

Frauenfeld, 9. März 2023

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 3. Mai 2023, 10.00 Uhr

Sehr geehrte Damen und Herren

Die Medienkonferenz zur Rechnung 2022 der Stadt Frauenfeld wurde auf den 3. Mai 2023, 10.00 Uhr angesetzt. Bis zu diesem Zeitpunkt besteht eine Mediensperre.

Wir bitten Sie, gegenüber Dritten keine Auskünfte und Angaben zur Rechnung 2022 der Stadt Frauenfeld zu machen.

Für Ihr Verständnis danken wir Ihnen.

Freundliche Grüsse

Finanzamt

Reto Angehrn
Amtsleiter

Geschäftsbericht ¹

Rechnungen 2022

Botschaft an den Gemeinderat

1

Stadt

Investitionsrechnung

2

Artengliederung 3stellig

Departementstotale

Institutionelle Gliederung (Rechnung 2022, Budget 2022, Rechnung 2021,
Erläuterungen pro Investition)

Finanzierungsausweis

Ergebnis Spezialfinanzierung und Fonds

Ergebnis ohne Spezialfinanzierung und Fonds

Kreditabrechnungen

Erfolgsrechnung

3

Gestufte Erfolgsausweis

Artengliederung 3stellig

Departementstotale

Institutionelle Gliederung (Rechnung 2022, Budget 2022, Rechnung 2021, Erläuterung)

Ergebnis Spezialfinanzierung und Fonds

Ergebnis ohne Spezialfinanzierung und Fonds

Projekt-/Dimensionsblätter

Bilanz

4

Bilanz

Erläuterungen zur Bilanz

Anlagespiegel

Geldflussrechnung

Anhang

5

Finanzkennzahlen

Eigenkapitalnachweis

Nachweis Neubewertungsreserven

Folgebewertungen

Rückstellungsspiegel

Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel

Landkreditkonto

Liegenschaftenhandel

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

Datum 28. März 2023

Nr. 45

Geschäftsbericht und Rechnungen der Stadt Frauenfeld für das Jahr 2022

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 2022 und***
- ***die Rechnungen der Stadt für das Jahr 2022.***

Inhaltsverzeichnis

I.	Geschäftsbericht	5
II.	Rechnungen	6
1	„Auf einen Blick“	6
2	Stadtverwaltung	7
2.1	Bericht zur Rechnung	7
2.2	Ergebnis der Verwaltungsrechnung.....	8
2.3	Ergebnis Gesamtrechnung Stadtverwaltung	9
2.4	Schematische Darstellung	10
2.5	Investitionsrechnung	11
2.6	Selbstfinanzierung.....	13
2.7	Erfolgsrechnung.....	14
2.8	Bilanz	22
2.9	Restbuchwerte	23
2.10	Fremdkapital	24
2.11	Geldflussrechnung	24
2.12	Anhang	25
2.13	Würdigung	26
3	Thurplus	29
3.1	Bericht zur Rechnung	29
3.2	Covid-19 – Auswirkungen auf die Rechnung von Thurplus	30
3.3	Ergebnis der Verwaltungsrechnung.....	30
3.4	Ergebnis Gesamtrechnung Thurplus.....	31
3.5	Schematische Darstellung.....	32
3.6	Investitionsrechnung	33
3.7	Selbstfinanzierung.....	35
3.8	Erfolgsrechnung.....	35
3.9	Bilanz	43

3.10	Restbuchwerte.....	44
3.11	Fremdkapital.....	44
3.12	Eigenkapital.....	45
3.13	Geldflussrechnung.....	45
3.14	Anhang.....	46
3.15	Würdigung.....	46
4	Alterszentrum Park.....	48
4.1	Bericht zur Rechnung.....	48
4.2	Covid-19 – Auswirkungen auf die Rechnung des Alterszentrums Park	48
4.3	Ergebnis Gesamtrechnung Alterszentrum Park.....	48
4.4	Ergebnis der Teilrechnungen	48
4.5	Schematische Darstellung.....	53
4.6	Investitionsrechnung.....	54
4.7	Bilanz.....	54
4.8	Restbuchwerte.....	55
4.9	Würdigung.....	56
5	Zusammenfassung.....	57
5.1	Gesamtwürdigung Stadtrat.....	57
A n t r ä g e.....		59

I. Geschäftsbericht¹

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 Ämtern 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.

Neu wird der Geschäftsbericht mit den Rechnungen der Stadtverwaltung und ihrer Betriebe 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)

II. Rechnungen

1 „Auf einen Blick“

		Total in Mio. Fr.	Stadt- verwaltung in Mio. Fr.	Thurplus in Mio. Fr.	Alterszent- rum Park in Mio. Fr.
Rechnungsergebnis	R 2022	10.89	0.86	10.21	-0.18
(Gewinn + / Verlust -)	B 2022	2.52	-3.71	5.79	0.44
	R 2021	3.59	-1.71	5.83	-0.53
Umsatz	R 2022	202.94	92.80	89.52	20.61
	B 2022	205.61	93.81	91.98	19.82
	R 2021	194.41	89.87	85.34	19.19
Selbstfinanzierung	R 2022	16.38	5.58	9.75	1.05
	B 2022	7.59	1.32	4.49	1.78
	R 2021	11.16	3.65	6.80	0.71
Nettoinvestitionen	R 2022	26.06	20.29	5.23	0.53
	B 2022	33.71	24.19	8.66	0.86
	R 2021	16.31	9.99	5.87	0.45
Finanzierung	R 2022	9.67	14.71	-4.51	-0.52
(Fehlbetrag + /	B 2022	26.11	22.87	4.16	-0.92
Überschuss -)	R 2021	5.15	6.34	-0.93	-0.26
Restbuchwerte	R 2022	247.68	108.78	112.81	26.10
(Verwaltungsvermögen)	R 2021	230.55	91.72	112.04	26.80
Nettovermögen (-)	R 2022	-65.00	-38.03	-49.71	22.74
Nettoschuld (+)	R 2021	-75.26	-52.76	-45.87	23.37
Eigenkapital	R 2022	289.75	146.81	142.02	0.92
	R 2021	282.58	144.48	137.06	1.04

Die Stadtverwaltung schliesst mit einem Gewinn von 860'000 Franken ab. Dies ist rund 4.57 Mio. Franken besser als budgetiert. Gleich mehrere unerwartete Ereignisse führen zu dieser wesentlichen Verbesserung. Nachhaltig sind nur wenige davon. Weiteres unter Kapitel 2.

Auch der Gewinn bei Thurplus steigt von erwarteten 5.79 Mio. Franken auf 10.21 Mio. Franken. Die Verbesserung um 4.42 Mio. Franken ist auf den milden Winter, den reduzierten Gasverbrauch und die gestiegenen Energiepreise zurückzuführen. Weiteres unter Kapitel 3.

Beim Alterszentrum Park hat sich das Vorzeichen in die entgegengesetzte Richtung verändert. Anstelle eines Gewinns muss ein Verlust von rund 180'000 Franken ausgewiesen werden. Die geringen Margen führen bei bereits kleineren Kostenveränderungen zum Ungleichgewicht in der Rechnung. Bereits länger ist die angespannte Personalsituation bekannt. Personal fehlt und wenn vom bestehenden Personal noch krankheitshalber Ausfälle zu verzeichnen sind, steigen die Kosten für temporäres Personal stark an. Weiteres unter Kapitel 4.

Zum besseren Resultat haben bei der Stadtverwaltung und Thurplus auch die Investitionen geführt. Viele Projekte auf beiden Seiten sind voneinander abhängig. Bei beiden konnte wesentlich weniger umgesetzt werden als geplant. Dies führte zu geringeren Abschreibungen und dadurch auch zur Verbesserung der Erfolgsrechnung.

Die Restbuchwerte steigen insbesondere bei der Stadtverwaltung. Dies ist auf den Hallenbad-Neubau zurückzuführen. Die Bautätigkeiten sind im Zeitplan. Die Abrechnungen hinken rund einen Monat hinter dem erwarteten Zahlungsfluss her. Der Abschreibungsbeginn ist mit Nutzungsbeginn.

Das Nettovermögen ergibt sich aus dem Finanzvermögen abzüglich dem Fremdkapital. Durch Investitionen ins Verwaltungsvermögen reduziert sich das Finanzvermögen und/oder das Fremdkapital wird erhöht. Ist die Selbstfinanzierung (Ertragsüberschuss und Abschreibungen) tiefer als die Investitionen, nimmt das Nettovermögen ab. 2022 ist dies bei der Stadtverwaltung eingetroffen. Das Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner hat um über 580 Franken abgenommen.

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

2 Stadtverwaltung

2.1 Bericht zur Rechnung

Der Rechnungsabschluss 2022 der Stadtverwaltung wurde nach der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden (RB 131.21) und den Weisungen des Regierungsrates erstellt.

Die Buchhaltungssoftware wird durch die Anbieterin ständig weiterentwickelt mit dem Ziel, eine den Bedürfnissen entsprechende Buchführung zu erlauben, die Geschäfte korrekt darzustellen und die Arbeiten möglichst rationell umsetzen zu können. Neu konnte für das gesamte Rechnungsjahr 2022 ein Kreditorenworkflow flächendeckend eingesetzt werden. Der Zahlungsprozess ist neu wesentlich vereinfacht, voll digitalisiert und rationalisiert. Er beginnt mit dem Eintreffen der Rechnung geht weiter über die Visierungen und endet mit der Zahlung. Das Finanzamt verarbeitet rund 12'000 Kreditorenrechnungen pro Jahr.

2.2 *Ergebnis der Verwaltungsrechnung*

Das durch den Gemeinderat genehmigte Budget 2022 bildet die Grundlage und den Vergleich zur vorliegenden Rechnung der Stadtverwaltung. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 856'339.43 gegenüber einem budgetierten Verlust von CHF 3'746'137.20 um rund 4.60 Mio. Franken besser ab. Folgende Punkte haben zu dieser wesentlichen Verbesserung beigetragen:

Bereich	Vorkommen	Betrag	Einschätzung der Nachhaltigkeit dieser Einsparungen
2411	Aufgrund weniger umgesetzter Strassenprojekte und den Energiesparmassnahmen sind die Aufwendungen für die öffentliche Beleuchtung zurückgegangen.	-621'000	Mit der Umsetzung der Strassenprojekte werden diese Kosten wieder ansteigen.
2411	Geringere Investitionen verbunden mit einer Fehlkalkulation führten zu geringeren Abschreibungen bei den Strassenprojekten.	-423'000	Es soll künftig geprüft werden, ob – analog dem Investitionsbudget – auch bei den Abschreibungen ein Korrekturfaktor angewendet werden kann. Die Abschreibungen werden trotzdem weiter steigen, da der Gesamtwert der Strassen Abschreibungen von rund 5 Mio. Franken pro Jahr implizieren.
5110	Die höheren Ausgaben in der wirtschaftlichen Sozialhilfe der letzten Jahre führte zu einem grösseren Ausgleich über den innerkantonalen Finanzausgleich.	-576'000	Es kann angenommen werden, dass sich die wirtschaftliche Sozialhilfe auch künftig in den Städten schlechter entwickelt als in ländlichen Gemeinden. Es dürfen weiterhin höhere Ausgleichszahlungen erwartet werden.
5111	Bei leicht höheren Unterstützungen sind wesentlich grössere Beiträge des Kantons eingegangen.	-793'000	Die Entschädigungen im Asyl- und Flüchtlingswesen sind bereits länger in Diskussion. Ausserdem relativieren sich diese Gewinne, sollten spezielle Massnahmen bei einzelnen Personen erforderlich werden.

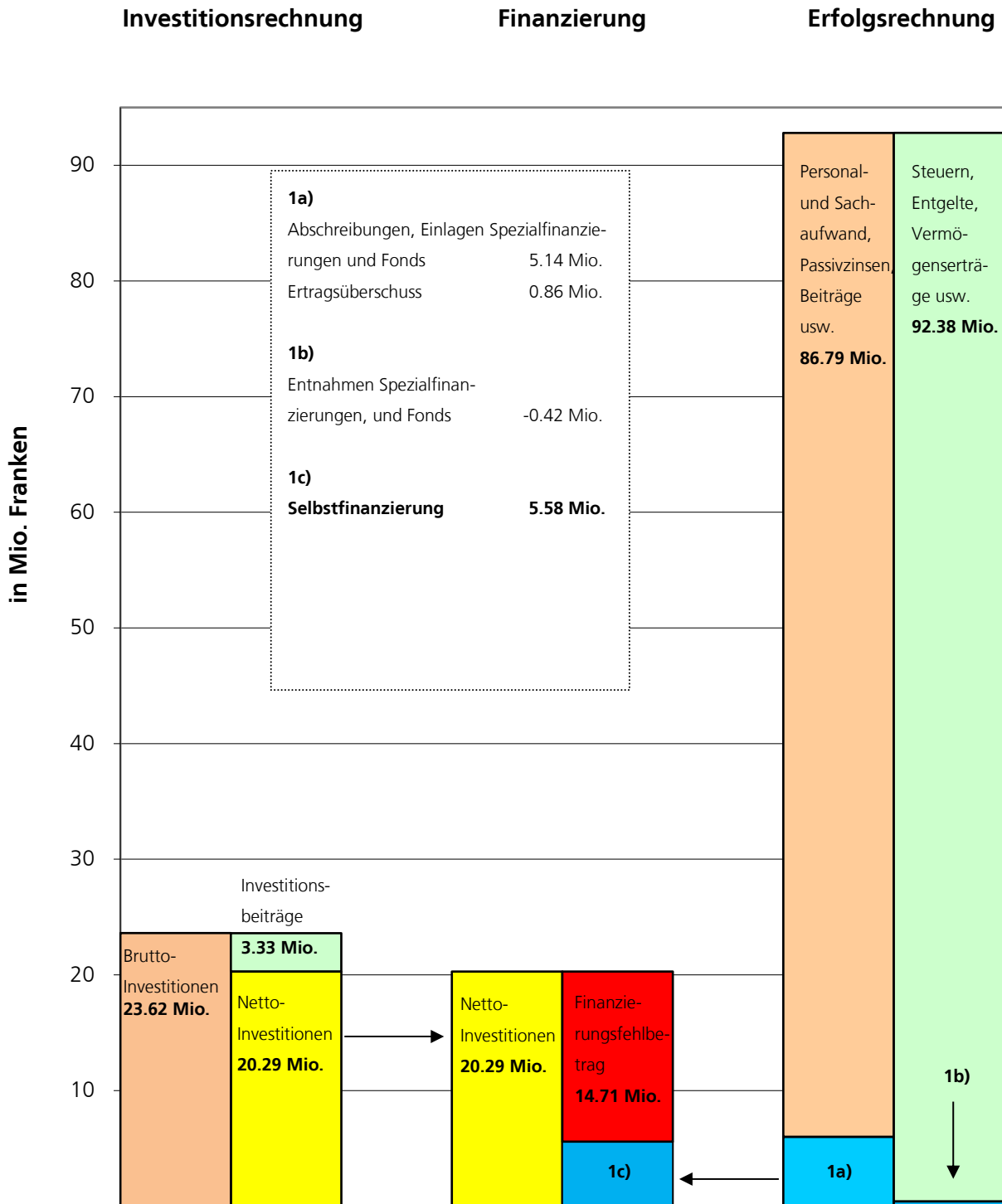
Bereich	Vorkommen	Betrag	Einschätzung der Nachhaltigkeit dieser Einsparungen
5116	Der Schutzstatus S ist erst 2022 aktiviert worden.	-613'000	Mit der Aufhebung des Schutzstatus S kann spätestens nach der Beendigung des Ukrainekonflikts gerechnet werden. Die entsprechenden Aufgaben werden wegfallen, so auch die Entschädigungen.
Total		-3'026'000	

Die Nettoinvestitionen lagen bei 20.29 Mio. Franken und damit 3.90 Mio. Franken unter dem Budget von 24.19 Mio. Franken. Die Ausführungen zu den Abweichungen finden sich im Kapitel 2.5.

2.3 Ergebnis Gesamtrechnung Stadtverwaltung

Die Gesamtrechnung (Finanzierungsausweis) findet sich im Register 2 des Abschlussordners. Im Budget 2022 war ein Finanzierungsfehlbetrag von 22.87 Mio. Franken veranschlagt worden. Entstanden ist ein Bedarf von 14.71 Mio. Franken. Die wesentliche Verbesserung ist auf die tieferen Nettoinvestitionen und auf den Ertragsüberschuss gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss aus der Erfolgsrechnung zurückzuführen.

2.4 Schematische Darstellung



2.5 *Investitionsrechnung*

Die geplanten Nettoinvestitionen vor genereller Budgetkorrektur um 20 Prozent betragen 30.24 Mio. Franken. Ausgeführt werden konnten netto 20.29 Mio. Franken. Die Nettoinvestitionen lagen um 9.95 Mio. Franken unter dem Budget vor Korrektur. Gegenüber dem ausgewiesenen Budget beträgt die Abweichung immer noch 3.90 Mio. Franken, was einem finanziellen Umsetzungsgrad von 83.88 Prozent entspricht. Die effektive Umsetzung sieht in der Regel besser aus, da zum Beispiel unter Budget die Projekte umgesetzt werden konnten, die Bauabrechnungen noch nicht eingetroffen sind, die Baustellen jedoch abgeschlossen wurden usw.

Die grossen Abweichungen zum Budget finden sich im Finanzamt (+1.00 Mio. Franken), im Amt für Hochbau und Stadtplanung (+1.41 Mio. Franken), im Amt für Tiefbau und Verkehr (-8.01 Mio. Franken) und im Amt für Freizeit und Sport (-1.66 Mio. Franken).

Beim Finanzamt handelt es sich um die Rückzahlung des Dotationskapitals von 1.00 Mio. Franken von Thurplus. Der genaue Ursprung des Dotationskapitals konnte nicht festgestellt werden. Nachforschungen haben ergeben, dass dieses Kapital bereits vor 1970 in den Rechnungen der Stadt festgehalten war. Da sowohl finanziell als auch betrieblich dieses Kapital durch Thurplus nicht benötigt wird, hat der Stadtrat die Rückzahlung beschlossen. Von dieser Rückzahlung nicht betroffen ist das Dotationskapital über 1.95 Mio. Franken für die Fernwärme, welches so weiter bestehen bleibt.

Beim Amt für Hochbau und Stadtplanung sind rund 2.50 Mio. Franken auf die Widmung von mehreren Liegenschaften zurückzuführen (Parkplatz Eisenwerkstrasse, Werkplatz und Schopf Waffenplatzstrasse 16b, Spielplatz Ifängli Gerlikon und Stockwerkeigentum Walzmühlestrasse 26).

Eine Aufzählung beim Amt für Tiefbau und Verkehr wäre sehr lange. Die 8.01 Mio. Franken Abweichungen setzen sich aus noch nicht begonnenen Projekten, noch nicht so weit fortgeschrittenen Projekten, noch nicht abgerechneten Projekte (z.B. Kantonsstrassen) und günstiger abgeschlossenen Projekte zusammen. Details dazu finden sich im Register 6 des Abschlussordners.

Die Abweichung im Amt für Freizeit und Sport betrifft den Hallenbad-Neubau. Das Projekt ist aus Sicht Bauarbeiten zeitlich auf Kurs. Die Abrechnungen hinken knapp einen Monat dem geplanten Zahlungsfluss hinterher.

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

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung
INV00019	Agglomerationsprojekte; Radweg- verbindung entlang SBB, Neubau	5'425	800'000	794'575
INV00295	Neubau Hallenbad	11'677'096	13'000'000	1'322'904
INV00356	Aumühle Brücke	-	400'000	400'000
INV00384	Ölwehrfahrzeug (Murgo 24)	171'311	385'000	213'689
INV00415	Obere Weinackerstrasse	-	250'000	250'000
INV00430	Bahnhofplatz, Anpassungen an Behindertengesetz	113'624	520'000	406'376
INV00439	Gerlikon Meteorwasserkonzept Schollenholz / Aumühle	-	400'000	400'000
INV00441	Retention/Versickerung Gerliko- nerstrasse; Regenabwasserleitung Walzmühlestrasse	-	500'000	500'000
INV00458	Neubau Tierkörpersammelstelle	639'540	1'000'000	360'460
INV00468	Gewerbestrasse	-	262'000	262'000
INV00474	Im Tiergarten	246'963	35'000	-211'963
INV00486	Thundorferstrasse Meteorwasser- kanal	317'731	-	-317'731
INV00495	Stadtbach, Abschnitt General We- ber Strasse bis Thundorferstrasse	31'243	500'000	468'757
INV00505	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2022	169'658	400'000	230'342
INV00548	Einführung der neuen Arbeitsplatz- Technologie "Thin Clients" anstelle klassischer PC-Infrastruktur	-	300'000	300'000
INV00561	Altlasten; Sanierung Schiessanlage Schollenholz	-326'412	-	326'412
INV00566	Breitenstrasse, Militärstrasse bis Kehlhofstrasse	-	390'000	390'000
INV00607	Innenstadt BGK Strassenräume, Projekt	31'503	300'000	268'497
INV00616	Kanalisationsnetz Zustandsaufnah- men	62'921	600'000	537'079
INV00618	Bushaltestellen auf Kantonsstras- sen, Ausbau gemäss Behinderten- gesetz	250'000	660'000	410'000
INV00674	Eisenwerkstrasse (Parkplatz)	610'000	-	-610'000
INV00675	Waffenplatzstrasse 16b (Werkplatz und Schopf)	870'000	-	-870'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung
INV00676	Gerlikon Ifängli (Spielplatz)	310'000	-	-310'000
INV00677	Walzmühlestrasse 26 / STWEG	712'851	-	-712'851
INV00678	Dotationskapital Thurplus; Rückzahlung	-1'000'000	-	1'000'000
				5'808'547

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

2.6 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 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Selbstfinanzierung	5'581'520.96	1'319'537.80	3'651'528.60

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 5.6 auf 27.5 Prozent. Der bessere Rechnungsabschluss in Verbindung mit den tieferen Nettoinvestitionen führt zur Verbesserung dieser Kennzahl. Der angestrebte Bereich für den Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 80 bis 100 Prozent. Der Mittelwert dieser Kennzahl seit 2015 liegt bei 68.3 Prozent. Im Vorjahr lag dieser noch bei 74.2 Prozent. Aufgrund der hohen Investitionen ins Hallenbad 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 2022 eine Selbstfinanzierung von 45.63 Mio. Franken erzielt werden. Im gleichen Zeitraum wurden 80.23 Mio. Franken an Nettoinvestitionen getätigt. Dies führt basierend auf diesen absoluten Zahlen zu einem Selbstfinanzierungsgrad von 56.87 Prozent (Vorjahr: 66.8 Prozent). Die Stadt hatte in den letzten acht Jahren 34.57 Mio. Franken mehr ausgegeben, als sie selber erwirtschaftete. Die Verschuldung (feste Darlehen Dritter [Konten 201 und 206] und interne Geldausleihen zwischen den Betrieben [Konten 1011.61 und 1011.62 ohne Kontokorrente, neu Konten 2001]) hat in der gleichen Periode

um 34.00 Mio. Franken zugenommen. Aufgrund des hohen Eigenkapitals von 72.43 Mio. Franken (+1.67 Mio. Franken seit 1.1.2015, Konto 299) sind die Mittelabflüsse und die erforderlichen neuen Schulden aktuell tragbar.

2.7 Erfolgsrechnung

Die Verbesserungen der Erfolgsrechnung um rund 4.56 Mio. Franken sind auf folgende grössere Punkte zusammenzufassen (Abweichungen grösser 400'000 Franken auf zweistelliger Artengliederung):

- Geringerer Sach- und übriger Betriebsaufwand (Artengliederung 31),
Geringerer Aufwand für die Wirtschaftsförderung, geringerer Liegenschaftenunterhalt, Mehrkosten beim Stadtbus (Ticketverkaufsprovisionen, Transportkosten, Vorsteuerkürzung MWST), geringerer Winterdienst, weniger Unterflurcontainer, neu Aufwendungen für das Asylwesen Schutzstatus S.
- Geringere Abschreibungen (Artengliederung 33)
Tiefere Nettoinvestitionen in den Bereichen Stadtplanung, Tiefbau und Abwasserentsorgung (Kanalbau).
Bei den Subventionen wurden aufgrund eines Formelfehlers die negativen Abschreibungen versehentlich im Budget nicht berücksichtigt, was ebenfalls zu einer wesentlichen Verbesserung der Rechnung führte.
- Finanzaufwand (Artengliederung 34)
Der höhere Kapitalbedarf und die stärker als erwartet gestiegenen Zinsen liessen die Kosten stark ansteigen. Im Weiteren ist der Unterhalt der Finanzliegenschaften inkl. Landkreditkonto wesentlich angestiegen.
- Tieferer Transferaufwand (Artengliederung 36)
Geringere Beiträge aus dem COVID-19-Fonds als erwartet. Der innerkantonale Finanzausgleich (Ressourcenausgleich basierend auf der Steuerkraft) hat sich gegenüber den Erwartungen halbiert. Höhere Beiträge aus dem Energiefonds. Wesentlich geringere Unterstützungen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe im Gegenzug neu Beiträge für Schutzbedürftige mit Flüchtlingsstatus S.

- Fiskalertrag (Artengliederung 40)
Leichte Verbesserung bei den Steuereinnahmen natürlicher Personen. Jedoch starker Rückgang der Erträge von juristischen Personen.
- Höhere Entgelte (Artengliederung 42),
Grössere Rückerstattungen bei der Feuerwehr inkl. dem Fonds ASTRA. Höhere Parkplatzgebühren. Mehr Betriebseinnahmen aus dem Stadtbus. Geringere Abwassergebühreneinnahmen. Wesentlich geringere Einnahmen im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe als auch dem Bereich Asyl trotz Mehreinnahmen für den Schutzstatus S. Mehreinnahmen für die durchgeführten Deutschkurse.
- Finanzertrag (Artengliederung 44)
Höhere Gewinnablieferung von Thurplus. Wesentlicher Mehrertrag aus den Immobilien Landkreditkonto (neue Mietzinseinnahmen Freiestrasse).
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (Artengliederung 45)
Geringere Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen infolge von besseren Ergebnissen in den einzelnen Teilrechnungen. Z.B. anstelle einer Entnahme von 284'000 Franken für die Feuerwehr konnte eine Einlage erfolgen oder bei der Abfallbeseitigung konnte die Entnahme von geplant 184'000 Franken auf 11'000 Franken reduziert werden.
- Tieferer Transferertrag (Artengliederung 46),
Wesentlich mehr Einnahmen für die Kultur. Gestiegene Grundstückgewinnsteuer-Einnahmen. Bundesbeiträge beim Stadtbus. Grössere Mehreinnahmen aus dem innerkantonalen Finanzausgleich für die wirtschaftliche Sozialhilfe. Nicht budgetierte Einnahmen für den Asylbereich und die Schutzbedürftigen Status S.

Amt für Tiefbau und Verkehr (abgekürzt: ATV, Bereiche 1245, 125 und 22 bis 24)

Das ATV wurde auf das Jahr 2022 neu organisiert. Zusammengeschlossen wurden das bisherige Amt für Tiefbau und der Werkhof. Neu dazugekommen ist der Bereich Stadtgrün (bisher Stadtgärtnerei). Eine solche Neuorganisation kann zu Budgetverzerrungen führen. Ein Vergleich mit dem Budget und dem Vorjahr zeigt einen Rückgang der Kosten.

Artengliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
3	Aufwand	25'686'843	26'813'180	24'975'492
30	Personalaufwand	4'761'959	4'892'200	5'178'146
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	10'893'889	11'183'700	10'791'178
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'987'983	2'661'600	1'738'755
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'135'877	1'076'400	1'538'111
36	Transferaufwand	2'915'630	2'870'500	2'816'054
39	Interne Verrechnungen	3'991'506	4'128'780	2'913'248
4	Ertrag	-13'090'504	-13'132'380	-11'698'735
41	Regalien und Konzessionen			-13'693
42	Entgelte	-7'340'919	-7'146'400	-6'773'459
43	Verschiedene Erträge	-307	-1'000	
44	Finanzertrag	-68'404	-56'000	-99'308
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-10'881	-184'200	-180'754
46	Transferertrag	-1'141'277	-1'099'680	-1'292'868
49	Interne Verrechnungen	-4'528'717	-4'645'100	-3'338'653
	Nettoaufwand	12'596'339	13'680'800	13'276'757
	Abweichung zur Rechnung 2022		1'084'461	680'418

Die Verbesserung gegenüber dem Budget von 1.08 Mio. Franken findet sich im Wesentlichen in den geringeren Personalkosten, dem tieferen Sachaufwand und den tieferen Abschreibungen. Dem gegenüber stehen höhere Entgelte.

Asyl und Schutzstatus S (Bereich 5111 und 5116)

Aufgrund von Änderungen in den kantonalen Bestimmungen auf 2022, werden neu Flüchtlinge mit Globalpauschale direkt den Gemeinden zugewiesen. Dies hat den Effekt, dass der Aufwand für diejenigen Flüchtlinge aus den Jahren 2015/16, deren Finanzierung per 2022 neu voll zu Lasten der Gemeinde geht, neutralisiert wird. Die immer wieder angekündigte neue Beitragsaufteilung zwischen Kanton und Gemeinden ist noch nicht eingetroffen. Die Kosten sind gestiegen. Die Beiträge des Kantons sind im gleichen Zeitrahmen jedoch wesentlich höher ausgefallen, so dass dieser Bereich gegenüber dem Budget rund 793'000 Franken besser abschliesst. Auch gegenüber dem Vorjahr hat sich das Ergebnis um 530'000 Franken verbessert.

Ebenfalls erfreulich sieht es beim Schutzstatus S aus. Dieser Bereich konnte nicht budgetiert werden, da diese Leistungen und Unterstützungen erst im Jahr 2022 vom Bund geschaffen wurden. Nach ersten Befürchtungen aufgrund der hohen Kosten haben die Beiträge die Kos-

ten mehr als gedeckt, jedoch sind hier die Personalkosten und das zur Verfügung stellen des Wohnraumes nicht enthalten.

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 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
511	Sozialhilfe, Beratung, Asyl	-1'684'296	-277'830	-540'720	-316'311
5111	Asyl	-1'070'813	-277'830	-540'720	-316'311
30	Personalaufwand	47'145	44'800	43'367	26'784
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	4'243	29'600	28'871	120'192
36	Transferaufwand	816'763	750'000	713'013	844'183
39	Interne Verrechnungen	35'150	9'270	7'650	9'276
42	Entgelte	-291'750	-1'101'500	-1'325'133	-1'227'221
44	Finanzertrag		-10'000	-8'487	-89'525
46	Transferertrag	-1'682'365			
5116	Asylwesen Schutzstatus S	-613'483			
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	363'899			
36	Transferaufwand	981'966			
39	Interne Verrechnungen	30'000			
42	Entgelte	-242'036			
46	Transferertrag	-1'747'312			
	Gesamtergebnis	-1'684'296	-277'830	-540'720	-316'311

Die Stadt Frauenfeld hat zurzeit kaum kostenintensive Fälle bei den zugewiesenen Personen, so dass die, in der Entschädigungspauschale enthaltenen Sonderauslagen, kaum benötigt werden. Dies kann sich jederzeit ändern.

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

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung	Hauptgründe
1200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ	252'875	83'200	169'675	Die Budgetkorrektur von 200'000 Franken beim Personalaufwand für die erwarteten, aber nicht näher bekannten Mutationsgewinne wird immer als Differenz zwischen Budget und Rechnung in diesem Bereich erscheinen.
1210	Stadtkanzlei	934'807	1'112'400	-177'593	Es waren nicht alle Stellen besetzt. Beiträge sind tiefer ausgefallen und verschiedene Kosten sind von der Liegenschaftsverwaltung übernommen worden.
1230	Informatikdienste	1'873'016	1'980'900	-107'884	Im Hinblick auf die neue IT-Strategie wurde auf die Erneuerung verschiedener Anlagen verzichtet als auch die Anschaffung einer neuen Telefonanlage aufgeschoben.
1410	Zentrale Dienste AKW inkl. Kommunikation	574'734	790'105	-215'371	Die Stellenanpassungen konnten nicht wie geplant erfolgen. Durch die Verrechnung der speziell geordneten Dienstleistungen stiegen die internen Verrechnungen zu Gunsten des AKW.
1414	Sozialraum	234'490	347'300	-112'810	Insbesondere die Quartierentwicklung konnte noch nicht so weit vorangetrieben werden wie geplant. Auch andere Projekte blieben unter den erwarteten Kosten.
1610	Steueramt	-587'811	-361'300	-226'511	Neben verschiedenen tieferen Ausgabepositionen sind die Steuerbezugsprovisionen und die

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung	Hauptgründe
					Entschädigungen der Gemeinden wesentlich über Budget angefallen.
1611	Direkte Steuern	-42'922'946	-43'288'500	365'554	Bei den natürlichen Personen gibt es Schwankungen, entsprechen im Gesamten jedoch etwa den Erwartungen. Die tieferen Abgaben für den innerkantonalen Finanzausgleich und die höheren Erträge aus den Grundstückgewinnsteuern können die tieferen Steuererträge bei den juristischen Personen nicht auffangen.
1810	Personalamt	773'344	551'160	222'184	Durch die Vakanz in der Amtsleitung musste temporär externe Unterstützung beigezogen werden. Die Suche nach geeignetem Personal war praktisch für alle offenen Stellen aufwendiger.
2120	Stadtplanung	540'562	861'900	-321'338	Personelle Veränderungen führten zu längeren Vakanz. Da einzelne Projekte nicht abgeschlossen werden konnten, sind die dafür geplanten Abschreibungen ausgeblieben.
2130	Immobilien Verwaltungsvermögen	-970'888	-615'200	-355'688	Aufgrund fehlender personeller Ressourcen konnten die geplanten Unterhaltsarbeiten nicht vollständig umgesetzt werden.
2132	Immobilien Landkreditkonto	-84'365	43'700	-128'065	Der Zukauf der Freiestrasse 15/17/19 war nicht budgetiert und führt zu einer entsprechenden Verbesserung dieses Be-

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung	Hauptgründe
					reichs. Die Kapitalkosten befinden sich im Finanzamt (1510).
2138	Zentrale Dienstleistungenverwaltung	395'224	269'300	125'924	Der Aufbau der Liegenschaftenverwaltung und die Erbringung der bestellten Dienstleistungen führten zu personellen Anpassungen.
2139	Liegenschaften Dritter	-223'500	3'250	-226'750	Auf die erwarteten grösseren Unterhaltsarbeiten konnte vorerst verzichtet werden. Die Umlage der Kosten auf die bestellenden Ämter wurde angepasst.
2160	Eigentümervertretung, Standortförderung	255'033	456'500	-201'467	Die vorgesehenen Stellen konnten nicht besetzt werden.
2411	Projektierung/Bau	3'031'112	4'220'350	-1'189'238	Es waren nicht alle Stellen belegt, was zu tieferen Umsetzungen bei den Projekten führte und in der Folge die Abschreibungen wesentlich tiefer ausfallen liess. Die Umsetzung hatte zudem einen Einfluss auf die öffentliche Beleuchtung, die durch Thurplus im Auftrag betrieben wird. Die Kosten sind auch durch die Energiesparmassnahmen stark gesunken.
2417	Stadtbus	2'480'558	2'189'200	291'358	Die Verkaufsprovisionen und die Transportkosten sind höher ausgefallen. Die Mehreinnahmen aus dem Ticketverkauf konnten diese nur zum Teil auffangen. Im Budget waren die MWST-Kürzungen nicht enthal-

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung	Hauptgründe
					ten, was zusätzlich diesen Bereich belastet.
2431	Verkehrswege	1'068'646	1'297'100	-228'454	Der milde Winter führte zu geringeren Materialaufwendungen und weniger Personaleinsatz.
3120	Schlossbadi	559'312	842'400	-283'088	Durch die ausserplanmässigen Abschreibungen sind verschiedene Anlagen nun vollständig abgeschrieben. Bei der Budgetkalkulation sind die ordentlichen Abschreibungen versehentlich weiter mitgerechnet worden.
4141	Stationäre Betreuung Krankheit und Alter	2'613'166	2'802'804	-189'638	Die Annahmen des Kantons betreffend der Höhe der Pflegefinanzierung sind nicht eingetroffen.
5110	Sozialhilfe und Beratung	5'979'333	5'771'900	207'433	Die Unterstützungen haben netto um rund 890'000 Franken zugenommen. Der innerkantonale Finanzausgleich ist um 576'000 Franken höher ausgefallen.
5111	Asyl	-1'070'813	-277'830	-792'983	Die Unterstützungen sind gestiegen. Die Beiträge des Kantons im Rahmen der Globalpauschalen 1+2 fielen bedeutend höher aus als erwartet.
5116	Asylwesen Schutzstatus S	-613'483		-613'483	Dieser Bereich ist neu und konnte nicht budgetiert werden. Der Bund hat erst im Jahr 2022 den Schutzstatus S aktiviert und die Kostenfolgen definiert. Aufgrund grosser Globalpauschalen schliesst dieser Bereich mit einem Gewinn.
5130	Alimente	355'856	457'050	-101'194	Während die Alimenten-

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung	Hauptgründe
					bevorschussung einen geringeren Aufwand als erwartet aufwies, konnten durch intensivere Inkassobemühungen höhere Rückerstattungen erwirkt werden.
5201	Fachstelle Integration + Bildung	368'953	541'550	-172'597	Die Personalkosten konnten trotz grösserer Nachfrage nach Deutschkursen im Rahmen des Budgets gehalten werden. Die Anzahl Deutschkurse und damit die Entschädigungen sind markant gestiegen. Dies ist auch durch die Personen mit Status S ausgelöst worden.

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.

2.8 Bilanz

Die Flüssigen Mittel steigen von 15.94 auf 22.65 Mio. Franken. Generell ist aufgrund der im Januar anstehenden Zahlungen die Liquidität per Ende Dezember etwas höher. Die leicht höhere Liquidität gegenüber dem Vorjahr ist jedoch gewollt. Einerseits läuft der Neubau des Hallenbads, wofür die Mittel laufend auf dem Markt beschafft werden. Andererseits sind seit dem Beginn des Ukraine-Konflikts verschiedene Unsicherheiten im Markt festzustellen. Um die Zahlungsbereitschaft zu erhöhen, wurde der bisherige Stock an liquiden Mitteln von ca. 5 Mio. Franken verdoppelt.

Die Nettoinvestitionen von 20.29 Mio. Franken abzüglich der Abschreibungen von insgesamt 3.23 Mio. Franken führen zu einer Zunahme von rund 17.06 Mio. Franken beim Verwaltungsvermögen, dass sich neu auf Total 108.78 Mio. Franken beziffert.

Das Eigenkapital umfasst die kumulierten Ergebnisse der Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital sowie die Vorfinanzierungen, Neubewertungsreserven und den Bilanzüber-

schuss. Die Zunahme des Eigenkapitals um 2.33 Mio. Franken ist insbesondere auf die Ergebnisse der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung (+1.10 Mio. Franken) und den gesamten Rechnungserfolg (+0.86 Mio. Franken) zurückzuführen. Die Vorfinanzierung Neubau Hallenbad und die Neubewertungsreserven veränderten sich nicht. Ersteres ist frühestens mit dem Nutzungsbeginn des neuen Hallenbads zu verwenden. Zweiteres soll nach Vorliegen der neuen Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden (voraussichtlich auf 1.1.2024 in Kraft) einem Verwendungszweck zugeführt werden. Mit dem Rechnungsergebnis steigt der Bilanzüberschuss leicht von 71.58 Mio. Franken auf 72.43 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	31.12.2022	Veränderung
Anlagevermögen	-	11'249'032	11'249'032
Spezialfinanzierung	-6'630'279	-18'015'506	-11'385'227
Total Vermögen	-6'630'279	-6'766'474	-136'195

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung hat sich damit stabil entwickelt.

2.9 Restbuchwerte

Das Verwaltungsvermögen ist bis auf wenige Positionen abzuschreiben. Temporär von den Abschreibungen ausgenommen sind die Anlagen im Bau (Kontogruppe 1407). Insbesondere infolge des Hallenbad-Neubaus nimmt dieser Bereich um 10.42 Mio. Franken zu. Die Abschreibungen starten mit dem Nutzungsbeginn. Aktuell werden 28.68 Mio. Franken, die sich auf Anlagen im Bau beziehen, nicht abgeschrieben. Bei einem angenommenen durchschnittlichen Abschreibungssatz von 3 Prozent sind dies momentan nicht anfallende jährliche Belastungen der Erfolgsrechnung von rund 860'000 Franken.

2.10 Fremdkapital

Das Fremdkapital steigt von 75.35 auf 126.16 Mio. Franken. Die Steigerung ist im Wesentlichen auf die neuen Darlehen Dritter zurückzuführen. Die Stadt hatte die Mittel für die Investitionen als auch den Erwerb der Liegenschaften nicht und musste diese durch die Aufnahme von neuen Darlehen finanzieren.

Bei den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten (Kto. 2014, Darlehen von Dritten) ist eine Zunahme von 5 Mio. Franken und bei den langfristigen Finanzverbindlichkeiten (Kto. 2064) eine Zunahme von 40 Mio. Franken festzustellen. Netto beträgt die Zunahme jedoch nicht 45 Mio. Franken, sondern 34 Mio. Franken. Dies ist mit der Rückzahlung von Darlehen an Thurplus zu begründen, die intern Gelder zur Verfügung gestellt hat bzw. dies weiter noch macht. Die Darlehen von Thurplus wurden bisher im Konto 1011.60 und werden neu im Konto 2001.60 ausgewiesen. Die starke Zunahme von Fremdmitteln ist auf den Finanzierungsbedarf gemäss Budget und auf die zwei Liegenschaften-Käufe zurückzuführen. Es sind dies der Kauf der Freiestrasse 15/17/19 und der Kauf des Grundstücks Burgerholz von der Primarschulgemeinde Frauenfeld.

Der Stadtrat hat im Baurecht Reutenen die Feststellung der Heimfallentschädigung geregelt. Es besteht die Zuversicht, dass mit diesem Vorgehen die Heimfallentschädigung für alle Baurechtsnehmer verbindlich festgehalten werden kann. Die ersten Unterlagen konnten geprüft werden. Basierend auf diesen wurde die erwartete gesamte Heimfallentschädigung geschätzt. Gleichzeitig erfolgte eine Erwartungsrechnung für den Wert der im Jahre 2075 an die Stadt heimfallenden Gebäude. Aufgrund dieser Annahmen ist davon auszugehen, dass der Wert der Gebäude bei Heimfall wesentlich tiefer ausfallen wird. Basierend auf diesen Angaben erstellte die Stadt einen Vorgehensplan zur Finanzierung der Heimfallentschädigung. Neben anderen Massnahmen werden ab sofort jeweils 10 Prozent der Baurechtszinsen für die Heimfallentschädigung zurückgestellt. Da die Interpretation der bereits über 20 Jahre alten Baurechtsverträge kaum einen Spielraum zulässt, ist die Massnahme als gebundene Ausgabe zu taxieren. Die Details zu den Rückstellungen finden sich im Anhang 5 des Abschlussordners.

2.11 Geldflussrechnung

Aus der betrieblichen Tätigkeit ist ein Geld-Abfluss von 1.90 Mio. Franken entstanden. Im Vorjahr resultierte noch ein Geld-Zufluss von 12,69 Mio. Franken. Die grosse Differenz resul-

tiert im Bereich Forderungen. Dies hat mit der Rückzahlung der Darlehen an Thurplus zu tun. Rund 11 Mio. Franken wurden Thurplus zurückerstattet.

Die Investitionstätigkeit ergibt sich aus den Nettoinvestitionen und den Anlagen in die Finanz- und Sachanlagen des Finanzvermögens. Dafür wurden 36.41 Mio. Franken benötigt (Vorjahr: 10.34 Mio. Franken). Die wesentlich grösseren Finanzmittel sind hauptsächlich durch den Hallenbad-Neubau und den Erwerb von Liegenschaften geschuldet.

Verbunden mit der Erhöhung der Liquidität wurden 2022 rund 45.02 Mio. Franken Drittmittel benötigt. Im Jahr 2021 resultierte aus der betrieblichen und Investitionstätigkeit ein Mittelzufluss von 2.34 Mio. Franken. Dadurch war im entsprechenden Jahr lediglich die Refinanzierung von auslaufenden Darlehen von Nöten.

2.12 Anhang

Der detaillierte Anhang findet sich im Register 5 des Abschlussordners.

Die Kennzahlen sind aufgrund des wesentlich besseren Rechnungsabschlusses und der geringeren Investitionen bis auf zwei Bereiche teils erheblich besser, als im Budget erwartet wurde.

Beim Zinsbelastungsanteil war von einer Belastung um 0.33 Prozent auszugehen. Aufgrund der zusätzlich erforderlichen Finanzmittel durch die Liegenschaftenkäufe und der unerwartet stark gestiegenen Zinsen stieg die Belastung auf 0.49 Prozent. Gegenüber dem Vorjahr, wo lediglich 0.20 Prozent des Ertrags für die Zinsen aufzuwenden waren, ist dies mehr als eine Verdoppelung.

Die zweite Kennzahl mit schlechterem Ergebnis als budgetiert ist der Bruttoverschuldungsanteil. Geplant war eine Bruttoverschuldung im Verhältnis zum Ertrag von 109.53 Prozent. Aus der Rechnung 2022 resultiert ein Bruttoverschuldungsanteil von 141.23 Prozent. Wie die Bezeichnung der Kennzahl diese umschreibt, werden lediglich die Schulden ohne entsprechende Gegenwerte berücksichtigt. Die Liegenschaftenkäufe mussten alle durch die Aufnahme von Darlehen finanziert werden. Die Liegenschaften sind als Gegenwert vorhanden und meist auch veräusserbar. Die Kennzahl berücksichtigt dies nicht.

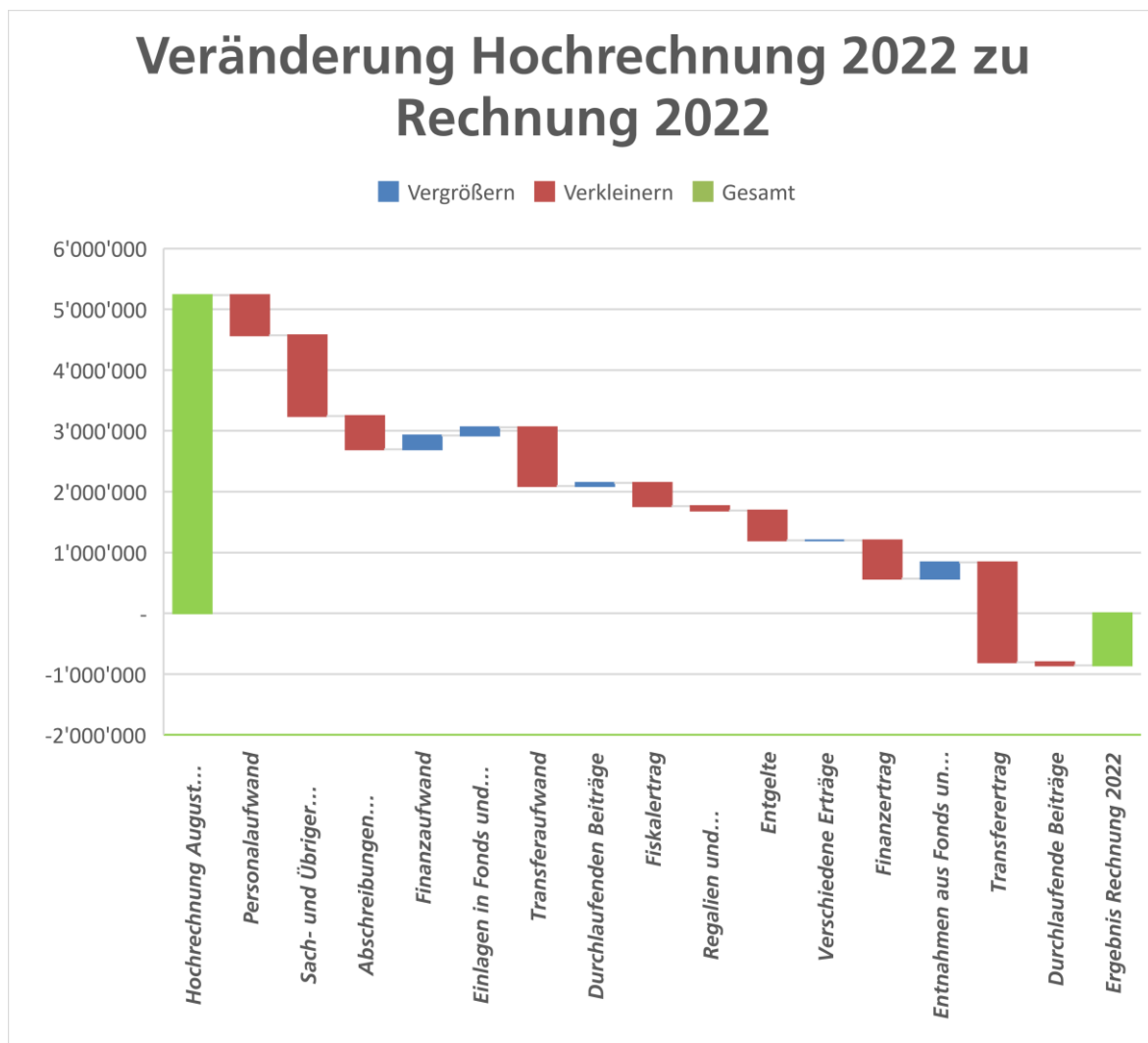
2.13 Würdigung

Im August 2022 wurde eine Hochrechnung für die Rechnung 2022 vorgenommen. Diese Hochrechnung ergab ein voraussichtliches Rechnungsergebnis mit einem Verlust von rund 5.24 Mio. Franken, dies bei einer praktisch vollständigen Umsetzung des Investitionsbudgets (Seite 7 bis 9 der Botschaft "Budget der Stadt Frauenfeld für das Jahr 2023", Nr. 43 vom 25. Oktober 2022). Anstelle des budgetierten Defizits von 3.71 Mio. Franken, beziehungsweise der Prognose per August 2022 mit einem Defizit von 5.24 Mio. Franken, ist ein Gewinn von 0.86 Mio. Franken entstanden.

Die Differenzen zwischen dem Budget 2022 und der Rechnung 2022 sind oben ausgeführt. Gegenüber der Hochrechnung August 2022 haben sich die kommentierten Punkte wie folgt geändert:

- Der Personalaufwand (Kostenart 30) blieb unter dem Budget und unter der Prognose (-664'000 Franken).
- Die Investitionen wurden nicht wie geplant umgesetzt. Die Abschreibungen (Kostenart 33) sinken gegenüber der Hochrechnung weiter (-547'000 Franken).
- Die Steuererträge (Kostenart 40) sanken nicht so stark wie erwartet (-378'000 Franken).
- Die tiefer erwarteten Entgelte (Kostenart 42, 2.28 Mio. Franken) sind gegenüber der Hochrechnung gestiegen (-487'000 Franken). Das Budget wurde trotzdem wesentlich unterschritten.

