'234.89 -6'621'667.58	35'215'902.47 35'215'902.47

Bestandesrechnung und Nettovermögen der letzten 10 Jahre

(mit Veränderungen gegenüber dem Vorjahr)

HRM1

Kto.	Text	Rechnung 2014 Saldo S/H	Rechnung 2013 Saldo S/H	Rechnung 2012 Saldo S/H	Rechnung 2011 Saldo S/H	Rechnung 2010 Saldo S/H	Rechnung 2009 Saldo S/H	Rechnung 2008 Saldo S/H	Rechnung 2007 Saldo S/H	Rechnung 2006 Saldo S/H	Rechnung 2005 Saldo S/H
1	Aktiven	152'083'391.15 S	148'335'160.06 S	158'399'726.95 S	164'372'995.46 S	168'457'659.99 S	187'802'026.30 S	176'050'256.20 S	177'303'281.30 S	179'083'114.07 S	184'415'663.20 S
10	Finanzvermögen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	95'721'394.98 S -6'838'639.37	102'560'034.35 S -13'382'986.06	115'943'020.41 S -8'323'954.85	124'266'975.26 S -4'899'869.38	129'166'844.64 S -14'804'983.39	143'971'828.03 S 20'814'538.03	123'157'290.00 S -5'400'497.13	128'557'787.13 S 1'373'449.11	127'184'338.02 S -2'831'369.45	130'015'707.47 S 2'514'208.76
11	Verwaltungsvermögen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	55'858'246.17 S 10'083'120.46	45'775'125.71 S 3'318'419.17	42'456'706.54 S 2'353'766.34	40'102'940.20 S 818'022.25	39'284'917.95 S -4'543'823.32	43'828'741.27 S -9'061'207.93	52'889'949.20 S 4'152'438.73	48'737'510.47 S -3'161'265.58	51'898'776.05 S -2'501'179.68	54'399'955.73 S -1'509'033.52
12	Spezialfinanzierungen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	503'750.00 S 503'750.00	0.00	-3'080.00	3'080.00 S -2'817.40	5'897.40 S 4'440.40	1'457.00 S -1'560.00	3'017.00 S -4'966.70	7'983.70 S 7'983.70	0.00	0.00
2	Passiven	152'083'391.15 H	148'335'160.06 H	158'399'726.95 H	164'372'995.46 H	168'457'659.99 H	186'209'535.02 H	173'914'079.15 H	174'512'117.65 H	173'581'305.20 H	179'798'352.38 H
20	Fremdkapital <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	56'069'215.49 H 2'684'482.27	53'384'733.22 H -11'148'312.71	64'533'045.93 H -7'585'083.28	72'118'129.21 H -8'117'494.31	80'235'623.52 H -24'728'962.16	104'964'585.68 H 11'518'732.07	93'445'853.61 H -7'484'520.32	100'930'373.93 H -2'108'880.66	103'039'254.59 H -7'240'059.78	110'279'314.37 H 1'143'804.44
22	Spezialfinanzierungen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	20'947'657.83 H 950'515.77	19'997'142.06 H -19'112.15	20'016'254.21 H 576'692.02	19'439'562.19 H 118'692.61	19'320'869.58 H 1'303'394.53	18'017'475.05 H 775'483.40	17'241'991.65 H 1'856'785.65	15'385'206.00 H 3'039'305.01	12'345'900.99 H 507'906.04	11'837'994.95 H 2'208'607.15
23	Eigenkapital <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	75'066'517.83 H 113'233.05	74'953'284.78 H 1'102'857.97	73'850'426.81 H 1'035'122.75	72'815'304.06 H 3'914'137.17	68'901'166.89 H 5'673'692.60	63'227'474.29 H 1'240.40	63'226'233.89 H 5'029'696.17	58'196'537.72 H 388.10	58'196'149.62 H 515'106.56	57'681'043.06 H 1'127'016.34
10-20	Nettovermögen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	39'652'179.49 -9'523'121.64	49'175'301.13 -2'234'673.35	51'409'974.48 -738'871.57	52'148'846.05 3'217'624.93	48'931'221.12 9'923'978.77	39'007'242.35 9'295'805.96	29'711'436.39 2'084'023.19	27'627'413.20 3'482'329.77	24'145'083.43 4'408'690.33	19'736'393.10 1'370'404.32

Departement/Amt	Planzustand 01.01.2023	Planzustand 01.01.2024	Veränderung PLAN 2023 zu 2024	Istzustand 31.12.2022	Istzustand 31.12.2023	Veränderung IST 2022 zu 2023
Departement für Finanzen und Zentrales	68.97 Vollzeitstellen	71.57 Vollzeitstellen	+2.60 Vollzeitstellen	68.97 Vollzeitstellen	70.82 Vollzeitstellen	+1.85 Vollzeitstellen
Stadtkanzlei	30.40 inkl. 13.0 Lernende/ Praktikanten	30.40 inkl. 13.0 Lernende/ Praktikanten	+0.00 unverändert	28.20 inkl. 12.0 Lernende/ Praktikanten	28.10 inkl. 11.0 Lernende/ Praktikanten	-0.10 Vollzeitstellen
Amt für Kultur	1.40	1.40	+0.00 unverändert	1.20	1.40	+0.20 Vollzeitstellen
Amt für Kommunikation und Wirtschaftsförderung	6.70	6.70	+0.00 unverändert	7.10	7.00	-0.10 Vollzeitstellen
Finanzamt	5.20	5.20	+0.00 unverändert	5.40	5.50	+0.10 Vollzeitstellen
Steueramt	10.65	10.65	+0.00 unverändert	12.75	10.60	-2.15 Vollzeitstellen
Amt für Sicherheit	3.39	4.39	+1.00 Vollzeitstellen	4.39	5.09	+0.70 Vollzeitstellen
Personalamt	4.20	5.40	+1.20 Vollzeitstellen	4.30	4.90	+0.60 Vollzeitstellen
Geschäftsstelle Regio	2.40	2.40	+0.00 unverändert	1.60	2.20	+0.60 Vollzeitstellen
Feuerwehr	4.63 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	5.03 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	+0.40 Vollzeitstellen	4.03 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	6.03 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	+2.00 Vollzeitstellen
Departement für Bau und Verkehr	68.01 Vollzeitstellen	67.56 Vollzeitstellen	-0.45 Vollzeitstellen	59.69 Vollzeitstellen	65.41 Vollzeitstellen	+5.72 Vollzeitstellen
Amt für Hochbau und Stadtplanung	20.39 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	20.99 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	+0.60 Vollzeitstellen	17.76 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	22.48 inkl. 2.0 Lernende/ Praktikanten	+4.72 Vollzeitstellen
Amt für Tiefbau und Verkehr	47.62 inkl. 2.0 Lernende/ Praktikanten	46.57 inkl. 2.0 Lernende/ Praktikanten	-1.05 Vollzeitstellen	41.93 inkl. 2.0 Lernende/ Praktikanten	42.93 inkl. 2.4 Lernende/ Praktikanten	+1.00 Vollzeitstellen
Departement Thurplus, Freizeit und Sport	97.60 Vollzeitstellen	97.60 Vollzeitstellen	+0.00 unverändert	79.68 Vollzeitstellen	91.57 Vollzeitstellen	+11.89 Vollzeitstellen
Amt für Freizeit und Sport	33.00 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	33.00 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	+0.00 unverändert	21.23 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	30.82 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	+9.59 Vollzeitstellen
Thurplus	64.60 inkl. 3.0 Lernende/ Praktikanten	64.60 inkl. 3.0 Lernende/ Praktikanten	+0.00 unverändert	58.45 inkl. 2.0 Lernende/ Praktikanten	60.75 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	+2.30 Vollzeitstellen
Departement für Alter und Gesundheit	197.84 Vollzeitstellen	199.54 Vollzeitstellen	+1.70 Vollzeitstellen	198.55 Vollzeitstellen	215.09 Vollzeitstellen	+16.54 Vollzeitstellen
Alterszentrum Park	192.59 inkl. 40.30 Lernende/ Praktikanten	194.29 inkl. 40.40 Lernende/ Praktikanten	+1.70 Vollzeitstellen	193.00 inkl. 38.20 Lernende/ Praktikanten	209.68 inkl. 37.20 Lernende/ Praktikanten	+16.68 Vollzeitstellen
Amt für Alter und Gesundheit	5.25	5.25	+0.00 unverändert	5.55	5.41	-0.14 Vollzeitstellen
Departement für Gesellschaft und Soziales	59.57 Vollzeitstellen	59.57 Vollzeitstellen	+0.00 unverändert	54.54 Vollzeitstellen	59.67 Vollzeitstellen	+5.13 Vollzeitstellen
Amt für Soziale Dienste	38.75 inkl. 1.0 Praktikums- und Ausbildungsplatz	38.75 inkl. 1.0 Praktikums- und Ausbildungsplatz	+0.00 unverändert	33.40 inkl. 1.0 Lernende/ Praktikanten	39.28 inkl. 1.6 Lernende/ Praktikanten	+5.88 Vollzeitstellen
Amt für Gesellschaft und Integration	20.82 inkl. 1.8 Praktikums- und Ausbildungsplätze Fachstelle Kinder- und Jugendanimation	20.82 inkl. 1.8 Praktikums- und Ausbildungsplätze Fachstelle Kinder- und Jugendanimation	+0.00 unverändert	21.14 inkl. 1.2 Lernende/ Praktikanten	20.39 inkl. 1.2 Lernende/ Praktikanten	-0.75 Vollzeitstellen
Total	491.99 Vollzeitstellen	495.84 Vollzeitstellen	+3.85 Vollzeitstellen	461.43 Vollzeitstellen	502.56 Vollzeitstellen	+41.13 Vollzeitstellen

Genehmigung der Jahresrechnung 2023

Der Leiter Finanzamt bestätigen, dass

- alle buchungspflichtigen Geschäftsfälle in der vorliegenden Jahresrechnung erfasst sind;
- sämtliche Vermögenswerte, Verpflichtungen, Guthaben und Schulden in der Bilanz berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden ist;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Beteiligungsverhältnisse im Anhang zur Jahresrechnung aufgeführt sind;
- alle Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Rechnung enthalten sind.

Frauenfeld, 2. April 2024

Leiter Finanzamt



Reto Angehrn

Die Genehmigung der Jahresrechnung durch den Stadtrat erfolgt mit der Überweisung der Botschaft zur Jahresrechnung an den Gemeinderat.

Investitionsrechnung 2023

	Seite
Artengliederung Investitionsrechnung	349
Funk. Gliederung Vergleich mit Erläuterungen	350
Kreditabrechnungen	355

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Investitionsausgaben	5'365'917		11'635'569		5'779'036	
50 Sachanlagen	5'022'759		11'371'569		5'639'755	
503 Übriger Tiefbau	3'562'130		6'561'137		3'765'025	
504 Hochbauten	465'531		2'282'912		627'220	
506 Mobilien	995'098		2'527'520		1'247'510	
52 Immaterielle Anlagen	343'158		264'000		139'280	
520 Software	41'744		120'000		66'469	
529 Ubrige immaterielle Anlagen	301'414		144'000		72'811	
6 Investitionseinnahmen		1'510'680		940'000		545'417
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'510'680		940'000		545'417
631 Kantone und Konkordate		6'853		20'000		
632 Gemeinden und Gemeindezweckverbände		360'000		180'000		
637 Private Haushalte		1'143'826		740'000		545'417
Nettoinvestitionen	5'365'917	1'510'680	11'635'569	940'000	5'779'036	545'417
		3'855'237		10'695'569		5'233'619
	5'365'917	5'365'917	11'635'569	11'635'569	5'779'036	5'779'036

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. Rechnung 2023 / Budget 2023	%	Erläuterungen
1	Allgemeine Dienste	132'672	396'000	225'388	-263'328	34%	
122	Allgemeine Dienste	132'672	396'000	225'388	-263'328	34%	
10047	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende	345	0	2'702	345	-100%	
10055	Messdaten-Informationen-System Erneuerung	0	0	61'751	-	-100%	
10056	Asset Management Implementation	17'304	0	4'718	17'304	-100%	
10072	Trafostation 42, Dreispitzstr. 33a	0	8'000	0	-8'000	0%	
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	0	0	956	-	-100%	
10107	Erneuerung Schliesssystem technische Anlagen	87'862	87'000	155'260	862	101%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10149	Verbundleitsystem Thurplus (Kopfstation)	0	250'000	0	-250'000	0%	
10150	Sanierungsmassnahmen EMSRL - Anlagen	0	150'000	0	-150'000	0%	
10183	Cybersecurity OT	24'440	0	0	24'440	-100%	
	Budgetkürzungen	0	-99'000	0	99'000	0%	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'806'204	2'448'480	2'075'288	-642'276	74%	
710	Wasserversorgung	1'806'204	2'448'480	2'075'288	-642'276	74%	
10011	Im Tiergarten, Hufeisen Bannhaldestrasse	0	0	110'637	-	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10014	Bergliweg West	1'070	32'600	0	-31'530	3%	
10016	Oberfeldstrasse, Speicherstr. - Buechhölzlistr.	0	0	26'444	-	-100%	
10017	Obholzstrasse, Thundorferstr. - Obholz	0	0	2'164	-	-100%	
10018	Pfaffenholzstrasse, Obere Weinackerstr. -Broteggst.	174'801	0	363'334	174'801	-100%	
10019	Reservoir Obstgarten Überlauf und Kammerbelüftung	0	155'000	0	-155'000	0%	
10021	Wannenfeldstr., Staudenweg - Spielwiesenweg	0	0	4'173	-	-100%	
10024	Hasenbühlstrasse, Oberwiesenstr. - Ende	0	164'000	0	-164'000	0%	
10026	General Weber Strasse, Pfaffenholzstr. - Neuhauserstr.	19'677	0	11'495	19'677	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10027	Ringstrasse, Zürcherstrasse - Chappenzipfel	0	181'000	0	-181'000	0%	
10036	Quellwasserreservoir und Abgabe Rüti	0	10'000	0	-10'000	0%	
10038	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse	0	0	9'535	-	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10040	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstr. - Schmidgasse	0	0	9'694	-	-100%	
10042	Aumühle Brücke	0	42'500	0	-42'500	0%	
10043	Thundorferstrasse, Broteggstrasse - Rosenbergstr.	0	0	306'219	-	-100%	
10044	Römerstrasse, Oststr. - Langdorfstr.	0	10'000	0	-10'000	0%	
10045	Thundorferstrasse, Rosenbergstr. - Kreisel Spital	0	0	275'138	-	-100%	
10046	Scheitzelstrasse, Huggenbergerstr. - Weberlis Reb.	0	0	11'016	-	-100%	
10048	Wasseraufbereitungsanlage, Chemiezugabeanlage	0	155'000	0	-155'000	0%	
10050	Talstrasse, Lüdem- Höhenweg inkl. Druckreduzierschacht	0	0	4'707	-	-100%	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. Rechnung 2023 / Budget 2023	%	Erläuterungen
10059	Schaffhauserstrasse, Kreisel - Sonnenhofstrasse	28'855	472'000	0	-443'145	6%	
10061	Überbauung Pengler und Privatstrasse Leitungsumlegung	0	352'000	0	-352'000	0%	
10071	Überbauung Walzmühle/ Fliederpark	0	93'400	0	-93'400	0%	
10077	Gerlikon Gachnangerstrasse, Hagenbuchstr. bis Siedlungsende	0	112'500	0	-112'500	0%	
10086	Bahnhofstrasse, Talbachkreisel bis Spielwiesenweg	0	0	387'491	-	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10090	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse - Hofwiesenstrasse	0	0	17'826	-	-100%	
10093	Zürcherstrasse Ost, Tower Kreisel bis Erchingerstrasse	0	5'000	0	-5'000	0%	
10094	Im Weberlis Rebberg, Gerlikon	0	0	72'512	-	-100%	
10099	Verbindungsstrasse Horgenbach Schaffhauserstr. - Rietäckerstr	24'519	67'000	750	-42'481	37%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10100	Dreispietzstrasse Horgenbach, Schaffhauserstr. - Siedlungsende	61'242	0	167'023	61'242	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10101	Bannhalde-Mühletobel, Rad- und Fusswegverbindung	0	22'400	0	-22'400	0%	
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	34'034	0	4'743	34'034	-100%	
10105	Thundorferstrasse, Broteggstr. - Franzosenweg	0	0	702	-	-100%	
10108	Spielwiesenweg, Wannenfeld- bis Bahnhofstr.	61'685	0	207'754	61'685	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10111	Lindenweg, Rad- und Fusswegunterquerung Rheinstrasse	0	24'600	0	-24'600	0%	
10117	Burgerholzstrasse, Maiholzstr. - Grünmattweg	0	82'400	0	-82'400	0%	
10123	Thundorferstrasse, Kreisel Chappezipfel bis Broteggstrasse	462'914	549'000	0	-86'086	84%	
10128	Bühlwiesenstrasse/ Im Röteli moos	52'523	14'400	0	38'123	365%	
10131	Langdorfstrasse, Kreisel Langdorf bis A 7	22'656	5'000	0	17'656	453%	
10132	Langfeldstrasse, Müller Gleisbau bis Baubedarf	0	4'000	0	-4'000	0%	
10133	Bannhaldenstrasse, Weizenstrasse - Siedlungsende	0	168'800	0	-168'800	0%	
10135	Obere Weinackerstrasse, Pfaffenholzstr. - Spitalkreisel	190'597	0	0	190'597	-100%	
10139	Häberlinstrasse, Schaffhauserstrasse bis Burgenholzstrasse	407'011	297'600	0	109'411	137%	
10140	Junkholzstrasse, Blumenstr. - Privatstrasse mit neuer TS	0	40'400	0	-40'400	0%	
10164	Pfaffenholzweg, Breitfeldstr. - Dachsweg	39'030	0	81'931	39'030	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10168	Badsteg	1'393	0	0	1'393	-100%	
10169	Algisserstrasse/Spannerstrasse, Thundorferstr. - Schlustr.	224'636	0	0	224'636	-100%	
10174	Scheuchenstrasse West, Wasserringschluss mit Häberlinstrasse	-438	0	0	-438	-100%	
	Budgetkürzungen	0	-612'120	0	612'120	0%	
8	Volkswirtschaft	3'427'041	8'791'089	3'478'360	-5'364'048	39%	
871	Elektrizität	1'972'277	4'810'609	3'002'076	-2'838'332	41%	
10001	Agglomerationsprojekte; Radwegverbindung entlang SBB, Neubau	0	24'941	0	-24'941	0%	
10005	Bahnhofplatz, Bauprojekt Neugestaltung	0	20'000	0	-20'000	0%	
10006	Batteriespeicher, Pilot Netzoptimierung/-ausgleich	817'786	726'000	904'743	91'786	113%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung

Thurplus

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. Rechnung 2023 / Budget 2023	%	Erläuterungen
10009	Gerlikonerstrasse, Meteorwasserkonzept	0	0	-59	-	-100%	
10011	Im Tiergarten, Hufeisen Bannhaldestrasse	0	0	130'821	-	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10014	Bergliweg West	548	26'000	0	-25'452	2%	
10016	Oberfeldstrasse, Speicherstr. - Buechhölzlistr.	0	0	68'773	-	-100%	
10017	Obholzstrasse, Thundorferstr. - Obholz	0	0	1'788	-	-100%	
10018	Pfaffenholzstrasse, Obere Weinackerstr. -Broteggst.	19'981	0	15'790	19'981	199810168%	
10020	Speicherstrasse, Unterfeldstr.- Neuhauserstrasse	0	0	1'285	-	-100%	
10021	Wannenfeldstr., Staudenweg - Spielwiesenweg	0	0	5'048	-	-100%	
10022	PVA mit Publikumsbet. LC Frauenfeld	-8'663	0	100'648	-8'663	-100%	
10024	Hasenbühlstrasse, Oberwiesenstr. - Ende	0	144'000	0	-144'000	0%	
10026	General Weber Strasse, Pfaffenholzstr. - Neuhauserstr.	38'256	0	21'689	38'256	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10027	Ringstrasse, Zürcherstrasse - Chappenzipfel	0	197'000	0	-197'000	0%	
10032	PVA Alterszentrum Park	80'707	0	162'873	80'707	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10034	Trafostation 97, Spannerstr. 32	3'983	125'000	118	-121'017	3%	
10038	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse	0	0	29'155	-	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10039	Fuchshalde Bühl	0	0	51'598	-	-100%	
10040	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstr. - Schmidgasse	0	0	5'800	-	-100%	
10042	Aumühle Brücke	0	45'000	0	-45'000	0%	
10043	Thundorferstrasse, Broteggstrasse - Rosenbergstr.	0	0	174'287	-	-100%	
10044	Römerstrasse, Oststr. - Langdorfstr.	0	10'000	118	-10'000	0%	
10045	Thundorferstrasse, Rosenbergstr. - Kreisel Spital	0	0	63'806	-	-100%	
10046	Scheitzelstrasse, Huggenbergerstr. - Weberlis Reb.	0	0	78'603	-	-100%	
10047	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende	92	0	152'079	92	-100%	
10050	Talstrasse, Lüdem- Höhenweg inkl. Druckreduzierschacht	0	0	4'194	-	-100%	
10059	Schaffhauserstrasse, Kreisel - Sonnenhofstrasse	2'019	465'000	0	-462'981	0%	
10061	Überbauung Pengler und Privatstrasse Leitungsumlegung	0	16'000	0	-16'000	0%	
10071	Überbauung Walzmühle/ Fliederpark	0	35'600	0	-35'600	0%	
10072	Trafostation 42, Dreispitzstr. 33a	89'760	379'000	0	-289'240	24%	
10073	Trafostation 40, Studer	46	210'000	0	-209'954	0%	
10077	Gerlikon Gachnangerstrasse, Hagenbuchstr. bis Siedlungsende	0	113'000	0	-113'000	0%	
10085	Wasserrad Murg-Auen-Park	0	0	-9'598	-	-100%	
10086	Bahnhofstrasse, Talbachkreisel bis Spielwiesenweg	94	0	212'509	94	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10090	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse - Hofwiesenstrasse	0	0	33'104	-	-100%	
10093	Zürcherstrasse Ost, Tower Kreisel bis Erchingerstrasse	0	5'000	0	-5'000	0%	
10094	Im Weberlis Rebbeg, Gerlikon	0	0	256'142	-	-100%	
10097	Frauenfelderstrasse, E. Farnistrasse bis Wald	0	194'000	0	-194'000	0%	

Thurplus

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. Rechnung 2023 / Budget 2023	%	Erläuterungen
10099	Verbindungsstrasse Horgenbach Schaffhauserstr. - Rietäckerstr	29'149	22'000	975	7'149	132%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10100	Dreispietzstrasse Horgenbach, Schaffhauserstr. - Siedlungsende	52'817	0	127'878	52'817	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10101	Bannhalde-Mühletobel, Rad- und Fusswegverbindung	0	22'920	0	-22'920	0%	
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	31'917	0	49'588	31'917	-100%	
10105	Thundorferstrasse, Broteggstr. - Franzosenweg	0	0	430	-	-100%	
10108	Spielwiesenweg, Wannefeld- bis Bahnhofstr.	31'106	0	50'876	31'106	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10109	Wellhauserweg, Zürcherstr bis Wellhauserweg	23'284	20'000	97'796	3'284	116%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10111	Lindenweg, Rad- und Fusswegunterquerung Rheinstrasse	0	34'200	0	-34'200	0%	
10117	Bürgerholzstrasse, Maiholzstr. - Grünmattweg	0	89'600	0	-89'600	0%	
10122	PVA Thurplus Juchstrasse 19	73'621	0	0	73'621	-100%	
10123	Thundorferstrasse, Kreisel Chappezipfel bis Broteggstrasse	196'357	390'000	0	-193'643	50%	
10124	Zielnetzplanung	0	110'000	0	-110'000	0%	
10125	Trafostation 15, Hinterdorf	0	0	194'606	-	-100%	
10126	Trafostation 115, Waffenplatz	14'421	50'000	0	-35'579	29%	
10127	Ersatz MS Kabel TS Mühlewiesen - TS Kläranlage	0	183'000	0	-183'000	0%	
10128	Bühlwiesenstrasse/ Im Röteliemoos	254'880	69'800	0	185'080	365%	
10131	Langdorfstrasse, Kreisel Langdorf bis A 7	5'581	1'600	0	3'981	349%	
10132	Langfeldstrasse, Müller Gleisbau bis Baubedarf	0	200'000	0	-200'000	0%	
10133	Bannhaldenstrasse, Weizenstrasse - Siedlungsende	0	127'200	0	-127'200	0%	
10140	Junkholzstrasse, Blumenstr. - Privatstrasse mit neuer TS	0	147'400	0	-147'400	0%	
10142	Eisenwerkstrasse, Bushaltestellen + Radwegverbindung	0	10'000	0	-10'000	0%	
10150	Sanierungsmaßnahmen EMSRL - Anlagen	0	20'000	0	-20'000	0%	
10157	Batteriespeicher Gaswerkstrasse	0	30'000	44	-30'000	0%	
10159	TS Riedstrasse 1, McDonald's Restaurant	0	0	384	-	-100%	
10161	Bau von Photovoltaikanlagen Frauenfeld	0	1'130'000	0	-1'130'000	0%	
10166	PVA Neubau Hallenbad	-14'186	620'000	14'186	-634'186	-2%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10168	Badsteg	877	0	0	877	-100%	
10169	Algisserstrasse/Spannerstrasse, Thundorferstr. - Schlustr.	90'440	0	0	90'440	-100%	
10171	PVA Thurplus Langfeldstr. 52, Frauenfeld	140'125	0	0	140'125	-100%	
	Budgetkürzungen	0	-1'202'652	0	1'202'652	0%	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
872	Gas	168'565	308'480	41'687	-139'915	55%
10024	Hasenbühlstrasse, Oberwiesenstr. - Ende	0	12'000	0	-12'000	0%
10027	Ringstrasse, Zürcherstrasse - Chappenzipfel	0	4'000	0	-4'000	0%
10038	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse	0	0	1'827	-	-100% Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10046	Scheitzelstrasse, Huggenbergerstr. - Weberlis Reb.	0	0	-725	-	-100%
10059	Schaffhauserstrasse, Kreisel - Sonnenhofstrasse	592	265'000	0	-264'408	0%
10071	Überbauung Walzmühle/ Fliederpark	0	70'000	0	-70'000	0%
10090	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse - Hofwiesenstrasse	0	0	8'968	-	-100%
10094	Im Weberlis Rebberg, Gerlikon	0	0	16'935	-	-100%
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	48'386	0	14'682	48'386	-100%
10123	Thundorferstrasse, Kreisel Chappenzipfel bis Broteggstrasse	27'984	0	0	27'984	-100%
10140	Junkholzstrasse, Blumenstr. - Privatstrasse mit neuer TS	0	34'600	0	-34'600	0%
10168	Badsteg	1'510	0	0	1'510	-100%
10170	Leitungsumlegung Gartenstrasse Felben-Wellhausen	90'094	0	0	90'094	-100% Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
	Budgetkürzungen	0	-77'120	0	77'120	0%
873	Fernwärme (Nichtelektrische Energie)	1'286'199	3'672'000	434'596	-2'385'801	35%
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	51'130	0	5'737	51'130	-100%
10130	Wärme Frauenfeld West Phase I	384'406	100'000	327'122	235'381	384%
10144	Fernwärmering Verdichtung durch neue Anschlüsse	1'433	250'000	32'093	-248'567	1%
10150	Sanierungsmaßnahmen EMSRL - Anlagen	0	115'000	0	-150'000	0%
10151	Thurplus Wärme West Phase II	762'083	2'794'000	29'750	-2'031'917	27%
10152	Thurplus Wärme-Kälte Altstadt	67'646	757'000	39'895	-729'354	9%
10153	Projektierung Thurplus Wärme-Kälte Altstadt	0	40'000	0	-40'000	0%
10154	Absperrarmatur Energiezentrale ARA	19'501	70'000	0	-50'499	28%
10167	Projektierung Konzeption Weiterentwicklung Wärmering ARA	0	30'000	0	-30'000	0%
	Budgetkürzungen	0	-484'000	0	484'000	0%
Bruttoinvestitionen		5'365'917	11'635'569	5'779'036	-6'269'652	46%

Investitionsnummer
Status

10006 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft folgt

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Batteriespeicher, Pilot Netzoptimierung/-ausgleich

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Lorenz Hohl

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2019

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität sonstiges	Gemeinderat			250'000	12.12.2018			-
Elektrizität sonstiges	Gemeinderat			250'000	11.12.2019			-
Elektrizität sonstiges	Gemeinderat			1'967'000	09.12.2020			-
Elektrizität sonstiges	Gemeinderat	23	Verpflichtungsk		30.06.2021	1'950'000		1'950'000
Elektrizität sonstiges	Gemeinderat			1'950'000	15.12.2021			-
								-
								-
								-
								-
Total				1'967'000		1'950'000		1'950'000

Begründung

Thurplus plant mit der Herausforderung der Energiestrategie 2050 und der zunehmenden Dezentralisierung von Produktionsanlagen, einen Batteriespeicher beim Einspeisepunkt Geisschopf zu errichten. Dieser soll den Strom, welcher in Frauenfeld erzeugt wird, bei Nichtgebrauch speichern und bei erhöhtem Verbrauch wieder abgeben. Dadurch können mittels Spitzenlast-Optimierung (Peak-Shaving) zum einen Kosten beim Vorliegernetzbetreiber eingespart werden, zum anderen können Erträge für die Vermarktung der Flexibilitäten generiert werden. Auch hilft der Batteriespeicher bei der Stabilisierung der Lastflüsse im Stromnetz und erhöht daher die Versorgungssicherheit in Frauenfeld.

Priorität

2

Rechnung/Budget/Finanzplan

10006

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871_2									
Funktionale Gliederung	Elektrizität sonstiges									
Fibukontonr.	5060									
Anlageklasse	Batteriespeich er									
Saldo per 31.12.2023	1'723'143									1'723'143
Total Ausgaben	1'723'143	-	-	-	-	-	-	-	-	1'723'143

Begründung für die Kreditabweichung:

Die Kreditunterschreitung von rund 227 TCHF (12%) steht im Zusammenhang mit Einsparungen, welche bei der Beschaffung mittels öffentlicher Ausschreibung im Vergleich zum ursprünglichen Kredit erzielt wurde.

Investitionsnummer
Status

10011 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Im Tiergarten, Hufeisen Bannhaldestrasse

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Markus Tanner
BHA
geschätzt

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2020

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität	Gemeinderat			380'000	11.12.2019			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			320'000	11.12.2019			-
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			365'000	09.12.2020			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			330'000	09.12.2020			-
Gas	Gemeinderat			33'000	09.12.2020			-
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			330'352	15.12.2021			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			240'415	15.12.2021			-
Gas	Gemeinderat			-	15.12.2021			-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	283	Verpflichtungsk	-	24.08.2021	348'000		348'000
Wasserversorgung	Stadtrat	283	Verpflichtungsk	-	24.08.2021	321'000		321'000
Total				570'767		669'000		669'000

Begründung

Die bestehende Wasserleitung ist stark defekt-anfällig. Thurplus wird die Gusswasserleitung aus dem Jahre 1972 durch eine HDPE-Kunststoffleitung ersetzen. Die Hausanschlüsse sind alle bereits in Kunststoff ausgeführt. Sie müssen an die neue Leitung angeschlossen werden. Im Zusammenhang mit der Wasserleitungssanierung erneuert die Sparte Elektrizität die Strom-Hausanschlüsse. Die öffentliche Beleuchtung wird dem heutigen Standard angepasst. Das Amt für Tiefbau und Verkehr wird im Anschluss an die Grabarbeiten die Abschlüsse und den Belag erneuern.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10011

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871_1	871_1	871_1	871_1	710	710	710	871_1	872	
Funktionale Gliederung	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Elektrizitätsnetz	Gas	
Fibukontonr.	5030	Erfolgsrechnung	5040	5030	5030	5030	5030	5030	5030	
Anlageklasse	Kabel Niederspannung	Öffentliche Beleuchtung	Kabelverteilkabinen	Kundenanschlüsse Kabel	Versorgungsleitungen Wasser	Hydranten	Hausanschlüsse Wasser	Trasse Rohranlage MS und NS	Hausanschlüsse Gas	
Saldo per 31.12.2023	29'552	53'086	41'817	72'250	153'462	15'383	66'570	126'647	-	558'767
Total Ausgaben	29'552	53'086	41'817	72'250	153'462	15'383	66'570	126'647	-	558'767

Investitionsnummer
Status

10026 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft

keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

General Weber Strasse, Pfaffenholzstr. - Neuhauserstr.

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Markus Tanner
BHA
geschätzt

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2021

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			590'000	09.12.2020			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			100'000	09.12.2020			-
Allgemeine Dienste	Gemeinderat			8'000	09.12.2020			-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	69	Verpflichtungsk		16.02.2021	525'000		525'000
Wasserversorgung	Stadtrat	69	Verpflichtungsk		16.02.2021	100'000		100'000
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			437'842	15.12.2021			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			150'883	15.12.2021			-
Allgemeine Dienste	Gemeinderat			-	15.12.2021			-
								-
Total				588'726				625'000

Begründung

Mit der Sanierung der General-Weber-Strasse wird die Sparte Elektrizität die bestehende Rohranlage erneuern und erweitern. Die Hausanschlüsse werden erneuert. Die öffentliche Beleuchtung wird dem heutigen Standard angepasst.

Priorität

2

Rechnung/Budget/Finanzplan

10026

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871_1	871_1	871_1	871_1	871_1	710	710	710	022	
Funktionale Gliederung	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Allgemeine Dienste	
Fibukontonr.	5030	5030	Erfolgsrechnung	5040	5030	5030	5030	5030	5030	
Anlageklasse	Trassee Rohranlage MS und NS	Kabel Niederspannung	Öffentliche Beleuchtung	Kabelverteilkabinen	Kundenanschlüsse Kabel	Versorgungsleitungen Wasser	Hydranten	Hausanschlüsse Wasser	Nachrichtenbodenkabel	
Saldo per 31.12.2023	136'945	39'496	89'516	35'730	136'156	25'794	4'969	120'121	-	588'726
Total Ausgaben	136'945	39'496	89'516	35'730	136'156	25'794	4'969	120'121	-	588'726

Investitionsnummer
Status

10032
5 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

PVA Alterszentrum Park

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Dominic Ottiger

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität sonstiges	Stadtrat	159	Verpflichtungsk	-	03.05.2022	244'991		244'991
Elektrizität sonstiges	Stadtrat	345	Zusatzkredit		18.10.2022	38'137		38'137
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				-				283'128

Begründung

Basierend auf der Photovoltaik-Strategie 2022-2027 (siehe auch Investition 10161) werden die einzelnen Umsetzungsprojekte jeweils gemäss relevanten Finanzkompetenzen an das zuständige Gremium beantragt und in einem separaten Kredit abgerechnet. Auf den Dächern des Oberwilerwegs 1, 3 und 5 des Alterszentrums Park soll eine weitere Photovoltaikanlage von Thurplus entstehen.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10032
Total

Nr. Funkt. Gliederung	871_2									
Funktionale Gliederung	Elektrizität sonstiges									
Fibukontonr.	5040									
Anlageklasse	Photovoltaikanla gen									
Saldo per 31.12.2023	288'087									288'087
Total Ausgaben	288'087	-	-	-	-	-	-	-	-	288'087

Investitionsnummer
Status

10038 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Stadt Frauenfeld

Botschaft keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Max Beringer
ATV
geschätzt

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

INV00466
2021

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			142'000	09.12.2020			-
Gas	Gemeinderat			45'000	09.12.2020			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			20'000	09.12.2020			-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	158	Verpflichtungsk		27.04.2021	150'000		150'000
Gas	Stadtrat	158	Verpflichtungsk		27.04.2021	45'000		45'000
Wasserversorgung	Stadtrat	158	Verpflichtungsk		27.04.2021	29'000		29'000
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			68'133	15.12.2021			-
Gas	Gemeinderat			21'482	15.12.2021			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			20'048	15.12.2021			-
Total				109'664				224'000

Begründung

Mit der Sanierung der Grabenstrasse wird die Sparte Elektrizität die Rohranlage verstärken, eine Verteilkabine umbauen und die bestehende Beleuchtung ersetzen. Einzelne Hausanschlüsse für Wasser und Elektrizität werden erneuert. Im Gas- und Wasserleitungsnetz werden noch fehlende Absperrschieber bei den Hausanschlüssen eingebaut.

Priorität

3

Rechnung/Budget/Finanzplan

10038

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871_1	871_1	872	710	872	871_1	871_1	871_1		
Funktionale Gliederung	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Gas	Wasserversorgung	Gas	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz		
Fibukontonr.	5030	Erfolgsrechnung	5030	5030	5030	5030	5030	5040		
Anlageklasse	Kabel Niederspannung	Öffentliche Beleuchtung	Hausanschlüsse Gas	Hausanschlüsse Wasser	Versorgungsleitungen Gas	Kundenanschlüsse Kabel	Trasse Rohranlage MS und NS	Kabelverteilerkasten		
Saldo per 31.12.2023	2'055	49'481	20'830	20'048	652	16'598	78'603	27'045		215'312
Total Ausgaben	2'055	49'481	20'830	20'048	652	16'598	78'603	27'045	-	215'312

Investitionsnummer
Status

10086 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Bahnhofstrasse, Talbachkreisel bis Spielwiesenweg

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Markus Tanner
BHA
geschätzt

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2021

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			417'000	09.12.2020			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			230'000	09.12.2020			-
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			410'135	15.12.2021			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			311'000	15.12.2021			-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	87	Verpflichtungsk	-	15.03.2022	339'000		339'000
Wasserversorgung	Stadtrat	87	Verpflichtungsk	-	15.03.2022	381'000		381'000
								-
								-
								-
Total				721'135		720'000		720'000

Begründung

Aufgrund einer Häufung von Leitungsdefekten an der Bahnhofstrasse im Bereich Talbachkreisel bis Spielwiesenweg wird Thurplus die Wasserleitungen (duktile Gussleitung) ersetzen. Im diesem Zusammenhang wird auch die Wasser-Transportleitung in diesem Bereich ersetzt. Die Sparte Elektrizität erneuert gleichzeitig die Stromanlagen in diesem Bereich. Auch die öffentliche Beleuchtung wird dem aktuellen Standard angepasst.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10086

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871_1	871_1	871_1	871_1	871_1	871_1	710	710	710	710	
Funktionale Gliederung	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	
Fibukontonr.	5030	5030	5030	Erfolgsrechnung	5040	5030	5030	5030	5030	5030	
Anlageklasse	Trasse Rohranlage MS und NS	Kabel Mittelspannung	Kabel Niederspannung	Öffentliche Beleuchtung	Kabelverteikabinen	Kundenanschlüsse Kabel	Transportleitungen Wasser	Versorgungsleitungen Wasser	Hydranten	Hausanschlüsse Wasser	
Saldo per 31.12.2023	120'330	-	10'722	22'703	26'999	55'687	-	318'235	4'588	64'667	623'931
Total Ausgaben	120'330	-	10'722	22'703	26'999	55'687	-	318'235	4'588	64'667	623'931

Investitionsnummer
Status

10099 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Stadt Frauenfeld

Botschaft keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Verbindungsstrasse Horgenbach Schaffhauserstr. - Rietäckerstr

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Markus Tanner
ATV
geschätzt

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2022

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			43'000				-
Wasserversorgung	Gemeinderat			67'000				-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	274	Verpflichtungsk	-	23.08.2023	47'000		47'000
Wasserversorgung	Stadtrat	274	Verpflichtungsk	-	23.08.2023	55'000		55'000
								-
								-
								-
								-
								-
Total				110'000				102'000

Begründung

Thurplus wird zusammen mit der Strassensanierung die Wasser- und Strom-Hausanschlüsse von zwei Häusern ersetzen. Die öffentliche Beleuchtung wird dem heutigen Standard angepasst.

Priorität

3

Rechnung/Budget/Finanzplan

10099

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871_1	871_1	710	710	871_1					
Funktionale Gliederung	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Elektrizitätsnetz					
Fibukontonr.	Erfolgsrechnung	5030	5030	5030	5030					
Anlageklasse	Öffentliche Beleuchtung	Kundenanschlüsse Kabel	Versorgungsleitungen Wasser	Hausanschlüsse Wasser	Trasse Rohranlage MS und NS					
Saldo per 31.12.2023	12'121	16'096	153	25'117	14'027					67'513
Total Ausgaben	12'121	16'096	153	25'117	14'027	-	-	-	-	67'513

Begründung für die Kreditabweichung:

Kreditunterschreitung, da durch die Nutzung von Synergien das Bauprojekt kostengünstiger als erwartet ausgeführt werden konnte.

Investitionsnummer
Status

10100 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Stadt Frauenfeld

Botschaft keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Dreispitzstrasse Horgenbach, Schaffhauserstr. - Siedlungsende

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Lorenz Hohl
ATV
geschätzt

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

INV00576
2022

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			102'000	15.12.2021			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			310'000	15.12.2021			-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	218	Verpflichtungsk	-	28.06.2022	267'000		267'000
Wasserversorgung	Stadtrat	218	Verpflichtungsk	-	28.06.2022	225'000		225'000
								-
								-
								-
								-
								-
Total				412'000		492'000		492'000

Begründung

Mit der Sanierung der Dreispitzstrasse wird die Sparte Wasser die bestehende duktile Gussleitung aus dem Jahre 1972 ersetzen. Die neue Leitung wird mit Ecopur-Gussleitung erstellt. Ab Siedlungsende bis zum Bauernhof Düdendorfer wird eine Verbindungsleitung erstellt, damit der Westteil von Horgenbach im Ring erschlossen ist, was wiederum ein Vorteil für die Sanierung der Wasserleitungen in der Schaffhauserstrasse ist (Projekt TBA Kt.TG). Die Sparte Elektrizität wird die öffentliche Beleuchtung und die Kabelverteilkabine dem heutigen Standard anpassen.

Priorität

3

Rechnung/Budget/Finanzplan

10100

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871_1	710	710	871_1	871_1	871_1	871_1	710		
Funktionale Gliederung	Elektrizitätsnetz	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Wasserversorgung		
Fibukontonr.	Erfolgsrechnung	5030	5030	5040	5030	5030	5030	5030		
Anlageklasse	Öffentliche Beleuchtung	Versorgungsleitungen Wasser	Hausanschlüsse Wasser	Kabelverteilkabinen	Trasse Rohranlage MS und NS	Kabel Niederspannung	Kundenanschlüsse Kabel	Hydranten		
Saldo per 31.12.2023	62'712	202'656	11'379	21'076	156'218	341	3'060	14'229		471'672
Total Ausgaben	62'712	202'656	11'379	21'076	156'218	341	3'060	14'229	-	471'672

Investitionsnummer
Status

10107 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft

keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Erneuerung Schliesssystem technische Anlagen

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Peter Osterwalder
-
geschätzt

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2021

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Allgemeine Dienste	Gemeinderat			215'000	09.12.2020			-
Allgemeine Dienste	Gemeinderat			265'000	15.12.2021			-
Allgemeine Dienste	Stadtrat	198	Verpflichtungsk		07.06.2022	257'000		257'000
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				480'000		257'000		257'000

Begründung

Die Schliesssysteme der technischen Anlagen stammen aus den Jahren 1980 und 1989. Seit mehreren Jahren fehlen Schlüssel, wodurch ein Sicherheitsrisiko besteht. Auch sind Nachbestellungen mit erhöhtem Aufwand und Kosten verbunden. Geplant ist der Ersatz an total rund 700 Anlagen (Trafostationen, Verteilkabinen, Gasstationen, Reservoirs) und an 360 Verrechnungsobjekten. Es entstehen Mehrkosten im Vergleich zum Budget 2021 aufgrund zusätzlicher Anforderungen an die IT-Sicherheit.

Priorität

2

Rechnung/Budget/Finanzplan

10107
Total

Nr. Funkt. Gliederung	022									
Funktionale Gliederung	Allgemeine Dienste									
Fibukontonr.	5060									
Anlageklasse	Sonstige Mobilien									
Saldo per 31.12.2023	243'122									243'122
Total Ausgaben	243'122	-	-	-	-	-	-	-	-	243'122

Investitionsnummer
Status

10108 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Stadt Frauenfeld

Botschaft keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Spielwiesenweg, Wannenfled- bis Bahnhofstr.

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Markus Tanner
ATV
berechnet

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

INV00585
2022

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			212'000	15.12.2021			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			252'000	15.12.2021			-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	253	Verpflichtungsk	-	09.08.2022	207'000		207'000
Wasserversorgung	Stadtrat	253	Verpflichtungsk	-	09.08.2022	238'000		238'000
								-
								-
								-
								-
								-
Total				464'000		445'000		445'000

Begründung

Im Zusammenhang mit der Sanierung des Spielwiesenwegs wird die Sparte Wasser die Grauguss-Wassertransportleitung (Pumpwerk Wuhr bis Reservoir Oberholz) aus dem Jahre 1963 durch eine Guss-Ducktil-Leitung ersetzen. Die Sparte Elektrizität wird die bestehende Rohranlage ergänzen. Die öffentliche Beleuchtung wird dem heutigen Standard angepasst. Allfällige Mehrkosten könnten durch belasteten Baugrund entstehen, was jedoch erst während der Bauphase ersichtlich sein wird.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10108

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871_1	871_1	871_1	871_1	871_1	710				
Funktionale Gliederung	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Wasserversorgung				
Fibukontonr.	5030	5030	5030	Erfolgsrechnung	5040	5030				
Anlageklasse	Trasse Rohranlage MS und NS	Kabel Mittelspannung	Kabel Niederspannung	Öffentliche Beleuchtung	Kabelverteilerkabinen	Transportleitungen Wasser				
Saldo per 31.12.2023	78'323	-	3'659	29'175	-	269'439				380'596
Total Ausgaben	78'323	-	3'659	29'175	-	269'439	-	-	-	380'596

Investitionsnummer
Status

10109 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Stadt Frauenfeld

Botschaft keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Wellhauserweg, Zürcherstr bis Wellhauserweg

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Max Beringer
ATV
berechnet

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

INV00587
2022

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			102'000	15.12.2021			-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	83			15.03.2022	91'000		91'000
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	83			15.03.2022	29'000		29'000
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	83			15.03.2022	10'000		10'000
								-
								-
								-
								-
								-
Total				102'000		130'000		130'000

Begründung

Im Zusammenhang mit der Sanierung des Wellhauserweges wird die Sparte Elektrizität die bestehende Rohranlage verstärken, damit eine sichere Stromversorgung dieses Gebietes gewährleistet werden kann. Die öffentliche Beleuchtung wird dem heutigen Standard angepasst.