Zu diesen Abweichungen kommen weitere Verbesserungen gegenüber den nicht weiter kommentierten Hochrechnungen 2022.



Mit der Hochrechnung im August kann meist 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 ein Steuerprozent dar. Die Steuerfusserhöhung für das Jahr 2023 ist trotzdem als richtig zu bezeichnen. Die Faktoren, die zu diesem wesentlich besseren Abschluss 2022 führten, können nicht auf die Folgejahre projiziert werden (siehe Ausführungen im Kapitel 2.2). Ausserdem sind verschiedene Anpassungen wie z.B. der innerkantonale Finanzausgleich (Verbesserung in der Rechnung 2022 zu Budget 2022 von 825'000 Franken) bereits im Budget 2023 berücksichtigt.

Um die Grösse der Rechnung der Stadtverwaltung einordnen zu können, nachstehend ein paar Angaben:

- Das Budget 2022 wurde auf 2'066 Konten erfasst. Für die Rechungsdarstellung mussten 2'243 Konten bebucht werden.

- Von den 2'066 Konten im Budget wiesen 1'519 eine geringere Abweichung als +/- 5'000 Franken zwischen Rechnung und Budget 2022 aus.
- Die Kostenart 31 "Sach- und übriger Betriebsaufwand" umfasst alleine 961 Konten. Bei einer Abweichung der Rechnung zum Budget von lediglich 1'000 Franken pro Konto würde sich dies auf das Rechnungsergebnis mit rund einer Million Franken auswirken.
- Rund 12'000 Kreditoren-Belege sind alleine im Finanzamt verbucht worden. Dabei nicht eingerechnet sind z.B. die wirtschaftliche Sozialhilfe und die Krankenkassenkontrollstelle, die eigene Rechnungsstellen haben.

Trotz der grossen Veränderungen der Rechnung gegenüber dem Budget wird dieses Resultat erfreut zur Kenntnis genommen.

3 Thurplus

3.1 *Bericht zur Rechnung*

Der Rechnungsabschluss 2022 von Thurplus erfolgte bereits zum dritten 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 Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen im Konsolidierungskreis. Die Tätigkeiten der per 30. Juni 2021 übernommenen Wärme Frauenfeld West AG fliessen erstmalig mit einem vollständigen Jahresergebnis in die Rechnung ein. Mit der Legitimation des Wärmeausbaus Frauenfeld West und Altstadt durch das Volk am 25. September 2022 erfolgte die Umgliederung der entsprechenden Vermögenswerte vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen.

Das Geschäftsjahr 2022 von Thurplus war geprägt von den Turbulenzen an den Energiemärkten. Der Anstieg der Strom- und Gaspreise beschleunigte sich nochmals mit dem Ausbruch des Ukrainekriegs. Die Energiepreise waren im Sommer 2022 auf historischen Rekordhöchstständen. Verschiedene Marktteilnehmende kamen in Liquiditätsprobleme, weil sie zusätzliche Sicherheiten hinterlegen oder teuer am Markt Ersatz beschaffen mussten. Einige Unternehmen mussten gar vom Staat gestützt werden.

Mit Beginn des Kriegs in der Ukraine hat Thurplus Anfang März einen Krisenstab eingesetzt und den sofortigen Beschaffungsausschluss für alle russischen Händler veranlasst. Gleichzeitig hat Thurplus in einem internen Krisenstab Massnahmen ausgearbeitet, um in allen Geschäftsbereichen auf Gas- oder Strommangellagen geeignet reagieren zu können. Es galt, in enger Zusammenarbeit mit den Grosskundinnen und -kunden Massnahmen und Pläne abzustimmen und andererseits mögliche Vorkehrungen für die Versorgung "vor Ort" zu testen und zu optimieren.

In diesem herausfordernden Marktumfeld erhöhte Thurplus seine Widerstandsfähigkeit, indem kurzfristige Finanzanlagen aufgelöst und Darlehen zurückgefordert wurden. Entsprechend erhöhte sich die verfügbare Liquidität. Auch warteten einige Marktkundinnen und -kunden zu mit der Eindeckung, was schliesslich gegenüber Budget die Kosten und Erträge (gewinnneutral) stark erhöhte.

Der wesentlichste Effekt aus den Verwerfungen auf die Jahresrechnung war allerdings der Umstand, dass die infolge der milden Temperaturen zu viel eingekauften Gasmengen teurer am Markt verkauft werden konnten. Dies erhöhte den Gewinn von Thurplus insbesondere im 4. Quartal wesentlich (Reduktion Heizgradtage gegenüber Durchschnittsjahr um 15 Prozent). Es ist die Absicht, einen Teil dieser Gewinne als Risikopuffer für die Zukunft in Form von Eigenkapital einzubehalten. Sollten sich die Risiken nicht materialisieren, können die entsprechenden Mittel beim Ausbau der Wärme eingesetzt werden, wodurch erst später als geplant auf externe Kapitalgeber zugegriffen werden muss.

3.2 Covid-19 – Auswirkungen auf die Rechnung von Thurplus

Im Berichtsjahr ergab sich eine weitgehende Normalisierung im Zusammenhang mit Covid - 19. Veranstaltungen fanden wieder statt und zusätzliche Kosten für Reinigungen und Tests konnten eingespart werden. Rückblickend wurde diese Krise sehr gut gemeistert. Die Kundinnen und Kunden von Thurplus waren jederzeit mit Energie versorgt. Die Mitarbeitenden wurden durch die Krankheit nicht substantiell gefährdet. Und der Betrieb der Netze und Anlagen war jederzeit gewährleistet.

3.3 Ergebnis der Verwaltungsrechnung

Das durch den Gemeinderat genehmigte Budget 2022 bildet die Grundlage und den Vergleich zur vorliegenden Rechnung von Thurplus. Die Werte der Erfolgs- und Investitionsrechnung finden sich in Abschnitt 3.4.

Der Ertragsüberschuss weicht rund 4.4 Mio. Franken vom budgetierten Betrag ab. Haupttreiber dieser positiven Entwicklung waren höhere Gewinne im Energiegeschäft Gas, die Einsparungen bei Unterhalts- und Verwaltungskosten sowie die höhere Entnahme von Aufwertungsreserven, nachdem per Ende 2021 noch die Grundstücke und Betriebs- und Verwaltungsliegenschaft aufgewertet wurden.

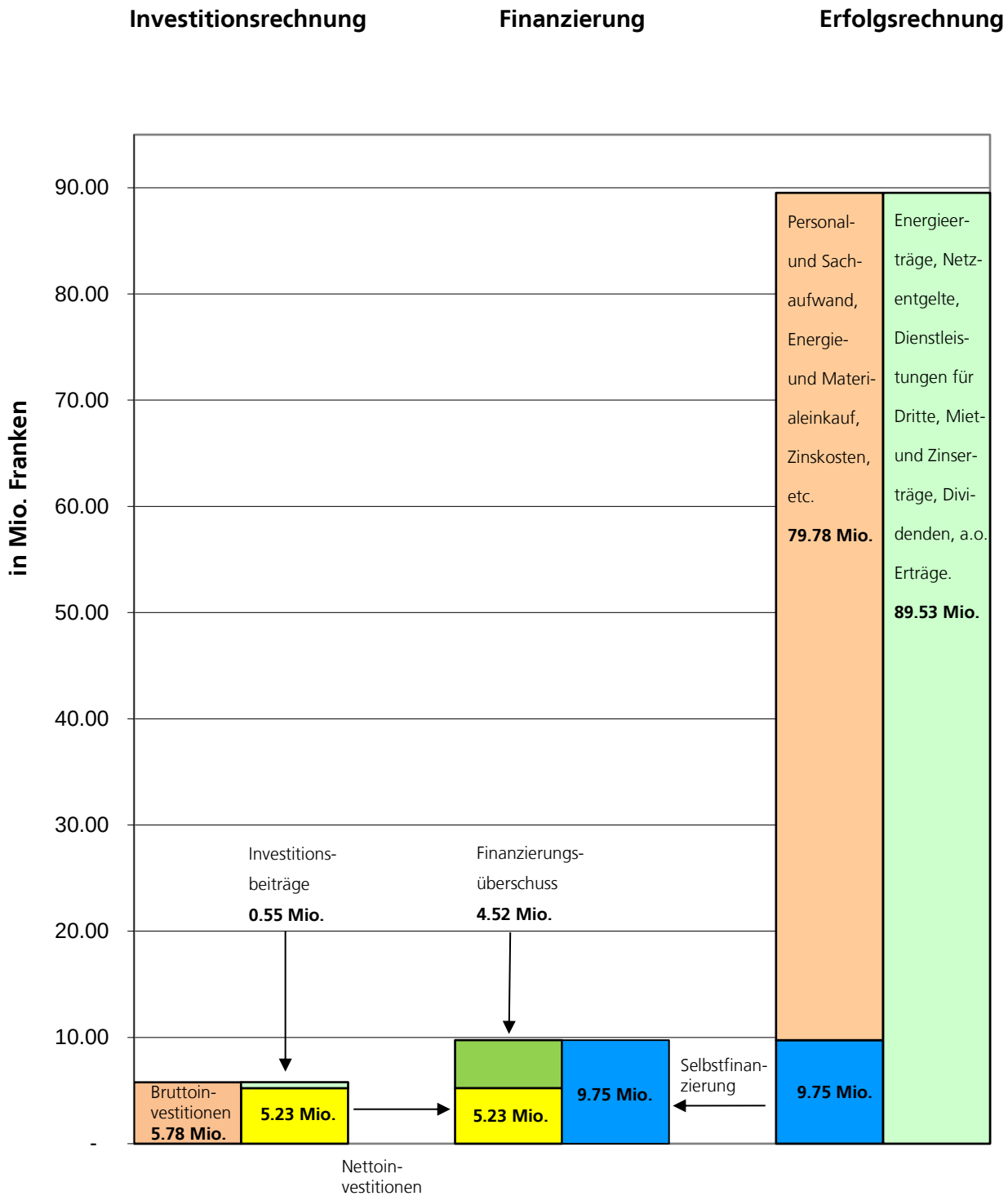
Die Investitionsrechnung schliesst mit 3.4 Mio. Franken weniger Nettoinvestitionen als budgetiert. Die Umsetzung der geplanten Projekte nimmt aus verschiedenen Gründen oftmals mehr Zeit in Anspruch als ursprünglich angedacht. Zudem ist es insbesondere bei fremdbestimmten Projekten eine grosse Herausforderung im Vornhinein abzuschätzen, welche Projekte effektiv zur Umsetzung kommen werden. Details hierzu finden sich in Abschnitt 3.6.

3.4 Ergebnis Gesamtrechnung Thurplus

Die Gesamtrechnung (Finanzierungsausweis) stellt sich wie folgt dar: Das geplante Finanzierungsdefizit von 4.2 Mio. Franken wandelte sich in der Rechnung in einen Finanzierungsüberschuss von 4.5 Mio. Franken. Neben den tieferen Nettoinvestitionen ergab sich auch eine höher als geplante Selbstfinanzierung. Hauptgrund ist das höher ausgefallene operative Ergebnis. Weitere Details finden sich in Abschnitt 3.7.

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung zu Budget 2022
Erfolgsrechnung				
Aufwand	79'313'427	86'187'341	79'514'560	-6'873'913
Ertrag	-89'524'146	-91'977'654	-85'342'378	2'453'508
Ertragsüberschuss (-)	-10'210'719	-5'790'313	-5'827'819	-4'420'406
Investitionsrechnung				
Ausgaben	5'779'036	9'967'658	6'720'663	-4'188'623
Einnahmen	-545'417	-1'310'000	-849'229	764'583
Nettoinvestitionen	5'233'619	8'657'658	5'871'434	-3'424'040
Finanzierungsausweis				
Nettoinvestitionen	5'233'619	8'657'658	5'871'434	-3'424'040
Selbstfinanzierung	-9'745'920	-4'494'075	-6'804'849	-5'251'845
Finanzierungsüberschuss (-)	-4'512'301	4'163'583	-933'415	-8'675'885

3.5 Schematische Darstellung



3.6 Investitionsrechnung

Im Vergleich zum Budget weichen die Bruttoinvestitionen um 4.2 Mio. Franken ab. In der folgenden Übersicht finden sich die grössten Abweichungen mit Beträgen > +/-200'000 Franken. Daraus ist ersichtlich, dass eine Vielzahl an Projekten entgegen ursprünglicher Planung nicht oder später gestartet werden konnten. Der Ausbau des Wärmenetzes (10121) bedurfte der Zustimmung des Volkes, auch das Projekt 10030 Schaffhauserstrasse steht im Zusammenhang mit dem Ausbau der Wärme. Das Projekt 10043 Thundorferstrasse wurde entgegen ursprünglicher Budgetierung bei der Umsetzung in zwei Abschnitte unterteilt. Der Batteriespeicher liess sich aufgrund der coronabedingten verzögerten Lieferfristen noch nicht vollständig im Jahr 2022 realisieren. Bei den Projekten 10100 Dreispitzstrasse, 10045 Thundorferstrasse und 10086 Bahnhofstrasse wurde bei der Budgetierung im Gegensatz dazu davon ausgegangen, dass der grössere Teil noch im Jahr 2021 realisiert werden konnte, was aus verschiedenen Gründen nicht möglich war. Entsprechend wurde nun im Jahr 2022 noch mehr als ursprünglich geplant investiert. 46 weitere Projekte mit Differenzen unterhalb 200'000 Franken erklären die restliche Differenz von 1.7 Mio. Franken zum Budget.

Generell ist festzuhalten, dass der Mehrwert der Budgetierung pro Jahr und entsprechender Abweichungsanalyse auf Ebene Projekt gering ist und in keinem Verhältnis zum administrativen Aufwand steht. Eine sinnvolle Erleichterung wäre bei den Erneuerungsprojekten Stromnetz sowie Wasserversorgung die Umstellung auf Globalbudgets in der Höhe der jährlichen Abschreibungen.

Pro- jekt	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abwei- chung
10121	Ausbau Wärmenetz	69'645	1'627'000	-1'557'355
10043	Thundorferstrasse, Broteggstrasse - Rosenbergstr.	557'889	1'645'500	-1'087'611
10030	Schaffhauserstrasse, Hummelstr.- Wespenstr. und Grünmattweg Fussgänger	0	645'000	-645'000
10006	Batteriespeicher, Pilot Netzopti- mierung/-ausgleich	904'743	1'500'000	-595'257
10026	General Weber Strasse, Pfaffen- holzstr. - Neuhauserstr.	44'233	421'460	-377'227
10135	Obere Weinackerstrasse, Pfaffen- holzstr. - Spitalkreisel	0	277'000	-277'000
10098	Breitenstrasse, Militärstr. - Pasta Premium	0	271'000	-271'000

Pro- jekt	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abwei- chung
10101	Bannhalde-Mühletobel, Rad- und Fusswegverbindung	0	268'400	-268'400
10117	Burgerholzstrasse, Maiholzstr. - Grünmattweg	98	235'000	-234'902
10159	TS Riedstrasse 1, McDonald's Restaurant	384	220'000	-219'617
10144	Fernwärmering Verdichtung durch neue Anschlüsse	32'093	250'000	-217'907
10011	Im Tiergarten, Hufeisen Bannhaldestrasse	279'819	487'760	-207'941
10001	Agglomerationsprojekte; Radwegverbindung entlang SBB, Neubau	0	207'000	-207'000
10100	Dreispietzstrasse Horgenbach, Schaffhauserstr. - Siedlungsende	340'617	40'000	300'617
10045	Thundorferstrasse, Rosenbergstr. - Kreisel Spital	520'549	108'000	412'549
10086	Bahnhofstrasse, Talbachkreisel bis Spielwiesenweg	622'702	129'400	493'302
	Pauschale Budgetkorrektur	0	-2'491'914	2'491'914
	Total	3'372'770	5'840'606	-2'467'836

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

Die grössten vier Investitionen im Berichtsjahr betrafen die Thundorferstrasse (Projekte 10043 und 10045) mit 1.1 Mio. Franken, den Batteriespeicher (Projekt 10006) mit 0.9 Mio. Franken, die Sanierung der Bahnhofstrasse (Projekt 10086) mit 0.6 Mio. Franken sowie die Pfaffenholzstrasse (Projekt 10018) mit 0.4 Mio. Franken. 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 drei neue Photovoltaikanlagen und 0.3 Mio. Franken in die im Jahr 2021 übernommene Wärmeversorgung im Westen von Frauenfeld investiert. Dabei ging es um die Erneuerung der Wärmeübergabestationen sowie die Sanierungen der in die Jahre gekommenen Leitungen und Hausanschlüsse. Nach dem Volks-Ja zum Wärmeausbau wurden bereits erste Leistungen zur Projektierung des Ausbaus im Westen und in der Altstadt erbracht. Wesentliche Kosteneinsparungen im Betrieb konnten durch die Erneuerung des Messdateninformationssystems erzielt werden. Letztlich wurde auch das Demonstrationskraftwerk mit einem Wasserrad im Murg-Auen-Park im Jahr 2022 zum Abschluss gebracht.

Per 31. Dezember 2022 beträgt der Wert der Anlagen im Bau 6.1 Mio. Franken, zum Ende der Vorperiode betrug der Wert 5.1 Mio. Franken. Der Anstieg steht in erster Linie in Zusammenhang mit dem Batteriespeicher, der 2023 in Betrieb genommen wird.

3.7 Selbstfinanzierung

Mit 9.7 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung über dem budgetierten Wert von 4.5 Mio. Franken. Der Hauptgrund liegt im 4.8 Mio. Franken höheren operativen Ergebnis. Die detaillierten Erläuterungen hierzu finden sich in Abschnitt 3.8 Erfolgsrechnung.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt mit 186 Prozent weit über der Zielmarke von 100 Prozent. Entsprechend konnte Thurplus die Investitionen aus eigenen Mitteln finanzieren. Zudem wird in der Selbstfinanzierung, im Gegensatz zum Geldfluss aus operativer Geschäftstätigkeit (siehe hierzu Kapitel 3.12), die Veränderung der Rückstellungen und des Nettoumlaufvermögens nicht berücksichtigt. Der Geldfluss aus operativer Tätigkeit fällt mit 8.4 Mio. Franken tiefer aus, weil Vorräte aufgebaut und Rückstellungen reduziert wurden.

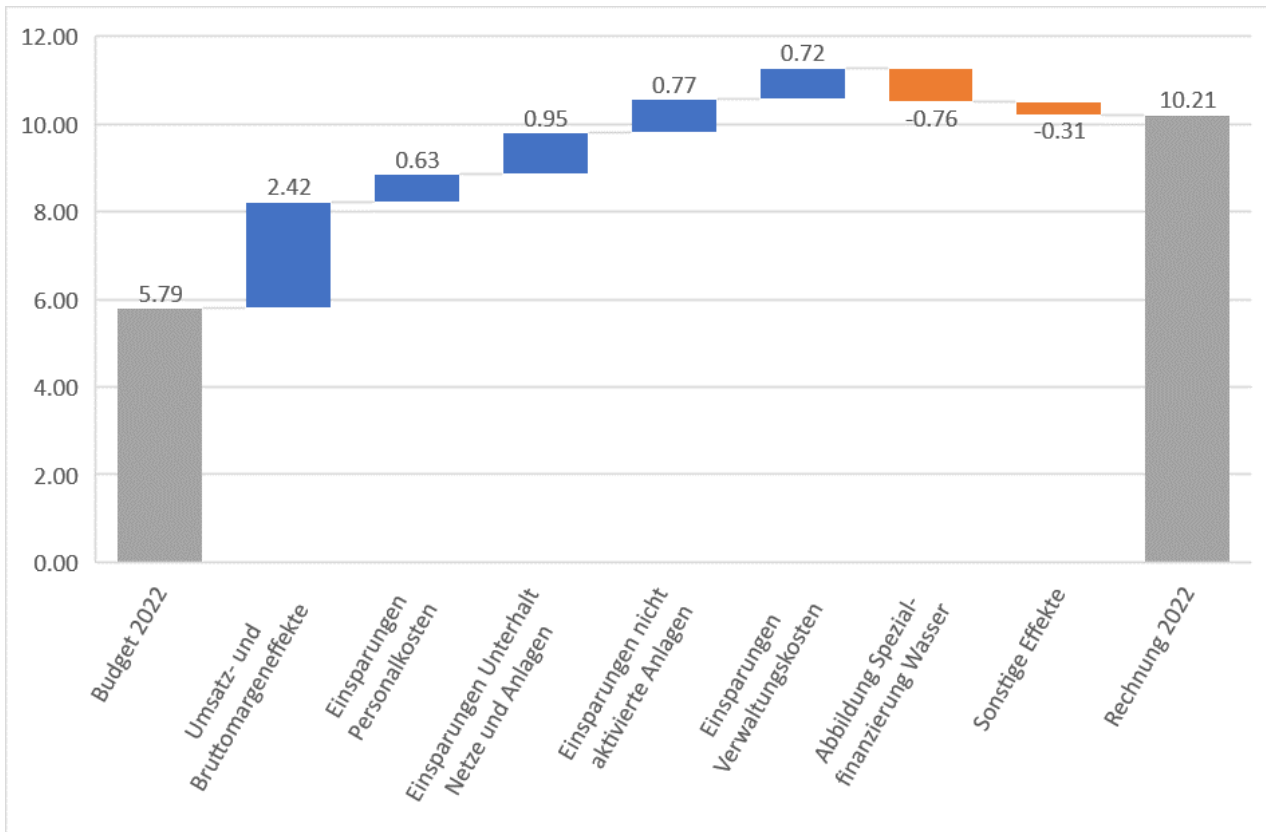
3.8 Erfolgsrechnung

In der Summe ergab sich mit einem Gesamtergebnis von 10.2 Mio. Franken ein um 4.4 Mio. Franken höheres Ergebnis als budgetiert. Die grössten Abweichungen sind die folgenden:

- Umsatz- und Bruttomargeneffekte:
 - Minderumsatz und -gewinne aufgrund kürzerer Heizperiode und aufgrund von Grosskundinnen und -kunden, die angesichts der hohen Energiepreise und der Aufforderung des Bundes, Gas einzusparen, den Energieträger wechselten
 - Höhere Bruttogewinne durch Abverkäufe von überschüssigen Gasmengen am Spotmarkt
 - Mehrerträge durch die Netto-Bildung von Forderungen für Unterdeckungen (Energie- und Netzsätze < kalkulatorische Kosten)
- Einsparungen beim Personalaufwand
- Grössere Einsparungen im Unterhalt und Betrieb der Netze und Anlagen
- Einsparungen bei den nicht aktivierten Anlagen unterhalb Aktivierungsgrenze (Photovoltaikanlagen, E-Ladestationen und Zähler)
- Einsparungen beim Verwaltungsaufwand

- Mehrkosten aufgrund des Ausgleichs der Spezialfinanzierung Wasser in der Erfolgsrechnung

Graphisch dargestellt ergeben sich die grössten Abweichungen zum Budget wie folgt (in Millionen Franken):



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

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Abwei- chung	Erläuterungen
1220	Allgemeine Dienste, übrige				
3010.00	Löhne des Ver- waltungs- und Betriebspersonals	5'032'924	5'350'845	-317'921	
3090.00	Aus- und Weiter- bildung des Per- sonals	87'512	188'320	-100'808	Wie bereits in den Vorjahren fielen aufgrund Corona im ersten Quartal die physischen Weiterbildungsveranstaltungen aus.
3130.05	Div. DL Informatik	95'619	232'700	-137'081	Sowohl für den laufenden Betrieb als auch in der Umsetzung von Digitalisierungsprojekten wurden externe Dienstleistungskosten eingespart.
3130.40	Marketing	93'330	223'600	-130'270	Verschiedene geplante Initiativen wurden nicht umgesetzt und daher Kosten eingespart. Ein Teil dieses Budgets wurde auch in der Funktion 8731 eingesetzt.
3132.80	Übrige Honorare	46'825	167'000	-120'175	Die Position beinhaltet im Wesentlichen Budgets für rechtliche und strategische Beratungen. Es wurden nicht das ganze Budget ausgeschöpft und entsprechend Kosten eingespart.
4310.01	Aktivierbare Ei- genleistungen auf Sachanlagen	-350'216	-602'000	251'784	Das Bruttoinvestitionsvolumen liegt unter dem Budget. In gleicher Größenordnung liegen auch die aktivierbaren internen Leistungen für diese Investitionsvorhaben unter Budget.
6150	Gemeindestras- sen				
3141.30	Strassenbeleuch- tung	574'263	851'893	-277'630	Aufgrund der nicht bzw. nur teilweise umgesetzten Projekte wurden auch weniger interne Personalleistungen als geplant auf dieser Funktion verbucht.
4260.6	Rückerstattung öffentliche Be- leuchtung	-978'546	-1'411'564	433'018	Aufgrund der obigen Erklärungen wurde zu Lasten des Stadthaushalts somit auch weniger als budgetiert verrechnet.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Abwei- chung	Erläuterungen
7101	Wasserwerk				
3143.01	Unterhalt Reser- voire, Pumpstati- onen, Quellfas- sungen	12'489	194'500	-182'011	Der ausserordentliche Rückbau von Wasserbauwerken auf einer privaten Parzelle wurde noch nicht umgesetzt.
3510.01	Einlagen in Spezi- alfinanzierungen des EK	2'802'050	0	2'802'050	Das Jahresergebnis der Spezialfinan- zierung Wasser wird gemäss Nachtrag zum Überleitungsbericht HRM2 ab 2021 nicht mehr in der Erfolgsrech- nung gezeigt, sondern direkt mit der Spezialfinanzierung in der Bilanz verrechnet.
4518.01	Entnahmen aus Aufwertungsre- serve Spezialfi- nanzierung	-1'995'643	0	-1'995'643	Mit der Umstellung des Ausweises der Spezialfinanzierung Wasser (Ausgleich des Jahresergebnisses direkt auf das Bilanzkonto) wurde auch eine Anpas- sung im Ausweis der Entnahme der Aufwertungsreserve entnommen. Das dazugehörige Budget findet sich auf Konto 7101.4895.01. Zudem wurden Ende 2021 die Grundstücke für den HRM2-Abschluss aufgewer- tet. Die entsprechende Verwertung der Aufwertungsgewinne erscheint auf diesem Konto.
8711	Elektrizitäts- werk - Netz				
3111.04	Anschaffung Stromzähler	146'303	280'000	-133'697	Diese Position ist zusammen mit dem Konto 8711.3209.00 zu betrachten. Es wurden weniger Zähler als geplant installiert.
4240.51	Netznutzung Haushalte	-5'376'428	-5'505'956	129'528	
4240.52	Netznutzung Gewerbe	-5'194'752	-5'295'343	100'592	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Abwei- chung	Erläuterungen
4240.53	Netznutzung Industrie	-562'269	-721'402	159'134	Die Budgetabweichung ergibt sich aufgrund von Umgliederungen von Kunden zwischen dem Segment "Industrie" und dem Segment "Industrie mit eigener Trafostation (8711.4240.57)".
4240.54	Netznutzung Temporäran- schlüsse	-253'271	-122'963	-130'308	Grundsätzlich schwankt diese Position stark, je nach Bautätigkeit und Anlässen. Im vorliegenden Jahr hat insbesondere die Wiederdurchführung diverser Anlässe in der Stadt zum positiven Resultat beigetragen.
4240.57	Netznutzung Industrie mit eigener Trafosta- tion	-1'296'555	-1'144'140	-152'415	Siehe Kommentar auf Konto 4240.53
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsre- serve	-3'117'512	-2'613'618	-503'894	Ende 2021 wurden die Grundstücke für den HRM2-Abschluss aufgewertet. Die entsprechende Verwertung der Aufwertungsgewinne erscheint auf diesem Konto.
8712	Elektrizitäts- werk Strom- handel und Übriges (ohne Netz)				
3101.16	Stromankauf Energie	9'603'346	8'112'687	1'490'659	Im Herbst 2021 wurde bekannt, dass der Energielieferant Zusatzkosten für die Strukturierungskosten fürs Geschäftsjahr 2022 verrechnen wird. Dieser Umstand erklärt im Wesentlichen die Budgetabweichung. Diese Mehrkosten führten auch im Wesentlichen zu den Unterdeckungen, die via Konto 4240.84 aktiviert und an die Kunden mit den Tarifen 2023 weiterverrechnet werden. Zusätzliche Kosten entstanden durch Marktkunden, die sich erst nach der Budgetierung eingedeckt haben, entsprechende Erträge finden sich auf Konto 4250.67.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Abwei- chung	Erläuterungen
3111.22	Bau E-Tankstellen	32'588	150'000	-117'412	Das Budget war ohne Bezug auf konkrete Projekte, die sich jedoch im Berichtsjahr erfreulich entwickelt haben.
3111.23	Bau Photovoltaik- anlagen	0	350'000	-350'000	Unterhalb der Aktivierungsgrenze auf diesem Konto konnte im Jahr 2022 aufgrund der Kapazitäten keine Projekte realisiert werden.
3210.04	Verbrauch De- ckungsdifferenzen Energie	162'764	0	162'764	Es wurden Unterdeckungen bei der Kalkulation der Tarife 2022 einkalku- liert.
4240.84	Nachkalkulation Deckungsdiffe- renzen	-1'509'990	0	-1'509'990	siehe hierzu Kommentar auf Konto 3101.16
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-226'944	-81'000	-145'944	Die Mehrerträge stehen in erster Linie in Zusammenhang mit einem nicht geplanten Grossauftrag.
4250.61	Stromverkauf Haushalte	-3'386'038	-3'682'260	296'223	
4250.64	Stromverkauf Temporäran- schlüsse	-217'729	-82'578	-135'151	Grundsätzlich schwankt diese Position stark, je nach Bautätigkeit und Anläs- sen. Im vorliegenden Jahr hat insbe- sondere die Wiederdurchführung diverser Anlässe zum positiven Resul- tat beigetragen.
4250.67	Stromverkauf Industrie mit eigener Trafosta- tion	-2'064'504	-1'695'956	-368'548	Bei der Budgetierung waren noch nicht alle Marktkunden eingedeckt. Die Eindeckung erfolgte später zu höheren Marktpreisen, was an die Kunden weiterverrechnet wurde.
8721	Gasversorgung				
3101.78	Gasankauf Ener- gie	9'927'949	14'438'632	-4'510'683	Aufgrund der sehr milden Temperatu- ren und der Einsparungsbemühungen seitens Kundschaft aufgrund der sich abzeichnenden Energieknappheit konnten am Spotmarkt nicht benötig-

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Abwei- chung	Erläuterungen
					te Mengen aus Termingeschäften zu sehr hohen Preisen weiterverkauft werden. Dieser Umstand reduzierte die Einkaufskosten überproportional.
3602.04	Gewinnablieferung an Stadt	585'071	402'000	183'071	Die Budgetabweichung ergibt sich aufgrund der höher als geplanten operativen Geldflüsse.
4240.46	Mengengebühr Gas	-1'638'410	-2'175'048	536'638	Die abgesetzten Mengen lagen aus zwei Gründen sehr tief. Zum einen war 2022 ein sehr mildes Jahr, zum andern haben Grosskunden auf andere Energieträger gewechselt.
4250.78	Gasverkauf	-14'078'127	-15'362'555	1'284'429	siehe Kommentar auf Konto 4240.46
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-2'153'057	-1'344'808	-808'249	Ende 2021 wurde die Betriebs- und Verwaltungsliegenschaft an der Gaswerkstrasse für den HRM2-Abschluss aufgewertet. Die entsprechende Verwertung der Aufwertungsgewinne erscheint auf diesem Konto.
8731	Fernwärme (nichtelektrische Energie)				
3101.22	Strom- und Gas- kosten diverse Objekte	264'332	379'000	-114'668	Bei Ausklammerung der budgetierten Kosten für das Netz im Westen (entsprechende Kosten und Kommentar finden sich auf Konto 3101.86) liegt die Budgetabweichung noch bei 3.5%.
3101.86	Einkauf Wärme	203'373	0	203'373	Auf Konto 3101.22 befinden sich im Budget 124'000 Franken Kosten, die in der Rechnung auf diesem Konto verbucht wurden. Die höheren Kosten stehen in Zusammenhang mit den gestiegenen Energiebeschaffungskosten.
9690	Finanzvermögen n.a.g.				
4420.00	Dividenden	-305'178	-95'000	-210'178	Die Ausschüttung von Dividenden einer Beteiligung hat unerwartet stark zugenommen.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Abwei- chung	Erläuterungen
4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzan- lagen FV	-170'000	0	-170'000	Aufgrund der positiven finanziellen Geschäftsentwicklung einer Beteili- gung und der entsprechenden Steige- rung der Bewertungsgrundlagen wurde der Wert in der Bilanz erhöht. Nach HRM2 werden Beteiligungen jährlich zum Verkehrswert bewertet.

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

Der ausserordentlichen langen Heizperiode 2021 mit 3'342 Heizgradtagen folgte eine ausserordentlich kurze Heizperiode 2022 mit lediglich 2'689 Heizgradtagen in Frauenfeld. Insbesondere die Umsätze in den Sparten Gas und Wärme korrelieren stark mit den Heizgradtagen. Mit dem vermehrten Bau von Wärmepumpen nimmt auch die Korrelation mit den Heizgradtagen der Absätze der Sparte Elektrizität zu.

Erstmals seit drei Jahren konstantem Anstieg verminderte sich der Absatz im Stromnetz Frauenfeld 159 auf 155 GWh (Budget 156 GWh). Der Rückgang fand in erster Linie im Haushaltssegment statt. Der Energieabsatz reduzierte sich zwischen 2021 und 2022 von 124 auf 121 GWh (Budget 126 GWh), auch hier der primäre Treiber das Haushaltssegment. Der Bestand an Marktkunden war stabil.

In der Sparte Gas wurden 308 GWh im Jahr 2022 abgesetzt (im Vergleich zum Vorjahr von 432 GWh), wohingegen 471 GWh budgetiert waren. Der Rückgang ist vollständig auf Heizgaskunden, wegen kürzerer Heizperioden und Sparanstrengungen, sowie auf Grosskunden, die den Energieträger wechselten, zurückzuführen. Die Absätze bei den übrigen Prozessgaskunden verblieben nahezu unverändert.

Der Absatz von Wasser blieb mit 2.321 Mio. m3 praktisch unverändert zum Vorjahr (2.324 Mio. m3). Der Sommer 2022 hatte zwar sehr viele Hitzetage, gleichzeitig waren die Niederschlagsmengen allerdings nur leicht unterhalb des langjährigen Mittels, sodass insbesondere die Landwirtschaft nicht mehr Wasser benötigte als im Vorjahr.

In der Sparte Fernwärme wurden im Berichtsjahr mit 6.2 GWh weniger als noch im Vorjahr mit 6.8 GWh abgesetzt und dies trotz der erstmalig vollständigen Konsolidierung der Wärme Frauenfeld West AG über ein ganzes Jahr. Der Absatz des per 1. Juli 2021 übernommenen Wärmenetzes betrug 1.5 GWh (2021: 0.8 GWh). Der Hauptgrund für den Rückgang der Absatzmengen liegt ebenfalls bei den reduzierten Heizgradtagen. Im Berichtsjahr sind keine neuen Anschlüsse ans Netz gegangen.

In Zusammenhang mit dem angepassten Vorgehen der Spezialfinanzierung Wasser (Ausgleich des Ergebnisses in der Erfolgsrechnung) wird die Entnahme aus der Aufwertungsreserve in der Höhe von 2.0 Mio. Franken nicht mehr in der Kontengruppe 48 im gestuften Erfolgsausweis ausgewiesen, sondern in der Kontengruppe 45, Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen. Total erwirtschaftete die Spezialfinanzierung Wasserversorgung (Funktion 710) ein Ergebnis inkl. Entnahme Aufwertungsreserven von rund 2.8 Mio. Franken. Dieser Betrag wurde als Aufwand aus der Erfolgsrechnung gebucht und direkt dem Bilanzkonto Spezialfinanzierung Wasser (2900.31) gutgeschrieben. Das betriebliche Ergebnis der Spezialfinanzierung betrug 0.8 Millionen Franken und ist somit nur leicht tiefer als im Jahr 2021 mit 0.9 Millionen Franken.

3.9 Bilanz

Das Finanzvermögen erhöhte sich um 5.1 Millionen Franken, in erster Linie aufgrund des positiven Geldflusses aus operativen Tätigkeiten. Innerhalb des Finanzvermögens wurden angesichts der Turbulenzen an den Energiemärkten Darlehen und Festgeldanlagen aufgelöst und dadurch die Bestände an flüssigen Mitteln erhöht. Finanzanlagen werden nach HRM2 jährlich zum Verkehrswert bilanziert. Eine Beteiligung wurde nach der Abwertung im Vorjahr aufgrund positiver Geschäftsentwicklung um 0.5 Mio. Franken aufgewertet. Angesichts der stark angestiegenen Lieferfristen beim Material hat Thurplus die Vorräte aufgebaut mit dem Ziel, geplante Erneuerungsprojekte ausführen zu können. Auf Konto 1019.40 wurden 1.5 Mio. Franken an Unterdeckungen aus dem Strom Energiegeschäft aktiviert. Die im Jahr 2022 eingenommenen Tarife waren um diesen Betrag geringer als die verbuchten Kosten. Dieses Defizit wurde für die Tarifgestaltung 2023 antizipiert und wurde entsprechend aktiviert. Das Verwaltungsvermögen erhöhte sich um 0.8 Mio. Franken, die Investitionen waren um diesen Betrag höher als die Abschreibungen.

Das Fremdkapital stieg leicht um 0.9 Mio. Franken, unter anderem aufgrund gestiegener Energieeinkaufspreise und entsprechendem Anstieg der Lieferantenverbindlichkeiten sowie

der Realisierung einer weiteren Publikumsbeteiligung auf Photovoltaikanlagen. Diese werden finanziell als Darlehen abgebildet. Im Berichtsjahr wurde das Dotationskapital über 1 Mio. Franken an die Stadt zurückbezahlt. Dennoch stieg das Eigenkapital aufgrund des Jahresgewinns um 5.0 Mio. Franken an. Die Eigenkapitalquote erhöhte sich leicht von 77.8 auf 78.0 Prozent.

3.10 Restbuchwerte

Die Details zum Verwaltungsvermögen können dem Anlagenspiegel in Register 8 entnommen werden. Details zu den Investitionen finden sich in Abschnitt 3.6.

Mit 71 Prozent lag die Reinvestitionsquote im Elektrizitätsnetz im Jahr 2022 unterhalb der theoretisch angestrebten 100 Prozent. Entsprechend nahmen die Restbuchwerte ab. Im zehnjährigen Mittel liegen die Investitionen aber nach wie vor über 100 Prozent der Abschreibungen. Gleichzeitig wurde in die Wasserversorgung fast doppelt so viel investiert wie abgeschrieben (Reinvestitionsquote 191%), die Quote liegt über zehn Jahre gesehen bei 107 Prozent. Es kann somit die Schlussfolgerung gezogen werden, dass sowohl beim Elektrizitätsnetz als auch bei der Wasserversorgung kein Investitionsstau besteht. Auch eine Analyse zum durchschnittlichen Alter der Anlagen und Leitungen bringt dies zum Ausdruck. Beim Gasnetz sieht die Situation angesichts des geplanten Ausstiegs aus der Versorgung mit Heizgas anders aus. Seit mehreren Jahren werden die notwendigen Investitionen zurückgefahren und auf die Versorgung mit Prozessgas ausgerichtet. Im Berichtsjahr wurden lediglich 6% der Abschreibungen investiert, entsprechend nehmen die Restbuchwerte ab, über zehn Jahre betrachtet liegt die Reinvestitionsquote noch bei 87 Prozent.

3.11 Fremdkapital

Sowohl bei den Stromnetz- als auch bei den Gasnetztarifen wurden im Jahr 2022 Überdeckungen zu Gunsten der Kunden zurückgegeben. Die kalkulierten Netzentgelte waren somit höher als die effektiv verrechneten Netzentgelte. Entsprechend nahmen die Rückstellungen ab. Die Überdeckungen beim Stromnetz sind per Ende 2022 aufgebraucht, es entstand aus der Nachkalkulation gar eine leichte Unterdeckung, die auf Konto 1019.41 aktiviert wurde. Beim Gasnetz wurde in den Tarifen 2023 eine noch höhere Verwendung von Überdeckungen eingepreist. Dies bringt die höhere kurzfristige Rückstellung auf Konto 2059.50 zum Ausdruck.

3.12 Eigenkapital

Das Eigenkapital stieg im Berichtsjahr von 137.1 auf 142.0 Mio. Franken um 4.9 Mio. Franken. Die Eigenkapitalquote stieg leicht von 77.8 auf 78.0 Prozent. Diese Werte spiegeln die ausserordentlich gesunde finanzielle Situation von Thurplus. Das Eigenkapital enthält noch 51.4 Mio. Franken Aufwertungsreserven aus der Umstellung auf HRM2. Gemäss Gemeinde-ratsbeschluss werden die vorgenommenen Aufwertungen über 10 Jahre bis 2029 über die Erfolgsrechnung verwertet. Diese Buchungen sind eigenkapitalneutral. Sämtliche Details zur Entwicklung des Eigenkapitals sind im Eigenkapitalspiegel im Anhang, Register 9, einzusehen.

3.13 Geldflussrechnung

Thurplus erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2022 einen Geldfluss aus operativer Tätigkeit in der Höhe von 8.4 Mio. Franken. Im Vorjahr lag der Wert bei 7.1 Mio. Franken. Tiefere Gas-netztarife, tiefere Absatzmengen sowie zusätzliche Strukturierungskosten bei der Strombe-schaffung wirkten dämpfend auf den operativen Geldfluss. Diese Effekte wurden überkom-pensiert durch gewinnbringende Verkäufe von überschüssigen Gasmengen. Die Rückzahlung der Arbeitspreisreserve des Gaslieferanten «Open Energy Platform» erhöhte den operativen Geldfluss und die liquiden Mittel im aktuellen Berichtsjahr einmalig um 2.7 Mio. Franken. Gleichzeitig wurden rund 3.0 Mio. Franken mit der Lagererhöhung und höherer Forderungen in die Erhöhung des Nettoumlaufvermögens investiert.

Die Selbstfinanzierung liegt im Berichtsjahr 1.3 Mio. Franken höher als der operative Geld-fluss. Die Differenz erklärt sich im Wesentlichen durch die Abnahme von Rückstellungen. Diese geldrelevanten Effekte werden bei der Berechnung der Selbstfinanzierung nicht be-rücksichtigt, weshalb der operative Geldfluss die geeignetere Kenngrösse ist, inwiefern Thur-plus in der Lage ist, die Investitionen selbständig zu finanzieren. Wie auch im Vorjahr war dies der Fall. Der Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen war tiefer als der operative Geldfluss.

Im Finanzierungsbereich erfolgte eine Reduktion der Kontokorrente der städtischen Betriebe, eine Erhöhung der Finanzverbindlichkeiten in der Form von Investitionsbeiträgen und Darle-hen aus Publikumsbeteiligungen Photovoltaikanlagen sowie die Rückzahlung des Dotations-kapitals an die Stadt.

Die Geldflussrechnung zeigt neben den genannten Punkten auf, dass die Zunahme der flüssigen Mittel von 17.9 Mio. Franken in erster Linie auf die Rückzahlung von Finanzanlagen (Festgelder und Darlehen) zurückzuführen ist.

3.14 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 angespannten Lage an den Energiemärkten wird auch auf den Ausweis zu den finanziellen Risiken von Thurplus hingewiesen.

Die Kennzahlen widerspiegeln die sehr solide finanzielle Situation von Thurplus. Lediglich der Selbstfinanzierungsanteil ist noch verbesserungswürdig. Diesbezüglich ist anzuführen, dass Thurplus trotz des eher tiefen Selbstfinanzierungsanteils (Anstieg auf 17 Prozent im Berichtsjahr gegenüber 13 Prozent im Vorjahr) in absoluten Zahlen in der Lage war, die Investitionen bei weitem aus eigenen Mitteln zu finanzieren. Ein Hauptgrund für den eher tiefen Selbstfinanzierungsanteil ist das margenschwache, aber volumenstarke Energiegeschäft, das zudem mit den gestiegenen Marktpreisen stark zugenommen hat. Letztlich besteht das Ziel von Thurplus nicht darin, eine möglichst hohe Selbstfinanzierung zu erzielen, sondern attraktive Tarife für die lokale Bevölkerung und Wirtschaft anzubieten und gleichzeitig die Investitionen möglichst selbständig zu finanzieren.

3.15 Würdigung

Mit einem Gewinn von 10.2 Mio. Franken hat Thurplus sein Budget von 5.7 Mio. Franken weit übertroffen. Auch das betriebliche Ergebnis weicht mit 4.4 Mio. Franken in etwa in der

gleichen Grössenordnung vom Budget mit 0.1 Mio. Franken ab. Neben den wiederkehrenden Einsparungen bei den Betriebs- und Verwaltungskosten, die auch dank intensivem Kostenmanagement zu Stande kommen, hat die einmalige Situation an den Gasmärkten, gepaart mit dem sehr milden Jahr, zu diesem Ergebnis geführt.

Die unsichere Versorgungssituation und die entsprechend volatile Preissituation wird Thurplus und die ganze Branche weiterhin beschäftigen. Daher werden die nun realisierten Gewinne dem Eigenkapital gutgeschrieben, wo sie als Puffer für zukünftige Verluste fungieren können. Die höher als geplant vereinnahmten liquiden Mittel können zudem für den Wärmeausbau eingesetzt werden, wodurch erst später als geplant auf Fremdkapitalgeber zurückgegriffen werden muss.

Im Berichtsjahr wurde trotz anhaltender Herausforderungen in den Lieferketten und den ansteigenden Materialpreisen einiges investiert. Der Fokus lag dabei neben der Sanierung der Thundorferstrasse bei Themen rund um die Energiewende. Es wurden die Verträge für den Batteriespeicher abgeschlossen, wodurch Anzahlungen fällig wurden. Es erfolgten Investitionen in drei grössere Photovoltaikanlagen. Beim übernommenen Wärmenetz im Westen von Frauenfeld wurden die Leitungen und die Wärmeübergabestationen saniert. Für den vom Stimmvolk genehmigten Wärmeausbau im Westen und in der Altstadt sind erste Projektierungskosten angefallen.

Neben den Investitionen haben weitere Initiativen im Themenbereich der Energiewende ihre Spuren in der Rechnung hinterlassen. Eine neue Publikumsbeteiligungsanlage wurde realisiert, die neue Dienstleistung LadestationPlus findet Anklang und auch die Verrechnungsdienstleistung bei Zusammenschlüssen zum Eigenverbrauch (ZEV) wird nachgefragt.

Insbesondere in Anbetracht der aktuellen Energiekrise, die viele Unternehmen vor Herausforderungen stellt, ist Thurplus ein sehr positives Ergebnis gelungen. Thurplus hat nach Beendigung der Covid-19-Krise bewiesen, dass es sich auf unvorhergesehene Ereignisse und Herausforderungen einstellen und adäquat agieren kann. Mit vielen konkreten Initiativen leistet Thurplus bereits heute einen Beitrag zur Energiewende und dieser wird von Jahr zu Jahr weiter zunehmen.

4 Alterszentrum Park

4.1 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.

4.2 Covid-19 – Auswirkungen auf die Rechnung des Alterszentrums Park

Im ersten Quartal galten noch Corona Schutzmassnahmen. Das weitere Jahr war geprägt von Corona-Nachwehen. Zusätzlich zum bekannten Fachkräftemangel kamen viele Absenztage auch wegen Erschöpfung. Mitarbeitende mussten noch stärker durch temporäres Personal ersetzt werden. Dies war nötig, um die Qualität von Pflege und Betreuung aufrecht zu erhalten und auch um die notwendige Präsenz von Fachpersonal sicherzustellen.

4.3 Ergebnis Gesamtrechnung Alterszentrum Park

	Rechnung 2022	Budget 2022
ERFOLGSRECHNUNG		
Aufwand	20'794'098	19'380'952
Ertrag	-20'614'482	-19'820'615
Aufwandüberschuss (+) / Ertragsüberschuss (-)	179'616	-439'663

4.4 Ergebnis der Teilrechnungen

Das durch den Gemeinderat genehmigte Budget 2022 bildet die Grundlage und den Vergleich zur vorliegenden Rechnung des Alterszentrums Park. Die Rechnung des Alterszentrums Park ist in vier Teilrechnungen unterteilt:

4.4.1 Ergaten-Talbach (Alters- und Pflegeheim)

Nach einer schwierigen Zeit mit Unsicherheiten rund um das Corona-Virus konnte für das Jahr 2022 mit einer guten Belegung gerechnet werden. Obwohl bei jedem Bewohner-

Wechsel das jeweilige Zimmer, bedingt durch die nötigen Renovationen, nicht sofort wieder belegt werden konnte, ist im vergangenen Jahr eine Belegung von 95.57 Prozent erreicht worden. Die Erhebung der Belegung beruht auf der Berechnung aus Stichtagwerten. Gemäss den verrechneten Tagen resultiert eine Belegung von 97.78 Prozent, was sich in den Mehreinnahmen widerspiegelt. Im Budget 2022 waren 94.00 Prozent Belegung vorgesehen. Aus der höheren Belegung folgen Mehreinnahmen von rund 321'000 Franken gegenüber dem Budget. Zudem beruht ein Teil des Ertrages auf der Anpassung im Konto Debitorenverluste. Der real erwartete Wert der unsicheren Guthaben (voraussichtliche Verluste) wird mit 30'000 Franken in der Bilanz ausgewiesen. Die erwarteten Debitorenverluste werden jährlich neu bewertet.

Mit einer Pflegeintensität von 120.786 CH-RAI-Index-Punkten lag der Pflegebedarf wesentlich über dem erwarteten Budget-Wert von 115.000 Punkten. Daraus ergaben sich Mehreinnahmen bei Pflege- und Betreuung und auch bei den Erträgen aus medizinischen Leistungen.

Der Umsatz des Restaurant-Betriebes erholt sich nur zögerlich. Das Konsumverhalten der Restaurant-Gäste hat sich nach der Pandemie verändert. Wohl hat der Umsatz im Jahr 2022 um rund 220'000 Franken zugenommen, jedoch liegt er noch 250'000 Franken unter dem Wert vor Corona und unter dem Budget.

Im Gegensatz zum Mehrertrag, der bei rund 700'000 Franken liegt, ist der Personalaufwand (Kontogruppe 3) mit 13.3 Mio. Franken stärker über dem Budget von 11.9 Mio. Franken. Zum Mehraufwand von 1.4 Mio. Franken führte zum Teil der höhere Pflegebedarf. Der Haupttreiber für den Mehraufwand ist die hohe Zahl der Langzeitabsenzen und Vakanzen, die das Engagement von temporärem Personal notwendig machte.

Um die Qualität der Pflege aufrecht erhalten zu können und die Präsenz von Fachpersonal sicherzustellen, waren die Pflege wie auch die Hotellerie auf das Engagement von temporärem Personal angewiesen. Der Bedarf hat sich über das ganze vergangene Jahr gezeigt.