Priorität

3

Rechnung/Budget/Finanzplan

10109

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871_1	871_1	871_1							
Funktionale Gliederung	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz							
Fibukontonr.	5030	Erfolgsrechnung	5030							
Anlageklasse	Trasse Rohranlage MS und NS	Öffentliche Beleuchtung	Kabelverteilerkasten							
Saldo per 31.12.2023	97'540	16'981	23'539							138'061
Total Ausgaben	97'540	16'981	23'539	-	-	-	-	-	-	138'061

Investitionsnummer
Status

10164 Auslöser Thurplus
5 - Abgeschlossen

Botschaft keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Pfaffenholzweg, Breitfeldstr. - Dachsweg

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Max Beringer
ITK
geschätzt

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2022

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Wasserversorgung	Gemeinderat			142'000	15.12.2021			-
Wasserversorgung	Stadtrat	220413			13.04.2022	127'500		127'500
Wasserversorgung	Stadtrat	220413			13.04.2022	10'000		10'000
Wasserversorgung	Stadtrat	220413			13.04.2022	12'000		12'000
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				142'000				149'500

Begründung

Die bestehende Wasser-Transportleitung GD 200, Jahrgang 1972 im Fussweg ab Breitfelstrasse bis Dachsweg wird durch eine Guss-Ecopur-Leitung DN 200 ersetzt. Der Anschluss an den Fuchs- und Dachsweg wird auch ersetzt. Der Hydrant am Fuchsweg wird ersetzt.

Priorität

2

Rechnung/Budget/Finanzplan

10164

Total

Nr. Funkt. Gliederung	710	710	710							
Funktionale Gliederung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung							
Fibukontonr.	5030	5030	5030							
Anlageklasse	Transportleitungen Wasser	Versorgungsleitungen Wasser	Hydranten							
Saldo per 31.12.2023	101'305	10'610	9'046							120'961
Total Ausgaben	101'305	10'610	9'046	-	-	-	-	-	-	120'961

Investitionsnummer 10166 Auslöser Thurplus
 Status 5 - Abgeschlossen

Botschaft folgt

Planverzeichnis:

Bezeichnung PVA Neubau Hallenbad

Ergänzende Angaben

Projektleiter Mihael Franc
 Ingenieurbüro
 Kostenbasis berechnet

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
 Investitionsnummer TBA TG, ATV
 1. Budgetierung

2023

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität sonstiges	Gemeinderat			620'000	14.12.2022			-
Elektrizität sonstiges	Gemeinderat	39	Verpflichtungsk		24.08.2022	620'000		620'000
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				620'000				620'000

Begründung

Basierend auf der Photovoltaik-Strategie 2022-2027 (siehe auch Investition 10161) werden die einzelnen Umsetzungsprojekte jeweils gemäss relevanten Finanzkompetenzen an das zuständige Gremium beantragt und in einem separaten Kredit abgerechnet. Dies ist das erste konkrete Umsetzungsprojekt basierend auf der Strategie. Die Werte entsprechen der Botschaft Nr. 39 vom 21. Juni 2022. Weitere Details können der Botschaft entnommen werden.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10166
Total

Nr. Funkt. Gliederung	871_2									
Funktionale Gliederung	Elektrizität sonstiges									
Fibukontonr.	5040									
Anlageklasse	Photovoltaika anlagen									
Saldo per 31.12.2023	399'637									399'637
Total Ausgaben	399'637	-	-	-	-	-	-	-	-	399'637

Begründung für die Kreditabweichung:

Starke Kreditunterschreitung, da man erhebliche Kosteneinsparungen erzielte, indem die Solarpanels und Kabel direkt vom Hersteller bezogen wurden, anstatt wie ursprünglich geplant vom Solarteuer zu kaufen.

Investitionsnummer
Status

10170 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Ergänzende Angaben

Leitungsumlegung Gartenstrasse Felben-Wellhausen

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Ante Jularic

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Gas	Stadtrat	101	Verpflichtungsk	-	11.04.2023	165'000		165'000
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				-				165'000

Begründung

Projekt ohne Budgetierung aufgrund eines kurzfristig aufgetauchten Bedürfnisses der Grundeigentümer. In Felben Wellhausen wurde auf den Parzellen 273, 279, und 287 eine grössere Wohnüberbaug bewilligt. Durch diese Parzellen führte eine von Thurplus betriebene Gasleitung, die weite Teile von Felben Wellhausen versorgt. Aufgrund des Bauvorhabens musste die Gasleitung kurzfristig umgelegt werden. Es handelt sich um eine gebundene Ausgabe.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10170

Total

Nr. Funkt. Gliederung	872									
Funktionale Gliederung	Gas									
Fibukontonr.	5030									
Anlageklasse	Versorgungsleistungen Gas									
Saldo per 31.12.2023	90'094									90'094
Total Ausgaben	90'094	-	-	-	-	-	-	-	-	90'094

Begründung für die Kreditabweichung:

Kreditunterschreitung aufgrund von Synergien mit den privat ausgeführten Arbeiten, welche in der Planung nicht antizipiert wurden.

Erfolgsrechnung 2023

	Seite
Gestufte Artengliederung	385
Artengliederung Investitionsrechnung	386
Funk. Gliederung Investitionsrechnung Totale	389
Funk. Gliederung Vergleich mit Erläuterungen	390

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand	96'032'169	93'250'240	64'962'288
30 Personalaufwand	7'343'783	8'136'786	6'954'720
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'099'872	58'251'572	32'395'787
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'226'185	5'351'340	5'020'224
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'685'906	2'131'481	2'802'050
36 Transferaufwand	683'552	476'000	682'644
37 Durchlaufende Beiträge	18'992'871	18'903'060	17'106'863
Betrieblicher Ertrag	-93'854'994	-92'737'759	-69'345'780
42 Entgelte	-71'354'217	-70'035'446	-48'696'351
43 Verschiedene Erträge	-570'960	-844'800	-553'567
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'061'814	-2'052'753	-2'037'084
46 Transferertrag	-914'494	-901'699	-962'808
47 Durchlaufende Beiträge	-18'953'510	-18'903'060	-17'095'970
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'177'174	512'481	-4'383'492
34 Finanzaufwand	40'910	127'626	123'890
44 Finanzertrag	-1'487'759	-404'000	-600'160
Ergebnis aus Finanzierung	-1'446'850	-276'374	-476'270
Operatives Ergebnis	730'325	236'107	-4'859'762
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	-5'350'957	-5'350'957	-5'350'957
Ausserordentliches Ergebnis	-5'350'957	-5'350'957	-5'350'957
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'620'632	-5'114'850	-10'210'719

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	110'384'759		108'080'479		79'313'427	
30 Personalaufwand	7'343'783		8'136'786		6'954'720	
300 Behörden und Kommissionen	390		1'000			
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'985'503		6'606'179		5'697'557	
303 Temporäre Arbeitskräfte	32'356		30'000			
305 Arbeitgeberbeiträge	1'142'093		1'258'187		1'100'944	
309 Übriger Personalaufwand	183'442		241'420		156'219	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'099'872		58'251'572		32'395'787	
310 Material- und Warenaufwand	52'660'225		48'471'858		25'957'211	
311 Nicht aktivierte Anlagen	570'256		1'163'629		496'436	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	181'153		212'300		168'674	
313 Dienstleistungen und Honorare	2'850'647		3'416'007		2'371'770	
314 Baulicher und Betrieblicher Unterhalt	1'582'214		2'616'574		2'389'155	
315 Unterhalt Mobilien und Immaterielle Anlagen	550'023		630'894		487'190	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	81'619		86'320		53'111	
317 Spesenentschädigungen	12'576		12'500		8'538	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	142'729		50'000		65'303	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	57'969		81'500		77'468	
320 Bestandesveränderungen	67'772				77'460	
321 Deckungsdifferenzen	2'342'690		1'509'990		243'473	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'226'185		5'351'340		5'020'224	
330 Sachanlagen VV	5'046'905		5'141'109		4'929'979	
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	179'280		210'231		90'245	
34 Finanzaufwand	40'910		127'626		123'890	
340 Zinsaufwand	12'855		15'626		49'060	
341 Realisierte Kursverluste	7'294				44	
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	20'742		26'000		15'665	
349 Verschiedener Finanzaufwand	19		86'000		59'121	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'685'906		2'131'481		2'802'050	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'685'906		2'131'481		2'802'050	
36 Transferaufwand	683'552		476'000		682'644	
360 Ertragsanteile an Dritte	683'552		476'000		682'644	
37 Durchlaufende Beiträge	18'992'871		18'903'060		17'106'863	
370 Durchlaufende Beiträge	18'992'871		18'903'060		17'106'863	

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39 Interne Verrechnungen	14'311'681		14'702'614		14'227'250	
390 Material- und Warenbezüge	494'599		478'231		204'919	
391 Dienstleistungen	6'717'691		7'053'125		6'393'477	
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	616'289		702'502		691'947	
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	2'518'561		2'726'447		2'543'395	
394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	470		65'000			
398 Übertragungen	3'964'071		3'677'308		4'393'512	
4 Ertrag		115'005'392		113'195'329		89'524'146
42 Entgelte		71'354'217		70'035'446		48'696'351
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'873'557		20'129'423		20'308'495
425 Erlös aus Verkäufen		50'479'289		48'430'537		27'391'241
426 Rückerstattungen		1'001'370		1'475'486		996'615
43 Verschiedene Erträge		570'960		844'800		553'567
431 Aktivierung Eigenleistungen		552'405		844'800		527'170
432 Bestandesveränderungen						14'365
439 Übriger Ertrag		18'555				12'032
44 Finanzertrag		1'487'759		404'000		600'160
440 Zinsertrag		339'813		6'000		31'131
441 Realisierte Gewinne FV		195				2
442 Beteiligungsertrag FV		291'840		305'000		305'178
443 Liegenschaftenertrag FV		68'491		68'000		69'429
444 Wertberichtigungen Anlagen FV		700'000				170'000
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		63'000				
447 Liegenschaftenertrag VV		24'420		25'000		24'420
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'061'814		2'052'753		2'037'084
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		2'061'814		2'052'753		2'037'084
46 Transferertrag		914'494		901'699		962'808
466 Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		892'771		901'699		899'032
469 Verschiedener Transferertrag		21'723				63'776
47 Durchlaufende Beiträge		18'953'510		18'903'060		17'095'970
470 Durchlaufende Beiträge		18'953'510		18'903'060		17'095'970
48 Ausserordentlicher Ertrag		5'350'957		5'350'957		5'350'957
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		5'350'957		5'350'957		5'350'957

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49 Interne Verrechnungen		14'311'681		14'702'613		14'227'250
490 Material- und Warenbezüge		494'599		478'231		204'919
491 Dienstleistungen		6'717'691		7'053'125		6'393'477
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		616'289		702'502		691'947
493 Betriebs- und Verwaltungskosten		2'518'561		2'726'447		2'543'395
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		470		65'000		
498 Übertragungen		3'964'071		3'677'308		4'393'512
	110'384'759	115'005'392	108'080'479	113'195'329	79'313'427	89'524'146
Gesamtergebnis	4'620'632		5'114'850		10'210'719	
	115'005'392	115'005'392	113'195'329	113'195'329	89'524'146	89'524'146

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Allgemeine Dienste	13'674'642	13'684'583	15'795'416	15'860'927	13'227'060	13'225'704
122 Allgemeine Dienste, übrige	13'033'933	13'043'874	15'067'914	15'133'425	12'510'693	12'509'336
129 Verwaltungsliegenschaften, übriges	640'709	640'709	727'502	727'502	716'367	716'367
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'055'866	1'055'866	1'528'486	1'528'486	1'082'632	1'082'632
615 Gemeindestrassen	1'055'866	1'055'866	1'528'486	1'528'486	1'082'632	1'082'632
7 Umweltschutz und Raumordnung	7'636'700	7'620'539	7'512'866	7'530'616	7'432'174	7'356'313
710 Wasserversorgung	7'575'456	7'575'456	7'478'866	7'478'866	7'351'026	7'351'026
761 Luftreinhaltung und Klimaschutz	61'245	45'083	34'000	51'750	81'148	5'287
8 Volkswirtschaft	87'979'976	91'250'572	83'062'186	87'902'300	57'450'788	67'289'183
871 Elektrizität	48'840'404	52'204'188	47'852'724	50'757'675	35'478'138	40'075'571
872 Gas	37'798'868	37'910'946	33'891'128	35'920'683	20'822'251	26'297'070
873 Fernwärme (nichtelektrische Energie)	1'340'704	1'135'439	1'318'334	1'223'941	1'150'399	916'541
9 Finanzen und Steuern	37'575	1'393'832	181'526	373'000	120'773	570'315
961 Zinsen	4'550		68'926		42'430	
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	25'425	68'491	26'600	68'000	19'550	69'429
969 Finanzvermögen n.a.g.	7'600	1'325'341	86'000	305'000	58'794	500'886
Gesamtergebnis	110'384'759	115'005'392	108'080'479	113'195'329	79'313'427	89'524'147
	4'620'632		5'114'850		10'210'719	
	115'005'392	115'005'392	113'195'329	113'195'329	89'524'147	89'524'147

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2023	
1	Allgemeine Dienste	-9'941	-65'511	1'357	55'570	-85%
122	Allgemeine Dienste, übrige	-9'941	-65'511	1'357	55'570	-85%
1220	Allgemeine Dienste, übrige	-9'941	-65'511	1'357	55'570	-85%
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	390	1'000	0	-610	-61%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'458'186	5'923'762	5'032'924	-465'576	-8%
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-58'583	-30'000	-42'001	-28'583	95%
3030.01	Temporäre Arbeitskräfte	32'356	30'000	0	2'356	8%
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	427'119	474'535	393'621	-47'416	-10%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	540'266	566'979	508'832	-26'713	-5%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	76'475	85'265	67'125	-8'790	-10%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'191	14'851	6'919	-7'660	-52%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	73'338	154'000	87'512	-80'662	-52%
3090.09	Kostenbeiträge und Rückerstattungen Weiterbildungen	-	0	-3'000	0	0%
3091.00	Personalwerbung	42'627	23'400	19'581	19'227	82%
3099.00	Übriger Personalaufwand	31'151	25'920	27'993	5'231	20%
3100.80	Büromaterial	21'491	26'500	21'775	-5'008	-19%
3101.78	Gasankauf Energie	7'209	9'300	0	-2'091	-22%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'755	6'550	3'730	2'205	34%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	19'850	29'500	22'714	-9'650	-33%
3110.01	Büromöbel und -geräte	14'529	30'000	23'771	-15'471	-52%
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	13'459	34'000	44'604	-20'541	-60%
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	50'369	43'000	32'592	7'369	17%
3113.01	Anschaffung Hardware	34'227	81'420	43'748	-47'193	-58%
3118.01	Anschaffung Immaterielle Anlagen	18'343	76'709	10'585	-58'366	-76%
3120.90	Ver- und Entsorgung	1'217	0	453	1'217	100%
3130.01	Telefonkosten	37'965	42'000	40'011	-4'035	-10%
3130.02	Porto	68'721	96'000	59'484	-27'279	-28%
3130.03	Kontospesen	17'987	22'100	20'078	-4'113	-19%
3130.04	Betriebungskosten	632	3'000	2'797	-2'368	-79%
3130.05	Div. DL Informatik	167'138	288'279	95'619	-121'141	-42%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'984	5'750	6'281	234	4%
3130.14	Diverse Anlässe	10'651	43'000	0	-32'349	-75%

Das Aus- und Weiterbildungsbudget wurde nicht ausgeschöpft und blieb ungefähr auf dem Niveau des Vorjahres.

Wegen dem ausgetrockneten Arbeitsmarkt mussten mehr Stelleninserate auf verschiedenen Medien aufgeschaltet werden als geplant. Der Stadtrat genehmigte einen Nachtragskredit.

Mehr neue Mitarbeiter als üblich, welche eine Komplettausrüstung benötigten sowie höhere Kosten bei der Beschaffung führten zu dieser Kostenüberschreitung. Der Stadtrat genehmigte einen Nachtragskredit.

Die Einsparung steht in erster Linie im Zusammenhang mit der geplanten und nicht realisierten Übernahme der Betriebsführung der LST Energie AG.

Die Einsparung steht in erster Linie im Zusammenhang mit der geplanten und nicht realisierten Übernahme der Betriebsführung der LST Energie AG.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Budget 2023	Erläuterungen
3130.32	Transportkosten	7'719	24'000	17'989	-16'281	-68%
3130.40	Marketing	150'155	223'600	93'330	-73'445	-33%
3130.41	Netzpreiskalkulation	-	29'000	3'097	-29'000	-100%
3130.50	Messdienstleistungen	-	12'500	0	-12'500	-100%
3130.81	Div. Dienstleistungen	333'890	336'005	296'675	-2'115	-1%
3131.05	Projektierungskosten	50'451	125'000	73'168	-74'549	-60%
3132.80	Übrige Honorare	142'506	167'000	46'825	-24'494	-15%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	202'254	179'500	189'635	22'754	13%
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	17'900	26'000	21'819	-8'100	-31%
3134.40	Sonstige Sachversicherungen	110'047	109'600	114'254	447	0%
3137.01	Verkehrsabgaben	9'845	7'000	7'601	2'845	41%
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	-0	0	-0	0	0%
3143.99	Bau und Unterhalt übrige Tiefbauten	2'234	10'000	1'436	-7'766	-78%
3151.01	Bau und Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	14'893	16'200	12'386	-1'307	-8%
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	32'308	45'000	27'631	-12'692	-28%
3151.06	Unterhalt übrige Mobilien	6'710	2'000	135	4'710	235%
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	270'066	308'594	271'528	-38'528	-12%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'908	19'340	21'314	-3'432	-18%
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'271	12'000	7'538	271	2%
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	121'021	0	53'330	121'021	100%
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	21'708	50'000	11'973	-28'292	-57%
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'528	15'000	23'629	-13'472	-90%
3192.00	Abgeltung von Rechten	350	5'000	0	-4'650	-93%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'306	38'500	35'032	-13'194	-34%
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	75'806	76'540	74'839	-734	-1%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'742	52'738	24'586	-15'997	-30%
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	179'280	203'533	90'245	-24'252	-12%

Das Fernwärmereglement ist erst im April 23 in Kraft getreten, entsprechend konnte der Winter im Q1 nicht beworben werden.

Die Einsparung steht in erster Linie im Zusammenhang mit der geplanten und nicht realisierten Übernahme der Betriebsführung der LST Energie AG.

Dito.

Es ist während des Budgetierungsprozesses noch nicht klar, welche Projekte projektiert werden, entsprechend entstehen Budgetabweichungen. Teilweise wurde dieses Budget in den Funktionen 8711 und 8712 verwendet. In der Summe wurde das Budget nicht vollständig ausgeschöpft.

Der externe Serverdienstleister hat die Grundpauschale auf 2023 hin erhöht. Dies wurde im Budget nicht antizipiert. Zudem wurden nicht geplante Aufwendungen notwendig im Zusammenhang mit kurzfristigen Anforderungen bezüglich Datensicherheit durch zusätzliche Backupspeicher und Server für Digitalisierung und Prozessoptimierungen aus den operativen Bereichen. Der Stadtrat genehmigte einen Nachtragskredit.

Im Berichtsjahr verschlechterte sich aufgrund der generellen Teuerung und des Energiepreisanstiegs die finanzielle Situation vieler Haushalte. Die Rückstellung für eventuelle Forderungsverluste musste entsprechend erhöht werden.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Budget 2023	Erläuterungen
3419.01	Kursverluste Fremdwährungen	-	0	11	0	0%
3499.01	Negativzinsen	-	0	377	0	0%
3499.02	Übriger Finanzaufwand	19	0	0	19	100%
3707.05	Recyclinggebühren	691'910	694'000	694'469	-2'090	0%
3707.06	Kanalisationsgebühren	3'371'508	3'985'000	3'758'765	-613'492	-15%
						Aufgrund Verzögerungen in den Abrechnungen für das 4. Quartal konnten diverse Kanalisationsgebühren nicht rechtzeitig abgerechnet werden. Da diese Position für Thurplus lediglich eine Durchlaufposition (siehe auch Konto 4707.06) darstellt, wurde auf eine Abrechnung verzichtet.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	379	188'445	454	-188'066	-100%
						Die Einsparung steht in erster Linie im Zusammenhang mit der geplanten und nicht realisierten Übernahme der Betriebsführung der LST Energie AG.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	39	0	51	39	100%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	137	0	8'825	137	100%
4210.14	Diverse Gebühren	-46'409	-39'000	-38'344	-7'409	19%
4240.01	Allg. Benützungsggebühren	-1'500	0	0	-1'500	100%
4240.26	Übrige Betriebserträge	-5'156	-396'500	-5'935	391'344	-99%
						Der entgangene Umsatz steht vollständig im Zusammenhang mit der geplanten und nicht realisierten Übernahme der Betriebsführung der LST Energie AG.
4240.82	Bezugsprovisionen	-93'472	-87'000	-88'213	-6'472	7%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-114'022	-53'000	-81'460	-61'022	115%
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-439'964	-602'800	-350'216	162'835	-27%
						Das Bruttoinvestitionsvolumen liegt unter dem Budget. Entsprechend liegen auch die aktivierbaren internen Leistungen für diese Investitionsvorhaben unter Budget.
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte	-10'230	0	0	-10'230	100%
4402.01	Zinsen Finanzanlagen	-6'508	-6'000	-5'423	-508	8%
4707.05	Recyclinggebühren	-691'910	-694'000	-694'469	2'090	0%
4707.06	Kanalisationsgebühren	-3'371'508	-3'985'000	-3'758'765	613'492	-15%
4910.01	Interne Verrechnung Löhne	-6'111'951	-6'862'102	-5'711'400	750'151	-11%
						siehe Kommentar auf Konto 1220.3707.06
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-2'151'243	-2'408'023	-1'775'111	256'780	-11%
						Die tieferen internen Verrechnungen widerspiegeln gegenüber dem Budget die gesamthaft stark eingesparten bzw. nicht getätigten Ausgaben auf Funktion 1220.
						Dito.
129	Verwaltungliegenschaften, übriges	0	0	0	0	0%
1294	Verwaltungliegenschaft Gaswerkstrasse 13	0	0	0	0	0%
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	0	0	28	0	0%
3120.01	Wasserankauf	3'317	4'000	2'915	-683	-17%
3120.02	Stromankauf	30'175	37'000	20'758	-6'825	-18%
3120.03	Heizöl, Gas	2'208	13'000	6'150	-10'792	-83%
3120.07	Wärmebezug	73'743	79'000	60'618	-5'257	-7%
3120.90	Ver- und Entsorgung	70'305	78'000	76'821	-7'695	-10%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	7'550	7'500	7'386	50	1%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Budget 2023	Erläuterungen	
3144.01	Bau und Unterhalt Gaswerkstrasse 13	100'314	180'000	203'424	-79'686	-44%	Aussergewöhnlich tiefe Reparaturkosten und die Verschiebung einzelner Ersatzinvestitionen führten zu sehr tiefen Kosten im Berichtsjahr.
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	295'002	295'002	294'977	0	0%	
3410.01	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	0	0	25	0	0%	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	58'097	34'000	43'265	24'097	71%	Es wurden im Berichtsjahr mehr interne Arbeitsstunden für den Unterhalt der Liegenschaft aufgewendet.
4470.10	Mietzins Gaswerkstrasse 13	-24'420	-25'000	-24'420	580	-2%	
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-616'289	-702'502	-691'947	86'213	-12%	Aufgrund der Einsparungen im Bau und Unterhalt Gaswerkstrasse 13 (siehe Konto 3144.01) wurden intern auch weniger Kosten an die Kostenträger weiterverrechnet.
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0%	
615	Gemeindestrassen	0	0	0	0	0%	
6150	Gemeindestrassen	0	0	0	0	0%	
3101.20	Stromkosten öffentliche Beleuchtung	399'990	485'121	275'868	-85'131	-18%	Durch reduzierte Beleuchtungszeiten und Verzicht von Objektbeleuchtung konnte der Stromverbrauch massgeblich reduziert werden.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'585	0	3'099	3'585	100%	
3130.81	Div. Dienstleistungen	4'007	0	1'169	4'007	100%	
3141.30	Strassenbeleuchtung	414'352	767'274	574'263	-352'921	-46%	Die Projekte für die Strassenbeleuchtung hängen in der Regel an den Tiefbauprojekten. Da wesentlich weniger Tiefbauprojekte als budgetiert ausgeführt wurden, gingen auch weniger ÖB-Projekte in die Ausführung.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	201'931	244'091	196'233	-42'160	-17%	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	32'000	32'000	32'000	0	0%	
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-65'598	-55'000	-104'086	-10'598	19%	
4260.58	Rückerstattung öffentliche Beleuchtung	-990'268	-1'473'486	-978'546	483'218	-33%	Aufgrund der obigen Erklärungen wurde zu Lasten des Stadthaushalts somit auch weniger als budgetiert verrechnet.
7	Umweltschutz und Raumordnung	16'162	-17'750	75'861	33'912	-191%	
710	Wasserversorgung	-	0	0	0	100%	
7100	Wasserversorgung (allgemein)	0	0	0	0	0%	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	110	110	110	0	0%	
3143.08	Bau und Unterhalt Brunnen	30'802	45'000	7'288	-14'198	-32%	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	26'192	12'000	24'031	14'192	118%	Die geleisteten Arbeitsstunden für die öffentlichen Brunnen wurden im 2022 erstmalig separat erfasst. Entsprechend gab es bei der Budgetierung 2023 noch keine Datenbasis. Es zeigt sich, dass die effektiven Kosten höher sind.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'553	0	2'702	2'553	100%	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	6'515	0	7'311	6'515	100%	
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-66'172	-57'110	-41'441	-9'062	16%	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Budget 2023	Erläuterungen	
7101	Wasserwerk	0	0	0	0	100%	
3101.21	Stromkosten Wasserförderung	351'173	403'000	214'241	-51'827	-13%	Durch verschiedene Massnahmen konnte der Stromverbrauch reduziert werden.
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	438	0	0	438	100%	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	90'038	12'000	12'889	78'038	650%	Die variablen Mehrkosten stehen in Verbindung mit den Mehrerträgen auf Konto 7101.4250.10
3111.02	Anschaffung Wasserzähler	37'747	9'000	5'686	28'747	319%	Die Abrechnungsprozesse für temporären Wasserbezug wurden neu aufgesetzt. In diesem Zusammenhang waren auch bei der Zählerinfrastruktur Anpassungen notwendig. Es handelt sich um gebundene Ausgaben.
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	3'814	4'000	8'339	-186	-5%	
3113.01	Anschaffung Hardware	0	0	17'350	0	0%	
3119.02	Material für Vermietung	32'212	23'000	0	9'212	40%	Als Folge einer Kontrolle der Aufsicht musste in die Infrastruktur zu Versorgung von Anlässen investiert werden, um die Sicherheit der Wasserversorgung zu gewährleisten. Es handelt sich um gebundene Ausgaben.
3130.05	Div. DL Informatik	0	0	34'699	0	0%	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'679	15'000	14'368	-321	-2%	
3130.32	Transportkosten	12	0	0	12	100%	
3130.40	Marketing	610	25'000	0	-24'390	-98%	
3130.81	Div. Dienstleistungen	8'584	32'000	2'827	-23'416	-73%	
3131.05	Projektierungskosten	34'704	90'000	13'863	-55'296	-61%	Die geplante Bestandesaufnahme der Wasserversorgung zur Beurteilung des Erneuerungsbedarfs wurde auf 2024 verschoben.
3132.06	Trinkwasseruntersuche	28'092	32'000	26'383	-3'908	-12%	
3132.80	Übrige Honorare	268	0	0	268	100%	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	6'060	6'330	6'280	-270	-4%	
3143.01	Bau und Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen,	47'791	46'200	12'489	1'591	3%	
3143.02	Bau und Unterhalt Hydranten	34'708	49'000	16'232	-14'292	-29%	
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	138'558	226'000	284'376	-87'442	-39%	Es gab im aktuellen Berichtsjahr sowohl weniger Defekte, als auch weniger kleinere Erneuerungsprojekte als geplant.
3143.07	Bau und Unterhalt Hausanschlüsse	42'996	80'000	68'767	-37'004	-46%	
3144.98	Bau und Unterhalt sonstige Hochbauten, Gebäude	127'596	130'600	121'048	-3'004	-2%	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'960	3'000	2'386	-1'040	-35%	
3151.03	Unterhalt Zähler	1'789	1'000	7'206	789	79%	
3151.04	Unterhalt Fernwirk-, Leitsysteme und Steueranlagen	4'597	5'000	4'322	-403	-8%	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'880	3'790	1'440	-910	-24%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'068	20'400	24'387	2'668	13%	
3192.00	Abgeltung von Rechten	9'658	0	0	9'658	100%	Bei der Budgetierung wird zentral auf Funktion 1220 eine Position für die Abgeltung von Dienstbarkeiten und Durchleitungen geplant ohne zu wissen in welcher Funktion die effektiven Kosten anfallen. Effektiv fielen die Kosten im 2023 in den Funktionen 7101 und 8711 an. Es handelt sich um gebundene Ausgaben, daher erübrigt sich ein Nachtragskredit.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	184	4'000	3'149	-3'816	-95%	
3209.00	Übrige Bestandesveränderungen	3'518	0	6'895	3'518	100%	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'008'887	1'027'245	967'989	-18'358	-2%	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	504'498	503'445	504'498	1'053	0%	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2023	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'382	2'382	596	0	0%
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	2'685'906	2'131'481	2'802'050	554'425	26%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'591'157	1'705'292	1'505'738	-114'135	-7%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	151'678	183'047	169'304	-31'369	-17%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	517'051	648'544	449'788	-131'494	-20%
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	0	-1'000	-4'810	1'000	-100%
4240.20	Grundgebühren	-672'735	-673'000	-672'468	265	0%
4240.26	Übrige Betriebserträge	0	-1'000	0	1'000	-100%
4240.43	Mengengebühr Wasser	-1'653'055	-1'664'000	-1'655'116	10'945	-1%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-121'567	-21'000	-28'843	-100'567	479%
4250.81	Wasserabgabe an Private	-1'546'041	-1'474'000	-1'464'042	-72'041	5%
4250.82	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe	-732'507	-684'440	-679'394	-48'067	7%
4250.83	Wasserabgabe an Baustellen	-15'480	-18'000	-5'580	2'520	-14%
4250.84	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen	0	-18'000	0	18'000	-100%
4250.86	Wasserabgabe an andere Versorger	-308'865	-339'000	-325'871	30'135	-9%
4260.59	Rückerstattung Hydranten	0	-2'000	0	2'000	-100%
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte	0	0	-8'931	0	0%
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV	0	0	-1	0	0%
4518.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve Spezialfinanzierung	-1'995'643	-1'995'643	-1'995'643	0	0%
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-462'931	-465'673	-468'856	2'742	-1%
4707.05	Recyclinggebühren	0	0	-29	0	0%
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-470	-65'000	0	64'530	-99%
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	16'162	-17'750	75'861	33'912	-191%
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	16'162	-17'750	75'861	33'912	-191%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0	1'000	0	-1'000	-100%
3130.05	Div. DL Informatik	0	3'000	4'410	-3'000	-100%
3130.81	Div. Dienstleistungen	1'736	0	1'679	1'736	100%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	50'503	30'000	64'009	20'503	68%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'779	0	7'197	4'779	100%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	4'227	0	3'852	4'227	100%
4240.26	Übrige Betriebserträge	-42'232	-29'250	-5'287	-12'982	44%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-2'851	-22'500	0	19'649	-87%

Das Jahresergebnis der Spezialfinanzierung Wasser wird direkt mit der Spezialfinanzierung in der Bilanz verrechnet. Aufgrund von diversen Kosteneinsparungen, ist das Ergebnis höher als budgetiert.

Der Ertrag für Drittprojekte im Bereich Wasser hat im Berichtsjahr stark angezogen. Es sind viele kleinere Projekte die zum Anstieg führten.

Aufgrund der Anpassung der Berechnungslogik hat die Verzinsung der Spezialfinanzierung Wasser stark abgenommen.

Im Berichtsjahr waren die für die Feuerungskontrolle geleisteten Stunden höher als budgetiert.

Dieses Konto ist in Kombination mit dem Konto 4240.26 zu betrachten. In der Summe liegen die Erträge rund 6 TCHF bzw. 13% tiefer und somit unwesentlich unter Budget.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2023	
8	Volkswirtschaft	-3'270'597	-4'840'114	-9'838'395	1'569'517	-32%
871	Elektrizität	-3'363'784	-2'904'952	-4'597'433	-458'833	16%
8710	Elektrizität (allgemein)	0	0	0	0	0%
3101.78	Gasankauf Energie	1'518	2'000	0	-482	-24%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	690	1'000	1'393	-310	-31%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	57'777	61'000	59'295	-3'223	-5%
3130.41	Netzpreiskalkulation	11'197	7'500	18'722	3'697	49%
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	17'755	10'000	9'025	7'755	78%
3137.01	Verkehrsabgaben	4'817	6'000	7'007	-1'184	-20%
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	44'424	35'000	36'997	9'424	27%
3151.06	Unterhalt übrige Mobilien	440	0	0	440	100%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	480	0	0	480	100%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'661	17'000	14'774	-3'339	-20%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'264	27'264	27'264	0	0%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	0	0	1'837	0	0%
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen	-4'525	0	0	-4'525	100%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-175'497	-166'764	-176'313	-8'733	5%
8711	Elektrizitätswerk - Netz	0	40'500	0	-40'500	-100%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	603'479	712'418	715'299	-108'939	-15%
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-17'579	0	-8'666	-17'579	100%
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'351	57'791	57'354	-12'440	-22%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'932	46'304	51'118	-9'372	-20%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'099	10'501	15'203	-2'402	-23%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	659	1'961	773	-1'302	-66%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'507	37'500	22'523	-1'993	-5%
3099.00	Übriger Personalaufwand	820	600	1'610	220	37%
3101.17	Stromankauf Netz	4'692'667	5'153'939	4'783'614	-461'272	-9%
3101.81	Wasserankauf	108	230	144	-122	-53%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'040	1'000	260	40	4%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	41'144	27'000	34'456	14'144	52%

Die Allokation der Fahrzeugversicherungsprämien auf die Funktionen wurde im Berichtsjahr aktualisiert. In der Summe aller Funktionen ist das Budget eingehalten.

Zwei Schadenfälle aufgrund Unfälle durch Mitarbeiter führten zu Mehrkosten. Die beiden Fahrzeuge waren aufgrund des Alters nur noch Teilkaskoversichert. Es handelt sich um gebundene Ausgaben, daher wurde auf ein Nachtragskredit verzichtet.

Es gab im betroffenen Team im Berichtsjahr Vakanzen. Dies führte zu tieferen Lohnkosten.

Die variablen Mehrkosten stehen in Verbindung mit den Mehrerträgen auf Konto 8711.4250.10

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Budget 2023	Erläuterungen		
3111.04	Anschaffung Stromzähler	119'067	264'000	146'303	-144'933	-55%	Diese Position ist zusammen mit dem Konto 8711.3209.00 zu betrachten. Im Budget wird jeweils angenommen, dass keine Lagerveränderung stattfindet, weil nicht planbar. Im Berichtsjahr fand entsprechend eine Lagerabnahme statt. Allerdings wurden in der Summe aber auch weniger Zähler erneuert, als geplant.	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	19'516	45'000	22'515	-25'484	-57%		
3113.01	Anschaffung Hardware	24'515	48'000	10'027	-23'485	-49%		
3120.90	Ver- und Entsorgung	189	1'000	958	-811	-81%		
3130.01	Telefonkosten	575	0	0	575	100%		
3130.02	Porto	0	0	56	0	0%		
3130.05	Div. DL Informatik	10'455	5'000	1'595	5'455	109%		
3130.50	Messdienstleistungen	50'527	68'720	49'098	-18'193	-26%		
3130.81	Div. Dienstleistungen	104'068	99'500	77'953	4'568	5%		
3131.05	Projektierungskosten	10'121	0	0	10'121	100%		
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	2'992	2'800	3'369	192	7%		
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	162'207	385'000	336'145	-222'792	-58%		Es gab im aktuellen Berichtsjahr sowohl weniger Defekte, als auch weniger kleinere Erneuerungsprojekte als geplant.
3143.07	Bau und Unterhalt Hausanschlüsse	7'068	55'000	77'475	-47'932	-87%		
3144.98	Bau und Unterhalt sonstige Hochbauten, Gebäude	315'978	391'000	415'320	-75'022	-19%	Dito.	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'681	10'000	3'403	-7'319	-73%	Jedes Jahr wird ein Los an Zählern durch die Aufsicht geprüft und geeicht. Das Los im Berichtsjahr war ausserordentlich gross, was zur Kostenabweichung führte. Es handelt sich um eine gebundene Ausgabe, daher wurde auf einen Kreditnachtrag verzichtet.	
3151.03	Unterhalt Zähler	29'253	16'000	790	13'253	83%		
3151.04	Unterhalt Fernwirk-, Leitsysteme und Steueranlagen	128	2'000	1'188	-1'872	-94%	Bei der Budgetierung wird zentral auf Funktion 1220 eine Position für die Abgeltung von Dienstbarkeiten und Durchleitungen geplant ohne zu wissen in welcher Funktion die effektiven Kosten anfallen. Effektiv fielen die Kosten im 2023 in den Funktionen 7101 und 8711 an. Es handelt sich um gebundene Ausgaben, daher erübrigt sich ein Nachtraaskredit. siehe Kommentar auf Konto 8711.3111.04	
3151.06	Unterhalt übrige Mobilien	1'381	0	0	1'381	100%		
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'661	29'120	28'548	-4'459	-15%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'877	4'580	3'752	-703	-15%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	305	500	1'000	-195	-39%		
3192.00	Abgeltung von Rechten	6'863	0	0	6'863	100%		
3209.00	Übrige Bestandesveränderungen	59'769	0	70'565	59'769	100%		
3210.01	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen Netz	659'685	0	0	659'685	100%		
								Auf Netzebene 5 zeigten die Nachkalkulationen höhere Erträge und geringere Kosten als in der Tarifierung angenommen. Die daraus entstehende Verbindlichkeit zur Rückgabe an die Kunden wird über dieses Konto abgebildet. Es handelt sich um eine gebundene Ausgabe, weshalb auf einen Nachtraaskredit verzichtet wurde.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2023		
3210.03	Verbrauch Deckungsdifferenzen Netz	62'904	0	0	62'904	100%	Im Budget wurde der Verbrauch von Netzebene 5 und 7 netto dargestellt. In der Rechnung erfolgte die Darstellung gemäss Bruttoprinzip getrennt nach Netzebenen. In der Summe entsprechen die Beträge dem Budget. Siehe auch Konto 8711.4240.83.
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'499'834	1'523'029	1'471'382	-23'195	-2%	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	540'953	557'022	531'871	-16'069	-3%	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	320'091	320'092	340'526	-1	0%	
3707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	1'802'625	1'963'080	1'889'186	-160'456	-8%	
3707.02	Swissgrid Systemdienstleistungen (SDL)	709'908	741'980	250'348	-32'072	-4%	
3707.03	Bundesabgabe zur Förderung der Produktion von Elektrizität	3'553'664	3'709'900	3'599'193	-156'236	-4%	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	494'599	478'231	204'919	16'368	3%	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	2'876'621	2'754'246	2'869'398	122'375	4%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	275'637	295'643	322'632	-20'006	-7%	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	1'005'032	1'067'843	877'914	-62'811	-6%	
3980.03	Übertragung Netzerfolg	3'964'071	3'677'308	4'393'512	286'763	8%	
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-256	0	0	-256	100%	
4240.51	Netznutzung Haushalte	-5'637'990	-6'008'368	-5'376'428	370'378	-6%	
4240.52	Netznutzung Gewerbe	-5'514'881	-5'518'427	-5'194'752	3'546	0%	
4240.53	Netznutzung Industrie	-615'226	-702'989	-562'269	87'763	-12%	Der Zubau mit Photovoltaik reduziert den Netzabsatz in diesem Segment überdurchschnittlich.
4240.54	Netznutzung Temporäranschlüsse	-343'605	-207'000	-253'271	-136'605	66%	Nach Corona fanden erstmals wieder alle Veranstaltungen im üblichen Umfang statt.
4240.55	Netznutzung Strassenbeleuchtung	-128'586	-150'910	-129'539	22'324	-15%	siehe Kommentar auf Konto 6150.3101.20
4240.57	Netznutzung Industrie mit eigener Trafostation	-1'215'584	-1'302'819	-1'296'555	87'235	-7%	
4240.83	Verbrauch Deckungsdifferenzen Netz	-50'165	12'739	-414'027	-62'904	-494%	siehe Kommentar auf Konto 8711.3210.03
4240.84	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen	0	0	-12'739	0	0%	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-60'923	-78'245	-91'913	17'322	-22%	
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-263'885	-175'000	-197'686	-88'885	51%	Es liegt in der Natur dieser Position, dass sie nicht planbar ist. Diverse mittelgrosse Aufträge haben zu dieser positiven Budgetabweichung geführt.
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-112'440	-242'000	-173'044	129'560	-54%	Das Bruttoinvestitionsvolumen liegt deutlich unter dem Budget. In ähnlicher Grössenordnung liegen auch die internen Leistungen für diese Investitionsvorhaben hinter Budget.
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV	0	0	-1	0	0%	
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-425'601	-427'824	-426'560	2'222	-1%	
4707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	-1'802'625	-1'963'080	-1'889'186	160'455	-8%	
4707.02	Swissgrid Systemdienstleistungen (SDL)	-705'693	-741'980	-248'302	36'288	-5%	
4707.03	Bundesabgabe zur Förderung der Produktion von Elektrizität	-3'530'714	-3'709'900	-3'569'382	179'186	-5%	
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-3'117'512	-3'117'512	-3'117'512	0	0%	
4910.01	Interne Verrechnung Löhne	-605'739	-191'023	-682'076	-414'716	217%	Mit dem Abschluss 2022 wurde die interne Verrechnung dahingehend angepasst, dass die Löhne des Teams Bau und Betrieb Elektrizität nicht mehr pauschal zu 100% ins Elektrizitätsnetz gebucht, sondern abhängig von der Stundenerfassung über dieses Konto verteilt werden. Diese Position ist netto mit dem Konto 3910.01 zu betrachten. Netto liegt die Belastung der Funktion 8711 analog den anderen Funktionen unterhalb des Budgets, da entsprechende zentrale Kosten nicht ausgerechnet wurden
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-38'620	0	-39'389	-38'620	100%	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Budget 2023	Erläuterungen
8712	Elektrizitätswerk Stromhandel und Übriges (ohne Netz)	-3'363'784	-2'945'452	-4'597'433	-418'333	14%
3101.10	Stromankauf Naturstrom (EKT)	47'521	54'600	68'959	-7'079	-13%
3101.12	Stromankauf aus Zertifikaten	390'667	468'170	329'895	-77'503	-17%
3101.16	Stromankauf Energie	20'247'708	18'822'263	9'603'346	1'425'445	8%
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	12'665	11'000	9'229	1'665	15%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	125'947	20'000	49'931	105'947	530%
						Die variablen Mehrkosten stehen in Verbindung mit den Mehrerträgen auf Konto 8712.4250.10
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	0	2'000	0	-2'000	-100%
3111.22	Bau E-Tankstellen	77'726	75'000	32'588	2'726	4%
3111.23	Bau Photovoltaikanlagen	32'773	300'000	0	-267'227	-89%
						Die Suche nach geeigneten Flächen zum Bau von kleineren Photovoltaikanlagen unterhalb der Aktivierungsgrenze gestaltet sich als anspruchsvoll.
3118.01	Anschaffung Immaterielle Anlagen	0	0	1'734	0	0%
3119.02	Material für Vermietung	9'514	10'000	4'800	-486	-5%
3130.05	Div. DL Informatik	0	1'000	0	-1'000	-100%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	265	265	265	0	0%
3130.40	Marketing	29'674	79'000	32'721	-49'326	-62%
3130.50	Messdienstleistungen	16'380	32'280	27'060	-15'900	-49%
3130.81	Div. Dienstleistungen	430'283	353'000	184'230	77'283	22%
						Die variablen Mehrkosten stehen in Verbindung mit den Mehrerträgen auf Konto 8712.4250.10.
3131.05	Projektierungskosten	34'580	10'000	0	24'580	246%
						Es ist während des Budgetierungsprozesses noch nicht klar, welche Projekte projektiert werden, entsprechend entstehen Budgetabweichungen. Teilweise wurde dieses Budget in den Funktionen 8711 und 8712 verwendet. In der Summe wurde das Budget nicht vollständig ausgeschöpft.
3132.80	Übrige Honorare	11'357	0	2'500	11'357	100%
						Die Kosten stehen im Zusammenhang mit dem Pilotprojekt Sharemobil. Finanziert werden diese Kosten durch das Budget auf Konto 1220.3132.80
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	0	2'000	0	-2'000	-100%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	404	50	45	354	708%
3134.40	Sonstige Sachversicherungen	0	6'000	5'086	-6'000	-100%
3137.01	Verkehrsabgaben	0	1'000	0	-1'000	-100%
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	0	0	0	0	0%
3144.98	Bau und Unterhalt sonstige Hochbauten, Gebäude	3'403	20'000	6'255	-16'597	-83%
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	734	2'000	1'320	-1'266	-63%
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	4'188	5'000	0	-812	-16%
3151.06	Unterhalt übrige Mobilien	533	21'400	0	-20'867	-98%
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'601	6'000	708	-2'399	-40%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'167	20'000	2'146	-4'833	-24%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0	2'000	450	-2'000	-100%
3210.04	Verbrauch Deckungsdifferenzen Energie	1'479'010	1'509'990	162'764	-30'980	-2%
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	89'195	106'467	127'818	-17'272	-16%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	86'127	98'230	0	-12'103	-12%
3602.04	Gewinnablieferung an Stadt	232'091	73'000	97'573	159'091	218%
						Der operative bereinigte Cashflow des Geschäftsbereichs Elektrizität fiel leicht besser als budgetiert aus. Der grössere Beitrag zur höheren Gewinnabgabe kommt aus eingesparten Nettoinvestitionen.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2023	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	625'403	622'297	536'206	3'106	0%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	59'320	66'797	60'290	-7'477	-11%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	424'089	320'313	279'276	103'776	32%
						Das Budget 2023 wurde noch auf einer anderen Kostenverrechnungsmethodik erstellt. Die Vergleichbarkeit ist im vorliegenden Fall nicht gegeben. Der Anstieg zum Vorjahr entspricht der neu definierten Schlüsselung. Ähnliche Kostenentwicklungen finden sich auch in den Funktionen 7101 und 8711.
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-29'186	-9'000	-27'302	-20'186	224%
4240.26	Übrige Betriebserträge	-20'964	-86'400	-82'606	65'436	-76%
						Im Budget waren die Transaktionen zwischen Anlagebetreiber und Energiebezüger des Produkts EigenverbrauchsPlus noch als Ertrag (und Kosten) dargestellt. In der Zwischenzeit wurde diese Darstellung korrigiert, wodurch sich die Abnahme erklärt.
4240.51	Netznutzung Haushalte	-946	0	-792	-946	100%
4240.61	Erträge aus Produktionsanlagen Photovoltaik	-125'768	-149'074	-97'814	23'306	-16%
						Die Ziele zum Ausbau der Photovoltaik konnten bisher noch nicht ganz erreicht werden. Entsprechend liegt der Ertrag unterhalb des Budgets.
4240.63	Erträge aus Produktionsanlagen Wasserkraft	-151'672	-91'000	-51'342	-60'672	67%
						Im Vorjahr wurden die Erträge des vierten Quartals nicht abgegrenzt. Dieser Mehrertrag erscheint nun im 2023. Zudem war 2023 ein überdurchschnittlich ertragsreiches Produktionsjahr.
4240.67	Erträge E-Mobilität	-38'418	-37'500	-7'253	-918	2%
4240.82	Bezugsprovisionen	-23	0	0	-23	100%
4240.84	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen	-356'884	0	-1'509'990	-356'884	100%
						In die Tarife der Grundversorgung 2024 wurden Unterdeckungen aus 2022 (zu Gunsten von Thurplus) eingepreist. Diesem Umstand wurde über die Position Rechnung getragen und war bei Budgeterstellung noch nicht bekannt.
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-163'188	-75'000	-39'191	-88'188	118%
						Der Mehrertrag steht im Zusammenhang mit dem Verkauf von Herkunftsnachweisen und einem Mehrertrag aus der Vermarktung von Flexibilitäten aus dem neuen Batteriespeicher. Der Mehrertrag steht in erster Linie im Zusammenhang mit Marktkundenbelieferung.
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-319'925	-88'000	-226'944	-231'925	264%
4250.61	Stromverkauf Haushalte	-8'233'764	-8'822'694	-3'386'038	588'931	-7%
4250.62	Stromverkauf Gewerbe	-6'598'285	-6'747'838	-2'788'280	149'553	-2%
4250.63	Stromverkauf Industrie	-2'257'802	-1'270'077	-822'090	-987'725	78%
						Widerspiegelt den enormen Preisanstieg im Q2/3 2022.
4250.64	Stromverkauf Temporäranschlüsse	-291'043	-175'400	-217'729	-115'643	66%
4250.65	Stromverkauf Strassenbeleuchtung	-232'053	-279'140	-107'031	47'087	-17%
						siehe 3101.2
4250.67	Stromverkauf Industrie mit eigener Trafostation	-4'412'239	-3'934'522	-2'064'504	-477'717	12%
						Widerspiegelt den enormen Preisanstieg im Q2/3 2022.
4250.71	Thurgauer Naturstrom	-54'591	-65'000	-60'953	10'409	-16%
4250.82	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe	0	0	-1'501	0	0%
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritte	-6'577	0	-18'069	-6'577	100%
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte	0	0	-460	0	0%
4690.00	Übriger Transferertrag	-21'723	0	-35'921	-21'723	100%
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-80'388	-80'388	-80'388	0	0%
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-494'599	-478'231	-204'919	-16'368	3%
4980.03	Übertragung Netzerfolg	-3'964'071	-3'677'308	-4'393'512	-286'763	8%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2023	
872	Gas	-112'078	-2'029'555	-5'474'819	1'917'478	-94%
8720	Erdöl und Gas (allgemein)	0	0	0	0	0%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	106'547	119'000	99'631	-12'453	-10%
3130.41	Netzpreiskalkulation	9'972	7'500	15'541	2'472	33%
3130.81	Div. Dienstleistungen	9'242	0	25'277	9'242	100%
3132.80	Übrige Honorare	27'375	25'000	0	2'375	9%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	64	160	162	-96	-60%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-153'200	-151'660	-140'610	-1'540	1%
8721	Gasversorgung	-112'078	-2'029'555	-5'474'819	1'917'478	-94%
3101.21	Stromkosten Wasserförderung	34	0	155	34	100%
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	11'743	15'800	11'547	-4'057	-26%
3101.78	Gasankauf Energie	25'505'392	22'216'185	9'927'949	3'289'206	15%
3101.81	Wasserankauf	2'824	2'500	3'078	324	13%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	34'491	22'000	31'992	12'491	57%
3111.08	Anschaffung Gaszähler	79'310	111'000	71'310	-31'690	-29%
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'752	5'000	8'313	-3'248	-65%
3113.01	Anschaffung Hardware	0	0	12'141	0	0%
3120.90	Ver- und Entsorgung	0	300	0	-300	-100%
3130.02	Porto	42	0	0	42	100%
3130.05	Div. DL Informatik	0	1'000	29'647	-1'000	-100%
3130.14	Diverse Anlässe	0	0	416	0	0%
3130.40	Marketing	944	1'000	3'257	-56	-6%
3130.81	Div. Dienstleistungen	235'907	230'681	253'373	5'226	2%
3131.05	Projektierungskosten	12'453	39'000	0	-26'547	-68%
3132.80	Übrige Honorare	0	0	71'894	0	0%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	0	10	10	-10	-100%
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	37'566	40'500	65'009	-2'934	-7%
3143.07	Bau und Unterhalt Hausanschlüsse	4'864	36'000	13'125	-31'136	-86%
3143.99	Bau und Unterhalt übrige Tiefbauten	3'019	5'000	65	-1'981	-40%
3144.01	Bau und Unterhalt Gaswerkstrasse 13	28'174	40'000	71'885	-11'826	-30%
3144.98	Unterhalt sonstige Hochbauten, Gebäude	65'815	98'000	114'124	-32'185	-33%
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'890	12'000	4'293	-6'110	-51%
3151.03	Unterhalt Zähler	17'429	32'000	13'168	-14'571	-46%
3151.04	Unterhalt Fernwirk-, Leitsysteme und Steueranlagen	4'106	2'000	258	2'106	105%