Die Honorarkosten beinhalten rund einen Drittel Mehrkosten für die Vermittlungsgebühren; dies führt zu Mehrkosten von rund 270'000 Franken. Mit weiteren 440'000 Franken belasten die Besoldungskosten für Langzeit-Absenzen die Rechnung.

Der Mangel an Pflegefachpersonal, kurzfristige krankheitsbedingte Ausfälle und eine hohe Anzahl an Mitarbeitenden mit einem Langzeitausfall (über 30 Tage), scheinen zu ständigen

Begleitem des Alterszentrums Park zu werden. Mit geeigneten Massnahmen wie z.B. einem früh greifenden Absenzenmanagement und der Steigerung der Arbeitgeberattraktivität wird den Mehrkosten entgegengetreten.

Der gesamte Sachaufwand liegt 67'000 Franken unter dem Budget. Die Mehreinnahmen bei Medikamenten und Pflegematerial bringen einen Mehraufwand im Einkauf der Produkte. Durch Lieferverzögerungen fallen vor allem Einsparungen in den Konti «Unterhalt immobile Sachanlagen» und «Abschreibungen» auf. Geplante Investitionen konnten nicht im vorgesehenen Zeitrahmen ausgeführt werden.

Bei einem Betriebsertrag von 16'730'567 Franken und einem Betriebsaufwand von 17'001'313 Franken ergibt sich ein Aufwandüberschuss von 270'746 Franken. Der erneute Aufwandüberschuss wird der Spezialfinanzierung „Renovationen und Defizitdeckung Ergatten-Talbach“ belastet. Die Spezialfinanzierung weist nach Verbuchung des Verlustes weiterhin einen Soll-Saldo, das heisst ein Minus von 409'193 Franken aus.

4.4.2 Parksiedlung Talacker

Die Belegung der Wohnungen hat sich auf hohem Niveau eingependelt. Die Belegung ist auf 96.66 Prozent gestiegen. Die Einnahmen aus Pflege und Betreuung liegen 28'260 Franken über Budget. Es gibt immer wieder Schwankungen im Pflegebedarf. Gesamthaft liegen die Einnahmen 12'000 Franken unter Budget.

Dass die Rechnung der Parksiedlung wiederum mit einem guten Rechnungsergebnis abschliesst, ist der gezielten Personaleinsatzplanung und dem Personalmanagement zu verdanken. Beim Personalaufwand können gesamthaft 33'200 Franken an Aufwand reduziert werden.

Die Sachkosten liegen gesamthaft 13'335 Franken über dem Budget. Zu den Mehrkosten hat die Zinsentwicklung im letzten Jahr beigetragen. Für das stadtinterne Darlehen musste das Alterszentrum Park nun wieder Zinsen bezahlen.

Bei einem Gesamt-Ertrag von 2'900'181 Franken und einem Gesamtaufwand von 2'871'476 Franken resultiert ein Gewinn von 28'705 Franken.

Der Ertragsüberschuss wird in die Spezialfinanzierung „Defizitdeckung Parksiedlung“ eingelegt. Die Spezialfinanzierung weist nach Einlage des Überschusses einen Saldo von 449'508 Franken aus.

4.4.3 Betreutes Wohnen

Die Belegung lag bei 93.42 Prozent. Nach Bewohner-Wechseln konnten freie Betten nicht sofort wiederbesetzt werden. In der Rechnung 2022 fehlen dadurch 8'556 Franken Einnahmen aus dem Bereich Pension. Das Budget hat mit einer vorsichtigen Entwicklung des Pflegebedarfs gerechnet. Jedoch brachten die Pflege- und Betreuungstaxen ein Plus von 69'107 Franken.

Der höhere Pflegebedarf benötigte mehr Einsatz der Pflege. Dies wirkt sich auf die Besoldung Pflege aus; es sind 31'356 Franken mehr Personalaufwand nötig als budgetiert.

Der Sachaufwand trägt mit tieferen Kosten von 12'266 Franken zum guten Resultat bei. Der Einbau der Brandmeldeanlage und des Lichtrufes wurden im Laufe des Jahres umgesetzt. Dafür wurden 60'600 Franken als Rückstellung in der Rechnung 2021 verbucht. Die Auflösung der Rückstellung und eine Kostengutsprache der Gebäudeversicherung Thurgau führen zu einem Habensaldo im Unterhalt immobile Sachanlagen.

Bei einem Gesamt-Ertrag von 595'450 Franken und einem Gesamt-Aufwand von 552'750 Franken resultierte ein Gewinn von 42'699 Franken.

Der Ertragsüberschuss wird in die Spezialfinanzierung „Defizitdeckung Betreutes Wohnen“ eingelegt. Der Saldo beträgt Ende Jahr 172'604 Franken.

4.4.4 Tageszentrum Talbach

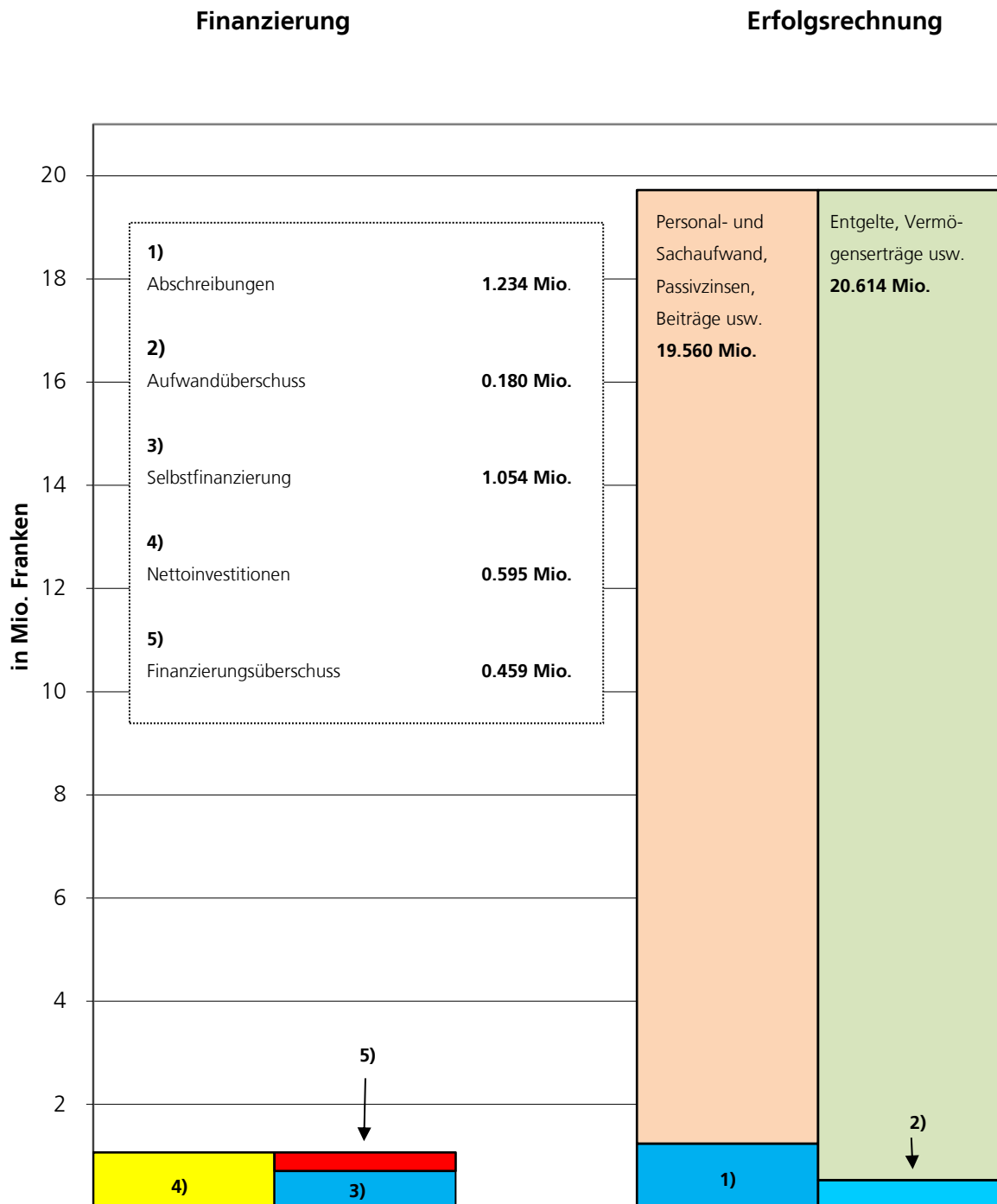
Nach einem sehr guten Start zu Beginn des Jahres, brach die Belegung im letzten Sommer ein. Langjährige Tagesgäste mussten aus gesundheitlichen Gründen in Langzeitinstitutionen wechseln. Bis Ende Jahr konnte eine durchschnittliche Belegung von 77.73 Prozent – leicht über dem Budget von 75.00 Prozent – erreicht werden. Die Gesamteinnahmen liegen 47'258 Franken über dem Budget. Die Mehreinnahmen stammen aus den Tagesaufenthalten und der Spende der Berty-Frei-Jung-Stiftung.

Beim Personalaufwand fällt der Mehraufwand der Besoldung der Betreuerinnen auf. Durch die Wiederaufnahme des Nachtangebotes wurden Mehrkosten bei der Besoldung von 24'250 Franken nötig.

Bei einem Betriebsertrag von 388'283 Franken und einem Betriebsaufwand von 368'558 Franken ergibt sich ein Gewinn von 19'367 Franken.

Mit der Zuweisung des Gewinnes von 19'725 Franken weist die Spezialfinanzierung «Defizitdeckung Tageszentrum» nun per Ende Jahr einen Guthaben-Saldo von 59'739 Franken aus.

4.5 Schematische Darstellung



4.6 *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.

4.7 *Bilanz*

Nach Erhalt aller Ersatzteile konnte der Personenlift im Haus Talbach saniert werden. In der Rechnung 2022 fällt eine Investition von 94'520 Franken an. Im Vorjahr wurde bereits eine Anzahlung von 30'294 Franken geleistet. Insgesamt wurden für den Personenlift 124'814 Franken investiert.

Eine weitere, ungeplante Investition von 128'979 Franken musste für den Pufferspeicher der Heizung eingesetzt werden. Für den Ersatz des Bettenliftes im Haus Talbach wurde eine Vo-rauszahlung von 63'484 Franken geleistet. Die Sanierung des Liftes wird im 2023 erfolgen.

Weitere 30 Pflegebetten wurden 2022 geliefert; Kosten dafür 190'046 Franken. Dies war die letzte Tranche der Betten-Ersatzbeschaffung. Die Betten wurden im Konto «Mobilien, Geräte, Maschinen» aktiviert. Weitere Geräte (unter anderem Steamer, Wäschetrockner, Mobiliar Aktivierung) im Umfang von 91'457 Franken wurden ebenfalls aktiviert.

Die Belastung durch feste Vorschüsse bei der Thurgauer Kantonalbank wird durch eine jährliche Amortisation reduziert.

Solidaritätsfonds

Die Spezialfinanzierung «Solidaritätsfonds» weist Ende Jahr, nach Entnahme von verschiedenen Beträgen im Umfang von 54'272 Franken und Einlagen von 3'250 Franken in Form von Spenden, einen Saldo von 2'290'427 Franken aus.

Saldo 01.01.2022 CHF -2'341'449

Entnahmen

Finanzierung Aufenthalte Bewohner	CHF	5'888	
Bewohner-Ausflüge zu 40-Jahr-Jubiläum	CHF	21'576	
Beiträge an Aktivitäten für Bewohner	CHF	11'625	
Mobility Monitor für Pflege	CHF	15'183	54'272

Einnahmen

Spenden zugunsten Solidaritätsfonds	Fr.	-3'250	-3'250

Saldo 31.12.2022 Fr. -2'290'427

Mit Verrechnung der Gesamtergebnisse, den Einlagen und Bezügen aus den Fondskonti sinkt der Saldo des gesamten Fonds- und Stiftungskapitals von 3'423'651 Franken auf 3'359'830 Franken.

4.8 Restbuchwerte

Nach Abzug der vorgeschriebenen Abschreibungen weisen die Immobilien des Alterszentrums Park einen Buchwert von insgesamt 25'039'789 Franken aus.

Haus Talbach: Für Investitionen für Lifte und Pufferspeicher wurden 412'284 Franken aktiviert. Auf den Immobilien wurden die regelmässigen Abschreibungen verbucht.

Buchwerte jeweils per 31.12.

Jahr	Haus Talbach	Haus Ergaten	Parksiedlung Talacker
R 2018	863'601	654'461	26'205'034
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

4.9 Würdigung

Die Aussage im Geschäftsbericht 2021 kann für 2022 nur bestätigt werden. "Die Verfügbarkeit von Fachpersonal der Pflege war nach wie vor gering, dies mit klar zunehmender Tendenz. Der Pflegenotstand ist zur alltagsprägenden Komponente geworden, die Personal wie Führung gleichermassen herausfordert." Wie bereits eingangs erwähnt: Durch viele Ausfälle wegen Quarantäne oder Erkrankungen musste oft die Unterstützung von temporärem Personal in Anspruch genommen werden. Erschwerend kommen im Jahr 2022 die vielen Langzeitabsenzen hinzu, für die temporäres Personal engagiert werden musste. Dies sind Komponenten, die die Rechnung jeweils mit Zusatzkosten stark belastet. Erfreulicherweise hat sich die Belegung im Alters- und Pflegeheim gut entwickelt, somit kann auf der Einnahmenseite das Budgetziel erreicht werden.

5 Zusammenfassung

5.1 *Gesamtwürdigung Stadtrat*

Ein vermeintlich normales Jahr führte zu wesentlichen Verwerfungen zumindest im Bereich der Stadtverwaltung als auch von Thurplus. Auch betroffen, aber nicht im gleichen Ausmass, war das Alterszentrum Park.

Der erfreuliche Abschluss der Stadtverwaltung kam unerwartet. Bereits früh im Jahr war die Erreichung der Steuererträge ein stetiges Thema. Monatlich wurden die Zahlen geprüft und gehofft, dass das Budget doch noch erreicht werden kann. Die gestiegenen Asylzahlen liessen ebenfalls aufhorchen. Zusätzliche Unterkünfte bereit zu stellen, Wohnungen für Familien zu suchen usw. trieben die einzelnen Fachstellen immer wieder um. Der neue, erstmals aktivierte Schutzstatus S warf viele Fragen auf, insbesondere auch, welche Kosten auf die Stadt zukommen. Aber auch die Personalrekrutierung stellte eine grosse Herausforderung dar. Wie alle Betriebe kann auch eine Stadt ihre Leistungen nur erbringen, wenn sie geeignetes Personal finden kann. Nicht in allen Bereichen konnten neue Mitarbeitende gefunden werden und wenn doch, teils mit grösseren Unterbrüchen. Aufgrund all dieser und noch vieler anderer Vorkommnisse stellte das Rechnungsjahr 2022 für die Stadtverwaltung ein besonderes, mit neuen Herausforderungen gespicktes Jahr dar, das nun zumindest finanziell wesentlich über den Erwartungen abgeschlossen werden kann. Die Analyse zeigt aber auch, dass die besonderen ausschlaggebenden Faktoren für diesen Abschluss meist nicht auf die weiteren Jahre projiziert werden können oder bereits im neuen Budget berücksichtigt sind. Die Stadt kann nicht aufschnaufen und muss weiterhin grosse Anstrengungen für eine kostengünstige und effiziente Leistungserbringung unternehmen.

Die solide Arbeit des ganzen Teams Thurplus und das grosse Engagement als öffentlicher Betrieb, der wesentlich von Marktereignissen betroffen ist, kann in diesem Abschluss aufgezeigt werden. Wiederum wurden grosse Anstrengungen unternommen, die Kostenstrukturen des Betriebs unter Kontrolle zu halten bzw. diese zu verbessern. Auch brauchten verschiedene Mitarbeitende gute Nerven und einen kühlen Kopf, als die Energiepreise mit Beginn des Ukraine-Konflikts grössere, in dieser Form kaum jemals eingetroffene Kapriolen schlugen. Die Strategie, die Energiebeschaffung wie bisher beizubehalten und die Anstrengungen zur Energieeinsparung voranzutreiben, war die richtige Entscheidung. Der Betrieb ist gut aufgestellt. Thurplus kämpft aber wie alle anderen auch um gutes und vor allem auch verfügbares Personal.

Das Personal war und wird auch weiterhin eines der zentralen Themen beim Alterszentrum Park sein. Mit grosser Anstrengung und grossem Einsatz konnte die Covid-19-Pandemie überstanden werden. Nun wäre weitere Unterstützung mit neuen Kräften von Nöten. Nur das Personal lässt sich kaum finden. Mehrere personelle Ausfälle, die teils auch längerfristiger Natur sind, verschärften die Personalnot zusätzlich und belasten den ganzen Betrieb. Die Wirkung findet sich in der Rechnung 2022. Ein Verlust anstelle eines Gewinns im zentralen und grössten Betriebsteil, dem Haus Ergaten-Talbach (Alters- und Pflegeheim), schmerzt. Die schon bald nötigen grösseren Investitionen ins Gebäude würden eine solide und stetige Ertragslage erfordern. Wie klein die Margen in diesem Bereich sind, zeigen die vorerwähnten Personalausfälle verbunden mit der Zumietung von teuren temporären Arbeitskräften. Nur schon wenige unvorhersehbare Ereignisse führen dazu, dass die Rechnung negativ abschliesst. Dies ist undankbar, wenn man sieht, mit welchem grossen und engagierten Einsatz alle Mitarbeitenden im Alterszentrum Park arbeiten.

Herr Präsident

Sehr geehrte Damen und Herren

Aufgrund der Ausführungen stellen wir Ihnen folgende

A n t r ä g e

- 1 Der Geschäftsbericht über die Stadtverwaltung und ihre Betriebe für das Jahr 2022 wird genehmigt.
- 2 Die Rechnung der "Stadtverwaltung" wird für das Jahr 2022 genehmigt.
- 2.1 Der Ertragsüberschuss "Stadtverwaltung" von CHF 856'339.43 wird den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre (Konto 2999.00) zugewiesen.
- 3 Die Rechnung von "Thurplus" für das Jahr 2022 wird genehmigt.
- 3.1. Der Ertragsüberschuss "Thurplus" von CHF 10'210'719.02 wird den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre (Konto 2999.00) zugewiesen.
- 4 Die Rechnungen des "Alterszentrums Park" für das Jahr 2022 werden genehmigt.
- 4.1 Der Aufwandüberschuss des "Alterszentrums Park" von CHF 179'616.30 wird wie folgt verbucht:
 - 4.1.1 Für die Rechnung "Haus Talbach/Ergaten" erfolgt eine Verrechnung des Verlusts von CHF 270'746.41 mit der Spezialfinanzierung "Renovationen und Defizitdeckung Ergaten-Talbach" (Konto 2200).
 - 4.1.2 Der Ertragsüberschuss aus der Rechnung "Betreutes Wohnen" von CHF 42'699.84 wird dem Fonds "Defizitdeckung Betreutes Wohnen" (Konto 2204) gutgeschrieben.
 - 4.1.3 Der Ertragsüberschuss aus der Rechnung "Tageszentrum Talbach" von CHF 19'724.97 wird in den Fonds «Defizitdeckung Tageszentrum» (Konto 2205) eingelegt.
 - 4.1.4 Es wird eine Einlage in den Fonds "Defizitdeckung Parksiedlung" (Konto 2203) von CHF 28'705.30 vorgenommen.

- - -

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

Frauenfeld, 28. März 2023

NAMENS DES STADTRATES FRAUENFELD

Der Stadtpräsident

Die Stadtschreiberin

Investitionsrechnung 2022

	Seite
Artengliederung Investitionsrechnung	67
Inst. Gliederung Investitionsrechnung Departementstotale	69
Inst. Gliederung Vergleich mit Erläuterungen	70
Departement für Finanzen und Zentrales	70
Departement für Bau und Verkehr	72
Departement für Werke, Freizeitanlagen und Sport	89
Finanzierungsausweis	92
Artengliederung Investitionsrechnung Fonds und Spezialfinanzierung	93
Kreditabrechnungen	97

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	23'616'103.46		26'339'800.00		11'490'054.84	
50	Sachanlagen	22'242'344.12		24'131'800.00		9'544'030.45	
501	Strassen	3'773'105.13		6'252'800.00		4'172'782.76	
503	Übriger Tiefbau (Kanalisation usw.)	2'969'541.65		4'184'000.00		2'673'667.04	
504	Hochbauten	14'736'846.14		12'296'000.00		2'492'868.75	
506	Mobilien	278'501.71		824'000.00		204'711.90	
509	Übrige Sachanlagen	484'349.49		575'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	419'953.79		596'000.00		652'662.40	
529	Übrige immaterielle Anlagen	419'953.79		596'000.00		652'662.40	
56	Eigene Investitionsbeiträge	953'805.55		1'612'000.00		1'293'361.99	
561	Kanton	428'860.60		1'164'000.00		766'833.35	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	524'944.95		448'000.00		526'528.64	
6	Investitionseinnahmen		3'327'349.39		2'151'200.00		1'497'747.27
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		1'000'000.00		8'000.00		
600	Übertragung von Grundstücken				8'000.00		
601	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen		1'000'000.00				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		2'315'349.39		2'133'600.00		1'485'747.27
630	Bund		78'172.75		73'600.00		
631	Kantone und Konkordate		1'411'984.20		1'364'000.00		568'941.60
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		518.60		48'000.00		513.90
635	Private Unternehmungen		4'000.00				
637	Private Haushalte		820'673.84		648'000.00		916'291.77

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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
		23'616'103.46	3'327'349.39	26'339'800.00	2'151'200.00	11'490'054.84	1'497'747.27
	Nettoinvestition		20'288'754.07		24'188'600.00		9'992'307.57
		23'616'103.46	23'616'103.46	26'339'800.00	26'339'800.00	11'490'054.84	11'490'054.84

Ausgewählte Budgetarten

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

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Departement für Finanzen und Zentrales <i>Nettoinvestition</i>	1'408'404.41 196'854.29	1'605'258.70	2'212'000.00	1'037'600.00 1'174'400.00	284'196.90	232'333.05 51'863.85
2	Departement für Bau und Verkehr <i>Nettoinvestition</i>	10'454'516.96	1'718'090.69 8'736'426.27	13'403'800.00	1'113'600.00 12'290'200.00	9'191'213.24	1'265'414.22 7'925'799.02
3	Departement Thurplus, Freizeit und Sport <i>Nettoinvestition</i>	11'753'182.09	4'000.00 11'749'182.09	10'724'000.00	10'724'000.00	2'014'644.70	2'014'644.70
		23'616'103.46	3'327'349.39	26'339'800.00	2'151'200.00	11'490'054.84	1'497'747.27
Nettoinvestition			20'288'754.07		24'188'600.00		9'992'307.57
		23'616'103.46	23'616'103.46	26'339'800.00	26'339'800.00	11'490'054.84	11'490'054.84

Ausgewählte Budgetarten

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

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
1	Departement für Finanzen und Zentrales	-196'854.29	1'174'400.00	51'863.85	-1'371'254.29	-116.76
12	Stadtkanzlei		106'400.00		-106'400.00	-100.00
120	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ		-293'600.00		293'600.00	-100.00
1200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ		-293'600.00		293'600.00	-100.00
5040.00	Hochbauten		-222'000.00		222'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-222'000.00		222'000.00	-100.00
5060.00	Mobilien		-206'000.00		206'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-206'000.00		206'000.00	-100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen		-125'000.00		125'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-125'000.00		125'000.00	-100.00
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		18'400.00		-18'400.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		18'400.00		-18'400.00	-100.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		238'600.00		-238'600.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		238'600.00		-238'600.00	-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		400'000.00		-400'000.00	-100.00
1230	Informatikdienste		400'000.00		-400'000.00	-100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen		400'000.00		-400'000.00	-100.00
INV00548	Einführung der neuen Arbeitsplatz-Technologie "Thin Clients" anstelle klassischer PC-Infrastruktur		300'000.00		-300'000.00	-100.00
INV00629	Informatik-Strategie - Kosten Standortbestimmung (u.a. Unterstützung durch Dritte)		100'000.00		-100'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
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			-1'000'000.00	100.00
151	Finanzamt	-1'000'000.00			-1'000'000.00	100.00
1510	Finanzamt	-1'000'000.00			-1'000'000.00	100.00
6090.00	Übertragung von übrigen Sachanlagen ins Finanzvermögen	-1'000'000.00			-1'000'000.00	100.00
INV00678	Dotationskapital Thurplus; Rückzahlung	-1'000'000.00			-1'000'000.00	100.00
17	Amt für Sicherheit	359'082.35	218'000.00	35'837.35	141'082.35	64.72
172	Sicherheitsdienste	359'082.35	218'000.00	35'837.35	141'082.35	64.72
1721	Zivilschutz der Stadt Frauenfeld	359'082.35	218'000.00	35'837.35	141'082.35	64.72
5040.00	Hochbauten	952'341.05	1'110'000.00	109'337.35	-157'658.95	-14.20
INV00452	Sanierung öffentlicher Schutzraum Neuhauserstrasse	952'341.05	860'000.00	109'337.35	92'341.05	10.74 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00457	Um- und Ausbau Küche Bannhalde		250'000.00		-250'000.00	-100.00
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		-92'000.00		92'000.00	-100.00
INV00452	Sanierung öffentlicher Schutzraum Neuhauserstrasse		-92'000.00		92'000.00	-100.00 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-593'258.70	-800'000.00	-73'500.00	206'741.30	-25.84
INV00452	Sanierung öffentlicher Schutzraum Neuhauserstrasse	-593'258.70	-550'000.00	-73'500.00	-43'258.70	7.87 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
INV00457	Um- und Ausbau Küche Bannhalde		-250'000.00		250'000.00	-100.00
19	Feuerwehr	456'063.36	862'000.00	28'026.50	-405'936.64	-47.09
191	Feuerwehr	456'063.36	862'000.00	28'026.50	-405'936.64	-47.09
1910	Feuerwehr	456'063.36	862'000.00	28'026.50	-405'936.64	-47.09
5060.00	Mobilien	265'046.21	1'030'000.00	174'859.55	-764'953.79	-74.27
INV00308	Logistikfahrzeug (Ersatzbeschaffung Murgo 6)			117'136.00		
INV00370	Zubringerlöschfahrzeug (Ersatzbeschaffung Murgo 23)	93'735.52	360'000.00	638.60	-266'264.48	-73.96
INV00384	Ölwehrfahrzeug (Murgo 24)	171'310.69	550'000.00	638.60	-378'689.31	-68.85
INV00555	Sanitätsfahrzeug (Ersatzbeschaffung Murgo 15)			56'446.35		
INV00563	Pulverlöschfahrzeug (Murgo 25)		120'000.00		-120'000.00	-100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen	191'017.15	225'000.00		-33'982.85	-15.10
INV00426	Brandschutzbekleidung (Ersatzbeschaffung)	191'017.15	225'000.00		-33'982.85	-15.10
						abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-393'000.00	-146'833.05	393'000.00	-100.00
INV00308	Logistikfahrzeug (Ersatzbeschaffung Murgo 6)			-77'917.05		
INV00370	Zubringerlöschfahrzeug (Ersatzbeschaffung Murgo 23)		-108'000.00		108'000.00	-100.00
INV00384	Ölwehrfahrzeug (Murgo 24)		-165'000.00		165'000.00	-100.00
INV00555	Sanitätsfahrzeug (Ersatzbeschaffung Murgo 15)			-68'916.00		
INV00563	Pulverlöschfahrzeug (Murgo 25)		-120'000.00		120'000.00	-100.00
2	Departement für Bau und Verkehr	8'736'426.27	12'290'200.00	7'925'799.02	-3'553'773.73	-28.92
20	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV		-3'043'800.00		3'043'800.00	-100.00
200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV		-3'043'800.00		3'043'800.00	-100.00
2000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV		-3'043'800.00		3'043'800.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
5010.00	Strassen / Verkehrswege		-1'403'200.00		1'403'200.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-1'403'200.00		1'403'200.00	-100.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege PROJEKT		-150'000.00		150'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-150'000.00		150'000.00	-100.00
5030.00	Übriger Tiefbau		-792'000.00		792'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-792'000.00		792'000.00	-100.00
5030.01	Übriger Tiefbau PROJEKT		-192'000.00		192'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-192'000.00		192'000.00	-100.00
5040.00	Hochbauten		-251'000.00		251'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-251'000.00		251'000.00	-100.00
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen		-131'000.00		131'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-131'000.00		131'000.00	-100.00
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate		-291'000.00		291'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-291'000.00		291'000.00	-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		102'400.00		-102'400.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		102'400.00		-102'400.00	-100.00
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		12'000.00		-12'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		12'000.00		-12'000.00	-100.00
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		2'000.00		-2'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		2'000.00		-2'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
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	3'553'751.40	2'145'000.00	379'019.15	1'408'751.40	65.68
211	Bauberatung und Baubewilligungen	73'136.66	40'000.00	105'047.90	33'136.66	82.84
2111	Bauberatung und Baubewilligungen	73'136.66	40'000.00	105'047.90	33'136.66	82.84
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen	73'136.66	40'000.00	105'047.90	33'136.66	82.84
INV00593	Neuorganisation Bauarchiv	73'136.66	40'000.00	105'047.90	33'136.66	82.84 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
212	Stadtplanung	182'497.95	470'000.00	264'010.95	-287'502.05	-61.17
2120	Stadtplanung	182'497.95	355'000.00	264'010.95	-172'502.05	-48.59
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen	182'497.95	355'000.00	264'010.95	-172'502.05	-48.59
INV00265	Arealentwicklung Stadtkaserne und Zeughausareal		55'000.00	1'453.95	-55'000.00	-100.00
INV00368	Vertiefungsstudie Langdorf / Murgbogen		50'000.00	11'454.85	-50'000.00	-100.00
INV00551	Aufwertung Freiraum	50'832.65	50'000.00	251'102.15	832.65	1.67
INV00557	Stadtkaserne, Um- und Erweiterungsbau P+R Gebäude; Überprüfung Machbarkeit und Gestaltungsplan	131'665.30	150'000.00		-18'334.70	-12.22
INV00626	Richtplanung Freiraum, Natur und Landschaft		50'000.00		-50'000.00	-100.00
2122	Altlastensanierung		115'000.00		-115'000.00	-100.00
5030.00	Übriger Tiefbau		40'000.00		-40'000.00	-100.00
INV00628	Altlastensanierung Parz. 1333		40'000.00		-40'000.00	-100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen		75'000.00		-75'000.00	-100.00
INV00622	Altlastensanierung Parz. 386 und umliegende		75'000.00		-75'000.00	-100.00
213	Liegenschaftenverwaltung	3'298'116.79	1'635'000.00	9'960.30	1'663'116.79	101.72
2130	Immobilien Verwaltungsvermögen	3'298'116.79	1'635'000.00	9'960.30	1'663'116.79	101.72

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
5030.00	Übriger Tiefbau	926'972.50	240'000.00		686'972.50	286.24
INV00556	Erweiterung Pumptrackanlage		130'000.00		-130'000.00	-100.00
INV00620	Freibad; Sanierung Badisteg	6'972.50	110'000.00		-103'027.50	-93.66
INV00674	Eisenwerkstrasse (Parkplatz)	610'000.00			610'000.00	100.00
INV00676	Gerlikon Ifängli (Spielplatz)	310'000.00			310'000.00	100.00
5040.00	Hochbauten	2'352'189.89	1'255'000.00		1'097'189.89	87.43
INV00458	Neubau Tierkörpersammelstelle	639'539.54	1'060'000.00		-420'460.46	-39.67
INV00514	Kunsteisbahn; Sanierung Heizung - Wärmerzeugung und -Gewinnung		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00619	Kunsteisbahn; Sanierung Haupteingang	129'799.75	145'000.00		-15'200.25	-10.48
INV00675	Waffenplatzstrasse 16b (Werkplatz und Schopf)	870'000.00			870'000.00	100.00
INV00677	Walzmühlestrasse 26 / STWEG	712'850.60			712'850.60	100.00
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen	18'954.40	200'000.00	9'960.30	-181'045.60	-90.52
INV00558	Friedhof Oberkirch; Umsetzungsplanung Parkpflegekonzept	18'954.40	100'000.00	9'960.30	-81'045.60	-81.05
INV00559	Sportanlage Kleine Allmend; Projektierung Sanierungskonzept Liegenschaften und Gebäudeinfrastruktur		100'000.00		-100'000.00	-100.00
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
22	Amt für Tiefbau und Verkehr (bis 2021)			7'152'572.37		
221	Tiefbau (bis 2021)			5'142'487.01		
2210	Tiefbau (bis 2021)			5'142'487.01		
5010.00	Strassen / Verkehrswege			3'926'464.91		
INV00016	Bahnhofstrasse, Altweg bis Laubgasse, inkl. Kreisel Murgplatz und Laubgasse			3'024.60		
INV00019	Agglomerationsprojekte; Radwegverbindung entlang SBB, Neubau			4'694.05		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
INV00214	Höhenweg, Talstrasse bis Schössliweg			35'519.24		
INV00217	FWB Bahnhof Marktplatz			1'400.10		
INV00227	Weizenstrasse			30'506.82		
INV00229	Wiesrainstrasse			28'106.55		
INV00231	Algisserstrasse, Promenaden- bis Spannerstrasse			1'615.50		
INV00234	Bannhaldenstrasse, Hertenstrasse bis Roggenweg			74'499.85		
INV00269	Sägereistrasse			154.10		
INV00274	Kornweg			15'234.35		
INV00327	Hertenstrasse, Unterherten - Ergaten			20'000.10		
INV00334	Mühletobelstrasse, Schrenzerhalde bis Ende			2'480.65		
INV00336	Oberfeldstrasse, Speicherstrasse - Buechhölzlistrasse			206'488.05		
INV00344	Speicherstrasse, Unterfeldstrasse bis Neuhauserstrasse			24'779.95		
INV00346	Speicherstrasse; Staubeggstrasse - Stichstrasse			490.80		
INV00348	Talstrasse, Lüdem - Höhenweg			422'209.61		
INV00363	Schlossmühlestrasse, Coop-Brücke - St.Gallerstrasse			430.80		
INV00411	Alte Hertenstrasse			5'867.75		
INV00414	Irchelstrasse, Hertenstrasse bis Wendeplatz			8'456.65		
INV00416	Obholzstrasse, Thundorferstrasse bis Obholz			438'827.07		
INV00422	General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse			300'464.80		
INV00430	Bahnhofplatz, Anpassungen an BehiG			15'680.05		
INV00431	Breitenstrasse Neubau Trottoir			74'233.45		
INV00432	Grabenstrasse, Rheinstrasse bis Oberstadtstrasse			5'903.10		
INV00437	Drosselweg, Höhenweg bis A. Huggenbergerstrasse			8'225.15		
INV00443	Haldenstrasse, Weizenstrasse bis Hertenstrasse			38'702.05		
INV00445	Langdorfstrasse, Abschnitt Zürcherstrasse bis Kreisel Langdorf			18'319.42		
INV00448	Ober Herten, Strassen innerorts			1'066.15		
INV00450	Wannenfeldstrasse, Abschnitt Staudenweg bis Spielwiesenweg			538'976.40		
INV00462	Fuchshalde Bühl			4'382.75		
INV00464	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstrasse bis Schmidgasse			62'284.15		
INV00466	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse			118'010.40		
INV00470	Hasenbühlstrasse			5'640.40		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
INV00472	Hueb / Wellenbergstrasse / Loostrasse			117'075.30		
INV00474	Im Tiergarten			5'811.50		
INV00478	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse bis Hofwiesenstrasse			165'960.20		
INV00484	Scheizelstrasse			370'932.20		
INV00504	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2021			221'875.70		
INV00567	Bushaltestellen, Anpassung an BehiG			3'392.55		
INV00569	Püntenstrasse, Schaffhauserstrasse bis Gemeindegrenze			259'700.75		
INV00633	Breitfeld (Platz)			40'000.00		
INV00634	Eisenwerkstrasse			134'341.85		
INV00635	Bannhalde / Beim Salomonshölzli			81'500.00		
INV00636	Weizenstrasse			9'200.00		
5010.01	Strassen / Verkehrswege PROJEKT			246'317.85		
INV00071	General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse, Projekt			4'630.85		
INV00205	Bergliweg West, Projekt			4'228.55		
INV00335	Oberfeldstrasse, Speicherstrasse - Buechhölzlistrasse, Projekt			1'366.60		
INV00337	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse, Projekt			13'508.30		
INV00347	Talstrasse, Lüdem - Höhenweg, Projekt			5'295.90		
INV00404	Obholzstrasse, Siedlungsende bis Obholz, Projekt			880.05		
INV00449	Wannenfeldstrasse, Abschnitt Staudenweg bis Spielwiesenweg, Projekt			514.90		
INV00461	Fuchshalde Bühl, Projekt			4'846.50		
INV00463	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstrasse bis Schmidgasse, Projekt			921.65		
INV00465	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse, Projekt			10'941.00		
INV00467	Gewerbestrasse, Projekt			403.90		
INV00469	Hasenbühlstrasse, Projekt			934.80		
INV00471	Hueb / Wellenbergstrasse / Loostrasse, Projekt			7'069.25		
INV00473	Im Tiergarten, Projekt			10'117.95		
INV00477	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse bis Hofwiesenstrasse, Projekt			8'892.80		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
INV00483	Scheizelstrasse, Projekt			912.55		
INV00487	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende, Projekt			24'749.45		
INV00571	Burgerholzstrasse, Maiholzstrasse bis Grünmattweg, Projekt			16'348.85		
INV00573	Brücke Militärstrasse in den Murg-Auen-Park, Projekt			7'789.75		
INV00575	Dreispitzstrasse im Ortsteil Horgenbach , Projekt			9'190.80		
INV00577	Frauenfelderstrasse, Emil Fahrni-Strasse bis Wald, Projekt			40'286.55		
INV00579	Junkholzstrasse, Blumenstrasse bis Ende, Projekt			16'022.00		
INV00580	Im Weberlisrebbberg, Projekt			24'340.20		
INV00582	Schaffhauserstrasse bis Rietackerstrasse, Verbindungsstrasse, Projekt			6'664.15		
INV00584	Spielwiesenweg, Projekt			8'188.40		
INV00586	Wellhauserweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg, Projekt			17'272.15		
5030.00	Übriger Tiefbau			696.10		
INV00504	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2021			696.10		
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			226'176.80		
INV00552	Räumliche Entwicklungsplanung			226'176.80		
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			766'833.35		
INV00182	St. Gallerstrasse, Holdertor bis Badstrasse, inkl. Marktstrasse			370'000.00		
INV00394	Ellikonstrasse			251'068.45		
INV00491	Bahnhofstrasse, Kehlhofstrasse Fussgängerquerung und Bushaltestelle			140'000.00		
INV00492	Weststrasse Kreisel Thurstrasse			5'764.90		
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			-24'002.00		
INV00019	Agglomerationsprojekte; Radwegverbindung entlang SBB, Neubau			51'998.00		
INV00552	Räumliche Entwicklungsplanung			-76'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
226	Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle (bis 2021)			2'010'085.36		
2260	Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle (bis 2021)			2'010'085.36		
5030.00	Übriger Tiefbau			2'502'975.57		
INV00100	Genereller Entwässerungsplan, Teilüberarbeitung			5'671.73		
INV00202	Sonnenhofstrasse			5'000.00		
INV00229	Wiesrainstrasse			959.98		
INV00231	Algisserstrasse, Promenaden- bis Spannerstrasse			1'363.79		
INV00234	Bannhaldenstrasse, Hertenstrasse bis Roggenweg			3'112.49		
INV00274	Kornweg			1'657.52		
INV00327	Hertenstrasse, Unterherten - Ergaten			9'697.54		
INV00329	Langwiesstrasse, Sternwartestrasse - Speicherstrasse			3'000.00		
INV00334	Mühletobelstrasse, Schrenzerhalde bis Ende			48'225.35		
INV00336	Oberfeldstrasse, Speicherstrasse - Buechhölzlistrasse			82'568.57		
INV00346	Speicherstrasse; Staubeggstrasse - Stichstrasse			5'075.02		
INV00348	Talstrasse, Lüdem - Höhenweg			2'000.00		
INV00392	Marktstrasse Kanalisation			18'898.42		
INV00414	Irchelstrasse, Hertenstrasse bis Wendeplatz			60'219.09		
INV00416	Obholzstrasse, Thundorferstrasse bis Obholz			102'784.34		
INV00419	Schützenweg, Fliederstrasse bis Siedlungsende			14'390.53		
INV00420	Sternwartestrasse, Algisserstrasse bis Speicherstrasse			5'000.00		
INV00422	General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse			21'431.71		
INV00432	Grabenstrasse, Rheinstrasse bis Oberstadtstrasse			22'336.49		
INV00437	Drosselweg, Höhenweg bis A. Huggenbergerstrasse			13'932.08		
INV00443	Haldenstrasse, Weizenstrasse bis Hertenstrasse			3'107.52		
INV00445	Langdorfstrasse, Abschnitt Zürcherstrasse bis Kreisel Langdorf			2'427.02		
INV00448	Ober Herten, Strassen innerorts			1'311.15		
INV00450	Wannenfeldstrasse, Abschnitt Staudenweg bis Spielwiesenweg			322'515.15		
INV00459	Untere Weinackerstrasse, Hochwasserschutz			52'720.63		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
INV00462	Fuchshalde Bühl			660.49		
INV00466	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse			233'423.21		
INV00472	Hueb / Wellenbergstrasse / Loostrasse			18'570.10		
INV00478	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse bis Hofwiesenstrasse			5'184.26		
INV00484	Scheizelstrasse			330'289.49		
INV00486	Thundorferstrasse Meteorwasserkanal			224'355.67		
INV00495	Stadtbach, Abschnitt General Weber Strasse bis Thundorferstrasse			117'791.28		
INV00504	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2021			207'337.19		
INV00568	Oberfeldstrasse, Meteorwasserkanalisation			440'277.68		
INV00631	Thundorferstrasse, Rosenbergstrasse bis Spital Kreisel: Meteorwasserkanalisation			115'680.08		
5030.01	Übriger Tiefbau PROJEKT			169'995.37		
INV00071	General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse, Projekt			18'329.67		
INV00205	Bergliweg West, Projekt			1'300.00		
INV00221	Stadtbach, Projekt			977.53		
INV00337	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse, Projekt			580.73		
INV00440	Retention/Versickerung Gerlikonerstrasse; Regenabwasserleitung Walzmühlestrasse, Projekt			38'058.03		
INV00461	Fuchshalde Bühl, Projekt			2'022.89		
INV00471	Hueb / Wellenbergstrasse / Loostrasse, Projekt			4'798.75		
INV00473	Im Tiergarten, Projekt			1'673.54		
INV00477	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse bis Hofwiesenstrasse, Projekt			363.00		
INV00483	Scheizelstrasse, Projekt			517.50		
INV00487	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende, Projekt			9'983.52		
INV00571	Burgerholzstrasse, Maiholzstrasse bis Grünmattweg, Projekt			2'859.42		
INV00575	Dreispietzstrasse im Ortsteil Horgenbach , Projekt			12'767.32		
INV00577	Frauenfelderstrasse, Emil Fahrni-Strasse bis Wald, Projekt			16'093.13		
INV00579	Junkholzstrasse, Blumenstrasse bis Ende, Projekt			2'629.99		
INV00580	Im Weberlisrebbegg, Projekt			38'661.24		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
INV00586	Wellhauserweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg, Projekt			18'379.11		
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			526'528.64		
INV00383	Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2021			526'528.64		
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			-272'608.55		
INV00222	Stadtbach			-272'608.55		
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-513.90		
INV00383	Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2021			-513.90		
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			-68'666.40		
INV00496	Erschliessungsbeiträge 2021 für Kanalisationsbauten früherer Jahre			-68'666.40		
6370.10	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Anschlussgebühren)			-847'625.37		
INV00500	Anschlussgebühren Kanalisation 2021			-847'625.37		
23	Werkhof (bis 2021)			394'207.50		
232	Unterhalt Entwässerungsanlagen (bis 2021)			-51'998.00		
2320	Öffentliche Gewässer (Unterhalt) (bis 2021)			-51'998.00		
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			-51'998.00		
INV00388	Gillgraben, Strassenquerung Schaffhauserstrasse			-51'998.00		
234	Abfallbeseitigung (bis 2021)			108'689.25		
2341	Tierkörpersammelstelle (bis 2021)			108'689.25		
5040.00	Hochbauten			108'689.25		
INV00458	Neubau Tierkörpersammelstelle			108'689.25		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
239	Werkhof (bis 2021)			337'516.25		
2391	Schiessanlage (bis 2021)			337'516.25		
5040.00	Hochbauten			337'516.25		
INV00561	Altlasten; Sanierung Schiessanlage Schollenholz			337'516.25		
24	Amt für Tiefbau und Verkehr	5'182'674.87	13'189'000.00		-8'006'325.13	-60.70
241	Verkehr	3'816'277.16	8'931'000.00		-5'114'722.84	-57.27
2411	Projektierung/Bau	3'816'277.16	8'921'000.00		-5'104'722.84	-57.22
5010.00	Strassen / Verkehrswege	3'354'971.43	7'056'000.00		-3'701'028.57	-52.45
INV00018	Lachenstrasse, entlang Spital, Strasseninstandstellung		180'000.00		-180'000.00	-100.00
INV00019	Agglomerationsprojekte; Radwegverbindung entlang SBB, Neubau	5'425.00	800'000.00		-794'575.00	-99.32
INV00044	Unterer Graben, Oberstadtstrasse bis Kaserne, Sanierung		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00065	Lärmschutz an diversen Strassen, Fenstersanierungen		10'000.00		-10'000.00	-100.00
INV00206	Bergliweg West		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00220	Parkleitsystem Innenstadt, Studie		40'000.00		-40'000.00	-100.00
INV00225	Waldeggstrasse		40'000.00		-40'000.00	-100.00
INV00269	Sägereistrasse	25'202.45	50'000.00		-24'797.55	-49.60
						abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00327	Hertenstrasse, Unterherten - Ergaten	3'637.75	100'000.00		-96'362.25	-96.36
INV00336	Oberfeldstrasse, Speicherstrasse - Buechhölzlistrasse	170'661.15	85'000.00		85'661.15	100.78
INV00338	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse	266'910.60	250'000.00		16'910.60	6.76
INV00344	Speicherstrasse, Unterfeldstrasse bis Neuhauserstrasse	61'118.00	40'000.00		21'118.00	52.80
INV00348	Talstrasse, Lüdem - Höhenweg	31'371.55	30'000.00		1'371.55	4.57
INV00415	Obere Weinackerstrasse		250'000.00		-250'000.00	-100.00
INV00416	Obholzstrasse, Thundorferstrasse bis Obholz	19'380.25	10'000.00		9'380.25	93.80
INV00419	Schützenweg, Fliederstrasse bis Siedlungsende		20'000.00		-20'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
INV00422	General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse	50'422.75	40'000.00		10'422.75	26.06
INV00430	Bahnhofplatz, Anpassungen an BehiG	513'624.00	900'000.00		-386'376.00	-42.93
INV00434	Lindenweg, Rampe Radfahrer mit Anschluss an Regionalen Radweg	407.70			407.70	100.00
INV00443	Haldenstrasse, Weizenstrasse bis Hertenstrasse	3'040.05			3'040.05	100.00 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00445	Langdorfstrasse, Abschnitt Zürcherstrasse bis Kreisel Langdorf	14'721.30			14'721.30	100.00 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00450	Wannenfeldstrasse, Abschnitt Staudenweg bis Spielwiesenweg	57'374.00	50'000.00		7'374.00	14.75 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00462	Fuchshalde Bühl	137'496.55	125'000.00		12'496.55	10.00
INV00464	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstrasse bis Schmidgasse	40'908.80	30'000.00		10'908.80	36.36
INV00466	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse	138'740.70	30'000.00		108'740.70	362.47
INV00468	Gewerbestrasse		262'000.00		-262'000.00	-100.00
INV00470	Hasenbühlstrasse		162'000.00		-162'000.00	-100.00
INV00472	Hueb / Wellenbergstrasse / Loostrasse	126'158.65	185'000.00		-58'841.35	-31.81
INV00474	Im Tiergarten	246'963.05	35'000.00		211'963.05	605.61
INV00478	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse bis Hofwiesenstrasse	113'543.55	30'000.00		83'543.55	278.48
INV00484	Scheizelstrasse	58'547.25	40'000.00		18'547.25	46.37
INV00488	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende	409'884.30	600'000.00		-190'115.70	-31.69
INV00490	Langsamverkehrskonzept Vorbereitung Umsetzung		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00505	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2022	169'657.73	400'000.00		-230'342.27	-57.59 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00506	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2023	376.00			376.00	100.00
INV00565	Bannhalde-Mühletobel, Rad- und Fusswegverbindung		100'000.00		-100'000.00	-100.00
INV00566	Breitenstrasse, Militärstrasse bis Kehlhofstrasse		390'000.00		-390'000.00	-100.00
INV00567	Bushaltestellen, Anpassung an BehiG	62'898.65	90'000.00		-27'101.35	-30.11
INV00569	Püntenstrasse, Schaffhauserstrasse bis Gemeindegrenze	2'181.85			2'181.85	100.00
INV00572	Burgerholzstrasse, Maiholzstrasse bis Grünmattweg		155'000.00		-155'000.00	-100.00
INV00576	Dreispietzstrasse im Ortsteil Horgenbach	149'732.40	300'000.00		-150'267.60	-50.09
INV00581	Im Weberlisrebborg	228'560.15	300'000.00		-71'439.85	-23.81
INV00583	Schaffhauserstrasse bis Rietäckerstrasse, Verbindungsstrasse	2'312.25	95'000.00		-92'687.75	-97.57