Die Kosten stehen im Zusammenhang mit Beratungen für das neue Gastarifreglement. Das Thema war bei der Budgetierung im Sommer 2022 noch nicht bekannt

Zum einen war bei der Budgetierung das Gasportfolio noch nicht vollständig beschafft. Im steigenden Preismfeld verteuerte sich die Beschaffung im Vergleich zur ursprünglichen Planung. Zum andern musste aufgrund geringerm Verbrauch (reduzierte Heizgradtage) überschüssiges Gas aus Terminkontrakten zu tieferen Preisen an den Spotmärkten veräussert werden.

Die variablen Mehrkosten stehen in Verbindung mit den Mehrerträgen auf Konto 8721.4250.10

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Budget 2023	Erläuterungen
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	0	3'790	1'440	-3'790	-100%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'512	2'000	1'512	-488	-24%
3192.00	Abgeltung von Rechten	400	0	0	400	100%
3209.00	Übrige Bestandesveränderungen	4'485	0	0	4'485	100%
3210.01	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen Netz	141'091	0	80'709	141'091	100%
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	262'860	232'821	265'007	30'039	13%
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	216'402	217'764	216'407	-1'362	-1%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'749	2'149	3'748	-400	-19%
3602.04	Gewinnablieferung an Stadt	451'461	403'000	585'071	48'461	12%
3707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	62'454	67'729	51'602	-5'275	-8%
3707.04	CO2-Abgabe	8'421'982	7'454'419	6'623'495	967'563	13%
3707.07	Winterzuschlag Gas	378'529	286'952	239'805	91'577	32%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'066'913	1'380'940	965'989	-314'027	-23%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	101'429	148'231	108'615	-46'802	-32%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	482'645	629'697	831'233	-147'052	-23%
4240.20	Grundgebühren	-488'555	-408'282	-502'358	-80'273	20%
4240.46	Mengengebühr Gas	-995'577	-1'053'725	-1'638'410	58'148	-6%
4240.83	Verbrauch Deckungsdifferenzen Netz	-1'074'325	-1'074'325	-260'367	0	0%
4240.84	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen	-19'910	0	0	-19'910	100%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-145'527	-98'000	-125'596	-47'527	48%
4250.61	Stromverkauf Haushalte	0	0	-512	0	0%
4250.78	Gasverkauf	-23'956'961	-23'170'680	-14'078'127	-786'281	3%
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	0	0	-3'911	0	0%
4329.00	Übrige Bestandesveränderungen	0	0	-14'365	0	0%
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte	-8'324	0	-2'641	-8'324	100%
4451.00	Dividenden aus Beteiligungen VV	-63'000	0	0	-63'000	100%
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-1'739	-1'854	-1'454	115	-6%
4690.00	Übriger Transferertrag	0	0	-27'855	0	0%
4707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	-62'454	-67'729	-51'602	5'275	-8%
4707.04	CO2 Abgabe	-8'495'446	-7'454'419	-6'633'551	-1'041'027	14%
4707.07	Winterzuschlag Gas	-292'870	-286'952	-250'683	-5'918	2%
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-2'153'057	-2'153'057	-2'153'057	0	0%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	0	-411'971	0	0%

Die Verzinsung der bestehenden hohen Verbindlichkeiten in Kombination mit weiteren Überdeckungen (durch Kosteneinsparungen und Mehrabsätze) haben zu weiteren Verbindlichkeiten zu Gunsten der Kunden geführt.
Das Budget wurde zu tief angesetzt.

Bei der Budgetierung 2023 war das ausserordentlich gute Ergebnis 2022 noch nicht bekannt. In der Summe fiel dieses stärker ins Gewicht, als das operative Resultat im 2023.

Aufgrund der höher als geplanten Gasabsätze, sind auch die Erträge aus der CO2-Abgabe höher (siehe Konto 8721.4707.04). Die Erträge werden über diese Position an die Oberzoldirektion weitergereicht. Es handelt sich entsprechend grundsätzlich um eine erfolgsneutrale Position.

Der Winterzuschlag war zur Zeit der Budgetierung noch nicht klar definiert.

Obwohl die Lohnkosten grundsätzlich im Anstieg sind, wurde das Budget nicht ausgeschöpft. Diese positive Abweichung ist auch auf dieser Position ersichtlich.

Die budgetierten Betriebs- und Verwaltungskosten wurden nicht vollständig ausgegeben, entsprechend wird weniger intern verrechnet.
Das Budget wurde zu tief angesetzt.

Kompogas Winterthur AG hat erstmalig eine Dividende ausgeschüttet.

siehe Kommentar auf Konto 8721.3707.04

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Budget 2023	Erläuterungen
873	Fernwärme (nichtelektrische Energie)	205'266	94'393	233'858	110'872	117%
8731	Fernwärme (nichtelektrische Energie)	205'266	94'393	233'858	110'872	117%
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	371'274	496'200	264'332	-124'926	-25%
3101.81	Wasserankauf	0	0	1'716	0	0%
3101.86	Einkauf Wärme	270'193	185'000	203'373	85'193	46%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	71	0	77'525	71	100%
3111.09	Anschaffung Wärmezähler	1'381	2'500	0	-1'119	-45%
3130.05	Div. DL Informatik	0	0	1'975	0	0%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000	2'000	1'000	-1'000	-50%
3130.14	Diverse Anlässe	1'180	0	1'066	1'180	100%
3130.40	Marketing	34'110	72'000	11'409	-37'890	-53%
3130.81	Div. Dienstleistungen	166'388	163'968	164'317	2'420	1%
3131.05	Projektierungskosten	2'509	50'000	9'916	-47'491	-95%
3134.40	Sonstige Sachversicherungen	8'136	8'700	2'385	-564	-6%
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	7'473	11'000	432	-3'527	-32%
3143.07	Bau und Unterhalt Hausanschlüsse	7'296	1'000	0	6'296	630%
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	15'183	15'000	12'199	183	1%
3151.03	Unterhalt Zähler	1'497	1'000	450	497	50%
3151.04	Unterhalt Fernwirk-, Leitsysteme und Steueranlagen	4'690	0	2'392	4'690	100%
3151.05	Veränderung Rückstellung Ersatzinvestitionen Wärmeanlagen	54'000	54'000	53'000	0	0%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	21'607	20'000	0	1'607	8%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0	0	435	0	0%
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	47'914	54'520	47'272	-6'605	-12%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'200	44'400	31'200	-13'200	-30%
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	6'699	0	-6'699	-100%
3409.00	Übrige Passivzinsen	8'775	11'700	6'630	-2'925	-25%
3707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	291	0	0	291	100%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	218'393	81'814	186'280	136'579	167%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	20'656	8'784	20'945	11'872	135%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	45'487	28'050	50'147	17'437	62%

Aufgrund geringerer Heizgradtage und entsprechend geringerer Umsätze in der Fernwärme ARA (siehe auch Konto 8731.4250.88) fielen auch die variablen Inputkosten tiefer aus.

Zum einen waren die budgetierten Kosten zu tief. Zum andern bestehen nach wie vor zu hohe Mengen an Energieverlusten (Leckagen) auf den übernommenen Leitungen. Die zur Reduktion notwendigen Sanierungen sind aufgezleist.

Ein neuer Anschluss an die Fernwärme ARA verursachte diese nicht geplanten Kosten. Neue Wärmeanschlüsse werden an sich in die Investitionsrechnung gebucht, was in diesem Fall übersehen wurde.

Mit dem Abschluss 2022 wurde die vorläufig letzte Anpassung der internen Verrechnung vorgenommen. Das Budget 2023 wurde entsprechend Mitte 2022 noch auf einer anderen Basis vorgenommen. Grundsätzlich sind die internen Verrechnungen zu Lasten der Wärme ansteigend, weil erstens die zugrunde liegenden zentralen Kosten im Anstieg begriffen sind und zweitens, der Anteil der Wärme mit dem Ausbau automatisch ansteigt, weil mehr Stunden für das Thema aufgewendet werden

Dito.
Dito.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2023		
4240.20	Grundgebühren	-537'620	-451'592	-420'510	-86'028	19%	Per 1.4.2023 trat das neue Wärmetarifreglement in Kraft. Dieses sieht wesentlich höhere Grundgebühren bei den Anschlüssen der Wärme West vor. Das Ausmass war bei der Budgetierung noch nicht bekannt.
4240.26	Übrige Betriebserträge	-12'856	0	0	-12'856	100%	
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	0	0	-63'382	0	0%	Die Heizgradtage waren im 2023 deutlich unterhalb des langjährigen Mittelwerts. Zudem konnte die Tarifierung (höhere Preise) entgegen ursprünglicher Planung erst im Q2/2023 realisiert werden.
4250.88	Wärmeabgabe	-582'172	-766'000	-430'486	183'828	-24%	
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-2'500	-6'349	-2'163	3'849	-61%	
4707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	-291	0	0	-291	100%	
9	Finanzen und Steuern	-1'356'395	-191'474	-449'542	-1'164'921	608%	
961	Zinsen	4'550	68'926	42'430	-64'376	-93%	
9610	Zinsen	4'550	68'926	42'430	-64'376	-93%	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'080	3'926	4'130	154	4%	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0	0	38'300	0	0%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	470	65'000	0	-64'530	-99%	siehe Kommentar auf Konto 7101.4940.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-43'066	-41'400	-49'879	-1'666	4%	
9631	Industriestrasse 8	-43'066	-41'400	-49'879	-1'666	4%	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	843	600	589	243	41%	
3134.40	Sonstige Sachversicherungen	160	0	0	160	100%	
3431.40	Nicht baulicher Bau und Unterhalt Gebäude FV	14'560	18'000	11'044	-3'440	-19%	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	6'183	8'000	4'620	-1'817	-23%	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	2'103	0	1'873	2'103	100%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	199	0	211	199	100%	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	1'377	0	1'212	1'377	100%	
4430.01	Mietzinsen	-68'491	-68'000	-69'429	-491	1%	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2023	
969	Finanzvermögen n.a.g.	-1'317'880	-219'000	-442'092	-1'098'880	502%
9690	Finanzvermögen n.a.g.	-1'317'741	-219'000	-442'092	-1'098'741	502%
3130.03	Kontospesen	286	0	42	286	100%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20	0	0	20	100%
3419.01	Kursverluste Fremdwährungen	7'294	0	8	7'294	100%
3499.01	Negativzinsen	-	86'000	58'745	-86'000	-100%
4402.01	Zinsen Finanzanlagen	-333'306	0	-25'708	-333'306	100%
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-195	0	0	-195	100%
4420.00	Dividenden	-291'840	-305'000	-305'178	13'160	-4%
4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen FV	-700'000	0	-170'000	-700'000	100%
	Umsatztotal	-4'620'632	-5'114'850	-10'210'719	494'218	-0

Im Zusammenhang mit einem Währungswechsel entstand der Verlust.
 Entgegen ursprünglicher Planung hat sich das Zinsumfeld sehr rasch geändert und steigende Zinsen führten zu Erträgen auf den Guthaben.
 Dito.
 Die jährliche Neubewertung der Finanzanlagen hat aufgrund sehr guter Geschäftsergebnisse der Zielgesellschaften und im Vergleich zur letzten Bewertung bereits wieder sinkender risikoloser Zinsen zu einer Aufwertung geführt.

Bilanz 2023

	Seite
Bilanz	408
Anlagespiegel	416
Geldflussrechnung	420

Nummer	Bezeichnung	31.12.2023	%	31.12.2022	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
1	Aktiven	188'483'468	100.0%	181'981'139	100.0%	6'502'329	3.6%	
10	Finanzvermögen	75'534'449	40.1%	69'171'850	38.0%	6'362'600	9.2%	
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	27'595'430	14.6%	28'077'499	15.4%	-482'069	-1.7%	Die Details zu Veränderung der flüssige Mittel können der Geldflussrechnung entnommen werden.
1001	Post	26'633'483	14.1%	26'254'523	14.4%	378'961	1.4%	
1001.00	Geschäftskonto 85-77-2	26'633'483	14.1%	26'254'523	14.4%	378'961	1.4%	
1002	Bank	961'947	0.5%	1'822'976	1.0%	-861'029	-47.2%	
1002	TKB KK 1520.0031.2206	901'604	0.5%	1'413'292	0.8%	-511'687	-36.2%	
1002.01	Raiffeisen KK CH83 8080 8005 5479	10'349	0.0%	511	0.0%	9'838	1924.6%	
1002.11	TKB Fremdwährung EUR	-6	0.0%	136	0.0%	-142	-104.4%	
1002.21	TKB CH65 0078 4152 0001 0090 1 (WFWAG)		0.0%	359'037	0.2%	-359'037	-100.0%	
1002.31	TKB Schliessfach	50'000	0.0%	50'000	0.0%	0	0.0%	
101	Forderungen	24'765'524	13.1%	20'216'826	11.1%	4'548'698	22.5%	
1010	Forderungen aus Lieferungen und	24'765'524	13.1%	20'216'826	11.1%	4'548'698	22.5%	
1010.01	Forderungen Sammelkonto	25'191'372	13.4%	20'451'180	11.2%	4'740'192	23.2%	Der Anstieg der Kundenforderungen steht im Zusammenhang mit den massiven Energiepreiserhöhungen
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferungen	-533'335	-0.3%	-412'314	-0.2%	-121'021	29.4%	
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	107'487	0.1%	177'960	0.1%	-70'473	-39.6%	
102	Kurzfristige Finanzanlagen	10'000'000	5.3%	10'000'000	5.5%	0	0.0%	
1020	Kurzfristige Darlehen	10'000'000	5.3%	10'000'000	5.5%	0	0.0%	
1020.10	Kurzfristiges Darlehen Stadt Frauenfeld	5'000'000	2.7%	5'000'000	2.7%	0	0.0%	
1020.11	Kurzfristiges Darlehen Alterszentrum	5'000'000	2.7%	5'000'000	2.7%	0	0.0%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2023	%	31.12.2022	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'293'789	1.7%	1'802'474	1.0%	1'491'315	82.7%	
1045	RA Betrieblicher Ertrag	3'293'789	1.7%	1'802'474	1.0%	1'491'315	82.7%	
1045.01	RA Betrieblicher Ertrag	3'293'789	1.7%	1'802'474	1.0%	1'491'315	82.7%	Der Anstieg der Abgrenzungen ergab sich als Folge des Abrechnungsrückstands.
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	3'995'706	2.1%	3'891'050	2.1%	104'656	2.7%	
1060	Handelswaren	1'859'316	1.0%	1'268'433	0.7%	590'883	46.6%	
1060.50	Biogaszertifikate Schweiz	1'859'316	1.0%	1'268'433	0.7%	590'883	46.6%	Es wurden mehr Zertifikate eingekauft als verbraucht. Zudem stieg im Berichtsjahr der Preis für Schweizer Biogaszertifikate.
1061	Roh- und Hilfsmaterial	2'136'390	1.1%	2'622'617	1.4%	-486'227	-18.5%	
1061.31	Roh- und Hilfsmaterial Wasser	344'926	0.2%	573'541	0.3%	-228'615	-39.9%	
1061.41	Roh- und Hilfsmaterial Elektrizitätsnetz	1'252'321	0.7%	1'507'408	0.8%	-255'087	-16.9%	
1061.5	Roh- und Hilfsmaterial Gas	244'404	0.1%	247'882	0.1%	-3'477	-1.4%	
1061.61	Roh- und Hilfsmaterial Wärme	4'439	0.0%	10'345	0.0%	-5'906	-57.1%	
1061.7	Roh- und Hilfsmaterial Allgemeine	290'299	0.2%	283'441	0.2%	6'858	2.4%	
107	Finanzanlagen	4'773'000	2.5%	4'073'000	2.2%	700'000	17.2%	
1070	Aktien und Anteilscheine	4'773'000	2.5%	4'073'000	2.2%	700'000	17.2%	
1070.00	Aktien	4'770'000	2.5%	4'070'000	2.2%	700'000	17.2%	Die jährliche Neubewertung brachte aufgrund der guten Geschäftsergebnisse und der im Vergleich zum letzten Bewertungszeitpunkt bereits wieder sinkenden risikolosen Zinssätze eine höhere Bewertung hervor.
1070.20	Anteilscheine	3'000	0.0%	3'000	0.0%	0	0.0%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2023	%	31.12.2022	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
108	Sachanlagen FV	1'111'000	0.6%	1'111'000	0.6%	0	0.0%	
1084	Gebäude FV	1'111'000	0.6%	1'111'000	0.6%	0	0.0%	
1084	Gebäude FV	1'111'000	0.6%	1'111'000	0.6%	0	0.0%	
14	Verwaltungsvermögen	112'949'019	59.9%	112'809'289	62.0%	139'729	0.1%	Details zum Verwaltungsvermögen können dem Anlagespiegel entnommen werden.
140	Sachanlagen VV	111'557'556	59.2%	111'699'717	61.4%	-142'162	-0.1%	
1400	Grundstücke VV	9'895'495	5.3%	9'895'495	5.4%	0	0.0%	
1400.31	Grundstücke Wasser	2'514'539	1.3%	2'514'539	1.4%	0	0.0%	
1400.41	Grundstücke Elektrizitätsnetz	4'142'922	2.2%	4'142'922	2.3%	0	0.0%	
1400.50	Grundstücke Gas	213'035	0.1%	213'035	0.1%	0	0.0%	
1400.70	Grundstücke Allgemeine Dienste	3'025'000	1.6%	3'025'000	1.7%	0	0.0%	
1403	Tiefbauten	76'234'190	40.4%	75'838'067	41.7%	396'124	0.5%	
1403.31	Tiefbauten Wasser	60'612'342	32.2%	61'609'591	33.9%	-997'249	-1.6%	
1403.39	WB Tiefbauten Wasser	-28'279'995	-15.0%	-29'949'646	-16.5%	1'669'650	-5.6%	
1403.41	Tiefbauten Elektrizitätsnetz	62'181'360	33.0%	65'976'932	36.3%	-3'795'572	-5.8%	
1403.49	WB Tiefbauten Elektrizitätsnetz	-29'755'320	-15.8%	-32'812'497	-18.0%	3'057'177	-9.3%	
1403.50	Tiefbauten Gas	18'233'619	9.7%	19'203'300	10.6%	-969'681	-5.0%	
1403.59	WB Tiefbauten Gas	-10'611'190	-5.6%	-11'390'439	-6.3%	779'249	-6.8%	
1403.61	Tiefbauten Wärme	3'352'165	1.8%	2'576'240	1.4%	775'925	30.1%	
1403.69	WB Tiefbauten Wärme	-267'797	-0.1%	-219'883	-0.1%	-47'914	21.8%	
1403.70	Tiefbauten Allgemeine Dienste	1'527'590	0.8%	1'527'245	0.8%	345	0.0%	
1403.79	WB Tiefbauten Allgemeine Dienste	-758'584	-0.4%	-682'778	-0.4%	-75'806	11.1%	
1404	Hochbauten	21'779'014	11.6%	22'808'234	12.5%	-1'029'220	-4.5%	
1404.31	Hochbauten Wasser	12'526'210	6.6%	12'526'210	6.9%	0	0.0%	
1404.39	WB Hochbauten Wasser	-9'426'603	-5.0%	-9'047'021	-5.0%	-379'582	4.2%	
1404.40	Hochbauten Elektrizität allgemein	2'340'049	1.2%	2'022'811	1.1%	317'237	15.7%	
1404.41	Hochbauten Elektrizitätsnetz	16'600'784	8.8%	17'481'966	9.6%	-881'182	-5.0%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2023	%	31.12.2022	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
1404.48	WB Hochbauten Elektrizität allgemein	-885'695	-0.5%	-928'614	-0.5%	42'920	-4.6%	
1404.49	WB Hochbauten Elektrizitätsnetz	-8'248'212	-4.4%	-8'534'865	-4.7%	286'653	-3.4%	
1404.50	Hochbauten Gas	3'485'555	1.8%	3'485'555	1.9%	0	0.0%	
1404.59	WB Hochbauten Gas	-1'008'071	-0.5%	-887'807	-0.5%	-120'264	13.5%	
1404.70	Hochbauten Allgemeine Dienste	9'075'000	4.8%	9'075'000	5.0%	0	0.0%	
1404.79	WB Hochbauten Allgemeine Dienste	-2'680'004	-1.4%	-2'385'002	-1.3%	-295'002	12.4%	
1406	Mobilien VV	3'648'856	1.9%	3'157'922	1.7%	490'935	15.5%	
1406.31	Mobilien Wasser	23'824	0.0%	23'824	0.0%	0	0.0%	
1406.39	WB Mobilien Wasser	-2'978	0.0%	-596	0.0%	-2'382	400.0%	
1406.40	Mobilien Elektrizität allgemein	1'722'574	0.9%	904'787	0.5%	817'786	90.4%	
1406.41	Mobilien Elektrizitätsnetz	3'473'560	1.8%	3'690'993	2.0%	-217'433	-5.9%	
1406.48	WB Mobilien Elektrizität allgemein	-86'127	0.0%		0.0%	-86'127		
1406.49	WB Mobilien Elektrizitätsnetz	-2'615'786	-1.4%	-2'485'860	-1.4%	-129'926	5.2%	
1406.50	Mobilien Gas	17'491	0.0%	27'491	0.0%	-10'000	-36.4%	
1406.59	WB Mobilien Gas	-3'498	0.0%	-11'748	0.0%	8'250	-70.2%	
1406.61	Mobilien Wärme	1'054'335	0.6%	963'488	0.5%	90'847	9.4%	
1406.69	WB Mobilien Wärme	-186'800	-0.1%	-155'600	-0.1%	-31'200	20.1%	
1406.70	Mobilien Allgemeine Dienste	319'736	0.2%	231'875	0.1%	87'862	37.9%	
1406.79	WB Mobilien Allgemeine Dienste	-67'474	0.0%	-30'732	0.0%	-36'742	119.6%	
142	Immaterielle Anlagen	831'463	0.4%	549'572	0.3%	281'891	51.3%	
1420	Software	327'098	0.2%	464'634	0.3%	-137'537	-29.6%	
1420.70	Software Allgemeine Dienste	619'184	0.3%	577'440	0.3%	41'744	7.2%	
1420.79	WB Software Allgemeine Dienste	-292'086	-0.2%	-112'806	-0.1%	-179'280	158.9%	
1429	Übrige immaterielle Anlagen	504'365	0.3%	84'938	0.0%	419'427	493.8%	
1429.61	Übrige immaterielle Anlagen Wärme	504'365	0.3%	84'938	0.0%	419'427	493.8%	
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	560'000	0.3%	560'000	0.3%	0	0.0%	
1454	Beteiligungen an öffentlichen	560'000	0.3%	560'000	0.3%	0	0.0%	
1454.50	Beteiligungen Gas an öffentlichen	560'000	0.3%	560'000	0.3%	0	0.0%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2023	%	31.12.2022	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
2	Passiven	-188'483'468	100.0%	-181'981'139	100.0%	-6'502'329	3.6%	
20	Fremdkapital	-46'558'925	24.7%	-39'959'309	22.0%	-6'599'616	16.5%	
200	Laufende Verbindlichkeiten	-18'464'041	9.8%	-12'170'030	6.7%	-6'294'011	51.7%	
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus	-14'269'606	7.6%	-7'936'061	4.4%	-6'333'545	79.8%	Der Anstieg der Kreditoren steht im Zusammenhang mit den deutlich höheren Energiepreisen.
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-14'269'606	7.6%	-7'936'061	4.4%	-6'333'545	79.8%	
2001	Kontokorrente mit Dritten	-225'218	0.1%	-498'451	0.3%	273'233	-54.8%	
2001.10	Kontokorrent mit Abwasserverband	-225'218	0.1%	-498'451	0.3%	273'233	-54.8%	
2002	Steuern	-445'182	0.2%	-691'978	0.4%	246'796	-35.7%	
2002.20	MWST	-445'182	0.2%	-691'978	0.4%	246'796	-35.7%	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-705'612	0.4%	-418'403	0.2%	-287'209	68.6%	
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-309'612	0.2%	-22'403	0.0%	-287'209	1282.0%	
2003.61	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-396'000	0.2%	-396'000	0.2%	0	0.0%	
2005	Interne Kontokorrente	-2'817'012	1.5%	-2'623'726	1.4%	-193'286	7.4%	
2005	Kontokorrente Stadt	-2'817'012	1.5%	-2'623'726	1.4%	-193'286	7.4%	
2006	Depotgelder und Kautionen	-1'410	0.0%	-1'410	0.0%	0	0.0%	
2006.01	Depot Wertkarten	-1'410	0.0%	-1'410	0.0%	0	0.0%	
201	Kurzfristige	-23'530	0.0%	-16'283	0.0%	-7'247	44.5%	
2016	Derivative Finanzverbindlichkeiten	-23'530	0.0%	-16'283	0.0%	-7'247	44.5%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2023	%	31.12.2022	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-848'015	0.4%	-1'124'424	0.6%	276'409	-24.6%	
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-831'820	0.4%	-1'124'424	0.6%	292'604	-26.0%	
2041.00	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-831'820	0.4%	-1'124'424	0.6%	292'604	-26.0%	
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	-16'195	0.0%	0.0%	0.0%	-16'195		
2045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag	-16'195	0.0%	0.0%	0.0%	-16'195		
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'956'752	1.0%	-1'387'932	0.8%	-568'820	41.0%	
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus	-359'351	0.2%	-300'751	0.2%	-58'600	19.5%	
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus	-359'351	0.2%	-300'751	0.2%	-58'600	19.5%	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-1'597'401	0.8%	-1'087'181	0.6%	-510'220	46.9%	
2059.00	Steuerrückstellungen Wärme			-12'856	0.0%	12'856	-100.0%	
2059.41	Kurzfristige Deckungsdifferenzen	-185'316	0.1%		0.0%	-185'316		
2059.50	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Gas	-1'412'085	0.7%	-1'074'325	0.6%	-337'760	31.4%	
206	Langfristige	-21'994'722	11.7%	-21'226'240	11.7%	-768'482	3.6%	
2064	Darlehen	-878'175	0.5%	-711'405	0.4%	-166'770	23.4%	
2064.00	Langfristige Darlehen	-878'175	0.5%	-711'405	0.4%	-166'770	23.4%	
2066	Derivative Finanzinstrumente		0.0%	-16'194	0.0%	16'194	-100.0%	
2066.00	Derivative Finanzinstrumente		0.0%	-16'194	0.0%	16'194	-100.0%	
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-21'116'547	11.2%	-20'498'641	11.3%	-617'906	3.0%	Details zu den passivierten Investitionsbeiträgen können dem Anlagespiegel entnommen werden.
2068.31	Passivierte Investitionsbeiträge Wasser	-11'197'396	5.9%	-11'323'654	6.2%	126'257	-1.1%	
2068.41	Passivierte Investitionsbeiträge	-9'321'753	4.9%	-8'987'352	4.9%	-334'402	3.7%	
2068.50	Passivierte Investitionsbeiträge Gas	-84'708	0.0%	-84'471	0.0%	-236	0.3%	
2068.61	Passivierte Investitionsbeiträge Wärme	-512'690	0.3%	-103'164	0.1%	-409'525	397.0%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2023	%	31.12.2022	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
208	Langfristige Rückstellungen	-3'271'865	1.7%	-4'034'400	2.2%	762'535	-18.9%	
2085	Langfristige Rückstellungen	-3'271'865	1.7%	-4'034'400	2.2%	762'535	-18.9%	
2085.41	Langfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	-474'369	0.3%		0.0%	-474'369		Auf Netzebene 5 entstanden im Berichtsjahr wesentliche Überdeckungen, welche in den Folgejahren an die Kunden zurück fließen.
2085.50	Langfristige Deckungsdifferenzen Gas	-2'447'496	1.3%	-3'738'400	2.1%	1'290'904	-34.5%	Im Berichtsjahr wurden Überdeckungen abgebaut.
2085.61	Langfristige Rückstellungen aus übriger	-350'000	0.2%	-296'000	0.2%	-54'000	18.2%	
29	Eigenkapital	-141'924'543	75.3%	-142'021'829	78.0%	97'287	-0.1%	
290	Verpflichtungen (+) bzw.	-15'473'200	8.2%	-12'853'466	7.1%	-2'619'733.96	20.4%	
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-15'473'200	8.2%	-12'853'466	7.1%	-2'619'733.96	20.4%	
2900.31	Spezialfinanzierung Wasser (710)	-15'473'200	8.2%	-12'853'466	7.1%	-2'619'733.96	20.4%	Die Erhöhung der Spezialfinanzierung stammt aus der Auflösung der Aufwertungsreserve und dem betrieblichen Ergebnis.
295	Aufwertungsreserven	-44'079'598	23.4%	-51'426'198	28.3%	7'346'599.62	-14.3%	
2950	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen	-44'079'598	23.4%	-51'426'198	28.3%	7'346'599.62	-14.3%	Die Auflösung der Aufwertungsreserve wird noch bis 2029 andauern.
2950.31	Aufwertungsreserven	-11'973'855	6.4%	-13'969'498	7.7%	1'995'642.55	-14.3%	
2950.40	Aufwertungsreserven	-482'326	0.3%	-562'713	0.3%	80'387.60	-14.3%	
2950.41	Aufwertungsreserven	-18'705'073	9.9%	-21'822'585	12.0%	3'117'512.16	-14.3%	
2950.50	Aufwertungsreserven	-12'918'344	6.9%	-15'071'401	8.3%	2'153'057.31	-14.3%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2023	%	31.12.2022	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
296	Neubewertungsreserve	-5'916'905	3.1%	-5'907'958	3.2%	-8'947.00	0.2%	
2960	Neubewertungsreserve	-5'940'435	3.2%	-5'940'435	3.3%	0.00	0.0%	
2960.00	Neubewertungsreserven	-5'940'435	3.2%	-5'940'435	3.3%	0.00	0.0%	
2961	Marktwertreserve auf	23'530	0.0%	32'477	0.0%	-8'947.00	-27.5%	
2961.00	Marktwertreserve auf	23'530	0.0%	32'477	0.0%	-8'947.00	-27.5%	
298	Reserven, übriges Eigenkapital	-1'950'000	1.0%	-1'950'000	1.1%	0.00	0.0%	
2980	Reserven, übriges Eigenkapital	-1'950'000	1.0%	-1'950'000	1.1%	0.00	0.0%	
2980.02	Dotationskapital Wärmering	-1'950'000	1.0%	-1'950'000	1.1%	0.00	0.0%	
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	-74'504'840	39.5%	-69'884'208	38.4%	-4'620'632.16	6.6%	
2990	Jahresergebnis	-4'620'632	2.5%	-10'210'719	5.6%	5'590'087	-54.7%	
2990.00	Jahresergebnis	-4'620'632	2.5%	-10'210'719	5.6%	5'590'087	-54.7%	
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-69'884'208	37.1%	-59'673'489	32.8%	-10'210'719	17.1%	
2999.40	Kumulierte Ergebnisse Elektrizität (871)	-30'723'844	16.3%	-26'126'411	14.4%	-4'597'433	17.6%	
2999.50	Kumulierte Ergebnisse Gas (872)	-39'308'101	20.9%	-33'833'282	18.6%	-5'474'819	16.2%	
2999.61	Kumulierte Ergebnisse Fernwärme	211'329	-0.1%	-22'528	0.0%	233'858	-1038.1%	
2999.70	Kumulierte Ergebnisse Allgemeine	81'284	0.0%	79'927	0.0%	1'357	1.7%	
2999.80	Kumulierte Ergebnisse Luftreinhaltung	85'322	0.0%	9'461	0.0%	75'861	801.8%	
2999.90	Kumulierte Ergebnisse Vermögens- und	-230'197	0.1%	219'345	-0.1%	-449'542	-204.9%	

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2023 bis 31.12.2023

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Kum. Abschreibungen				Buchwert	
		Eröffnungsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Eröffnungsbestand	Abschreibung	Abgänge	Endbestand	Eröffnungsbestand	Endbestand
140031.00	Total Grundstücke Wasser	2'514'539	0	0	2'514'539	0	0	0	0	2'514'539	2'514'539
140041.00	Total Grundstücke Elektrizitätsnetz	4'142'922	0	0	4'142'922	0	0	0	0	4'142'922	4'142'922
140050.00	Total Grundstücke Gas	213'035	0	0	213'035	0	0	0	0	213'035	213'035
140070.00	Total Grundstücke Allgemeine Dienste	3'025'000	0	0	3'025'000	0	0	0	0	3'025'000	3'025'000
1400	Grundstücke VV	9'895'495	0	0	9'895'495	0	0	0	0	9'895'495	9'895'495
140331.02	Transportleitungen	1'397'126	96'230	0	1'493'356	-186'902	-25'260	0	-212'162	1'210'224	1'281'194
140331.03	Versorgungsleitungen Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (baulich)	48'261'097	1'431'194	-1'778'984	47'913'307	-24'061'934	-916'445	1'778'984	-23'199'396	24'199'163	24'713'912
140331.04	Pumpwerke, Druckreduziert- und Messschächte (gemischt)	15'423	0	0	15'423	-77	-308	0	-386	15'346	15'038
140331.06	Hausanschlüsse	2'533'619	0	-1'016'470	1'517'150	-1'621'251	-46'636	1'016'470	-651'417	912'368	865'733
140331.09	Hydranten	997'783	220'864	0	1'218'647	-3'171	-17'786	0	-20'957	994'612	1'197'690
140331.10	Reservoire	152'169	57'917	0	210'086	-424	-2'452	0	-2'876	151'745	207'210
140331.14	Total Trasse Rohranlagen Mittel- und Niederspannung	8'252'373	0	-8'000	8'244'373	-4'075'886	-124'916	8'000	-4'192'803	4'176'487	4'051'571
140341.01	Total Kabel Mittelspannung	2'950'790	512'143	0	3'462'934	-23'664	-44'668	0	-68'332	2'927'127	3'394'602
140341.02	Total Kabel Niederspannung	21'183'348	290	-1'731'662	19'451'976	-12'443'518	-484'666	1'731'662	-11'196'522	8'739'829	8'255'454
140341.03	Total Kundenanschlüsse Kabel	39'549'183	30'292	-2'825'341	36'754'135	-20'203'531	-915'259	2'825'341	-18'293'449	19'345'653	18'460'686
140450.02	Total Transportleitungen	2'293'611	218'705	0	2'512'315	-141'784	-55'233	0	-197'017	2'151'827	2'315'299
140450.03	Total Versorgungsleitungen	74'457	13'742	0	88'199	-10'772	-1'087	0	-11'859	63'685	76'340
140450.09	Total Hausanschlüsse	14'187'633	138'390	-1'138'246	13'187'777	-8'378'658	-259'189	1'138'246	-7'499'601	5'808'975	5'688'176
140450.20	Total Röhrenspeicher	134'303	16'433	0	150'736	-1'243	-2'583	0	-3'826	133'060	146'910
140361.03	Total Fernwärme-Leitungen	4'806'907	0	0	4'806'907	-2'999'766	-96'138	0	-3'095'904	1'807'141	1'711'003
140361.09	Total Fernwärme Hausanschlüsse	2'470'869	635'858	0	3'106'727	-219'883	-47'272	0	-267'155	2'250'987	2'839'572
140370.01	Total Nachrichtenbodenkabel	105'371	118'277	0	223'649	0	-642	0	-642	105'371	223'007
		1'527'245	345	0	1'527'590	-682'778	-75'806	0	-758'584	844'467	769'006

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2023 bis 31.12.2023

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Kum. Abschreibungen				Buchwert	
		Eröffnungsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Eröffnungsbestand	Abschreibung	Abgänge	Endbestand	Eröffnungsbestand	Endbestand
1403	Total Tiefbauten	150'893'309	3'490'680	-8'498'702	145'885'287	-75'055'242	-3'116'346	8'498'702	-69'672'886	75'838'067	76'212'401
140431.11	Total Wasseraufbereitungsanlagen	12'526'210	0	0	12'526'210	-9'047'021	-379'582	0	-9'426'603	3'479'190	3'099'607
140440.10	Total Photovoltaikanlagen	793'534	271'604	-132'115	933'023	-348'972	-48'219	132'115	-265'076	444'562	667'947
140440.11	Total Kleinwasserkraftwerke	1'229'278	0	0	1'229'278	-579'643	-40'976	0	-620'619	649'635	608'659
140440.21	Total Trafostationen im Contracting	0	177'748	0	177'748	0	0	0	0	0	177'748
140441.04	Total Trafostationen Gebäude konventionelle Bauweise	6'302'665	-3'578	-82'291	6'216'795	-3'175'570	-135'107	82'291	-3'228'386	3'127'094	2'988'410
140441.05	Total Trafostationen, Trafo, elektrische Ausrüstungen und Schalteinrichtungen	10'629'763	-75'613	-745'320	9'808'831	-5'352'104	-389'500	745'320	-4'996'285	5'277'659	4'812'546
140441.06	Total Trafostationen, Steuer-, Mess- und Schutzeinrichtungen	57'089	9'348	0	66'437	-3'561	-4'417	0	-7'978	53'528	58'459
140441.08	Total Verteilkasten	492'449	16'272	0	508'721	-3'629	-11'934	0	-15'564	488'819	493'157
140450.04	Total Druckreduktions- und Messstation feste Gebäude	179'295	0	0	179'295	-1'335	-1'335	0	-2'671	177'960	176'625
140450.05	Total Druckreduktions- und Messstation technische Anlageteile	626'266	0	0	626'266	-37'721	-37'721	0	-75'442	588'545	550'823
140450.06	Total Druckreduktions- und Messstation gemischt	2'679'994	0	0	2'679'994	-848'750	-81'207	0	-929'957	1'831'243	1'750'036
140461.02	Total Energiezentrale technische Anlageteile	0	21'789	0	21'789	0	0	0	0	0	21'789
140470.04	Total Betriebs- und Verwaltungsgebäude	9'075'000	0	0	9'075'000	-2'385'002	-295'002	0	-2'680'004	6'689'998	6'394'996
1404	Total Hochbauten	44'591'542	417'571	-959'726	44'049'387	-21'783'308	-1'425'002	959'726	-22'248'584	22'808'234	21'800'803
140631.07	Total Mess-, Steuer- und Regelungsanlagen	23'824	0	0	23'824	-596	-2'382	0	-2'978	23'228	20'846
140640.20	Total Batteriespeicher	904'787	817'786	0	1'722'574	0	-86'127	0	-86'127	904'787	1'636'447
140641.07	Total Leittechnische Anlagen, Rundsteueranlagen, Kondensatoren-batterien	1'037'715	0	-16'793	1'020'922	-556'902	-102'095	16'793	-642'205	480'812	378'717

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2023 bis 31.12.2023

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Kum. Abschreibungen				Buchwert	
		Eröffnungsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Eröffnungsbestand	Abschreibung	Abgänge	Endbestand	Eröffnungsbestand	Endbestand
140641.12	Total Zähler und Messeinrichtungen	2'380'640	0	-200'640	2'180'000	-1'792'639	-218'000	200'640	-1'809'999	588'001	370'001
140641.15	Total Schwerfahrzeuge	272'638	0	0	272'638	-136'319	-27'264	0	-163'583	136'319	109'055
140650.07	Total Steuerung (Fernwirkanlage, Fernauslesung, Datenmanagement)	17'491	0	0	17'491	-1'749	-1'749	0	-3'498	15'742	13'993
140650.13	Total Mobilien, Maschinen und Geräte	10'000	0	-10'000	0	-9'999	-1	10'000	0	1	0
140661.07	Total Energiezentralen	260'000	32'354	0	292'354	-51'200	-10'400	0	-61'600	208'800	230'754
140661.20	Total Wärmezentralen in Gebäuden	703'488	58'493	0	761'981	-104'400	-20'800	0	-125'200	599'088	636'781
140670.02	Total Hardware	76'615	0	0	76'615	-30'732	-24'586	0	-55'318	45'883	21'297
140670.13	Total Mobiliar, Maschinen und Geräte	155'260	87'862	0	243'122	0	-12'156	0	-12'156	155'260	230'965
1406	Total Mobilien	5'842'458	996'495	-227'433	6'611'520	-2'684'536	-505'560	227'433	-2'962'663	3'157'922	3'648'856
142070.03	Total Software	577'440	41'744	0	619'184	-112'806	-179'280	0	-292'086	464'634	327'098
1420	Total Software	577'440	41'744	0	619'184	-112'806	-179'280	0	-292'086	464'634	327'098
	Total Übrige immaterielle Anlagen										
142961.16	Wärme	84'938	419'427	0	504'365	0	0	0	0	84'938	504'365
1429	Total Übrige immaterielle Anlagen	84'938	419'427	0	504'365	0	0	0	0	84'938	504'365
	Total Beteiligungen Gas an öffentlichen Unternehmungen										
145450.98	öffentliche Unternehmungen	560'000	0	0	560'000	0	0	0	0	560'000	560'000
1454	Total Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	560'000	0	0	560'000	0	0	0	0	560'000	560'000

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2023 bis 31.12.2023

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Kum. Abschreibungen				Buchwert	
		Eröffnungsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Eröffnungsbestand	Abschreibung	Abgänge	Endbestand	Eröffnungsbestand	Endbestand
14	Total Verwaltungsvermögen	212'445'182	5'365'917	-9'685'861	208'125'238	-99'635'892	-5'226'185	9'685'858	-95'176'219	112'809'289	112'949'019
206831.01	Total Anschlussgebühren	-6'414'013	-286'270	0	-6'700'283	2'046'892	128'281	0	2'175'173	-4'367'121	-4'525'110
206831.02	Total Netzanschlusskostenbeiträge	-259'070	-30'686	0	-289'756	53'645	5'181	0	58'827	-205'425	-230'929
206831.03	Total Erschliessungsbeiträge Total Beiträge Feuerschutzamt Kt. Thurgau	-588'891	-12'866	0	-601'757	177'744	11'778	0	189'522	-411'147	-412'235
206831.05	Total Investitionsbeiträge gemischt	-1'831'785	-6'853	0	-1'838'638	688'603	36'637	0	725'241	-1'143'182	-1'113'398
206831.06	Total Anschlussgebühren	-14'371'941	0	439'114	-13'932'827	9'297'711	278'655	-439'113	9'137'254	-5'074'230	-4'795'573
206841.01	Total Netzanschlusskostenbeiträge	-12'436'038	-542'126	344'587	-12'633'577	5'844'163	301'621	-344'586	5'801'198	-6'591'875	-6'832'379
206841.02	Total Erschliessungsbeiträge	-1'089'672	-207'587	0	-1'297'258	385'755	27'240	0	412'996	-703'916	-884'263
206841.03	Total Netzanschlusskostenbeiträge	-4'030'455	-10'292	64'912	-3'975'836	2'216'345	99'138	-64'911	2'250'573	-1'814'110	-1'725'263
206850.02	Total Anschlussgebühren	-86'958	-1'975	0	-88'933	2'487	1'739	0	4'226	-84'471	-84'708
206861.01	Total Passivierte Investitionsbeiträge	-107'490	-412'025	0	-519'515	4'326	2'500	0	6'825	-103'164	-512'690
2068	Total Fremdkapital	-41'216'313	-1'510'680	848'613	-41'878'380	20'717'672	892'771	-848'610	20'761'833	-20'498'641	-21'116'547
20	Total Fremdkapital	-41'216'313	-1'510'680	848'613	-41'878'380	20'717'672	892'771	-848'610	20'761'833	-20'498'641	-21'116'547

Thurplus

Geldflussrechnung indirekt zum Fonds flüssige Mittel

	2023	2022
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4'620'632	10'210'719
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'226'160	5'020'224
+ Wertberichtigung auf Darlehen und Beteiligungen	0	0
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-892'771	-899'032
- Entnahme Aufwertungsreserve	-5'350'957	-5'350'957
Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	-700'000	-170'000
+/- Transaktionen Investitions- und Anlagetätigkeit	0	23
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-4'548'698	-2'203'414
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-1'491'315	242'637
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	-104'656	-753'417
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	6'373'958	2'321'404
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-276'409	-163'579
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	568'820	366'038
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	-762'535	-940'616
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	0	0
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	624'091	764'966
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	3'286'321	8'444'997
Investitionen Verwaltungsvermögen	-5'365'889	-5'779'036
Vergabe bzw. Kauf (+) / Rückzahlung bzw. Verkauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-5'365'889	-5'779'036
Kauf (-) / Verkauf (+) / wertvermehrnde Ausgaben (-) von Sachanlagen FV	0	0
Kauf (-) / Verkauf (+) von Finanzanlagen	0	16'000'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Finanzvermögen	0	16'000'000
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-5'365'889	10'220'964
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	-79'947	-589'682
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	1'677'447	843'422
Abnahme (-) / Zunahme (+) Dotationskapital	0	-1'000'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'597'500	-746'260
Total Geldfluss	-482'069	17'919'701
Bestand flüssige Mittel 1.1.	28'077'499	10'157'798
Bestand flüssige Mittel 31.12.	27'595'430	28'077'499
Veränderung flüssige Mittel Berichtsjahr	-482'069	17'919'701

Anhang 2023

	Seite
Finanzkennzahlen	423
Eigenkapitalnachweis	430
Rückstellungsspiegel	431
Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	432
Zusätzliche Offenlegung	433

Finanzkennzahlen

Gestützt auf § 23 RRV Rechnungswesen der Gemeinden und in Verbindung mit dem Handbuch HRM2 des Kantons Thurgau, Kapitel 13, sind folgende Finanzkennzahlen durch Thurplus auszuweisen:

Selbstfinanzierungsgrad
Zinsbelastungsanteil
Selbstfinanzierungsanteil
Kapitaldienstanteil
Bruttoverschuldungsanteil
Investitionsanteil

Selbstfinanzierungsgrad

Aussage Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% kann zu einer Neuverschuldung führen. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.