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
INV00585	Spielwiesenweg	47'077.10	80'000.00		-32'922.90	-41.15
INV00587	Wellhauserweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg	195'865.50	267'000.00		-71'134.50	-26.64
INV00590	Lindenweg, Rad- und Fusswegunterquerung Rheinstrasse		200'000.00		-200'000.00	-100.00
INV00600	Brücke Badstrasse		135'000.00		-135'000.00	-100.00
INV00630	Innenstadt BGK Strassenräume	770.40			770.40	100.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege PROJEKT	418'133.70	750'000.00		-331'866.30	-44.25
INV00062	Hummelstrasse, Schaffhauerstrasse bis Autobahn, Projekt		25'000.00		-25'000.00	-100.00
INV00084	Erschliessung ESP Langdorf, Projekt	13'996.70	30'000.00		-16'003.30	-53.34
INV00337	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse, Projekt	51'896.25			51'896.25	100.00
INV00408	Freie-Strasse, Projekt		40'000.00		-40'000.00	-100.00
INV00467	Gewerbestrasse, Projekt	740.45			740.45	100.00
INV00469	Hasenbühlstrasse, Projekt	686.95			686.95	100.00
INV00479	Oberwilerstrasse Meteorwasserkanalisation, Projekt		20'000.00		-20'000.00	-100.00
INV00481	Römerstrasse, Projekt		30'000.00		-30'000.00	-100.00
INV00487	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende, Projekt	13'014.60			13'014.60	100.00
INV00489	Langsamverkehrskonzept Vorbereitung Umsetzung, Projekt	11'296.25			11'296.25	100.00
INV00573	Brücke Militärstrasse in den Murg-Auen-Park, Projekt	21'672.20	25'000.00		-3'327.80	-13.31
INV00575	Dreispietzstrasse im Ortsteil Horgenbach , Projekt	10'770.00			10'770.00	100.00
INV00577	Frauenfelderstrasse, Emil Fahrni-Strasse bis Wald, Projekt	24'800.90			24'800.90	100.00
INV00579	Junkholzstrasse, Blumenstrasse bis Ende, Projekt	7'052.10	20'000.00		-12'947.90	-64.74
INV00582	Schaffhauserstrasse bis Rietackerstrasse, Verbindungsstrasse, Projekt	5'169.60			5'169.60	100.00
INV00584	Spielwiesenweg, Projekt	8'015.95			8'015.95	100.00
INV00586	Wellhauserweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg, Projekt	1'595.00			1'595.00	100.00
INV00601	Bannhaldenstrasse, Weizenstrasse bis Siedlungsende, Projekt	27'544.50	30'000.00		-2'455.50	-8.19
INV00603	Bühlwiesenstrasse und Im Rötlimoos, Projekt	37'910.40	30'000.00		7'910.40	26.37

abgeschlossen, siehe
(Bau-)kreditabrechnung

abgeschlossen, siehe
(Bau-)kreditabrechnung

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
INV00605	Eisenwerkstrasse Bushaltestelle Anpassung an BehiG und Veloquerung, Projekt		40'000.00		-40'000.00	-100.00
INV00607	Innenstadt BGK Strassenräume, Projekt	31'503.40	300'000.00		-268'496.60	-89.50
INV00608	Langdorfstrasse, Kreisel bis Autobahn, Projekt	33'824.55	30'000.00		3'824.55	12.75
INV00610	Gachnangerstrasse, Hagenbucherstrasse bis Siedlungsende, Projekt	17'797.30	30'000.00		-12'202.70	-40.68
INV00612	Ulmenstrasse Teil Ost, Projekt	23'102.45	20'000.00		3'102.45	15.51
INV00614	Weiherstrasse, Ulmenstrasse bis Ulmenstrasse, Projekt	12'244.15	30'000.00		-17'755.85	-59.19
INV00617	Gemeindestrassen Zustandsaufnahmen	63'500.00	50'000.00		13'500.00	27.00
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen	121'177.43	50'000.00		71'177.43	142.35
INV00552	Räumliche Entwicklungsplanung	121'177.43	50'000.00		71'177.43	142.35
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	428'860.60	1'455'000.00		-1'026'139.40	-70.53
INV00182	St. Gallerstrasse, Holdertor bis Badstrasse, inkl. Marktstrasse		200'000.00		-200'000.00	-100.00
INV00356	Aumühle Brücke		400'000.00		-400'000.00	-100.00
INV00491	Bahnhofstrasse, Kehlhofstrasse Fussgängerquerung und Bushaltestelle	15'883.15	50'000.00		-34'116.85	-68.23
INV00492	Weststrasse Kreisel Thurstrasse	162'977.45	95'000.00		67'977.45	71.56
INV00570	St. Gallerstrasse, Murkart Radweg		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00618	Bushaltestellen auf Kantonsstrassen, Ausbau gemäss BehiG	250'000.00	660'000.00		-410'000.00	-62.12
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	-506'866.00	-380'000.00		-126'866.00	33.39
INV00430	Bahnhofplatz, Anpassungen an BehiG	-400'000.00	-380'000.00		-20'000.00	5.26
INV00434	Lindenweg, Rampe Radfahrer mit Anschluss an Regionalen Radweg	-106'866.00			-106'866.00	100.00
2412	Öffentliche Gewässer (Investitionen)		10'000.00		-10'000.00	-100.00
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen		10'000.00		-10'000.00	-100.00
INV00111	Naturgefahrenkarte Massnahmen, Projekt		10'000.00		-10'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
242	Entwässerung	1'656'821.66	4'258'000.00		-2'601'178.34	-61.09
2421	Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle	1'656'821.66	4'258'000.00		-2'601'178.34	-61.09
5030.00	Übriger Tiefbau	1'790'639.38	3'680'000.00		-1'889'360.62	-51.34
INV00018	Lachenstrasse, entlang Spital, Strasseninstandstellung		15'000.00		-15'000.00	-100.00
INV00100	Genereller Entwässerungsplan, Teilüberarbeitung	222.66	40'000.00		-39'777.34	-99.44
INV00202	Sonnenhofstrasse		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00206	Bergliweg West		120'000.00		-120'000.00	-100.00
INV00222	Stadtbach		80'000.00		-80'000.00	-100.00
INV00231	Algisserstrasse, Promenaden- bis Spannerstrasse		40'000.00		-40'000.00	-100.00
INV00234	Bannhaldenstrasse, Hertenstrasse bis Roggenweg	412.49			412.49	100.00 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00329	Langwiesstrasse, Sternwartestrasse - Speicherstrasse		20'000.00		-20'000.00	-100.00
INV00336	Oberfeldstrasse, Speicherstrasse - Buechhölzlistrasse		70'000.00		-70'000.00	-100.00
INV00338	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse	30'931.20	20'000.00		10'931.20	54.66
INV00344	Speicherstrasse, Unterfeldstrasse bis Neuhauserstrasse		30'000.00		-30'000.00	-100.00
INV00346	Speicherstrasse; Staubeggstrasse - Stichstrasse		40'000.00		-40'000.00	-100.00
INV00348	Talstrasse, Lüdem - Höhenweg	2'000.00			2'000.00	100.00
INV00392	Marktstrasse Kanalisation	6'242.01			6'242.01	100.00 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00409	Algisserstrasse, Ringstrasse bis Sternwartestrasse		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00415	Obere Weinackerstrasse		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00416	Obholzstrasse, Thundorferstrasse bis Obholz	1'485.53	40'000.00		-38'514.47	-96.29
INV00420	Sternwartestrasse, Algisserstrasse bis Speicherstrasse		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00422	General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse	78'607.21	65'000.00		13'607.21	20.93
INV00439	Gerlikon Meteorwasserkonzept Schollenholz / Aumühle		400'000.00		-400'000.00	-100.00
INV00441	Retention/Versickerung Gerlikonerstrasse; Regenabwasserleitung Walzmühlestrasse		500'000.00		-500'000.00	-100.00
INV00443	Haldenstrasse, Weizenstrasse bis Hertenstrasse	29'032.77			29'032.77	100.00 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00450	Wannenfeldstrasse, Abschnitt Staudenweg bis Spielwiesenweg	11'319.59			11'319.59	100.00 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
INV00459	Untere Weinackerstrasse, Hochwasserschutz	6'070.71	10'000.00		-3'929.29	-39.29
INV00460	Weiherrstrasse, Hochwasserschutz		150'000.00		-150'000.00	-100.00
INV00462	Fuchshalde Bühl	12'691.50	30'000.00		-17'308.50	-57.70
INV00464	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstrasse bis Schmidgasse		10'000.00		-10'000.00	-100.00
INV00466	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse	180'465.42	30'000.00		150'465.42	501.55
INV00472	Hueb / Wellenbergstrasse / Loostrasse	2'212.63			2'212.63	100.00
INV00478	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse bis Hofwiesenstrasse	10'596.83	10'000.00		596.83	5.97
INV00484	Scheizelstrasse	101'301.85	75'000.00		26'301.85	35.07
INV00486	Thundorferstrasse Meteorwasserkanal	317'731.21			317'731.21	100.00
INV00488	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende	6'400.00			6'400.00	100.00
INV00495	Stadtbach, Abschnitt General Weber Strasse bis Thundorferstrasse	31'243.23	500'000.00		-468'756.77	-93.75
INV00505	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2022	237'028.61	300'000.00		-62'971.39	-20.99
INV00506	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2023	39'423.91			39'423.91	100.00
INV00566	Breitenstrasse, Militärstrasse bis Kehlhofstrasse		35'000.00		-35'000.00	-100.00
INV00568	Oberfeldstrasse, Meteorwasserkanalisation	124'544.85	150'000.00		-25'455.15	-16.97
INV00572	Bürgerholzstrasse, Maiholzstrasse bis Grünmattweg		20'000.00		-20'000.00	-100.00
INV00576	Dreispietzstrasse im Ortsteil Horgenbach	5'000.00	20'000.00		-15'000.00	-75.00
INV00581	Im Weberlisrebbegg	278'406.43	400'000.00		-121'593.57	-30.40
INV00583	Schaffhauserstrasse bis Rietackerstrasse, Verbindungsstrasse	240.02	20'000.00		-19'759.98	-98.80
INV00585	Spielwiesenweg		20'000.00		-20'000.00	-100.00
INV00587	Wellhauserweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg	158'543.82	220'000.00		-61'456.18	-27.93
INV00616	Kanalisationsnetz Zustandsaufnahmen	37'344.79			37'344.79	100.00
INV00631	Thundorferstrasse, Rosenbergstrasse bis Spital Kreisel: Meteorwasserkanalisation	59'358.17			59'358.17	100.00
INV00645	Thundorferstrasse, Chappenzipfel bis Reutenenstrasse	21'781.94			21'781.94	100.00
5030.01	Übriger Tiefbau PROJEKT	188'457.32	960'000.00		-771'542.68	-80.37
INV00337	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse, Projekt	3'828.51			3'828.51	100.00
INV00408	Freie-Strasse, Projekt		20'000.00		-20'000.00	-100.00
INV00440	Retention/Versickerung Gerlikonerstrasse; Regenabwasserleitung Walzmühlestrasse, Projekt	34'003.38			34'003.38	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
INV00479	Oberwilerstrasse Meteorwasserkanalisation, Projekt		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00481	Römerstrasse, Projekt		30'000.00		-30'000.00	-100.00
INV00485	Thundorferstrasse Meteorwasserkanal, Projekt	998.24	40'000.00		-39'001.76	-97.50
INV00487	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende, Projekt	1'000.00			1'000.00	100.00 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00571	Burgerholzstrasse, Maiholzstrasse bis Grünmattweg, Projekt	2'414.91			2'414.91	100.00
INV00577	Frauenfelderstrasse, Emil Fahrni-Strasse bis Wald, Projekt	12'103.25			12'103.25	100.00
INV00579	Junkholzstrasse, Blumenstrasse bis Ende, Projekt	3'883.57	20'000.00		-16'116.43	-80.58
INV00582	Schaffhauserstrasse bis Rietackerstrasse, Verbindungsstrasse, Projekt	1'840.85			1'840.85	100.00
INV00584	Spielwiesenweg, Projekt	2'441.32			2'441.32	100.00 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00601	Bannhaldenstrasse, Weizenstrasse bis Siedlungsende, Projekt	5'889.47	30'000.00		-24'110.53	-80.37
INV00603	Bühlwiesenstrasse und Im Rötelimoo, Projekt	22'685.37	30'000.00		-7'314.63	-24.38
INV00608	Langdorfstrasse, Kreisel bis Autobahn, Projekt	1'787.51	30'000.00		-28'212.49	-94.04
INV00610	Gachnangerstrasse, Hagenbucherstrasse bis Siedlungsende, Projekt	8'362.95	30'000.00		-21'637.05	-72.12
INV00612	Ulmenstrasse Teil Ost, Projekt	55'755.57	50'000.00		5'755.57	11.51
INV00614	Weierstrasse, Ulmenstrasse bis Ulmenstrasse, Projekt	5'886.26	30'000.00		-24'113.74	-80.38
INV00616	Kanalisationsnetz Zustandsaufnahmen	25'576.16	600'000.00		-574'423.84	-95.74
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	524'944.95	560'000.00		-35'055.05	-6.26
INV00508	Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2022	524'944.95	560'000.00		-35'055.05	-6.26 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-26'027.55	-132'000.00		105'972.45	-80.28
INV00222	Stadtbach		-48'000.00		48'000.00	-100.00
INV00459	Untere Weinackerstrasse, Hochwasserschutz		-84'000.00		84'000.00	-100.00
INV00505	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2022	-26'027.55			-26'027.55	100.00 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-518.60			-518.60	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
INV00508	Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2022	-518.60			-518.60	100.00	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-10'000.00		10'000.00	-100.00	
INV00497	Erschliessungsbeiträge 2022 für Kanalisationsbauten früherer Jahre		-10'000.00		10'000.00	-100.00	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
6370.10	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Anschlussgebühren)	-820'673.84	-800'000.00		-20'673.84	2.58	
INV00501	Anschlussgebühren Kanalisation 2022	-820'673.84	-800'000.00		-20'673.84	2.58	abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
243	Werkhof	-290'423.95			-290'423.95	100.00	
2432	Anlagen	35'987.95			35'987.95	100.00	
5030.00	Übriger Tiefbau	35'987.95			35'987.95	100.00	
INV00638	Kanalbad Walzmühle	35'987.95			35'987.95	100.00	
2439	Schiessanlagen	-326'411.90			-326'411.90	100.00	
5040.00	Hochbauten	37'592.80			37'592.80	100.00	
INV00561	Altlasten; Sanierung Schiessanlage Schollenholz	37'592.80			37'592.80	100.00	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund	-78'172.75			-78'172.75	100.00	
INV00561	Altlasten; Sanierung Schiessanlage Schollenholz	-78'172.75			-78'172.75	100.00	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-285'831.95			-285'831.95	100.00	
INV00561	Altlasten; Sanierung Schiessanlage Schollenholz	-285'831.95			-285'831.95	100.00	
3	Departement Thurplus, Freizeit und Sport	11'749'182.09	10'724'000.00	2'014'644.70	1'025'182.09	9.56	
30	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS		-2'681'000.00		2'681'000.00	-100.00	
300	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS		-2'681'000.00		2'681'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS		-2'681'000.00		2'681'000.00	-100.00
5030.00	Übriger Tiefbau		-62'000.00		62'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-62'000.00		62'000.00	-100.00
5040.00	Hochbauten		-2'601'000.00		2'601'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-2'601'000.00		2'601'000.00	-100.00
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen		-18'000.00		18'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-18'000.00		18'000.00	-100.00
31	Amt für Freizeit und Sport	11'749'182.09	13'405'000.00	2'014'644.70	-1'655'817.91	-12.35
311	Amt für Freizeit und Sport	24'187.35	90'000.00	47'466.45	-65'812.65	-73.13
3110	Amt für Freizeit und Sport	24'187.35	90'000.00	47'466.45	-65'812.65	-73.13
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen	24'187.35	90'000.00	47'466.45	-65'812.65	-73.13
INV00513	Gesamtkonzept Freizeit- und Sportanlagen	24'187.35	90'000.00	47'466.45	-65'812.65	-73.13
312	Sportanlagen	11'724'994.74	13'315'000.00	1'967'178.25	-1'590'005.26	-11.94
3120	Schlossbadi	11'698'736.54	13'110'000.00	1'714'284.00	-1'411'263.46	-10.76
5030.00	Übriger Tiefbau	21'640.80	110'000.00		-88'359.20	-80.33
INV00516	Freibad; Folie im Sportschwimmbaden ersetzen	11'847.00	110'000.00		-98'153.00	-89.23
INV00517	Freibad; Aussenanlage Sanierung Sichtbeton	9'793.80			9'793.80	100.00
5040.00	Hochbauten	11'387'763.40	13'000'000.00	1'714'284.00	-1'612'236.60	-12.40
INV00295	Neubau Hallenbad	11'387'763.40	13'000'000.00	1'708'744.95	-1'612'236.60	-12.40
INV00553	Neubau Hallenbad: Ausarbeitung eines vertieften Vorprojekts			5'539.05		
5090.00	Übrige Sachanlagen	293'332.34			293'332.34	100.00
INV00295	Neubau Hallenbad	293'332.34			293'332.34	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-4'000.00			-4'000.00	100.00
INV00295	Neubau Hallenbad	-4'000.00			-4'000.00	100.00
3121	Kunsteisbahn	20'414.50	55'000.00	252'894.25	-34'585.50	-62.88
5030.00	Übriger Tiefbau		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00517	Freibad; Aussenanlage Sanierung Sichtbeton		50'000.00		-50'000.00	-100.00
5040.00	Hochbauten	6'959.00	5'000.00	223'041.90	1'959.00	39.18
INV00296	Kunsteisbahn: Sanierung Restaurant, Buffet, Ersatzbeschaffung Mobiliar			116'856.60		
INV00423	Kleine Allmend; Machbarkeitsstudie: Zukunft der Kleinen Allmend	6'959.00	5'000.00	1'665.65	1'959.00	39.18 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
INV00512	Kunsteisbahn; Sanierung Oblicht Eingangshalle			86'938.25		
INV00514	Kunsteisbahn; Sanierung Heizung - Wärmerzeugung und -Gewinnung			17'581.40		
5060.00	Mobilien	13'455.50		29'852.35	13'455.50	100.00
INV00511	Kunsteisbahn; Energieoptimierung: Anpassung der Steuerung Kühltürme	13'455.50		29'852.35	13'455.50	100.00 abgeschlossen, siehe (Bau-)kreditabrechnung
3122	Sportanlagen	5'843.70	150'000.00		-144'156.30	-96.10
5030.00	Übriger Tiefbau	5'843.70	150'000.00		-144'156.30	-96.10
INV00518	Sportanlagen; Leichtathletikanlage Sanierung Rundbahn		110'000.00		-110'000.00	-100.00
INV00521	Sportanlagen; Sanierung vom Kunstrasen	5'843.70	40'000.00		-34'156.30	-85.39
Nettoinvestition		20'288'754.07	24'188'600.00	9'992'307.57	-3'899'845.93	-16.12

Ausgewählte Budgetarten

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

Finanzierungsausweis

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Aufwand	91'940'182.75	93'809'820	89'871'230.20
Ertrag	-92'796'522.18	-90'063'683	-88'164'312.68
Überschuss (+ Aufwand / - Ertrag)	-856'339.43	3'746'137	1'706'917.52
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	23'616'103.46	26'339'800	11'490'054.84
Investitionseinnahmen	-3'327'349.39	-2'151'200	-1'497'747.27
Nettoinvestitionen	20'288'754.07	24'188'600	9'992'307.57
Gesamtrechnung			
Nettoinvestitionen	20'288'754.07	24'188'600	9'992'307.57
Überschuss (+ Aufwand / - Ertrag)	-856'339.43	3'746'137	1'706'917.52
./. Abschreibungen	-3'196'960.31	-4'328'600	-3'898'767.65
./. Abschreibungen Investitionsbeiträge	-33'281.40	-55'500	-15'186.10
./. Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
./. Einlagen in Spez. Finanz. und Fonds	-1'915'311.10	-1'711'820	-2'236'313.27
Entnahmen aus Spez. Finanz. und Fonds	420'370.88	1'030'245	791'820.90
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+)	14'707'232.71	22'869'062.20	6'340'778.97

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 2022: NUR Spezialfinanzierungen und Fonds	94
Investitionsrechnung 2022: OHNE Spezialfinanzierungen und Fonds	95

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	456'063.36		1'255'000.00		3'374'359.13	
50	Sachanlagen	456'063.36		1'255'000.00		2'847'830.49	
503	Übriger Tiefbau (Kanalisation usw.)					2'672'970.94	
506	Mobilien	265'046.21		1'030'000.00		174'859.55	
509	Übrige Sachanlagen	191'017.15		225'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge					526'528.64	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände					526'528.64	
6	Investitionseinnahmen				393'000.00		1'336'247.27
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				393'000.00		1'336'247.27
631	Kantone und Konkordate				393'000.00		419'441.60
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände						513.90
637	Private Haushalte						916'291.77
		456'063.36		1'255'000.00	393'000.00	3'374'359.13	1'336'247.27
	Nettoinvestition		456'063.36		862'000.00		2'038'111.86
		456'063.36	456'063.36	1'255'000.00	1'255'000.00	3'374'359.13	3'374'359.13

Ausgewählte Budgetarten

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

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	23'160'040.10		25'084'800.00		8'115'695.71	
50	Sachanlagen	21'786'280.76		22'876'800.00		6'696'199.96	
501	Strassen	3'773'105.13		6'252'800.00		4'172'782.76	
503	Übriger Tiefbau (Kanalisation usw.)	2'969'541.65		4'184'000.00		696.10	
504	Hochbauten	14'736'846.14		12'296'000.00		2'492'868.75	
506	Mobilien	13'455.50		-206'000.00		29'852.35	
509	Übrige Sachanlagen	293'332.34		350'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	419'953.79		596'000.00		652'662.40	
529	Übrige immaterielle Anlagen	419'953.79		596'000.00		652'662.40	
56	Eigene Investitionsbeiträge	953'805.55		1'612'000.00		766'833.35	
561	Kanton	428'860.60		1'164'000.00		766'833.35	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	524'944.95		448'000.00			
6	Investitionseinnahmen		3'327'349.39		1'758'200.00		161'500.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		1'000'000.00		8'000.00		
600	Übertragung von Grundstücken				8'000.00		
601	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen		1'000'000.00				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		2'315'349.39		1'740'600.00		149'500.00
630	Bund		78'172.75		73'600.00		
631	Kantone und Konkordate		1'411'984.20		971'000.00		149'500.00
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		518.60		48'000.00		
635	Private Unternehmungen		4'000.00				
637	Private Haushalte		820'673.84		648'000.00		

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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
		23'160'040.10	3'327'349.39	25'084'800.00	1'758'200.00	8'115'695.71	161'500.00
	Nettoinvestition		19'832'690.71		23'326'600.00		7'954'195.71
		23'160'040.10	23'160'040.10	25'084'800.00	25'084'800.00	8'115'695.71	8'115'695.71

Ausgewählte Budgetarten

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

Investitionsnummer

INV00452

Feuerwehr

Nr. 3 vom
6.8.2019

Botschaft

Planverzeichnis:

Status

Wird abgerechnet

Bezeichnung

Sanierung öffentlicher Schutzraum Neuhauserstrasse

Ergänzende Angaben

(Kostenschätzung 1'170'000)

Projektverfasser

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

Projektauflage

1. Budgetierung

Kostenbasis

2019

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
1721	5040.00	Verpflichtungskredit	1'170'000	05.04.2022	1'136'774		1'136'774
1721	6300.00	Verpflichtungskredit					-
1721	6310.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			1'170'000				1'136'774

Begründung

Zivilschutz der Stadt
Frauenfeld

Priorität

Zivilschutz der Stadt
Frauenfeld

Zivilschutz der Stadt
Frauenfeld

Nr. Inst. Gliederung	1721	1721	1721	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Zivilschutz der Stadt Frauenfeld	Zivilschutz der Stadt Frauenfeld	Zivilschutz der Stadt Frauenfeld	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5040.00	6300.00	6310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Hochbauten	Investitionsbeiträge vom Bund	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2022	1'071'678	-	-666'759							404'920
Total Ausgaben	1'071'678	-	-666'759	-	-	-	-	-	-	404'920

Begründung für Kreditabweichung

Zivilschutz der Stadt Frauenfeld Der vom Stadtrat am 5. April 2022 bewilligte Gesamtkredit von CHF 1'070'000.- wurde sehr genau eingehalten. Der vom Gemeinderat bewilligte Baukredit von CHF 1'270'500 wurde nicht ausgeschöpft. An den Gesamtkosten beteiligten sich das BABS und das ABA mit CHF 666'759.- Das BABS und das ABA konnten die definitiven Kosten erst nach dem Vorliegen der Gesamtabrechnung festlegen. Für die Stadt entstanden Nettokosten von CHF 404'920.-

Zivilschutz der Stadt Frauenfeld

Zivilschutz der Stadt Frauenfeld

Investitionsnummer INV00426
Status Wird abgerechnet
Feuerwehr

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung Brandschutzbekleidung (Ersatzbeschaffung)
Ergänzende Angaben (Kostenschätzung 225'000)

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
1910	5090.00	Verpflichtungskredit	225'000	06.09.2022	190'888		190'888
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			225'000				190'888

Begründung

Feuerwehr

Priorität

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00426

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.	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 31.12.2022	191'017	-								191'017
Total Ausgaben	191'017	-	-	-	-	-	-	-	-	191'017

Investitionsnummer
Status

INV00593
Wird abgerechnet

Amt für Hochbau und Stadtplanung

Botschaft? **keine**

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Neuorganisation Bauarchiv

Ergänzende Angaben

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2111	5290.00	Verpflichtungskredit		18.08.2020	160'985		160'985
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total							160'985

Begründung

Bauberatung und
Baubewilligungen

Die Arbeiten zur Neuorganisation des Bauarchivs wurden im Herbst 2022 abgeschlossen.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00593

Nr. Inst. Gliederung	2111	0	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Bauberatung und Baubewilligun gen	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 31.12.2022	209'882									209'882
Total Ausgaben	209'882	-	-	-	-	-	-	-	-	209'882

Investitionsnummer	INV00619	Amt für Hochbau und Stadtplanung	Botschaft?	keine	Planverzeichnis:
Status	Wird abgerechnet				
Bezeichnung	Kunsteisbahn; Sanierung Haupteingang				
Ergänzende Angaben	(Kostenschätzung 145'000)				

Projektverfasser		Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Projektauflage		
Kostenbasis	Schätzung	1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2130	5040.00	Verpflichtungskredit	145'000	27.04.2022	90'657		90'657
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			145'000				90'657

Begründung

Immobilien	Die Sanierung am Haupteingang wurde abgeschlossen und abgerechnet.
Verwaltungsvermögen	

Priorität

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00619

Nr. Inst. Gliederung	2130	0	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Immobilien Verwaltungsve rmögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5040.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Hochbauten	0	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2022	129'800	-								129'800
Total Ausgaben	129'800	-	-	-	-	-	-	-	-	129'800

Investitionsnummer
Status

INV00214
Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Höhenweg, Talstrasse bis Schlössliweg

Ergänzende Angaben

(Kostenschätzung Strasse 410'000, Anteil WBF 85'000) Abgeschlossen

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

BHAteam Ingenieure AG
erforderlich
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	325'000	17.10.2017	17'415		17'415
2411	5010.00	Verpflichtungskredit		Beschluss vor 2019			-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			325'000				17'415

Begründung

Tiefbau

Projektierung/Bau

Priorität

2

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00214

Nr. Inst. Gliederung	2210	2411	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Projektierung/ Bau	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.00	5010.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Strassen / Verkehrs- wege	Strassen / Verkehrs- wege	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2022	266'910									266'910
Total Ausgaben	266'910	-	-	-	-	-	-	-	-	266'910

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Projektierung/Bau

Investitionsnummer	INV00227	Amt für Tiefbau und Verkehr	Botschaft?	Planverzeichnis:
Status	Wird abgerechnet			

Bezeichnung	Weizenstrasse
Ergänzende Angaben	(Kostenschätzung Strasse 290'000, Anteil WBF 30'000, Kanal. 150'000) Abgeschlossen

Projektverfasser	BHAteam Ingenieure AG	Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Projektauflage	keine erforderlich	
Kostenbasis	Kostenschätzung Ingenieurbüro	1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	290'000	04.12.2017	18'378		18'378
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	150'000	14.11.2018	70'747		70'747
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			440'000				89'125

Begründung	Priorität
Tiefbau	2

Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle	2

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00227

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 31.12.2022	148'928	69'727								218'655
Total Ausgaben	148'928	69'727	-	-	-	-	-	-	-	218'655

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden. Der bestehende Strassenuntergrund war besser als angenommen

Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer	INV00234	Amt für Tiefbau und Verkehr	Botschaft?	Planverzeichnis:
Status	Wird abgerechnet			

Bezeichnung	Bannhaldenstrasse, Hertenstrasse bis Roggenweg
Ergänzende Angaben	(Kostenschätzung Strasse 650'000, Anteil WBF 65'000, Kanal 180'000) Abgeschlossen

Projektverfasser	Kuster + Hager AG	Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Projektauflage	keine erforderlich	
Kostenbasis	Kostenschätzung ATV	1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	650'000	01.04.2019	511'321		511'321
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	180'000	11.09.2019	98'841		98'841
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			830'000				610'162

Begründung

Tiefbau	Priorität 1
Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle	2
Projektierung/Bau	
Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle	

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00234

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 31.12.2022	470'658	79'272								549'929
Total Ausgaben	470'658	79'272	-	-	-	-	-	-	-	549'929

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00269 Amt für Tiefbau und Verkehr
Status Wird abgerechnet

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Sägereistrasse**
Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 80'000, Kanal 420'000)

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5000.00	Verpflichtungskredit		09.02.2016	308'700		308'700
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	430'000	11.07.2017	264'854		264'854
2210	6110.00	Verpflichtungskredit	-350'000	09.02.2016		737'450	-737'450
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	500'000	16.08.2016	172'183		172'183
2260	6350.00	Verpflichtungskredit	-80'000				-
2210	6350.00	Verpflichtungskredit					-
2210	6320.00						-
2210	5620.00						-
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
Total			500'000				8'287

Begründung

Tiefbau

Priorität

Tiefbau

Tiefbau
Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00269

Nr. Inst. Gliederung	2210	2210	2210	2260	2260	2210	2210	2210	2411	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Tiefbau	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Tiefbau	Tiefbau	Tiefbau	Projektierung/ Bau	
Fibukontonr.	5000.00	5010.00	6110.00	5030.00	6350.00	6350.00	6320.00	5620.00	5010.00	
Name	Grundstücke	Strassen / Verkehrs- wege	Strassen	Übriger Tiefbau	Investitionsbeit räge von privaten Unternehmun	Investitionsbeit räge von privaten Unternehmun	Investitionsbeit räge von Gemeinden und	Gemeinden und Gemeindezwe ckverbände	Strassen / Verkehrs- wege	
Saldo per 31.12.2022	123'480	477'199	-	194'516	-60'928	-433'931	-210'884	68'554	25'202	183'209
Total Ausgaben	123'480	477'199	-	194'516	-60'928	-433'931	-210'884	68'554	25'202	183'209

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Mehrkosten Strassenbau durch, zusätzliche Blocksteinmauer, zusätzlicher Belag im Bereich der Unterführung Buebenweg sowie zusätzliche Belagsverstärkung.

Tiefbau

Tiefbau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00274 Amt für Tiefbau und Verkehr
 Status Wird abgerechnet
Bezeichnung Kornweg Abgeschlossen
 Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 150'000, Kanal 30'000) Abgeschlossen

Botschaft?

Planverzeichnis:

Projektverfasser Kuster + Hager AG
 Projektauflage keine 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	150'000	29.05.2017	143'917		143'917
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	30'000	05.09.2019	12'682		12'682
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			180'000				156'600

Begründung

Tiefbau

Priorität

Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

Projektierung/Bau
 Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00274

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 31.12.2022	94'461	16'624								111'085
Total Ausgaben	94'461	16'624	-	-	-	-	-	-	-	111'085

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer
Status

INV00335
Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Oberfeldstrasse, Speicherstrasse - Buechhölzlistrasse, Projekt

Ergänzende Angaben

(Kostenschätzung Strasse 40'000, Kanal 30'000)

Projektverfasser

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

Projektauflage

Kostenbasis

Kostenschätzung ATV

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.01	Verpflichtungskredit	40'000	15.12.2021	62'877		62'877
2260	5030.01	Verpflichtungskredit	30'000	19.03.2018	19'538		19'538
2411	5010.01	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.01	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			70'000				82'414

Begründung

Tiefbau

Priorität

1

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

3

Projektierung/Bau
Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00335

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 31.12.2022	27'391	26'817								54'208
Total Ausgaben	27'391	26'817	-	-	-	-	-	-	-	54'208

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Projektierung/Bau Die Projektierungsarbeiten konnten unter dem budgetierten Betrag abgeschlossen werden

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Investitionsnummer
Status

INV00383
Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2021

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	560'000				-
2260	6320.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5620.00	Verpflichtungskredit					-
2421	6320.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			560'000				-

Begründung

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Priorität

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle
Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00383

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 31.12.2022	474'500	-514								473'986
Total Ausgaben	474'500	-514	-	-	-	-	-	-	-	473'986

Begründung der Kreditabweichung

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00392 Amt für Tiefbau und Verkehr
Status Wird abgerechnet

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Marktstrasse Kanalisation**
Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Kanal 100'000)

Projektverfasser
Projektauflage nicht erforderlich
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	100'000	11.05.2021	20'013		20'013
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			100'000				20'013

Begründung

Tiefbau

Priorität

2

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Projektierung/Bau
Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00392

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 31.12.2022	-	18'898		6'242						25'140
Total Ausgaben	-	18'898	-	6'242	-	-	-	-	-	25'140

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau

Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle Die Kanalisationsleitung konnte mittels Innensanierung saniert werden. Es musste keine teuren Grabarbeiten ausgeführt werden.

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer	INV00410	Amt für Tiefbau und Verkehr	Botschaft?	Planverzeichnis:
Status	Wird abgerechnet			

Bezeichnung	Am Herterberg, Hertenstrasse bis Wendepplatz, Abgeschlossen
Ergänzende Angaben	(Kostenschätzung Strasse 160'000 Anteil WBF 20'000, Kanal 140'000)

Projektverfasser	ITK Planungen GmbH	Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Projektauflage	nicht erforderlich	
Kostenbasis	Kostenschätzung Ingenieurbüro	1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	160'000	09.04.2019	112'489		112'489
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	140'000				-
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			300'000				112'489

Begründung	Priorität
Tiefbau	1
Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle	2
Projektierung/Bau	
Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle	

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00410

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 31.12.2022	89'084	4'000								93'084
Total Ausgaben	89'084	4'000	-	-	-	-	-	-	-	93'084

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle Die Kalibervergrösserung gemäss dem GEP musste nach einer genaueren Überprüfung nicht ausgeführt werden.

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer
Status

INV00413
Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Hertenhalde Abgeschlossen

Ergänzende Angaben

(Kostenschätzung Strasse 150'000 Anteil WBF 15'000, Anteil Kanal 35'000, Kanal 215'000)

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Kuster + Hager
nicht erforderlich
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	100'000	29.01.2019	123'849		123'849
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	215'000	13.06.2019	107'520		107'520
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			315'000				231'369

Begründung

Tiefbau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Priorität

2

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00413

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 31.12.2022	82'700	140'532								223'232
Total Ausgaben	82'700	140'532	-	-	-	-	-	-	-	223'232

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00414
Status Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Irchelstrasse, Hertenstrasse bis Wendeplatz Abgeschlossen**

Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 325'000 Anteil WBF 45'000, Kanal 90'000)

Projektverfasser SJB Kempter Fitze
Projektauflage keine 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	325'000	12.03.2019	237'384		237'384
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	90'000	19.01.2021	60'702		60'702
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			415'000				298'086

Begründung

Tiefbau

Priorität

2

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

2

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00414

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 31.12.2022	208'332	68'256								276'587
Total Ausgaben	208'332	68'256	-	-	-	-	-	-	-	276'587

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00431 Amt für Tiefbau und Verkehr
Status Wird abgerechnet

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Breitenstrasse Neubau Trottoir Abgeschlossen**
Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 250'000)

Projektverfasser BHAtteam
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	250'000	12.11.2019	214'574		214'574
2260	5030.00	Verpflichtungskredit					-
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			250'000				214'574

Begründung

Tiefbau

Priorität

N

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Projektierung/Bau
Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00431

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 31.12.2022	242'876	-								242'876
Total Ausgaben	242'876	-	-	-	-	-	-	-	-	242'876

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Bauarbeiten konnten im budgetierten Rahmen abgeschlossen werden

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00443 Amt für Tiefbau und Verkehr **Botschaft?** **keine** Planverzeichnis:
 Status Wird abgerechnet

Bezeichnung Haldenstrasse, Weizenstrasse bis Hertenstrasse, Abgeschlossen

Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 390'000, Kanal 40'000, Anteil Werke 47'000)

Projektverfasser SJB Kempter Fitze AG Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

Projektauflage

Kostenbasis Kostenschätzung Ingenieurbüro

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	370'000	11.11.2021	258'276		258'276
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	460'000	19.01.2021	54'825		54'825
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			830'000				313'101

Begründung

Tiefbau

Priorität

2

Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

1

Projektierung/Bau
 Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00443

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 31.12.2022	240'602	10'473	3'040	29'033						283'148
Total Ausgaben	240'602	10'473	3'040	29'033	-	-	-	-	-	283'148

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00445 Amt für Tiefbau und Verkehr **Botschaft?** **keine** Planverzeichnis:
 Status Wird abgerechnet

Bezeichnung **Langdorfstrasse, Abschnitt Zürcherstrasse bis Kreisel Langdorf**

Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 820'000, Kanal 10'000, Anteil Werke 37'000)

Projektverfasser BHAtteam Ingenieure AG Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

Projektauflage
 Kostenbasis Kostenschätzung Ingenieurbüro 1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	430'000	18.02.2021	431'177		431'177
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	250'000	11.05.2021	21'001		21'001
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			680'000				452'178

Begründung

Tiefbau **Priorität**
 2
 Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle 1
 Projektierung/Bau
 Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00445

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 31.12.2022	403'647	3'002	14'721							421'370
Total Ausgaben	403'647	3'002	14'721	-	-	-	-	-	-	421'370

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden. Die Fundation der Strasse musste nicht erneuert werden.

Abwasserentsorgung; Die Kanalisationsleitung konnte mittels Innensanierung saniert werden.
Kläranlagen, Kanäle

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00450 Amt für Tiefbau und Verkehr **Botschaft? keine** Planverzeichnis:
 Status Wird abgerechnet

Bezeichnung **Wannenfeldstrasse, Abschnitt Staudenweg bis Spielwiesenweg**
 Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 1'200'000, Kanal 630'000, Anteil Kanal 85'000, Anteil Werke 160'000)

Projektverfasser Kuster + Hager AG Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
 Projektauflage
 Kostenbasis Kostenschätzung Ingenieurbüro 1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	960'000	09.12.2021	1'002'197		1'002'197
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	630'000	24.02.2021	489'503		489'503
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit		23.05.2022	79'329		79'329
							-
							-
							-
							-
							-
Total			1'590'000				1'571'030

Begründung

Tiefbau	Priorität 2
Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle	1
Projektierung/Bau	2
Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle	2

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00450

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 31.12.2022	770'763	454'152	57'374	11'320						1'293'609
Total Ausgaben	770'763	454'152	57'374	11'320	-	-	-	-	-	1'293'609

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Bauarbeiten konnten im budgetierten Rahmen abgeschlossen werden

Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle Die Bauarbeiten konnten unter den budgetierten Kosten abgeschlossen werden

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00473 Amt für Tiefbau und Verkehr
Status Wird abgerechnet

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung Im Tiergarten, Projekt Abgeschlossen
Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 20'000, Kanal 30'000)

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	20'000	19.03.2020	25'310		25'310
2260	5030.01	Verpflichtungskredit	30'000	16.07.2020	15'599		15'599
2411	5010.01	Verpflichtungskredit		14.03.2022	19'015		19'015
2421	5030.01	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			50'000				59'923

Begründung

Tiefbau

Priorität

2

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

2

Projektierung/Bau
Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00473

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 31.12.2022	30'712	16'686								47'398
Total Ausgaben	30'712	16'686	-	-	-	-	-	-	-	47'398

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Projektierungsarbeiten waren aufwendiger als angenommen. Die ursprünglich projektierte Baumallee musste nach der Auflage angepasst werden.

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Die Projektierungsarbeiten konnten im budgetierten Rahmen abgeschlossen werden.

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00487 Amt für Tiefbau und Verkehr
 Status Wird abgerechnet
Bezeichnung Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende, Projekt
 Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 30'000, Kanal 30'000)

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

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	30'000	19.03.2020	40'603		40'603
2260	5030.01	Verpflichtungskredit	30'000	19.03.2020	6'800		6'800
2411	5010.01	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.01	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			60'000				47'403

Begründung

Tiefbau

Priorität

1

Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

2

Projektierung/Bau
 Abwasserentsorgung;
 Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00487

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 31.12.2022	35'961	14'014	13'015	1'000						63'989
Total Ausgaben	35'961	14'014	13'015	1'000	-	-	-	-	-	63'989

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Aufwendungen für die Projektierung waren vor allem bezüglich Vorgaben Hochwasserschutz grösser als angenommen.

Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle Die Projektierungsarbeiten konnten unter dem budgetierten Rahmen abgeschlossen werden

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer
Status

INV00497
Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung
Ergänzende Angaben

Erschliessungsbeiträge 2022 für Kanalisationsbauten früherer Jahre

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

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Priorität

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00497

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	Investitionsbeit räge von privaten Unternehmen	Investitionsbeit räge von privaten Haushalten	Investitionsbeit räge von privaten Unternehmen	Investitionsbeit räge von privaten Haushalten	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2022	-	-								-
Total Ausgaben	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Begründung der Kreditabweichung

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00501 Amt für Tiefbau und Verkehr
Status Wird abgerechnet

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung Anschlussgebühren Kanalisation 2022

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

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle
Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00501

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 31.12.2022	-	-		-848'280						-848'280
Total Ausgaben	-	-	-	-848'280	-	-	-	-	-	-848'280

Begründung der Kreditabweichung

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer
Status

INV00505
Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2022

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	05.01.2022	16'000		16'000
2411	5010.00	Verpflichtungskredit		25.08.2022	59'389		59'389
2421	5030.00	Verpflichtungskredit		19.09.2022	120'006		120'006
2421	6310.00						-
							-
							-
							-
Total			700'000				195'395

Begründung

Tiefbau

Priorität

Tiefbau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle
Projektierung/Bau
Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00505

Nr. Inst. Gliederung	2210	2210	2260	2411	2421	2421	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.00	5030.00	5030.00	5010.00	5030.00	6310.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Strassen / Verkehrs- wege	Übriger Tiefbau	Übriger Tiefbau	Strassen / Verkehrs- wege	Übriger Tiefbau	Investitionsbeit- räge von Kantonen und Konkordaten	0	0	0	
Saldo per 31.12.2022	-	-	-	169'658	237'029	-26'028				380'659
Total Ausgaben	-	-	-	169'658	237'029	-26'028	-	-	-	380'659

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau

Tiefbau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Projektierung/Bau

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

INV00508
Wird abgerechnet
Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2022

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

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					-
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

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00508

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 31.12.2022	-	-	24'945	-519						473'981
Total Ausgaben	-	-	24'945	-519	-	-	-	-	-	473'981

Begründung der Kreditabweichung

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer INV00584 Amt für Tiefbau und Verkehr
Status Wird abgerechnet

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung **Spielwiesenweg, Projekt**
Ergänzende Angaben (Kostenschätzung Strasse 20'000, Kanal 20'000)

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					-
2411	5010.01	Verpflichtungskredit		09.08.2022	186'832		186'832
2421	5030.01	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total							186'832

Begründung

Tiefbau

Priorität

1

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

3

Projektierung/Bau
Abwasserentsorgung; ca. 155 m
ø Strassenbreite ca. 3.0 m
Länge Kanalisation ca. 155 m

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00584

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 31.12.2022	8'188		8'016	2'441						18'646
Total Ausgaben	8'188	-	8'016	2'441	-	-	-	-	-	18'646

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau Die Projektierungsarbeiten konnten unter dem budgetierten Rahmen abgeschlossen werden.

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle Die Projektierungsarbeiten konnten unter dem budgetierten Rahmen abgeschlossen werden.

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer
Status

INV00586
Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?
keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Wellhauserweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg, Projekt

Ergänzende Angaben

(Kostenschätzung Strasse 30'000, Kanal 30'000)

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					-
2411	5010.01	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.01	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total							-

Begründung

Tiefbau

Priorität

2

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

1

Projektierung/Bau

Abwasserentsorgung;

ca. 120 m

ø Strassenbreite

ca. 9.0 m

Länge Kanalisation

ca. 120 m

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00586

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 31.12.2022	17'272	18'379	1'595							37'246
Total Ausgaben	17'272	18'379	1'595	-	-	-	-	-	-	37'246

Begründung der Kreditabweichung

Tiefbau

Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle Die Projektierungsarbeiten konnten unter dem budgetierten Rahmen abgeschlossen werden.

Projektierung/Bau Die Projektierungsarbeiten konnten unter dem budgetierten Rahmen abgeschlossen werden.

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Investitionsnummer
Status

INV00423
Wird abgerechnet

Amt für Freizeitanlagen und Sport

Botschaft?
keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Kunsteisbahn: Machbarkeitsstudie Aussenfeld , Sportanlagen

Ergänzende Angaben

(Kostenschätzung 50'000)

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
3121	5040.00	Verpflichtungskredit	50'000				-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			50'000				-

Begründung

Kunsteisbahn

Das Projekt "Kunsteisbahn: Machbarkeitsstudie Aussenfeld, Sportanlagen" wurde im Budget 2018 aufgenommen und zur Bearbeitung freigegeben. Die externe Firma Bhateam Ingenieure AG erarbeitete einen Bericht über den Zustand der Sportanlage Kleine Allmend, welcher im 2021 als Zwischenbericht vorlag. Im Jahr 2020 wurde das Projekt Gesamtkonzept Freizeit- und Sportanlagen ins Budget eingestellt, mit dem Ziel: "Das Gesamtkonzept Freizeit- und Sportanlagen Frauenfeld bildet die Grundlage für die strategische Planung der kommunalen Freizeit- und Sportinfrastrukturen auf dem Gebiet der Stadt Frauenfeld. Es soll als Instrument für die zukünftige Entwicklung des Sport- und Bewegungsangebots dienen und den notwendigen Raum für die geplanten Angebote festlegen und sichern". Die Erkenntnisse aus dem Zwischenbericht wurden direkt in das Projekt Gesamtkonzept Freizeit- und Sportanlagen integriert, damit alle relevanten Daten in einem Dokument zusammengefasst sind. Somit kann das Projekt "Kunsteisbahn: Machbarkeitsstudie Aussenfeld, Sportanlagen" abgeschlossen werden.

Priorität

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00423

Nr. Inst. Gliederung	3121	0	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Kunsteisbahn	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5040.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Hochbauten	0	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2022	35'807	-								35'807
Total Ausgaben	35'807	-	-	-	-	-	-	-	-	35'807

Investitionsnummer
Status

INV00511
Wird abgerechnet

Amt für Freizeitanlagen und Sport

Botschaft?
keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Kunsteisbahn; Energieoptimierung: Anpassung der Steuerung Kühltürme

Ergänzende Angaben

(Kostenschätzung 120'000)

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Schätzung

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
3121	5060.00	Verpflichtungskredit	120'000				-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			120'000				-

Begründung

Kunsteisbahn

Bei der Ausführungsplanung wurden nochmals verschiedenen Varianten der Optimierung in Betracht gezogen. Dies vor allem, weil geplante Grabarbeiten im Aussenbereich sehr kostenintensiv gewesen wären und die Energieoptimierung dadurch nicht wesentlich besser ausgefallen wäre. Entsprechend hat man sich für die Variante ohne Grabarbeiten entschieden. Die technischen Anpassungen wurden teils komplexer, war aber immer noch günstiger.