Berechnung
$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$$

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung	387%	224%	111%	248%	139%	116%	186%	110%		
Budget/Fipla	32%	36%	36%	66%	65%	48%	52%	40%	52%	52%

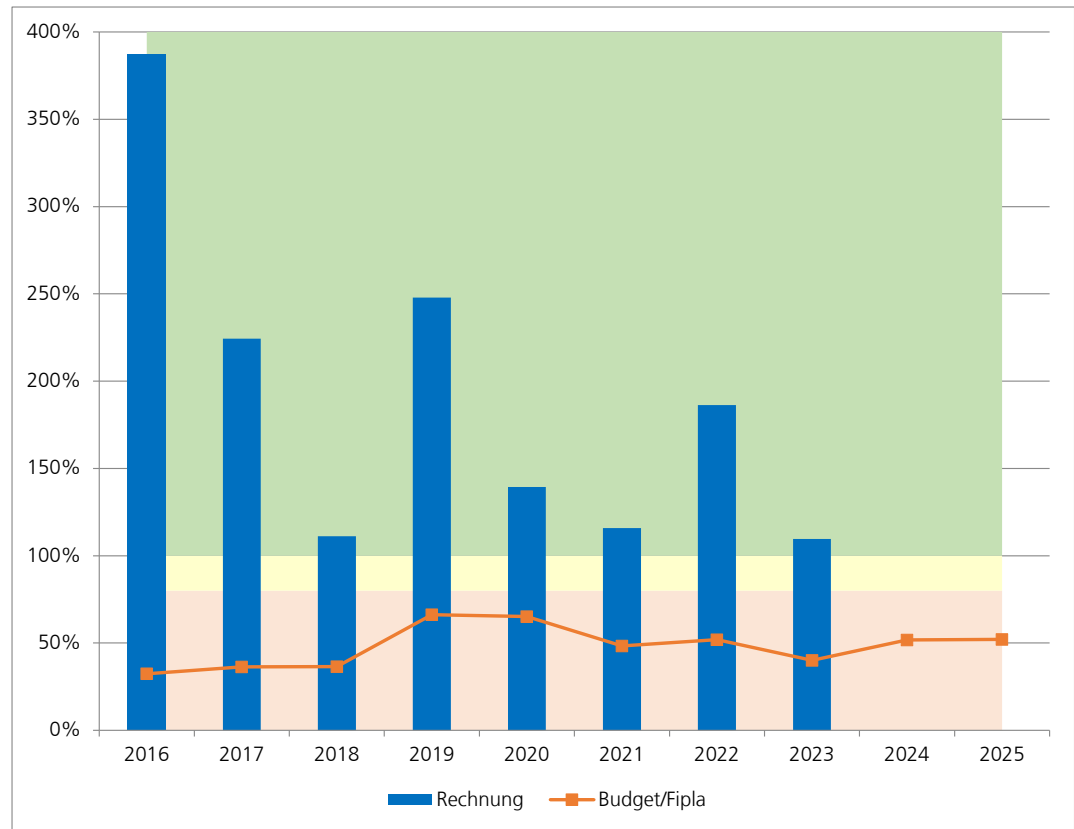
Richtwert Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 Prozent sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

Ideal	über 100%
Gut bis vertretbar	80 - 100%
Poblematisch	unter 80%

Thurplus:
wie bereits in der jüngeren Vergangenheit ist der Selbstfinanzierungsgrad in der Rechnung wiederum wesentlich besser ausgefallen als budgetiert.

Sowohl die höher als geplante Selbstfinanzierung wegen des besser als geplanten Finanzresultats) als auch die tiefer als geplanten Nettoinvestitionen trugen zu diesem Resultat bei.

Auch im 2023 konnte Thurplus die Neuinvestitionen mit selbsterwirtschafteten Mitteln finanzieren.



Zinsbelastungsanteil

Aussage Die Grösse sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Berechnung
$$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$$

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung					0.1%	0.1%	0.0%	-0.4%		
Budget/Fipla					0.0%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%

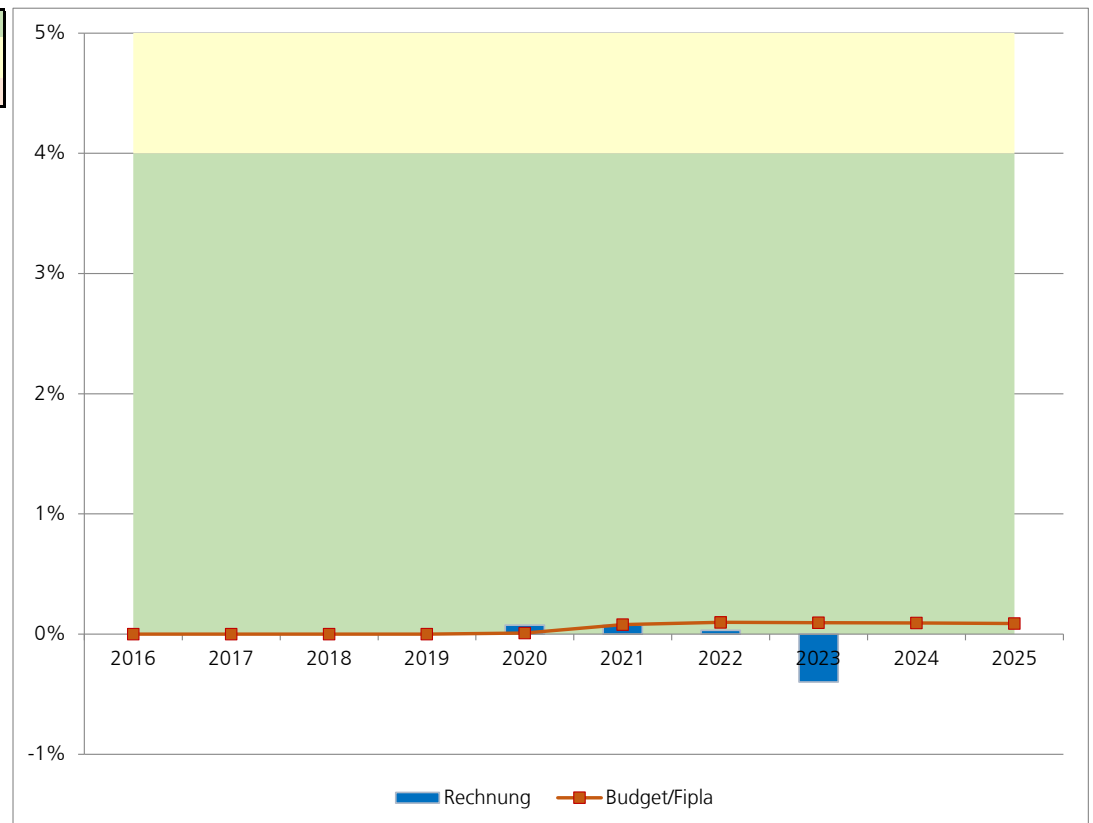
Richtwert	0 - 4%	gut
	4 - 9%	genügend
	> 9%	schlecht

Thurplus:

Die Kennzahl wurde mit Einführung von HRM2 im 2020 erstmals ermittelt.

Thurplus hat kaum Finanzschulden, entsprechend gering ist der Zinsaufwand. Verzinst werden lediglich das Dotationskapital, sowie die Darlehen aus den Publikumsbeteiligungen.

Der Nettozinsaufwand ist aufgrund des veränderten Zinsumfelds, und des Zinsertrags auf dem Finanzvermögen im 2023 gar negativ geworden.



Selbstfinanzierungsanteil

Aussage Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Organisation. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

Berechnung
$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$$

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung					7%	13%	17%	5%		
Budget/Fipla					11%	9%	8%	9%	9%	9%

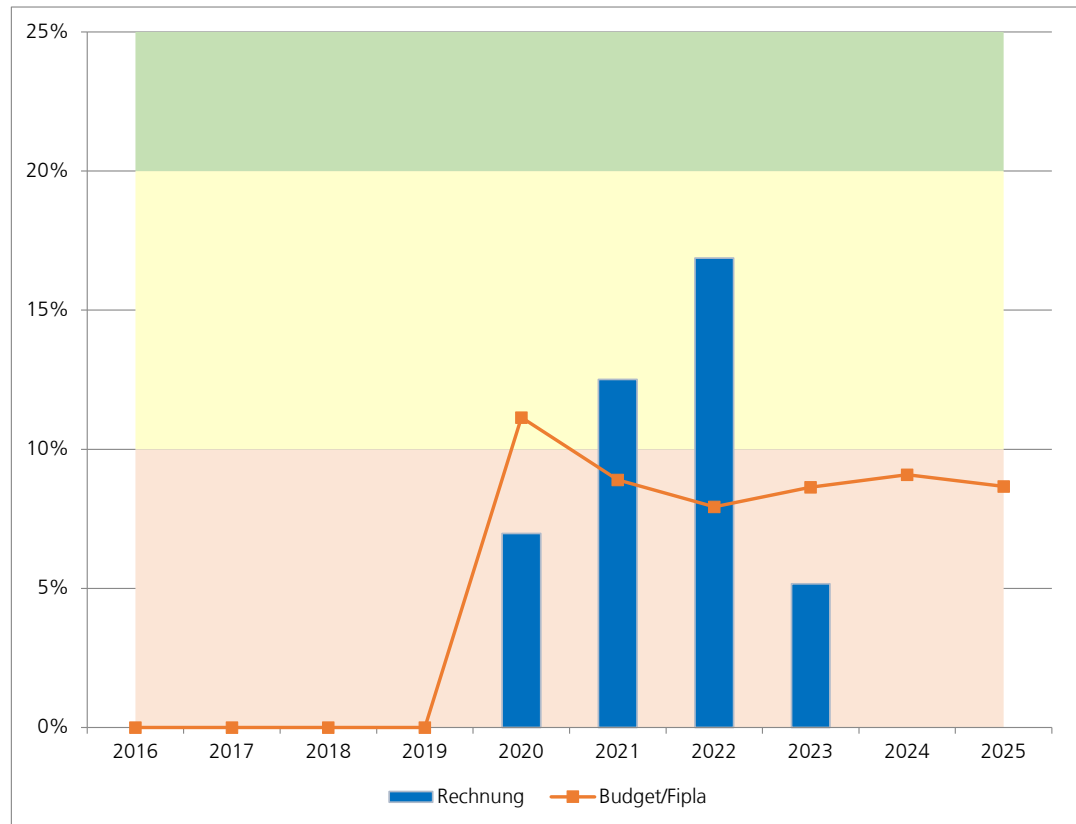
Richtwert	> 20%	gut
	10% - 20%	mittel
	< 10%	schwach

Thurplus:

Die Kennzahl wurde mit Einführung von HRM2 im 2020 erstmals ermittelt.

Mit rund 5% vom laufenden Ertrag liegt Thurplus wie vor drei Jahren im unteren Bereich. Der Rückgang im Vergleich zum Vorjahr ist eine Folge des negativen operativen Ergebnisses. Auch trug der Anstieg des laufenden Ertrags, getrieben von den Energiepreiserhöhungen, zu dem tieferen Selbstfinanzierungsanteil bei.

Generell ist der Selbstfinanzierungsanteil aufgrund des hochvolumigen Energiegeschäfts mit sehr geringen Margen tief. Dieser Effekt hat sich im Berichtsjahr noch akzentuiert.



Kapitaldienstanteil

Aussage Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Berechnung
$$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$$

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung					7%	8%	7%	5%		
Budget/Fipla					7%	9%	8%	8%	9%	8%

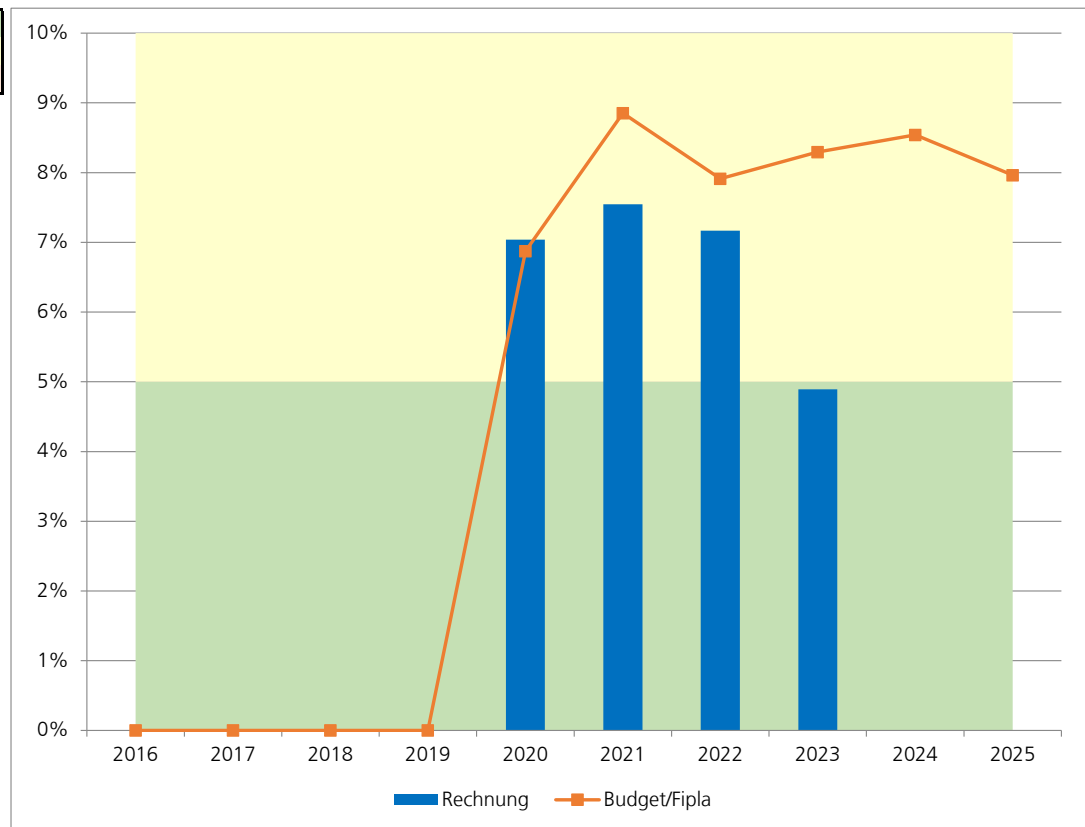
Richtwert	< 5%	geringe Belastung
	5% - 15%	tragbare Belastung
	> 15%	hohe Belastung

Thurplus:

Die Kennzahl wurde mit Einführung von HRM2 im 2020 erstmals ermittelt.

Durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens wurden die Abschreibungen auf ein Niveau angepasst, welches dem wirtschaftlichen Wertverzehr entspricht. Damit wird sichergestellt, dass die Ersatzinvestitionen langfristig finanziert werden können. Mit rund 5% liegt der Kapitaldienst knapp in der Bandbreite "geringe Belastung", in erster Linie aufgrund der geringen Finanzschulden und entsprechender geringer Zinsbelastung.

Der Rückgang zu den Vorjahren ist eine Folge der Erhöhung des laufenden Ertrags, welcher seinerseits wiederum hauptsächlich durch die Energiepreiserhöhungen getrieben ist. Der finanzielle Spielraum hat sich daher im Berichtsjahr kaum verändert, obwohl dies die Kennzahl suggeriert.



Bruttoverschuldungsanteil

Aussage 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 viel Prozent vom laufenden Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.

Berechnung
$$\frac{\text{Bruttoschulden} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$$

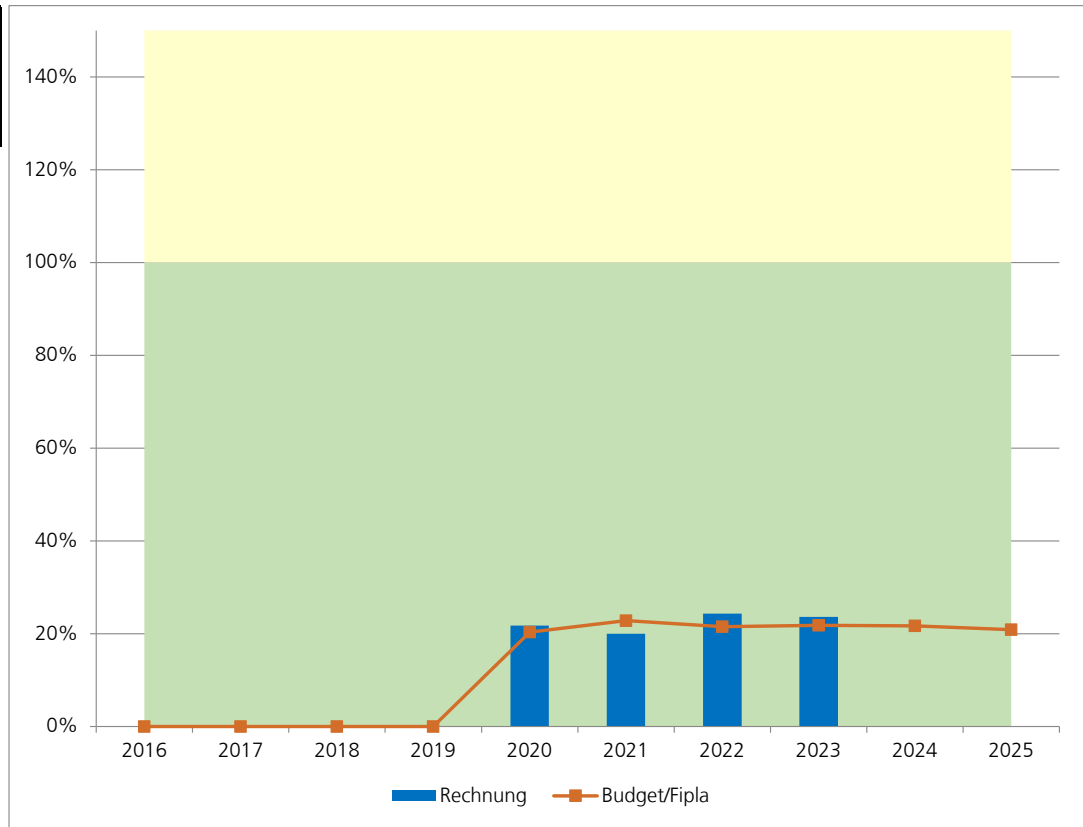
Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung					22%	20%	24%	24%		
Budget/Fipla					20%	23%	22%	22%	22%	21%

Richtwert	< 50%	sehr gut
	50% - 100%	gut
	100% - 150%	mittel
	150% - 200%	schlecht
	> 200%	kritisch

Thurplus:

Die Kennzahl wurde mit Einführung von HRM2 im 2020 erstmals ermittelt.

Mit einem Bruttoverschuldungsanteil von rund 24% liegt Thurplus tief im "grünen Bereich". Die Bruttoschulden bestehen hauptsächlich aus laufenden Verbindlichkeiten wie Kreditorenrechnungen, MWST-Verbindlichkeiten, Verbindlichkeiten gegenüber der Pensionskasse, usw. Thurplus hat nur sehr geringe Finanzverbindlichkeiten.



Investitionsanteil

Definition Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.

Berechnung
$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$$

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung					8%	14%	13%	7%		
Budget/Fipla					19%	20%	18%	22%	19%	18%

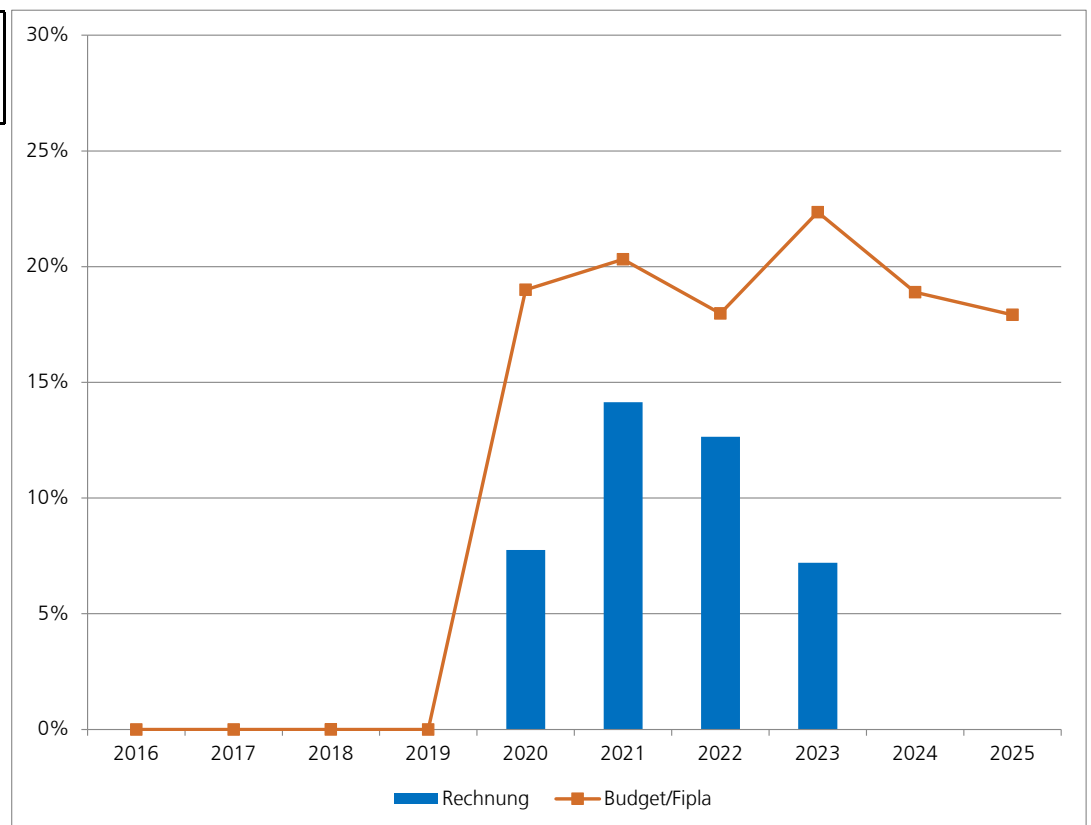
Richtwert		
< 10%	schwache Investitionstätigkeit	
10% - 20%	mittlere Investitionstätigkeit	
20% - 30%	starke Investitionstätigkeit	
> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit	

Thurplus:

Die Kennzahl wurde mit Einführung von HRM2 im 2020 erstmals ermittelt.

Mit 7% bringt diese Kennzahl eine tiefe Investitionstätigkeit, gerade im Vergleich zu den Vorjahren zum Ausdruck. Allerdings ist diese Aussage zu relativieren. Die Bruttoinvestitionen sind mit 5.4 MCHF nur unwesentlich unter dem Wert des Vorjahres und auch in etwa in der Höhe der Abschreibungen. Was die Kennzahl im 2023 negativ beeinflusste, ist der starke Anstieg der Gesamtausgaben, dies aufgrund der stark angestiegenen Energiepreise.

Zudem ist diese Kennzahl bei einem Energieversorgungsunternehmen generell zu relativieren. Diese Kennzahl ist negativ durch das volumengetriebene Energiegeschäft beeinflusst. Ein Grossteil der Gesamtausgaben besteht aus Energieeinkäufen.



Konto	Bezeichnung	Eigenkapital am 1.1.2023	Einlagen in Spez. Finanzierungen EK 3510	Entnahmen aus Spez. Finanzierungen EK 4510	Entnahmen aus Aufwertungs- reserven 4895	Jahresergebnis 2990	Neubewertung Finanzvermögen	Rückzahlung Dotationskapital	Eigenkapital am 31.12.2023
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	12'853'466	2'685'906	-66'172					15'473'200
295	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen	51'426'198			-7'346'600				44'079'598
296	Neubewertungsreserve	5'907'958					8'947		5'916'905
298	Reserven, übriges Eigenkapital	1'950'000							1'950'000
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	69'884'208				4'620'632			74'504'840
29	Eigenkapital	142'021'829	2'685'906	-66'172	-7'346'600	4'620'632	8'947		141'924'543

Konto	Bezeichnung	Eigenkapital am 1.1.2022	Einlagen in Spez. Finanzierungen EK 3510	Entnahmen aus Spez. Finanzierungen EK 4510	Entnahmen aus Aufwertungs- reserven 4895	Jahresergebnis 2990	Neubewertung Finanzvermögen	Rückzahlung Dotationskapital	Eigenkapital am 31.12.2022
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	10'092'857	2'802'050	-41'441					12'853'466
295	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen	58'772'797			-7'346'599				51'426'198
296	Neubewertungsreserve	5'566'086					341'872		5'907'958
298	Reserven, übriges Eigenkapital	2'950'000						-1'000'000	1'950'000
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	59'673'489				10'210'719			69'884'208
29	Eigenkapital	137'055'230	2'802'050	-41'441	-7'346'599	10'210'719	341'872	-1'000'000	142'021'829

Rückstellungsspiegel Thurplus

Konto	Bezeichnung	Rückstellungen 1.1.2023	Bildung	Umgliederung	Verwendung	Auflösung	Rückstellungen 31.12.2023
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	300'751	58'600				359'351
2059.00	Steuerrückstellungen Wärme Frauenfeld West AG (liquidiert)	12'856				-12'856	0
2059.41	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	0	50'165	185'316	-50'165		185'316
2059.50	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Gas	1'074'325		1'387'760	-1'050'000		1'412'085
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'387'932	108'765	1'573'076	-1'100'165	-12'856	1'956'752
2085.41	Langfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	0	659'685	-185'316			474'369
2085.50	Langfristige Deckungsdifferenzen Gas	3'738'400	260'959	-1'387'760		-164'103	2'447'496
2085.61	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit Wärme	296'000	54'000				350'000
208	Langfristige Rückstellungen	4'034'400	974'644	-1'573'076	0	-164'103	3'271'865

Konto	Bezeichnung	Rückstellungen 1.1.2022	Bildung	Umgliederung	Verwendung	Auflösung	Rückstellungen 31.12.2022
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	279'579	21'172				300'751
2050.41	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	414'027			-414'027		0
2050.50	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Gas	260'367		1'074'325	-260'367		1'074'325
2059.00	Steuerrückstellungen Wärme Frauenfeld West AG (liquidiert)	32'921			-20'065		12'856
2059.99	Übrige kurzfristige Rückstellungen	35'000			-35'000		0
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'021'894	21'172	1'074'325	-729'459	0	1'387'932
2085.41	Langfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	0					0
2085.50	Langfristige Deckungsdifferenzen Gas	4'732'016	80'709	-1'074'325			3'738'400
2085.61	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit Wärme	243'000	53'000				296'000
208	Langfristige Rückstellungen	4'975'016	133'709	-1'074'325	0	0	4'034'400

Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel Thurplus

Beteiligungsspiegel							
Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Eigenkapital CHF	Anteil Thurplus	Buchwert per 31.12.	Zahlungsströme Berichtsjahr	Bemerkungen
Erdgas Ostschweiz AG	Aktiengesellschaft	Netzbetrieb	140'514'155	2.3%	4'040'000	Unterhalt und Bau Gasstationen 46 TCHF	
Kompogas Winterthur AG	Aktiengesellschaft	Produktion Biogas	8'653'411	14.0%	560'000	Biogaszertifikate (indirekt über Stadtwerk Winterthur 275 TCHF)	
Open Energy Platform AG	Aktiengesellschaft	Einkaufsgemeinschaft, Energiehandel	55'446'335	2.3%	710'000	Energielieferungen 22'356 TCHF	
Swisspower AG	Aktiengesellschaft	Interessensvertretung	672'542	4.6%	20'000	Aktionärsbeitrag und Beratungs-DL 54 TCHF	
Verband der Schweizer Gasindustrie	Genossenschaft	Interessensvertretung	6'434'369	1.2%	3'000	Mitglieder- und Fondsbeitrag 74 TCHF	Anteil schwankt mit Mitgliederbeiträgen

Es bestehen zum Bilanzstichtag keine bekannten Eventualverbindlichkeiten oder Gewährleistungen.

Zusätzliche Offenlegungen

Finanzielle Risiken

Thurplus ist wie folgt finanziellen Risiken ausgesetzt:

- Marktrisiko I: Thurplus ist in der Jahresperiodenbetrachtung dem Risiko ausgesetzt, dass Preisänderungen zu einer Veränderung der Gewinne führen. Wirtschaftlich, über mehrere Perioden betrachtet, besteht das Risiko nicht, da Preisänderungen in Folgeperioden an die Endverbraucherinnen und -verbraucher weitergegeben werden können.
- Marktrisiko II: Thurplus beschafft Energiemengen und Lastprofile basierend auf in die Zukunft ausgerollten historischen Verbrauchsprofilen. Naturgemäss weichen die effektiven Mengen und Lastprofile von der Planung ab. Im Strom hat Thurplus dieses Risiko im Rahmen einer Vollversorgung versichert. Im Gas müssen die Mengendifferenzen am Markt von zur ursprünglichen Beschaffung abweichenden Preisen nachgekauft oder ggf. zu viel beschaffte Mengen wieder verkauft werden.
- Marktrisiko III: Mit der wirtschaftlichen Unsicherheit sind auch die Währungskurse volatiler geworden. Die Energiebeschaffung erfolgt in erster Linie in EUR. Sämtliche Forward-Beschaffungsgeschäfte werden direkt bei Abschluss in Franken abgesichert. Daher wirkt sich eine Veränderung des EUR/Franken-Kurses direkt auf die Beschaffungspreise aus, jedoch nicht unkalkulierbar. Der generell starke Schweizer Franken hilft, Kostenanstiege etwas zu dämpfen.
- Kreditrisiko I: Es besteht das Risiko, dass eine Gegenpartei von Termingeschäften ihren Verpflichtungen nicht nachkommt und Thurplus die offenen Lieferungen zu wesentlich höheren Preisen am Markt neu wiederbeschaffen muss (sogenanntes «Wiedereindeckungsrisiko»).
- Kreditrisiko II: Generell besteht das Risiko, dass Kundinnen oder Kunden die Forderungen nicht begleichen können. Im aktuellen Marktumfeld erhöht sich das Risiko aufgrund der mit den Energiepreisen ansteigenden Rechnungsbeträge.
- Liquiditätsrisiko: Thurplus finanziert das Energiegeschäft im Voraus. Der Einkauf wird von den Lieferanten monatlich nach erfolgter Lieferung verrechnet, während kundenseitig insbesondere bei den Haushaltskundinnen und -kunden eine quartalsweise Verrechnung stattfindet. Mit dem Anstieg der Energiepreise erhöhen sich diese Vorfinanzierungsbeträge.

Thurplus hat verschiedene Massnahmen implementiert, um die finanziellen Risiken zu reduzieren:

- Grundsätzlich beschafft Thurplus die Energie in Tranchen, in der Regel über drei Jahre. Diese Beschaffungsstrategie glättet Preisentwicklungen und in einem Umfeld steigender Preise. Bei Preisrückgängen verbleiben die Preise länger auf hohem Niveau als bei einer laufenden Beschaffung.

- Sämtliche Gegenparteien im Energiehandel werden vor Eröffnung der Geschäftsbeziehung einer vertieften Kreditprüfung unterzogen und ihnen wird ein Kreditlimit zugewiesen. Zudem wird das Risiko diversifiziert, indem mit einer möglichst hohen Anzahl an kreditwürdigen Gegenparteien Geschäfte getätigt werden.

Bereits beim Ausbruch von COVID-19 wurden die Prozesse im Bereich des Forderungsmanagements verbessert. Dies schaffte die Grundlage für die weitere aktive Bewirtschaftung der weiter ansteigenden Kreditrisiken.

Derivative Finanzinstrumente

- Beschreibung Sicherungsbeziehung: Thurplus sichert das Währungsrisiko im Zusammenhang mit dem Einkauf ausländischer Biogas-Zertifikate ab.
- Beschreibung Finanzinstrument: Hierfür werden Devisenswaps eingesetzt.
- Art des abgesicherten Risikos: Währungsrisiko
- Im Eigenkapital verbuchter Betrag der Wertänderung der Sicherungsinstrumente (Konto 2961): 23'530 Franken
- Periode der erwarteten Geldflüsse: 2024

Erfolgsrechnung 2023

	Seite
Erfolgsrechnung gesamt	437
Ergaten-Talbach	442
Betreutes Wohnen	448
Tageszentrum	450
Parksiedlung Talacker	452

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% keine Erläuterungen
Betriebsaufwand	22'369'246.17	21'478'242	20'794'098.37	891'004.17	4.15
3 Personalaufwand	16'763'449.11	15'912'040	15'552'373.41	851'409.11	5.35
31 Besoldung Pflege	8'737'656.92	8'351'140	7'603'195.12	386'516.92	4.63
3100 Besoldung Pflegepersonal Kader	1'473'968.78	1'609'340	1'448'602.58	-135'371.22	-8.41
3101 Besoldung Grundleistung Parksiedlung	92'000.00	92'000	92'000.00	0.00	0.00
3110 Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	1'673'756.11	1'889'500	1'376'002.24	-215'743.89	-11.42
3115 Besoldung Fachangestellte Gesundheit	2'074'483.39	1'903'500	1'718'021.94	170'983.39	8.98
3120 Besoldung BetreuerInnen	3'101'912.77	2'507'500	2'696'162.26	594'412.77	23.71
3130 Besoldung Pflege in Ausbildung	563'848.38	449'300	479'586.75	114'548.38	25.49
3190 Rückvergütung Versicherungen	-242'312.51	-100'000	-207'180.65	-142'312.51	142.31
32 Besoldung Aktivierung	109'226.73	124'400	102'785.63	-15'173.27	-12.20
3250 Besoldung Aktivierung	109'226.73	124'400	102'785.63	-15'173.27	-12.20
3290 Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	0.00	0.00	0.00
33 Besoldung Leitung und Verwaltung	820'243.72	857'960	766'682.91	-37'716.28	-4.40
3300 Besoldung Verwaltung	817'490.62	857'960	766'682.91	-40'469.38	-4.72
3390 Rückvergütung Versicherungen	2'753.10	0	0.00	2'753.10	0.00
34 Besoldung Hotellerie	3'190'895.80	3'181'410	2'947'712.17	9'485.80	0.30
3400 Besoldung Leitung Hotellerie	341'187.56	328'240	263'345.41	12'947.56	3.94
3401 Besoldung Reinigung	1'000'342.46	1'296'980	922'485.78	-296'637.54	-22.87
3402 Besoldung Lingerie	148'670.73	0	240'759.85	148'670.73	0.00
3404 Besoldung Restaurant/Speisesaal	564'200.56	495'200	507'684.66	69'000.56	13.93
3405 Besoldung Küche	1'216'617.94	1'025'240	999'622.87	191'377.94	18.67
3409 Besoldung Grundleistung Reinigung Parksiedlung	35'750.00	35'750	35'750.00	0.00	0.00
3490 Rückvergütung Versicherungen	-115'873.45	0	-21'936.40	-115'873.45	0.00
35 Besoldung Techn. Dienst	369'945.92	371'600	365'754.12	-1'654.08	-0.45
3500 Besoldung Technischer Dienst	369'945.92	371'600	365'754.12	-1'654.08	-0.45
3390 Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	0.00	0.00	0.00
37 Sozialeleistungen	2'444'944.40	2'473'200	2'327'087.46	-28'255.60	-1.14
3700 AHV, ALV, FAK	1'031'529.49	991'900	952'872.25	39'629.49	4.00
3710 Pensionskasse (BVG)	1'123'406.76	1'172'400	1'112'244.75	-48'993.24	-4.18
3720 Unfallversicherung (UVG)	235'553.58	257'500	209'998.40	-21'946.42	-8.52
3730 Krankentaggeldversicherung (KTG)	54'454.57	51'400	51'972.06	3'054.57	5.94
38 Honorare Leistungen Dritter	867'174.85	330'000	1'212'339.31	537'174.85	162.78
3800 Honorare Leistungen Dritter	483'087.80	20'000	965'673.86	463'087.80	2'315.44
3801 Honorar Personalfachstelle	212'193.10	160'000	183'827.05	52'193.10	32.62
3802 Honorar Strategie-Beratung	16'230.10	20'000	62'838.40	-3'769.90	-18.85
3803 Honorar Projekt Verpflegung	44'519.70	20'000	0.00	24'519.70	122.60
3804 Honorar Qualitätsmanagement	69'344.15	65'000	0.00	4'344.15	6.68
3805 Honorar Amt für Kommunikation	41'800.00	45'000	0.00	-3'200.00	-7.11
39 Personalnebenaufwand	223'360.77	222'330	226'816.69	1'030.77	0.46
3900 Personalsuche	12'545.00	16'000	55'262.10	-3'455.00	-21.59

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% keine Erläuterungen
3910	Aus-, Fort- und Weiterbildung	93'305.75	127'230	63'051.28	-33'924.25	-26.66
3990	Uebriger Personalnebenaufwand	117'510.02	79'100	108'503.31	38'410.02	48.56
4	Sachaufwand	5'605'797.06	5'566'202	5'241'724.96	39'595.06	0.71
40	Medizinischer Bedarf	732'881.63	587'600	625'184.97	145'281.63	24.72
4000	Medikamente nach SL-Liste	443'620.12	280'000	318'124.38	163'620.12	58.44
4010	Uebrige Medikamente	90'285.71	103'400	93'924.68	-13'114.29	-12.68
4020	Instrumente und Utensilien	30'517.75	30'000	5'383.50	517.75	1.73
4030	Pflegematerial nach MiGel	101'039.16	118'200	105'167.44	-17'160.84	-14.52
4040	Uebriges Pflegematerial	67'418.89	56'000	102'584.97	11'418.89	20.39
41	Lebensmittel und Getränke	1'096'603.07	959'000	1'025'838.27	137'603.07	14.35
4100	Lebensmittel	968'199.86	879'000	918'829.25	89'199.86	10.15
4150	Getränke	128'403.21	80'000	107'009.02	48'403.21	60.50
42	Haushaltaufwand	487'922.17	468'200	393'700.40	19'722.17	4.21
4200	Textilien und Textilersatz	26'595.28	62'000	6'106.60	-35'404.72	-57.10
4210	Haushaltartikel	98'352.41	92'500	68'160.20	5'852.41	6.33
4211	Toilettenartikel Bewohner	2'420.84	5'000	2'515.10	-2'579.16	-51.58
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	116'033.09	100'700	84'674.50	15'333.09	15.23
4250	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen	189'974.05	189'600	174'379.00	374.05	0.20
4251	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen intern	54'546.50	18'400	57'865.00	36'146.50	196.45
43	Unterhalt und Reparaturen	649'550.67	841'500	668'721.69	-191'949.33	-1'043.20
4300	Unterhalt u. Reparaturen immobile Sachanlagen	586'267.49	738'000	470'695.47	-151'732.51	-20.56
4301	Unterhalt Parkanlage	16'867.50	40'000	45'993.07	-23'132.50	-57.83
4302	Unterhalt Liegenschaften Parksiedlung - Rücklagen	-43'367.74	-100'000	53'615.28	56'632.26	0.00
4310	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	63'454.72	118'500	63'434.84	-55'045.28	-46.45
4320	Unterhalt u. Reparaturen Fahrzeuge	5'736.88	12'000	8'748.20	-6'263.12	-52.19
4330	Unterhalt u. Reparaturen EDV	11'164.20	24'000	18'792.35	-12'835.80	-53.48
4380	Techn. Verbrauchsmaterial u. Werkzeuge	9'427.62	9'000	7'442.48	427.62	4.75
44	Anlagennutzung	1'325'456.49	1'437'472	1'462'357.43	-112'015.51	-7.79
4420	Abschreibungen auf immobile Sachanlagen	932'345.75	932'300	1'031'396.60	45.75	0.00
4421	Abschreibungen auf mobile Sachanlagen	171'421.87	199'090	177'618.12	-27'668.13	-13.90
4425	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0.00	0	0.00	0.00	0.00
4426	Abschreibungen auf EDV Hard-/Software	25'690.65	26'800	25'150.00	-1'109.35	-4.14
4430	Mietzinse	111'521.80	111'522	111'521.72	-0.20	0.00
4440	Leasing	18'499.40	0	0.00	18'499.40	0.00
4450	Kleinanschaffungen	65'977.02	167'760	116'670.99	-101'782.98	-60.67
45	Energie und Wasser	464'883.95	518'050	325'955.30	-53'166.05	-10.26
4500	Strom	308'792.33	335'200	170'651.95	-26'407.67	-7.88
4510	Gas	60'511.50	57'200	47'831.76	3'311.50	5.79
4520	Brennstoffe für Heizung	47'888.40	80'000	61'203.70	-32'111.60	-40.14
4550	Wasser	47'691.72	45'650	46'267.89	2'041.72	4.47

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% keine Erläuterungen
46 Kapitalzinsen und Spesen	356'008.90	253'250	265'101.56	102'758.90	40.58
4600 Kapitalzinsen, Bank- u. Postkontospesen	26'575.90	5'000	0.00	21'575.90	431.52
4610 Baurechtszinsen	131'250.00	131'250	131'250.00	0.00	0.00
4630 Darlehenszinsen	198'183.00	117'000	133'851.56	81'183.00	69.39
47 Büro und Verwaltung	336'782.20	358'630	335'344.28	-21'847.80	-6.09
4700 Büromaterial, Papier, Toner	57'111.13	66'250	53'796.77	-9'138.87	-13.79
4710 Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	51'505.85	50'100	48'340.89	1'405.85	2.81
4720 Fachliteratur, Zeitungen	4'487.20	5'700	2'571.00	-1'212.80	-21.28
4730 Beratungen, Rechnungsrevision	12'061.95	11'900	10'116.00	161.95	1.36
4731 Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	48'525.00	46'900	46'800.00	1'625.00	3.46
4740 Spesen	36.40	500	375.95	-463.60	-92.72
4750 Administrative Fremdleistungen	498.00	0	597.00	498.00	0.00
4760 Bank-, Postspesen	2'651.32	2'600	1'801.26	51.32	1.97
4770 Werbeaufwand / PR	20'039.55	29'900	22'653.15	-9'860.45	-32.98
4780 Informatik - Software-Unterhalt	124'377.35	132'200	129'153.76	-7'822.65	-5.92
4790 Uebriger Büro- und Verwaltungsaufwand	15'488.45	12'580	19'138.50	2'908.45	23.12
48 Bewohner-bezogener Aufwand	53'741.75	46'600	41'734.45	7'141.75	15.33
4810 Anlässe und Veranstaltungen	50'086.25	43'600	39'564.05	6'486.25	14.88
4820 Material Aktivierung	3'518.85	3'000	2'170.40	518.85	17.30
4850 übrige bewohnerbezogene Leistungen	136.65	0	0.00	136.65	0.00
49 Uebriger Sachaufwand	101'966.23	95'900	97'786.61	6'066.23	6.33
4900 Prämie für Sachversicherung	42'957.40	34'700	43'274.96	8'257.40	23.80
4910 Prämie für Haftpflicht-Versicherung	3'585.00	3'900	3'885.00	-315.00	-8.08
4920 Abgaben und Gebühren	6'679.23	3'900	2'937.55	2'779.23	71.26
4930 Dekoration, Blumenschmuck	3'581.00	1'000	1'611.05	2'581.00	258.10
4940 Auslagen für Tierhaltung	3'528.80	4'900	3'836.75	-1'371.20	-27.98
4980 Entsorgung und Abwasser	39'195.55	42'500	38'851.15	-3'304.45	-7.78
4990 Uebriger Sachaufwand	2'439.25	5'000	3'390.15	-2'560.75	-51.22
Gesamt-Ertrag	-21'679'347.76	-21'742'650	-20'614'482.07	63'302.24	-0.29
6 Betriebsertrag	-21'671'630.26	-21'737'650	-20'604'397.92	66'019.74	-0.30
60 Pensionstaxen	-9'339'950.70	-9'339'550	-9'080'346.90	-400.70	0.00
6000 Pensionstaxen	-7'273'742.00	-7'061'400	-6'827'562.00	-212'342.00	3.01
6010 Pensionstaxen Kurzaufenthalte	-54'328.00	-80'100	-11'830.00	25'772.00	-32.17
6064 Finanzierungsbeitrag Gemeinden Tageszentrum	-55'900.00	-87'500	-83'660.00	31'600.00	-36.11
6070 Pensionsbeiträge Tageszentrum	-65'115.00	-116'400	-98'562.00	51'285.00	-44.06
6071 Dora-Gubler-Stiftung - Tax-Ermässigung Tageszentrum	-7'575.00	-7'280	-9'450.00	-295.00	4.05
6080 Pensionserträge Alterswohnungen 1 Zi	-147'994.00	-156'250	-152'242.00	8'256.00	-5.28
6081 Pensionserträge Alterswohnungen 2 Zi	-920'080.00	-912'400	-942'260.00	-7'680.00	0.84
6082 Pensionserträge Alterswohnungen 3 Zi	-778'987.00	-797'800	-782'742.00	18'813.00	-2.36
6085 Pensionserträge Alterswohnungen Altelier	-21'160.00	-26'380	-20'875.00	5'220.00	-19.79

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% keine Erläuterungen
6086 Erträge Tiefgaragenplätze Parksiedlung	-13'614.00	-15'740	-14'870.00	2'126.00	-13.51
6087 Betreuungspauschale	-60'750.00	-78'300.00	-74'850.00	17'550.00	-22.41
6090 Debitorenverluste	59'294.30	0	-61'443.90	59'294.30	0.00
60 Pflege- und Betreuungstaxen	-10'121'059.67	-10'145'200	-9'464'748.97	24'140.33	-0.24
6020 Betreuungstaxen	-2'292'205.00	-2'247'800	-2'057'390.00	-44'405.00	1.98
6040 Pflgetaxen Bewohner Spitex	-209'252.97	-287'800	-275'588.27	78'547.03	-27.29
6041 Betriebsbeitrag Spitex Stadt Frauenfeld	-82'607.60	-112'000	-98'926.60	29'392.40	-26.24
6061 Beitrag Krankenversicherer (KVG/MiGel)	-3'077'116.80	-2'938'900	-2'785'142.40	-138'216.80	4.70
6062 Eigenanteil Pflege Bewohner (23.00/Tag, resp. Fr. 8.70)	-1'315'581.00	-1'316'400	-1'316'947.00	819.00	-0.06
6063 Restfinanzierung Kanton	-3'021'516.30	-3'113'700	-2'806'094.70	92'183.70	-2.96
6065 Betreuungszuschlag spezielle Wohnformen	-122'780.00	-128'600	-124'660.00	5'820.00	-4.53
62 Erträge aus medizinischen Leistungen	-850'814.89	-725'500	-742'199.14	-125'314.89	17.27
6200 Medikamente nach SL-Liste	-596'736.21	-440'000	-477'141.01	-156'736.21	35.62
6210 Uebrige Medikamente	-31'756.50	-33'000	-30'103.55	1'243.50	-3.77
6230 Besondere Personalleistungen	-2'793.70	-35'000	-22'767.10	32'206.30	-92.02
6231 Besondere Personalleistungen Spitex	-20'768.35	0	-10'187.45	-20'768.35	0.00
6240 Pflegematerial nach MiGel	-162'161.42	-170'000	-158'942.10	7'838.58	-4.61
6250 Uebrigtes Pflegematerial	-7'855.40	-12'500	-9'380.40	4'644.60	-37.16
6251 Uebrigtes Pflegematerial (mit MwSt)	-28'743.31	-35'000	-33'677.53	6'256.69	0.00
63 Erträge aus Leistungen Spezialdienste	-1'437.78	-1'000	-2'206.60	-437.78	43.78
6370 Aktivierung, Verkauf Bastelartikel	-1'437.78	-1'000	-2'206.60	-437.78	43.78
65 Erträge aus Leistungen für Bewohner	-176'882.70	-187'900	-177'799.10	11'017.30	-5.86
6500 Leistungen Küche	-1'522.43	-2'700	-3'098.15	1'177.57	-43.61
6510 Kommunikation (Telefon, Porti)	-22'696.00	-21'800	-22'060.00	-896.00	4.11
6530 Leistungen Hauswirtschaft	-15'836.15	-25'000	-20'610.65	9'163.85	-36.66
6531 Leistungen Reinigung	-82'928.12	-88'400	-81'830.30	5'471.88	-6.19
6532 Pauschale "Todesfall"	-53'900.00	-50'000	-50'200.00	-3'900.00	7.80
66 Miet- und Kapitalzinsertrag	-136'365.71	-126'400	-127'379.40	-9'965.71	7.88
6600 Mietertrag Physiotherapie	-45'000.00	-45'000	-45'160.00	0.00	0.00
6602 Mietertrag Coiffeur	-21'936.00	-21'900	-21'936.00	-36.00	0.16
6603 Mietertrag Fusspflege	-7'155.00	-7'800	-7'812.00	645.00	-8.27
6610 Mietertrag Garagen	-25'840.55	-22'500	-25'249.50	-3'340.55	14.85
6620 Raumvermietung mit MwSt	-8'558.13	-2'000	-996.45	-6'558.13	327.91
6621 Raumvermietung MwSt-frei	-1'500.00	-2'000	-380.00	500.00	-25.00
6630 Instruktur-Benützung	-1'015.63	0	-645.45	-1'015.63	0.00
6640 Mietertrag Pavillon	-25'200.00	-25'200	-25'200.00	0.00	0.00
6650 Kapitalzinsertrag	-160.40	0	0.00	-160.40	0.00
67 Erträge Restaurant/Café	-646'571.51	-830'000	-578'509.46	183'428.49	-22.10
6700 Umsatz Restaurant/Café Ergaten	-539'190.55	-750'000	-513'448.91	210'809.45	-28.11
6701 Umsatz "über Gasse" Kiosk	-12'134.16	-4'000	-5'154.25	-8'134.16	203.35
6704 Konsumationen intern	-95'246.80	-76'000	-59'906.30	-19'246.80	25.32

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% keine Erläuterungen
68 Erträge aus Leistungen Personal und Dritte	-371'427.72	-362'100	-391'113.35	-9'327.72	2.58
6800 Personalverpflegung	-63'993.24	-72'000	-73'899.75	8'006.76	-11.12
6832 Catering (2.5%/0.1%)	-1'598.40	0	-1'114.90	-1'598.40	0.00
6840 Vermietung Hilfsmittel	-8'579.70	-10'000	-9'444.45	1'420.30	-14.20
6860 Mahlzeitendienst/Heilpädagog. Schule	-218'154.85	-220'000	-236'913.55	1'845.15	-0.84
6880 Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P5.2%	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6881 Uebrigter Nebenerlös, MwSt-frei	-78'593.85	-57'700	-69'620.15	-20'893.85	36.21
6882 Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 6.5%	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6883 Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 0.6%	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6884 Uebrigter Nebenerlös, MwSt 2.5%/P 0.6%	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6885 Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 2.8%	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6886 Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 5.9%	-101.63	-2'400	0.00	2'298.37	-95.77
6887 Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 2.0%	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6888 Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 3.5%	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6889 Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P0.1%	-406.05	0	-120.55	-406.05	0.00
6890 Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%	0.00	0	0.00	0.00	0.00
69 Beiträge und Subventionen	-27'119.58	-20'000	-40'095.00	-7'119.58	35.60
6970 Beitrag Schenkung Förderverein	-20'000.00	0	0.00	-20'000.00	0.00
6975 Spenden Dritte Tageszentrum	-7'119.58	-20'000	-40'095.00	12'880.42	-64.40
7 Uebrigter Ertrag	-7'717.50	-5'000	-10'084.15	-2'717.50	54.35
72 Uebrigter Betrieb- / zeitfremder Ertrag	-7'717.50	-5'000	-10'084.15	-7'717.50	154.35
7260 Uebrigter betries- / zeitfremder Ertrag	-7'717.50	-5'000	-10'084.15	-2'717.50	54.35
Gesamtergebnis (- Gewinn / + Verlust)	689'898.41	-264'408	179'616.30	954'306.41	-360.92

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
3400	Besoldung Leitung Hotellerie	313'187.56	300'240	228'345.41	12'947.56	4.31
3401	Besoldung Hauswirtschaft	1'073'053.19	1'220'980	1'098'245.63	-147'926.81	-12.12 Verschiedene Ausfälle durch eigenes Personal aufgefangen
3404	Besoldung Restaurant und Speisesaal	564'200.56	495'200	507'684.66	69'000.56	13.93 Verschiedene Ausfälle durch eigenes Personal aufgefangen
3405	Besoldung Küche	1'216'617.94	1'025'240	999'622.87	191'377.94	18.67 Vakanz Leitungsperson und interne Personalverschiebung
3800	Besoldung für temporäres Personal	0.00	0	35'410.20	0.00	0.00 Temporärer Mitarbeiter für Langzeitausfall Koch
3490	Rückvergütung Versicherungen	-115'873.45	0	-21'936.40	-115'873.45	0.00 Rückzahlung langfristige Absenzen krank und Unfalltaggelder
35	Besoldung Techn. Dienst	333'945.92	335'600	320'754.12	-1'654.08	-0.49
3500	Besoldung Technischer Dienst	333'945.92	335'600	320'754.12	-1'654.08	-0.49
3590	Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	0.00	0.00	0.00
37	Sozialleistungen	2'113'274.48	2'128'300	1'995'456.57	-15'025.52	-0.71
3700	AHV, ALV, FAK	891'642.72	853'600	817'186.69	38'042.72	4.46
3710	Pensionskasse (BVG)	970'949.93	1'009'000	953'780.98	-38'050.07	-3.77
3720	Unfallversicherung (UVG)	203'589.72	221'600	180'107.27	-18'010.28	-8.13
3730	Krankentaggeldversicherung (KTG)	47'092.11	44'100	44'381.63	2'992.11	6.78
38	Honorare Leistungen Dritter	508'446.94	250'000	477'326.00	258'446.94	103.38
3800	Honorare Leistungen Dritter	32'633.45	20'000	0.00	12'633.45	63.17 Kosten für Dritte (Schnuppern, Zivildienstleistende)
3800	Honorare Leistungen temporäres Personal	165'945.24	0	279'810.55	165'945.24	0.00 Mehrkosten Verleihfirma
3800	Honorar Projekt Küche/Gastronomie	44'519.70	15'000	0.00	29'519.70	196.80 Projekt schneller fortgeschritten als geplant
3800	Honorar Personalfachstelle/Administration	171'197.10	155'000	134'677.05	16'197.10	10.45 Mehrkosten für Personalfachstelle; intensive Personalbetreuung bei Absenzen
3800	Honorar Qualitätsmanagement	69'344.15	65'000	62'838.40	4'344.15	6.68 Begleitung Projekt QMS
3800	Honorar Strategie	24'807.30	15'000	0.00	9'807.30	65.38 Begleitung Projekt Strategie
39	Personalnebenaufwand	177'611.66	200'230	203'834.49	-22'618.34	-11.30
3900	Personalsuche	10'750.00	14'400	55'262.10	-3'650.00	-25.35
3910	Aus-, Fort- und Weiterbildung	80'758.05	114'630	76'013.38	-33'871.95	-29.55 Budget-Erwartung traf nicht ein
3910	Ausbildungsbeitrag	-22'629.41	0	-24'830.10	-22'629.41	0.00
3990	Uebrigere Personalnebenaufwand	108'733.02	71'200	97'389.11	37'533.02	52.71 Höhere Beiträge an Personal allgemein / Pausenkaffee gratis
4	Sachaufwand	3'958'958.63	3'896'402	3'658'222.48	62'556.63	1.61
40	Medizinischer Bedarf	732'881.63	587'600	624'891.97	145'281.63	24.72 Medikamenten- und Pflegematerialbedarf abhängig von Bedarf der Bewohner
4000	Medikamente nach SL-Liste	443'620.12	280'000	318'124.38	163'620.12	58.44 Mehreinnahmen beim Ertrag CHF 156'000
4010	Uebrigere Medikamente	90'285.71	103'400	93'924.68	-13'114.29	-12.68 Desinfektionsmittelbedarf hier verbucht; inkl. Bedarf Covid (Pflichtlager)

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
4020	Instrumente und Utensilien	30'517.75	30'000	5'383.50	517.75	1.73
4030	Pflegematerial nach MiGel	101'039.16	118'200	105'167.44	-17'160.84	-14.52 Bedarf jeweils geschätzt
4040	Uebrigtes Pflegematerial	67'418.89	56'000	102'291.97	11'418.89	20.39 Schutzmasken, -mäntel hier verbucht, inkl. Bedarf Covid - (Pflichtlager)
41	Lebensmittel und Getränke	1'060'449.02	920'000	986'193.05	140'449.02	15.27
4100	Lebensmittel	932'045.81	840'000	880'156.88	92'045.81	10.96 Saisonal und regional einkaufen - Vorgabe
4150	Getränke	128'403.21	80'000	106'036.17	48'403.21	60.50 Mehrkosten Logistik und einzelne Produkte (z.B. gestiegener Kaffeepreis)
42	Haushaltaufwand	410'901.13	398'000	312'758.00	12'901.13	3.24
4200	Textilien und Textilersatz	26'595.28	60'000	6'106.60	-33'404.72	-55.67 Ersatz von Frottee- und Bettwäsche sowie Berufskleider Reinigung u. Restaurant; nur Nötigstes beschafft
4210	Haushaltartikel	96'782.26	90'000	67'057.05	6'782.26	7.54
4211	Toilettenartikel Bewohner	2'420.84	3'000	2'515.10	-579.16	-19.31
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	106'163.60	93'000	73'400.25	13'163.60	14.15 Preissteigerung / Verrechnungen an andere Wohnformen nach Pauschalen
4250	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen	178'939.15	152'000	163'679.00	26'939.15	17.72 mehr Personal im Einsatz; mehr Berufswäsche
43	Unterhalt und Reparaturen	485'521.97	620'000	522'930.99	-134'478.03	-21.69
4300	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	379'980.80	470'000	380'419.80	-90'019.20	-19.15 Verschiedene Projekte verschoben
4301	Unterhalt Gartenanlage	16'867.50	40'000	45'993.07	-23'132.50	-57.83 grösserer Unterhalt Baumpflege nötig durch Wettereinfluss im Febr. 2022; keine Wegsanierungen
4310	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	62'344.97	65'000	61'535.09	-2'655.03	-4.08
4320	Unterhalt u. Reparaturen Fahrzeuge	5'736.88	12'000	8'748.20	-6'263.12	-52.19
4330	Unterhalt u. Reparaturen EDV	11'164.20	24'000	18'792.35	-12'835.80	-53.48 Aufwand reduziert; weniger Neuanschaffungen
4380	Techn. Verbrauchsmaterial u. Werkzeuge	9'427.62	9'000	7'442.48	427.62	4.75
44	Anlagennutzung	428'275.79	536'272	561'398.08	-107'996.21	-20.14
4420	Abschreibungen auf immobile Sachanlagen	135'345.75	135'300	234'396.60	45.75	0.03 Vorgesehene Investitionen (Lift) verzögert
4421	Abschreibungen auf mobile Sachanlagen	118'621.87	146'290	130'918.12	-27'668.13	-18.91 Investitionen über's ganze Jahr getätigt, Abschreibung gemäss Anlagebuchhaltung verarbeitet; weniger Beschaffungen getätigt als geplant
4425	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0.00	0	0.00	0.00	0.00
4426	Abschreibungen auf EDV Hard-/Software	21'490.65	22'600	20'250.00	-1'109.35	-4.91
4430	Mietzinse	72'521.80	72'522	72'521.72	-0.20	0.00
4440	Leasing	18'499.40	0	0.00	18'499.40	0.00 Kaffeemaschinen auf Wohngruppen geleast statt Kauf
4450	Kleinanschaffungen	61'796.32	159'560	103'311.64	-97'763.68	-61.27 Verschiedene Anschaffungen verschoben
45	Energie und Wasser	409'534.94	443'000	288'533.50	-33'465.06	-7.55
4500	Strom	267'652.45	275'000	142'544.13	-7'347.55	-2.67

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
4510	Gas	54'610.63	48'000	43'538.40	6'610.63	13.77 Einsatz von Gas während Uebergangsphase im Frühjahr und Herbst; Wetter-abhängig
4520	Brennstoffe für Heizung	43'033.16	80'000	58'563.70	-36'966.84	-46.21 Umstellung auf Gas nötig wegen Defekten bei der Heizung
4550	Wasser und Abwasser	44'238.70	40'000	43'887.27	4'238.70	10.60
46	Kapitalzinsen und Spesen	50'328.90	5'000	0.00	45'328.90	906.58
4600	Kapitalzinsen, Bank- u. Postkontospesen	26'575.90	5'000	0.00	21'575.90	431.52 wieder Zinszahlung auf Solid.fonds und Kulturfonds
4630	Darlehenszinsen	23'753.00	0	0.00	23'753.00	0.00 internes Darlehen Stadt kostet wieder Zins
47	Büro und Verwaltung	263'289.70	284'530	259'491.88	-21'240.30	-7.47
4700	Büromaterial, Papier, Toner	44'011.13	53'150	40'916.77	-9'138.87	-17.19 Verbrauch in Grösse Vorjahr
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	41'305.85	39'900	38'283.24	1'405.85	3.52
4720	Fachliteratur, Zeitungen	2'608.20	3'800	815.00	-1'191.80	-31.36
4730	Beratungen, Rechnungsrevision	9'661.95	9'500	7'716.00	161.95	1.70
4731	Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	39'125.00	37'600	37'600.00	1'525.00	4.06
4740	Spesen	36.40	500	375.95	-463.60	-92.72
4750	Administrative Fremdleistungen	498.00	0	597.00	498.00	0.00
4760	Bank-, Postspesen	2'651.32	2'600	1'801.26	51.32	1.97
4770	Werbeaufwand / PR	15'236.05	24'200	17'535.00	-8'963.95	-37.04 Budgetierte Ausgabe nicht realisiert für Fotoaufnahmen vom AZP
4780	Informatik - Software-Unterhalt	97'867.35	105'800	100'773.16	-7'932.65	-7.50
4790	Uebriger Büro- und Verwaltungsaufwand	10'288.45	7'480	13'078.50	2'808.45	37.55 Mehr Beitr
48	Bewohner-bezogener Aufwand	41'428.15	32'700	29'447.10	8'728.15	26.69
4810	Anlässe und Veranstaltungen	37'772.65	29'700	27'276.70	8'072.65	27.18
4820	Material Aktivierung	3'518.85	3'000	2'170.40	518.85	17.30
4850	übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	136.65	0	0.00	136.65	0.00
49	Uebriger Sachaufwand	76'347.40	69'300	72'577.91	7'047.40	10.17
4900	Prämie für Sachversicherung	25'306.02	19'500	25'950.31	5'806.02	29.77 Belastung über cc Stadt
4910	Prämie für Haftpflicht-Versicherung	3'585.00	3'900	3'885.00	-315.00	-8.08
4920	Abgaben und Gebühren	6'379.23	3'900	2'937.55	2'479.23	63.57
4930	Dekoration, Blumenschmuck	3'581.00	1'000	1'611.05	2'581.00	258.10 inkl. Anteil Ausbildung
4940	Kleintierhaltung	3'284.35	4'000	3'562.85	-715.65	-17.89
4980	Entsorgung	32'695.55	36'000	32'351.15	-3'304.45	-9.18
4990	Uebriger Sachaufwand	1'516.25	1'000	2'280.00	516.25	51.63
	Gesamt-Ertrag	-18'046'508.77	-17'780'800	-16'730'567.40	-265'708.77	1.49
6	Betriebsertrag	-18'038'791.27	-17'775'800	-16'720'483.25	-262'991.27	1.48
60	Pensionstaxen	-6'993'166.70	-6'837'000	-6'617'191.90	-156'166.70	2.28 Durchschnittliche Belegung aller Betten 96.58 %, budgetiert 95 %
6000	Pensionstaxen	-6'998'133.00	-6'756'900	-6'543'918.00	-241'233.00	3.57 Bessere Belegung als budgetiert
6010	Pensionstaxen Kurzaufenthalte	-54'328.00	-80'100	-11'830.00	25'772.00	-32.17 Ferienzimmer; mehrere Wechsel der Zimmer

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
6090	Debitorenverluste	59'294.30	0	-61'443.90	59'294.30	0.00 Auflösung des Delkredere; verlangt werden nur die möglichen, realen Verluste
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-9'010'987.70	-8'866'000	-8'243'036.00	-144'987.70	1.64
6020	Betreuungstaxen	-2'127'450.00	-2'082'000	-1'900'870.00	-45'450.00	2.18 Bessere Belegung als budgetiert
6061	Beitrag Krankenversicherer (KVG/MiGel)	-2'811'619.20	-2'660'000	-2'508'115.20	-151'619.20	5.70 höhere Pflegestufen bei Bewohnern
6062	Eigenanteil Pflege Bewohner (Fr. 23.00/Tag, resp. Fr. 8.70/Tag)	-1'210'143.60	-1'200'000	-1'208'778.00	-10'143.60	0.85 do
6063	Restfinanzierung Kanton	-2'760'394.90	-2'820'000	-2'523'712.80	59'605.10	-2.11 do
6065	Betreuungszuschlag spez. Wohnformen	-101'380.00	-104'000	-101'560.00	2'620.00	-2.52
62	Erträge aus medizinischen Leistungen	-830'011.54	-693'500	-711'545.64	-136'511.54	19.68 Medikamenten- und Pflegematerialbedarf abhängig
6200	Medikamente nach SL-Liste	-596'736.21	-440'000	-477'141.01	-156'736.21	35.62 von Bedarf der Bewohner; Ertrag schwer zu
6210	Uebrige Medikamente	-31'756.50	-33'000	-30'103.55	1'243.50	-3.77 budgetieren
6230	Besondere Personalleistungen	-2'758.70	-3'000	-2'301.05	241.30	-8.04
6240	Pflegematerial nach MiGel	-162'161.42	-170'000	-158'942.10	7'838.58	-4.61
6241	Pflegematerial MiGel-Pauschale	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6250	Uebrigtes Pflegematerial	-7'855.40	-12'500	-9'380.40	4'644.60	-37.16
6251	Uebrigtes Pflegematerial (mit MwSt)	-28'743.31	-35'000	-33'677.53	6'256.69	-17.88
63	Erträge aus Leistungen Spezialdienste	-1'437.78	-1'000	-2'206.60	-437.78	43.78
6370	Aktivierung, Verkauf Bastelartikel	-1'437.78	-1'000	-2'206.60	-437.78	43.78
65	Erträge aus Leistungen für Bewohner	-101'055.86	-105'500	-98'095.35	4'444.14	-4.21
6500	Leistungen Küche	-1'522.43	-2'700	-3'098.15	1'177.57	-43.61
6510	Kommunikation (Telefon, Porti)	-22'696.00	-21'800	-22'060.00	-896.00	4.11
6530	Leistungen Hauswirtschaft	-15'836.15	-25'000	-20'610.65	9'163.85	-36.66
6531	Leistungen Techn. Dienst	-8'501.28	-6'000	-4'126.55	-2'501.28	41.69
6532	Pauschale "Todesfall"	-52'500.00	-50'000	-48'200.00	-2'500.00	5.00
6533	Verkauf Material Reinigung	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6534	Verkauf Material Technik	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6581	Spezialleistungen Bewohner MwSt-frei	0.00	0	0.00	0.00	0.00
66	Miet- und Kapitalzinsertrag	-88'108.11	-80'700	-78'784.95	-7'408.11	9.18
6600	Mietertrag Physiotherapie	-45'000.00	-45'000	-45'160.00	0.00	0.00
6610	Mietertrag Garagen Ergaten	-6'673.95	-6'500	-6'403.05	-173.95	2.68
6611	Mietertrag Garagen Bewohner MwSt-frei	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6620	Raumvermietung mit MwSt	-8'558.13	-2'000	-996.45	-6'558.13	327.91 mehr Vermietungen
6621	Raumvermietung MwSt-frei	-1'500.00	-2'000	-380.00	500.00	-25.00
6630	Instruktur-Benützung	-1'015.63	0	-645.45	-1'015.63	0.00
6640	Mietertrag Pavillon	-25'200.00	-25'200	-25'200.00	0.00	0.00
6650	Kapitalzinsertrag	-160.40	0	0.00	-160.40	0.00
67	Erträge Restaurant/Café	-646'571.51	-830'000	-578'509.46	183'428.49	-22.10
6700	Umsatz Restaurant/Café Ergaten	-539'190.55	-750'000	-513'448.91	210'809.45	-28.11 Zurückhaltende Umsatzentwicklung
6701	Umsatz "über Gasse" Kiosk	-12'134.16	-4'000	-5'154.25	-8'134.16	203.35 aktive Nutzung des Take away Angebotes durch Mitarbeitende; separate Verbuchung, da tieferer Mehrwert-Steuersatz

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
6704	Konsumationen intern	-95'246.80	-76'000	-59'906.30	-19'246.80	25.32 wieder mehr Apéros intern
68	Erträge aus Leistungen Personal/Dritte	-367'452.07	-362'100	-391'113.35	-5'352.07	1.48
6800	Personalverpflegung	-63'993.24	-72'000	-73'899.75	8'006.76	-11.12 dafür mehr Take away-Verpflegung
6830	Verkauf an Personal u. Dritte	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6831	Verkauf " über Gasse "	-1'598.40	0	-1'114.90	-1'598.40	0.00
6840	Vermietung Hilfsmittel	-4'604.05	-10'000	-9'444.45	5'395.95	-53.96
6860	Mahlzeitendienst/Heilpädagog. Schule	-218'154.85	-220'000	-236'913.55	1'845.15	-0.84
6880	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 8.0%/P5.2%	0.00	0	0.00	0.00	0.00 ganze Kontogruppe 688x; Konti werden wegen MwSt-Satz separat geführt.
6881	Uebrigere Nebenerlös, MwSt-frei	-78'593.85	-57'700	-69'620.15	-20'893.85	36.21 Hauswirtschaft Leistungen in BW/TZ, Miete Antennen-Standort, Bezugsprovision Quellensteuer
6882	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 6.5%	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6883	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 0.6%	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6886	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 6.1%	-101.63	-2'400	0.00	2'298.37	-95.77
6888	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 3.5%	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6889	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 3.5%	-406.05	0	-120.55	-406.05	0.00
Betriebsergebnis (- Gewinn / + Verlust)		423'094.45	-210'508	280'830.56	633'602.45	-300.99
7	Uebrigere Betrieb- / zeitfremder Ertrag	-7'717.50	-5'000	-10'084.15	-2'717.50	54.35
72	Uebrigere Betrieb- / zeitfremder Ertrag	-7'717.50	-5'000	-10'084.15	-2'717.50	54.35
7260	Uebrigere betriebs- / zeitfremder Ertrag	-7'717.50	-5'000	-10'084.15	-2'717.50	54.35 Rückvergütung CO2-Beitrag
7260	Uebrigere betriebs- / zeitfremder Ertrag	0.00	0	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis (- Gewinn / + Verlust)		415'376.95	-215'508	270'746.41	630'884.95	-292.74

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
	Belegung	89.20%	Budget 96.0 %		
	Pflegeintensität	3.546	Budget 3.915 Punkte		
	Pensionspreise	unverändert			
	Eigenanteil Pflege und Betreuung: Betreuungstaxe 35 Fr./Tag + 10 Fr./Tag Betr.zuschlag spez. Wohnformen				
Betriebsaufwand	585'913.85	594'290	541'750.06	-8'376.15	-1.41
3 Personalaufwand	478'323.77	451'390	448'956.54	26'933.77	5.97
31 Besoldung Pflege	366'396.56	343'340	345'537.43	23'056.56	6.72
3100 Besoldung Pflege Kader	101'378.27	94'240	96'503.77	7'138.27	7.57 Ausfall dipl. wegen Krankheit, Ersatz durch FaGe und GL
3110 Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	39'062.18	35'800	32'992.25	3'262.18	9.11
3115 Besoldung Fachangestellte Gesundheit	59'446.30	49'400	49'861.45	10'046.30	20.34 Ausfall dipl. wegen Krankheit, Ersatz durch FaGe und GL
3120	154'102.88	152'500	157'463.36	1'602.88	1.05
3130 Besoldung Pflege in Ausbildung	12'748.03	11'400	9'667.20	1'348.03	11.82
3190 Rückvergütung Versicherungen	-341.10	0	-950.60	-341.10	--
33 Besoldung Verwaltung	20'800.00	20'800	17'600.00	0.00	0.00
3300 Besoldung Leitung und Verwaltung	20'800.00	20'800	17'600.00	0.00	0.00
37 Sozialleistungen	71'515.21	69'900	71'650.01	1'615.21	2.31 weniger Sozialleistungen
3700 AHV, ALV, FAK	30'162.61	28'000	29'341.50	2'162.61	7.72
3710 Pensionskasse (BVG)	32'872.99	33'100	34'243.86	-227.01	-0.69
3720 Unfallversicherung (UVG)	6'892.10	7'300	6'463.85	-407.90	-5.59
3730 Krankentaggeldversicherung (KTG)	1'587.51	1'500	1'600.80	87.51	5.83
38 Honorare Leistungen Dritter	12'950.00	11'200	7'996.20	1'750.00	15.63
3800 Honorare Leistungen Dritter	5'800.00	5'850	7'996.20	-50.00	-0.85
3800 Leistungen Personalfachstelle	7'150.00	5'350	0.00	1'800.00	33.64
39 Personalnebenaufwand	6'662.00	6'150	6'172.90	512.00	8.33
3900 Personalsuche	450.00	450	0.00	0.00	0.00
3910 Aus-, Fort- und Weiterbildung	3'500.00	3'500	2'600.00	0.00	0.00
3990 Uebrigere Personalnebenaufwand	2'712.00	2'200	3'572.90	512.00	23.27
4 Sachaufwand	107'590.08	142'900	92'793.52	-35'309.92	-24.71
41 Lebensmittel und Getränke	26'366.80	30'000	29'854.62	-3'633.20	-12.11
4100 Lebensmittel und Getränke	26'366.80	30'000	29'854.62	-3'633.20	-12.11
42 Haushaltsaufwand	29'111.98	31'400	32'186.80	-2'288.02	-7.29
4200 Textilien und Textilersatz	0.00	1'000	0.00	-1'000.00	-100.00
4210 Haushaltartikel	616.95	1'500	394.25	-883.05	-58.87
4220 Wasch- und Reinigungsmittel	4'023.53	2'000	2'515.05	2'023.53	101.18
4251 Hauswirtschaftliche Leistungen intern	24'471.50	26'900	29'277.50	-2'428.50	-9.03
43 Unterhalt und Reparaturen	2'941.90	25'000	-15'159.30	-22'058.10	-88.23
4300 Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	2'544.80	18'000	-17'109.05	-15'455.20	-85.86

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen	
4310	Unterhalt/Reparaturen mobile Sachanlagen	397.10	7'000	1'949.75	-6'602.90	-94.33
44	Aufwand für Anlagennutzung	27'989.20	27'800	26'789.80	189.20	0.68
4421	Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	8'000.00	8'000	6'700.00	0.00	0.00
4430	Mietzinse	18'000.00	18'000	18'000.00	0.00	0.00
4450	Kleinanschaffungen	1'989.20	1'800	2'089.80	189.20	10.51
45	Energie und Wasser	8'029.55	11'050	6'510.40	-3'020.45	-27.33
4500	Strom	2'960.13	5'200	2'027.77	-2'239.87	-43.07
4510	Gas	3'541.10	4'200	2'973.36	-658.90	-15.69
4550	Wasser u. Abwasser	1'528.32	1'650	1'509.27	-121.68	-7.37
47	Büro und Verwaltung	10'129.00	10'850	9'417.10	-721.00	-6.65
4700	Büromaterial, Papier, Toner	1'800.00	1'800	1'600.00	0.00	0.00
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	1'700.00	1'700	1'300.00	0.00	0.00
4720	Fachliteratur, Zeitungen	679.00	700	656.00	-21.00	-3.00
4730	Beratung und Rechnungsrevision	300.00	300	300.00	0.00	0.00
4731	Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	1'400.00	1'300	1'200.00	100.00	7.69
4770	Werbeaufwand / PR	300.00	1'100	511.10	-800.00	-72.73
4780	Informatik - Software-Unterhalt	3'700.00	3'700	3'600.00	0.00	0.00
4790	übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	250.00	250	250.00	0.00	0.00
48	Bewohner-bezogener Aufwand	1'292.50	2'600	1'376.40	-1'307.50	-50.29
4810	Anlässe und Veranstaltungen	1'292.50	2'600	1'376.40	-1'307.50	-50.29
49	Uebriger Sachaufwand	1'729.15	4'200	1'817.70	-2'470.85	-58.83
4900	Prämie für Sachversicherungen	300.00	300	260.00	0.00	0.00
4940	Kleintierhaltung	244.45	900	273.90	-655.55	-72.84
4980	Entsorgung	500.00	500	500.00	0.00	0.00
4990	Uebriger Sachaufwand	684.70	2'500	783.80	-1'815.30	-72.61
6	Betriebsertrag	-564'764.50	-619'200	-595'449.90	54'435.50	-8.79 nur 6 statt 7 Bewohnende
60	Pensionstaxen	-275'609.00	-304'500	-283'644.00	28'891.00	-9.49
6000	Pensionstaxen	-275'609.00	-304'500	-283'644.00	28'891.00	-9.49 Belegung 89.2%
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-289'120.50	-314'700	-311'707.10	25'579.50	-8.13 Belegung 89.2%
6020	Betreuungstaxen	-74'845.00	-85'800	-78'295.00	10'955.00	-12.77 Belegung 89.2%
6061	Beitrag Krankenversicherer	-81'715.20	-80'700	-87'753.60	-1'015.20	1.26 höherer Pflegebedarf als budgetiert, vorsichtig budgetiert
6062	Eigenanteil Pflege Bewohner (23.00/Tag)	-49'128.00	-56'600	-51'290.00	7'472.00	-13.20
6063	Restfinanzierung Kanton	-62'032.30	-67'000	-71'268.50	4'967.70	-7.41
6065	Betreuungszuschlag spezielle Wohnform	-21'400.00	-24'600	-23'100.00	3'200.00	-13.01
62	Erträge aus medizinischen Nebenleistungen	-35.00	0	-98.80	-35.00	0.00
6230	Besondere Personalleistungen	-35.00	0	-98.80	-35.00	0.00
Gesamtergebnis (- Gewinn / + Verlust)		21'149.35	-24'910	-53'699.84	46'059.35	-184.90

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
	Oeffnungszeit	5 Tage	von April bis August 2023 nur 4 Tage offen		
	Belegung Tarife	56.8% unverändert	Budget 80.0%		
Betriebsaufwand	387'022.51	408'630	368'558.23	-21'607.49	-5.29
3 Personalaufwand	307'722.64	297'180.00	296'239.88	10'542.64	3.55
31 Besoldung Pflege	229'928.42	219'700.00	220'840.54	10'228.42	4.66
3100 Besoldung Pflege Kader	91'509.55	90'700	93'799.96	809.55	0.89
3110 Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	40'427.31	45'300	36'587.84	-4'872.69	-10.76
3115 Besoldung Fachangestellte Gesundheit	871.50	0	0.00	871.50	0.00
3120 Besoldung Pflege BetreuerInnen	119'925.71	76'300	81'050.98	43'625.71	57.18 Ausfall einer Mitarbeitenden vor Mutterschaftsurlaub; Pensionierung, daher Einarbeitungszeit einer neuen Mitarbeiterin
3130 Besoldung Pflegepersonal in Ausbildung	637.45	7'400	9'401.76	-6'762.55	-91.39
3190 Rückerstattung Versicherung	-23'443.10	0	0.00	-23'443.10	0.00 Unfalltaggeld der Gruppenleitung und Mutterschafts- Entschädigung
33 Besoldung Verwaltung	17'860.00	17'860	15'600.00	0.00	0.00
3300 Besoldung Leitung und Verwaltung	17'860.00	17'860	15'600.00	0.00	0.00
37 Sozialleistungen	45'766.52	45'600	46'848.34	166.52	0.37
3700 AHV, ALV, FAK	19'302.72	18'300	19'104.40	1'002.72	5.48
3710 Pensionskasse (BVG)	21'037.24	21'600	22'296.34	-562.76	-2.61
3720 Unfallversicherung (UVG)	4'410.63	4'700	4'208.64	-289.37	-6.16
3730 Krankentaggeldversicherung	1'015.93	1'000	1'238.96	15.93	1.59
38 Leistungen Dritter	9'600.00	9'600	7'163.00	0.00	0.00
3800 Leistungen Personalfachstelle und Dritte	9'600.00	9'600	7'163.00	0.00	0.00
39 Personalnebenaufwand	4'567.70	4'420	5'788.00	147.70	3.34
3900 Personalsuche	320.00	320	0.00	0.00	0.00
3910 Aus-, Fort- und Weiterbildung	2'447.70	2'500	3'668.00	-52.30	-2.09
3990 Uebriger Personalnebenaufwand	1'800.00	1'600	2'120.00	200.00	12.50
4 Sachaufwand	79'299.87	111'450	72'318.35	-32'150.13	-28.85
41 Lebensmittel und Getränke	9'787.25	9'000	9'790.60	787.25	8.75
4100 Lebensmittel und Getränke	9'787.25	9'000	9'790.60	787.25	8.75
42 Haushaltsaufwand	19'764.47	15'100	18'295.50	4'664.47	30.89
4200 Textilien und Textilersatz	0.00	500	0.00	-500.00	-100.00
4210 Haushaltartikel	849.85	500	68.80	349.85	69.97
4220 Wasch- und Reinigungsmittel	1'519.62	2'700	3'759.20	-1'180.38	-43.72
4251 Hauswirtschaftliche Leistungen intern	17'395.00	11'400	14'467.50	5'995.00	52.59

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
43 Unterhalt und Reparaturen	10'586.55	43'500	0.00	-32'913.45	-75.66
4300 Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	10'374.15	40'000	0.00	-29'625.85	-74.06 Beleuchtung noch nicht ersetzt
4310 Unterhalt/Reparaturen mobile Sachanlagen	212.40	3'500	0.00	-3'287.60	-93.93
44 Aufwand für Anlagennutzung	28'717.60	32'600	33'677.30	-3'882.40	-11.91
4421 Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	6'700.00	6'700	6'300.00	0.00	0.00
4430 Mietzinse	21'000.00	21'000	21'000.00	0.00	0.00
4450 Kleinanschaffungen	1'017.60	4'900	6'377.30	-3'882.40	-79.23
47 Büro und Verwaltung	10'101.65	10'750	10'228.60	-648.35	-6.03
4700 Büromaterial, Papier, Toner	1'500.00	1'500	1'500.00	0.00	0.00
4710 Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	1'200.00	1'200	1'200.00	0.00	0.00
4720 Fachliteratur, Zeitungen	500.00	500	500.00	0.00	0.00
4730 Beratung und Rechnungsrevision	300.00	300	300.00	0.00	0.00
4731 Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	1'100.00	1'100	1'100.00	0.00	0.00
4770 Werbeaufwand / PR	2'151.65	2'800	2'128.60	-648.35	-23.16
4780 Informatik - Software-Unterhalt	3'100.00	3'100	3'300.00	0.00	0.00
4790 übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	250.00	250	200.00	0.00	0.00
49 Uebriger Sachaufwand	342.35	500	326.35	-157.65	-31.53
4990 Uebriger Sachaufwand	342.35	500	326.35	-157.65	-31.53
Betriebsertrag	-257'640.88	-408'880	-388'283.20	151'239.12	-36.99 Belegung anhaltend tief, dadurch Einnahmen-Ausfall
60 Pensionstaxen	-129'580.00	-211'180	-189'832.00	81'600.00	-38.64
6070 Pensionstaxen	-66'105.00	-116'400	-98'562.00	50'295.00	-43.21 Belegung 56.8% , Budget 80%
6071 Dora Gubler-Stiftung	-7'575.00	-7'280	-9'450.00	-295.00	0.34
6064 Finanzierungsbeitrag Gemeinden	-55'900.00	-87'500	-81'820.00	31'600.00	-17.78 Belegung 56.8% , Budget 80%
60 Pflege- und Betreuungstaxen	-100'941.30	-177'700	-158'356.20	76'758.70	-43.20 Belegung 56.8% , Budget 80%
6061 Beitrag Krankenversicherer	-46'646.40	-78'200	-69'283.20	31'553.60	-40.35 do
6062 Eigenanteil Pflege Tagesgäste	-10'746.40	-17'800	-15'617.00	7'053.60	-39.63 do
6063 Restfinanzierung Gemeinden	-43'548.50	-81'700	-73'456.00	38'151.50	-46.70 do
69 Spenden	-27'119.58	-20'000	-40'095.00	-7'119.58	35.60
6970 Beitrag "Schenkung Förderverein"	-20'000.00	0	0.00	-20'000.00	0.00 Defizit-Beitrag
6975 Spenden Dritte	-7'119.58	-20'000	-40'095.00	12'880.42	-64.40 Beitrag Berty und Ulrich Frey-Jung-Stiftung; höhere Spende erhalten; Anteil für Beleuchtung zurückgestellt
Gesamtergebnis (- Gewinn / + Verlust)	129'381.63	-250	-19'724.97	129'631.63	-51'852.65