Priorität

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00511

Nr. Inst. Gliederung	3121	0	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Kunsteisbahn	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 31.12.2022	43'308	-								43'308
Total Ausgaben	43'308	-	-	-	-	-	-	-	-	43'308

Erfolgsrechnung 2022

	Seite
Gestufte Erfolgsausweis	157
Artengliederung Erfolgsrechnung	158
Inst. Gliederung Erfolgsrechnung Departementstotale	163
Inst. Gliederung Vergleich mit Erläuterungen	164
Departement für Finanzen und Zentrales	164
Departement für Bau und Verkehr	211
Departement für Werke, Freizeitanlagen und Sport	258
Departement für Alter und Gesundheit	275
Departement für Gesellschaft und Soziales	283
Artengliederung Erfolgsrechnung Fonds und Spezialfinanzierungen	303
Projekt-/Dimensionsblätter	312

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

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022*	Rechnung 2021
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	81'773'389.85	84'634'640.20	81'997'293.16
30	Personalaufwand	24'736'479.33	24'900'980.00	24'428'486.26
31	Sach- und übriger Aufwand	20'733'530.01	21'951'790.20	20'690'125.16
33	Abschreibungen	3'196'960.31	4'328'600.00	3'898'767.65
35	Einlagen	1'915'311.10	1'711'820.00	2'236'313.27
36	Transferaufwand	31'029'509.10	31'691'450.00	30'634'800.82
37	Durchlaufende Beiträge	161'600.00	50'000.00	108'800.00
	Betrieblicher Ertrag	-79'775'752.52	-78'259'103.00	-76'894'178.48
40	Fiskalertrag	-41'454'966.77	-42'203'500.00	-41'476'667.67
41	Regalien und Konzessionen	-215'049.45	-221'000.00	-194'409.80
42	Entgelte	-19'144'311.85	-20'941'590.00	-19'707'372.96
43	Verschiedene Erträge	-307.43	-1'000.00	
45	Entnahmen Fonds	-420'370.88	-1'030'245.00	-791'820.90
46	Transferertrag	-18'379'146.14	-13'811'768.00	-14'615'107.15
47	Durchlaufende Beiträge	-161'600.00	-50'000.00	-108'800.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'997'637.33	6'375'537.20	5'103'114.68
34	Finanzaufwand	1'293'655.35	846'350.00	660'036.46
44	Finanzertrag	-4'147'632.11	-3'515'750.00	-4'056'233.62
	Ergebnis aus Finanzierung	-2'853'976.76	-2'669'400.00	-3'396'197.16
	Operatives Ergebnis	-856'339.43	3'706'137.20	1'706'917.52
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-856'339.43	3'706'137.20	1'706'917.52

Ausgewählte Budgetarten

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

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	91'940'182.75		93'769'820.20		89'871'230.20	
30	Personalaufwand	24'736'479.33		24'900'980.00		24'428'486.26	
300	Behörden, Kommissionen und Richter	840'893.23		881'500.00		849'761.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'091'080.27		19'473'700.00		19'002'603.05	
303	Temporäre Arbeitskräfte	321'889.75		65'500.00		224'585.80	
304	Zulagen	270'723.60		270'500.00		269'578.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	3'762'443.69		3'712'250.00		3'719'683.54	
309	Übriger Personalaufwand	449'448.79		497'530.00		362'274.02	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	20'733'530.01		21'951'790.20		20'690'125.16	
310	Material- und Warenaufwand	1'297'604.11		1'420'785.20		1'354'556.02	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'133'933.74		1'524'830.00		1'204'403.71	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	920'771.80		761'940.00		1'104'697.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	10'910'192.01		11'832'690.00		10'710'009.04	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'050'019.30		3'443'250.00		3'146'387.27	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	836'258.43		833'310.00		911'609.99	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'575'118.31		1'343'490.00		1'289'478.06	
317	Spesenentschädigungen	339'042.76		313'115.00		223'522.19	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	277'793.96		171'000.00		319'301.18	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	392'795.59		307'380.00		426'160.70	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'196'960.31		4'328'600.00		3'898'767.65	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'971'660.31		3'954'200.00		3'724'198.30	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	225'300.00		374'400.00		174'569.35	
34	Finanzaufwand	1'293'655.35		846'350.00		660'036.46	
340	Zinsaufwand	459'833.20		267'000.00		157'827.15	

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Realisierte Kursverluste	200.00					
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	55'226.16		2'000.00		226.16	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	728'072.79		564'350.00		492'671.22	
349	Verschiedener Finanzaufwand	50'323.20		13'000.00		9'311.93	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'915'311.10		1'711'820.00		2'236'313.27	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	19'775.54					
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'895'535.56		1'711'820.00		2'236'313.27	
36	Transferaufwand	31'029'509.10		31'691'450.00		30'634'800.82	
360	Ertragsanteile an Dritte	365'067.45		296'000.00		310'359.55	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	43'502.60		50'000.00		42'211.42	
362	Finanz- und Lastenausgleich	249'886.00		500'000.00		397'651.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	30'337'771.65		30'789'950.00		29'869'392.75	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	33'281.40		55'500.00		15'186.10	
37	Durchlaufende Beiträge	161'600.00		50'000.00		108'800.00	
370	Durchlaufende Beiträge	161'600.00		50'000.00		108'800.00	
39	Interne Verrechnungen	8'873'137.55		8'288'830.00		7'213'900.58	
390	Material- und Warenbezüge	3'740.20		5'300.00		1'296.60	
391	Dienstleistungen	4'436'850.41		4'432'400.00		3'431'713.52	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	2'113'427.21		1'951'050.00		2'013'898.72	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	805'445.78		597'680.00		480'566.74	
395	planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	40'639.55		17'100.00		40'639.55	
398	Übertragungen	1'469'794.40		1'285'300.00		1'202'735.45	

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399	Übrige interne Verrechnungen	3'240.00				43'050.00	
4	Ertrag		92'796'522.18		90'063'683.00		88'164'312.68
40	Fiskalertrag		41'454'966.77		42'203'500.00		41'476'667.67
400	Direkte Steuern natürliche Personen		36'284'838.17		35'673'500.00		35'376'800.92
401	Direkte Steuern juristische Personen		5'038'687.95		6'400'000.00		5'972'394.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		131'440.65		130'000.00		127'471.85
41	Regalien und Konzessionen		215'049.45		221'000.00		194'409.80
410	Regalien		9'256.30		10'000.00		9'256.30
412	Konzessionen		205'793.15		211'000.00		185'153.50
42	Entgelte		19'144'311.85		20'941'590.00		19'707'372.96
420	Ersatzabgaben		8'000.00				
421	Gebühren für Amtshandlungen		1'568'166.50		1'430'500.00		1'516'419.10
423	Schul- und Kursgelder		751'130.60		596'000.00		583'038.30
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'672'333.10		8'553'500.00		8'191'284.28
425	Erlös aus Verkäufen		330'271.26		315'150.00		337'139.00
426	Rückerstattungen		7'450'421.94		9'743'240.00		8'757'536.07
427	Bussen		211'742.72		177'000.00		177'602.03
429	Übrige Entgelte		152'245.73		126'200.00		144'354.18
43	Verschiedene Erträge		307.43		1'000.00		
430	Verschiedene betriebliche Erträge		307.43		1'000.00		
44	Finanzertrag		4'147'632.11		3'515'750.00		4'056'233.62
440	Zinsertrag		48'659.47		-3'000.00		-6'677.77
441	Realisierte Gewinne FV		9'981.00				55'620.00

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
442	Beteiligungsertrag FV		4.00				4.00
443	Liegenschaftenertrag FV		2'048'378.45		1'742'300.00		1'737'527.70
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						188'999.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		727'574.00		446'150.00		731'683.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'217'658.25		1'248'700.00		1'257'933.65
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		95'376.94		81'600.00		91'144.04
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		420'370.88		1'030'245.00		791'820.90
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				150'500.00		9'626.44
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		420'370.88		879'745.00		782'194.46
46	Transferertrag		18'379'146.14		13'811'768.00		14'615'107.15
460	Ertragsanteile		6'298'194.41		5'945'000.00		6'414'209.31
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'427'349.95		3'220'700.00		3'273'813.09
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'600'592.00		1'025'000.00		1'342'120.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		7'037'489.48		3'609'068.00		3'579'748.15
469	Verschiedener Transferertrag		15'520.30		12'000.00		5'216.60
47	Durchlaufende Beiträge		161'600.00		50'000.00		108'800.00
470	Durchlaufende Beiträge		161'600.00		50'000.00		108'800.00
49	Interne Verrechnungen		8'873'137.55		8'288'830.00		7'213'900.58
490	Material- und Warenbezüge		3'740.20		5'300.00		1'296.60
491	Dienstleistungen		4'436'850.41		4'432'400.00		3'431'713.52
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'113'427.21		1'951'050.00		2'013'898.72
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		805'445.78		597'680.00		480'566.74

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		40'639.55		17'100.00		40'639.55
498	Übertragungen		1'469'794.40		1'285'300.00		1'202'735.45
499	Übrige interne Verrechnungen		3'240.00				43'050.00
Gesamtergebnis		91'940'182.75	92'796'522.18	93'769'820.20	90'063'683.00	89'871'230.20	88'164'312.68
		856'339.43			3'706'137.20		1'706'917.52
		92'796'522.18	92'796'522.18	93'769'820.20	93'769'820.20	89'871'230.20	89'871'230.20

Ausgewählte Budgetarten

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

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Departement für Finanzen und Zentrales <i>Nettoergebnis</i>	19'023'593.67 33'282'854.74	52'306'448.41	19'039'250.20 33'008'012.80	52'047'263.00	20'902'946.62 32'057'870.18	52'960'816.80
2	Departement für Bau und Verkehr <i>Nettoergebnis</i>	36'391'377.47	25'240'895.28 11'150'482.19	37'659'330.00	24'307'980.00 13'351'350.00	32'541'006.03	22'401'313.24 10'139'692.79
3	Departement Thurplus, Freizeit und Sport <i>Nettoergebnis</i>	4'232'532.72	853'698.67 3'378'834.05	4'584'425.00	887'950.00 3'696'475.00	6'365'385.92	1'184'086.60 5'181'299.32
4	Departement für Alter und Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	10'238'140.24	1'669'250.76 8'568'889.48	10'345'060.00	1'605'840.00 8'739'220.00	9'713'616.23	1'525'716.00 8'187'900.23
5	Departement für Gesellschaft und Soziales <i>Nettoergebnis</i>	22'054'538.65	12'726'229.06 9'328'309.59	22'141'755.00	11'214'650.00 10'927'105.00	20'348'275.40	10'092'380.04 10'255'895.36
Gesamtergebnis		91'940'182.75 856'339.43 92'796'522.18	92'796'522.18	93'769'820.20	90'063'683.00 3'706'137.20 93'769'820.20	89'871'230.20	88'164'312.68 1'706'917.52 89'871'230.20

Ausgewählte Budgetarten

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

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
1	Departement für Finanzen und Zentrales	-33'282'854.74	-33'008'012.80	-32'057'870.18	-274'841.94	0.83	
10	Legislative	300'179.10	316'400.00	305'888.88	-16'220.90	-5.13	
100	Legislative	300'179.10	316'400.00	305'888.88	-16'220.90	-5.13	
1000	Gemeinde	175'642.45	197'600.00	191'370.63	-21'957.55	-11.11	
3000.01	Wahlbüro	28'371.00	40'000.00	32'380.00	-11'629.00	-29.07	Weniger Vorlagen, keine Wahlen
3000.02	Rechnungsprüfungskommission	14'110.00	16'500.00	13'600.00	-2'390.00	-14.48	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'720.00	16'000.00	13'840.00	-4'280.00	-26.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'404.25	1'500.00	1'114.70	-95.75	-6.38	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	226.85	200.00	196.45	26.85	13.43	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	324.80	400.00	257.30	-75.20	-18.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.65		15.40	20.65	100.00	
3100.00	Büromaterial			16.30			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	52'365.70	55'000.00	48'877.25	-2'634.30	-4.79	
3102.01	Amtspublikationen	14'305.85	5'000.00	11'888.25	9'305.85	186.12	Konzentration aller Publikationen
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	3'313.95	4'000.00	5'503.65	-686.05	-17.15	
3130.02	Porto	33'472.35	50'000.00	56'879.08	-16'527.65	-33.06	Weniger Vorlagen
3132.70	Kontrollstelle	25'597.95	27'000.00	27'141.65	-1'402.05	-5.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'167.10	3'000.00	968.40	-1'832.90	-61.10	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	6'200.00	6'000.00	6'200.00	200.00	3.33	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-8'210.80	-10'000.00	-13'782.10	1'789.20	-17.89	
4260.31	Rückerstattung Porti	-8'747.20	-17'000.00	-13'725.70	8'252.80	-48.55	Weniger Vorlagen
1001	Gemeinderat	124'536.65	118'800.00	114'518.25	5'736.65	4.83	
3000.01	Geschäftsprüfungskommissionen, Redaktionskommission, Begutachtungskommission in Besoldungsfragen, Spezialkommissionen	37'430.00	35'000.00	37'200.00	2'430.00	6.94	
3000.02	Gemeinderat	58'560.00	60'000.00	52'650.00	-1'440.00	-2.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500.00	3'000.00	4'600.00	3'500.00	116.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'516.65	3'800.00	4'538.40	716.65	18.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	143.55		80.80	143.55	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'040.90	1'000.00	1'045.30	40.90	4.09	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14.05		7.00	14.05	100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	34.80	2'000.00	2'503.00	-1'965.20	-98.26
3130.12	Anlässe	3'593.40	3'000.00	2'666.20	593.40	19.78
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'625.20			2'625.20	100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	558.10	2'000.00	227.55	-1'441.90	-72.10
3636.00	Beiträge an Fraktionen	9'000.00	9'000.00	9'000.00		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	520.00			520.00	100.00
11	Exekutive	891'452.48	961'000.00	861'468.00	-69'547.52	-7.24
110	Exekutive	891'452.48	961'000.00	861'468.00	-69'547.52	-7.24
1100	Stadtrat	891'452.48	961'000.00	861'468.00	-69'547.52	-7.24
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	642'673.08	642'700.00	644'235.60	-26.92	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-5'760.00		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'543.40	7'300.00	7'327.80	-1'756.60	-24.06
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'314.90	40'300.00	41'080.60	1'014.90	2.52
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'618.80	85'500.00	84'996.60	118.80	0.14
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'109.60	7'000.00	7'097.30	109.60	1.57
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'631.65	9'500.00	9'575.90	131.65	1.39
3055.00	Krankentaggeldversicherung	926.60	900.00	919.70	26.60	2.96
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	390.00	3'000.00	4'552.25	-2'610.00	-87.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'110.40		167.00	3'110.40	100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'484.10	7'000.00	6'156.70	-5'515.90	-78.80
						Pandemieende per 1. April, Verbrauch ging zurück
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'227.65	6'000.00	5'115.60	-1'772.35	-29.54
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'668.00	500.00	542.00	1'168.00	233.60
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			1'283.00		
3120.04	Entsorgungskosten		300.00		-300.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			890.30		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.12	Anlässe	50'570.00	120'000.00	9'543.50	-69'430.00	-57.86	Pandemieende per 1. April, wesentlich tiefere Kosten bei den beiden Wahlfeiern. (Grossratspräsidium und Ständeratspräsidium)
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'609.70	10'000.00	19'201.75	-3'390.30	-33.90	
3137.01	Verkehrsabgaben	46.80			46.80	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	49'402.75	45'000.00	48'485.45	4'402.75	9.78	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	3'459.45	2'000.00	2'396.60	1'459.45	72.97	Keine Anlässe (Pandemie)
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'982.00			7'982.00	100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-20'876.40	-16'000.00	-22'619.65	-4'876.40	30.48	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-7'440.00	-6'000.00	-3'720.00	-1'440.00	24.00	
4900.00	Material- und Warenbezüge	-2'000.00	-4'000.00		2'000.00	-50.00	
12	Stadtkanzlei	4'067'366.11	4'205'975.20	5'720'760.97	-138'609.09	-3.30	
120	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ	248'148.26	72'950.00	225'427.80	175'198.26	240.16	
1200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ	252'874.63	83'200.00	244'909.98	169'674.63	203.94	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-200'000.00		200'000.00	-100.00	Dies ist eine Budgetkorrektur für nicht bekannte personelle Veränderungen in den verschiedenen Ämtern.
3010.05	Leistungsprämien	5'700.00	5'700.00	6'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	223.90	-12'400.00	345.40	12'623.90	-101.81	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	40.85	-1'000.00	73.35	1'040.85	-104.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	51.60	-500.00	79.50	551.60	-110.32	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	5.25	-100.00	6.50	105.25	-105.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			550.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	607.30	40'000.00	46'988.40	-39'392.70	-98.48	Seit 2021 im AKW, nur noch Eigenverbrauch
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	117.60		65.20	117.60	100.00	
3101.02	Treibstoffe	872.83	1'000.00	614.07	-127.17	-12.72	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3102.00	Kommunikation und Publikation			155.95			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'514.00	2'500.00	2'015.00	-986.00	-39.44	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		500.00	446.65	-500.00	-100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'442.45	7'000.00	9'735.00	-1'557.55	-22.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	15.40		54.90	15.40	100.00	
3130.01	Telefonkosten	12'353.65	15'000.00	15'223.05	-2'646.35	-17.64	
3130.02	Porto	156'381.40	155'000.00	153'986.13	1'381.40	0.89	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000.00	4'000.00	4'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'931.55	5'000.00		15'931.55	318.63	Kosten für Organisationsentwicklung Departement 1
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'115.45	1'000.00	989.55	115.45	11.55	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	825.60	500.00	1'207.18	325.60	65.12	
3137.01	Verkehrsabgaben	168.00	500.00	208.00	-332.00	-66.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	858.25	2'000.00		-1'141.75	-57.09	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		2'000.00	207.65	-2'000.00	-100.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'710.20	3'000.00	291.90	-1'289.80	-42.99	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'131.40	20'000.00	16'222.25	131.40	0.66	
3170.00	Reisekosten und Spesen			84.00			
3190.00	Schadenersatzleistungen			200.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'274.80	2'000.00	1'638.55	274.80	13.74	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand inkl. Altersehrungen	8'557.35	10'000.00	7'304.85	-1'442.65	-14.43	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	-10.00		18.00	-10.00	-100.00	
3636.27	Beitrag an Regionalplanungsgruppe	136'824.80	136'800.00	136'793.00	24.80	0.02	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	100'175.00	104'300.00	102'042.00	-4'125.00	-3.95	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	71'075.00	79'500.00	30'254.00	-8'425.00	-10.60	Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	240.00			240.00	100.00	
4250.07	Übrige Einnahmen	-6'352.80	-5'000.00	-883.95	-1'352.80	27.06	
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte		-5'000.00		5'000.00	-100.00	Nicht korrekt budgetiert
4260.03	Rückerstattungen für Benützung von Fahrzeugen und Maschinen	-976.20		-506.10	-976.20	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter		-2'400.00		2'400.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
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	-44'000.00	-46'800.00	-2'800.00	6.36	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-45'200.00	-30'700.00	-45'200.00	-14'500.00	47.23	Das Budget war zu tief angesetzt. Siehe Vorjahr.
1201	Geschäftsstelle Regio Frauenfeld	-4'726.37	-10'250.00	-19'482.18	5'523.63	-53.89	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	139'881.21	100'700.00	101'061.32	39'181.21	38.91	Stellenerweiterung gemäss Entscheid DV Regio.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-1'603.20			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	370.20	850.00	848.60	-479.80	-56.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'102.35	6'400.00	6'479.15	2'702.35	42.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'722.00	5'850.00	5'789.35	1'872.00	32.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'671.45	1'150.00	1'194.90	521.45	45.34	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'095.55	1'450.00	1'491.50	645.55	44.52	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	228.10	150.00	157.80	78.10	52.07	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			156.00			
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)			1'000.00			
3130.01	Telefonkosten	256.45	300.00	299.40	-43.55	-14.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15.20	200.00		-184.80	-92.40	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	2'669.35	13'000.00	2'903.00	-10'330.65	-79.47	Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'031.77		510.00	1'031.77	100.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	230.00		230.00	230.00	100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-170'000.00	-140'000.00	-140'000.00	-30'000.00	21.43	Höhere Beiträge aufgrund Stellenerweiterung.
4260.30	Rückerstattung Telefon		-300.00		300.00	-100.00	
121	Stadtkanzlei	960'774.44	1'137'900.00	1'298'724.08	-177'125.56	-15.57	
1210	Stadtkanzlei	934'806.72	1'112'400.00	1'014'268.58	-177'593.28	-15.96	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	517'013.17	603'500.00	677'866.10	-86'486.83	-14.33	Nicht besetzte Funktion im Sekretariat und Mutationsgewinne
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'017.75	-10'000.00	-46'426.05	3'982.25	-39.82	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	6'647.55	10'000.00	12'089.00	-3'352.45	-33.52	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'623.50	30'700.00	38'995.65	1'923.50	6.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'610.15	38'300.00	53'518.60	5'310.15	13.86	Siehe Kto. 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'957.55	6'600.00	7'517.80	-642.45	-9.73	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'612.90	7'500.00	9'467.05	112.90	1.51	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	700.10	600.00	826.25	100.10	16.68	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'864.00	9'000.00	5'363.45	-5'136.00	-57.07	Weiterbildungen konnten nicht wie geplant umgesetzt werden.
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	5'000.00	5'000.00	-15'000.00			
3099.08	Jahresabonnementsvergünstigungen	720.00	4'000.00	400.00	-3'280.00	-82.00	
3100.00	Büromaterial	98.70			98.70	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'486.51	28'000.00	11'082.35	-18'513.49	-66.12	Generell weniger Materialverbrauch, insbesondere bei Rathausverwaltung und Stadtarchiv
3102.00	Drucksachen, Publikationen	209.80	2'500.00	789.60	-2'290.20	-91.61	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11.10	1'000.00	371.50	-988.90	-98.89	
3105.00	Verpflegung	17'756.02	15'000.00		2'756.02	18.37	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	4'575.10	20'000.00	10'640.20	-15'424.90	-77.12	Geplante Auffrischungsarbeiten wurden durch den Liegenschaftenunterhalt übernommen
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		4'500.00	23'573.50	-4'500.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	16'198.23	15'000.00	110.30	1'198.23	7.99	
3120.90	Allgemeine Neben-/Betriebskosten		5'000.00	3'702.70	-5'000.00	-100.00	Neu in der Liegenschaftenverwaltung. Siehe Kto. 3930.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	13'693.36	24'000.00	13'305.18	-10'306.64	-42.94	Weniger Aufwand für externe Protokollierung und Stadtarchiv
3130.01	Telefonkosten	570.55	1'000.00	588.80	-429.45	-42.95	
3130.02	Porto	32.00			32.00	100.00	
3130.03	Kontospesen	2.20			2.20	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	45'325.40	75'300.00	50'235.60	-29'974.60	-39.81	VTG Beitragserhöhung erst ab 2023 in Kraft
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00	20'000.00		-17'000.00	-85.00	Die CMI Erneuerung konnte nicht gestartet werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	75.40		75.40	75.40	100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		3'500.00	415.10	-3'500.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'049.60	6'000.00	9'207.90	-2'950.40	-49.17	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		15'000.00	14'520.00	-15'000.00	-100.00	Neu über Liegenschaftenverwaltung. Siehe Kto. 3920.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'517.90	10'000.00	8'034.00	-2'482.10	-24.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	942.90	3'000.00	67.00	-2'057.10	-68.57	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	16'120.00	12'000.00	15'500.00	4'120.00	34.33	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	129'261.00	105'900.00	105'292.00	23'361.00	22.06	Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	70'505.83	56'000.00	21'303.00	14'505.83	25.90	Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		-2'000.00	-2'090.00	2'000.00	-100.00	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen		-500.00		500.00	-100.00	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-4'591.15	-12'000.00		7'408.85	-61.74	Von ehemaliger Rathausverwaltung übernommen.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-8'014.90	-3'000.00	-17'073.40	-5'014.90	167.16	Zu tief budgetiert
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-8'750.00			-8'750.00	-100.00	
1212	Jagd und Fischerei	10'421.85	5'500.00	9'864.45	4'921.85	89.49	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'500.20	2'500.00	2'500.20	0.20	0.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87.45			87.45	100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.00		4.20	7.00	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	20.15			20.15	100.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen für Wildschäden	11'344.00	7'000.00	10'897.00	4'344.00	62.06	
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	-9'500.00	-8'956.30	543.70	-5.72	
4100.02	Fischpachtgebühren	-300.00	-500.00	-300.00	200.00	-40.00	
1213	Veranstaltungen	27'648.25	39'000.00	22'160.00	-11'351.75	-29.11	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.10	Begrüssung Neuzuzüger	3'213.65	3'000.00	2'090.35	213.65	7.12	
3130.11	Jungbürgerfeier	3'192.80	10'000.00	4'669.65	-6'807.20	-68.07	Erneute Absage wegen Pandemie
3130.12	Anerkennungspreis	19'241.80	20'000.00	15'400.00	-758.20	-3.79	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	2'000.00	4'000.00		-2'000.00	-50.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
1214	Tageskarten Gemeinden	-12'102.38	-19'000.00	6'193.88	6'897.62	-36.30	
3130.04	Betreibungskosten	35.30			35.30	100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	9.29		10.00	9.29	100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	129'990.71	130'000.00	130'125.71	-9.29	-0.01	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)			443.03			
4250.07	Vertrieb Tageskarten Gemeinden (GA)	-142'104.90	-150'000.00	-124'384.86	7'895.10	-5.26	Auswirkungen Pandemie
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten	-32.78			-32.78	-100.00	
1219	Rathausverwaltung (bis 2021)			246'237.17			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			142'206.28			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-3'356.90			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			1'480.20			
3043.00	Wohnungszulagen			3'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			9'382.75			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			14'030.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			3'690.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			2'159.70			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			113.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			4'354.69			
3105.00	Verpflegung			12'316.05			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'776.25			
3120.01	Wasserankauf			2'246.58			
3120.02	Stromankauf			28'524.00			
3120.04	Entsorgungskosten			2'994.22			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3120.07	Wärmebezug			29'190.49		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			1'285.50		
3130.01	Telefonkosten			1'330.10		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			80'345.25		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			1'074.36		
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften			461'932.80		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			10'814.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen			25.20		
4250.07	Verkäufe Verpflegung			-5'971.55		
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten			-1'386.00		
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-60.00		
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften			-55'526.00		
4489.00	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften			-2'400.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			-386'606.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			-115'730.00		
123	Informatikdienste	1'873'016.43	1'980'900.00	1'726'172.11	-107'883.57	-5.45
1230	Informatikdienste	1'873'016.43	1'980'900.00	1'726'172.11	-107'883.57	-5.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	356'413.87	369'100.00	377'092.48	-12'686.13	-3.44
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-9'120.00		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	7'776.00	10'900.00	11'102.40	-3'124.00	-28.66
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'223.20	23'400.00	23'887.60	-176.80	-0.76
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'601.80	44'500.00	45'230.40	1'101.80	2.48
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'263.05	4'100.00	4'208.30	163.05	3.98
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'346.80	5'400.00	5'525.15	-53.20	-0.99
3055.00	Krankentaggeldversicherung	426.50	500.00	456.55	-73.50	-14.70
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-6'000.00		4'000.00	-6'000.00	-100.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	400.00	400.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	21'780.40	37'500.00	21'113.29	-15'719.60	-41.92	Die Kosten für das Druckerverbrauchsmaterial waren zu hoch budgetiert.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33.58	200.00	171.95	-166.42	-83.21	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'036.22	7'500.00	6'065.40	-2'463.78	-32.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	407.85	500.00	456.25	-92.15	-18.43	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	12'983.75	6'000.00	7'785.35	6'983.75	116.40	Die Kosten für die Anschaffung von Mobiltelefonen waren zu tief budgetiert.
3113.00	Anschaffung Hardware	110'640.56	157'300.00	100'386.35	-46'659.44	-29.66	Im Hinblick auf die künftige Auslagerung des operativen Betriebs der IKT wurden deutlich weniger Geräte neu angeschafft.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	22'515.80	55'000.00	41'613.50	-32'484.20	-59.06	Es wurden nicht alle Projekte umgesetzt, was zu tieferen Ausgaben führte.
3130.01	Telefonkosten, inkl. Mietleitungen	61'102.30	62'300.00	64'287.25	-1'197.70	-1.92	
3130.05	Dienstleistungen Informatik		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	129'736.29	63'000.00	93'215.70	66'736.29	105.93	Zusätzliche Kosten für die Beratung für die Umsetzung der Informatikstrategie sowie verschiedene neue Softwareanschaffungen und neue Schnittstellen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	725'261.40	757'800.00	665'835.65	-32'538.60	-4.29	Es wurden nicht alle Projekte umgesetzt, was zu tieferen Ausgaben führte.
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'279.05	2'000.00	1'201.20	-720.95	-36.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'722.10	8'000.00	12'229.90	-4'277.90	-53.47	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	55'469.20	31'400.00	32'560.25	24'069.20	76.65	Die Wartungskosten für die Telefonanlage sind um rund Fr. 8000 gestiegen. Für sechs Server, die länger im Einsatz bleiben als geplant, musste der Wartungsvertrag verlängert werden, was Kosten von rund Fr. 15000 verursachte.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	286'745.46	304'500.00	259'522.19	-17'754.54	-5.83	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18.20	1'000.00	57.00	-981.80	-98.18	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	36'417.25	61'500.00	36'500.00	-25'082.75	-40.78	Die geplanten IT-Anschaffungen konnten nicht umgesetzt werden.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	15'156.00	14'800.00	15'156.00	356.00	2.41	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'345.50	9'000.00	8'928.00	-1'654.50	-18.38	
4240.81	Arbeiten für Dritte	-52'625.00	-53'700.00	-97'380.00	1'075.00	-2.00	
4250.07	Verkäufserlöse Hardware	-2'005.00	-2'000.00	-1'947.00	-5.00	0.25	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-1'755.70	-2'000.00	-669.00	244.30	-12.22	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'700.00	-3'000.00	-3'700.00	-700.00	23.33	
124	Einwohnerdienste	772'477.92	777'540.00	624'373.20	-5'062.08	-0.65	
1240	Einwohnerdienste	658'200.63	699'840.00	565'124.10	-41'639.37	-5.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	594'890.73	672'400.00	550'956.15	-77'509.27	-11.53	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'773.70	-7'900.00	-8'615.10	5'126.30	-64.89	Weniger Taggeldrückerstattungen.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'762.40	6'000.00	4'966.20	-237.60	-3.96	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'735.35	42'250.00	35'448.80	-3'514.65	-8.32	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'144.65	41'650.00	34'096.60	-11'505.35	-27.62	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'075.70	7'750.00	6'498.15	-674.30	-8.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'916.75	9'750.00	8'159.80	-833.25	-8.55	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	790.30	900.00	736.35	-109.70	-12.19	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'570.00	3'500.00	5'735.00	70.00	2.00	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	9'000.00		-5'000.00	9'000.00	100.00	Fehlendes Personal führte zu Mehrleistungen bei den bestehenden Angestellten.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	380.00	500.00	400.00	-120.00	-24.00	
3100.00	Büromaterial	222.75	500.00	165.60	-277.25	-55.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'112.25	1'000.00	8.95	112.25	11.23	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	634.00	1'000.00	620.00	-366.00	-36.60	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	4'974.00	6'000.00		-1'026.00	-17.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'573.75	4'500.00	465.25	-1'926.25	-42.81	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'644.40	1'000.00		1'644.40	164.44
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	2'867.90	3'000.00	2'478.00	-132.10	-4.40
3130.01	Telefonkosten			67.95		
3130.03	Kontospesen	833.60	1'000.00	786.30	-166.40	-16.64
3130.04	Betreibungskosten	2'310.70	2'000.00	2'238.60	310.70	15.54
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	370.00	500.00	370.00	-130.00	-26.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'971.95	2'500.00		471.95	18.88
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			75.40		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'159.05	2'000.00		159.05	7.95
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			192.80		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'894.45	7'000.00	6'593.10	-105.55	-1.51
3170.00	Reisekosten und Spesen	57.75	1'140.00		-1'082.25	-94.93
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	1'362.00	500.00	349.05	862.00	172.40
3601.00	Ertragsanteile an Kanton (ID-Karten, ausländerrechtliche Gebühren)	276'447.85	215'000.00	232'705.75	61'447.85	28.58
						Mit dem Ende der Pandemie stiegen auch die Bestellungen für Ausweise wieder.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	46'930.00	38'800.00	38'468.00	8'130.00	20.95
						Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	33'295.00	30'000.00	11'405.00	3'295.00	10.98
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-131'385.00	-120'000.00	-106'348.00	-11'385.00	9.49
4210.10	Gebühren für Identitätskarten	-66'115.00	-60'000.00	-69'005.00	-6'115.00	10.19
						Mit dem Ende der Pandemie stiegen auch die Bestellungen für Ausweise wieder.
4210.11	Ausländerrechtliche Gebühren Migrationsamt	-225'650.00	-210'000.00	-185'843.00	-15'650.00	7.45
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten	-500.30	-1'000.00	-931.60	499.70	-49.97
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-2'640.00	-3'400.00	-3'120.00	760.00	-22.35
4290.00	Übrige Entgelte	-662.65			-662.65	-100.00
1241	Schlichtungsstelle Mietwesen	26'366.89	33'650.00	34'041.27	-7'283.11	-21.64
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'801.65	13'000.00	13'685.70	-4'198.35	-32.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'895.64	16'000.00	16'511.27	-2'104.36	-13.15
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-924.65		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	406.80	400.00	399.60	6.80	1.70
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'145.25	1'500.00	1'780.60	-354.75	-23.65
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'352.40	1'500.00	1'352.40	-147.60	-9.84
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	169.15	200.00	189.40	-30.85	-15.43
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	263.60	400.00	409.90	-136.40	-34.10
3055.00	Krankentaggeldversicherung	17.40	50.00	20.05	-32.60	-65.20
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			180.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		100.00	98.00	-100.00	-100.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	185.00	300.00	261.00	-115.00	-38.33
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	130.00	200.00	78.00	-70.00	-35.00
1242	Hundewesen	-25'118.42	-24'000.00	-21'995.69	-1'118.42	4.66
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'573.13	10'500.00	12'205.16	2'073.13	19.74
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-428.00		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	188.40	150.00	185.40	38.40	25.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	818.90	650.00	766.85	168.90	25.98
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	952.35	700.00	862.30	252.35	36.05
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.25	150.00	141.70	0.25	0.17
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	188.25	100.00	176.40	88.25	88.25
3055.00	Krankentaggeldversicherung	17.30	50.00	15.85	-32.70	-65.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)		2'200.00		-2'200.00	-100.00
3130.04	Betreibungskosten	633.25	500.00	1'315.45	133.25	26.65
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	325.00			325.00	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	-131'440.65	-130'000.00	-127'471.85	-1'440.65	1.11
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten	-301.35		-520.85	-301.35	-100.00
4290.00	Übrige Entgelte	-223.25		-244.10	-223.25	-100.00
1243	Bürgerrechtsdienst	12'575.00	-13'400.00	-19'721.32	25'975.00	-193.84

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'880.00	16'000.00	12'280.00	-8'120.00	-50.75	Es wurden nur noch halb so viele Einbürgerungsgesuche behandelt.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'318.75	19'800.00	19'578.48	3'518.75	17.77	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-875.90			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'529.95	1'250.00	1'283.25	279.95	22.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'964.40	950.00	942.00	2'014.40	212.04	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	281.10	250.00	226.85	31.10	12.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	352.15	300.00	295.50	52.15	17.38	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	38.15	50.00	21.50	-11.85	-23.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen			80.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	807.50	1'000.00	969.00	-192.50	-19.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	340.00		640.00	340.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18.00			18.00	100.00	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste			400.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'315.00	7'900.00	7'835.00	-2'585.00	-32.72	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'770.00	6'100.00	2'323.00	-2'330.00	-38.20	
4210.02	Einbürgerungsgebühren	-33'940.00	-70'000.00	-65'720.00	36'060.00	-51.51	Es wurden nur noch halb so viele Einbürgerungsgesuche behandelt.
4290.00	Übrige Entgelte	-100.00			-100.00	-100.00	
1244	Bestattungsamt	100'453.82	81'450.00	66'924.84	19'003.82	23.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'514.57	60'200.00	57'142.54	2'314.57	3.84	Mit den personellen Wechseln ging die Verrechnung der Lohnkosten vergessen.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'408.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'069.15	3'800.00	3'737.15	269.15	7.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'946.80	2'700.00	2'617.80	4'246.80	157.29	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	747.30	700.00	661.65	47.30	6.76	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	936.60	900.00	860.15	36.60	4.07	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	99.55	50.00	64.20	49.55	99.10	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'020.00	4'000.00		-1'980.00	-49.50	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		500.00	220.00	-500.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'821.15	10'000.00	11'572.00	3'821.15	38.21	
3130.01	Telefonkosten			100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	45.05			45.05	100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	168.65			168.65	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'315.00	7'900.00	7'835.00	-2'585.00	-32.72	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'770.00	6'100.00	2'323.00	-2'330.00	-38.20	
4260.08	Rückerstattung von Dritten		-15'400.00	-17'800.00	15'400.00	-100.00	Wird neu über den Friedhof abgewickelt.
1245	Grabpflegefonds (bis 2021)						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'000.00	278.96	-1'000.00	-100.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK			-278.96			
125	Friedhof und Stadtgärtnerei (bis 2021)			1'637'613.52			
1250	Friedhof und Stadtgärtnerei (bis 2021)			1'637'613.52			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			974'892.73			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-20'546.15			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			11'102.40			
3049.00	Übrige Zulagen			4'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			60'896.09			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			62'825.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			12'128.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			14'170.10			
3055.00	Krankentaggeldversicherung			991.50			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			13'377.70			
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)			-15'000.00			
3101.00	Kreuze, Säрге, übriges Verbrauchsmaterial			160'411.19			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3101.02	Treibstoffe			12'914.60		
3101.05	Baumaterialien			4'632.65		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			513.97		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			92'061.52		
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			13'504.25		
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			4'907.55		
3120.01	Wasserankauf			6'548.58		
3120.02	Stromankauf			6'673.60		
3120.03	Heizöl, Gas			13'904.01		
3120.04	Entsorgungskosten			2'361.41		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			23'306.55		
3130.01	Telefonkosten			4'940.00		
3130.04	Betriebskosten			157.55		
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			2'011.00		
3130.20	Kremationskosten			90'686.90		
3130.21	Leichenschau, -transporte			22'725.98		
3130.30	Grüngutabfuhr			2'498.60		
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten			13'564.30		
3130.32	Transportkosten			399.85		
3130.44	Hoheitliche Kontrollen			250.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'154.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien			80.80		
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien			7'926.04		
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien			1'781.50		
3137.01	Verkehrsabgaben			2'622.00		
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			127'225.80		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			36'242.45		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			5'586.50		
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge			45'149.10		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'625.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen			2'630.90		
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste			2'058.90		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			27'100.00		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			27'500.00		
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			2'700.00		
3612.90	übrige Entschädigung an andere Gemeinden			1'000.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Kostenbeiträge an auswärtige Beisetzungen)			1'806.00		
4240.02	Div. Betriebseinnahmen			-1'120.00		
4250.07	Verkauf Pflanzen, Diverses			-15'655.00		
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten			-139.25		
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-41'939.15		
4479.00	Nischenplätze Urnenwand, Grabplatzgebühren			-84'050.00		
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-105'684.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-8'000.00		
126	Lehrlingswesen	212'949.06	236'685.20	208'450.26	-23'736.14	-10.03
1260	Lehrlingswesen (seit 2021)	212'949.06	236'685.20	208'450.26	-23'736.14	-10.03
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'436.86	187'700.00	186'792.96	2'736.86	1.46
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-21'194.00		-22'001.65	-21'194.00	-100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'072.20	12'300.00	6'392.55	-4'227.80	-34.37
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'477.20	800.00	1'371.20	677.20	84.65
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'311.00	2'150.00	2'244.90	161.00	7.49
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'868.75	2'850.00	1'477.60	-981.25	-34.43
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	114.35	50.00	113.80	64.35	128.70
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'844.60	15'000.00	13'807.50	-1'155.40	-7.70
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-3'000.00			-3'000.00	-100.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	4'339.40		2'100.00	4'339.40	100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	796.25	1'135.20	1'211.20	-338.95	-29.86
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	980.50	1'000.00	948.00	-19.50	-1.95

Die hohen Taggeldrückerstattungen
waren nicht abschätzbar.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'901.95	13'700.00	13'992.20	-798.05	-5.83
13	Amt für Kultur	1'266'721.31	1'335'390.00	1'394'105.43	-68'668.69	-5.14
131	Amt für Kultur	1'266'721.31	1'335'390.00	1'394'105.43	-68'668.69	-5.14
1310	Amt für Kultur	1'266'721.31	1'335'390.00	1'394'105.43	-68'668.69	-5.14
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'560.00	3'300.00	2'470.00	-1'740.00	-52.73
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'798.92	134'400.00	136'303.68	17'398.92	12.95
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-149.00		-3'935.60	-149.00	-100.00
						Die zurückgestellten Kosten konnten noch nicht aufgelöst werden, da das Projekt "Die Kaserne wird zivil" noch nicht abgeschlossen ist.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'220.60	2'200.00	2'220.60	20.60	0.94
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'914.45	8'700.00	8'552.40	1'214.45	13.96
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'350.40	15'900.00	15'192.00	-549.60	-3.46
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'481.95	1'500.00	1'453.35	-18.05	-1.20
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'284.50	2'000.00	1'977.60	284.50	14.23
3055.00	Krankentaggeldversicherung	120.45	150.00	118.10	-29.55	-19.70
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-2'000.00		6'000.00	-2'000.00	-100.00
3100.00	Büromaterial		200.00		-200.00	-100.00
3101.00	Auszahlung Kulturgutscheine	5'175.00	10'000.00	3'270.00	-4'825.00	-48.25
3101.90	Verbrauchsmaterial	465.60	900.00	602.85	-434.40	-48.27
3102.00	Drucksachen, Publikationen	58'467.45	20'000.00	43'312.80	38'467.45	192.34
						Zusätzliche Ausgaben für Atelier-Wochenende, Bildhauer-Woche und Bücherfest. Einnahmen dazu findensich in den Konten: 4631-4980.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'102.00	1'000.00	892.00	102.00	10.20
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	215.29	200.00	131.40	15.29	7.65
3120.02	Stromankauf		2'000.00	1'021.45	-2'000.00	-100.00
3120.04	Entsorgungskosten	208.70	40.00		168.70	421.75

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	13'260.09	9'000.00	7'941.60	4'260.09	47.33	Zusätzliche Ausgaben für Atelier-Wochenende, Bildhauer-Woche und Bücherfest. Einnahmen dazu findensich in den Konten: 4631-4980.
3130.01	Telefonkosten	400.00	400.00	400.00			
3130.05	Dienstleistungen Informatik	7'957.95	1'000.00	5'516.40	6'957.95	695.80	Zusätzliche Ausgaben für Atelier-Wochenende, Bildhauer-Woche und Bücherfest. Einnahmen dazu findensich in den Konten: 4631-4980.
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'500.00	8'500.00	8'500.00			
3130.40	Marketing	10'561.10	12'000.00	23'130.65	-1'438.90	-11.99	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'248.52		140'312.75	28'248.52	100.00	Zusätzliche Ausgaben für Atelier-Wochenende, Bildhauer-Woche und Bücherfest. Einnahmen dazu findensich in den Konten: 4631-4980.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	138.75			138.75	100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	112.75	150.00	546.70	-37.25	-24.83	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00	125.05	-500.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'993.85	1'200.00	1'404.45	1'793.85	149.49	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32'017.83	2'000.00	591.60	30'017.83	1'500.89	Zusätzliche Ausgaben für Atelier-Wochenende, Bildhauer-Woche und Bücherfest. Einnahmen dazu findensich in den Konten: 4631-4980.
3192.00	Abgeltung von Rechten	45.70			45.70	100.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'900.00	2'900.00	2'900.00			
3631.00	Beiträge Kantonsbibliothek	287'373.00	287'400.00	287'373.00	-27.00	-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	614'856.91	670'000.00	638'991.60	-55'143.09	-8.23	
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			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
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		35'000.00		-35'000.00	-100.00	Wird erst mit neuem Lokal wieder aktiviert.
3636.01.16	Beitrag an Jazz-Festival Generations (alle 2 Jahre)			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	51'632.00	52'000.00	51'620.00	-368.00	-0.71	
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				
3636.01.23	Beitrag an Verein Musig i dä Stadt	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				
3636.01.26	Beitrag an Verein Volkshochschule	6'000.00	6'000.00				
3636.01.78	Beitrag an die Reisekosten der Vereine nach Kufstein	1'440.00	3'000.00	360.00	-1'560.00	-52.00	
3636.01.79	Einmalige Beiträge	73'900.00	60'000.00	26'548.00	13'900.00	23.17	Mehr unterstützte Aktionen/Anlässe.
3636.01.80	Städtische und diverse Veranstaltungen	40'240.90	55'000.00	142'327.90	-14'759.10	-26.83	Corona-Nachwehen
3636.01.81	Kulturpromotion	12'644.01	30'000.00	4'135.70	-17'355.99	-57.85	Gemäss HRM2 müssen Ausgaben genauer deklariert werden.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	8'990.00	6'000.00	4'030.00	2'990.00	49.83	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	35'743.50	32'100.00	34'048.45	3'643.50	11.35	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	14'715.00	14'750.00	8'621.00	-35.00	-0.24	
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	-23'211.00	-8'000.00	-8'390.75	-15'211.00	190.14	Lief viel besser als erwartet.
4250.07	Verkauf Kulturgutscheine		-12'000.00	-3'308.00	12'000.00	-100.00	Verkauf Kulturgutscheine ist eingestellt. Eingelöst werden sie aber nach wie vor.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-18'670.95	-18'000.00	-18'642.70	-670.95	3.73	
4631.00	Beiträge des Kantons	-63'000.00		-10'000.00	-63'000.00	-100.00	Einnahmen für Bücherfest, Bildhauer-Woche, Kasernen-Ausstellung

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'000.00		-8'000.00	-3'000.00	-100.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		-4'000.00		4'000.00	-100.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-40'500.00	-2'000.00	-27'500.00	-38'500.00	1'925.00	Einnahmen für Bücherfest, Bildhauer-Woche, Kasernen-Ausstellung.
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-6'928.00	-1'000.00	-1'219.00	-5'928.00	592.80	Ticketverkauf Bücherfest.
4980.00	Interne Übertragungen	-25'000.00			-25'000.00	-100.00	Beitrag aus Kulturfonds für Bücherfest.
4990.00	Übrige interne Verrechnungen			-43'050.00			
1311	Kunstanschaffungen (Fonds)						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	59'999.55	30'000.00	4'980.00	29'999.55	100.00	Die Anschaffungen von Kunstwerken stellen Gelegenheiten dar und sind nicht planbar.
3511.00	Einlagen in Fonds des EK			7'120.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-2'100.00			
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-49'999.55	-20'000.00		-29'999.55	150.00	Aufgrund höherer Anschaffungen ist eine grössere Entnahme vorzunehmen.
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			15'000.00	100.00	Es lässt sich nicht im Voraus bestimmen, an welche Organisationen ein Beitrag erfolgt. Siehe Kto. 3636.00.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00	40'000.00	16'000.00	-30'000.00	-75.00	Siehe Kto. 3635.00.
3980.00	Interne Übertragungen	25'000.00			25'000.00	100.00	Beitrag Bücherfest.
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-50'000.00	-40'000.00	-16'000.00	-10'000.00	25.00	Die grösseren Beiträge erfordern eine höhere Entnahme.
14	Amt für Kommunikation und Wirtschaftsförderung	1'459'533.18	1'855'605.00	1'481'070.88	-396'071.82	-21.34	
141	Kommunikation und Wirtschaftsförderung	1'459'533.18	1'855'605.00	1'481'070.88	-396'071.82	-21.34	
1410	Zentrale Dienste AKW inkl. Kommunikation	574'734.18	790'105.00	648'291.44	-215'370.82	-27.26	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'086.43	350'600.00	244'342.68	-73'513.57	-20.97	Die Stellenanpassungen konnten nicht wie geplant erfolgen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'871.10		-4'601.00	-5'871.10	-100.00	Beteiligung der Betriebe an den Lohnkosten.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement		4'800.00	1'835.60	-4'800.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'083.35	22'750.00	15'495.70	-4'666.65	-20.51	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'721.65	23'600.00	17'966.00	-6'878.35	-29.15	Siehe Kto. 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'321.70	3'950.00	2'864.25	-628.30	-15.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'161.85	5'200.00	3'575.45	-1'038.15	-19.96	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.35	300.00	326.35	100.35	33.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'430.17	9'000.00	11'609.55	2'430.17	27.00	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-10'000.00		3'000.00	-10'000.00	-100.00	Der Saldo konnte reduziert werden.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	1'600.00		-1'200.00	-75.00	
3100.00	Büromaterial	41'105.57	30'200.00	540.45	10'905.57	36.11	Zentrale Erfassung des Papierverbrauch und Preiserhöhungen.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	187.42	100.00	74.90	87.42	87.42	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19'684.10	31'000.00	15'206.95	-11'315.90	-36.50	Günstigerer Druck Geschäftsbericht (-12'000)
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'289.40	1'000.00	1'232.40	289.40	28.94	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	35.54		1'630.15	35.54	100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			59.90			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	268.00		3'213.35	268.00	100.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	91.70			91.70	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	32'106.95	34'000.00	35'001.70	-1'893.05	-5.57	
3130.01	Telefonkosten	635.00	1'000.00	687.45	-365.00	-36.50	
3130.02	Porto	2'377.15		2'118.30	2'377.15	100.00	
3130.05	Dienstleistungen Informatik	56'558.20	62'300.00	43'665.59	-5'741.80	-9.22	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	34'271.20	39'655.00	39'078.77	-5'383.80	-13.58	Mehrere Beiträge sind tiefer als erwartet: z.B. Metropolitanraum Zürich, Cercle Indicateur usw.
3130.40	Marketing	406.00	1'000.00		-594.00	-59.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	18'520.40	20'000.00	4'012.90	-1'479.60	-7.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'256.65	33'000.00		-28'743.35	-87.10	Tiefere Kosten als budgetiert bei Barrierefreie PDF und Website: -18300, Sprachleitfaden: -10400