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen	
	Belegung	95.64%	Budget 96 %			
	RAI-RUG-Punkte	6.026	Budget 5.089 RAI-RUG-Pte			
	Spitex-Stunden	2'935	Budget 4'300 Std.			
Betriebsaufwand	2'934'424.09	2'910'030	2'882'476.27	24'394.09	0.84	
3 Personalaufwand	1'474'475.61	1'494'580	1'464'085.66	-20'104.39	-1.35	
31 Besoldung Pflege	853'227.37	886'700	782'128.82	-33'472.63	-3.77	
3100	Besoldung Pflege Kader	91'121.00	183'100	158'330.87	-91'979.00	-50.23 2 HF neu GLs; 50 % Lohn in Konto 3110
3101	Besoldung Grundleistung PS	92'000.00	92'000	92'000.00	0.00	0.00
3110	Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	291'113.96	196'700	221'798.45	94'413.96	48.00 50% von Konto 3100, GL
3115	Besoldung Fachangestellte Gesundheit	149'390.73	174'000	117'880.06	-24'609.27	-14.14 nach Kündigung längere Vakanz
3120	Besoldung Pflege BetreuerInnen	175'166.60	193'300	162'943.28	-18'133.40	-9.38 weniger Betreuerinnen im Einsatz; mehr Lernende
3130	Besoldung Pflege in Ausbildung	59'877.83	47'600	35'671.61	12'277.83	25.79 Mehr Lernende als im Budget angenommen
3190	Rückvergütungen Dritter	-5'442.75	0	-6'495.45	-5'442.75	0.00 Beiträge für Ausbildung
33 Besoldung Verwaltung	132'000.00	132'000	116'820.00	0.00	0.00	
3300	Besoldung Leitung und Verwaltung	132'000.00	132'000	116'820.00	0.00	0.00
34 Besoldung Hotellerie	139'710.00	139'750	135'750.00	-40.00	-0.03	
3400	Besoldung Leitung Hotellerie	28'000.00	28'000	35'000.00	0.00	0.00
3401	Besoldung Reinigung	75'960.00	76'000	65'000.00	-40.00	-0.05
3409	Besoldung Grundleistung Reinigung	35'750.00	35'750	35'750.00	0.00	0.00
35 Besoldung Techn. Dienst	36'000.00	36'000	45'000.00	0.00	0.00	
3500	Besoldung Techn. Dienst	36'000.00	36'000	45'000.00	0.00	0.00
37 Sozialleistungen	214'388.19	229'400	213'132.54	-15'011.81	-6.54	
3700	AHV, ALV, FAK	90'421.44	92'000	87'239.66	-1'578.56	-1.72
3710	Pensionskasse (BVG)	98'546.60	108'700	101'923.57	-10'153.40	-9.34
3720	Unfallversicherung (UVG)	20'661.13	23'900	19'218.64	-3'238.87	-13.55
3730	Krankentaggeldversicherung (KTG)	4'759.02	4'800	4'750.67	-40.98	-0.85
38 Honorare Leistungen Dritter	87'260.05	59'200	160'233.00	28'060.05	47.40	
3800	Honorare Leistungen Dritter	27'014.05	0	0.00	27'014.05	0.00 Einsatz von temporärem Personal für fehlendes Fachpersonal
3801	Honorare Personalfachstelle	60'246.00	59'200	160'233.00	1'046.00	1.77
39 Personalnebenaufwand	11'890.00	11'530	11'021.30	360.00	3.12	
3900	Personalsuche	1'025.00	830	0.00	195.00	23.49
3910	Aus-, Fort- und Weiterbildung	6'600.00	6'600	5'600.00	0.00	0.00
3990	Uebriger Personalnebenaufwand	4'265.00	4'100	5'421.30	165.00	4.02
4 Sachaufwand	1'459'948.48	1'415'450	1'418'390.61	44'498.48	3.14	
42 Haushaltsaufwand	28'144.59	23'700	30'753.10	4'444.59	18.75	
4200	Textilien und Textilersatz	0.00	500	0.00	-500.00	-100.00
4210	Haushaltartikel	103.35	500	933.10	-396.65	-79.33

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	4'326.34	5'000	5'000.00	-673.66	-13.47
4250	Hauswirtsch. Fremdleistungen	11'034.90	10'700	10'700.00	334.90	3.13
4251	Hauswirtsch. Leistungen intern	12'680.00	7'000	14'120.00	5'680.00	81.14
43	Unterhalt und Reparaturen	150'500.25	153'000	160'950.00	-2'499.75	-1.63
4300	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	193'367.74	150'000	107'384.72	43'367.74	28.91 mehr Unterhalt durch Bewohnerwechsel, Sturzsicherung Dach erneuern
4302	Unterhalt Liegenschaft - Rücklagen	-43'367.74	0	53'615.28	-43'367.74	0.00 Mehraufwand aus LS-Rücklagen
4310	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	500.25	3'000	-50.00	-2'499.75	-83.33
44	Aufwand für Anlagennutzung	840'473.90	840'800	840'492.25	-326.10	-0.04
4420	Abschreibungen auf immobilien Sachanlagen	797'000.00	797'000	797'000.00	0.00	0.00
4421	Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	38'100.00	38'100	33'700.00	0.00	0.00
4426	Abschreibungen EDV Hard- u. Software	4'200.00	4'200	4'900.00	0.00	0.00
4450	Kleinanschaffungen	1'173.90	1'500	4'892.25	-326.10	-21.74
45	Energie und Wasser	47'319.46	64'000	30'911.40	-16'680.54	-26.06 Aufwand schwer zu budgetieren
4500	Strom	38'179.75	55'000	26'080.05	-16'820.25	-30.58 Preisschwankungen zu hoch budgetiert
4520	Brennstoffe	7'215.01	5'000	3'960.00	2'215.01	44.30
4550	Wasser und Abwasser	1'924.70	4'000	871.35	-2'075.30	-51.88
46	Kapitalzinsen	305'680.00	248'250	265'101.56	57'430.00	23.13
4610	Baurechtszinsen	131'250.00	131'250	131'250.00	0.00	0.00
4630	Darlehenszinsen	174'430.00	117'000	133'851.56	57'430.00	49.09 neu: wieder Zinsbelastung für Festvorschuss 5 Mio von Thurplus
47	Büro und Verwaltung	53'261.85	52'500	56'206.70	761.85	1.45
4700	Büromaterial, Papier, Toner	9'800.00	9'800	9'780.00	0.00	0.00
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	7'300.00	7'300	7'557.65	0.00	0.00
4720	Fachliteratur	700.00	700	600.00	0.00	0.00
4730	Beratung und Rechnungsrevision	1'800.00	1'800	1'800.00	0.00	0.00
4731	Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	6'900.00	6'900	6'900.00	0.00	0.00
4770	Werbeaufwand / PR	2'351.85	1'800	2'478.45	551.85	30.66
4780	Informatik - Software-Unterhalt	19'710.00	19'600	21'480.60	110.00	0.56
4790	Uebriger Büro- und Verwaltungsaufwand	4'700.00	4'600	5'610.00	100.00	2.17
48	Bewohner-bezogener Aufwand	11'021.10	11'300	10'910.95	-278.90	-2.47
4810	Anlässe und Veranstaltungen	11'021.10	11'300	10'910.95	-278.90	-2.47
49	übriger Sachaufwand	23'547.33	21'900	23'064.65	1'647.33	7.52
4900	Sach- und Gebäudeversicherung	17'247.33	14'900	17'064.65	2'347.33	15.75
4920	Abgaben und Gebühren	300.00	0	0.00	300.00	0.00
4980	Entsorgung	6'000.00	6'000	6'000.00	0.00	0.00
4990	Uebriger Sachaufwand	0.00	1'000	0.00	-1'000.00	-100.00
6	Betriebsertrag	-2'810'433.61	-2'933'770	-2'900'181.57	123'336.39	-4.20
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-779'770.17	-865'100	-828'339.67	85'329.83	-9.86 Erträge aus Pflege/Betreuung schwierig zu budgetieren

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
6020	Betreuungstaxen	-88'920.00	-80'000	-80'065.00	-8'920.00	11.15 mehr Einnahmen, Anzahl Personen mit stationärer Pflege schwankend
6040	Pflegetaxen Bewohner - Spitex	-209'252.97	-287'800	-275'588.27	78'547.03	-27.29 viel weniger Spitex-Stunden, Begründung: zahlreiche Bewohnende-Wechsel - neue Bewohnende benötigen weniger Pflege
6041	Restfinanzierung Spitex, Stadt Frauenfeld / Dritte	-82'607.60	-112'000	-98'926.60	29'392.40	-26.24 viel weniger Spitex-Stunden
6061	Beitrag Krankenversicherer	-137'136.00	-120'000	-119'990.40	-17'136.00	14.28 dafür mehr Bewohner stationär
6062	Eigenanteil Pflege Bewohner (23.00/Tag)	-45'563.00	-42'000	-41'262.00	-3'563.00	8.48
6063	Restfinanzierung stationär, Kanton	-155'540.60	-145'000	-137'657.40	-10'540.60	7.27
6065	Betreuungs-/Komfortzuschlag	-60'750.00	-78'300	-74'850.00	17'550.00	-22.41 viel weniger Spitex-Stunden
60	Pensionstaxen	-1'881'835.00	-1'908'570	-1'912'989.00	26'735.00	-1.40
6080	Erträge Alterswohnungen 1-Zi	-147'994.00	-156'250	-152'242.00	8'256.00	-5.28
6081	Erträge Alterswohnungen 2-Zi	-920'080.00	-912'400	-942'260.00	-7'680.00	0.84
6082	Erträge Alterswohnungen 3-Zi	-778'987.00	-797'800	-782'742.00	18'813.00	-2.36
6085	Erträge Alterswohnungen Atelier	-21'160.00	-26'380	-20'875.00	5'220.00	-19.79
6086	Erträge Tiefgaragenplätze	-13'614.00	-15'740	-14'870.00	2'126.00	-13.51
62	Erträge aus medizinischen Leistungen	-20'768.35	-32'000	-30'554.70	11'231.65	-35.10
6230	Besondere Personalleistungen	0.00	-32'000	-20'367.25	32'000.00	-100.00 wegen MwSt-Satz auf Konto 6231 umgebucht
6231	Besondere Personalleistungen Spitex	-20'768.35	0	-10'187.45	-20'768.35	0.00
65	Uebrige Erträge aus Leistungen für Bewohner	-75'826.84	-82'400	-79'703.75	6'573.16	-7.98
6531	Leistungen Reinigung/Lingerie	-74'426.84	-82'400	-77'703.75	7'973.16	-9.68
6532	Pauschale "Todesfall"	-1'400.00	0	-2'000.00	-1'400.00	0.00
66	Miet- und Kapitalzinsersatz	-52'233.25	-45'700	-48'594.45	-6'533.25	14.30
6602	Mietzins Coiffeur	-21'936.00	-21'900	-21'936.00	-36.00	0.16
6603	Mietzins Fusspflege	-7'155.00	-7'800	-7'812.00	645.00	-8.27
6610	Mietertrag Garagen	-19'166.60	-16'000	-18'846.45	-3'166.60	19.79
6840	Vermietung Hilfsmittel	-3'975.65	0	0.00	-3'975.65	0.00 neuer Bedarf Bewohner
Betriebsergebnis (- Gewinn/+ Verlust)		123'990.48	-23'740	-17'705.30	147'730.48	-622.29

Bilanz 2023

	Seite
Bilanz inkl. Erläuterungen	457
Anlagespiegel	460
Geldflussrechnung	463

Institutionelle Gliederung	Saldo per 31.12.2022	Soll	Haben	Saldo per 31.12.2023	Erläuterungen
AKTIVEN	29'379'688.76	48'784'211.82	49'358'457.65	28'805'442.93	
Umlaufvermögen	3'283'431.11	45'083'223.20	44'742'936.81	3'623'717.50	
Flüssige Mittel	867'372.95	23'630'654.59	23'411'749.45	1'086'278.09	
1000 Kasse	7'228.15	361'734.75	364'590.60	4'372.30	
1010 Postfinance 90-793547-1	51'431.89	870'101.30	868'017.79	53'515.40	
1020 Thurg. Kantonalbank, Kontokorrent	804'500.38	22'300'033.51	22'107'343.31	997'190.58	
1021 Thurg. Kantonalbank, Kultur	3'552.12	98'785.03	71'797.75	30'539.40	
1022 Thurg. Kantonalbank, Parksiedlung	660.41	0.00	0.00	660.41	
Forderungen	2'137'356.85	21'308'638.97	21'177'306.30	2'268'689.52	
1050 Forderungen gegenüber Bewohnern	2'167'356.85	20'874'083.60	20'702'767.80	2'338'672.65	
1055 Forderungen Barauslagen Bewohner	0.00	95'718.20	95'718.20	0.00	
1060 Verrechnungssteuer	0.00	16.87	0.00	16.87	
1063 Lohnvorschüsse	0.00	303'820.30	303'820.30	0.00	
1069 Delkredere	-30'000.00	35'000.00	75'000.00	-70'000.00	
Vorräte	212'900.00	102'000.00	87'390.00	227'510.00	
1070 Vorräte	212'900.00	102'000.00	87'390.00	227'510.00	
Aktive Rechnungsabgrenzung	65'801.31	41'929.64	66'491.06	41'239.89	
1090 Aktive Rechnungsabgrenzung	65'801.31	41'929.64	66'491.06	41'239.89	
Anlagevermögen	26'096'257.65	3'700'988.62	4'615'520.84	25'181'725.43	
Immobilien	25'039'789.00	145'857.75	932'345.75	24'253'301.00	
1100 Grundstück - Parzelle Nr. 811	1.00	0.00	0.00	1.00	
1104 Liegenschaft Talbach	1'039'600.00	145'857.75	72'157.75	1'113'300.00	
1107 Parksiedlung Talacker	23'214'000.00	0.00	797'000.00	22'417'000.00	
1108 Liegenschaft Ergaten	786'188.00	0.00	63'188.00	723'000.00	
Mobile Anlagen	1'014'606.65	134'481.30	220'663.52	928'424.43	
1110 Mobilien, Geräte, Maschinen	966'486.00	134'481.30	193'372.87	907'594.43	
1111 EDV Hard-/Software	48'120.65	0.00	27'290.65	20'830.00	
1120 Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	0.00	
Finanzanlagen	41'862.00	0.00	41'862.00	0.00	
1150 PK Rententeuerung	41'862.00	0.00	41'862.00	0.00	
Aktive Ergänzungsposten	0.00	3'420'649.57	3'420'649.57	0.00	
1300 Durchlaufkonto allgemein	0.00	3'420'649.57	3'420'649.57	0.00	

Institutionelle Gliederung	Saldo per 31.12.2022	Soll	Haben	Saldo per 31.12.2023	Erläuterungen
PASSIVEN					
Fremdkapital	-29'379'688.76	49'394'606.06	48'820'360.23	-28'805'442.93	
Kurzfristiges Fremdkapital	-9'769'857.82	47'879'201.71	48'661'937.09	-10'552'593.20	
2000 Verbindlichkeiten Lieferungen/Leistungen	-784'164.82	8'296'542.95	8'707'743.48	-1'195'365.35	
2001 Lohndurchlaufkonto	0.00	26'377'550.35	26'377'550.35	0.00	
2002 Verbindlichkeiten AHV, ALV	0.00	1'863'217.05	1'863'217.05	0.00	
2003 Verbindlichkeiten BVG	0.00	1'864'314.65	1'864'314.65	0.00	
2004 Verbindlichkeiten UVG	0.00	216'476.00	216'476.00	0.00	
2005 Verbindlichkeiten KTG	0.00	72'726.25	72'726.25	0.00	
2006 Verbindlichkeiten 13. Monatslohn	0.00	902'604.66	902'604.66	0.00	
2007 Verbindlichkeiten Quellensteuer	0.00	75'956.55	75'956.55	0.00	
2011 Kostenvorschuss Bewohner E-T/BW	-733'000.70	30'000.00	16'000.00	-719'000.70	
2013 Bewohner-Depot	-9'400.00	12'960.00	15'230.00	-11'670.00	
2015 Mehrwertsteuer, geschuldet	0.00	38'614.42	49'452.67	-10'838.25	
2016 Kostenvorschuss Bewohner Parksiedlung	-348'000.00	40'000.00	33'000.00	-341'000.00	
2017 Depot Schlüssel und Rollstühle	-2'250.00	1'600.00	2'400.00	-3'050.00	
2018 Personalkasse	-27'196.89	16'021.90	7'506.60	-18'681.59	
2030 Stadt Frauenfeld, Kontokorrent	-292'479.11	1'773'250.63	2'054'153.10	-573'381.58	
2031 Stadt Frauenfeld, Festvorschuss	-1'500'000.00	0.00	0.00	-1'500'000.00	
2070 ThurPlus, Fester Vorschuss, 12 Mte	-5'000'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00	-5'000'000.00	
2071 TKB Fester Vorschuss 01.19.0294.5002	-650'000.00	650'000.00	650'000.00	-650'000.00	
2040 Passive Rechnungsabgrenzung	-423'366.30	647'366.30	735'558.88	-511'558.88	
2081 Tageszentrum - Rückstellung	0.00	0.00	18'046.85	-18'046.85	
Langfristiges Fremdkapital	-16'250'000.00	650'000.00	0.00	-15'600'000.00	
2064 Postfinance Fester Vorschuss	-10'000'000.00	0.00	0.00	-10'000'000.00	Laufzeit 15.07.2019 - 15.07.2029, 0.22%
2066 TKB Fester Vorschuss 01.19.0294.5002	-1'250'000.00	650'000.00	0.00	-600'000.00	Laufzeit 30.9.2009 - 30.09.2024, 3.29%, Amortis.
2067 TKB Fester Vorschuss 01.19.0294.5003	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00	Laufzeit 3.02.2015 - 3.02.2025, 0.28%
Fonds- und Stiftungskapital	-3'359'830.94	865'404.35	158'423.14	-2'652'849.73	
2200 Defizitdeckung Ergaten-Talbach	409'193.08	415'376.95	0.00	824'570.03	
2202 Rücklagen Liegenschaften Parksiedlung	-644'920.37	43'367.74	0.00	-601'552.63	Rücklage für grosse Renovationen; Bezug
2203 Defizitdeckung Parksiedlung	-449'508.71	123'990.48	0.00	-325'518.23	
2204 Defizitdeckung Betreutes Wohnen	-172'604.19	21'149.35	0.00	-151'454.84	
2205 Defizitdeckung Tageszentrum	-59'739.68	129'381.63	0.00	69'641.95	
2206 Tageszentrum - Schenkung Förderverein	-124'037.00	20'000.00	65'971.29	-170'008.29	Bezug Beitrag zur Defizitdeckung

Alterszentrum Park, Frauenfeld

Bilanz nach Gewinnverbuchung

per 31. Dezember 2023

Institutionelle Gliederung		Saldo per 31.12.2022	Soll	Haben	Saldo per 31.12.2023	Erläuterungen
2210	Solidaritätsfonds	-2'290'427.66	99'037.95	89'821.85	-2'281'211.56	Zinseinlagen, Spenden und Bezüge
2220	Kultur, Veranstaltungen, Anlässe	-22'776.41	9'600.25	2'630.00	-15'806.16	
2221	Therapiehunde	-5'010.00	3'500.00	0.00	-1'510.00	
Gesamterfolg		0.00	98'178'817.88	98'178'817.88	0.00	

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2023 bis 31.12.2023

		<i>Finanzanlagen</i>	<i>Sachanlagen FV</i>
		108	110
	TOTAL	Aktien und Anteilsscheine	Grund- stücke FV
		1080	1100
Anschaffungskosten			
Stand per 01.01.	37'610'343.51	0.00	0.00
Zugänge	256'788.05		
Abgänge/Verkäufe	0.00		
Zuschreibungen	0.00		
Umbuchungen	0.00		
Stand per 31.12	37'867'131.56	0.00	0.00
Kumulierte Abschreibungen			
Stand per 01.01	-11'555'947.86		
Planmässige Abschreibungen	-1'129'458.27		
Ausserplanmässige Abschreibungen	0.00		
Abschreibungen auf Abgängen	0.00		
Umbuchungen	0.00		
Stand per 31.12	-12'685'406.13	0.00	0.00
Buchwert per 31.12	25'181'725.43	0.00	0.00
Kumulierte Zusätzliche Abschreibungen			
Stand per 01.01			
Zusätzliche Abschreibungen			
Wertberichtigung Abschreibung			
Wertaufholung			
Stand per 31.12	0.00		
Nettowert per 31.12	25'181'725.43	0.00	0.00

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2023 bis 31.12.2023

Sachanlagen VV

	111			111			
	Grundstücke	Liegenschaft Talbach	Parksiedlung Talacker	Liegenschaft Ergaten	Mobile Sachanlagen	EDV Hard-/ Software	Fahrzeuge
	VV	VV	VV				
	1100	1104	1107	1108	1110	1111	1120
Anschaffungskosten							
Stand per 01.01.	1.00	1'419'485.75	31'447'860.74	2'985'321.60	1'640'096.11	117'578.31	
Zugänge		145'857.75		0.00	110'930.30	0.00	
Abgänge/Verkäufe							
Zuschreibungen							
Umbuchungen							
Stand per 31.12	1.00	1'565'343.50	31'447'860.74	2'985'321.60	1'751'026.41	117'578.31	0.00
Kumulierte Abschreibungen							
Stand per 01.01.	0.00	-379'885.75	-8'233'860.74	-2'199'133.60	-673'610.11	-69'457.66	
Planmässige Abschreibungen		-72'157.75	-797'000.00	-63'188.00	-169'821.87	-27'290.65	
Ausserplanmässige Abschreibungen							
Abschreibungen auf Abgängen							
Umbuchungen							
Stand per 31.12	0.00	-452'043.50	-9'030'860.74	-2'262'321.60	-843'431.98	-96'748.31	
Buchwert per 31.12	1.00	1'113'300.00	22'417'000.00	723'000.00	907'594.43	20'830.00	0.00
Nettowert per 31.12	1.00	1'113'300.00	22'417'000.00	723'000.00	907'594.43	20'830.00	0.00

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2023 bis 31.12.2023

	<i>Darlehen</i>	<i>Beitellung, Grundkapitalien</i>		
	144	145		
	<i>Darlehen an private Unternehmen</i>	<i>Beteiligungen an privaten Unernehmen</i>	<i>Beteiligungen an eigenen Unternehmen</i>	<i>Weitere Informationen</i>
	1445	1455	1459	
Anschaffungskosten				
Stand per 01.01.	0.00	0.00	0.00	Nicht bilanzierte Leasingsverbindlichkeiten 199'606.00 siehe Anhang der Jahresrechnung, Punkt 3.1
Zugänge				
Abgänge/Verkäufe				
Zuschreibungen				
Umbuchungen				
Stand per 31.12	0.00	0.00	0.00	Brandversicherungswerte der Sachanlagen 31.12.23 74'641'000.00
Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 01.01				
Planmässige Abschreibungen				
Ausserplanmässige Abschreibungen				Gebäudeversicherungswerte per 31.12.2023 74'641'000.00
Abschreibungen auf Abgängen				
Umbuchungen				
Stand per 31.12				
Buchwert per 31.12	0.00	0.00	0.00	
Kumulierte Zusätzliche Abschreibungen				
Stand per 01.01				
Zusätzliche Abschreibungen				
Wertberichtigung Abschreibung				
Wertaufholung				
Stand per 31.12	0.00	0.00	0.00	
Nettowert per 31.12	0.00	0.00	0.00	

Alterszentrum Park, Frauenfeld

Geldflussrechnung

	2023	2022
Betriebliche Tätigkeit		
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-689'898.41	-179'616.30
Abschreibungen	1'129'458.27	1'234'164.72
Abzüglich Werterichtigungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	-	-
Zusätzliche Abschreibungen	-	-
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-131'332.67	-170'991.10
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	24'561.42	-16'043.78
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten und angefangenen Arbeiten	-14'610.00	19'500.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	676'495.95	-582'548.12
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	88'192.58	52'094.60
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	18'046.85	-60'608.30
Abnahme (-) / Zunahme (+) von festen Vorschüssen	-650'000.00	-650'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen des EK	-17'082.80	115'795.83
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital		
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	433'831.19	-238'252.45
Investitionstätigkeit		
Sollveränderung des Anlagevermögens (-)	-280'339.05	-1'117'627.49
Habenveränderung des Anlagevermögens (+)	65'413.00	583'268.12
Abschreibungen (-)	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit im Verwaltungsvermögen	-214'926.05	-534'359.37
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Sachanlagen im FW	-	-
Wertberichtigungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	-	-
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Neubewertungsreserven des Finanzvermögens	-	-
Geldfluss aus Anlagentätigkeiten des Finanzvermögens	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-	-
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	218'905.14	-772'611.82

	2023	2022
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	218'905.14	-772'611.82
Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Finanzlagen	-	-
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	-	-
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	-	-
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds des FK	-	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	-
Veränderung des Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	218'905.14	-772'611.82
Zunahme (+) / Abnahme (-)		
Nachweis Veränderung Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen (Bereich 100)		
Bestand am 1.1. des Rechnungsjahres	867'372.95	1'639'984.77
Bestand am 31.12 des Rechnungsjahres	1'086'278.09	867'372.95
Veränderung Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	218'905.14	-772'611.82

Die Geldflussrechnung ist eine Ursachenrechnung: Sie zeigt, wie eine bestimmte Liquiditätssituation entsteht. Der Geldfluss ist definiert als Zu- und Abgang aus dem Fonds "Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen" (Bereich 100 der Bilanz).

Die Veränderung des Fonds wird in drei Bereiche gegliedert: Betriebliche Tätigkeiten, Investitionstätigkeiten und Finanzierungstätigkeiten.

Die Summe aus der betrieblichen Tätigkeit und der Investitionstätigkeit ergibt den Finanzierungsüberschuss oder Finanzierungsfehlbetrag.

Anhang 2023

	Seite
Anhang zur Jahresrechnung	467

Anhang zur Jahresrechnung 2023

1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

a) Darstellung Bilanz und Erfolgsrechnung

Das Alterszentrum Park ist ein Betrieb der Stadt Frauenfeld (öffentlich-rechtlich), hält sich aber an die Buchhaltungsvorgaben und Empfehlungen von Curaviva Schweiz.

b) Forderungen

Die Forderungen aus Lieferung und Leistungen sowie die übrigen kurzfristigen Forderungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendigen individuellen Einzelwertberichtigungen. Auf dem Restbestand der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden geschätzt reale Wertberichtigungen vorgenommen.

c) Vorräte

Die Warenvorräte beschränken sich auf Verbrauchsmaterialien und werden zu durchschnittlichen Einstandspreisen oder tieferem Marktwert bewertet.

d) Finanzanlagen

Die Finanzanlage beschränkt sich auf die Ausfinanzierung der Pensionskassen. Durch die Umwandlung der Pensionskasse in eine Stiftung wurde die Ausfinanzierung der Teuerungsrenten notwendig. Diese Ausfinanzierung wurde aktiviert und kann über 10 Jahre abgeschrieben werden.

e) Sachanlagen

Für die Bewertung der Sachanlagen dienen grundsätzlich die Empfehlungen gemäss Handbuch zur Anlagebuchhaltung von Curaviva und werden in dieser Rechnung wie folgt angewendet, linear:

- immobile Sachanlagen	3.0%
- immobile Sachanlagen Parksiedlung Talacker	2.5%
- mobile Sachanlagen	10.0%
- EDV	25.0%
- Fahrzeuge	25.0%

Zum Zweck der Wiederbeschaffung können auch zusätzliche Abschreibungen auf den Sachanlagen vorgenommen werden.

f) Fondsvermögen

Von Dritten zweckgebundene Kapitalien werden zu Nominalwerten im Fondsvermögen geführt, die darauf anfallenden Zinserträge werden ebenfalls den Fondskapitalien zugeschlagen.

2. Angaben zu Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen

1	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2023	31.12.2022
	Forderungen gegenüber Bewohnern, Krankenkassen und öffentlicher Hand	2'338'672.65	2'167'356.85
	Delkretere	-70'000.00	-30'000.00
	Total	<u>2'268'672.65</u>	<u>2'137'356.85</u>
2	Sachanlagen	31.12.2023	31.12.2022
	Grundstücke	1.00	1.00
	Gebäude Alterszentrum	24'253'300.00	25'039'788.00
	Betriebseinrichtungen	928'424.43	1'014'606.65
	Fahrzeuge	0.00	0.00
	Total	<u>25'181'725.43</u>	<u>26'054'395.65</u>
3	PK Rententeuerung	31.12.2023	31.12.2022
	Anfangsbestand	41'862.00	95'862.00
	Abschreibung	-41'862.00	-54'000.00
	Endbestand	<u>0.00</u>	<u>41'862.00</u>
5	Tageszentrum	31.12.2023	31.12.2022
	Rückstellung		
	Anfangsbestand	0.00	
	Bildung Rücklage aus Rechnung 2023	18'046.85	

6	Fonds Kultur, Veranstaltungen, Anlässe	31.12.2023	31.12.2022
	Anfangsbestand	22'776.41	33'611.31
	Fondszuweisungen	2'630.00	2'850.00
	Fondsverwendungen	-9'600.25	-13'684.90
	Endbestand	15'806.15	22'776.41
7	Solidaritätsfonds	31.12.2023	31.12.2022
	Anfangsbestand	1'414'473.99	1'465'495.54
	Fondszuweisungen	66'441.85	3'250.80
	Fondsverwendungen	-87'657.95	-54'272.35
	Endbestand	1'393'257.89	1'414'473.99
7.1	Solidaritätsfonds: Legat AS	31.12.2023	31.12.2022
	Anfangsbestand	875'953.67	875'953.67
	Fondszuweisungen	23'380.00	0.00
	Fondsverwendungen	-11'380.00	0.00
	Endbestand	887'953.67	875'953.67
8	Taxerträge	2023	2022
	Pensionstaxen	9'339'950.70	8'944'053.00
	Betreuungstaxen/-zuschlag	2'414'985.00	2'256'900.00
	Pflegetaxen Versicherer	3'077'116.80	2'785'142.40
	Eigenanteil Pflege Bewohner	1'315'581.00	1'316'947.00
	Betriebsbeitrag Spitex Bewohner	209'252.97	275'588.27
	Betriebsbeitrag Spitex Stadt/Dritte	82'607.60	98'926.60
	Restfinanzierung Kanton	3'021'516.30	2'806'094.70
	Delkredere-Veränderung	-59'294.30	61'443.90
	Total	19'461'010.37	18'545'095.87
9	Ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen	2023	2022
	CO2-Rückvergütung	7'717.50	10'084.15

3. Weitere vom Gesetz verlangte Angaben

1 Angaben zur Gesellschaft

Firma	Alterszentrum Park
Sitz	8500 Frauenfeld
Rechtsform	Betrieb der Stadt Frauenfeld, öffentlich-rechtlich
Anzahl Vollzeitstellen	159 (Festanstellung im Monatslohn; ohne Lernende und Praktikanten)

Die Anzahl der Voll- und Teilzeitmitarbeitenden liegt im Jahresdurchschnitt bei rund 169 Mitarbeitenden (ohne Lernende und Praktikanten).

2 Leasing-Verbindlichkeiten

Kaffeemaschinen auf Wohngruppen

Leasingpartner: Ebnetter Kaffeemaschinen AG, St. Gallen

Laufzeit 01.08.2023 – 31.07.2027, anschliessend gehen die Maschinen samt Zubehör in Eigentum des Alterszentrum Park über.

Kündigungstermin: nach Ablauf der festen Vertragsdauer ist der Vertrag ausgelaufen.

Miete jährlich CHF 55'497.60 / monatlich CHF 4'624.80 (inkl. 7.7% MwSt)

Restmietschuld ab 01.01.2024, 43 Mte à CHF 4'642.00 (inkl. 8.1%) = CHF 199'606.00

**Alterszentrum Park
Frauenfeld**



Frauenfeld, 12. März 2024

Revisionsberichte

	Seite
Revisionsbericht Rechnungsprüfungskommission	473
Revisionsbericht Provida	474
Management-Letter Rechnungsprüfungskommission	478
Management-Letter Provida	498

Bericht und Antrag der vom Volk gewählten Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Verantwortung des Stadtrates

Der Stadtrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet eine Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Stadtrat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Rechnungsprüfung

Die Aufgabe und Verantwortung der RPK besteht darin, die Rechnungsprüfung durchzuführen und darüber ein Prüfungsurteil abzugeben. Die RPK hat gestützt auf die gesetzlichen Grundlagen die Erfolgsrechnung 2023, die Investitionsrechnung 2023, die Bilanz per 31.12.2023 mit all ihren Bestandteilen sowie den Anhang der Stadt Frauenfeld stichprobenweise geprüft. Desgleichen die separaten Jahresrechnungen 2023 der Thurplus und des Alterszentrums Park. Die Prüfung hat so geplant und durchgeführt zu werden, dass wesentliche Fehlauissagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Hauptsächlich wurde die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, der Grundsätze des harmonisierten Rechnungswesens für öffentliche Haushalte, wesentliche Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes geprüft.

Stadtverwaltung

Mit Ertrag von CHF 110.72 Mio. und Aufwand von CHF 102.86 Mio. schliesst die Erfolgsrechnung mit einem positiven Gesamtergebnis von CHF 7.86 Mio. ab. Es war ein Verlust von CHF 4.44 Mio. budgetiert. Der Gewinn soll gemäss Antrag den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zugewiesen werden. Von den budgetierten Nettoinvestitionen von CHF 26.29 Mio. wurden gemäss Investitionsrechnung CHF 31.94 Mio. getätigt.

Thurplus

Die Gewinne der einzelnen Bereiche betragen bei der Elektrizität CHF 3.36 Mio. und beim Gas CHF 0.11 Mio. Aus dem Bereich Fernwärme resultierte ein Verlust von CHF 0.20 Mio.; das betriebliche Ergebnis aus dem Bereich Wasser ist ein Gewinn von CHF 0.62 Mio., wobei das Ergebnis direkt der Spezialfinanzierung Wasser zugewiesen wurde. Das positive Gesamtergebnis der Thurplus betrug CHF 4.62 Mio. Die Gewinnablieferung an die Stadt Frauenfeld betrug aus den Bereichen Elektrizität CHF 0.23 Mio. und Gas CHF 0.45 Mio. Der Gewinn soll gemäss Antrag den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zugewiesen werden. Von den gesamthaft budgetierten Nettoinvestitionen von CHF 10.70 Mio. wurden gemäss Investitionsrechnung CHF 3.86 Mio. getätigt.

Alterszentrum Park

Die Rechnung des Alterszentrums Park schliesst insgesamt bei einem Ertrag von CHF 21.68 Mio. und einem Aufwand von CHF 22.37 Mio. mit einem Verlust von CHF 0.69 Mio. ab. Budgetiert war ein Gewinn von CHF 0.26 Mio. Die einzelnen Bereiche Betreutes Wohnen, Tageszentrum, Parksiedlung Talacker und Ergaten-Talbach schlossen mit Verlust ab.

Nach Beurteilung der RPK entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften. Die RPK beantragt, die vorliegende Rechnung 2023 zu genehmigen und bestätigt der Stadtverwaltung, der Thurplus und dem Alterszentrum Park eine ordnungsgemässe Buchführung.

Frauenfeld, 10. April 2024



Andrea Scherrer Ogg, Präsidium

René Bischof



Stefan Holdener



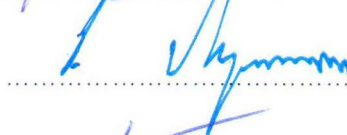
Monika Hurschler



Ernst Lieber



Reto Morgenthaler



Stéphanie Tschanz



Stephan Wyss





Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers
an den Stadtrat der
Stadt Frauenfeld, Frauenfeld
zur Jahresrechnung
per 31. Dezember 2023

**Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers zur Jahresrechnung 2023
an den Stadtrat der Stadt Frauenfeld, Frauenfeld**

Prüfungsurteil

Auftragsgemäss haben wir die Jahresrechnung der Stadt Frauenfeld – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» (PH 60) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stadt Frauenfeld unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Stadtrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Stadtrats für die Jahresrechnung

Der Stadtrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Stadtrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Stadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Stadtrat und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit § 54 RRV Gde-RW und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 haben wir festgestellt, dass ein gemäss den Vorgaben des Stadtrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung nicht schriftlich dokumentiert ist.

Nach unserer Beurteilung entspricht das interne Kontrollsystem nicht dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Staates in Verbindung mit der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden, weshalb wir die Existenz des internen Kontrollsystems für die Aufstellung der Jahresrechnung nicht bestätigen können.

Wir empfehlen, der Bürgerversammlung Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG
Frauenfeld

Christoph Schlegel
zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Oliver Tschirren
zugelassener Revisionsexperte

Frauenfeld, 2. April 2024

**Management Letter
über die Prüfung der Jahresrechnung 2023**

**Stadt Frauenfeld
per 31. Dezember 2023**

Die Rechnungsprüfungskommission hat gestützt auf die Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden vom 23.04.2013 und das Gesetz über die Gemeinden vom 05.05.1999 die Erfolgsrechnung 2023, die Investitionsrechnung 2023, die Bilanz per 31.12.2023 mit all ihren Bestandteilen sowie den Anhang der Stadt Frauenfeld stichprobenweise geprüft. Desgleichen die separaten Jahresrechnungen 2023 der Thurplus und des Alterszentrums Park.

Wir führten die Prüfungen vom 14. März bis 5. April 2024 durch. Aufgrund der guten Erfahrungen während den Pandemie Jahren wurde auch dieses Jahr auf die Schlusssitzung der Rechnungsprüfungskommission verzichtet. Wir danken den Amts-/Betriebsleitungen, den Finanz- und Projektverantwortlichen sowie den Mitarbeitenden des Finanzamts für die Unterstützung der Prüfungen.

Einzelne Feststellungen und Empfehlungen sind im vorliegenden Management Letter in einem allgemeinen Teil sowie für jedes Departement aufgeführt.

Gewichtung:

- 1 sehr wichtiges Problem mit höchster Lösungspriorität
- 2 wichtiges Problem mit mittlerer Priorität
- B Bemerkung

1. Allgemeiner Teil / Bilanz

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
1	Vorbemerkungen			
	<p>Es wurden sämtliche Ämter und Bereiche stichprobenweise geprüft. Diverse Unklarheiten konnten durch die Amtsleitungen, deren Stellvertretungen, die Bereichsleitungen oder durch das Finanzamt geklärt werden.</p> <p>Im Management Letter (ML) wurde auf die Bezeichnung CHF für Schweizerfranken verzichtet.</p> <p>In den Bezeichnungen Amtsleitungen und Ämter sind die Betriebsleitungen und die Betriebe eingeschlossen.</p>	B		
2	Durchführung Revision			
	<p>Die Zuständigkeiten für die Ämter konnten infolge Neubesetzung der RPK auf die Prüfung der Jahresrechnung 2023 neu geregelt werden. Dem Wunsch seitens der Amtsleitungen möglichst nur eine Ansprechperson von der RPK zu haben, konnte grossmehrheitlich entsprochen werden.</p> <p>An die geplante Zusammenlegung von Ämtern wird sich die RPK anpassen, wie dies im Rahmen der Kontinuität der bereits aufgeteilten Prüfungsbereiche sinnvoll ist. Die Revisoren behalten sich vor, bei den Abteilungs-/Teamleitungen Nachfragen zu betrieblichen Abläufen zu stellen, ohne vorher bei der zuständigen Amtsleitung um Erlaubnis zu fragen. Eine entsprechende Information der Amtsleitung sollte aus Sicht der Revisoren genügen. Da die Verantwortung der Einhaltung des Amtsbudgets den Amtsleitungen obliegt (Art. 39 Verwaltungsverordnung, SR 172.1.10), wird die Abschlussbesprechung auch künftig mit den Amtsleitungen erfolgen, wo allfällige finanzpolitische Fragen geklärt werden können.</p>	B		

3	<p>Visum der Kreditorenrechnungen</p> <p>Im Hinblick auf die Zusammenlegung der Ämter müsste aus Sicht der Revisoren die Visaregelung der Kreditorenrechnungen an die neuen Gegebenheiten angepasst werden, damit die Amtsleitungen entlastet werden können. Wie aus der Beantwortung des ML des Vorjahres hervorgeht, sind Vorschläge zur Änderung der Verwaltungsverordnung bereits ausgearbeitet.</p> <p>Aus Sicht der Revisoren kann die Verantwortung zur Einhaltung der Amtsbudgets auch dann gewährleistet werden, wenn die Visakompetenz ab Stufe Abteilungs-/Teamleitung geregelt wird.</p>		<p>1 Die Visaregelung der Kreditorenrechnungen sollte auf Stufe Abteilungs- und Teamleitung in geeigneter Form eingeführt werden. Denkbar wäre eine analoge Anwendung zur Freigabekompetenz bewilligter Kredite gemäss Art. 35 der Verwaltungsverordnung (SR 172.1.10).</p> <p>Zudem soll die Finanzkompetenz ab Stufe Abteilungs-/Teamleitung erhöht werden.</p>	<p>Die Verwaltungsverordnung hatte aufgrund anderer dringenden Geschäften eine nachrangige Priorität. Die Arbeiten an der Verwaltungsverordnung werden demnächst wieder aufgenommen.</p>
4	<p>Budgetierung/Budgetverantwortung</p> <p>Wie bereits erwähnt, obliegt den Amtsleitungen die Verantwortung der Einhaltung der Amtsbudgets gemäss Art. 39 der Verwaltungsverordnung. Daraus leitet sich auch die Zuständigkeit der Amtsleitungen zur Budgetierung ab. Diese Aufgabe wird mit Vergrösserung der Ämter zunehmend anspruchsvoller und wird die Amtsleitungen stärker belasten.</p> <p>Es wurde festgestellt, dass Entscheide, vor allem sind interne Verrechnungen betroffen, nicht in der Linie der Amtsleitungen getroffen werden und trotzdem in deren Verantwortung liegen. Eine entsprechende Definition des Verfahrens ist nicht vorhanden bzw. für die Revisoren nicht erkennbar.</p> <p>Zudem konnte festgestellt werden, dass schwer zu budgetierende Positionen, welche mehrheitlich durch externe Einflussfaktoren bestimmt werden, im Budget gestrichen worden sind. Die entsprechenden Ausgaben sind dann doch angefallen, da sie wiederkehrend waren.</p>		<p>1 Der Budgetprozess müsste aufgrund der Veränderungen in der Stadtverwaltung überprüft und wenn nötig angepasst werden.</p> <p>1 Das Verfahren für Budgetierungen ausserhalb der Linie sollte definiert werden. Zudem sollten die Amtsleitungen über Buchungen, welche durch andere Ämter getätigt werden, informiert werden.</p> <p>2 Wiederkehrende Ausgaben sollten aufgrund der Erfahrungszahlen in die Budgets aufgenommen werden.</p>	<p>Der Budgetprozess wurde analysiert und die Bedürfnisse der verschiedenen Akteure aufgenommen. Aktuell wird ein sinnvoller und zeitlich koordinierter Ablauf ausgearbeitet. Zudem werden verschiedene unterstützende Massnahmen ausgearbeitet. So soll im neuen Zeitplan Instrumente und Abläufe vorhanden sein, um dem Thema interne Verrechnung besser Rechenschaft geben zu können.</p>
5	<p>Büromaterial</p> <p>Grundsätzlich erfolgt der Büromaterialeinkauf für die Stadtverwaltung, ausgenommen derjenige der Informatikdienste, zentral über das AKW (Konto 1410.3100.00). Das ist aus Sicht der Revisoren sinnvoll.</p> <p>Über Lieferanten-Accounts wird das Büromaterial bestellt. Geliefert wird</p>		<p>1 Die Abläufe sollten überprüft und entsprechend angepasst werden, dass keine Budgetierung und keine Verarbeitung von Kleinstbeträgen mehr notwendig sind.</p>	<p>Die Abläufe wurden bereits vor 4 Jahren optimiert und vereinfacht. Brack.ch ist unser Hauptlieferant für Büromaterial und wir profitieren von attraktiven Spezialkonditionen. Auch</p>

	<p>es danach zum AKW, von wo aus auch die Rechnung bezahlt wird.</p> <p>Teilweise wurden Kleinstbeträge in den Ämtern für Büromaterial verbucht. Der administrative Aufwand für die Verarbeitung solcher Kleinstbeträge dürfte unverhältnismässig sein. Im Budget 2024 ist teilweise in den Ämtern der Einkauf von Büromaterial mit tiefen Beträgen vorgesehen.</p> <p>Zudem ist den Revisoren aufgefallen, dass einzelne Ämter respektive deren Abteilungen das Büromaterial bei verschiedenen Lieferanten bestellten. So hat z.B. eine Abteilung bei vier verschiedenen Anbietern Material bestellt.</p>		<p>Eine Umlage auf spezial- oder gebührenfinanzierte Bereiche ist denkbar, sofern diese wesentlich ist.</p> <p>Es sollte zudem geprüft werden, ob eine generelle Lieferantenliste erstellt werden sollte, welche für alle Ämter resp. Abteilungen Gültigkeit hätte. Diese Lösung böte die Möglichkeit, mit einzelnen Lieferanten Spezialkonditionen auszuhandeln.</p>	<p>für Kleinstmengenbestellungen wird uns kein Zuschlag verrechnet. Grundsätzlich erhalten wir monatlich eine Sammelrechnung. Rechnungen mit Kleinstbeträgen sind daher die Ausnahme und der administrative Aufwand dadurch gering.</p> <p>Da Brack.ch nicht alle benötigten Büromaterialien anbietet, sind wir auch auf andere Anbieter angewiesen. So wird z.B. bei Fischer Papier (Kopierpapier), Elco (Couverts) oder Brieger (Verpackungen) direkt beim Hersteller und zu guten Konditionen (welche regelmässig geprüft werden) bestellt.</p> <p>Eine generelle Lieferantenliste für den Bereich von Büromaterial besteht schon seit Jahren. Da der Einkauf von Büromaterial grundsätzlich zentral über das AKW läuft, werden diese Lieferanten auch hauptsächlich berücksichtigt. Ämter, die bei anderen Anbietern bestellen werden periodisch sensibilisiert.</p> <p>Trotz steigenden Rohstoffpreisen musste das Budget für Büromaterial in den letzten Jahren nie erhöht werden, da die Mitarbeitenden regelmässig sensibilisiert und auf den Spargedanken hingewiesen werden.</p>
<p>6</p>	<p>Finanzflüsse Stadt - Thurplus</p> <p>Die Inkraftsetzung des gemeinderätlichen Reglements über die Rechtsstellung und die Aufgaben der Werkbetriebe (Thurplus) erfolgte per 01.08.2020 durch den Stadtrat.</p> <p>Die Entschädigungen für innerstädtische Leistungen haben gemäss Reglement kostendeckend zu erfolgen. Solche gegenseitigen Leistungen gibt es zahlreiche, welche auch im Berichtsjahr 2023 nicht auf ihre Reglementsconformität überprüft und entsprechend angepasst wurden.</p>	<p>2</p>	<p>Es wird auf die Empfehlungen Nr. 29 verwiesen.</p>	<p>Wie festgestellt liegt es an den knappen Ressourcen sowohl beim Finanzamt als auch bei Thurplus. Das Thema soll baldmöglichst angegangen werden.</p> <p>Das Finanzamt wird das Projekt dieses Jahr angehen.</p>

	<p>Eine diesbezügliche Prüfung durch die Revisoren, ob die rechtlichen Grundlagen eingehalten wurden, war nicht möglich.</p> <p>Aus Ressourcengründen wurden die Finanzflüsse zwischen Stadt und Thurplus nicht angegangen. Deshalb erfolgt ein entsprechender weiterer Eintrag im diesjährigen ML.</p>			
7	Sitzungsgelder Kommissionen			
	<p>Teilweise wurden Sitzungsgelder erst im neuen Jahr abgerechnet und ausbezahlt. Dies widerspricht der periodengerechten Abgrenzung von Ausgaben und belastet das Finanzamt in der Zeitperiode, in der Jahresabschlussarbeiten gemacht werden müssen.</p>	2	<p>Sitzungsgelder sollten direkt nach der Sitzung durch das Kommissionspräsidium dem Finanzamt gemeldet werden.</p> <p>Es ist sinnvoll, ein entsprechendes Formular zu schaffen, um das Abrechnungsverfahren zu optimieren.</p>	<p>Das Abrechnungsverfahren wird geprüft und die Aktua-re/Protokollführenden entsprechend instruiert.</p>

8	Spesen/Geschenke			
	<p>Wir haben festgestellt, dass Amtsleitungen für ihre Mitarbeitenden zu speziellen Anlässen Geschenke kaufen und teilweise über die Spesen abrechnen. Für solche Geschenke und deren Abrechnung sind keine internen Richtlinien vorhanden.</p> <p>Zur Pflege der Personalfriedenheit erachten die Revisoren Geschenke oder ähnliche Annehmlichkeiten als sinnvolles Vorgehen.</p>	2	Im Sinne der Gleichbehandlung sollte den Amtsleitungen pro Mitarbeitenden ein vordefinierter Betrag pro Jahr zur Verfügung stehen.	Das Personalamt erstellt zu Händen des Stadtrates einen Vorschlag.
9	Erläuterungspraxis			
	<p>Erläuterungen sind aus Sicht der Revisoren sinnvoll. Sie sollen dem Rechnungsleser Erklärungen für Budgetabweichungen liefern. Es gilt die Regel, dass Budgetabweichungen von 10% und mind. 5'000, durch die Verantwortlichen erläutert werden müssen; dies gilt für die ganze Stadtverwaltung sowie für die Thurplus und das Alterszentrum Park. Diese Erläuterungspraxis ist nicht nur ein Anliegen des Stadtrats, sondern wesentlicher des Gemeinderates, wie dies aus der Beantwortung des ML zur Rechnung 2022 zu entnehmen war.</p> <p>Teilweise wurden Erläuterungen festgestellt, die wenig aussagekräftig waren und keine wirkliche Erklärung für die konkrete Budgetabweichung lieferten. Zudem fehlten einige Erläuterungen.</p>	B		

2. Departement für Finanzen und Zentrales

Stadtkanzlei, Kultur, Kommunikation/Wirtschaftsförd., Finanzamt, Steueramt, Sicherheit, Feuerwehr, Personalamt

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Die Revisoren verweisen darauf, dass die Kommentare im Kapitel «Allgemeiner Teil / Bilanz» für alle Departemente, Ämter und Betriebe Gültigkeit haben.			
	Stadtkanzlei			
10	Geschäftsstelle Regio Frauenfeld			
	<p>Am 27.11.1995 wurde der Verein Regio Frauenfeld gegründet und besteht heute aus 16 Gemeinden. Primäres Ziel ist die Förderung der Region Frauenfeld durch Koordination der raumplanerischen Entwicklung, die Stärkung der Zusammenarbeit und die Wahrnehmung regionaler Interessen gegenüber Dritten.</p> <p>Der Verein betreibt die Geschäftsstelle Regio Frauenfeld, welche administrativ durch die Stadtverwaltung unterstützt wird. Dazu besteht ein Leistungsauftrag.</p> <p>Laut Erläuterungen kam im Jahr 2023 der Bereich Freizeit von Thurgau Tourismus dazu. Dies führte unter anderem dazu, dass diverse Kleinstanstellungen durch die Stadtverwaltung abzurechnen waren. Der administrative Aufwand für die Stadtverwaltung wuchs deshalb an und dürfte mutmasslich nicht kostendeckend sein. Zudem sind die Ressourcen der Stadtverwaltung - zumindest im Finanzbereich - ohnehin schon sehr angespannt und zusätzliches Personal ist nicht in Sicht.</p>	2	<p>Es sollte überprüft werden, ob die bisherige Organisation noch sinnvoll ist oder ob die Geschäftsstelle bzw. der Verein Regio Frauenfeld nicht aus der Stadtverwaltung herausgelöst werden sollte.</p> <p>Zumindest der Leistungsauftrag sollte betreffend die Erweiterung überprüft und angepasst werden, wenn dies nicht schon erfolgt ist.</p>	Die Geschäftsstellenleiterin, die Stadtschreiberin und der Leiter Finanzamt haben bereits einen ersten Termin zu diesem Thema vereinbart. Ziel ist es, eine Auslegung für eine künftige Führung der Geschäftsstelle innerhalb oder ausserhalb der Stadtverwaltung zu erstellen.
11	Lehrlingswesen			
	Es ist geplant, diesen Bereich im Rahmen einer Zwischenprüfung im Jahr 2024 näher zu durchleuchten.	B		
12	Amt für Kultur			
	1311 Kunstanschaffungen (Fonds) 1312 Kulturfonds der Stadt Frauenfeld 1313 Beiträge an Grossveranstaltungen (Fonds)			

	Die stichprobenartige Prüfung der drei Fonds ergab keine Unregelmäßigkeiten.	B		
	Amt für Kommunikation und Wirtschaftsförderung			
13	Fonds «COVID 19»			
	<p>1416.3635.00 Beiträge an private Unternehmungen B: 40'000, R: -6'824.15, D: 46'824.15</p> <p>1416.3636.07 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck B: 186'000, R: 144'836.78, D: 41'163.22</p> <p>1416.3980.00 Interne Übertragungen B: 0, R: 331'846.62, D: 331'846.62</p> <p>1416.4511.00 Entnahmen aus Fonds EK B: 226'000, R: 469'859.25, D: 243'859.25</p> <p>Mit interner Übertragung des Fondssaldos von 331'846.62 auf das Konto 1200.4980.00 wurde der Fonds gestützt auf das Reglement per 30.11.2023 aufgelöst. Der Fonds wurde ursprünglich zu Lasten des Bereichs 1200 gebildet.</p>	B		
14	Steueramt			
	<p>1611.4010.00 Gewinn-/Kapitalsteuern Juristische Personen B: 5.81 Mio., R: 6.89 Mio., D: 1.08 Mio.</p> <p>1611.4010.10 Gewinn-/Kapitalsteuern Juristische Personen frühere J. B: 0.60 Mio., R: 3.71 Mio., D: 3.11 Mio.</p> <p>Veränderte Verhältnisse einzelner Steuerpflichtiger führten laut Erläuterungen zum Mehrertrag. Juristische Personen wie auch natürliche Personen können die provisorische Steuerrechnung anpassen lassen. Die natürlichen Personen müssen zu diesem Zweck die veränderten Verhältnisse mit einem Formular darlegen. Wie dies die juristischen Personen machen, ist Sache des Kantons, der die Veranlagung der juristischen Personen vornimmt. Es ist anzunehmen, dass ein provisorischer Abschluss oder zumindest eine schriftliche Darlegung der veränderten Verhältnisse genügen, um den Steuerbetrag nach oben zu korrigieren und die Differenz an die Steuerbehörden zu überweisen. Dieser Ertrag wird dann den Gewinn-/Kapitalsteuern zugewiesen. Vor allem sind die Steuern früherer Jahre betroffen.</p> <p>Dies stellt bei dem tiefen Veranlagungsstand ein latentes Risiko für die Stadt dar, Rückzahlungen an die juristischen Personen samt Zinsen</p>	B		

	<p>leisten zu müssen, sollte die Veranlagung dann doch eine tiefere Steuerrechnung ergeben. Dabei ist es auch schon vorgekommen, dass Beurteilungen von Steuerbehörden ausserhalb der Schweiz zu einer Reduktion der Steuerrechnung geführt haben, indem die ausländischen Behörden einen höheren Gewinn besteuerten, als dies das in Frauenfeld ansässige Unternehmen geplant hatte. Eine Rückstellung für dieses latente Risiko ist nach der Rechnungslegung nach HRM2 nicht vorgesehen.</p>			
15	Feuerwehr			
	<p><i>1910.3170.00 Reisekosten, Spesen, Verpflegung</i> <i>B: 47'100, R: 55'681.45, D: 8'581.45</i></p> <p>Die Verpflegung während Übungen und Einsätzen wird durch das «Depotbeizli» der Feuerwehrkonferenzgruppe eingekauft und an die Stadt ohne Quittungen weiterverrechnet.</p>	1	<p>Eine Auszahlung sollte nur gegen Vorlage entsprechender Belege erfolgen.</p>	<p>Es werden künftig keine Auszahlungen ohne Quittungen mehr erfolgen. Das Team wurde angehalten, künftig die Quittungen für Einkäufe für Übungen und Einsätze aufzubewahren und mit der Abrechnung abzugeben.</p>

3. Departement für Bau und Verkehr

Hochbau und Stadtplanung, Tiefbau und Verkehr

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Die Revisoren verweisen darauf, dass die Kommentare im Kapitel «Allgemeiner Teil / Bilanz» für alle Departemente, Ämter und Betriebe Gültigkeit haben.			
	Amt für Hochbau und Stadtplanung			
16	<p><i>Jährlich wiederkehrende Ausgaben</i></p> <p>Jährlich wiederkehrende Ausgaben sollten auf demjenigen Konto verbucht werden, auf dem sie budgetiert wurden. Zudem sollen Ausgaben in den gemäss Kontenplan HRM2 des Kantons vorgesehenen Konti budgetiert und verbucht werden. Vor allem sollte darauf geachtet werden, dass während der laufenden Rechnungsperiode keine neuen Konti benutzt werden, ausser es handelt sich um erstmalig aufgetretene Ausgaben, die keinem anderen Konto zugeordnet werden können.</p> <p>Zudem sollten wiederkehrende Auslagen abgeschätzt und der richtigen Periode zugewiesen werden, sofern noch keine Rechnung vorliegt.</p>	B		
17	<p>Investitionsrechnung</p> <p>B: 2.82 Mio., R: 1.37 Mio., D: 1.45 Mio.</p> <p>Im Sinne einer Stichprobe wurde das Projekt «Neubau Tierkörpersammelstelle» geprüft. Es konnten keine Unregelmässigkeiten betreffend Vergaben und Rechnungen festgestellt werden.</p>	B		
	Amt für Tiefbau und Verkehr			
	Kostenstellen/Kontenplan			
18	Der Kontenplan des ATV gleicht eher einer Abrechnung nach Kostenstellen mit zahlreichen Bereichen wie man sie von der Betriebsbuchhaltung her kennt als einer Finanzbuchhaltung. Nach den Richtlinien des HRM2-Kontenplans muss jede Ausgabe und jede Einnahme auf den dafür vorgeschriebenen Konti verbucht werden. Folglich werden viele gleichnamige Konti in den verschiedenen Bereichen geführt. Eine Ab-	2	Die Budgetierung und Verbuchung sollten durch eine Straffung des Kontenplans und sinnvoller Zusammenführung von gleichgelagerten Bereichen im Rahmen des HRM2-Kontenplanes erleichtert werden.	Die Anpassung der Organisation im Amt für Tiefbau und Verkehr im 2021/2022, bzw. die Zusammenlegung von Werkhof, Stadtgrün, Friedhof und Tiefbauamt besteht hinsichtlich des Kontenplans, der Budgetie-

	<p>grenzung von Auslagen (teilweise auch von Einnahmen) bzw. deren Zuteilung auf die Bereiche erfordert genaue Kenntnisse darüber, auf welchem Konto und in welchem Bereich die Budgetierung erfolgte und ist folglich fehleranfällig.</p> <p>Auslagen und Einnahmen, welche sich eindeutig zuteilen lassen, sollten auch den geführten Bereichen belastet oder gutgeschrieben werden. Zudem sind zusammengefasste Auslagen durch sachgerechte Umlagen auf die Bereiche, insbesondere auf die spezial- oder gebührenfinanzierten Bereiche, aufzuteilen.</p> <p>Eine Änderung in der Rechnungsführung sollte nur auf eine neue Budgetperiode erfolgen</p>		<p>Dabei sind Zusammenlegungen einzelner Konti aus den verschiedenen Bereichen jedoch zu vermeiden.</p> <p>Interne Budgetierungsnotizen sowie der Einblick auf die Kontodetails des Vorjahres könnte die Verbuchung bzw. Zuteilung von Auslagen und Einnahmen vereinfachen. Zudem wären dokumentierte Buchungsanweisungen hilfreich.</p>	<p>zung und Verbuchung Handlungsbedarf. Die Verantwortlichen im Finanzamt und Amt für Tiefbau und Verkehr (ATV) haben dies wie die RPK ebenfalls festgestellt. Aufgrund den knappen Ressourcen sowohl beim Finanzamt als auch bei ATV konnten diese Aufgaben och nicht vollumfänglich bearbeitet werden. Das Thema soll baldmöglichst durch die beiden Ämter gemeinsam angegangen und mit dem Ziel Budget / Rechnung 2025 umgesetzt werden.</p>
19	<p>In der vorliegenden Rechnung war in einigen Konti kein Budget vorhanden und trotzdem erfolgten Verbuchungen oder umgekehrt.</p> <p>Laut Auskunft der Amtsleitung ist eine Rechnungsführungsstelle geplant. Dies ist aus Sicht der Revisoren aufgrund der Grösse des Amtes sinnvoll, um die Stetigkeit in der Rechnungsführung zu gewährleisten.</p>	1	<p>Eine Verbuchung auf Konti, auf welchen keine Budgetierung erfolgte, ist zu vermeiden, ausser es handelt sich um erstmalig aufgetretene Ausgaben, die keinem anderen Konto zugeordnet werden können.</p>	<p>Die Rolle einer Rechnungsführung im Amt ist organisatorisch vorbereitet. Mit dem Budget 2025 sind die Auswirkungen der personellen Ressourcen darzulegen und gegebenenfalls zu beantragen.</p>
20	<p>Stadtbus</p> <p>2417.4270.00 Bussen B: 0, R: 35'904.00, D: 35'904.00</p> <p>Es ist sachlich richtig, dass Zuschläge/Bussen auf einem separaten Konto ausgewiesen werden. Im Budget 2024 sind keine Bussen budgetiert.</p>	1	<p>Das Budget 2025 sollte entsprechend angepasst werden.</p>	<p>Wird mit dem Budget 2025 berücksichtigt.</p>
21	<p>Zentrale Dienste Werkhof</p> <p>2430.4910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen B: 60'000, R: 84'213.27, D: 24'213.27</p> <p>Der Werkhof verrechnet dem Hundewesen (1242.3910.00) eine Pauschale von 20'000 für Aufwendungen im Zusammenhang mit den Robidogs. Was genau mit dieser Pauschale entschädigt wird (Arbeitsstunden und Fahrzeugkosten) ist nicht bekannt. Sie sollte auf messbaren Leistungen beruhen und ist seit mehreren Jahren gleich hoch.</p>	2	<p>Die Pauschale sollte überprüft und wenn nötig angepasst werden.</p>	<p>Wird zusammen mit der Stadtkanzlei geklärt und möglichst mit dem Budget 2025 berücksichtigt.</p>

22	Städtische Abwasseranlagen			
	<p>2434.3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial B: 5'000, R: 34.59, D: 4'965.41 2434.3101.05 Baumaterialien B: 7'000, R: 0, D: 7'000.00</p> <p>Laut der Erläuterung im Konto Baumaterial erfolgte die Verbuchung über den Bereich 2430. Dasselbe Vorgehen ist im Budget 2024 in beiden Konti so vermerkt. Der Saldo des Bereiches 2434 wird jeweils auf die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung übertragen.</p>	1	Materialkosten sollten in geeigneter Form auf die städtischen Abwasseranlagen umgelegt und so der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung belastet werden.	Hinsichtlich der kommenden Budgets / Rechnungen wird das ATV zusammen mit dem Finanzamt das künftige Vorgehen in den Bereichen mit Spezialfinanzierung klären und festlegen.
	Abfallbeseitigung			
23	<p>2435.3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge B: 20'000, R: 0, D: 20'000.00</p> <p>Laut der Erläuterung erfolgte die Verbuchung über den Bereich 2430. Dasselbe Vorgehen ist im Budget 2024 so vermerkt.</p>	1	Anschaffungen sollten in geeigneter Form auf die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung umgelegt werden.	Hinsichtlich der kommenden Budgets / Rechnungen wird das ATV zusammen mit dem Finanzamt das künftige Vorgehen in den Bereichen mit Spezialfinanzierung klären und festlegen.
24	<p>2435.4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen B: 70'000, R: 70'000.00, D: 0</p> <p>Für Entsorgungskosten von Hundekot wird dem Hundewesen (1242.3910.00) eine Pauschale von 70'000 zu Gunsten der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung gutgeschrieben. Diese Pauschale sollte auf tatsächlichen Leistungen beruhen und ist seit mehreren Jahren gleich hoch.</p>	2	Die Pauschale sollte überprüft und wenn nötig angepasst werden.	Siehe Kommentar 21
25	Tierkörpersammelstelle			
	<p>Bereich 2436 B: 97'950, R: 48'381.88, D: 49'568.12</p> <p>Die neue Tierkörpersammelstelle wurde im Jahr 2023 fertiggestellt. Sie wird gebührenfinanziert und sollte analog einer Spezialfinanzierung selbsttragend sein. Das Reglement über die Tierkörperbeseitigung stammt aus dem Jahr 1973.</p> <p>Laut Erläuterung beim Konto 2436.3910.01 Int. Verrechnung Löhne wurden keine Löhne verrechnet. Das Budget 2023 betrug 30'400. Im Budget 2024 sind 28'400 vorgesehen.</p>	2	<p>Das Reglement sollte überprüft und an die neuen Gegebenheiten angepasst werden.</p> <p>Die Betriebskosten sollten vollständig in diesen Bereich umgelegt werden. Diejenigen Betriebskosten, welche nicht verursachergerecht überwält werden können, sollten anteilmässig auf die angeschlossenen Gemeinden verteilt werden, damit dieser Bereich selbsttragend wird.</p>	Hinsichtlich der kommenden Budgets / Rechnungen wird das ATV zusammen mit dem Finanzamt das künftige Vorgehen in den Bereichen mit Spezialfinanzierung klären und festlegen. Die vorgeschlagenen Massnahmen werden darin umgesetzt.

	Investitionsrechnung			
26	<p>B: 10.76 Mio., R: 6.38 Mio., D: 4.38 Mio.</p> <p>Im Sinne von Stichproben wurden die Projekte «Bahnhofplatz Anpassungen Haltekanten an BehiG», «Untere Weinackerstrasse», «Obere Weinackerstrasse» und «Ulmenstrasse» geprüft. Die Projektdossiers sind vollständig. Die Rechnungen sind digital archiviert.</p> <p>Die Projektierung der Unteren Weinackerstrasse erfolgte zusammen mit der General-Weber-Strasse, diejenige der Oberen Weinackerstrasse zusammen mit der Pfaffenholzstrasse. Die Ausführung erfolgte dann pro Strasse separat.</p>	2	Für eine klare Abgrenzung, sollte sowohl die Projektierung wie auch die Ausführung pro Strassenprojekt separat erfolgen.	Obwohl das Vorgehen in geprüften Projekten nicht üblich ist, wird das bisherige Vorgehen zur beantragten «Projekt-Trennung» in der Phase Planung/Projektierung nochmals geprüft und Möglichkeiten und Verbesserungen hinsichtlich der geforderten Massnahme umgesetzt.
27	Projektierungskosten			
	Grundsätzlich gibt es bei jedem Investitionsprojekt eine Projektierungs- und eine Ausführungsphase mit selbständigen Krediten. Die Projektierungskosten von gemeinsamen Strassenprojekten mit der Thurplus bleiben bei der Stadt und werden der Thurplus nicht anteilmässig weiterbelastet.	2	Es sollte überprüft werden, ob die Projektierungskosten künftig im Verhältnis zur Ausführung der Thurplus belastet werden.	Jede Partei trägt ihre eigenen Planungskosten. Thurplus beauftragt denselben Planer wie ATV. Die für die Gewerke erforderlichen Aufwendungen werden direkt vom Ingenieurbüro an Thurplus oder das ATV in Rechnung gestellt. Dasselbe gilt auch für Drittkosten (z.B. Einsprachebehandlungen).
28	Baubuchhaltung			
	Um eine Übersicht über die Projekte auf einen Blick zu haben, wird die Baubuchhaltung separat geführt. Diese müsste in das System FIS integriert werden können. Entsprechende Abklärungen sind im Gang.	B		Die Abklärungen über Möglichkeiten im FIS und die damit zusammenhängenden Prozesse wurde im 2023 gestartet. Dies erfolgte zwischen dem Finanzamt, Thurplus und dem Amt für Tiefbau und Verkehr. Aufgrund der knappen Ressourcen und im Zusammenhang mit dem prioritären Arbeiten zur Überarbeitung des Budget 2024 mussten diese jedoch wieder zurückgestellt werden. Die Arbeiten und Klärungen sollen in der 2. Hälfte 2024 wieder aufgenommen werden

4. Departement Thurplus, Freizeit und Sport

Freizeit und Sport, Thurplus

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Die Revisoren verweisen darauf, dass die Kommentare im Kapitel «Allgemeiner Teil / Bilanz» für alle Departemente, Ämter und Betriebe Gültigkeit haben.			
	Thurplus			
29	Finanzflüsse und Kompetenzen Stadt - Thurplus			
	<p>Teilweise handelt es sich für die Thurplus um unwesentliche Beträge. Trotzdem ist es Aufgabe der Revisoren, auf Unklarheiten hinzuweisen.</p> <p>Namentlich folgende Entschädigungen für Dienstleistungen der Stadt zu Gunsten der Thurplus, welche reglementarisch kostendeckend zu erfolgen haben, bedürfen einer konkreten Ausgestaltung:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungskostenanteil Elektrizitätswerk - Verwaltungskostenanteil Gaswerk - Verwaltungskostenanteil Wasserwerk (Pauschale mit möglicherweise enthaltendem Gewinnanteil ist gemäss §24 Wassernutzungsgesetz unzulässig) - Verwaltungskostenanteil Fernwärme (beteiligt sich nicht an der Pauschale) <p>Die Verwaltungspauschale von 200'000 wurde letztmals im Jahr 2012 überprüft. Die Organisation der Stadt veränderte sich seitdem mehrmals. Nebst der Pauschale werden zusätzliche Vergütungen für Leistungen der Stadtverwaltung verrechnet (Anteil Lohnbuchhaltung, Amt für Kommunikation, Personalamt, Informatikdienstleistungen, Liegenschaftenverwaltung). Zudem ist der Bereich Fernwärme bei der Thurplus dazugekommen, welcher vermutlich auch von den Leistungen der Stadtverwaltung profitiert.</p> <p>Auch die Dienstleistungen der Thurplus müssten konkret ausgestaltet werden, wobei darauf zu achten ist, dass gleiche Basiskosten vereinbart werden, damit kein Bereich gegenüber dem anderen bevorzugt behandelt werden kann. Es sind dies namentlich:</p>	2	<p>Die Entschädigungen der Thurplus für Dienstleistungen der Stadt und umgekehrt müssen, um zu beurteilen, ob sie kostendeckend sind, auf echten, messbaren Leistungen basieren und sind deshalb entsprechend zu überprüfen und wenn notwendig anzupassen. Zudem sollen Abweichungen nur vorkommen, wenn sich die Primärkosten verändern und nicht die Verteilungsschlüssel.</p> <p>Die Leistungsaufträge sollten jeweils von der leistungserbringenden Einheit erstellt werden, da nur sie über die entsprechenden Kostengrundlagen verfügt.</p> <p>Zudem sollte eine periodische Überprüfung der Entschädigungen, analog der Eigentümerstrategie der Thurplus, implementiert werden.</p>	<p>Bezüglich den Verwaltungsanteilen wird auf die Ausführungen zu Nr. 6 verwiesen.</p> <p>Die Modalitäten der Verrechnung seitens Thurplus an die Stadt sollen bei der Bereinigung von Punkt 6 ebenfalls angegangen und definiert werden.</p>

	<p>- Entschädigung für das Inkasso der Abgaben an die Stadt (im Stromversorgungsgesetz ist keine Regelung vorhanden, wie der Stromversorger, also Thurplus, für seine Aufwendungen entschädigt werden soll)</p> <p>- Entschädigung im Rahmen des Inkassos der Recycling- und Abwassergebühren</p> <p>- Kostenausgleich für den Unterhalt von Brunnen, welche auf den Grundstücken der Stadt stehen (Konto 7100.3143.08, gemäss Reglement über die Rechtsstellung der Werkbetriebe ist die Thurplus für den Unterhalt der Brunnen zuständig, es ist jedoch nicht geregelt, wie sie dafür entschädigt werden soll).</p>			<p>Die Brunnen sind Teil der Spezialfinanzierung Wasser und als solche werden die Aufwendungen für Unterhalt Brunnen in einem separaten Bereich innerhalb der Spezialfinanzierung Wasser verbucht und abgerechnet.</p>
30	Investitionsrechnung			
	<p>Ausgaben: B: 11.64 Mio., R: 5.37 Mio., D: 6.27 Mio. Einnahmen: B: 0.94 Mio., R: 1.51 Mio., D: 0.57 Mio. Nettoinvestitionen: B: 10.70 Mio., R: 3.86 Mio., D: 6.84 Mio.</p> <p>Im Sinne von Stichproben wurden die Projekte «Batteriespeicher», «Thundorfer-/Brotegg-/Rosenbergstrasse/Spitalkreisel» und «Obere Weinacker-/ Pfaffenholzstrasse/Spitalkreisel» geprüft.</p> <p>Es konnten keine Unstimmigkeiten festgestellt werden.</p>	B		

5. Departement für Alter und Gesundheit

Alterszentrum Park, Alter und Gesundheit

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Die Revisoren verweisen darauf, dass die Kommentare im Kapitel «Allgemeiner Teil / Bilanz» für alle Departemente, Ämter und Betriebe Gültigkeit haben.			
	Alterszentrum Park			
31	<p>4731 Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld B: 46'900, R: 48'525.00, D: 1'625.00</p> <p>Gemäss den Rechnungslegungsvorschriften nach Curaviva hat die Kostenrechnung als Vollkostenrechnung abgebildet zu werden. Das bedeutet, dass alle angefallenen Kosten sachlich abgegrenzt einem Kostenträger zugeordnet werden. Dies ist grundsätzlich auch für die Leistungen der Stadt möglich, wenn eine effektive Abrechnung erfolgt.</p> <p>Anstelle effektiver Abrechnung kann eine Pauschale ausgerichtet werden, und zwar nur in der Höhe, wie auch tatsächliche Leistungen durchschnittlich erfolgen. Dies bedarf einer im Voraus festgelegten periodischen Überprüfung der Pauschale sowie einem Leistungsauftrag mit dynamischen Komponenten.</p> <p>Die Pauschale wurde gegenüber dem Budget 2023 leicht erhöht. Ob eine Überprüfung stattgefunden hat, ist den Revisoren nicht bekannt.</p>	1	Die Verwaltungskostenpauschale sollte im Hinblick auf die möglichen Veränderungen rund um das AZP überprüft und wenn möglich durch eine effektive Abrechnung der Leistungen der Stadt ersetzt werden. Zumindest müsste geklärt werden, welche Leistungen die Stadt für das AZP erbringt und wie diese entschädigt werden sollen.	Siehe auch Ausführungen zu Nr. 6.
32	<p>3802 Honorar Strategie-Beratung B: 20'000, R: 16'230.10, D: 3'769.90 3804 Honorar Qualitätsmanagement B: 65'000, R: 69'344.15, D: 4'344.15 3805 Honorar Amt für Kommunikation B: 45'000, R: 41'800.00, D: 3'200.00</p> <p>Gemäss den Rechnungslegungsvorschriften nach Curaviva sind in der Gruppe 38 Entschädigungen an Dritte zu verbuchen, welche nicht auf einem Arbeitsvertrag beruhen, jedoch die Position einer Planstelle ab-</p>	1	Es sollte darauf geachtet werden, dass die Rechnungslegung nach Curaviva eingehalten wird, um das Bild des AZP gegenüber anderen Heimen nicht zu verfälschen.	Das ist korrekt. Vielen Dank für den Hinweis. Wir werden in der Rechnung 2024 die Kosten des Kontos 3800 aufteilen auf die Konti 3800 und 4730, aktuell budgetiert im Konto 3800. Im Budget 2025 werden wir auch das Budget aufteilen auf Personalmitte und Beratung.

	<p>decken bzw. kurzfristig ergänzen (Personalmiete). Beratungsdienstleistungen von externen Fachpersonen sind unter Beratungen zu verbuchen (Konto 4730). Unter administrative Fremdleistungen (Konto 4750) sind extern erbrachte Verwaltungsaufgaben zu belasten.</p> <p>Die oben erwähnten drei Honorare wurden nach Ansicht der Revisoren bereits in der falschen Gruppe 38 budgetiert und könnten einen Vergleich mit anderen Heimen wesentlich beeinflussen.</p>			
	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge			
33	4001 Umsorgt zuhause (Fonds)			
	<p>B: 42'500, R: 41'810.25, D: 689.75</p> <p>Das Geld für den Fonds «Umsorgt zuhause» stammt hauptsächlich aus dem Verkauf der Liegenschaft an der Spannerstrasse 25 im Jahr 2008. Gemäss einem Stadtratsbeschluss vom Dezember 2008 dient der Fonds der Finanzierung von Projekten für die Bevölkerung von Frauenfeld im Bereich von Pflege und Betreuung zuhause.</p> <p>Im 2023 konnten Projekte mitfinanziert werden, die dem Zweck entsprechen. Auch für das Jahr 2024 sind Verwendungen geplant.</p> <p>Per 31.12.2023 betrug das Fondsvermögen 168'925.21.</p>	B		

6. Departement für Gesellschaft und Soziales

Soziale Dienste, Gesellschaft und Integration

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Die Revisoren verweisen darauf, dass die Kommentare im Kapitel «Allgemeiner Teil / Bilanz» für alle Departemente, Ämter und Betriebe Gültigkeit haben.			
	Amt für Soziale Dienste			
34	Sozialhilfe - Dossierkontrolle			
	Bei der stichprobenweisen Kontrolle einiger Dossiers sowie den entsprechenden Kontrolllisten konnten keine Unregelmässigkeiten festgestellt werden. Die Abläufe sind aufeinander abgestimmt, dokumentiert und nachvollziehbar.	B		
35	5113 Vroni-Kappeler-Fonds 5114 Carl-Ritzi-Fonds			
	An den «Vroni-Kappeler-Fonds» wurden keine Gesuche eingereicht. Die stichprobenartige Prüfung des «Carl-Ritzi-Fonds» ergab keine Unregelmässigkeiten.	B		

Wir bedanken uns bei sämtlichen Beteiligten für die konstruktive Zusammenarbeit.

Frauenfeld, 10. April 2024

Für die Rechnungsprüfungskommission

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Scherrer Ogg', written in a cursive style.

Andrea Scherrer Ogg, Präsidium

Kopie geht an:

- Stadtrat
- Finanzamt
- Amtsleitungen
- GPK Finanzen und Administration
- GPK Bau und Werke
- GPK Gesellschaft, Gesundheit und Freizeitanlagen
- Provida Wirtschaftsprüfung AG

Management-Letter
über die Prüfung der Jahresrechnung der

Stadt Frauenfeld
per 31. Dezember 2023

Auftrag / Prüfungszeitraum

In Ergänzung zu unserem Revisionsbericht vom 2. April 2024 gehen wir in diesem Schreiben auf unsere Prüfungen und in ausgewählten Fällen auf die dabei gemachten Feststellungen ein.

Unsere Prüfungstätigkeit als Fachrevisionsstelle richtete sich nach dem uns erteilten Auftrag. Die Prüfungen standen somit auf der Grundlage von Gemeindegesetz und Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden des Kantons Thurgau sowie der Gemeindeordnung und die Richtlinien über die Tätigkeit der RPK und der externen Revisionsstelle der Stadt Frauenfeld.

Die Zwischenrevision betreffend Stadtverwaltung und Alterszentrum Park (AZP) führten wir vom 13. bis 24. November 2023 jeweils vor Ort durch. Die Zwischenrevision betreffend Thurplus führten wir am 17. November vor Ort durch. Die Schlussrevisionen führten wir am 22. März (AZP), am 28. März und 2. April 2024 (Thurplus) sowie vom 2. bis 5. April 2024 (Stadtverwaltung) durch. Die Abschlussbesprechung mit Stadtpräsident Anders Stokholm und Leiter Finanzamt Reto Angehrn fand am 5. April 2024 statt. Die Rechnungsprüfungskommission, vertreten durch Frau A. Scherrer, wurde ebenfalls schriftlich über den Umfang und das Ergebnis unserer Prüfungen informiert.

Unsere Prüfungstätigkeit erfolgte in zwei Schritten. An der Zwischenrevision führten wir Funktionsprüfungen durch, in welchen wir gewisse Bereiche der Gemeindeverwaltung im Sinne einer IKS-Prüfung analysieren und den Prozessablauf systematisch erheben. Folgende Bereiche wurden an der Zwischenrevision geprüft:

- Kontrollumfeld
- Applikationsunabhängige Kontrollen in der IT
- Finanzplanung bzw. Planungsinstrumente
- Kreditkontrolle und Finanzkompetenzen
- Kreditorenbewirtschaftung
- Departement für Finanzen, Stadtentwicklung, Zentrales
- Departement für Gesellschaft und Soziales
- Alterszentrum Park Frauenfeld
- Thurplus Frauenfeld

Bei den Funktionsprüfungen erheben wir zunächst die Prozesse eines Bereichs. Dafür ist es notwendig, die involvierten Personen, die gesetzlichen Grundlagen, die Kompetenzregelungen und das Umfeld eines Bereichs in Erfahrung zu bringen. In einem weiteren Schritt studieren wir die Erfolgsrechnung, um die finanziellen Strukturen und Dimensionen zu verstehen. Damit verbunden ist eine Auswahl bestimmter Schwerpunkte, die wir im Detail prüfen.

Bei einer detaillierten Prüfung wird ein Prozess von Beginn weg bis zur schlussendlichen Verbuchung analysiert. Dabei wird die Ist-Situation mit den entsprechenden gesetzlichen Grundlagen (auf Bundes-, Kantons-, und Gemeindeebene), den Kompetenzregelungen und sämtlichen weiteren Vorgaben, die Auswirkungen auf diesen Prozess haben, verglichen. Die Prüfung der schlussendlichen Verbuchung beinhaltet zudem die Einsicht von Belegen.

Das Ziel von Funktionsprüfungen ist es, beurteilen zu können, ob die entsprechenden Prozesse so strukturiert sind, dass wesentliche Falschaussagen in der Jahresrechnung vermieden werden können.

Grundsätzlich konnten wir feststellen, dass die Prozess Strukturen in den geprüften Bereichen in einem guten Zustand sind.

Wichtig zu erwähnen ist, dass die Funktionsprüfungen eine Mehrjahresplanung voraussetzen. Ziel ist es, sämtliche Bereiche der Gemeindeverwaltung in einem Horizont von 4 Jahren abzudecken.

Als zweiter Schritt unserer Prüfungstätigkeit erfolgte die Abschlussprüfung. Der Fokus der Abschlussrevision wird gezielt auf aussagebezogene Prüfungshandlungen gelegt.

Die Buchhaltung und die Organisation hinterlassen einen sehr guten Gesamteindruck. Die Buchhaltung präsentierte sich uns in gutem Zustand.

Über das Ergebnis unserer Prüfungen haben wir separat Bericht erstattet.

Grundsätzlich sind wir auf keine Tatsachen gestossen, die darauf hinweisen könnten, dass die Organisation den Anforderungen an eine ordnungsmässige Rechnungslegung nicht genügen würde.

Einzelne Feststellungen und Empfehlungen, die sich aus unseren Prüfungen ergeben haben, sind im vorliegenden Management Letter dargelegt. Sämtliche übrigen Anmerkungen von unserer Seite wurden mit den Herren Stokholm und Angehrn direkt behandelt.

Struktur des Management-Letters

- Feststellung der Wirtschaftsprüfer
- Gewichtung der Feststellung
- Empfehlung
- Antwort Stadtrat/Finanzamt

Gewichtung der FeststellungenWichtigkeit

1	sehr wichtiges Problem / höchste Lösungspriorität
2	wichtiges Problem / mittlere Lösungspriorität
3	weniger wichtiges Problem / geringere Lösungspriorität

Die Organisation und Funktionalität des Finanz- und Rechnungswesens können aus unserer Sicht als gut bezeichnet werden. Die Strukturen sind vorhanden, welche zur Erfüllung der Anforderungen aus der Geschäftstätigkeit notwendig sind. Das Kontrollumfeld beurteilen wir als gut.

Die zeitlichen Ressourcen für die Abschlussvorbereitungen sowie die Abschlussdokumentationen beurteilen wir als eher knapp, obschon sämtliche Finanzabteilungen aus unserer Sicht über gute bis sehr gute Fachkenntnisse im Bereich der Rechnungslegung verfügen.

Stadtverwaltung Frauenfeld

Stadtverwaltung Frauenfeld – Zwischenrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
1	<p>Bestätigung von Geschäftsbeziehungen Wir bitten Sie, die Bestätigung der Geschäftsbeziehung bei der PostFinance AG per 31.12.2023 für die Abschlussprüfung anzufordern.</p> <p>Das Bestätigungsschreiben der Geschäftsbeziehung soll an die nachfolgende Adresse zugestellt werden:</p> <p>PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG Herr Samuel Friedli Bahnhofplatz 68 8500 Frauenfeld</p>	--	--	--
2	<p>Implementierung eines Internen Kontrollsystems (IKS) Unsere Zwischenrevision ergab, dass die Implementation bzw. die Umsetzung der Kontrollmassnahmen hinsichtlich der finanziellen Berichterstattung auf gutem Niveau ist.</p> <p>Dahingegen ist bis dato das IKS noch nicht dokumentiert. Entsprechend hat sich die Ausgangslage für unsere Verneinung der IKS-Existenz betreffend die Dokumentation in unserem Revisionsbericht für das Geschäftsjahr 2023 nicht verändert.</p> <p>Damit wir die IKS-Existenz in unserem Bericht ohne Vorbehalt bestätigen können, bedarf es zusätzlich mindestens folgender Entwicklungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • genehmigtes IKS-Konzept durch den Stadtrat; • Dokumentation der Risiken und Kontrollen für sämtliche wesentlichen Prozesse in allen Bereichen (inkl. Alterszentrum Park und Thurplus) 	2	Damit wir die Existenz eines Internen Kontrollsystems uneingeschränkt bestätigen können, empfehlen wir unverändert zum Vorjahr die zeitnahe Einführung eines dokumentierten IKS.	Die Einführung eines IKS war infolge fehlenden personellen Ressourcen bisher nicht möglich. Das Finanzamt konnte sich zwischenzeitlich personell verstärken und plant im laufenden Jahr erste wesentliche Schritte unternehmen zu können.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
3	<p>Kreditorenbewirtschaftung</p> <p>Im Rahmen des mehrjährigen Rotationsplans haben wir im Berichtsjahr die Kreditorenbewirtschaftung geprüft. Wir haben unseren Schwerpunkt auf die Abläufe in der Finanzabteilung gelegt. Gegenstand unserer Analyse waren folgende Themen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lieferantenauswahl • Stammdatenverwaltung • Offertwesen • Rechnungskontrolle • Buchungsprozess • Zahlungsverkehr • Abstimmwesen <p>Wir sind der Meinung, dass die Kreditorenbewirtschaftung mit der erforderlichen Sorgfalt erfolgt und das notwendige Kontrollbewusstsein vorhanden ist. Nichtsdestotrotz haben wir Kontrolllücken festgestellt, welche durch gezielte Kontrollmassnahmen beseitigt werden können:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Die Mutation von Stammdaten erfolgt nicht im Vieraugenprinzip. • Die Rechnungsfreigabe gemäss Kreditoren-Workflow orientiert sich am jeweiligen Betrag der einzelnen Rechnung und nicht am Betrag der Gesamtrechnung. Bei Akontorechnungen mit Beträgen unter den definierten Schwellenwerten nach Art. 36 Verwaltungsverordnung, aber einem Gesamtbetrag über diesen Schwellenwerten, erfolgt die jeweilige Visierung somit nicht im Einklang mit der Verwaltungsverordnung. 	2	<p>Wir empfehlen die Mutation von Stammdaten in regelmässigen Abständen zu kontrollieren und ein Vieraugenprinzip sicherzustellen. Dies kann auch auf Stichprobenbasis mithilfe eines Mutationslogs vorgenommen werden.</p> <p>Weiter empfehlen wir eine Lösung für genannte Fälle zur Einhaltung von Art. 36 der Verwaltungsverordnung zu implementieren. Diese kann auch ausserhalb des Workflows umgesetzt werden. Einen möglichen Ansatz sehen wir in Form einer gesammelten Freigabe sämtlicher Akontorechnungen im Rahmen der Visierung der jeweiligen Schlussrechnung des Lieferanten (sofern während der Leistungserbringung ein entsprechendes Projektcontrolling seitens Stadtverwaltung gewährleistet ist).</p>	<p>Aktuell besteht kein Mutationslog zur Kontrolle. Gewisse Aufzeichnungen bestehen. Diese sind jedoch nicht in einer Form, welche eine effiziente und zielführende Kontrolle zulassen würden. Es wird davon ausgegangen, dass im Notfall eine Manipulation nachvollzogen werden könnte. Unter diesen Voraussetzungen sind momentan keine Massnahmen für diese Kontrollen vorgesehen.</p> <p>Die Verwaltungsverordnung wird seit jeher so verstanden, dass sich die Ausgabe- und Visurkompetenz auf jede einzelne Rechnung und nicht auf die Gesamtrechnung bezieht. In der neu geplanten Verwaltungsverordnung soll dieser Punkt geklärt werden.</p>

Nr.	Feststellung	Prio- rität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
4	<p>Schwerpunktprüfung Departement für Finanzen, Stadtentwicklung, Zentrales</p> <p>Bei unserer Schwerpunktprüfung im Departement für Finanzen, Stadtentwicklung, Zentrales haben wir unser Hauptaugenmerk unter anderem auf die folgenden Teilprozesse gesetzt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Prüfung der Erhebung von Liegenschafts- und Grundstückgewinnsteuern; • Prüfung der Pensionskassenbeiträge gemäss Verwaltungsvertrag; • Prüfung diverser Gebührenerhebungen im Bereich Sicherheit in Abstimmung mit Preislisten und Verordnungen sowie Reglementen; • Prüfung diverser Gebührenerhebungen im Bereich Feuerwehr in Abstimmung mit Preislisten und Verordnungen sowie Reglementen. <p>Aus der Überprüfung der aufgeführten Teilprozesse resultierten keine negativen Feststellungen.</p>	--	--	--

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
5	<p>Stammdatenmutation (Steueramt) An der Zwischenrevision 2023 haben wir festgestellt, dass im Steueramt die Hauptverantwortlichkeit zur Erfassung und Mutation von sensiblen Daten (z.B. Bankverbindungen) vollständig bei der Bereichsleitung und ihren Mitarbeiter:innen liegt. Dabei kann unabhängig voneinander und ohne weitere Gegenkontrolle eine IBAN-Nummer erfasst bzw. mutiert werden.</p> <p>Bei Gutschriftszahlungen erfolgt wöchentlich ein stichprobenartiger Abgleich zwischen der Auszahlungsverbindung und dem Konto auf der jeweiligen Steuererklärung durch den Amtsleiter.</p>	2	<p>Wir empfehlen bei Änderungen von sensiblen Daten – wie der Bankverbindung – eine präventive Kontrolle einzuführen.</p> <p>Dabei soll idealerweise vor der endgültigen Gutschriftsauszahlung eine zu dokumentierende Freigabe erteilt werden. Dadurch soll das Einhalten des Vieraugenprinzips sichergestellt werden.</p>	<p>Die Einführung des Vieraugenprinzips bei der Erfassung und Mutation von Bankverbindungen würde einen unverhältnismässigen Aufwand bedeuten. Zudem könnte dies nur durch kostspielige, technische Anpassungen beim Bezugssystem konsequent durchgesetzt werden. Es müssten Zugriffsrechte auf einzelne Felder wie die Bankverbindung und ein Visierungsflow ähnlich wie bei den Kreditorenrechnungen eingerichtet werden. Im heutigen Bezugssystem SN von der Abraxas ist dies nicht umsetzbar.</p> <p>Der wöchentliche stichprobenartige Abgleich der Bankverbindungen durch den Amtsleiter sollte bis auf weiteres ausreichend sein. Die Steuerpflichtigen sind über eine Steuerrückerstattung vorinformiert und erwartet diese, womit eine Kontrolle durch die Zahlungsempfänger gewährleistet ist. Der Namensabgleich bei den Banken (Empfänger nicht gleich Steuerpflichtiger) ist nicht mehr gleich konsequent wie früher, aber immer noch bei grösseren Überweisungen ab Fr. 5'000 – 10'000 vorhanden. Dies haben Abklärungen des Amtsleiters bei verschiedenen Banken gezeigt, auch wenn die Banken keine konkreten Beträge nennen wollten. Der stichprobenartige Abgleich des Amtsleiters könnte bei Bedarf dokumentiert werden.</p>