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'436.05	3'300.00	2'154.00	2'136.05	64.73	
3134.00	Sachversicherungsprämien	332.05	300.00	294.70	32.05	10.68	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00	250.10	-500.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	87.50			87.50	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		250.00		-250.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'487.70	3'000.00	1'882.00	-1'512.30	-50.41	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'228.20	2'000.00	1'998.50	228.20	11.41	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			5'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			112'000.00			
3636.22	Beiträge an andere Vereine			24'800.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	73'715.00	57'900.00	53'112.75	15'815.00	27.31	Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	52'300.00	44'800.00	17'032.00	7'500.00	16.74	Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-8'500.00			-8'500.00	-100.00	Dienstleistungen für Dritte.
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen	-69'500.00			-69'500.00	-100.00	Leistungen für andere Ämter.
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-10'380.00		-13'170.00	-10'380.00	-100.00	Interne Kosten von Projekten.
1414	Sozialraum	234'490.01	347'300.00	284'691.28	-112'809.99	-32.48	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'116.93	102'800.00	106'404.53	29'316.93	28.52	Betreuung des Stadtlabors.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'060.90			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'405.50	350.00	355.20	2'055.50	587.29	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'303.75	6'700.00	6'724.40	2'603.75	38.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'920.10	14'800.00	15'382.80	1'120.10	7.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'707.45	1'150.00	1'258.30	557.45	48.47	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'141.60	1'600.00	1'572.05	541.60	33.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	225.55	200.00	181.25	25.55	12.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'460.00	3'000.00	506.00	9'460.00	315.33	Höherer Beitrag an CAS Abt.-leiterin Sozialraum und Quartierentwicklung
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen			400.00			
3100.00	Büromaterial	315.20	200.00	74.00	115.20	57.60	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-2'713.65	3'000.00	8'137.95	-5'713.65	-190.46	Kreditübertragung nicht benötigt: -5000, weniger Ausgaben für StadtLabor und Q-Entwicklung als budgetiert
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'287.45	29'500.00	10'811.50	-27'212.55	-92.25	Für die Projektdokumentation MFG sind weniger Kosten angefallen: -15'000. Auch weitere Projekte sind mit weniger Mitteln ausgekommen.
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	636.95			636.95	100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	479.00			479.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	285.68	41'000.00	30'106.25	-40'714.32	-99.30	Quartierentwicklungsstrategie noch nicht umgesetzt: -20'000, Kreditübertrag nicht benötigt: -15'000, MoVo, Mehraufwand: +3'000
3130.05	Dienstleistungen Informatik	1'183.25	2'000.00	1'539.90	-816.75	-40.84	
3130.40	Marketing		8'000.00	5'358.80	-8'000.00	-100.00	Werbung für Tag der Nachbarschaftshilfe,, StadtLabor und Tag der Nachbarn nicht benötigt: -8'000
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		2'000.00	14'042.80	-2'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		50'000.00	52'977.80	-50'000.00	-100.00	Verzicht auf Fachexperten MFG, Fachkraft StadtLabor und Quartierentwicklung Konzpet: -50'000
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		5'000.00	455.40	-5'000.00	-100.00	Miete externer Räume wurde nicht benötigt
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	80.00		2'296.25	80.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'713.75	6'500.00	6'361.00	-3'786.25	-58.25	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'900.00	2'900.00	2'900.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'980.00	3'000.00		-20.00	-0.67	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	45'499.00	60'000.00	15'000.00	-14'501.00	-24.17	Rabatt Nutzung öff. Grund nicht benötigt: -15'000, Realisierung Madame Frigo: +500
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	2'360.00	3'600.00	3'906.00	-1'240.00	-34.44	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	1'145.00			1'145.00	100.00	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-1'942.50			-1'942.50	-100.00	
1415	Wirtschaftsförderung	650'308.99	718'200.00	548'088.16	-67'891.01	-9.45	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	312'014.83	226'900.00	240'517.86	85'114.83	37.51	Temp. Stellenanpassung erforderlich. Im Budget 2023 enthalten.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'150.40			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'589.10	1'900.00	1'894.80	3'689.10	194.16	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'255.40	14'700.00	15'392.40	5'555.40	37.79	Siehe Kto. 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'266.20	28'200.00	30'381.50	10'066.20	35.70	Siehe Kto. 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'690.60	2'600.00	2'812.60	1'090.60	41.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'669.60	3'400.00	3'550.80	1'269.60	37.34	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	387.50	200.00	307.60	187.50	93.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	776.00	1'000.00	832.00	-224.00	-22.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand			42.00			
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen			400.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	276.75	27'500.00	5'377.40	-27'223.25	-98.99	Kein Material benötigt für z.B. MFG-Projekt, Aushang Fahnen, Bundesfeier, Smart City usw.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'550.80	16'500.00	11'548.95	50.80	0.31	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			4'957.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	56'265.67	113'000.00	138'906.54	-56'734.33	-50.21	Weniger Aufwand für MFG, Weihnachtsbeleuchtung, Glasfaserausbau usw.
3130.01	Telefonkosten	939.60	1'000.00	959.40	-60.40	-6.04	
3130.05	Dienstleistungen Informatik	7'855.97		17'630.14	7'855.97	100.00	ePartizipationstool mein Thurgau
3130.40	Marketing	3'638.60	41'000.00	23'225.56	-37'361.40	-91.13	Wesentlich geringere Aufwendungen für Tourismus, Stadtführungen, MFG, Unterstützung Veranstaltungen usw. Die Regio-App befindet sich im Kto. 3133.00.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	-14'112.17	20'000.00	58'065.00	-34'112.17	-170.56	Die geplante Unterstützung ans Projekt NEXPO war nicht erforderlich. Der Kreditübertragung aus dem Jahre 2021 wurde nur zu einem kleinen Teil benötigt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'740.55	70'000.00	-7'909.60	-56'259.45	-80.37	Für das MFG Projekt als auch Smart-City wurden geringe Mittel benötigt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	42'778.45	200.00	969.25	42'578.45	21'289.23	Die Regio-App war im Kto. 3130.40 budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		8'000.00		-8'000.00	-100.00	Keine Raummiete benötigt
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'645.60			13'645.60	100.00	moveArt-Miete und Raummiete Lady Lederwarenfabrik für Anlass
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'334.10	2'000.00	2'473.30	334.10	16.71	
3192.00	Abgeltung von Rechten	56.90		103.55	56.90	100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-51'682.81		-52'947.04	-51'682.81	-100.00	Abschluss NRP-Projekt.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'166.30	10'000.00	13'333.30	-833.70	-8.34	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00	11'000.00		-6'000.00	-54.55	Rabattierung Nutzung öffentlicher Grund nicht benötigt
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	152'400.00	184'000.00	66'231.00	-31'600.00	-17.17	Der NEXPO-Beitrag ist bereits im 2021 zurückgestellt worden.
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	69.00			69.00	100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		600.00		-600.00	-100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	43'280.00	12'000.00	56'300.00	31'280.00	260.67	Projektverrechnung von Lohnkosten.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	1'046.45		1'553.00	1'046.45	100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'380.00		13'170.00	10'380.00	100.00	Projektverrechnung von Betriebskosten.
3980.00	Interne Übertragungen	117'500.00		117'500.00	117'500.00	100.00	
3990.00	Übrige interne Verrechnungen			23'050.00			
4250.07	Übrige Verkaufserlöse			-990.00			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-11'500.00		-3'000.00	-11'500.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-247.00	-50'000.00	-50'000.00	49'753.00	-99.51	MFG: Verrechnung Überschuss mit aktuellem Beitrag.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-2'623.00	-27'500.00	-25'000.00	24'877.00	-90.46	MFG: Verrechnung Überschuss mit aktuellem Beitrag.
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen	-34'600.00		-43'900.00	-34'600.00	-100.00	
4980.00	Interne Übertragungen	-117'500.00		-117'500.00	-117'500.00	-100.00	
1416	Fonds "COVID-19"						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'700.75	250'000.00	334'940.00	-237'299.25	-94.92	Im Voraus nicht bekannte Gesuche können nicht budgetiert werden.
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	192'000.00	100'000.00	250'500.00	92'000.00	92.00	Im Voraus nicht bekannte Gesuche können nicht budgetiert werden.
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-204'700.75	-350'000.00	-585'440.00	145'299.25	-41.51	Geringere Anzahl Gesuche führen zu kleinerer Entnahme.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
15	Finanzamt	641'716.97	678'150.00	277'866.45	-36'433.03	-5.37
151	Finanzamt	641'716.97	678'150.00	277'866.45	-36'433.03	-5.37
1510	Finanzamt	641'716.97	678'150.00	277'866.45	-36'433.03	-5.37
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	564'835.74	541'900.00	499'897.80	22'935.74	4.23
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23'308.35	-25'900.00	-8'725.00	2'591.65	-10.01
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	13'102.05	7'800.00	5'921.40	5'302.05	67.98
						Die personellen Wechsel auf Anfangs Jahr führte zu mehr Ansprüchen der Angestellten.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'740.30	35'000.00	30'625.25	2'740.30	7.83
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	266'883.90	217'200.00	250'598.18	49'683.90	22.87
						Der Beitrag in den Teuerungsfonds der Pensionskasse kann nur geschätzt werden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	-1'762.50	6'300.00	5'820.30	-8'062.50	-127.98
						Die falsch hinterlegten Arbeitgeberbeitragssätze führten beim Abschluss zu einer Korrektur, die gesamthaft in dieser Position verbucht wurde.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'460.10	8'500.00	7'392.55	-39.90	-0.47
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'167.15	600.00	656.60	567.15	94.53
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		2'800.00	800.00	-2'800.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	-4.90			-4.90	-100.00
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-6'000.00	-4'000.00	-6'000.00	-2'000.00	50.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	400.00	400.00		
3100.00	Büromaterial	7.20	400.00		-392.80	-98.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15.00	1'300.00	9.95	-1'285.00	-98.85
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	368.00	400.00	368.00	-32.00	-8.00
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		500.00	8'161.95	-500.00	-100.00
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		4'000.00	341.15	-4'000.00	-100.00
3130.01	Telefonkosten	257.65	300.00	300.80	-42.35	-14.12
3130.03	Kontospesen	33'059.46	40'000.00	39'483.77	-6'940.54	-17.35
						Weniger Einzahlungen am Postschalter, weniger Abklärungen von Zahlungen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.04	Betriebskosten		200.00	73.20	-200.00	-100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		100.00		-100.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'774.00		33'871.85	10'774.00	100.00	Ausserplanmässige Überprüfung des Versicherungsportfolios.
3134.00	Sachversicherungsprämien	38'040.50	43'000.00	42'678.45	-4'959.50	-11.53	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	8'214.65	8'000.00	7'939.25	214.65	2.68	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	216.50			216.50	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'615.60	4'400.00	3'803.25	-784.40	-17.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'215.30	1'200.00	795.80	15.30	1.28	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'405.35		3'492.35	5'405.35	100.00	Die Wertberichtigungen lassen sich kaum abschätzen. Aufgrund der höheren Ausstände ist die Wertberichtigung zu erhöhen.
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	2'813.33	2'000.00	6'507.42	813.33	40.67	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	79'590.17	1'000.00	-14'172.85	78'590.17	7'859.02	Negativzinsen auf den Kontenguthaben.
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	380'243.03	266'000.00	172'000.00	114'243.03	42.95	Höhere Verschuldung und höhere Zinssätze.
3410.00	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	200.00			200.00	100.00	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	55'226.16	2'000.00	226.16	53'226.16	2'661.31	Die Kapitalbeschaffungen erfolgten über verschiedene Kanäle, welche teils Abschlussprovisionen auslösten.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	61'440.00	60'700.00	60'236.00	740.00	1.22	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	43'595.00	52'000.00	17'859.00	-8'405.00	-16.16	Tiefere Nebenkosten Rathaus.
4120.02	Konzessionen Plakatanschlag	-34'128.10	-26'000.00	-31'156.40	-8'128.10	31.26	Die Erträge schwanken.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'607.40	-1'300.00	-2'490.00	-1'307.40	100.57	
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen			-4'264.65			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-5'001.80	-3'500.00	-4'354.60	-1'501.80	42.91	
4290.00	Übrige Entgelte	-218.65	-200.00	-321.25	-18.65	9.33	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-31'375.79	20'000.00	22'356.32	-51'375.79	-256.88	Bruttodarstellung der Zinsflüsse. Siehe Kto. 3400.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-109.85	-17'000.00	-716.59	16'890.15	-99.35	Im Budget um eine Zeile verrutscht. Siehe Kto. 4401.01

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
4401.01	Verzugszinsen diverser Debitoren	-17'173.83		-17'717.51	-17'173.83	-100.00	Zinserträge aus dem Steuerabschluss. Siehe Kto. 4401.00
4402.00	Zinsen Finanzanlagen			2'755.55			
4420.00	Dividenden	-4.00		-4.00	-4.00	-100.00	
4462.00	Zinsen Dotationskapital Thurplus inkl. Fernwärme und Gewinnablieferung	-727'574.00	-446'150.00	-731'683.00	-281'424.00	63.08	Höherer Gewinn von Thurplus.
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	-43'510'756.87	-43'649'800.00	-43'267'417.92	139'043.13	-0.32	
161	Steueramt	-43'510'756.87	-43'649'800.00	-43'267'417.92	139'043.13	-0.32	
1610	Steueramt	-587'811.26	-361'300.00	-473'712.21	-226'511.26	62.69	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'226'865.52	1'252'000.00	1'243'370.79	-25'134.48	-2.01	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-753.30		-10'132.50	-753.30	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'832.80	4'200.00	3'947.60	-367.20	-8.74	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'947.75	81'200.00	80'593.35	-1'252.25	-1.54	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'573.75	94'400.00	92'929.50	1'173.75	1.24	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'598.75	14'800.00	14'753.75	-201.25	-1.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'421.30	22'300.00	18'567.15	-3'878.70	-17.39	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'928.25	2'000.00	1'926.85	-71.75	-3.59	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'528.00	14'500.00	2'300.00	-10'972.00	-75.67	Verschiebung Start Weiterbildung ins Jahr 2023.
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-8'000.00		-9'000.00	-8'000.00	-100.00	Abbau von Gleitzeitanträgen.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'127.60	1'600.00	727.60	-472.40	-29.53	
3100.00	Büromaterial		200.00	52.50	-200.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	492.05	1'000.00	742.10	-507.95	-50.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	628.00	600.00	614.00	28.00	4.67	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	1'050.60	3'000.00		-1'949.40	-64.98	
3113.00	Anschaffung Hardware			269.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	112'527.60	114'000.00	112'993.65	-1'472.40	-1.29	
3130.01	Telefonkosten	282.05	300.00	301.90	-17.95	-5.98	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3130.02	Porto	50'475.16	50'000.00	49'785.94	475.16	0.95
3130.04	Betriebskosten	135'751.55	150'000.00	137'787.50	-14'248.45	-9.50
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80.00	100.00	80.00	-20.00	-20.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	885.50	800.00	785.50	85.50	10.69
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	677.75			677.75	100.00
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			118.05		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'804.45	8'000.00	8'504.95	-195.55	-2.44
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'482.40	2'100.00	1'331.30	-617.60	-29.41
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	74'600.00	74'600.00	74'600.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	27'307.40	29'000.00	22'447.30	-1'692.60	-5.84
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-9'655.00	-8'500.00	-8'190.00	-1'155.00	13.59
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-117'181.46	-110'000.00	-67'402.41	-7'181.46	6.53
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-9'747.90	-7'500.00	-13'061.20	-2'247.90	29.97
4270.00	Bussen	-3'218.72	-2'000.00	-2'602.03	-1'218.72	60.94
4611.00	Steuerbezugsprovisionen	-1'038'822.80	-940'000.00	-1'010'729.40	-98'822.80	10.51
4611.01	Entschädigung Kanton für Mithilfe bei Veranlagungen	-38'279.00	-26'000.00	-39'514.00	-12'279.00	47.23
4611.02	Entschädigung Kanton für Veranlagungsteam	-297'522.25	-288'000.00	-289'952.65	-9'522.25	3.31
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-883'240.65	-860'000.00	-851'324.20	-23'240.65	2.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-41'258.41	-40'000.00	-41'334.65	-1'258.41	3.15
1611	Direkte Steuern	-42'922'945.61	-43'288'500.00	-42'793'705.71	365'554.39	-0.84
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	130'000.00		77'000.00	130'000.00	100.00
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	121'556.76	150'000.00	206'076.16	-28'443.24	-18.96
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinde an Kanton	249'886.00	500'000.00	397'651.00	-250'114.00	-50.02
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-28'318'890.64	-28'100'000.00	-27'907'798.97	-218'890.64	0.78

Auswirkungen nach Wegfall Bezug Juristische Personen geringer als erwartet.

Mehrerträge dank höherer Anzahl erstellter Veranlagungen

Die Steuerguthaben sind gestiegen. Das Ausfallrisiko erhöht sich zumindest in absoluten Zahlen.

Reduzierter Abschreibungsbedarf bei offenen Steuerforderungen.

Der Ausgleich hat sich gegenüber dem Budget halbiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-701'019.04	-600'000.00	-205'395.43	-101'019.04	16.84	Die Entwicklung der Steuererträge ist jeweils sehr schwer abzuschätzen.
4000.60	Rückerstattung pauschale Steueranrechnung	45'121.90	40'000.00	43'264.50	5'121.90	12.80	Erhöhte Rückerstattungen ausländischer Quellensteuern.
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-3'080'443.51	-2'950'000.00	-2'925'646.08	-130'443.51	4.42	Die Entwicklung der Steuererträge ist jeweils sehr schwer abzuschätzen.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-626'476.93	-750'000.00	-852'733.79	123'523.07	-16.47	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-1'912'185.35	-1'700'000.00	-1'824'732.50	-212'185.35	12.48	
4002.20	Steuern aus Kapitalabfindungen	-32'220.50	-28'500.00	-35'500.15	-3'720.50	13.05	Veränderte Verhältnisse bei vereinzelt Steuerpflichtigen führten zum Minderertrag.
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern Juristische Personen Rechnungsjahr	-5'030'275.90	-5'900'000.00	-5'698'738.70	869'724.10	-14.74	
4010.10	Gewinn- und Kapitalsteuern Juristische Personen frühere Jahre	-8'412.05	-500'000.00	-273'656.20	491'587.95	-98.32	
4601.01	Liegenschaftensteuern	-1'851'797.70	-1'850'000.00	-1'809'338.90	-1'797.70	0.10	Gleich hohe Erträge wie 2021, wovon nicht ausgegangen werden konnte.
4601.02	Grundstückgewinnsteuern	-1'907'788.65	-1'600'000.00	-1'984'156.65	-307'788.65	19.24	
17	Amt für Sicherheit	827'589.32	738'107.00	664'153.22	89'482.32	12.12	
171	Bewilligungen und Sicherheit	138'651.78	14'100.00	25'720.38	124'551.78	883.35	
1710	Sicherheit allgemein	32'175.12	28'650.00	17'901.88	3'525.12	12.30	
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'990.00	3'000.00	1'820.00	-10.00	-0.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'816.97	47'500.00	41'246.21	2'316.97	4.88	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'166.65		-450.40	-1'166.65	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'380.95	3'100.00	2'689.05	280.95	9.06	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'918.40	4'300.00	5'114.65	1'618.40	37.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	755.75	600.00	740.60	155.75	25.96	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	780.85	600.00	626.10	180.85	30.14	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	56.80	50.00	46.95	6.80	13.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	635.45	1'000.00	80.00	-364.55	-36.46	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	1'000.00		-5'000.00	1'000.00	100.00
3100.00	Büromaterial		200.00		-200.00	-100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	116.65	1'200.00		-1'083.35	-90.28
3112.80	Kleider, Wäsche, Vorhänge			1'201.95		
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	40.70			40.70	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'130.85			1'130.85	100.00
3130.01	Telefonkosten	484.95	500.00	403.85	-15.05	-3.01
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (KSSD)	1'600.00	1'600.00	1'600.00		
3130.44	Hoheitliche Kontrollen			130.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'729.87		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			75.35		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		500.00	911.65	-500.00	-100.00
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	3'708.80	3'000.00	1'562.50	708.80	23.63
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'633.75	1'500.00	1'594.25	133.75	8.92
3170.00	Reisekosten und Spesen	161.90	900.00	479.50	-738.10	-82.01
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	3'600.00	3'600.00	3'600.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'200.00	1'200.00	1'200.00		
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-232.20		
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-45'671.00	-45'700.00	-45'268.00	29.00	-0.06
1711	Patent- und Gebühreninkasso (ab 2021)	-12'263.73	-9'750.00	6'379.15	-2'513.73	25.78
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'597.22	49'000.00	56'983.20	-3'402.78	-6.94
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'050.10		-7'907.10	-2'050.10	-100.00
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	740.40	700.00	740.40	40.40	5.77
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900.95	3'000.00	2'716.55	-99.05	-3.30
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'962.20	3'700.00	3'754.50	-737.80	-19.94
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	634.35	550.00	771.65	84.35	15.34
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	675.70	750.00	744.15	-74.30	-9.91
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	47.85	50.00	60.60	-2.15	-4.30

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.04	Betriebskosten		2'000.00	32.15	-2'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'637.05	1'800.00	861.60	-162.95	-9.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	84.25			84.25	100.00	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	60.00	2'000.00	453.00	-1'940.00	-97.00	
3601.11	Alkohol- und Wirtepatente	82'900.25	75'000.00	71'934.45	7'900.25	10.53	Kantonsanteil für die Abgabe von gebrannten Wassern und erteilte Bewilligungen gemäss den Einnahmen im Konto 1711.4120.01.
4120.01	Wirtschafts- und Alkoholverkaufspatente, Abgaben gebrannte Wasser	-136'734.00	-140'000.00	-118'096.00	3'266.00	-2.33	
4210.14	Diverse Gebühren	-10'490.00	-7'500.00	-6'270.00	-2'990.00	39.87	
4290.00	Übrige Entgelte	-829.85			-829.85	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-400.00	-800.00	-400.00	400.00	-50.00	
1712	Bewilligungen öffentlicher Grund und Marktwesen (ab 5.2021)	73'371.64	-4'800.00	1'439.35	78'171.64	-1'628.58	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'140.44	49'000.00	31'077.15	3'140.44	6.41	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'416.80			-3'416.80	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'280.60	3'100.00	2'001.05	180.60	5.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'937.40	3'600.00	2'962.80	1'337.40	37.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	771.55	550.00	555.75	221.55	40.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	768.55	750.00	460.60	18.55	2.47	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	59.25	50.00	34.85	9.25	18.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	76.80			76.80	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'647.55	8'000.00	2'107.25	-352.45	-4.41	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	266.95			266.95	100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		100.00		-100.00	-100.00	
3120.01	Wasserankauf	3.69			3.69	100.00	
3120.02	Stromankauf	9'667.00			9'667.00	100.00	Die Stromkosten für die Märkte wurden im Konto 1712.3130.81 budgetiert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	2'065.71		3'112.65	2'065.71	100.00	
3130.04	Betriebskosten	38.30			38.30	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00	150.00	150.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.81	Diverse Dienstleistungen		9'000.00		-9'000.00	-100.00	Siehe Erläuterungen 1712. 3120.02.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'500.00	7'000.00		3'500.00	50.00	Nachverrechnung der Gebühr für die Marktorganisation des Klausmarkts aus dem Jahr 2021.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00	1'000.00	500.00	-500.00	-50.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	140.35			140.35	100.00	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	252.95			252.95	100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	489.00	1'000.00	207.00	-511.00	-51.10	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	49'910.00		4'762.00	49'910.00	100.00	Die Organisation der Märkte hat vom Werkhof in das Amt für Sicherheit gewechselt. Die Aufwändungen des Werkhofs werden daher nun intern verrechnet.
4120.00	Marktgebühren	-34'931.05	-45'000.00	-22'208.10	10'068.95	-22.38	Die Ausstellerzahlen an den Märkten haben sich seit Covid-19 noch nicht erholt.
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-31'668.00	-43'100.00	-24'283.65	11'432.00	-26.52	Der Stadtrat hat eine Testnutzung für die Nutzung des öffentlichen Grundes bis Ende April 2024 beschlossen. Während der Testnutzung sind die Gebühren reduziert worden.
4290.00	Übrige Entgelte	-278.60			-278.60	-100.00	
1713	Ziviler Gemeindeführungsstab (ad hoc-Organisation)	45'368.75			45'368.75	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'368.75			45'368.75	100.00	Externe Unterstützung für Task-Force Ukraine und Fachstab Flüchtlinge.
172	Sicherheitsdienste	688'937.54	724'007.00	638'432.84	-35'069.46	-4.84	
1721	Zivilschutz der Stadt Frauenfeld	82'708.99	77'400.00	35'153.54	5'308.99	6.86	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'628.67	15'100.00	16'830.22	528.67	3.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-360.00			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	195.00	200.00	185.40	-5.00	-2.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	992.80	1'000.00	1'046.40	-7.20	-0.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'846.20	1'800.00	1'836.35	46.20	2.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	285.50	400.00	375.90	-114.50	-28.63	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	228.75	250.00	241.00	-21.25	-8.50	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	17.05	50.00	18.35	-32.95	-65.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		500.00	181.80	-500.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	2'655.00	2'000.00	19'741.15	655.00	32.75	
3120.01	Wasserankauf	1'927.33	2'200.00	1'891.84	-272.67	-12.39	
3120.02	Stromankauf	12'337.57	14'000.00	10'351.65	-1'662.43	-11.87	
3120.04	Entsorgungskosten	130.85	300.00	249.61	-169.15	-56.38	
3120.07	Wärmebezug		2'500.00	2'006.40	-2'500.00	-100.00	
3130.01	Telefonkosten	2'116.20	1'900.00	1'254.50	216.20	11.38	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'188.35	2'000.00	1'941.30	188.35	9.42	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	3'850.92	3'500.00	3'469.15	350.92	10.03	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	135'684.75	29'200.00	11'951.01	106'484.75	364.67	Kosten von CHF 104'314.- für die Sanierung von zwei privaten Schutzräumen. Der Betrag wurde im Konto 1721.4611.00.01 gutgeschrieben.
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'281.65	500.00	567.15	781.65	156.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'685.40			1'685.40	100.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	10'807.70	12'000.00	965.40	-1'192.30	-9.94	
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	10'200.00	1'400.00	2'400.00	23.53	
3701.00	Weiterleitung Schutzrauersatzabgaben an Kanton	161'600.00	50'000.00	108'800.00	111'600.00	223.20	Gegenbuchung zu Konto 1721.4707.01
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	1'000.00	1'000.00	1'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'220.00			2'220.00	100.00	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-3'815.00	-4'000.00	-690.00	185.00	-4.63	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-560.00	-500.00	-100.00	-60.00	12.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-27.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-115'995.70	-12'000.00	-18'295.89	-103'995.70	866.63	Gegenbuchung von CHF 104'314.- aus dem Konto 1721.3144.00 für die Sanierung von zwei Schutzräumen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-11'800.00	-11'800.00	-27'578.15			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
4707.01	An Kanton weiterzuleitende Schutzraumsatzabgaben	-161'600.00	-50'000.00	-108'800.00	-111'600.00	223.20	Einnahmen für nicht gebaute Schutzräume, welche im Konto 1721.3701.00 an den Kanton weiter geleitet wurden.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			-500.00			
1724	Quartieramt	53'029.56	81'095.00	93'481.27	-28'065.44	-34.61	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'455.01	39'000.00	42'570.82	455.01	1.17	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-1'080.00			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	585.00	550.00	555.00	35.00	6.36	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'570.60	2'800.00	2'698.45	-229.40	-8.19	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'586.40	4'500.00	4'564.00	86.40	1.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	756.35	1'000.00	993.05	-243.65	-24.37	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	591.80	650.00	621.30	-58.20	-8.95	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	43.30	50.00	46.35	-6.70	-13.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62.47	2'000.00		-1'937.53	-96.88	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	5'914.80	500.00		5'414.80	1'082.96	Die Unterkunft Kurzdorf wird dem Sozialamt für Ukraine-Flüchtlinge zur Verfügung gestellt. Dazu mussten noch Waschmaschinen und Kochherde angeschafft werden. Siehe Kto. 4920.00.
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	1'617.20			1'617.20	100.00	
3120.01	Wasserankauf	2'647.71	2'500.00	4'212.47	147.71	5.91	
3120.02	Stromankauf	11'488.93	12'100.00	10'934.68	-611.07	-5.05	
3120.04	Entsorgungskosten	1'019.36	500.00	3'315.05	519.36	103.87	
3120.07	Wärmebezug	2'499.40	4'000.00	-623.00	-1'500.60	-37.52	
3130.01	Telefonkosten	1'053.70	300.00	376.00	753.70	251.23	
3134.00	Sachversicherungsprämien	883.85	850.00	784.10	33.85	3.98	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	1'330.33	1'300.00	1'298.00	30.33	2.33	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'407.10	27'000.00	41'428.35	20'407.10	75.58	Die Unterkunft Hummelstrasse wird an die Peregrina-Stiftung für die Unterbringung von Flüchtlingen vermietet. Die Anpassungsarbeiten wurden zur Hälfte von der Peregrina-Stiftung rückerstattet. Siehe Kto. 4260.22.
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	230.10	1'000.00		-769.90	-76.99	
3159.80	div. Unterhalt mobile Anlagen	430.85	6'000.00	143.25	-5'569.15	-92.82	Budgetierte Kosten für das Waschen der Bettwäsche. Da die Unterkunft Kurzdorf dem Sozialamt für die Unterbringung von Ukrainischen Flüchtlingen zur Verfügung gestellt wurde, entfielen diese Kosten.
3170.00	Reisekosten und Spesen	320.40			320.40	100.00	
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		500.00	417.80	-500.00	-100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'475.00	2'475.00	2'475.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'505.00			5'505.00	100.00	Irrtümlich wurden die Betriebskosten der ganzen Liegenschaft auf die Büroräumlichkeiten aufgeteilt. Die Korrektur wird in der Rechnung 2023 vorgenommen.
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-9'380.60	-7'000.00	-2'816.40	-2'380.60	34.01	
4240.81	Arbeiten für Dritte	-301.00	-2'000.00	-199.00	1'699.00	-84.95	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-240.00	-500.00	-300.00	260.00	-52.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-8'443.50		-54.00	-8'443.50	-100.00	Rückerstattungen der Hälfte der Kosten für die Anpassungen im Duschbereich in der Unterkunft Hummelstrasse durch die Peregrina-Stiftung. Siehe Kto. 3144.00.
4470.01	Mietzinsen	-13'600.00	-400.00	-400.00	-13'200.00	3'300.00	Mietentschädigung der Peregrina-Stiftung für die Unterkunft Hummelstrasse.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-60'480.00	-30'480.00	-30'480.00	-30'000.00	98.43	Mieteinnahmen für Ukraine-Flüchtlinge für die Unterkunft Kurzdorf (8 Monate).

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
1725	Polizeiaufgaben (Kantonspolizei)	337'915.06	337'850.00	334'328.60	65.06	0.02
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'308.65	31'400.00	33'770.10	-91.35	-0.29
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'040.30	2'000.00	2'200.95	40.30	2.02
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'774.80	4'800.00	4'738.20	-25.20	-0.53
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	471.45	750.00	611.50	-278.55	-37.14
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	469.65	550.00	506.65	-80.35	-14.61
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	38.35	50.00	42.30	-11.65	-23.30
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'289.60	3'000.00	5'038.55	-1'710.40	-57.01
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	89'546.30	91'000.00	87'786.85	-1'453.70	-1.60
3130.02	Porto	86.16			86.16	100.00
3130.80	div. Dienstleistungen	100.00			100.00	100.00
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'579.70	3'000.00	1'943.70	-1'420.30	-47.34
3170.00	Reisekosten und Spesen	38.10	300.00		-261.90	-87.30
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	199'732.00	200'000.00	196'624.80	-268.00	-0.13
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benutzungskosten	2'000.00	2'000.00	2'000.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'440.00			4'440.00	100.00
						Irrtümlich wurden die Betriebskosten der ganzen Liegenschaft auf die Büroräumlichkeiten aufgeteilt. Die Korrektur wird in der Rechnung 2023 vorgenommen.
4240.01	Allg. Benützungsgebühren		-1'000.00	-800.00	1'000.00	-100.00
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-135.00		
1726	Zivilschutz des Bezirks Frauenfeld	173'177.38	146'580.00	160'373.60	26'597.38	18.15
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'660.00	7'500.00	5'140.00	1'160.00	15.47
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	216'578.71	207'800.00	232'335.25	8'778.71	4.22
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-27'061.95	-45'000.00	-66'598.65	17'938.05	-39.86
3010.80	Zivilschutzsold	9'239.00	13'000.00	15'031.00	-3'761.00	-28.93
						Wesentlich weniger Taggelder aus Versicherungsleistungen.
						Weniger geleistete Zivilschutzdiensttage für Einsätze zu Gunsten der Gemeinschaft (Mitsommerfest).
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'220.60	2'300.00	2'220.60	-79.40	-3.45

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'584.95	15'400.00	14'320.75	-1'815.05	-11.79
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'789.60	20'200.00	18'600.60	-1'410.40	-6.98
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'521.20	4'500.00	3'864.10	-978.80	-21.75
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'123.95	3'900.00	3'303.60	-776.05	-19.90
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	194.80	200.00	220.85	-5.20	-2.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		3'000.00		-3'000.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	837.15	1'300.00	1'713.90	-462.85	-35.60
3100.00	Büromaterial	299.44	2'000.00	1'170.30	-1'700.56	-85.03
3100.80	Büromaterial			68.75		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'050.05	7'000.00	10'662.84	-1'949.95	-27.86
3101.02	Treibstoffe	5'283.50	6'000.00	6'462.40	-716.50	-11.94
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500.00		-500.00	-100.00
3106.00	Medizinisches Material		500.00		-500.00	-100.00
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	1'594.30	2'500.00		-905.70	-36.23
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge	10'100.00		16'000.00	10'100.00	100.00
						Die Beschaffung des Anhängers wurde im Konto 1726.3111.20 budgetiert.
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	32'658.04	66'000.00	35'533.45	-33'341.96	-50.52
						Weniger verpflichtende Anschaffungen durch das Amt für Bevölkerungsschutz und Armee. Siehe Konto 1726.3111.10
3112.80	Anschaffung Kleider, Wäsche	703.10	2'000.00	438.50	-1'296.90	-64.85
3113.00	Anschaffung Hardware	1'361.00	3'000.00	131.00	-1'639.00	-54.63
3120.04	Entsorgungskosten		500.00		-500.00	-100.00
3130.01	Telefonkosten	265.20	900.00	368.90	-634.80	-70.53
3130.05	Dienstleistungen Informatik	358.80	400.00	358.80	-41.20	-10.30
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	36.20			36.20	100.00
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	390.00	500.00	185.00	-110.00	-22.00
3130.80	div. Dienstleistungen	1'300.00	2'800.00	900.00	-1'500.00	-53.57
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'171.35	36'300.00	19'533.66	-23'128.65	-63.72
						Die MOKOS- und Pisagebühren (Alarmierungs- und EDV-System) werden durch den Kanton nicht mehr an die Zivilschutzorganisationen weiter verrechnet.
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	6'766.16	6'400.00	7'472.08	366.16	5.72

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3137.01	Verkehrsabgaben	2'370.35	4'000.00	1'050.80	-1'629.65	-40.74	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'345.80	3'500.00	9'205.80	-2'154.20	-61.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			75.40			
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge			2'000.00			
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'241.08	24'500.00	12'122.92	-6'258.92	-25.55	Es sind keine ausserordentlichen Unterhalts- oder Reparaturkosten entstanden.
3159.80	div. Unterhalt mobile Anlagen	560.80	1'500.00	1'110.80	-939.20	-62.61	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	1'500.00	3'500.00		-2'000.00	-57.14	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'933.75	3'000.00	1'594.25	-1'066.25	-35.54	
3170.00	Verpflegung und Spesen	28'111.10	37'000.00	19'027.15	-8'888.90	-24.02	Verpflegungskosten sind wieder auf dem Stand vor Covid-19.
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	835.60	500.00	417.80	335.60	67.12	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	59'505.00	59'505.00	59'505.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36'561.80	25'400.00	25'400.00	11'161.80	43.94	Irrtümlich wurden die Betriebskosten der ganzen Liegenschaft auf die Büroräumlichkeiten aufgeteilt. Die Korrektur wird in der Rechnung 2023 vorgenommen.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-5'130.00	-6'400.00	-6'074.95	1'270.00	-19.84	
4610.00	Entschädigungen vom Bund			-2'172.50			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'090.00		-14'822.50	-2'090.00	-100.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-297'553.05	-378'825.00	-271'554.05	81'271.95	-21.45	Der Abschluss der Rechnung der ZSO ist besser als budgetiert. Aus diesem Grunde hat sich der Anteil der Gemeinden verringert.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-2'040.00	-2'000.00	-5'950.00	-40.00	2.00	
1728	Regionaler Führungsstab (ab 2019)	42'106.55	81'082.00	15'095.83	-38'975.45	-48.07	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'098.55	16'800.00	22'990.80	6'298.55	37.49	Entspricht den Entschädigungen im Jahr 2021. Die Anzahl der Stabsmitglieder konnte erfreulicherweise erhöht werden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'194.65	1'000.00	1'265.80	194.65	19.47	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	954.60	900.00	947.40	54.60	6.07	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	258.15	200.00	347.70	58.15	29.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	275.10	200.00	291.45	75.10	37.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8.05	50.00	8.95	-41.95	-83.90	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals		3'000.00	2'800.00	-3'000.00	-100.00	
3100.80	Büromaterial		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'453.75			3'453.75	100.00	
3101.02	Treibstoffe	2'086.45			2'086.45	100.00	
3106.00	Medizinisches Material	405.00			405.00	100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		2'000.00	1'173.60	-2'000.00	-100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	66'988.85	162'000.00		-95'011.15	-58.65	Die Anschaffung der Polycomfunkgeräte wurde durch das ABA den Organisationen nicht verrechnet. Zudem konnten auch bei anderen Anschaffungen (z.B. Notstromaggregate) Einsparungen erzielt werden.
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche		2'500.00		-2'500.00	-100.00	
3113.00	Anschaffung Hardware		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'617.65			1'617.65	100.00	
3130.01	Telefonkosten	1'796.05	2'500.00	1'745.95	-703.95	-28.16	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'874.65	19'800.00	5'627.28	-16'925.35	-85.48	Die Polycomgebühren für die Notfalltreffpunkte wurden durch den Kanton nicht fakturiert, da die Geräte erst Ende 2022 ausgeliefert wurden.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	514.00			514.00	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		500.00		-500.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Verpflegung	348.60	1'500.00	410.00	-1'151.40	-76.76	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	2'475.00	2'475.00	2'475.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'105.00	600.00	600.00	5'505.00	917.50	Irrtümlich wurden die Betriebskosten der ganzen Liegenschaft auf die Büroräumlichkeiten aufgeteilt. Die Korrektur wird in der Rechnung 2023 vorgenommen.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-27.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-72'347.55	-137'443.00	-25'561.10	65'095.45	-47.36	Der Abschluss der Rechnung des RFS ist besser als budgetiert. Aus diesem Grunde hat sich der Anteil der Gemeinden verringert.
18	Personalamt	773'343.66	551'160.00	504'233.91	222'183.66	40.31	
181	Personalamt	773'343.66	551'160.00	504'233.91	222'183.66	40.31	
1810	Personalamt	773'343.66	551'160.00	504'233.91	222'183.66	40.31	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	377'082.38	404'000.00	385'036.37	-26'917.62	-6.66	Infolge von Personalausfall reduzierte Besoldungskosten.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8'996.65		-2'400.00	-8'996.65	-100.00	Rückerstattung von Lohnkosten durch städtische Betriebe.
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	144'467.20			144'467.20	100.00	Temp. Unterstützung infolge längerem Personalausfall.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	7'153.60	6'900.00	8'327.00	253.60	3.68	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'695.45	25'000.00	24'964.35	-304.55	-1.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'050.55	32'000.00	28'406.10	8'050.55	25.16	Altersabhängige Beiträge. Budget war zu tief.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'534.95	4'400.00	4'596.50	134.95	3.07	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'684.95	5'800.00	5'746.30	-115.05	-1.98	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	580.20	400.00	520.30	180.20	45.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	46'917.15	25'000.00	15'625.35	21'917.15	87.67	Nicht geplante individuelle Weiterbildungskosten von CHF 28'000.00.
3090.09	Aufwandminderung Aus- und Weiterbildung	-28'000.00			-28'000.00	-100.00	Rückzahlung Kto. 3090.00
3091.00	Personalwerbung	96'115.85	30'000.00	34'868.55	66'115.85	220.39	Für die Personalsuche mussten in zusätzlichen Medien und öfter inseriert werden.
3099.00	übriger Personalaufwand	117'444.53	66'500.00	52'077.97	50'944.53	76.61	Die Anzahl Überprüfungen der Eignung von Bewerberinnen und Bewerbern ist aufgrund von Personalmutationen gestiegen.
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	6'000.00		1'000.00	6'000.00	100.00	Zunahme aufgrund Personalausfall.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00		400.00	400.00	100.00	
3099.09	Reisecheckvergünstigungen (REKA) Personal	45'474.00	50'000.00	37'124.50	-4'526.00	-9.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial			69.72			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	161.95			161.95	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	108.45		175.85	108.45	100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		2'500.00	6'985.00	-2'500.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	606.35		219.35	606.35	100.00	
3130.01	Telefonkosten	8.40		149.60	8.40	100.00	
3130.02	Porto	97.00			97.00	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	220.00	300.00	220.00	-80.00	-26.67	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'604.20	4'500.00	46'713.85	11'104.20	246.76	Es waren verschiedene, nicht erwartete rechtliche Abklärungen erforderlich.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	364.05		239.40	364.05	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'560.55	2'500.00	1'770.60	-939.45	-37.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'130.65	1'000.00	182.10	3'130.65	313.07	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			900.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	32'599.00	30'380.00	32'216.50	2'219.00	7.30	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	23'125.95	26'000.00	8'891.00	-2'874.05	-11.05	
4240.81	Arbeiten für Dritte	-183'827.05	-165'000.00	-189'772.35	-18'827.05	11.41	Ein Rückgang der Leistungsverrechnung mit dem AZP wurde erwartet. Er ist nun geringer ausgefallen.
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	399'121.49	325'000.00	391'073.84	74'121.49	22.81	Die Stelle des Kommandanten wurde befristet von 20 auf 40% aufgestockt.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'713.50	-1'000.00	-9'557.70	-1'713.50	171.35	
3010.80	Feuerwehrsold	480'308.50	500'000.00	466'200.50	-19'691.50	-3.94	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	8'061.75	7'300.00	7'401.60	761.75	10.43	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'085.90	28'000.00	32'166.60	5'085.90	18.16	Die Stelle des Kommandanten wurde befristet von 20 auf 40% aufgestockt.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'789.85	28'600.00	28'648.85	1'189.85	4.16	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'510.35	9'000.00	9'200.50	-1'489.65	-16.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'612.30	7'500.00	7'410.20	112.30	1.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	367.50	300.00	354.15	67.50	22.50	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'939.21	60'700.00	47'142.20	-23'760.79	-39.14	Die Kurse Sirmed, wie die Fahrzeugverantwortlichen oder Sicherheitstraining wurden nicht gemacht oder fanden nicht statt. Externe Referenten wurden keine benötigt.
3099.00	Übriger Personalaufwand / Feuerwehr	7'135.10	6'750.00	6'951.80	385.10	5.71	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-13'000.00		4'000.00	-13'000.00	-100.00	Abbau von Ansprüchen.
3100.00	Büromaterial	3'226.00	3'000.00	2'467.60	226.00	7.53	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'988.18	35'550.00	36'613.38	438.18	1.23	
3101.02	Treibstoffe	23'147.99	15'000.00	19'124.44	8'147.99	54.32	Auf Grund der Anpassung auf kleinerer Gruppen fanden mehr Fahrzeugausbildungen statt. Zudem wurden mehr Fahrschulen durchgeführt.
3102.80	Drucksachen, Publikationen	13'444.10	21'500.00	21'926.26	-8'055.90	-37.47	Die Werbung für die 250 Jahr Feier ist kleiner ausgefallen als budgetiert.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'857.80	8'000.00	5'945.00	-6'142.20	-76.78	Reglemente wurden nicht beschafft. Die Abo Rechnung für Swisfire Zeitschrift ist noch offen.
3106.00	Medizinisches Material	206.04	500.00	122.90	-293.96	-58.79	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	9'916.00	4'000.00	31'537.96	5'916.00	147.90	Das Büro für den Stabsoffizier wurde eingerichtet. Ein Whiteboard für Infotafel wurde angeschafft.
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge	57'633.15	57'000.00		633.15	1.11	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	98'610.58	138'850.00	50'018.04	-40'239.42	-28.98	AS Modulwagen, Handscheinwerfer, Sachanhänger, Bandschlingen konnten günstiger beschafft werden. Material für Notfalltreffpunkte wurde nicht benötigt. Div. für unerwartetes wurde nicht ausgeschöpft.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3112.80	Uniformen, Kleider, Wäsche	42'209.11	35'800.00	52'813.87	6'409.11	17.90	Gestiegene Hygieneanforderungen haben dazu geführt, dass Trainingsanzüge für Einsätze beschafft werden mussten. Die alten Jacken des SanZugs mussten alle und nicht punktuell ersetzt werden.
3113.00	Anschaffung Hardware	-1'825.00	5'000.00	11'997.45	-6'825.00	-136.50	Noch nicht umgesetzt.
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte		800.00		-800.00	-100.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Fireboard)		1'000.00	-219.22	-1'000.00	-100.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	18.30	7'200.00	10'301.40	-7'181.70	-99.75	Noch nicht umgesetzt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	18'062.90	34'945.00	4'858.17	-16'882.10	-48.31	Inszenierung durch Amt für Kultur bereits im 2021 abgerechnet und bei der Erstellung des Budgets 2022 nicht entfernt.
3130.01	Telefonkosten	3'243.60	5'000.00	4'063.10	-1'756.40	-35.13	
3130.02	Porto	337.10		24.70	337.10	100.00	
3130.04	Betriebskosten	343.95		201.85	343.95	100.00	
3130.05	Dienstleistungen Informatik		3'500.00	634.35	-3'500.00	-100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'384.05	5'450.00	4'774.60	-1'065.95	-19.56	
3130.30	Grüngutabfuhr	21.30			21.30	100.00	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	397.20	2'000.00	832.55	-1'602.80	-80.14	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	1'741.30	4'500.00	1'545.00	-2'758.70	-61.30	
3130.80	Gebühren Alarmorganisation	13'637.00	13'900.00	13'674.00	-263.00	-1.89	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'106.35	500.00	1'160.10	1'606.35	321.27	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'904.45	8'000.00	7'616.10	-95.55	-1.19	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	26'973.93	18'000.00	16'037.50	8'973.93	49.86	Die Anpassung des Budget für 2022 nicht gemacht.
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien		100.00	62.10	-100.00	-100.00	
3137.01	Verkehrsabgaben	144.00		144.00	144.00	100.00	
3143.02	Unterhalt Hydranten		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'787.75	26'500.00	19'043.40	19'287.75	72.78	USV Anlage (Notstrom) musste ersetzt werden.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			75.40			
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'000.00			1'000.00	100.00	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'887.74	61'760.00	79'558.19	4'127.74	6.68	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'254.22	11'250.00	5'688.13	4.22	0.04	
3159.80	div. Unterhalt mobile Anlagen		2'250.00	72.16	-2'250.00	-100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		1'000.00	9'750.10	-1'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'111.70	8'300.00	8'845.60	1'811.70	21.83	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'058.70			1'058.70	100.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Verpflegung	79'851.65	63'675.00	57'788.45	16'176.65	25.41	Unterbringungs- und Verpflegungskosten für Kursteilnehmer rund CHF 15'000 höher als budgetiert. Die Kosten wurden weiterverrechnet und dem Konto 1911.4260.22 gutgeschrieben.
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	11'545.86	15'000.00	17'185.61	-3'454.14	-23.03	
3190.00	Schadenersatzleistungen		2'000.00	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	58'700.00	124'200.00	58'600.00	-65'500.00	-52.74	Es konnten nicht alle Anschaffungen erfolgen wie geplant. Folglich weniger Abschreibungen.
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	19'200.00	22'500.00		-3'300.00	-14.67	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	23'508.04		123'012.22	23'508.04	100.00	Ausgleich der Spezialfinanzierung. Siehe Kto. 4510.00
3612.01	Entschädigung an Wasserversorgungskorporationen für Hydranten und Anlagen		4'000.00	784.40	-4'000.00	-100.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	835.60			835.60	100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'258.41	40'000.00	41'334.65	1'258.41	3.15	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	302'135.00	300'785.00	304'835.00	1'350.00	0.45	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	41'266.65	42'700.00	63'946.35	-1'433.35	-3.36	
3990.00	Übrige interne Verrechnungen			20'000.00			
4008.00	Feuerwehrendienstersatzabgaben	-1'658'724.10	-1'585'000.00	-1'668'258.50	-73'724.10	4.65	
4240.81	Dienstleistungen für Dritte	-186'143.20	-120'000.00	-162'559.35	-66'143.20	55.12	Die Einsätze als Stützpunkfeuerwehr nehmen zu. Die Rückerstattungen von Dienstleistungen wurden nicht in dieser Höhe vorausgesehen.
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-6'815.60	-6'000.00	-2'480.70	-815.60	13.59	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten			-307.10			
4260.03	Rückerstattungen für Benützung von Fahrzeugen und Maschinen	-26'399.25	-18'000.00	-22'565.70	-8'399.25	46.66	Höherer Ansatz für die Verrechnung von Fahrzeugen durch die Genäudeversicherung beschlossen.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-18'768.50	-9'000.00	-61'469.95	-9'768.50	108.54	Weiterverrechnung von Lizenzgebühren für die Feuerwehren im Stützpunkt nicht budgetiert.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-690.00		-810.00	-690.00	-100.00	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-284'545.00		284'545.00	-100.00	Weniger Ausgaben und höhere Einnahmen bei Dienstleistungen und Beiträgen von Kantonen und Konkordaten haben dazu geführt, dass kein Entnahme aus der Spezialfinanzierung genommen werden musste.
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'500.00		-1'500.00	-1'500.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-162'194.25	-111'900.00	-172'723.85	-50'294.25	44.95	Die Kosten für die Wartung Stützpunktrelevanter Fahrzeuge gemäss Weisung über Stützpunktfahrzeuge nicht budgetiert.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-7'200.00		-6'000.00	-7'200.00	-100.00	Beiträge für Jugendfeuerwehr.
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-3'400.00		-3'600.00	-3'400.00	-100.00	
1911	ASTRA (Fonds)						
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'272.83	16'000.00	14'250.00	2'272.83	14.21	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'095.70	4'000.00	1'621.70	-2'904.30	-72.61	
3101.02	Treibstoffe	2'593.55	2'500.00	2'246.79	93.55	3.74	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'500.00	1'566.95	-1'500.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	5'568.60	9'000.00	13'188.25	-3'431.40	-38.13	
3112.80	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'116.30	1'980.00	6'777.15	136.30	6.88	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	35'289.92	62'000.00	44'038.74	-26'710.08	-43.08	Der Strassenrettungskurs konnte günstiger durchgeführt werden.
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'186.30	6'000.00		186.30	3.11	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	778.00		778.00	778.00	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'989.35	5'000.00	7'701.90	6'989.35	139.79	Die Zwischenlagerung der Fahrzeuge musste umplatziert werden. Höhere Mietkosten für Aussenplatz und Überlagerung.
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'987.48	16'000.00	11'723.10	-1'012.52	-6.33	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	22'901.47	3'020.00	5'222.87	19'881.47	658.33	Geringere Kosten führen zu einer höheren Einlage in den Fonds.
4260.03	Rückerstattungen für Benützung von Fahrzeugen und Maschinen	-4'399.90		-2'246.80	-4'399.90	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-71'956.25		-61'445.30	-71'956.25	-100.00	Die Rückerstattungen vom Strassenrettungskurs im Konto 4631.00 budgetiert
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-45'423.35	-128'000.00	-45'423.35	82'576.65	-64.51	Die Rückerstattungen vom Strassenrettungskurs im Konto 4260.22 verrechnet.
2	Departement für Bau und Verkehr	11'150'482.19	13'351'350.00	10'139'692.79	-2'200'867.81	-16.48	
20	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV	-2'472'301.55	-2'440'900.00	-2'562'805.73	-31'401.55	1.29	
200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV	-2'472'301.55	-2'440'900.00	-2'562'805.73	-31'401.55	1.29	
2000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV	-2'473'226.10	-2'441'900.00	-2'562'932.28	-31'326.10	1.28	
3000.04	Flurkommission		1'000.00	390.00	-1'000.00	-100.00	
3010.05	Leistungsprämien	5'500.00	5'500.00	5'100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130.30		80.20	130.30	100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32.60		21.95	32.60	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	30.00		18.50	30.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.50		1.30	2.50	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	154.12			154.12	100.00	
3101.02	Treibstoffe	152.50	250.00	210.70	-97.50	-39.00	
3101.18	Stromkosten für E-Fahrzeuge	263.65	450.00	177.77	-186.35	-41.41	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	1'342.00			1'342.00	100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'554.10			3'554.10	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Feuerbrandbekämpfung)		20'000.00		-20'000.00	-100.00	Es musste kein Feuerbrandbefall festgestellt werden.
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	40.00		65.00	40.00	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'800.00			
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	1'887.96	2'000.00	1'887.96	-112.04	-5.60	
3137.01	Verkehrsabgaben	257.40	200.00	192.00	57.40	28.70	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			313.41			
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	3'449.00	2'200.00	4'314.10	1'249.00	56.77	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'308.00	1'100.00	1'168.00	208.00	18.91	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'091.33	3'000.00	3'664.84	6'091.33	203.04	Zusätzliche Ausgaben für Veranstaltungen und Anlässe.
3631.00	Gemeindebeitrag an Pflanzenschutzfonds	38'724.00	38'000.00	38'715.00	724.00	1.91	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	962.50		860.75	962.50	100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'000.00	-600.00	-1'200.00	-400.00	66.67	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-500.00			-500.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen Feuerbrandbekämpfung		-20'000.00		20'000.00	-100.00	Siehe Konto 2000.3130.00
4601.03	Anteil Verkehrssteuern	-597'820.00	-595'000.00	-590'977.00	-2'820.00	0.47	
4602.00	Anteil an Gas- und Stromtarif (Abgabe an Gemeinwesen)	-1'940'788.06	-1'900'000.00	-2'029'736.76	-40'788.06	2.15	
2001	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	924.55	1'000.00	126.55	-75.45	-7.55	
3199.00	Sicherheitsprodukte	924.55	1'000.00	126.55	-75.45	-7.55	
2003	Sonnenblumenfeld (Fonds)						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	800.00			800.00	100.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1'003.60			1'003.60	100.00	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-1'803.60			-1'803.60	-100.00	
21	Amt für Hochbau und Stadtplanung	1'026'444.68	2'111'450.00	1'063'355.02	-1'085'005.32	-51.39	
210	Zentrale Dienste AHS	551'762.81	500'750.00	752'301.24	51'012.81	10.19	
2100	Zentrale Dienste AHS	551'762.81	500'750.00	752'301.24	51'012.81	10.19	
3000.04	Flurkommission	720.00			720.00	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	292'800.65	303'500.00	500'455.94	-10'699.35	-3.53
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-15'080.00		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'964.80	3'600.00	7'093.20	364.80	10.13
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'010.50	18'900.00	31'270.80	110.50	0.58
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'374.00	21'700.00	36'705.80	2'674.00	12.32
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'073.45	4'700.00	7'894.70	-626.55	-13.33
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'413.20	4'400.00	7'238.90	13.20	0.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	423.35	350.00	615.95	73.35	20.96
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'973.95	3'500.00	-363.85	-526.05	-15.03
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-25'000.00		33'000.00	-25'000.00	-100.00
						Abbau von Ansprüchen.
3100.00	Büromaterial		200.00	44.00	-200.00	-100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58.65			58.65	100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	282.00	1'500.00	526.65	-1'218.00	-81.20
3102.01	Amtspublikationen	2'746.85	3'000.00	1'942.10	-253.15	-8.44
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'847.10	1'800.00	1'826.40	47.10	2.62
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	12'392.95	30'000.00	19'780.85	-17'607.05	-58.69
						Es mussten weniger neue Arbeitsplätze eingerichtet werden. Es konnten vorhandene Möbel und Geräte verwendet werden.
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		2'000.00	2'492.70	-2'000.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			1'130.85		
3130.01	Telefonkosten	3'010.55	4'000.00	3'113.35	-989.45	-24.74
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'927.15	5'200.00	4'942.60	-272.85	-5.25
3134.00	Sachversicherungsprämien	510.90	500.00	453.30	10.90	2.18
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		1'500.00		-1'500.00	-100.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	433.35	500.00		-66.65	-13.33
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		500.00	200.00	-500.00	-100.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'389.25	12'000.00	6'431.05	-4'610.75	-38.42
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'674.40	1'000.00	250.30	1'674.40	167.44
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	77'126.00	3'000.00	10'292.00	74'126.00	2'470.87
						Lohnanteile für Kommunikation.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	82'615.20	62'000.00	78'615.00	20'615.20	33.25
						Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'990.27	12'000.00	10'966.15	14'990.27	124.92	Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	5'980.00		5'980.00	5'980.00	100.00	Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-625.00	-600.00	-1'062.50	-25.00	4.17	
4260.08	Rückerstattung von Dritten	-4'350.71		-4'455.00	-4'350.71	-100.00	
211	Bauberatung und Baubewilligungen	1'146'712.12	1'133'150.00	1'235'920.55	13'562.12	1.20	
2111	Bauberatung und Baubewilligungen	54'824.97	68'550.00	216'345.78	-13'725.03	-20.02	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	578'912.42	501'300.00	794'114.14	77'612.42	15.48	Neuanstellungen durch interne Verschiebung von Stellenprozenten aufgrund sehr hoher Arbeitsauslast bei gleichzeitigem Langzeitausfall von Mitarbeiter.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-45'641.00		-14'408.85	-45'641.00	-100.00	Langzeitausfall von Mitarbeiter
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	7'309.35	6'600.00	7'956.60	709.35	10.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'817.75	30'700.00	50'094.55	1'117.75	3.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'142.80	54'200.00	85'845.95	3'942.80	7.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'011.80	8'500.00	13'877.95	-488.20	-5.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'010.75	7'300.00	11'707.85	710.75	9.74	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	734.25	600.00	1'039.00	134.25	22.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'500.00	391.00	-1'500.00	-100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	720.00	1'600.00	800.00	-880.00	-55.00	
3100.00	Büromaterial		100.00		-100.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	905.20	3'000.00	5'125.70	-2'094.80	-69.83	
3130.01	Telefonkosten			281.00			
3130.04	Betriebungskosten	98.60	50.00	48.30	48.60	97.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'746.35			2'746.35	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	67'986.50	80'000.00	61'496.94	-12'013.50	-15.02	Weniger Auslagen für externe Gutachten erforderlich.
3132.01	Honorare Leitungskataster		15'000.00	3'906.55	-15'000.00	-100.00	Die Überführung der Baulinien in den Kataster für öff. rechtl. Eigentumsbeschränkungen musste verschoben werden.
3170.00	Reisekosten und Spesen	68.30	500.00		-431.70	-86.34	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'723.20	10'000.00	14'923.50	-8'276.80	-82.77	Weniger Gerichtsentscheide zu Ungunsten der Stadt.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	45'700.00	44'600.00	27'400.00	1'100.00	2.47	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			36'510.90			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-54.00		-21.70	-54.00	-100.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-711'970.00	-690'000.00	-839'062.90	-21'970.00	3.18	
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten	-53.30		-48.30	-53.30	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte			-150.00			
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-30'422.80			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-344.00	-10'000.00	-8'975.00	9'656.00	-96.56	Nur eine interne Baubewilligung erstellt.
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen			-6'084.60			
2112	Energieberatung	1'091'032.15	1'064'600.00	1'005'467.97	26'432.15	2.48	
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		3'000.00	2'080.00	-3'000.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'630.25			44'630.25	100.00	Reorganisation der unabhängigen Energieberatung und Wegfall an interner Verrechnung an Thurplus
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	1'542.00			1'542.00	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'908.35			2'908.35	100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'882.00			2'882.00	100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	671.65			671.65	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	669.35			669.35	100.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	81.85			81.85	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00	367.90	-500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	89'622.60	108'000.00	51'311.95	-18'377.40	-17.02	Reduktion des Anteils Energieberaters an Thurplus durch selbständige Übernahme der Energieberatung. Aufgrund Personalwechsel zusätzliche Aufträge an Dritte für Kontrolle Energienachweise erforderlich.
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00	2'600.00	2'600.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'179.70	500.00	1'096.80	679.70	135.94	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			140.42			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'500.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten			1'680.00			
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	-35'240.00	-30'000.00	-35'140.00	-5'240.00	17.47	Erhöhte Anzahl getätigter Erstberatungen.
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-20'515.60	-20'000.00	-20'169.10	-515.60	2.58	
2113	Feuerungskontrolle/Luftreinhaltung	855.00		14'106.80	855.00	100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			7'302.20			
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			6'084.60			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	855.00		720.00	855.00	100.00	
2114	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Anteil für Projekte Dritter						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK		15'000.00	51'451.00	-15'000.00	-100.00	Aufgrund der vielen Beiträge ist keine Einlage möglich. Siehe Kto. 4511.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'795.00		18'250.00	6'795.00	100.00	Erhöhte Bautätigkeit mit Anspruch auf Beiträge durch Schulen
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	156'423.00	250'000.00	105'345.00	-93'577.00	-37.43	Reduzierte Bautätigkeit mit Anspruch auf Beiträge durch private Unternehmen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	261'293.00	35'000.00	76'879.00	226'293.00	646.55	Erhöhte Bautätigkeit mit Anspruch auf Beiträge durch private Organisationen ohne Erwerbszweck.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	180'279.00	200'000.00	248'075.00	-19'721.00	-9.86	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-104'790.00			-104'790.00	-100.00	Zum Ausgleich der vielen Beiträge ist eine Entnahme aus dem Fonds erforderlich.
4980.00	Interne Übertragungen	-500'000.00	-500'000.00	-500'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
2115	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Anteil für städtische Gebäude					
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	461'500.00	500'000.00	429'989.00	-38'500.00	-7.70
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	38'500.00		70'011.00	38'500.00	100.00
						Rückstellung aufgrund Projektstartverschiebung aufs Jahr 2023.
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	8'000.00			8'000.00	100.00
4200.00	Ersatzabgaben Parkplätze	-8'000.00			-8'000.00	-100.00
						Ausgleich des Fonds. Zusätzliche Einmalige Einnahme.
212	Stadtplanung	798'487.41	1'191'900.00	1'748'887.76	-393'412.59	-33.01
2120	Stadtplanung	540'562.01	861'900.00	807'086.36	-321'337.99	-37.28
3000.01	Fachkommission Natur und Landschaft	1'430.00	1'500.00	1'430.00	-70.00	-4.67
3000.02	Aufsichtskommission über das Naturschutzgebiet Allmend Frauenfeld	1'560.00	2'000.00	1'560.00	-440.00	-22.00
3000.03	Fachkommission Hochbau	4'160.00	5'000.00	1'950.00	-840.00	-16.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'883.33	467'000.00	362'153.64	-175'116.67	-37.50
						Personelle Veränderungen mit entsprechenden Vakanzen.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'400.00		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	4'485.00	6'000.00	6'106.40	-1'515.00	-25.25
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'981.65	29'600.00	23'074.60	-10'618.35	-35.87
						Personelle Veränderungen mit entsprechenden Vakanzen.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'586.50	42'000.00	33'398.60	-16'413.50	-39.08
						Personelle Veränderungen mit entsprechenden Vakanzen.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'375.25	8'200.00	6'342.65	-3'824.75	-46.64
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'326.10	6'800.00	5'311.25	-2'473.90	-36.38
3055.00	Krankentaggeldversicherung	422.80	500.00	467.70	-77.20	-15.44
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	240.00	600.00	641.00	-360.00	-60.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	1'600.00	800.00	-1'200.00	-75.00
3101.03	Signalisationsmaterial	708.65			708.65	100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'224.20			1'224.20	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			72.20			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			615.30			
3130.40	Marketing	598.05	2'000.00	4'214.60	-1'401.95	-70.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	43'807.65	70'000.00	159'703.45	-26'192.35	-37.42	Reduzierte Anzahl Aufträge durch fehlendes Personal zur Betreuung der Auftragnehmenden.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	70'669.28	90'000.00	116'499.72	-19'330.72	-21.48	Reduzierte Anzahl Aufträge durch fehlendes Personal zur Betreuung der Auftragnehmenden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'617.05			2'617.05	100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			118.45			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			122.60			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'786.50	3'000.00	5'304.20	1'786.50	59.55	
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	96'700.00	182'500.00	84'000.00	-85'800.00	-47.01	Die Projekte Vertiefungsstudie Langdorf/Murgbogen und Aufwertung Freiraum konnten noch nicht abgeschlossen werden.
3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00			18'000.00	100.00	Departementsinterne Verschiebung der Verrechnung durch Wechsel Zuständigkeit Projektleitung Agglomerationsprogramm.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-60'000.00	-60'000.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-8'000.00			
2121	Beiträge Kultur- und Naturobjekte	243'379.35	250'000.00	941'801.40	-6'620.65	-2.65	
3632.97	Beiträge Kulturobjekte (NHG) an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	101'044.70		26'970.50	101'044.70	100.00	Beiträge budgetiert unter 2121.3636.97.
3635.97	Beiträge Kulturobjekte (NHG) an private Unternehmungen	26'724.75		758'042.40	26'724.75	100.00	Beiträge budgetiert unter 2121.3636.97.
3635.98	Beiträge Naturobjekte an private Unternehmungen			155.05			
3636.97	Beiträge Kulturobjekte (NHG) an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'613.50	200'000.00		-179'386.50	-89.69	Summarische Budgetierung der antizipierten Beiträge vgl. dazu 2121.3632.97, 2121.3635.97 und 2121.3637.97.
3637.97	Beiträge Kulturobjekte (NHG) an private Haushalte	31'648.95		99'824.85	31'648.95	100.00	Beiträge budgetiert unter 2121.3636.97.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3637.98	Beiträge Naturobjekte an private Haushalte	93'632.65	85'000.00	87'093.80	8'632.65	10.16	Erhöhte Summe an Bewirtschaftungsbeiträgen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-30'285.20	-35'000.00	-30'285.20	4'714.80	-13.47	
2122	Altlastensanierung	14'546.05	80'000.00		-65'453.95	-81.82	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'059.05	80'000.00		-48'940.95	-61.18	Die Aufwände für die Untersuchungen sind abhängig von Terminvorgaben durch übergeordnete Instanzen. Der jährliche Aufwand ist deshalb schwierig abzuschätzen und wurde fürs 2022 überschätzt.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'513.00			-16'513.00	-100.00	Die Aufwände und allfällige Einnahmen von WASA-Beiträgen ist abhängig von der Terminplanung übergeordneten Instanzen. 2022 wurde eine Sanierung abgeschlossen und die entsprechenden Beiträge ausbezahlt.
213	Liegenschaftenverwaltung	-2'057'291.93	-1'504'650.00	-2'673'754.53	-552'641.93	36.73	
2130	Immobilien Verwaltungsvermögen	-970'888.39	-615'200.00	-1'273'298.08	-355'688.39	57.82	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'824.00	800.00	2'861.95	4'024.00	503.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26.92		46.31	26.92	100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	10'452.35	10'000.00	7'490.70	452.35	4.52	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	265.02			265.02	100.00	
3120.01	Wasserankauf	24'605.51	53'300.00	16'352.00	-28'694.49	-53.84	Budget für zusätzliche Liegenschaften geschätzt, weniger Kosten als erwartet.
3120.02	Stromankauf	118'684.44	203'700.00	54'191.40	-85'015.56	-41.74	Budget für zusätzliche Liegenschaften geschätzt, weniger Kosten als erwartet.
3120.03	Heizöl, Gas	130'275.49	156'000.00	77'038.12	-25'724.51	-16.49	Weniger Heizgradtage, weniger Verbrauch.
3120.04	Entsorgungskosten	18'972.39	11'000.00	8'907.83	7'972.39	72.48	Neuhofstrasse 19 war nicht bei Liegenschafte budgetiert.
3120.07	Wärmebezug	5'000.00	19'000.00	9'672.20	-14'000.00	-73.68	Abrechnung Lady Liegenschaften fehlt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3120.90	Allgemeine Neben-/Betriebskosten	52'966.43			52'966.43	100.00	Detailliertere Verbuchung der Rechnungen. Teilweise unter 2130.3144.00 summarisch budgetiert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	8'836.60	1'000.00	3'059.60	7'836.60	783.66	Beurkundungsgebühren können nicht budgetiert werden.
3130.01	Telefonkosten	666.00	1'900.00	444.00	-1'234.00	-64.95	
3130.04	Betriebskosten	93.90			93.90	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'131.55			
3134.00	Sachversicherungsprämien	187.45	200.00	166.25	-12.55	-6.28	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	53'670.93	49'600.00	38'383.95	4'070.93	8.21	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'150.60			10'150.60	100.00	Summarisch unter 2130.3144.00 budgetiert.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	393'841.88	592'400.00	275'317.57	-198'558.12	-33.52	Verschiedene Aufträge konnten aufgrund fehlender personellen Ressourcen nicht umgesetzt werden.
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	133'065.18	110'000.00	126'147.37	23'065.18	20.97	Detailliertere Verbuchung der Rechnungen. Teilweise unter 2130.3144.00 summarisch budgetiert.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'933.85	2'000.00	2'744.65	-66.15	-3.31	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	19'800.00		4'500.00	19'800.00	100.00	Durch die Umgliederung einzelner Parzellen sind diese abzuschreiben. Botschaft Nr. 40 vom 19.07.2022.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	117'400.00	99'800.00	96'700.00	17'600.00	17.64	Ifängli in Gerlikon wurde aus dem Finanzvermögen umgebucht und führt dadurch zu nicht geplanten Abschreibungen.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	322'300.00	304'200.00	270'300.00	18'100.00	5.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt		30'000.00		-30'000.00	-100.00	Das Parkpflegekonzept konnte noch nicht abgeschlossen werden.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'680.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten			20'679.94			
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-55'538.78	-45'000.00	-48'883.10	-10'538.78	23.42	Höhere Gutschriften, variieren jeweils anhand Menge von Abrechnungen und Kosten bei Abrechnungen.
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen	-984.90		-5'703.20	-984.90	-100.00	
4470.01	Mietzinsen	-756'378.50	-800'000.00	-741'048.35	43'621.50	-5.45	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
4470.02	Baurechtszinsen	-155'446.20	-156'000.00	-155'806.20	553.80	-0.36	
4470.03	Pachtzinsen	-5'089.75	-6'000.00	-7'630.40	910.25	-15.17	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'116'014.00	-1'082'720.00	-1'103'872.00	-33'294.00	3.08	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-294'155.20	-155'080.00	-214'870.22	-139'075.20	89.68	Mehr Kosten intern verrechnet, da interne Verrechnungen detaillierter erstellt.
4950.00	Interne Verrechnung von Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	-15'300.00	-15'300.00	-15'300.00			
2131	Immobilien Finanzvermögen	-1'173'762.04	-1'205'700.00	-1'448'676.18	31'937.96	-2.65	
3130.04	Betreibungskosten	73.30			73.30	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00	50.00	50.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'553.25			1'553.25	100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		12'000.00		-12'000.00	-100.00	Keine Kosten angefallen.
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	21'950.85		623.05	21'950.85	100.00	In 2131.3430.41 mitbudgetiert.
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'176'198.79	1'076'100.00	226'759.81	100'098.79	9.30	
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV (nicht erfolgter/Abgrenzung)	-887'084.38	-776'100.00	52'919.75	-110'984.38	14.30	Wertberichtigung Rückstellungen nicht budgetiert.
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	20'033.42	10'000.00	12'149.20	10'033.42	100.33	Verschiedene zusätzliche Kosten, welche im Budget noch nicht geplant werden konnten.
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	911.05	150.00	813.45	761.05	507.37	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	6'975.20	25'000.00	36'376.75	-18'024.80	-72.10	Weniger Neuanschaffungen. Anschaffungen von Haushaltgeräten kann nur schwer budgetiert werden, es kann nicht genau gesagt werden, wie viele Geräte kaputt gehen. Diese werden nur bei Bedarf ersetzt.
3431.30	Unterhalt Mobilien	13'514.05	4'000.00	5'794.05	9'514.05	237.85	Mehr Reparaturen, Reparaturen von Haushaltgeräten kann nur schwer budgetiert werden, es kann nicht genau gesagt werden, wie viele Geräte kaputt gehen. Diese werden nur bei Bedarf ersetzt.
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	757.68	500.00	233.71	257.68	51.54	
3439.11	Wasser	15'023.52	16'000.00	15'469.82	-976.48	-6.10	
3439.12	Strom	10'315.34	13'000.00	10'886.53	-2'684.66	-20.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3439.13	Heizmaterial	75'409.92	85'000.00	82'101.31	-9'590.08	-11.28	Weniger Heizgradtage und somit weniger Verbrauch.
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	11'945.57	13'000.00	12'344.19	-1'054.43	-8.11	
3439.30	Steuern und Abgaben			2'334.65			
3439.40	Sachversicherungsprämien	14'636.37	15'000.00	13'605.80	-363.63	-2.42	
3439.50	Dienstleistungen Dritter	49'877.88	5'000.00	5'957.70	44'877.88	897.56	Teilweise in 2131.3430.41 mitbudgetiert.
3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'880.00			
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'833.50	1'000.00	100.00	2'833.50	283.35	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	49'613.20			49'613.20	100.00	Wurde im 2021 anders gebucht, deshalb Anteil Kanton MEG Walzmühlestr. 5 nicht budgetiert.
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge			461.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	344.00			344.00	100.00	
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen			-3'606.75			
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken Finanzvermögen	-9'980.00		-28'620.00	-9'980.00	-100.00	Gewinne aus Verkäufen können nicht budgetiert werden, es seind den die Verkäufe wären bereits geplant.
4411.40	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden Finanzvermögen	-1.00			-1.00	-100.00	
4430.01	Mietzinsen	-1'016'556.45	-990'000.00	-986'108.50	-26'556.45	2.68	
4430.02	Baurechtszinsen	-565'918.65	-570'000.00	-569'858.40	4'081.35	-0.72	
4430.03	Pachtzinsen	-19'279.10	-10'500.00	-12'401.65	-8'779.10	83.61	Mehreinnahmen div. Pachtverträge.
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-135'959.00	-125'000.00	-125'907.30	-10'959.00	8.77	
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-684.35	-800.00	-469.35	115.65	-14.46	
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude Finanzvermögen			-188'999.00			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-11'316.00	-6'200.00	-13'116.00	-5'116.00	82.52	Werkhof war im 2021 falsch budgetiert, deshalb Budget gesenkt, jedoch zu stark.
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		-2'900.00	-1'450.00	2'900.00	-100.00	
2132	Immobilien Landkreditkonto	-84'365.42	43'700.00	-49'167.12	-128'065.42	-293.06	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'389.05			6'389.05	100.00	Freie-Strasse 15/17/19 und Walzmühlestrasse 26, Käufe 2022
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	29'180.55			29'180.55	100.00	Freie-Strasse 15/17/19 und Walzmühlestrasse 26, Käufe 2022