<p>6</p>	<p>Abgrenzungsbuchungen Feuerwehr Bei unserer Schwerpunktprüfung im Departement für Finanzen und Zentrales haben wir im Bereich Feuerwehr festgestellt, dass die Rechnungsstellung erst dann erfolgt, wenn geklärt ist, an wen die Rechnung gestellt werden kann – obwohl bereits feststeht, dass eine Weiterverrechnung möglich ist.</p> <p>Dies führt dazu, dass Rechnungen teilweise erst mehrere Monate später versendet werden und der Ertrag somit erst in diesem Zeitpunkt erfasst wird.</p>		<p>Wir empfehlen in genannten Fällen eine Abgrenzungsbuchung vorzunehmen.</p> <p>Damit soll sichergestellt werden, dass Erträge dem korrekten Geschäftsjahr zugeordnet werden können.</p>	<p>Die Handhabung dieser Rechnungen sind im Kanton TG unterschiedlich. Gemäss Feuerschutzgesetz Art. 39 könnten diese Kosten an den Empfänger der Leistung oder den Haftpflichtigen verrechnet werden. Was den ganzen Prozess für alle vereinfachen würde. Die betreffende Anfrage zur einheitlichen Regelung wurden für alle Feuerwehren im Kanton an die GVTG geschickt.</p>
-----------------	---	--	---	--

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
7	<p>Rechnungserstellung im Bereich Amt für Sicherheit Bei unserer Schwerpunktprüfung im Departement für Finanzen und Zentrales haben wir beim Amt für Sicherheit und bei der Feuerwehr festgestellt, dass bei der Rechnungsstellung die hinterlegten Tarife für die einzelnen Rechnungspositionen manuell überschrieben werden können.</p>	2	<p>Wir empfehlen die Einführung eines Vieraugenprinzips zeitlich vor der Rechnungsstellung. Dies ist entsprechend zu dokumentieren.</p>	<p>Aufgrund der Integration des Amtes für Sicherheit in die Stadtkanzlei per 1. Januar 2024 befinden sich verschiedene Prozesse in der Überprüfung. Dieser Input wird gerne aufgenommen und eine Umsetzung geprüft. Für die Feuerwehr kann die Stadtkanzlei keine Aussage machen.</p>
8	<p>Haushaltsgleichgewicht Aufgrund der Verordnungsänderung im Geschäftsjahr 2023 wurde neu festgelegt, dass die letzten fünf abgeschlossenen Jahresrechnungen sowie das budgetierte Ergebnis für das aktuelle Jahr ausschlaggebend sind für die Bemessungsgrundlage des Haushaltsgleichgewichts. Ein kumulierter Aufwandüberschuss muss im folgenden Budget und dem ersten Planjahr ausgeglichen werden.</p> <p>Die Bemessungsgrundlage für das Haushaltsgleichgewicht zählt ab dem Jahresabschluss 2023.</p>	--	<p>Dieser Punkt dient der Kenntnisnahme.</p>	<p>--</p>

Nr.	Feststellung	Prio- rität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
9	<p>Mehrwertsteuer im Gemeinwesen</p> <p>Die Gemeinwesen konnten aufgrund einer publizierten Praxis der ESTV ihnen auf Investitionen angefallene Mehrwertsteuer (Vorsteuer) nicht geltend machen, selbst wenn sie mit der Investition z. B. steuerbare Mieterträge erzielten.</p> <p>In einem Grundsatzentscheid hat das Bundesgericht nun entschieden, dass auch Gemeinwesen die Vorsteuern auf mit Steuern finanzierten Investitionen geltend machen können, sofern sie die Investitionen für steuerbare Zwecke nutzen. Gleichzeitig hat das Bundesgericht die mehr als 20 Jahre alte Praxis der ESTV, welche den Vorsteuerabzug verhinderte, als nicht zulässig qualifiziert.</p> <p>So können Gemeinwesen in der Vergangenheit bezahlte oder zukünftig anfallende Vorsteuern auf Investitionen allenfalls zurückfordern und somit ihre Rechnungen entlasten, sofern</p> <p>- mit den Investitionen steuerbare Erträge erzielt wurden oder in Zukunft werden (z. B. Vermietung an Dritte) und nicht mit Pauschalsteuersätzen abgerechnet wird.</p>	--	Dieser Punkt dient der Kenntnisnahme.	--

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
10	<p>Auflösung der Neubewertungsreserve Die Neubewertungsreserve darf gemäss §63 RRV Gde-RW während fünf Jahren nach der Einführung von HRM2 nicht verändert werden. Die 5 Jahre nach der Einführung sind bis dato bereits abgelaufen.</p> <p>Zusätzlich wurde mittels kantonaler Weisung ergänzt, dass die darauffolgende Überführung innerhalb von 5 Jahren erfolgen muss, wobei die Tranchen frei wählbar sind. Die Stadt Frauenfeld hat somit die Neubewertungsreserven bis spätestens 31. Dezember 2024 aufzulösen.</p> <p>Gemäss Änderung der Verordnung kann die Neubewertungsreserve nebst der bisher vorgesehenen Auflösung zu Gunsten des Bilanzüberschusses auch zu Gunsten von Vorfinanzierungen aufgelöst werden.</p> <p>Die Vorbereitungsarbeiten zur Abklärung der möglichen Auflösungsmöglichkeiten laufen bereits.</p>	--	Dieser Punkt dient lediglich der Kenntnisnahme.	--

Nr.	Feststellung	Prio- rität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
11	<p>Schwerpunktprüfung Departement für Gesellschaft und Soziales</p> <p>Bei unserer Schwerpunktprüfung im Departement für Gesellschaft und Soziales haben wir unser Hauptaugenmerk auf die folgenden Teilprozesse gesetzt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Stichproben Klientendossiers Sozialhilfe und Berufsbeistandschaft; • Einsicht Unterlagen Integration buchhalterischer Abschluss soziale Dienste in Stadtbuchhaltung; • Abklärung und Plausibilisierung Budgetabweichungen • Prüfung korrekte Erhebung Kursgelder und Prüfungsgebühren Fachstelle Integration + Bildung; • Prüfung korrekte Erhebung Kursgelder für Sprachspielgruppe; • Prüfung diverser Beiträge Kantone, Gemeinden, Zweckverbände etc. <p>Aus der Überprüfung der aufgeführten Teilprozesse resultierten keine negativen Feststellungen.</p>	-	Dieser Punkt dient zur Ihrer Information.	--

Stadtverwaltung Frauenfeld – Schlussrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
1	<p>Bestätigung von Geschäftsbeziehungen</p> <p>Im Rahmen der Prüfung des Abschlusses werden im Rotationsprinzip Bestätigungen seitens der Banken über sämtliche Geschäftsbeziehungen mit der Stadt angefordert. Darauf ersichtlich sind auch die Unterschriftenberechtigungen.</p> <p>Per 31. Dezember 2023 haben wir eine Bankbestätigung von der PostFinance eingefordert. Bei der Prüfung wurden zwei Personen festgestellt, welche nicht in einem aktiven Arbeitsverhältnis mit der Stadt Frauenfeld stehen sowie eine weitere Person, deren Arbeitsverhältnis am 30.4.2024 enden wird, die in der Zwischenzeit jedoch im Ausstand ist.</p> <p>Die restlichen Personen haben alle eine kollektive Zeichnungsberechtigung und standen per 31.12.2023 in einem aktiven Arbeitsverhältnis zur Stadtverwaltung Frauenfeld.</p>	2	<p>Wir empfehlen, die Zeichnungsberechtigungen der besagten Personen umgehend zu löschen.</p>	<p>Einzelne Konten sind einzelnen Ämtern zugewiesen, welche auch die vollständige Verfügungsgewalt über diese haben. Entsprechend erfolgt aktuell keine zentrale Kontrolle, ob die Mutationen erfolgt sind. Es wird geprüft, ob eine zentrale Kontrolle z.B. beim Finanzamt eingeführt und jeweils dokumentiert werden kann.</p>
2	<p>Wertberichtigung Forderungen</p> <p>Neu werden die Debitoren aus der Liegenschaftsverwaltung in der Stadtbuchhaltung geführt. Das Delkredere auf den Forderungen berechnet sich anhand eines prozentualen Verhältnisses zwischen mehreren Debitorenkonten und den Forderungsverlusten der Vorjahre. Diese Kalkulation berücksichtigt die Debitoren Liegenschaftsverwaltung in der Höhe von TCHF 25 noch nicht.</p>	3	<p>Trotz der geringen betraglichen Relevanz empfehlen wir, dies der Vollständigkeit halber zu ergänzen.</p>	<p>Die Liegenschaftsverwaltung führt seit 2023 die Mietzinsrechnungen als auch andere Forderungen in der separaten Software RIMO. Erstmals erfolgte der Saldoübertrag mit den Abschlussbuchungen. Aufgrund von zeitlichen Abläufen ist die Beurteilung der Debitoren vor der Übernahme der Liegenschaftsrechnung erfolgt, so dass die Saldi der Liegenschaftsrechnung nicht in die Beurteilung der Debitoren einfließen sind. Der Ablaufplan wird angepasst.</p>

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
3	<p>Umsatzabstimmung Mehrwertsteuer Per dato Schlussrevision wurde die Umsatzabstimmung im Rahmen der Mehrwertsteuer noch nicht vorgenommen.</p> <p>Obwohl die Frist zur Erstellung der jährlichen Umsatzabstimmung noch nicht abgelaufen ist, erachten wir diese als geeignetes Kontrollinstrument im Rahmen der Abschlusserstellung.</p>	2	<p>Wir empfehlen im Rahmen der ordentlichen Abschlusserstellung eine Umsatzabstimmung durchzuführen.</p>	<p>Die Umsatzabstimmung ist gesetzlich vorgeschrieben. Gemäss der MWST-Gesetzgebung besteht für eine Korrekturmeldung bis zu 180 Tagen Zeit. Da es vereinzelt vorgekommen ist, dass während der Revision Korrekturbuchungen vorgenommen werden mussten, wurde in den letzten Jahren die Umsatzabstimmung jeweils nach der Rechnungsrevision vorgenommen.</p> <p>Die MWST-Abrechnung erfolgt Ende Februar. Bis zur Schlussrevision sind noch viele Arbeiten erforderlich, so dass kaum Zeit für diese Arbeiten besteht.</p> <p>Die Umsatzabstimmung führt zu einer neuen Abrechnung bei der MWST. Sollte durch die Schlussrevision und allfällige Korrekturen in der Rechnung Anpassungen erfolgen, können diese nicht mehr durch die ordentliche Meldung an die eidg. Steuerverwaltung erledigt werden. Es empfiehlt sich vom Ablauf am bisherigen Vorgehen festzuhalten. Dass die Umsatzabstimmungen jeweils gemacht wurden, kann an der folgenden Revision geprüft werden.</p>

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
4	<p>Abschreibungen Anlagespiegel</p> <p>Im Rahmen der Prüfung der Abschreibungen haben wir zwei Anlagen festgestellt, welche seit der Anschaffung im Berichtsjahr 2019 nicht abgeschrieben wurden. Es handelt sich um folgende Anlagennummern:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ANR00660 Gemeindestrassenbau 2019 TCHF 1'962 - ANR00661 Kanalisationsbauten 2019 1'683 <p>Die daraus resultierenden fehlenden Abschreibungen pro Jahr betragen TCHF 49 (40 Jahre) und TCHF 34 (50 Jahre), und somit gesamthaft TCHF 83. Kumuliert ergeben sich somit für die letzten Jahre fehlende Abschreibungen in Höhe von gesamthaft TCHF 414.</p> <p>Zusätzlich wurden Anlagennummern festgestellt, welche in den Vorjahren abgeschrieben wurden, im Berichtsjahr jedoch aus nicht weiter nachvollziehbaren Gründen keine Abschreibungen mehr vorgenommen wurden. Es handelt sich dabei um folgende Anlagennummern:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ANR00489 Mobilität 2030, Vorbereitung zur Umsetzung - ANR00497 Speicherstrasse, Rad- und Fussweg sowie Kreuzung Spannerstrasse / Staubeggstrasse - ANR00499 Speicherstrasse, Ringstrasse - Stichstrasse, Projekt - ANR00518 Sternwartenstrasse, Algisserstrasse bis Speicherstrasse - ANR00567 Algisserstrasse, Ringstrasse bis Sternwartenstrasse, Projekt - ANR00580 Schützenweg, Fliederstrasse bis Siedlungsende, Projekt - ANR00621 Alte Hertenstrasse - ANR00623 Hertenhalde 	1	<p>Wir empfehlen für den Jahresabschluss die Abstimmung zwischen Anlagebuchhaltung und Stadtbuchhaltung für alle wesentlichen Positionen (inkl. Abschreibungen) vorzunehmen.</p> <p>Wir empfehlen die Abschreibungen für die Vorjahre im Umfang von TCHF 414 im Berichtsjahr 2024 nachzuholen und die Ursache für die fehlenden Abschreibungen mit der Abraxas zu klären und zu beheben.</p> <p>Betreffend die fehlenden Abschreibungen im 2023 empfehlen wir ebenfalls die Ursache mit der Abraxas abzuklären.</p>	<p>Nachdem die gesamte Anlagebuchhaltung mit Unterstützung des IT-Anbieters im 2021 geprüft und bereinigt als auch die Abläufe und Prozesse angepasst wurden, erstaunen diese nun aufgetretenen Fehler.</p> <p>Sofort erfolgte Anfragen beim IT-Anbieter führten leider nicht zu zeitnahen Klärungen der entstandenen Fehler und ermöglichten auch nicht, diese noch zu korrigieren.</p> <p>Die Bereinigung, die Fehlersuche als auch die Einleitung von Massnahmen zur frühzeitigen Erkennung solcher Mängel wird umgehend an die Hand genommen. Inwieweit die fehlenden Abschreibungen aus dem Jahr 2023 im 2024 nachgeholt werden können, ist von der technischen Fehlerbehebung abhängig. Im schlimmsten Fall würden die Abschreibungsquoten für die verbleibenden Nutzungsdauern erhöht werden.</p>

<ul style="list-style-type: none"> - ANR00627 Schützenweg, Fliederstrasse bis Siedlungsende - ANR00629 Sternwartestrasse, Algisserstrasse bis Speicherstrasse - ANR00635 Grabenstrasse, Rheinstrasse bis Oberstadtstrasse - ANR00642 Haldenstrasse, Weizenstrasse bis Hertenstrasse - ANR00644 Langdorfstrasse, Abschnitt Zürcherstrasse bis Kreisel Langdorf - ANR00662 Gemeindestrassenbau 2020 - ANR00320 Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2015 - ANR00706 Festhalle; Ersatz gesamte Beleuchtung <p>Die fehlende Abschreibungshöhe im Total haben wir nicht weiter quantifiziert. Die Ursache ist mutmasslich darauf zurückzuführen, dass die Anschaffungskosten im Berichtsjahr 2023 in der Anlagekarte des FIS mit CHF 0.00 ausgewiesen werden.</p> <p>Abschliessend haben wir eine Differenz zwischen den Abschreibungen gemäss Stadtbuchhaltung und Anlagespiegel aus dem FIS ausgewertet in Höhe von TCHF 54.</p> <p>Wir gehen davon aus, dass die Abschreibungen im Anlagespiegel nicht korrekt ausgewiesen werden, da wir drei Anlagen festgestellt haben, bei welchen die Abschreibungen im Anlagespiegel mit den Abschreibungen gemäss Anlagekarte im FIS nicht übereinstimmen. Z.B.</p> <ul style="list-style-type: none"> - ANR00687 Logistikfahrzeug (Ersatz von Murgo 6) Abschreibung: FIBU TCHF 12 & Anlagespiegel TCHF 2 - ANR00703 Sanitätsfahrzeug (Ersatzbeschaffung Murgo 15) Abschreibung: FIBU TCHF 11 & Anlagespiegel TCHF 3 		
--	--	--

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
5	<p>Anlagen im Bau Die Konten 1407.06 & 1407.09 weisen negative Salden aus. Der negative Saldo ist auf die Aktivierung des Neubau Hallenbades zurückzuführen. Die Umbuchungen in Höhe von TCHF 6'294 und CHF 506 im Rahmen der Aktivierungen aus den Anlagen im Bau wurden nicht über das gleiche Konto wie die Aktivierungen vorgenommen. Daher resultieren negative Salden.</p> <p>Die Umbuchungen werden gemäss Besprechung im Rechnungsjahr 2024 korrigiert, da Abklärungen mit dem ERP-Berater notwendig sind.</p> <p>Aus Gründen der Ordnungsmässigkeit wurden in der Detailbilanz per 31. Dezember 2023 gemäss Botschaft Fussnoten bei oben genannten Bilanzkonten mit entsprechender Erläuterung angebracht.</p>	1	Wir empfehlen die Umbuchungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 zu korrigieren.	Auch dieses Ergebnis konnte auf die Schnelle nicht durch unseren IT-Anbieter behoben werden. Es könnte sein, dass Umbuchungen von einer Anlage zu anderen einzelne Codes nicht richtig mitgegangen sind und dadurch dieser Fehler entstanden ist. Die Abklärungen laufen mit dem Ziel, die Saldi der einzelnen Konten korrekt ausweisen zu können.
6	<p>Abschreibungen Hallenbad Der Neubau Hallenbad ist im Berichtsjahr 2023 bereits für ein gesamtes Jahr erfolgt. Die «Inbetriebnahme» bzw. «die Anlagennutzung» ist erst mit der Eröffnung im Januar 2024 erfolgt. Daher sind die Abschreibungen in Höhe von TCHF 1'328 im Berichtsjahr 2023 nach unserer Ansicht nicht gemäss HRM2 erfolgt.</p> <p>Aus Gründen der Wesentlichkeit ist eine Korrektur unseres Erachtens per 31. Dezember 2023 nicht notwendig.</p>	1	Wir empfehlen inskünftig darauf zu achten, wann die Anlagenutzung erfolgt und erst ab diesem Zeitpunkt die Abschreibungen vorzunehmen.	Die Eröffnung der Schlossbadi war auf Mitte Dezember geplant. Ein kurzfristig eingetretener grösserer Wasserschaden führte dazu, dass die Schlossbadi erst im Januar für die Bevölkerung geöffnet werden konnte. Die Einweihung erfolgte jedoch planmässig noch im alten Jahr. Der Stadtrat hat sich entschlossen, die Abschreibungen wie geplant vorzunehmen und dadurch die künftigen Rechnungsjahre zu entlasten.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
7	<p>Nachweis der Rückstellungskonten (Nr. 2089.00 & 2089.01) Wir haben festgestellt, dass die Salden des Rückstellungskontos „Förderbeiträge aus dem Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz“ (Nr. 2089.01) in der Höhe von TCHF 565 nicht im Detail nachgewiesen werden konnten.</p> <p>Es besteht das Risiko, dass bei Nicht-Durchführung eines Projektes die Rückstellungen nicht aufgelöst werden, obschon die Frist zur Projektumsetzung abgelaufen sein könnte.</p> <p>Somit besteht aktuell das Risiko, dass die Rückstellungen jeweils per Stichtag einen zu hohen Saldo aufweisen.</p> <p>Für das Rückstellungskonto „Gesetz zum Natur- und Heimatschutz“ (Nr. 2089.00) in der Höhe von TCHF 772 führt das Amt für Hochbau gemäss Aussage seinerseits eine Kontrollliste. Diese konnte uns allerdings zum Zeitpunkt der Revision nicht vorgelegt werden.</p>	2	<p>Wir empfehlen in Zukunft, in Zusammenarbeit mit dem Amt Hochbau und Stadtplanung die Salden mithilfe einer Bestandesliste (z.B. mithilfe eines Excel-Files) oder einer systemtechnischen Lösung nachzuweisen, indem geprüft wird, ob die Rückstellungen noch benötigt werden.</p>	<p>Seit der Umstellung der Verbuchungsmethode werden alle Verfügungen einzeln gegen die Rückstellungen gebucht. Bei der Zahlung muss seitens des Amts angegeben werden, ob es sich um die Schlusszahlung handelt und auf welche Verfügung sich die Zahlung bezieht. Das Finanzamt bucht allfällige Differenzen aus. Das Amt ist auch angehalten, dem Finanzamt verfallene, nicht ausgeführte und damit erloschene Verfügungen zu melden, damit diese ausgebucht werden können.</p> <p>Aufgrund der Vielzahl der Verfügungen und der zeitlichen Differenz zwischen dieser und den Zahlungen ist die Übersicht innerhalb des Rückstellungskontos nicht einfach.</p> <p>Wie bereits 2022 vorgesehen, wird das Amt für Hochbau und Stadtplanung künftig eine Kontrollliste pro Konto führen.</p>
8	<p>Rückstellungskonto 2055.00 (übrige betriebliche Tätigkeit) Es wurden Rückstellungen in der Höhe von TCHF 980 für diverse Bautätigkeiten (u.a. diverse Unterhaltsarbeiten, Sicherungsarbeiten) gebildet, die noch im Rechnungsjahr 2023 vergeben wurden, jedoch noch nicht vollständig im Rechnungsjahr 2023 abgeschlossen wurden. Die Arbeiten werden im Geschäftsjahr 2024 beendet. Es wurde jeweils der gesamte Betrag der Aufträge zurückgestellt und nicht nur der bereits abgeschlossene Teil im Berichtsjahr 2023.</p>	2	<p>Wir empfehlen künftig, für wesentliche Rückstellungen in diesem Bereich eine anteilmässige Abgrenzung der bereits geleisteten Arbeiten zum Bilanzstichtag vorzunehmen.</p>	<p>Entgegen privatrechtlich geführten Unternehmungen unterstehen öffentlich-rechtlich geführte Verwaltungseinheiten i.d.R. dem Kreditrecht. Die Buchhaltung gibt nicht nur über die vergangenen Geschehnisse Auskunft, sondern insbesondere über die Verwendung der genehmigten Mittel. In einzelnen Fällen, wie hier vorliegend, weicht die Buchführung wesentlich von der privatrechtlichen Buchführung ab.</p>

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
9	<p>Abstimmung Lohnbuchhaltung mit Finanzbuchhaltung Per Jahresende wird keine konkrete Abstimmung zwischen der Lohnbuchhaltung und Finanzbuchhaltung vorgenommen. Eine gut dokumentierte Abstimmung ermöglicht eine effiziente Kontrolle und gewährleistet korrekte Lohnsummenmeldungen.</p> <p>Die Abstimmung bietet sich insbesondere bei unterschiedlichen Systemen zwischen der Lohnbuchhaltung und Finanzbuchhaltung an.</p>	2	<p>Wir empfehlen, im Rahmen der ordentlichen Abschlussarbeiten eine jährliche Abstimmung zwischen der Lohnbuchhaltung und Finanzbuchhaltung vorzunehmen.</p>	<p>Dieser Punkt wird aufgenommen.</p>
10	<p>Abstimmung Anlagebuchhaltung mit Finanzbuchhaltung Bei der Abstimmung zwischen Haupt- und Nebenbuch per 31. Dezember 2023 betreffend Finanz- und Verwaltungsvermögen haben wir festgestellt, dass die Abstimmung auf Stufe der Detail-Anlagekategorien nicht möglich ist, da die Auswertung bis dato nicht generiert werden kann. Wir konnten uns alternativ davon überzeugen, dass keine Differenzen zwischen Haupt- und Nebenbuch bestehen.</p> <p>Dennoch ist unter Berücksichtigung der Dimension des Finanz- und Verwaltungsvermögens der Stadtverwaltung aus unserer Sicht eine Abstimmung auf Detailstufe unabdingbar.</p>	2	<p>Wir wiederholen unsere Empfehlung aus dem Vorjahr, die Auswertungsmöglichkeit auf Detailstufe der Anlagekategorien sobald als möglich zu implementieren.</p>	<p>Die Möglichkeiten von sinnvollen Auswertungen aus dem System zur effizienten Prüfung wird abgeklärt.</p> <p>Weiterführende Kontrollen sind im Interesse der internen Abschlussarbeiten und werden angegangen.</p>
11	<p>Passive Rechnungsabgrenzung Bei der Prüfung der passiven Rechnungsabgrenzungen haben wir festgestellt, dass die Anschaffung eines Fahrzeuges (Kreditvergabe vom 16.02.2023) in der Höhe von TCHF 49 abgegrenzt worden ist. Gemäss Abklärungen wurde bei der Bestellung des Fahrzeuges kommuniziert, dass mit einer Lieferfrist von 15 Monaten zu rechnen ist. Aus diesem Grund wird die Auslieferung erst im April/Mai 2024 erfolgen. Damit fällt die Leistungserbringung in das neue Geschäftsjahr, wodurch der Ausweis des Aufwands ebenfalls in die neue Periode fliessen sollte.</p>		<p>Wir empfehlen in Zukunft die Aufwendungen entsprechend periodengerecht zu verbuchen und auszuweisen.</p>	<p>Es handelt sich um den gleichen Sachverhalt wie in Nr. 8 Rückstellungskonto ausgeführt. Es wird auf die Ausführungen zu Nr. 8 oben verwiesen.</p>

Nr.	Feststellung	Prio- rität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
12	<p>Anlagespiegel Finanzvermögen Der Ausweis der Aufwertungen der Sachanlagen aufgrund Neuschätzungen über TCHF 8'574 im Finanzvermögen erfolgt unter den Anschaffungskosten, während die Abwertungen aufgrund der Neuschätzungen in den Wertberichtigungen erfolgt. Faktisch handelt es sich bei Aufwertungen aufgrund Neuschätzungen um keine Zugänge in den Anschaffungskosten.</p> <p>Dieser Punkt wurde in der Jahresrechnung 2023 noch korrigiert.</p>	--	<p>Dieser Punkt dient lediglich der Kenntnisnahme.</p>	--

Alterszentrum Park Frauenfeld

Alterszentrum Park Frauenfeld – Zwischenrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiterin Finanzen und Administration
1	<p>Bestätigung von Geschäftsbeziehungen Wir bitten Sie, die Geschäftsbeziehung bei der Thurgauer Kantonalbank per 31.12.2023 für die Abschlussprüfung anzufordern.</p> <p>Das Bestätigungsschreiben der Geschäftsbeziehung soll an die nachfolgende Adresse zugestellt werden:</p> <p>PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG Herr Samuel Friedli Bahnhofplatz 68 8500 Frauenfeld</p>	--	--	--
2	<p>Dokumentation eines Internen Kontrollsystems (IKS) Unsere Zwischenrevision ergab unverändert zum Vorjahr, dass die Implementation bzw. die Umsetzung der Kontrollmassnahmen hinsichtlich der finanziellen Berichterstattung auf gutem Niveau ist.</p> <p>Im Rechnungsjahr 2023 wurde die IKS-Dokumentation in Angriff genommen. Gemäss Aussage der Finanzabteilung sind nun für die wesentlichen Prozesse Risiken und Kontrollen dokumentiert worden. Das IKS als Ganzes ist jedoch intern noch nicht freigegeben worden.</p> <p>Für das Geschäftsjahr 2024 kann das neu dokumentierte IKS voraussichtlich geprüft werden.</p> <p>Da das neu dokumentierte IKS voraussichtlich im Rechnungsjahr 2024 freigegeben und dann unsererseits geprüft wird, hat sich die Ausgangslage für unsere Verneinung der IKS-Existenz</p>	2	Wir empfehlen eine frühzeitige Kontaktaufnahme mit der Revisionsstelle, damit das neu dokumentierte IKS im Rechnungsjahr 2024 geprüft werden kann.	Das Alterszentrum Park hat ein IKS Modell von der Redi Treuhand AG übernommen. Einzelne Dokumente bedürfen noch der sachlich korrekten Umsetzung. Das Alterszentrum Park wird mit der Revisionsstelle rechtzeitig in Kontakt treten.

	betreffend die Dokumentation in unserem Revisionsbericht für das Geschäftsjahr 2023 nicht verändert.			
3	<p>Bestätigung der Eingabe der Lohndaten</p> <p>Die genehmigte Lohnliste wird per Ende Jahr für das Folgejahr vom Alterszentrum Park an die Lohnadministration der Stadt zugestellt. Dabei wird seitens Lohnadministration der Stadt keine Bestätigung über die Vollständigkeit und Korrektheit betreffend die hinterlegten Lohndaten im Abacus zugestellt.</p>	2	Wir empfehlen, dies inskünftig jährlich für das Alterszentrum Park einzuverlangen.	Aktuell ist die Aufbereitung von monatliche Auswertungen in Prüfung, um zeitnahe Rückmeldungen an die Personalverantwortlichen zum Thema Lohn machen zu können.
4	<p>Abstimmung Lohndurchlaufkonto</p> <p>Um das monatliche Lohnbuchungsjournal korrekt in die Finanzbuchhaltung zu übernehmen, wird jeweils ein Lohndurchlaufkonto verwendet.</p> <p>Dieses Lohndurchlaufkonto weist per 30. September 2023 einen Saldo von CHF 1'846.85 auf.</p>	2	Obschon der Betrag nicht wesentlich ist, empfehlen wir eine stetige Bereinigung solcher Abstimmkonten.	Per 31.12.2023 war das Lohndurchlaufkonto ausgeglichen. Eine Abstimmung ist vor dem Quartalsabschluss und vor dem Jahresabschluss wichtig. Zudem ist wichtig zu wissen, wie sich der Betrag von Fr. 1'846.85 zusammensetzt. Dies war bekannt.
5	<p>Debitorenmanagement</p> <p>Bei der kritischen Durchsicht der aktuellen OP-Liste (Stand 30.09.2023) und während des Austausches mit Frau Gerber stellten wir rasch fest, dass das Debitorenmanagement sehr gut geführt wird. Wenige Einzelfälle (älter 90 Tage) sind per dato noch offen.</p> <p>Wir begrüßen, dass das Debitorenmanagement stark überwacht und Bemühungen zur Eintreibung der Forderungen angestrebt werden.</p>	--	Dient lediglich zu Ihrer Information.	

Alterszentrum Park Frauenfeld – Schlussrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiterin AZP
1	<p>Rücklagen Liegenschaften (FIBU-Kto.-Nr. 2202) Im Fonds- und Stiftungskapital wird das Konto „Rücklagen Liegenschaften Parksiedlung“ geführt.</p> <p>Der Saldo des Kontos wurde im Rechnungsjahr 2023 um TCHF 43 reduziert (Saldo per 31.12.2023: TCHF 602).</p> <p>Die Notwendigkeit dieser Rückstellung sowie das Vorgehen der jährlichen Bewirtschaftung ist noch nicht dokumentiert.</p> <p>Des Weiteren möchten wir an dieser Stelle darauf hinweisen, dass keine Rückstellungen für künftige Aktivierungen vorgenommen werden dürfen.</p>	2	<p>Wir empfehlen, die Notwendigkeit sowie das Vorgehen der jährlichen Bewirtschaftung schriftlich festzuhalten.</p> <p>Im Einklang mit HRM2 ist die Rückstellung dann, wenn folgende Kriterien erfüllt sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> • es handelt sich um eine gegenwärtige Verpflichtung, deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit (vor dem Bilanzstichtag) liegt; • der Mittelabfluss zur Erfüllung der Verpflichtungen wahrscheinlich ist; • die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann. 	<p>Wir haben einen Entwurf für ein Reglement/eine Weisung erstellt. Daraufhin wurde uns geraten, dass Reglement über den Erneuerungsfonds der Liegenschaften der Stadt Frauenfeld abzuwarten, da die Liegenschaften darin gesamthaft behandelt werden.</p> <p>Wir behalten den Ablauf im Auge und wünschen über das Prozedere rund um das Reglement der Stadt Frauenfeld informiert zu werden.</p>

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiterin AZP
2	<p>Defizitdeckung Ergaten-Talbach und Tageszentrum Die Rechnung Ergaten-Talbach schloss im Rechnungsjahr mit einem Defizit von TCHF 415 ab. Das Defizit wurde über das Fonds- und Stiftungskapitalkonto „Defizitdeckung Ergaten-Talbach“ ausgeglichen.</p> <p>Wir halten fest, dass das Passivkonto analog zum Vorjahr einen Negativsaldo von TCHF 825 (Vorjahr: TCHF 409) ausweist.</p> <p>Die Rechnung Tageszentrum schloss im Rechnungsjahr mit einem Defizit von TCHF 129 ab. Das Defizit wurde über das Fonds- und Stiftungskapitalkonto „Defizitdeckung Tageszentrum“ ausgeglichen.</p> <p>Wir halten fest, dass das Passivkonto erstmals und im Unterschied zum Vorjahr erstmals einen Negativsaldo von TCHF 70 ausweist.</p>	2	<p>Wir empfehlen, die Entwicklung der Rechnungen Ergaten-Talbach sowie Tageszentrum im Rechnungsjahr 2024 weiterhin unterjährig zu überwachen und falls notwendig, weitere Massnahmen zu ergreifen.</p>	<p>Das Alterszentrum Park ist sich der negativen Entwicklung sehr bewusst.</p> <p>Als Massnahme wird das Budget 2024 durchleuchtet und Sparpotential geortet etwa bei den Sachkosten und beim Personal Gastronomie/Verpflegung. Zudem sind grundlegende Erhebungen und längerfristige Massnahmen in den Bereichen Personal (Attraktivität als Arbeitgeber, Absenzenmanagement, Stärkung Führung, Stärkung Springerpool usw.) und Finanzen (wie Tariferhöhungen, RAI-Optimierung, Überprüfung Richtstellenplan, Aufbau Controlling-Instrument) im Aufbau bzw. in der Umsetzung. Im 2024 wird eine Tätigkeitsanalyse über den ganzen Betrieb durchgeführt, um mit einer Optimierung des Skill & Grade-Mix Kosten einzusparen.</p>
3	<p>Differenz zwischen Haupt- und Nebenbuch (Anlagen) Die Abschreibungen betreffend Geschäftsjahr 2023 gemäss Finanzbuchhaltung belaufen sich auf TCHF 1'129, wohingegen sich die Abschreibungen betreffend Geschäftsjahr 2023 gemäss Anlagebuchhaltung auf TCHF 1'070 belaufen.</p> <p>Zudem belaufen sich die Zugänge gemäss Finanzbuchhaltung auf TCHF 280, wobei sich diese gemäss Anlagebuchhaltung auf TCHF 170 belaufen.</p> <p>Die erwähnten Differenzen sind für sich genommen nicht wesentlich. Dennoch deuten sie auf eine Inkonsistenz in der Abstimmung zwischen Anlage- und Finanzbuchhaltung hin.</p>	2	<p>Wir empfehlen, inskünftig die Abstimmung zwischen Haupt- und Nebenbuch im Rahmen der ordentlichen Abschlussarbeiten vorzunehmen.</p>	<p>Siehe Ausführungen unten zu Nr. 4.</p>

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiterin AZP
4	<p>Zuschreibungen auf dem Anlagevermögen und Unterbruch von Abschreibungen auf den Immobilien</p> <p>Im Berichtsjahr 2023 wurden auf diversen Vermögenswerten negative Abschreibungen bzw. Zuschreibungen vorgenommen. Einerseits wurde auf dem Haus Talbach eine Zuschreibung von TCHF 32 (Vorjahr: Abschreibung von TCHF 66) verbucht. Andererseits werden auf dem Haus Ergaten keine Abschreibungen mehr vorgenommen (Vorjahr: Abschreibung von TCHF 135).</p> <p>Der Abschreibungsunterbruch auf den Immobilien bzw. die Definition der Restwerte konnte uns per dato Revision nicht vorgelegt werden.</p> <p>Ferner wurden auf den mobilen Sachanlagen Zuschreibungen von gesamthaft TCHF 15 erfasst, die nicht nachgewiesen werden konnten.</p>	2	<p>Wir empfehlen, die Definition von Restwerten nachweislich zu dokumentieren.</p> <p>Wir empfehlen zudem, Zuschreibungen – insbesondere dann, wenn sie im Vergleich zum Vorjahr unplausibel sind – stets nachzuweisen.</p>	<p>Haus Talbach ist nun 40jährig, Haus Ergaten ist über 30jährig. Beide Häuser müssten langsam abgeschrieben sein. Die Werte der Immobilien wurden am 1.1.2010 in die Buchhaltung des Alterszentrum Park übertragen. Zwischenzeitlich wurden gewissen Investitionen auf dem Konto aktiviert (Lifte, Fassade, Physiotherapieräume). Es ist geplant, die aktuellen anzusetzenden Werte für diese Gebäude zu erheben und allfällige Wertkorrekturen festzustellen.</p>

Thurplus

Thurplus – Zwischenrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiter Finanzen und Services Thurplus
1	<p>Bestätigung von Geschäftsbeziehungen Wir bitten Sie, die Geschäftsbeziehung bei der PostFinance AG per 31.12.2023 für die Abschlussprüfung anzufordern.</p> <p>Das Bestätigungsschreiben der Geschäftsbeziehung kann an die nachfolgende Adresse zugestellt werden:</p> <p>PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG Herr Samuel Friedli Bahnhofplatz 68 8500 Frauenfeld</p>	n/a	n/a	n/a
2	<p>Dokumentation eines Internen Kontrollsystems Unsere Zwischenrevision ergab, dass die Implementation bzw. die Umsetzung der Kontrollmassnahmen hinsichtlich der finanziellen Berichterstattung auf gutem Niveau ist.</p> <p>Dahingegen ist bis dato das IKS noch nicht dokumentiert, wobei in gewissen Teilbereichen bereits Dokumentationen vorhanden sind (u.a. im Kreditoren-Workflow und Projektcontrolling). Entsprechend hat sich die Ausgangslage für unsere Verneinung der IKS-Existenz betreffend die Dokumentation in unserem Revisionsbericht für das Geschäftsjahr 2023 nicht verändert.</p>	2	<p>Damit wir die Existenz eines Internen Kontrollsystems betreffend Thurplus uneingeschränkt bestätigen können, empfehlen wir die zeitnahe Dokumentation des bestehenden IKS.</p> <p>Dabei ist zu erwähnen, dass die Berichterstattung betreffend Thurplus in der Berichterstattung an die Stadt Frauenfeld integriert ist.</p>	Es besteht ein wirksames IKS. Aufgrund anderer Prioritäten konnten die notwendigen geforderten Dokumentationsanpassungen noch nicht vorgenommen werden.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiter Finanzen und Service Thurplus
3	<p>Energieverrechnung Gemäss Befragung haben wir festgestellt, dass die Energieverrechnung der Thurplus nicht auf dem aktuellen Stand ist. Dieser Umstand ist intern bekannt und es wird mit sämtlichen verfügbaren Ressourcen an der Aufarbeitung dieses Missstandes gearbeitet.</p>	2	<p>Wir empfehlen, im Rahmen der Abschlusserstellung eine vollständige Verrechnung inkl. entsprechender Abgrenzungen sicherzustellen.</p>	<p>Aufgrund der personellen Ressourcen war die vollständige Verrechnung erstmalig nicht möglich. Die nötigen Abgrenzungen wurden detailliert ermittelt und abgegrenzt. Eine vollständige Verrechnung ist und bleibt natürlich auch das Ziel von Thurplus.</p>
4	<p>Kreditorenbewirtschaftung / Einkaufsprozess Wir haben festgestellt, dass bei neuen Lieferanten die Neueröffnung durch eine Person (Mitarbeiterin Finanzen) bzw. ohne Vieraugenprinzip erfolgt. Die Mutationen von bestehenden Stammdaten (bspw. Bankverbindung) werden von derselben Person vorgenommen. Gemäss Besprechung erfolgt jedoch keine Kontrolle mittels Review eines Mutationsprotokolls.</p>	2	<p>Wir empfehlen, eine entsprechende Kontrolle zu implementieren. Dabei denken wir einerseits an präventive Massnahmen (Kontrolle durch zweite Person bei Eröffnung bzw. Mutation) oder andererseits an nachgelagerte Kontrollen (periodisches Mutationsprotokoll, das durchgesehen wird). Die Kontrollen sind entsprechend zu dokumentieren.</p>	<p>Die Eröffnung des Lieferanten erfolgt durch den Kundendienst, währenddessen die Erfassung der Bankverbindung durch die Buchhaltung erfolgt. Eine nochmalige Kontrolle im Sinne eines 4-Augenprinzips dieser Bankverbindung bei jeder Neueröffnung erachten wir aufgrund unserer Personalressourcen als nicht umsetzbar. Wir prüfen hingegen den Vorschlag, ein periodisches Mutationsprotokoll erstellen zu lassen, welches im Sinne eines 4-Augenprinzips diese Prüfung sicherstellen kann.</p>

Thurplus – Schlussrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiter Finanzen und Service Thurplus
1	<p>Aktivierung von Unterdeckungen (Deckungsdifferenzen) Im Berichtsjahr 2023 wurde die Unterdeckung im Bereich der Strom-Energie aufgrund der Verrechnungsabsicht in der Höhe von TCHF 388 aktiviert, wohingegen die Unterdeckung im Bereich von NE7 (Gesamtsaldo per 31.12.2023 TCHF 775) nicht aktiviert wurde.</p> <p>Bezüglich der Aktivierung von Unterdeckungen besteht gemäss ElCom-Weisung ein Wahlrecht. Wir sind der Ansicht, dass dieses Wahlrecht aufgrund der Stetigkeit in der Jahresrechnung grundsätzlich einheitlich anzuwenden und falls dies nicht möglich ist, im Anhang entsprechend offenzulegen ist.</p>	2	<p>Wir empfehlen für inskünftige Jahresrechnungen, im Anhang bei den Grundsätzen zur Rechnungslegung offenzulegen, dass aufgrund der Komplexität im Bereich der Deckungsdifferenzen je nach Bereich unterschiedliche Absichten betreffend künftige Verrechnung und somit Aktivierung von Unterdeckungen bestehen.</p>	<p>Wir werden diese Empfehlung so umsetzen.</p>

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiter Finanzen und Service Thurplus																
2	<p>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</p> <p>Anlässlich der Revision stellten wir fest, dass bei einer Anlagekategorie fälschlicherweise das Konto 25505 (EW Auflösung passivierte Anschlussgebühren) anstatt dem Konto 25005 (EW passivierte Anschlussgebühren) hinterlegt war. In anderen Worten wurde das Konto in der Höhe von TCHF 342 als aufgelöste passivierte Anschlussgebühr mit falschem Vorzeichen geführt.</p> <p>Da der Ausweis der Investitionsbeiträge in der Jahresrechnung netto erfolgt, bedarf es keiner Anpassung. Die entsprechende Anlagekategorie wurde bereits im Zeitpunkt der Revision umgestellt.</p>	3	Wir empfehlen, den Betrag von TCHF 342 im Geschäftsjahr 2024 entsprechend in der Finanzbuchhaltung umzubuchen.	Danke für den Hinweis. Wurde bereits so umgesetzt.																
3	<p>Anlagenbuchhaltung</p> <p>Anlässlich der Abstimmung zwischen Finanzbuchhaltung und Anlagebuchhaltung ergeben sich innerhalb der Bilanzpositionen folgende Differenzen (Netto-Buchwerte per 31.12.2023): (Werte in CHF)</p> <table border="1" data-bbox="224 946 960 1174"> <thead> <tr> <th>Bezeichnung</th> <th>Finanz-Buchhaltung</th> <th>Anlage-Buchhaltung</th> <th>Differenz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kto.1403 Tiefbauten</td> <td>76'234'190</td> <td>76'212'401</td> <td>+ 21'789</td> </tr> <tr> <td>Kto. 1404 Hochbauten</td> <td>21'779'014</td> <td>21'800'803</td> <td>- 21'789</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>98'013'204</td> <td>98'013'204</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	Bezeichnung	Finanz-Buchhaltung	Anlage-Buchhaltung	Differenz	Kto.1403 Tiefbauten	76'234'190	76'212'401	+ 21'789	Kto. 1404 Hochbauten	21'779'014	21'800'803	- 21'789	Total	98'013'204	98'013'204	0	2	Wir empfehlen, die Differenzen innerhalb der Anlagegruppen zwischen Finanz- und Anlagebuchhaltung zu bereinigen.	Danke für den Hinweis. Wird so umgesetzt.
Bezeichnung	Finanz-Buchhaltung	Anlage-Buchhaltung	Differenz																	
Kto.1403 Tiefbauten	76'234'190	76'212'401	+ 21'789																	
Kto. 1404 Hochbauten	21'779'014	21'800'803	- 21'789																	
Total	98'013'204	98'013'204	0																	

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiter Finanzen und Service Thurplus
4	<p>Genehmigung einer Nutzungsdauer Die Nutzungsdauer für das Anlagevermögen wird jeweils durch einen Stadtratsbeschluss genehmigt. Für die neue Anlagekategorie «Batteriespeicher Geisschopf» (Anlagennummer 10006320) wurde im Abacus eine provisorische Nutzungsdauer von 10 Jahren hinterlegt. Im zweiten Halbjahr 2023 wurde auf Basis dieser Nutzungsdauer bereits eine Abschreibung vorgenommen.</p>		<p>Wir empfehlen, die Nutzungsdauer durch einen Stadtratsbeschluss entsprechend zu genehmigen und zu fixieren.</p>	<p>Dieses Geschäft wurde mit einem zugrundeliegenden Businessplan inkl. entsprechenden Abschreibungssätzen durch den Gemeinderat genehmigt. Der zugrundeliegende Abschreibungssatz kann somit für diese Objektart Batteriespeicher verwendet werden. Da dieses Geschäft durch die Legislative genehmigt wurde, ist unseres Erachtens ein zusätzlicher Stadtratsbeschluss nicht mehr erforderlich.</p>
5	<p>Negative passive Rechnungsabgrenzung Bei der Durchsicht der Kreditoren Offenposten-Liste per 31. Dezember 2023 wurde ein Soll-Saldo von CHF TCHF 107 festgestellt, welcher über das Konto 23001 als negative passive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen wird. Korrekterweise müsste diese Position unserer Ansicht nach als übrige kurzfristige Forderung dargestellt werden. Aufgrund der nicht gegebenen Wesentlichkeit kann aus unserer Sicht in diesem Zusammenhang auf eine Umgliederung verzichtet werden.</p>		<p>Wir empfehlen, zukünftig solche Positionen korrekt in der Jahresrechnung umzugliedern.</p>	

Schlussbemerkung

Wir hoffen, Ihnen mit diesen Bemerkungen gedient zu haben. Für Fragen und Präzisierungen halten wir uns jederzeit gerne zu Ihrer Verfügung. An dieser Stelle möchten wir uns für die konstruktive und angenehme Zusammenarbeit mit sämtlichen beteiligten Instanzen bedanken.

Freundliche Grüsse

Christoph Schlegel
dipl. Wirtschaftsprüfer

Oliver Tschirren
B. A. HSG

PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG

Bahnhofplatz 68
Postfach 248
8501 Frauenfeld

Frauenfeld, 23. April 2024