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	68'376.30	70'000.00	1'486.10	-1'623.70	-2.32	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	39'259.25	5'100.00	8'574.25	34'159.25	669.79	Freie-Strasse 15/17/19 und Walzmühlestrasse 26, Käufe 2022
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	8'897.13			8'897.13	100.00	Freie-Strasse 15/17/19 und Walzmühlestrasse 26, Käufe 2022
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	224.75			224.75	100.00	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	34'563.20			34'563.20	100.00	Freie-Strasse 15/17/19 und Walzmühlestrasse 26, Käufe 2022
3431.30	Unterhalt Mobilien	11'874.60		679.40	11'874.60	100.00	Freie-Strasse 15/17/19 und Walzmühlestrasse 26, Käufe 2022
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	10.00			10.00	100.00	
3439.11	Wasser	1'802.50			1'802.50	100.00	
3439.12	Strom	1'540.14			1'540.14	100.00	
3439.13	Heizmaterial	7'073.00			7'073.00	100.00	Freie-Strasse 15/17/19 und Walzmühlestrasse 26, Käufe 2022
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	1'211.66			1'211.66	100.00	
3439.40	Sachversicherungsprämien	283.55	600.00	581.70	-316.45	-52.74	
3439.50	Dienstleistungen Dritter	14'209.80			14'209.80	100.00	Freie-Strasse 15/17/19 und Walzmühlestrasse 26, Käufe 2022
3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	720.00	13'000.00	9'293.93	-12'280.00	-94.46	Walzmühlestrasse 5 bisher falsch gebucht und budgetiert. Einnahmen betrafen 2130.
4411.40	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden Finanzvermögen			-27'000.00			
4430.01	Mietzinsen	-276'958.45	-34'000.00	-34'014.00	-242'958.45	714.58	Freie-Strasse 15/17/19 und Walzmühlestrasse 26, Käufe 2022
4430.03	Pachtzinsen	-1'558.50	-12'000.00	-8'768.50	10'441.50	-87.01	Bisher falsch gebucht und budgetiert. Einnahmen betrafen 2130.
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-31'463.95			-31'463.95	-100.00	Freie-Strasse 15/17/19 und Walzmühlestrasse 26, Käufe 2022
2134	Parkplatzbewirtschaftung						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'186.20	5'600.00		-4'413.80	-78.82	
3111.30	Anschaffung Parkuhren		18'000.00	16'077.80	-18'000.00	-100.00	Aufgrund der Zuverlässigkeit der Parkautomaten wurden keine Ersatzbeschaffungen vorgenommen.
3120.02	Stromankauf	4'123.00	5'600.00	3'833.45	-1'477.00	-26.38	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	17'796.65	33'400.00	30'593.05	-15'603.35	-46.72	Die Kosten für den Wartungsvertrag wurden fälschlicherweise im Konto 2134.3130.00 und 2134.3151.01 budgetiert.
3130.03	Kontospesen, Münzzahlungen	24'060.80	21'700.00	20'529.22	2'360.80	10.88	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		6'000.00		-6'000.00	-100.00	Entfällt, der Unterhalt an den Parkautomaten ist im Konto 2134.3151.01 verbucht.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	13'091.30	15'000.00	5'020.94	-1'908.70	-12.72	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-30.94		-97.01	-30.94	-100.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe		600.00		-600.00	-100.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	12'600.00	12'500.00	12'600.00	100.00	0.80	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	242'745.77	117'400.00	81'407.07	125'345.77	106.77	Aufgrund besserem Ergebnis höhere Einlage möglich.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	197'470.80	210'000.00	226'570.60	-12'529.20	-5.97	Die Kosten werden zwischen den Konten 2134 und 2135 aufgeteilt. Verschiebung zwischen diesen beiden Konten.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	527'280.00	670'000.00	578'570.00	-142'720.00	-21.30	Geringerer Aufwand durch Werkhof.
3980.00	Interne Übertragungen	87'966.69		75'235.45	87'966.69	100.00	Höhere Kosten im Bereich 2135.
4240.03	Parkplatzgebühren	-813'883.52	-770'000.00	-746'058.57	-43'883.52	5.70	Mehreinnahmen bei den Parkierungsgebühren.
4240.08	Gebühren Laternengaragen	-199'064.25	-210'000.00	-177'720.00	10'935.75	-5.21	Die Budgetierung war etwas zu optimistisch. Die Einnahmen gegenüber dem Jahr 2021 wurden aber gesteigert.
4270.00	Bussen	-115'342.50	-122'500.00	-126'562.00	7'157.50	-5.84	Der Bussenanteil der Kantonspolizei blieb unverändert. Es gab lediglich bei der Aufteilung auf die Konten 2134 und 2135 eine Verschiebung.
4980.00	Interne Übertragungen		-13'300.00		13'300.00	-100.00	Siehe Kto. 3980.00
2135	Parkplatzbewirtschaftung (MWST-pflichtig)						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'163.60	2'400.00	4'530.00	-1'236.40	-51.52	
3120.02	Stromankauf	4'044.48	2'400.00	3'743.22	1'644.48	68.52	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	417.22	6'600.00	3'718.11	-6'182.78	-93.68	Aufwände wurden aufs Konto 3151.00 verbucht.
3130.03	Kontospesen, Münzzahlungen	14'661.09	9'300.00	9'601.91	5'361.09	57.65	Mehr Nutzer Digitalparking, daher höhere Verwaltungskosten.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		7'500.00		-7'500.00	-100.00	Unterhalt an den Parkautomaten ist im Konto 2135.3151.00 verbucht.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'873.35	1'000.00	369.04	4'873.35	487.34	Siehe Erläuterungen Konto 2135.3140.00.
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	144'038.84	132'000.00	140'413.18	12'038.84	9.12	Für die Parkplätze hinter der Post (gemäss Vereinbarung) mussten rund Fr. 10'000.- an die Post abgeliefert werden.
3192.00	Abgeltung von Rechten	27.86		40.00	27.86	100.00	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	288.16		286.51	288.16	100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	102'127.20	86'000.00	68'366.40	16'127.20	18.75	Aufteilung der Kosten für die Kantonspolizei zwischen den Konten 2134 und 2135.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	272'720.00	130'000.00	221'430.00	142'720.00	109.78	Grösserer Aufwand durch Werkhof. Siehe Kto. 2134.3910.00
3980.00	Interne Übertragungen		13'300.00		-13'300.00	-100.00	Kein Gewinn erzielt. Siehe Kto. 4980.00
4240.03	Parkplatzgebühren	-388'872.17	-330'000.00	-316'179.48	-58'872.17	17.84	Mehreinnahmen bei den Parkgebühren.
4270.00	Bussen	-59'657.50	-52'500.00	-48'438.00	-7'157.50	13.63	Aufteilung des Bussenanteils zwischen den Konten 2134 und 2135.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-6'565.44	-6'000.00	-8'365.44	-565.44	9.42	
4489.00	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-300.00		-600.00	-300.00	-100.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-2'000.00	-2'000.00	-3'680.00			
4980.00	Interne Übertragungen	-87'966.69		-75'235.45	-87'966.69	-100.00	Höherer Aufwand führt zu einem negativen Übertrag auf den Bereich 2134.
2138	Zentrale Dienste Liegenschaftenverwaltung	395'223.60	269'300.00		125'923.60	46.76	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	323'419.60	221'000.00		102'419.60	46.34	Personelle Anpassungen waren erforderlich.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	6'947.80	4'500.00		2'447.80	54.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'056.80	14'300.00		6'756.80	47.25	Siehe Kto. 3010.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'648.20	21'500.00		11'148.20	51.85	Siehe Kto. 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'741.05	3'500.00		1'241.05	35.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'851.35	3'300.00		1'551.35	47.01	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	416.10	200.00		216.10	108.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		500.00		-500.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'142.70	500.00		642.70	128.54	
2139	Liegenschaften Dritter	-223'499.68	3'250.00	97'386.85	-226'749.68	-6'976.91	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'720.20			8'720.20	100.00	Neu korrektes Konto bebucht. War bisher 2139.3120.90.
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		1'000.00	1'202.70	-1'000.00	-100.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'940.60			2'940.60	100.00	
3120.01	Wasserankauf	1'840.91	2'700.00	194.40	-859.09	-31.82	
3120.02	Stromankauf	45'677.77	52'000.00	13'262.94	-6'322.23	-12.16	Weniger Verbrauch.
3120.03	Heizöl, Gas	137.70	42'000.00	1'971.25	-41'862.30	-99.67	Abgrenzung AR Bürgergemeinde wird auf Konto 2139.3120.07 geführt.
3120.04	Entsorgungskosten	3'552.33	5'400.00	387.71	-1'847.67	-34.22	
3120.07	Wärmebezug	15'000.00			15'000.00	100.00	War bisher auf falschem Konto.
3120.90	Allgemeine Neben-/Betriebskosten	93'155.35	41'000.00	43'255.30	52'155.35	127.21	Neu korrektes Konto bebucht. War bisher teilweise 2139.3144.90.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'084.85			1'084.85	100.00	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	12.20	50.00	11.95	-37.80	-75.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'735.13	154'700.00	95'162.30	-122'964.87	-79.49	Weniger Unterhalt angefallen als geplant.
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	84'227.07	55'000.00	54'708.57	29'227.07	53.14	Neu korrektes Konto bebucht. War bisher teilweise 2139.3120.90.
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	945'871.65	931'000.00	433'011.80	14'871.65	1.60	
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			4'448.15	100.00	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-33'234.40	-1'000.00	-450.00	-32'234.40	3'223.44	Rückvergütung Bürgergemeinde zuviel bezahlte HK/NK für die letzten 10 Jahre.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-64'276.00	-62'000.00	-8'740.00	-2'276.00	3.67	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
4489.00	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften		-2'900.00	-555.00	2'900.00	-100.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-895'905.56	-820'900.00	-433'011.75	-75'005.56	9.14	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-454'748.08	-409'000.00	-89'285.77	-45'748.08	11.19	Mehr Kosten weiterbelastet aufgrund detaillierterer Weiterverrechnung.
4950.00	Interne Verrechnung von Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	-25'339.55	-1'800.00	-25'339.55	-23'539.55	1'307.75	Entspricht den Kosten 2021. Budgetfehlplanung.
215	Projektierung und Bau	331'741.59	333'800.00		-2'058.41	-0.62	
2150	Projektierung und Bau	331'741.59	333'800.00		-2'058.41	-0.62	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	254'022.99	251'000.00		3'022.99	1.20	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'766.80	8'000.00		-4'233.20	-52.92	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'540.20	16'600.00		-59.80	-0.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'799.50	20'700.00		8'099.50	39.13	Beiträge sind vom Alter der Mitarbeitenden abhängig. Personalwechsel sind nicht abschätzbar.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'796.20	2'900.00		896.20	30.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'811.70	3'700.00		111.70	3.02	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	336.90	400.00		-63.10	-15.78	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	80.00			80.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Keine Kleinaufträge an Dritte ausgelöst, welche nicht bezogen auf eine spezifische Liegenschaft notwendig war.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'247.70	20'000.00		247.70	1.24	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Keine Kleinaufträge an Dritte ausgelöst, welche nicht bezogen auf eine spezifische Liegenschaft notwendig war.
3170.00	Reisekosten und Spesen	339.60	500.00		-160.40	-32.08	
216	Eigentümerversretung, Standortförderung	255'032.68	456'500.00		-201'467.32	-44.13	
2160	Eigentümerversretung, Standortförderung	255'032.68	456'500.00		-201'467.32	-44.13	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'878.73	326'700.00		-160'821.27	-49.23	Personelle Vakanzen

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'044.40	5'200.00		-155.60	-2.99
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'412.45	21'100.00		-10'687.55	-50.65
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'936.60	24'700.00		-11'763.40	-47.63
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'370.00	3'700.00		-1'330.00	-35.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'397.05	4'900.00		-2'502.95	-51.08
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	171.50	400.00		-228.50	-57.13
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		400.00		-400.00	-100.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		400.00		-400.00	-100.00
3101.03	Signalisationsmaterial		500.00		-500.00	-100.00
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	745.20			745.20	100.00
3130.40	Marketing		2'000.00		-2'000.00	-100.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	46'362.75	50'000.00		-3'637.25	-7.27
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'050.60	15'000.00		-6'949.40	-46.33
3170.00	Reisekosten und Spesen	663.40	500.00		163.40	32.68
22	Amt für Tiefbau und Verkehr (bis 2021)			7'387'567.99		
221	Tiefbau (bis 2021)			3'300'342.72		
2210	Tiefbau (bis 2021)			3'273'342.72		
3000.05	Fachkommission für Verkehr und Mobilität			3'900.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			753'506.43		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-13'736.00		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			10'732.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			48'310.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			72'670.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			15'404.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			11'120.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			903.40		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'845.00		
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)			-23'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen			200.00		
3100.00	Büromaterial			59.70		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			327.85		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			-453.70		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			3'663.55		
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			11'318.75		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			312.05		
3130.01	Telefonkosten			1'824.00		
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			14'275.65		
3130.80	Öffentliche Beleuchtung (durch Thurplus betrieben)			1'058'411.64		
3134.00	Sachversicherungsprämien			302.20		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			428.20		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			480.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			3'848.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen			660.85		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege Verwaltungsvermögen - Gemeindestrassen			1'330'197.10		
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe			696.10		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt			63'169.35		
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Kantone und Konkordate			5'100.00		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			3'534.00		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten			48'496.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			5'356.00		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen			3'565.00		
4210.01	Baubewilligungsgebühren			-43'026.00		
4470.01	Mietzinsen			-300.00		
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-120'760.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
2211	Öffentliche Gewässer (Investitionen) (bis 2021)			27'000.00		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen			27'000.00		
222	Verkehrsplanung (bis 2021)			-42'175.60		
2220	Verkehrsplanung (bis 2021)			-42'175.60		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-175.60		
3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			18'000.00		
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-60'000.00		
223	Vermessungen (bis 2021)			56'275.10		
2230	Vermessungen (bis 2021)			56'275.10		
3130.50	Leistungen für Verwaltung			25'441.30		
3132.00	Unterhalt Vermessungswerk			6'924.20		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			18'868.60		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			3'316.00		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen			1'725.00		
224	Öffentlicher Verkehr (bis 2021)			4'073'125.77		
2240	Öffentlicher Verkehr (bis 2021)			1'569'445.61		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			13'834.69		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-560.10		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			370.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			886.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			929.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			241.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			204.00		
3055.00	Krankentaggeldversicherung			17.30		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen			40.00		
3106.00	Medizinisches Material			7.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			77.70		
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften			254.00		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			11'928.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen			564.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			2'800.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			1'479'898.00		
3636.00	Subventionen Lokalzone			87'682.89		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			1'356.18		
4480.00	Vermietung Taxi-Standplätze Bahnhof			-14'957.60		
4632.00	Anteil Gachnang an Subvention Lokalzone			-16'129.20		
2241	Stadtbus (bis 2021)			2'503'680.16		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			98'075.59		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'240.40		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			1'480.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			6'329.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			6'289.15		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1'737.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'456.65		
3055.00	Krankentaggeldversicherung			140.75		
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen			160.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			897.02		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			12'124.69		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			211.68		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			29'250.00		
3120.02	Stromankauf			161.79		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			240'977.13		
3130.01	Telefonkosten			355.44		
3130.03	Kontospesen			1'391.75		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			11'064.00		
3130.32	Transportaufträge (Kilometerentschädigung, Nachttaxi)			4'432'037.95		
3130.40	Marketing			25'174.57		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			61'439.03		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			40'737.58		
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien			84.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			60'364.90		
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			6'445.48		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			8'031.49		
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge			31'559.98		
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften			1'500.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'159.56		
3170.00	Reisekosten und Spesen			590.98		
3192.00	Abgeltung von Rechten			270.00		
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)			221'944.60		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			18'000.00		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			1'860.00		
4240.02	Div. Betriebseinnahmen			-1'936'982.30		
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten			-6'780.95		
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen			-8'458.15		
4260.30	Rückerstattung Telefon			-88.90		
4290.00	Übrige Entgelte			-128'198.82		
4630.00	Beiträge vom Bund			-107'292.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-539'341.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-63'884.00		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen			-25'000.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			-1'356.18		
225	Industriegleisanlagen (bis 2021)					
2250	Industriegleisanlagen (bis 2021)					
3120.02	Stromankauf			2'297.30		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3149.00	Unterhalt Industriegleisanlagen			102'711.55		
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste			921.30		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen Industriegleisanlagen			19'662.50		
4240.01	Allg. Benützungsgebühren			-111'081.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-11'511.65		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			-3'000.00		
226	Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle (bis 2021)					
2260	Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle (bis 2021)					
3000.06	Entschädigung Delegierte AVRf			2'080.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			47'709.01		
3130.01	Telefonkosten Pumpwerk			1'915.03		
3130.50	Messdienstleistungen			30'137.46		
3143.10	Unterhalt Abwasserversorgung			1'559.88		
3192.00	Abgeltung von Rechten			580.00		
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)			27'962.10		
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe			4'700.00		
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Bereiche			142'492.67		
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe			28'300.00		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung			1'517'974.61		
3632.11	Anteil Betriebskosten ARA			993'991.70		
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeinde-ZV			10'086.10		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			222'227.27		
4240.41	Mengengebühr Abwasser			-3'030'424.03		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
4632.01	Kostenanteile von Anschlussgemeinden			-1'293.20		
23	Werkhof (bis 2021)			4'251'575.51		
231	Unterhalt Verkehrswege (bis 2021)			1'205'768.81		
2310	Gemeindestrassen (bis 2021)			721'414.52		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			995.75		
3101.02	Treibstoffe			12'702.59		
3101.03	Signalisationsmaterial			51'454.45		
3101.05	Baumaterialien			31'185.31		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'535.80		
3120.06	Stromankauf für Signalanlagen			6'858.45		
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten			45'073.98		
3130.32	Transportkosten			3'206.24		
3130.38	Entleeren von Schächten; Reinigen von Abwasserleitungen			32'780.45		
3130.50	Messdienstleistungen			3'022.60		
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung			406'327.74		
3141.50	Reparaturen, Frostschäden, Elementarschäden			49'520.80		
3141.70	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Strassenmarkierungen			46'446.86		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			4'521.55		
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge			24'545.95		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			44'700.00		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			640'460.00		
4240.02	Div. Betriebseinnahmen			-11'681.65		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-71'201.35		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-70'580.00		
4900.00	Material- und Warenbezüge			-461.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			-530'000.00		
2311	Winterdienst (bis 2021)			484'354.29		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'680.80		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3101.01	Salz, Splitt für Winterdienst			86'806.63		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			7'000.46		
3141.10	Winterdienst			311'556.28		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			33'650.24		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			33'376.28		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			196'106.00		
4260.35	Rückerstattung Dritter für Winterdienst			-15'822.40		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			-170'000.00		
232	Unterhalt Entwässerungsanlagen (bis 2021)			424'780.45		
2320	Öffentliche Gewässer (Unterhalt) (bis 2021)			198'604.45		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			919.95		
3101.05	Baumaterialien			1'026.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			1'918.65		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			2'802.50		
3142.00	Unterhalt Wasserbau			70'811.20		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen			1'900.00		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			119'226.00		
2321	Städtische Abwasseranlagen (bis 2021)					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			4'498.67		
3101.05	Baumaterialien			1'642.43		
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			213.45		
3120.02	Stromankauf			4'254.65		
3130.38	Entleeren von Schächten; Reinigen von Abwasserleitungen			42'454.95		
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quelfassungen			3'763.71		
3143.06	Sanierung von Kanälen			18'748.85		
3143.10	Unterhalt Abwasserversorgung			118'874.56		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			27'776.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			-222'227.27		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
2322	Naturschutz und Wald (bis 2021)			226'176.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'900.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			251.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			103.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			57.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			4.90		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'963.74		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'345.51		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			21'487.55		
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			6'244.00		
3149.12	Unterhalt Naturschutzgebiete			31'121.10		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'652.00		
3631.00	Abgeltung für Walderhaltungsmassnahmen			85'038.50		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			157'232.00		
4250.01	Verkauf Stammholz			-1'049.70		
4250.02	Verkauf Industrieholz			-829.80		
4250.03	Verkauf Brennholz			-2'103.90		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-82'243.10		
233	Unterhalt Anlagen (bis 2021)			1'090'970.51		
2330	Unterhalt Anlagen (bis 2021)			945'865.76		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			15'852.20		
3101.05	Baumaterialien			11'521.95		
3101.07	Material für Hundetoiletten und Robidogs			7'890.90		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			109.85		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			500.00		
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			50.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			89'631.10		
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			10'126.70		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			7'420.95		
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			4'708.15		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3149.13	Unterhalt Spielplätze			32'746.26			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			83.95			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			898.75			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			9'400.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			20'300.00			
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			804'760.00			
4240.02	Div. Betriebseinnahmen			-4'435.00			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-700.00			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			-65'000.00			
2331	Öffentliche Toiletten (bis 2021)			145'104.75			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'602.20			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			947.45			
3120.01	Wasserankauf			2'223.45			
3120.02	Stromankauf			1'916.03			
3120.04	Entsorgungskosten			1'612.27			
3130.44	Hoheitliche Kontrollen			280.00			
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien			64.70			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			146'297.40			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			10'679.25			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			3'400.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			2'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00			
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			8'742.00			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-160.00			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			-35'000.00			
234	Abfallbeseitigung (bis 2021)			-49'859.93			
2340	Abfallbeseitigung (bis 2021)						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Ankauf Gebührenmarken, Plomben			56'072.94			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3102.00	Drucksachen, Publikationen			357.20		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			18'487.14		
3111.21	Anschaffung Unterflurcontainer			262'261.16		
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			1'051.02		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			4'653.10		
3130.07	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk			5'000.00		
3130.30	Grüngutabfuhr			774'321.70		
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten / Direktanlieferungen			33'157.28		
3130.32	Transportkosten			7'500.33		
3130.50	Messdienstleistungen			6'962.44		
3143.21	Unterhalt Unterflurcontainer (Sockel)			109'233.09		
3151.21	Unterhalt Unterflurcontainer (Behälter)			1'018.34		
3192.00	Abgeltung von Rechten			180.00		
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)			4'669.43		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen / Abgeltung der Recyclingrechnungen			40'427.02		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			74'280.41		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			16'000.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			7'800.00		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			19'902.00		
4240.02	Div. Betriebseinnahmen			-12.00		
4240.20	Grundpauschale für Recyclingaufwendungen			-685'956.08		
4250.12	Verkäufe Containerbänder			-43'370.56		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-1'340.85		
4260.36	Rückerstattungen Kehrrechtverband			-461'344.01		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK			-180'475.50		
4900.00	Material- und Warenbezüge			-835.60		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			-70'000.00		
2341	Tierkörpersammelstelle (bis 2021)			-49'859.93		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'846.92		
3120.01	Wasserankauf			488.37		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3120.02	Stromankauf			4'386.15			
3120.04	Entsorgungskosten			164.83			
3134.00	Sachversicherungsprämien			58.85			
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien			230.55			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			875.00			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			809.90			
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			4'650.00			
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-64'509.75			
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			-860.75			
239	Werkhof (bis 2021)			1'579'915.67			
2390	Zentrale Dienste Werkhof (bis 2021)			1'485'891.67			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'582'388.37			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-72'674.10			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			31'765.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			161'678.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			231'102.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			65'004.76			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			37'760.98			
3055.00	Krankentaggeldversicherung			2'775.77			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			11'537.80			
3099.00	Übriger Personalaufwand			4'297.15			
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)			-13'000.00			
3100.00	Büromaterial			234.15			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			32'765.55			
3101.02	Treibstoffe			35'704.31			
3101.03	Signalisationsmaterial			463.10			
3101.05	Baumaterialien			2'101.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			207.90			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'009.00		
3106.00	Medizinisches Material			374.91		
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			27'704.23		
3112.00	Anschaffung Arbeits- und Sicherheitsbekleidungen			12'152.07		
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			350.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			4'489.20		
3130.01	Telefonkosten			6'089.40		
3130.04	Betriebskosten			175.55		
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			175.00		
3130.44	Hoheitliche Kontrollen			1'005.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'832.75		
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien			13'666.09		
3137.01	Verkehrsabgaben			7'913.70		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			27'530.45		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			20'350.81		
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge			100'352.92		
3159.01	Reinigung und Änderung Dienstkleider			1'859.75		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			4'022.80		
3170.00	Reisekosten und Spesen			2'424.35		
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste			250.00		
3190.00	Schadenersatzleistungen			1'673.10		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			370'480.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			81'601.90		
4240.01	Allg. Benützungsgebühren inkl. öffentlichem Grund			-10'860.25		
4240.02	Div. Betriebseinnahmen			-8'212.70		
4250.07	Übrige Verkäufe			-1'200.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-54'699.55		
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten			-279.30		
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen			-1'340.70		
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-200.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			-39'680.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen			-2'199'512.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			-720.00		
2391	Schiessanlage (bis 2021)			39'330.75		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			6'166.45		
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			2'400.00		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			118'916.00		
4636.00	Beiträge Stadtschützengesellschaft			-88'151.70		
2392	Beschäftigungsprogramm (bis 2021)			43'596.80		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'935.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			21'511.80		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			20'150.00		
2395	Sonnenblumenfeld (Fonds) (bis 2021)					
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			780.00		
3511.00	Einlagen in Fonds des EK			474.00		
4250.07	Übrige Verkaufserlöse			-1'254.00		
2399	Marktwesen (bis 4.2021)			11'096.45		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			4'308.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			5'909.45		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'500.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			500.00		
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste			33.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			3'154.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			243.00		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			7'142.00		
4120.00	Marktgebühren			-13'693.00		
24	Amt für Tiefbau und Verkehr	12'596'339.06	13'680'800.00		-1'084'460.94	-7.93
240	Zentrale Dienste ATV	-687.74	75'920.00		-76'607.74	-100.91

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
2400	Zentrale Dienste ATV	-35'915.54	18'120.00		-54'035.54	-298.21
3000.05	Fachkommission für Verkehr und Mobilität		3'500.00		-3'500.00	-100.00
						Abrechnung und Auszahlung 2022 noch pendent
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'979.65	41'400.00		-15'420.35	-37.25
						Geringere Ausgaben infolge Vakanzen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'693.20	2'700.00		-1'006.80	-37.29
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'454.50	1'600.00		-145.50	-9.09
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	414.70	500.00		-85.30	-17.06
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	389.80	650.00		-260.20	-40.03
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	40.45	50.00		-9.55	-19.10
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		5'000.00		-5'000.00	-100.00
						Geringere Ausgaben infolge Vakanzen
3099.00	Übriger Personalaufwand	330.00			330.00	100.00
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-5'000.00			-5'000.00	-100.00
						Es konnten Ansprüche abgebaut werden.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		1'000.00		-1'000.00	-100.00
						Geringere Ausgaben infolge Vakanzen
3100.00	Büromaterial	36.13			36.13	100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64.66	200.00		-135.34	-67.67
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'993.60			2'993.60	100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'334.70	3'500.00		-1'165.30	-33.29
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	3'050.70	4'000.00		-949.30	-23.73
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	339.60			339.60	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	938.10	8'200.00		-7'261.90	-88.56
						Geringere Ausgaben infolge Vakanzen
3130.01	Telefonkosten	1'289.05	1'800.00		-510.95	-28.39
3130.02	Porto	1.85			1.85	100.00
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	13'357.85	15'000.00		-1'642.15	-10.95
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'328.60	13'000.00		20'328.60	156.37
						Infolge Vakanzen musste mehr externe Unterstützung eingekauft werden
3134.00	Sachversicherungsprämien	340.60	300.00		40.60	13.53
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	510.50	500.00		10.50	2.10
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	429.70			429.70	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	480.00	600.00		-120.00	-20.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'319.40	4'000.00		-680.60	-17.02
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'864.34	1'500.00		364.34	24.29
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	9'300.00	6'000.00		3'300.00	55.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	51'583.01	45'000.00		6'583.01	14.63
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	16'210.27	13'600.00		2'610.27	19.19
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	3'565.00			3'565.00	100.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-89'460.50	-30'000.00		-59'460.50	198.20
						Höhere Einnahmen durch massiv mehr Gesuche, bzw. Bewilligungsgebühren
4260.30	Rückerstattung Telefon	-55.00			-55.00	-100.00
4470.01	Mietzinsen		-300.00		300.00	-100.00
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-117'040.00	-125'180.00		8'140.00	-6.50
2401	Vermessungen	35'227.80	57'800.00		-22'572.20	-39.05
3130.50	Leistungen für Verwaltung	24'771.00	25'000.00		-229.00	-0.92
3132.00	Unterhalt Vermessungswerk	8'731.80	10'000.00		-1'268.20	-12.68
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten		19'000.00		-19'000.00	-100.00
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'000.00		-2'000.00	-100.00
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	1'725.00	1'800.00		-75.00	-4.17
241	Verkehr	7'167'605.58	8'061'450.00		-893'844.42	-11.09
2411	Projektierung/Bau	3'031'111.63	4'220'350.00		-1'189'238.37	-28.18
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	288'401.56	384'400.00		-95'998.44	-24.97
						Geringere Ausgaben infolge Vakanzen
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	1'326.20	3'500.00		-2'173.80	-62.11
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'740.50	25'000.00		-6'259.50	-25.04
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'238.10	33'700.00		-4'461.90	-13.24
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'590.45	4'400.00		190.45	4.33

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'326.25	5'700.00		-1'373.75	-24.10
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	350.20	450.00		-99.80	-22.18
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'900.00			12'900.00	100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6.95			6.95	100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	-262.50			-262.50	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	78.00			78.00	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	986.75			986.75	100.00
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'254.15			4'254.15	100.00
3130.80	Öffentliche Beleuchtung (durch Thurplus betrieben)	978'545.92	1'600'000.00		-621'454.08	-38.84
						u.a. aufgrund geringerer Umsetzung der Strassenprojekte geringere Kosten.
3170.00	Reisekosten und Spesen	286.50			286.50	100.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege Verwaltungsvermögen - Gemeindestrassen	1'595'211.50	2'018'400.00		-423'188.50	-20.97
						Es konnten etliche Projekte, obwohl geplant, noch nicht abgeschlossen werden. Die Abschreibungen verschieben sich auf die Folgejahre.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	82'900.00	89'300.00		-6'400.00	-7.17
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Kantone und Konkordate	9'400.00	55'500.00		-46'100.00	-83.06
						Die Strassenprojekte des Kantons sind noch nicht abgeschlossen bzw. abgerechnet.
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	3'000.00			3'000.00	100.00
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-2'868.90			-2'868.90	-100.00
4470.01	Mietzinsen	-300.00			-300.00	-100.00
2412	Öffentliche Gewässer (Investitionen)	27'000.00	33'300.00		-6'300.00	-18.92
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen	27'000.00	31'300.00		-4'300.00	-13.74
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt		2'000.00		-2'000.00	-100.00
2416	Öffentlicher Verkehr	1'628'935.93	1'618'600.00		10'335.93	0.64
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54.95			54.95	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	118.04	100.00		18.04	18.04
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	254.00	300.00		-46.00	-15.33
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'070.80	12'000.00		70.80	0.59

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'932.05	2'500.00		432.05	17.28
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	17'200.00	2'600.00		14'600.00	561.54
	Verwaltungsvermögen - Gemeindestrassen					Die Katasterüberarbeitung konnte abgeschlossen werden.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'800.00	2'700.00		100.00	3.70
	Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'490'310.00	1'520'000.00		-29'690.00	-1.95
3636.00	Subventionen Lokalzone	125'546.99	100'000.00		25'546.99	25.55
						Umbau später, deshalb längere Nutzung PP.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	1'515.35			1'515.35	100.00
	Benützungskosten					
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-840.00	-900.00		60.00	-6.67
4480.00	Vermietung Taxi-Standplätze Bahnhof	-15'485.50	-10'700.00		-4'785.50	44.72
4632.00	Anteil Gachnang an Subvention Lokalzone	-7'540.75	-10'000.00		2'459.25	-24.59
						Abgrenzung 2021 beeinflusst Rechnung 2022
2417	Stadtbus	2'480'558.02	2'189'200.00		291'358.02	13.31
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'119.38	51'650.00		-18'530.62	-35.88
						Geringere Ausgaben infolge Vakanzen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'158.00	3'350.00		-1'192.00	-35.58
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'957.70	2'800.00		-842.30	-30.08
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	498.65	600.00		-101.35	-16.89
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	496.80	800.00		-303.20	-37.90
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	55.35	50.00		5.35	10.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	494.89	1'000.00		-505.11	-50.51
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'061.80	11'500.00		-9'438.20	-82.07
						Kleinerer Aufwand aufgrund Vakanzen und weniger Projekte
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	206.23	200.00		6.23	3.12
3120.02	Stromankauf	393.18			393.18	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	481'701.78	258'000.00		223'701.78	86.71
						Höhere Verkaufsprovisionen und Inkassoleistungen infolge mehr Fahrgäste
3130.01	Telefonkosten	325.70	350.00		-24.30	-6.94
3130.03	Kontospesen	1'268.25	1'500.00		-231.75	-15.45
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'252.76	11'000.00		252.76	2.30
3130.32	Transportkosten	4'785'830.31	4'540'000.00		245'830.31	5.41

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.40	Marketing	9'155.01	25'000.00		-15'844.99	-63.38	Kleinerer Aufwand aufgrund Vakanzen und weniger Projekte
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	56'489.84	55'000.00		1'489.84	2.71	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	46'784.16	42'000.00		4'784.16	11.39	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	92.40	100.00		-7.60	-7.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'714.58	105'500.00		-52'785.42	-50.03	Kleiner Aufwand Baulicher Unterhalt und Verschiebung Bau Stadtbuss Perron.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	6'525.02	5'000.00		1'525.02	30.50	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	515.00	2'000.00		-1'485.00	-74.25	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	1'500.00	1'500.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	610.63	1'000.00		-389.37	-38.94	
3192.00	Abgeltung von Rechten	213.56	300.00		-86.44	-28.81	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	196'492.24			196'492.24	100.00	Vorsteuerkürzungen aufgrund des Rechnungsergebnisses.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000.00	40'000.00				
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	744.00	3'000.00		-2'256.00	-75.20	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-2'439'229.41	-2'320'000.00		-119'229.41	5.14	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-7'468.41	-7'000.00		-468.41	6.69	
4260.30	Rückerstattung Telefon	-81.40			-81.40	-100.00	
4270.00	Bussen	-33'524.00			-33'524.00	-100.00	Fehlende Budgetierung aufgrund Kontowechsel
4290.00	Übrige Entgelte	-133'540.20	-110'000.00		-23'540.20	21.40	Mehrertrag Werbungen
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-307.43			-307.43	-100.00	
4630.00	Beiträge vom Bund	-120'345.00			-120'345.00	-100.00	Ausserordentliche Entschädigungen aufgrund Corona.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-432'713.00	-470'000.00		37'287.00	-7.93	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-59'375.00	-42'000.00		-17'375.00	41.37	Höhere Beiträge infolge mehr Fahrgäste
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-25'000.00	-25'000.00				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'515.35			-1'515.35	-100.00	
2418	Industriegleisanlagen						
3120.02	Stromankauf	1'318.15	3'000.00		-1'681.85	-56.06	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3149.00	Unterhalt Industriegleisanlagen	82'460.75	87'000.00		-4'539.25	-5.22
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen Industriegleise	40'576.95	22'000.00		18'576.95	84.44
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-111'716.00	-112'000.00		284.00	-0.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9'639.85			-9'639.85	-100.00
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-3'000.00			-3'000.00	-100.00
242	Entwässerung					
2421	Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle					
3000.06	Entschädigung Delegierte AVRf	1'690.00	1'500.00		190.00	12.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	355'648.92	350'500.00		5'148.92	1.47
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-154.30			-154.30	-100.00
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	7'009.20	7'400.00		-390.80	-5.28
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'122.45	22'700.00		422.45	1.86
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'638.45	34'900.00		738.45	2.12
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'651.90	3'900.00		1'751.90	44.92
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'335.00	5'200.00		135.00	2.60
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	430.75	300.00		130.75	43.58
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	47'710.82	50'000.00		-2'289.18	-4.58
3130.01	Telefonkosten Pumpwerk	1'786.72	2'000.00		-213.28	-10.66
3130.50	Messdienstleistungen	35'165.74	50'000.00		-14'834.26	-29.67
						Geringerer Aufwand für amtliche Vermessung
3170.00	Reisekosten und Spesen	40.80			40.80	100.00
3192.00	Abgeltung von Rechten	380.69	600.00		-219.31	-36.55
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	19'133.44	15'000.00		4'133.44	27.56
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege Verwaltungsvermögen - Kantonsstrassen		3'300.00		-3'300.00	-100.00
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	4'700.00	4'700.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	96'910.31	341'900.00		-244'989.69	-71.66
						Mehrere Investitionen konnten nicht abgeschlossen werden verbunden mit mehreren Anlagen, die im 2021 vollständig abgeschrieben werden konnten.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	28'300.00	27'700.00		600.00	2.17
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'095'299.73	1'054'400.00		40'899.73	3.88
3632.11	Anteil Betriebskosten ARA	1'043'548.35	963'500.00		80'048.35	8.31
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Kantone und Konkordate	3'300.00			3'300.00	100.00
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeinde-ZV	20'581.40			20'581.40	100.00
3980.00	Interne Übertragungen	229'327.71	262'000.00		-32'672.29	-12.47
4240.41	Mengengebühr Abwasser	-3'059'102.23	-3'200'000.00		140'897.77	-4.40
4632.01	Kostenanteile von Anschlussgemeinden	-1'455.85	-1'500.00		44.15	-2.94
243	Werkhof	3'677'912.73	3'823'230.00		-145'317.27	-3.80
2430	Zentrale Dienste Werkhof	1'137'858.08	1'050'580.00		87'278.08	8.31
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'214'189.01	3'208'100.00		6'089.01	0.19
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-22'277.45			-22'277.45	-100.00
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	54'175.75	42'900.00		11'275.75	26.28
3049.00	Übrige Zulagen	4'200.00			4'200.00	100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	204'239.01	208'300.00		-4'060.99	-1.95
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	293'820.30	310'400.00		-16'579.70	-5.34
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	65'248.54	40'000.00		25'248.54	63.12
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	47'245.32	48'100.00		-854.68	-1.78
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'202.58	3'200.00		2.58	0.08
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'390.51	22'000.00		11'390.51	51.78
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'691.65	10'000.00		-3'308.35	-33.08
3100.00	Büromaterial	212.05	2'000.00		-1'787.95	-89.40
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'230.52	25'000.00		2'230.52	8.92

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3101.02	Treibstoffe	45'748.39	30'000.00		15'748.39	52.49	Aufgrund der Zusammenlegung der Bereiche zu wenig Aufwand budgetiert.
3101.03	Signalisationsmaterial	770.15			770.15	100.00	
3101.05	Baumaterialien	1'107.50			1'107.50	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'764.10	5'000.00		-235.90	-4.72	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'515.10	3'000.00		-1'484.90	-49.50	
3106.00	Medizinisches Material	731.65	1'000.00		-268.35	-26.84	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	2'230.13	2'000.00		230.13	11.51	
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge	63'907.75	62'000.00		1'907.75	3.08	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	24'974.78	18'000.00		6'974.78	38.75	Ausserplanmässiger Ersatz infolge Ausfall Hochdruckreiniger
3112.00	Anschaffung Arbeits- und Sicherheitsbekleidungen	27'635.55	22'000.00		5'635.55	25.62	Mehrkosten infolgen Nachholbedarf durch Reorganisation und Personalwechsel
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	9'503.15	10'000.00		-496.85	-4.97	
3130.01	Telefonkosten	10'378.25	10'000.00		378.25	3.78	
3130.04	Betreibungskosten	263.70	500.00		-236.30	-47.26	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'285.00	2'500.00		-215.00	-8.60	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	1'141.00	1'500.00		-359.00	-23.93	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'284.15	3'000.00		284.15	9.47	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	23'936.80	35'000.00		-11'063.20	-31.61	Neu, optimierte Versicherungsverträge
3137.01	Verkehrsabgaben	11'753.05	13'000.00		-1'246.95	-9.59	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'794.10	25'000.00		-20'205.90	-80.82	Minimierung Aufwand infolge des geplanten Standortwechsels.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	30'660.72	25'000.00		5'660.72	22.64	Infolge personeller Vakanzen musste mehr externe Unterstützung eingekauft werden
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	109'342.49	90'000.00		19'342.49	21.49	Siehe Kto. 3151.01
3159.01	Reinigung und Änderung Dienstkleider	2'006.30	3'000.00		-993.70	-33.12	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'349.03	8'000.00		3'349.03	41.86	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'629.60	8'000.00		-2'370.40	-29.63	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste		500.00		-500.00	-100.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'000.00	5'000.00		-4'000.00	-80.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	368'680.00	342'480.00		26'200.00	7.65	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	52'395.95	2'900.00		49'495.95	1'706.76	Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
4240.01	Allg. Benützungsgebühren inkl. öffentlichem Grund	-14'099.50	-5'000.00		-9'099.50	181.99	Baustellenbedingte Mehreinnahmen
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-23'886.00	-25'000.00		1'114.00	-4.46	
4250.07	Übrige Verkäufe		-5'000.00		5'000.00	-100.00	Verkäufe wurden eingestellt.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-129'692.55	-50'000.00		-79'692.55	159.39	Höhere Rückerstattungen infolge mehr Aufwendungen Werkhof
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten	-110.75	-500.00		389.25	-77.85	
4260.08	Rückerstattung von Dritten	-17'760.00			-17'760.00	-100.00	Fehlende Budgetierung aufgrund Kontowechsel
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-7'038.95	-500.00		-6'538.95	1'307.79	Höhere Rückerstattung aufgrund Veranstaltungen
4290.00	Übrige Entgelte	-670.35			-670.35	-100.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-60'000.00	-60'000.00				
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen	-3'361'148.00	-3'451'800.00		90'652.00	-2.63	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'092.00			-1'092.00	-100.00	
2431	Verkehrswege	1'068'646.19	1'297'100.00		-228'453.81	-17.61	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'675.00	10'000.00		2'675.00	26.75	
3101.01	Salz, Splitt für Winterdienst	28'638.99	80'000.00		-51'361.01	-64.20	Geringerer Einsatz von Streugut
3101.02	Treibstoffe	12'666.77	12'000.00		666.77	5.56	
3101.03	Signalisationsmaterial	51'974.21	50'000.00		1'974.21	3.95	
3101.05	Baumaterialien	17'009.75			17'009.75	100.00	Fehlende Budgetierung aufgrund Kontowechsel
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'700.55	7'500.00		200.55	2.67	
3120.06	Stromankauf für Strassenbeleuchtung	4'777.20	7'000.00		-2'222.80	-31.75	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	45'824.40	45'000.00		824.40	1.83	
3130.32	Transportkosten	587.05	5'000.00		-4'412.95	-88.26	
3130.38	Entleeren von Schächten; Reinigen von Abwasserleitungen	40'898.65	35'000.00		5'898.65	16.85	Grösseres Reinigungsges. gem. Reinigungsplan Schachtspülungen.
3130.50	Messdienstleistungen	6'022.30	10'000.00		-3'977.70	-39.78	
3141.10	Winterdienst	120'606.71	240'000.00		-119'393.29	-49.75	Geringerer Einsatz im Winterdienst

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3141.30	Strassenbeleuchtung und Strassensignale, Verkehrsspiegel	5'358.40			5'358.40	100.00
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	461'592.28	500'000.00		-38'407.72	-7.68
3141.50	Reparaturen, Frostschäden, Elementarschäden	40'929.10	40'000.00		929.10	2.32
3141.70	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Strassenmarkierungen	35'948.51	50'000.00		-14'051.49	-28.10
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	8'637.49	20'000.00		-11'362.51	-56.81
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	60'172.18	25'000.00		35'172.18	140.69
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	27'766.65	28'000.00		-233.35	-0.83
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	44'800.00	44'600.00		200.00	0.45
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	527.00			527.00	100.00
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	868'000.00	918'000.00		-50'000.00	-5.45
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-11'715.10	-20'000.00		8'284.90	-41.42
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-47'633.60	-40'000.00		-7'633.60	19.08
4260.35	Rückerstattung Dritter für Winterdienst	-466.00			-466.00	-100.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-74'652.30	-70'000.00		-4'652.30	6.65
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-700'000.00	-700'000.00			
2432	Anlagen	913'618.12	1'005'600.00		-91'981.88	-9.15
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'861.01	25'000.00		-13'138.99	-52.56
3101.05	Baumaterialien	23'593.60	25'000.00		-1'406.40	-5.63
3101.07	Material für Hundetoiletten und Robidogs	12'499.60	11'000.00		1'499.60	13.63
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	223.97			223.97	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	415.53			415.53	100.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'507.80			1'507.80	100.00
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	126'582.70	130'000.00		-3'417.30	-2.63
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	10'055.80	10'000.00		55.80	0.56
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'929.55	10'000.00		-3'070.45	-30.70
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'760.16	5'000.00		760.16	15.20

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3149.13	Unterhalt Spielplätze	12'748.50	30'000.00		-17'251.50	-57.51	Verschiebung von projektbedingten Arbeiten
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	606.90			606.90	100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	9'400.00	9'400.00				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	20'300.00	20'200.00		100.00	0.50	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	741'520.00	795'000.00		-53'480.00	-6.73	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-5'387.00			-5'387.00	-100.00	Fehlende Budgetierung aufgrund Kontowechsel
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-65'000.00	-65'000.00				
2433	Öffentliche Toiletten	125'595.75	166'000.00		-40'404.25	-24.34	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68.50	2'000.00		-1'931.50	-96.58	
3120.01	Wasserankauf	3'021.27	4'000.00		-978.73	-24.47	
3120.02	Stromankauf	2'309.04	4'000.00		-1'690.96	-42.27	
3120.04	Entsorgungskosten	2'074.29	2'000.00		74.29	3.71	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	37.35	100.00		-62.65	-62.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	129'527.80	160'000.00		-30'472.20	-19.05	Die Kosten wurden nach dem Coronajahr 2021 zu hoch budgetiert.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'457.50	8'000.00		3'457.50	43.22	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	3'400.00	3'400.00				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00	5'000.00		-3'000.00	-60.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00	500.00				
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	6'200.00	12'000.00		-5'800.00	-48.33	Geringer aufgefallene Stunden Werkhof
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-35'000.00	-35'000.00				
2434	Städtische Abwasseranlagen						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'160.40	5'000.00		-1'839.60	-36.79	
3101.05	Baumaterialien	4'050.97	7'000.00		-2'949.03	-42.13	
3120.02	Stromankauf	4'092.66	5'000.00		-907.34	-18.15	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.38	Entleeren von Schächten; Reinigen von Abwasserleitungen	3'168.47	40'000.00		-36'831.53	-92.08	Die Spezialarbeiten für die Sammlerleerungen wurde fälschlicherweise ins Konto 3143.10 verbucht.
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quelfassungen	10'635.24	5'000.00		5'635.24	112.70	
3143.06	Sanierung von Kanälen	34'144.66	40'000.00		-5'855.34	-14.64	Geringere Unterhaltskosten
3143.10	Unterhalt Abwasserversorgung	151'475.31	130'000.00		21'475.31	16.52	Die Sammlerleerungen wurde fälschlicherweise in dieses Konto gebucht, normal ist es im Konto 3130.38.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	18'600.00	30'000.00		-11'400.00	-38.00	Geringer aufgefallene Stunden Werkhof
4980.00	Interne Übertragungen	-229'327.71	-262'000.00		32'672.29	-12.47	Tiefere Kosten führen zu geringerem internen Übertrag.
2435	Abfallbeseitigung						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Ankauf Gebührenmarken, Plomben	63'012.40	70'000.00		-6'987.60	-9.98	Weniger Abfallplomben wurden benötigt
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19.90	20'000.00		-19'980.10	-99.90	Keine Anschaffung neuer öffentlicher Abfalleimer.
3111.21	Anschaffung Unterflurcontainer	79'792.05	150'000.00		-70'207.95	-46.81	Kleinere Anzahl Unterflurcontainer verbaut (projektbedingt)
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	110.49			110.49	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	4'000.16	4'000.00		0.16		
3130.07	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	3'199.95	3'000.00		199.95	6.67	
3130.30	Grüngutabfuhr	671'778.78	700'000.00		-28'221.22	-4.03	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	36'592.36	40'000.00		-3'407.64	-8.52	
3130.32	Transportkosten	7'563.45	7'000.00		563.45	8.05	
3130.50	Messdienstleistungen		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Keine Messnachführungen verrechnet.
3143.21	Unterhalt Unterflurcontainer (Sockel)	201'731.35	220'000.00		-18'268.65	-8.30	Kleinere Anzahl UFC verbaut (projektbedingt)
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	466.99			466.99	100.00	
3151.21	Unterhalt Unterflurcontainer (Behälter)	265.23	5'000.00		-4'734.77	-94.70	
3192.00	Abgeltung von Rechten	92.85			92.85	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	5'347.31			5'347.31	100.00	Aufgrund des Ergebnisses können nicht alle MWST-Beträge geltend gemacht werden.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	40'502.60	45'000.00		-4'497.40	-9.99	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	74'280.41	75'000.00		-719.59	-0.96	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00	18'000.00				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Keine Verrechnung im 2022
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	15'500.00	30'000.00		-14'500.00	-48.33	Geringer aufgefallene Stunden Werkhof
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-824.23			-824.23	-100.00	
4240.20	Grundpauschale für Recyclingaufwendungen	-694'438.46	-680'000.00		-14'438.46	2.12	
4250.12	Verkäufe Containerbänder	-45'835.78			-45'835.78	-100.00	Fehlende Budgetierung aufgrund Kontowechsel
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'001.02	-1'500.00		498.98	-33.27	
4260.36	Rückerstattungen Kehrichtverband	-397'605.01	-470'000.00		72'394.99	-15.40	Für UFC weniger Rückvergütungen
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-10'880.58	-184'200.00		173'319.42	-94.09	Ausgleich der Spezialfinanzierung.
4900.00	Material- und Warenbezüge	-1'671.20	-1'300.00		-371.20	28.55	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-70'000.00	-70'000.00				
2436	Tierkörpersammelstelle	-22'032.73	-53'550.00		31'517.27	-58.86	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'130.42	2'000.00		1'130.42	56.52	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	1'111.55			1'111.55	100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	199.00	1'000.00		-801.00	-80.10	
3120.01	Wasserankauf	492.29	1'000.00		-507.71	-50.77	
3120.02	Stromankauf	3'494.20	5'000.00		-1'505.80	-30.12	
3120.04	Entsorgungskosten	229.36	500.00		-270.64	-54.13	
3134.00	Sachversicherungsprämien	66.40	100.00		-33.60	-33.60	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien		250.00		-250.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	304.05	5'000.00		-4'695.95	-93.92	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	942.40	1'000.00		-57.60	-5.76	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		600.00		-600.00	-100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	31'000.00	30'000.00		1'000.00	3.33	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-62'039.90	-100'000.00		37'960.10	-37.96	Tarifanpassung nach Bauvollendung, wegen Bauverzögerung erst per 2023.
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-962.50			-962.50	-100.00	
2437	Gewässerunterhalt	209'338.97	172'000.00		37'338.97	21.71	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	632.25	1'000.00		-367.75	-36.78	
3101.05	Baumaterialien	3'000.00	3'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	420.00	2'000.00		-1'580.00	-79.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	82'515.72	50'000.00		32'515.72	65.03	Notersatz Querung Schollenholzbach wegen Rohrbruch.
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen	7'285.00			7'285.00	100.00	Aufgrund der Umstellungen wurden diese versehentlich im 2412 budgetiert.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	115'940.00	126'000.00		-10'060.00	-7.98	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-454.00	-10'000.00		9'546.00	-95.46	Siehe Kto. 2430.2460.
2438	Wald	185'125.00	159'200.00		25'925.00	16.28	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'826.95	3'000.00		-1'173.05	-39.10	
3101.05	Baumaterialien	75.55			75.55	100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11.35			11.35	100.00	
3145.00	Unterhalt Wald	41'632.25	30'000.00		11'632.25	38.77	Notfallmässige Fällungen von Eschen und Sturmschäden.
3151.01	Schutzmassnahmen gegen Taubenplage		200.00		-200.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	84'133.25	87'000.00		-2'866.75	-3.30	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	68'200.00	42'000.00		26'200.00	62.38	Höher aufgefallene Stunden Werkhof.
4250.01	Verkauf Stammholz	-1'171.00	-2'000.00		829.00	-41.45	
4250.02	Verkauf Industrieholz	-630.00			-630.00	-100.00	
4250.03	Verkauf Brennholz	-2'785.95	-1'000.00		-1'785.95	178.60	
4250.04	Verkauf Schnitzelholz	-3'188.00			-3'188.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'979.40			-2'979.40	-100.00	
2439	Schiessanlagen	59'763.35	26'300.00		33'463.35	127.24	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	367.65	3'000.00		-2'632.35	-87.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	36'515.95	20'000.00		16'515.95	82.58	Unplanbare notwendige Reparaturen am Kugelfang und Spezialentsorgung durch Spez. Unternehmen.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'400.00	2'300.00		100.00	4.35	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	99'200.00	96'000.00		3'200.00	3.33	
4636.00	Beiträge Stadtschützengesellschaft	-78'720.25	-95'000.00		16'279.75	-17.14	Geringer ausgefallene Stunden Werkhof
244	Stadtgrün	1'751'508.49	1'720'200.00		31'308.49	1.82	
2441	Friedhof und Bestattungen	1'039'688.07	957'200.00		82'488.07	8.62	
3101.00	Kreuze, Särge, übriges Verbrauchsmateria	166'216.34	115'000.00		51'216.34	44.54	Coronabedingte Übersterblichkeiten mit neuer Nischenwand (Platzgründe).
3101.02	Treibstoffe	13'202.49	14'000.00		-797.51	-5.70	
3101.05	Baumaterialien	15'467.35	15'000.00		467.35	3.12	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	149.40			149.40	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	387.84			387.84	100.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	89'376.66	85'000.00		4'376.66	5.15	
3120.01	Wasserankauf	7'712.67	8'000.00		-287.33	-3.59	
3120.02	Stromankauf	6'850.04	8'000.00		-1'149.96	-14.37	
3120.03	Heizöl, Gas	20'405.77	30'000.00		-9'594.23	-31.98	Geringerer Verbrauch
3120.04	Entsorgungskosten	2'927.07	3'000.00		-72.93	-2.43	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	23'784.05	7'000.00		16'784.05	239.77	Parkunterhalt AZP, Buchsbaumbehandlungen durch Spezialisten konnten nicht budgetiert werden.
3130.20	Kremationskosten	115'271.00	100'000.00		15'271.00	15.27	Coronabedingte Übersterblichkeit
3130.21	Leichenschau, -transporte	13'491.45	5'000.00		8'491.45	169.83	Coronabedingte Übersterblichkeit
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	3'824.09	10'000.00		-6'175.91	-61.76	BioAbfälle über Konto Entsorgung Werkhof
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'011.30	10'000.00		-2'988.70	-29.89	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'143.10	29'000.00		-4'856.90	-16.75	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	302.55			302.55	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	95.00			95.00	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	-100.35			-100.35	-100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	27'100.00	27'000.00		100.00	0.37	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	15'575.95	27'500.00		-11'924.05	-43.36	Restbuchwerte unter 10'000 wurden im Vorjahr vollständig abgeschrieben.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'700.00	2'700.00				
3612.90	übrige Entschädigung an andere Gemeinden	3'000.00	1'000.00		2'000.00	200.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	694'400.00	672'000.00		22'400.00	3.33	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-570.00	-1'000.00		430.00	-43.00	
4250.07	Verkauf Pflanzen, Diverses	-15'853.00	-25'000.00		9'147.00	-36.59	Geringerer Pflanzen und Materialverkäufe
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-31'030.65	-40'000.00		8'969.35	-22.42	Geringere Einnahmen als budgetiert
4479.00	Nischenplätze Urnenwand, Grabplatzgebühren	-52'618.50	-45'000.00		-7'618.50	16.93	Coronabedingte Übersterblichkeit
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-105'533.55	-95'000.00		-10'533.55	11.09	Coronabedingte Übersterblichkeit
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'000.00	-8'000.00				
2443	Grünpflege	640'689.04	685'000.00		-44'310.96	-6.47	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'249.33	5'000.00		4'249.33	84.99	
3101.05	Baumaterialien	14'206.95	10'000.00		4'206.95	42.07	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	142'932.76	130'000.00		12'932.76	9.95	Mehraufwendungen Hitzesommer, Fremdvergaben zum Wässern, Pflanzenersatz
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	474'300.00	540'000.00		-65'700.00	-12.17	Geringer ausgefallene Stunden Werkhof
2444	Naturschutz	71'131.38	78'000.00		-6'868.62	-8.81	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	569.80	1'000.00		-430.20	-43.02	
3101.05	Baumaterialien	5'201.90	5'000.00		201.90	4.04	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	399.28			399.28	100.00	
3149.12	Unterhalt Naturschutzgebiete	29'788.20	30'000.00		-211.80	-0.71	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	80'600.00	90'000.00		-9'400.00	-10.44	Geringer ausgefallene Stunden Werkhof
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-45'427.80	-48'000.00		2'572.20	-5.36	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3	Departement Thurplus, Freizeit und Sport	3'378'834.05	3'696'475.00	5'181'299.32	-317'640.95	-8.59
30	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS	4'434.15	4'750.00	8'583.10	-315.85	-6.65
300	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS	4'434.15	4'750.00	8'583.10	-315.85	-6.65
3000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS	4'434.15	4'750.00	8'583.10	-315.85	-6.65
3000.01	Fachkommission Sport	1'950.00	2'500.00	2'730.00	-550.00	-22.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00		240.00	300.00	100.00
3010.05	Leistungsprämien	1'950.00	2'000.00	2'500.00	-50.00	-2.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	157.65	150.00	194.85	7.65	5.10
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	37.70	50.00	56.00	-12.30	-24.60
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36.35	50.00	44.85	-13.65	-27.30
3055.00	Krankentaggeldversicherung	2.45		2.85	2.45	100.00
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			123.85		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			2'200.80		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			489.90		
31	Amt für Freizeit und Sport	3'374'399.90	3'691'725.00	5'172'716.22	-317'325.10	-8.60
311	Amt für Freizeit und Sport	877'425.82	909'710.00	592'457.98	-32'284.18	-3.55
3110	Amt für Freizeit und Sport	507'113.33	575'910.00	592'457.98	-68'796.67	-11.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225'713.41	272'200.00	295'184.85	-46'486.59	-17.08
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-3'360.00		

Im August 2021 (Budgetierungsphase Budget 2022) war noch nicht klar, welcher Anteil vom Facility Management aus dem 3110 zum 3111 übertragen werden wird. Beim 3110 resultieren 46'486 Franken Minderkosten und beim 3111 ergeben sich dadurch CHF 43'154.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'676.60	5'000.00	4'186.35	-2'323.40	-46.47
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'622.85	17'600.00	19'035.05	-2'977.15	-16.92
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'751.20	21'900.00	22'518.70	4'851.20	22.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'361.65	3'000.00	5'270.05	361.65	12.06
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'369.60	4'100.00	4'384.05	-730.40	-17.81
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	268.65	300.00	369.10	-31.35	-10.45
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'442.00	2'900.00	660.00	1'542.00	53.17
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'023.56	2'000.00	1'014.20	-976.44	-48.82
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-9'000.00		19'000.00	-9'000.00	-100.00
						Es konnten Überstunden abgebaut werden.
3100.00	Büromaterial	382.65	800.00	439.60	-417.35	-52.17
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		12'000.00	5'364.04	-12'000.00	-100.00
						Give-Aways für Jugendleiter und Sportlehrung konnten vom 2020 übernommen werden, da die Anlässe aufgrund von Corona nicht stattgefunden haben (9'000 Franken). Werbeaktionen vom AFS wurden keine durchgeführt (3'000 Franken).
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'186.80	13'400.00	5'951.90	-9'213.20	-68.76
						Druck Stadtgolf Flyer nicht nötig und Werbeaktion AFS wurde nicht benötigt.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	556.00	600.00	542.00	-44.00	-7.33
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		1'500.00	22'004.65	-1'500.00	-100.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'141.80	1'000.00	1'489.50	1'141.80	114.18
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'127.30	1'200.00	5'723.15	-72.70	-6.06
3113.00	Anschaffung Hardware	89.90		99.90	89.90	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	4'017.21	9'800.00	406.20	-5'782.79	-59.01
						Die Anlässe Sportlerehrung und Jugendleitertreff konnten mit geringeren Kosten als geplant durchgeführt werden.
3130.01	Telefonkosten	284.25	300.00	519.60	-15.75	-5.25
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200.00	1'800.00	1'738.50	-600.00	-33.33
3130.40	Marketing	1'830.35		18'741.95	1'830.35	100.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'327.60	4'000.00		327.60	8.19
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'203.10		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		800.00		-800.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'559.00	3'960.00	2'874.34	599.00	15.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'091.70	18'400.00	1'418.95	-7'308.30	-39.72	Siehe Kto. 3130.00.
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		26'000.00		-26'000.00	-100.00	Das Gesamtkonzept Freizeit- und Sportanlagen konnte noch nicht fertig erarbeitet werden.
3635.00	Beitrag Unterhaltskosten Herberge Rüegerholz	15'000.00	15'000.00	15'000.00			
3636.00	Beiträge für spezielle Anlässe, einmalige Beiträge und Unvorhergesehenes	3'500.00	7'700.00		-4'200.00	-54.55	
3636.25	Beiträge Vereinsjugendarbeit	65'200.00	65'000.00	48'440.00	200.00	0.31	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	27'766.00	9'000.00	11'966.00	18'766.00	208.51	Der Anteil Dienstleistungen wurde vom Werkhof mit 9'000 Franken budgetiert, effektiv sind es 27'766. Die Erhöhung ist auf die "Normalität" der Nutzung + der Veranstaltung zurückzuführen.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	44'247.25	36'750.00	45'679.50	7'497.25	20.40	Der Mietanteil Bollag EG (2139) wurde von der Liegenschaftenverwaltung mit 32'000 Franken budgetiert, effektiv sind es 37'848 Franken.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	14'816.45	4'000.00	7'315.70	10'816.45	270.41	Der Nebenkostenanteil Miete Bollag EG (2139) wurde von der Liegenschaftenverwaltung mit 4'000 Franken budgetiert, effektiv sind es 14'816 Franken.
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	13'839.55		13'839.55	13'839.55	100.00	Die Abschreibung ging bei der Budgetierung vergessen.
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-180.00	-500.00	-462.50	320.00	-64.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		-500.00		500.00	-100.00	
3111	Facilitymanagement	370'312.49	333'800.00		36'512.49	10.94	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	303'054.99	259'900.00		43'154.99	16.60
						Im August 2021 (Budgetierungsphase 2022) war noch nicht klar, welcher Anteil vom Facility Management aus dem 3110 zum 3111 übertragen werden wird. Beim 3110 resultieren 46'486 Franken Minderkosten und beim 3111 ergeben sich dadurch 43'154 Mehrkosten.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'026.40	3'600.00		-573.60	-15.93
3043.00	Wohnungszulagen	3'000.00	3'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'755.65	16'700.00		3'055.65	18.30
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'051.80	23'100.00		-1'048.20	-4.54
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'216.65	3'900.00		1'316.65	33.76
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'547.60	3'900.00		647.60	16.61
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	244.40	300.00		-55.60	-18.53
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'410.00	4'400.00		10.00	0.23
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'400.00		-1'400.00	-100.00
3100.00	Büromaterial		300.00		-300.00	-100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	171.80			171.80	100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00		-500.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	363.90	300.00		63.90	21.30
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		1'500.00		-1'500.00	-100.00
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	159.50	3'200.00		-3'040.50	-95.02
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	3'353.15			3'353.15	100.00
3130.01	Telefonkosten	429.40	300.00		129.40	43.13
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	269.25	1'500.00		-1'230.75	-82.05
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		5'000.00		-5'000.00	-100.00
						Es mussten keine Gutachten erstellt, oder Sachverständige beauftragt werden.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		300.00		-300.00	-100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	258.00	700.00		-442.00	-63.14
312	Sportanlagen	1'633'292.83	1'955'910.00	3'686'261.83	-322'617.17	-16.49
3120	Schlossbadi	559'311.57	842'400.00	2'398'241.71	-283'088.43	-33.60

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'918.66	282'200.00	814'223.56	-52'281.34	-18.53	Wurde im Budget 2022 zu hoch budgetiert.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-29'961.00			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	7'533.60	7'500.00	18'050.95	33.60	0.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'983.05	18'300.00	50'633.85	-3'316.95	-18.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'781.95	25'700.00	59'241.40	-6'918.05	-26.92	Steht in Abhängigkeit mit dem Konto 3010.00.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'841.65	3'200.00	19'414.85	1'641.65	51.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'448.90	4'200.00	11'678.40	-751.10	-17.88	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	266.35	300.00	784.20	-33.65	-11.22	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'099.99	900.00	5'099.98	199.99	22.22	
3099.00	Übriger Personalaufwand	55.71	900.00	414.48	-844.29	-93.81	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-22'000.00		23'000.00	-22'000.00	-100.00	Die Ferienguthaben entstanden durch Dienstaltergeschenken. Diese werden während des Neubau Hallenbad in den Jahren 2022 und 2023 bezogen.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'053.82	11'500.00	53'895.32	-2'446.18	-21.27	
3101.02	Treibstoffe	1'165.97	1'000.00	1'079.20	165.97	16.60	
3101.20	Einkauf Badeartikel für Wiederverkauf (Shop)			17'765.51			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	139.90	200.00	139.90	-60.10	-30.05	
3106.00	Medizinisches Material			126.41			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	384.90			384.90	100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	9'889.11	22'500.00	21'238.77	-12'610.89	-56.05	Durch Eigenleistung (Kapazität aufgrund Neubau Hallenbad) konnte das Renovieren des Beachfeldes sehr günstig realisiert werden. Dasselbe gilt für die Pumpen anschliessen im Freibad, sowie der Bau des neuen Wasserballhäuschens.
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'292.29	1'500.00	3'553.44	-207.71	-13.85	
3120.01	Wasserankauf			81'023.32			
3120.02	Stromankauf	4'022.03		190'651.45	4'022.03	100.00	
3120.03	Heizöl, Gas			124'289.41			
3120.04	Entsorgungskosten	114.58	500.00	68'365.44	-385.42	-77.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	953.30		9'139.23	953.30	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.01	Telefonkosten	492.36	500.00	3'889.33	-7.64	-1.53	
3130.02	Porto	256.49		68.71	256.49	100.00	
3130.03	Kontospesen			2'709.26			
3130.04	Betreibungskosten	73.30			73.30	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400.00	900.00	900.00	500.00	55.56	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen			4'201.96			
3130.50	Messdienstleistungen			1'787.70			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'946.38	19'000.00	3'850.00	-14'053.62	-73.97	Die Zustandsuntersuchung Freibad 9'800 Franken wurde in die Investitionsrechnung beim Projekt verbucht. Aufgrund des Abbruchs des alten Hallenbads findet kein Monitoring zur Befreiung der CO2-Abgabe statt 4'000 Franken.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	359.98		4'638.99	359.98	100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	908.00	4'000.00	6'583.20	-3'092.00	-77.30	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	428.92	500.00	428.79	-71.08	-14.22	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien			6'464.80			
3137.01	Verkehrsabgaben	48.00	100.00	48.00	-52.00	-52.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	457.52	9'000.00	437.50	-8'542.48	-94.92	Beim Stadtgolf wurde kein kostenpflichtiger Unterhalt gemacht. Der Häcksler konnte vom AZP ohne Kosten ausgeliehen werden.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	653.67		38'939.79	653.67	100.00	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			8'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			348.28			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'240.44	1'000.00	5'890.91	2'240.44	224.04	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'333.76	2'500.00	2'623.90	-166.24	-6.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	623.49	100.00	5'937.18	523.49	523.49	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'600.00			12'600.00	100.00	Die Contractingkosten von Thurplus für die Transformatorenstation waren im 2021 noch nicht bekannt.
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'293.14	1'000.00	1'929.57	1'293.14	129.31	
3192.00	Abgeltung von Rechten	55.71		358.89	55.71	100.00	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	4'037.15	25'000.00	18'570.15	-20'962.85	-83.85	Aufgrund des Abschlusses zu korrigierende Vorsteuer.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	3'500.00			3'500.00	100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	133'400.00	393'600.00	471'156.25	-260'200.00	-66.11	Ein Formelfehler führte zur Budgetierung der ordentlichen Abschreibungen, obwohl mit der ausserplanmässigen Abschreibung die Anlage im 2021 vollständig abgeschrieben wurde.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		7'200.00	14'356.18	-7'200.00	-100.00	Aufgrund des Erreichens der unteren Abschreibungsmitte wurde die Anlage im 2021 vollständig abgeschrieben.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	17'700.00	17'600.00	17'700.00	100.00	0.57	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			769'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000.00			100'000.00	100.00	Es wurde festgestellt, dass Ende 2021 die beiden Rückstellungen (Unterstützung SLRG, SCF) von jeweils 50'000 Franken nicht vorgenommen worden waren. Demzufolge mussten dies per 31.12.22 nachgeholt werden.
4240.02	Eintritte und Abonnemente (Budget: Benützungsgebühren Schulen)			-372'753.76			
4250.07	Verkauf Badeartikel			-55'296.89			
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten	-73.30			-73.30	-100.00	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten			-3'000.00			
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen			-6'481.70			
4470.00	Vermietung Restaurant			-18'738.60			
4470.01	Mietzinsen			-1'500.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1'290.00		-60'604.80	-1'290.00	-100.00	
4630.00	Beiträge vom Bund	-15'079.20	-20'000.00	-19'049.95	4'920.80	-24.60	
3121	Kunsteisbahn	445'205.70	400'630.00	663'623.99	44'575.70	11.13	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	332'181.85	326'600.00	364'871.05	5'581.85	1.71	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'202.55		-10'480.90	-10'202.55	-100.00	Korrektur Taggelder.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	6'222.20	7'100.00	7'495.80	-877.80	-12.36	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'876.76	21'200.00	22'597.64	-1'323.24	-6.24
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'692.20	28'350.00	35'015.10	3'342.20	11.79
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'281.50	7'000.00	8'674.15	-718.50	-10.26
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'733.10	4'900.00	5'242.50	-166.90	-3.41
3055.00	Krankentaggeldversicherung	322.62	200.00	364.33	122.62	61.31
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'387.52	11'750.00	1'160.00	-9'362.48	-79.68
						Weiterbildung Eismeisterlehrgang, mit budgetierten Kosten von 8'000 Franken, wurde nicht besucht.
3099.00	Übriger Personalaufwand	187.94	1'150.00	776.63	-962.06	-83.66
3100.00	Büromaterial	878.00	400.00		478.00	119.50
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'670.38	21'500.00	14'576.13	-3'829.62	-17.81
3101.05	Baumaterialien		500.00		-500.00	-100.00
3101.20	Einkauf Waren für Wiederverkauf	1'746.71	2'000.00	1'273.00	-253.29	-12.66
3102.00	Drucksachen, Publikationen	442.66		1'062.07	442.66	100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	53.66	100.00	53.66	-46.34	-46.34
3105.00	Kiosk; Artikel für Wiederverkauf	2'980.48	5'000.00	2'277.05	-2'019.52	-40.39
3106.00	Medizinisches Material	118.80	500.00	185.00	-381.20	-76.24
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		500.00		-500.00	-100.00
3111.00	Ansaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'808.59	7'000.00	11'541.46	-191.41	-2.73
3111.20	Ansaffung Maschinen und Geräte	1'666.11		1'144.81	1'666.11	100.00
3112.00	Ansaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'463.09	3'000.00	1'285.41	463.09	15.44
3120.01	Wasserankauf	18'741.16		15'383.43	18'741.16	100.00
						Im Budget 2022 wurden die Energiekosten bei der Liegenschaftenverwaltung budgetiert. Da es sich aber mehrheitlich um Prozess- und Betriebsenergie handelt, werden die Energiekosten weiterhin den Anlagen berechnet.
3120.02	Stromankauf	57'727.99		84'185.37	57'727.99	100.00
						Im Budget 2022 wurden die Energiekosten bei der Liegenschaftenverwaltung budgetiert. Da es sich aber mehrheitlich um Prozess- und Betriebsenergie handelt, werden die Energiekosten weiterhin den Anlagen berechnet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3120.03	Heizöl, Gas	28'421.90		47'657.37	28'421.90	100.00	Im Budget 2022 wurden die Energiekosten bei der Liegenschaftenverwaltung budgetiert. Da es sich aber mehrheitlich um Prozess- und Betriebsenergie handelt, werden die Energiekosten weiterhin den Anlagen berechnet.
3120.04	Entsorgungskosten	14'803.91	27'000.00	19'303.86	-12'196.09	-45.17	Ein Teil der Abwasserkosten wurde vor der Umstellung bei der Liegenschaftenverwaltung verbucht.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	2'331.75	1'600.00	14'216.74	731.75	45.73	
3130.01	Telefonkosten	1'495.29	1'500.00	1'278.31	-4.71	-0.31	
3130.03	Kontospesen	721.47	500.00	333.70	221.47	44.29	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	807.98	900.00	470.20	-92.02	-10.22	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	295.78	400.00	1'183.88	-104.22	-26.06	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			1'937.51			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'500.00	6'000.00	3'500.00	-2'500.00	-41.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	726.23	200.00		526.23	263.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'744.35	3'500.00	3'323.75	244.35	6.98	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	362.06	400.00	362.06	-37.94	-9.49	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien			5'057.85			
3137.01	Verkehrsabgaben	72.00	100.00	72.00	-28.00	-28.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'265.88	6'000.00	4'940.39	-1'734.12	-28.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73'009.88	64'500.00	68'036.24	8'509.88	13.19	Unvorhergesehene Reparatur am Wärmetauscher der Turnfabrik in der Höhe von 10'700 Franken.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00	174.14	-500.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	75'076.15	68'000.00	124'025.78	7'076.15	10.41	Die Revision der Kühlwasserpumpe wurde aufgrund der Materialteuerung und mehr Arbeitsaufwand um 7'000 Franken teurer als budgetiert.
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	15'104.47	13'000.00	10'005.25	2'104.47	16.19	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		900.00		-900.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'304.75	3'480.00	2'285.86	-1'175.25	-33.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	657.47	1'000.00	791.45	-342.53	-34.25	
3192.00	Abgeltung von Rechten	173.76	200.00	195.90	-26.24	-13.12	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST); vormals Pauschalablieferung MWST	17'810.82	65'000.00	23'397.36	-47'189.18	-72.60	Tiefere Vorsteuerkürzung aufgrund des Rechnungsabschlusses.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	70'300.00	67'300.00	69'000.00	3'000.00	4.46	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	12'500.00	18'400.00	12'500.00	-5'900.00	-32.07	Es sind nicht alle Projekte fertig umgesetzt.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	68'400.00	68'400.00	45'000.00			
4240.02	Betriebseinnahmen (Budget: Benützungsgebühren Schulen)	-86'047.94	-95'000.00	-38'917.51	8'952.06	-9.42	
4240.04	Vermietung Schlittschuhe	-41'699.16	-39'000.00	-22'805.04	-2'699.16	6.92	
4240.07	Schlittschuhschleifen	-8'430.83	-12'000.00	-7'738.16	3'569.17	-29.74	
4250.07	Kiosk; Umsatz	-7'430.18	-8'000.00	-5'405.39	569.82	-7.12	
4250.88	Wärmeabgabe	-55'593.95	-49'000.00	-51'130.45	-6'593.95	13.46	Mehreinnahmen Anergienetz von Turnfabrik und Schulhaus Auen (Verbrauchsabhängig Wetter und Temperatur).
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-4'200.00	-4'200.00	-700.00			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter		-200.00		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	-6'400.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-160'727.80	-160'000.00	-129'123.45	-727.80	0.45	
4630.00	Beiträge vom Bund	-15'079.20	-20'000.00	-19'049.95	4'920.80	-24.60	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3'166.85	-3'500.00	-23'554.29	333.15	-9.52	
3122	Sportanlagen	628'775.56	712'880.00	624'396.13	-84'104.44	-11.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	336'296.52	371'100.00	279'757.45	-34'803.48	-9.38	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'202.55		-1'475.65	-10'202.55	-100.00	Korrektur Taggelder.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'936.45	200.00	1'984.10	3'736.45	1'868.23	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'767.58	24'100.00	17'186.82	-4'332.42	-17.98	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'562.20	33'500.00	22'846.70	-5'937.80	-17.72	Tiefere Löhne gleich geringere Beiträge. Siehe Kto. 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'866.20	7'300.00	7'348.65	-433.80	-5.94	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'708.50	5'600.00	3'984.00	-891.50	-15.92	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	310.73	250.00	273.52	60.73	24.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'260.00	4'450.00	2'595.00	-1'190.00	-26.74	
3099.00	Übriger Personalaufwand		650.00		-650.00	-100.00	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	1'000.00		-2'000.00	1'000.00	100.00	
3100.00	Büromaterial	184.80	400.00	339.20	-215.20	-53.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'428.99	31'500.00	32'269.00	11'928.99	37.87	Teuerung bei Verbrauchsmaterial wie Hygienepapier, Markierfarbe und Dünger, sowie von verschiedenem Kleinmaterial das durch uns verbaut wurde.
3101.02	Treibstoffe	9'090.76	6'000.00	6'779.50	3'090.76	51.51	
3101.05	Baumaterialien		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	645.90		47.25	645.90	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500.00		-500.00	-100.00	
3106.00	Medizinisches Material		200.00		-200.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		500.00		-500.00	-100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	74'489.40	80'000.00	31'866.60	-5'510.60	-6.89	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	39'318.45	32'000.00	13'074.75	7'318.45	22.87	Mehrkosten Anpassungsarbeiten (Verbundsteinplatz, Fundament, Bodenplatte etc.) rund um die neue Diskusanlage in der Höhe von 9'260 Franken.
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'243.50	2'000.00	2'557.80	1'243.50	62.18	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'852.00			1'852.00	100.00	
3120.01	Wasserankauf	4'531.35		5'142.28	4'531.35	100.00	
3120.02	Stromankauf	8'553.61		11'900.90	8'553.61	100.00	Im Budget 2022 wurden die Energiekosten bei der Liegenschaftenverwaltung budgetiert. Da es sich aber mehrheitlich um Prozess- und Betriebsenergie handelt, werden die Energiekosten weiterhin den Anlagen berechnet.
3120.03	Heizöl, Gas	3'024.43		7'085.25	3'024.43	100.00	
3120.04	Entsorgungskosten	3'696.41	5'000.00	2'849.87	-1'303.59	-26.07	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	3'262.70	900.00	6'377.25	2'362.70	262.52	
3130.01	Telefonkosten	1'431.45	1'600.00	1'615.65	-168.55	-10.53	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	300.00	300.00			
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	130.00	300.00		-170.00	-56.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	720.00			720.00	100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	781.40	750.00	689.55	31.40	4.19	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	684.13	500.00	846.32	184.13	36.83	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien			1'296.55			
3137.01	Verkehrsabgaben	126.00	150.00	126.00	-24.00	-16.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	54'412.55	78'200.00	121'914.25	-23'787.45	-30.42	Verschiedenste arbeiten konnten günstiger abgerechnet werden wie z.B. Sanierung Rasenplätze, Rissanierung Laufbahn, Scheinwerfermasten Sockel sanieren, Service und Kontrolle Beleuchtung Platz 1.
3143.04	Unterhalt Kunstrasen		7'000.00	4'426.45	-7'000.00	-100.00	Der Ersatz vom Kunstrasen ist für das Jahr 2023 geplant, auf die Grundreinigung wurde verzichtet.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'017.40	9'100.00	28'445.30	917.40	10.08	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00	187.55	-500.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'579.15	15'000.00	17'618.62	-10'420.85	-69.47	Windmesser und Bewässerungswagen mussten nicht in den Service gebracht werden. Allgemein weniger Unterhaltskosten durch eigene Leistungen.
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	13'645.10	17'000.00	10'327.20	-3'354.90	-19.73	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		950.00		-950.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'236.95	4'280.00	1'809.80	-2'043.05	-47.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'359.00	1'500.00	1'005.15	859.00	57.27	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	26'200.00	25'600.00	25'100.00	600.00	2.34	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'175.00			
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-9'808.00	-9'000.00	-5'662.50	-808.00	8.98	
4290.00	Übrige Entgelte	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-46'867.50	-42'000.00	-33'615.00	-4'867.50	11.59	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-15'000.00			-15'000.00	-100.00	Rückerstattung Lotterie-/Sport-Fonds an den Outdoor TKB Fit21 Bewegungspark.
313	Freizeitanlagen	863'681.25	826'105.00	893'996.41	37'576.25	4.55	
3130	Casino	462'336.46	420'465.00	483'623.81	41'871.46	9.96	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	259'460.27	231'000.00	233'719.29	28'460.27	12.32	Wurde im Budget 2022 zu tief budgetiert.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-160.00			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	653.95		1'456.25	653.95	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'814.10	15'000.00	15'184.40	1'814.10	12.09	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'692.80	15'500.00	15'477.25	2'192.80	14.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'061.75	2'700.00	2'896.80	361.75	13.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'870.80	3'500.00	3'495.50	370.80	10.59	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	327.05	300.00	310.20	27.05	9.02	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'235.00	3'800.00	2'860.00	435.00	11.45	
3099.00	übriger Personalaufwand		600.00		-600.00	-100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	800.00	400.00	800.00	400.00	100.00	
3100.00	Büromaterial		300.00		-300.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'873.26	14'000.00	12'369.77	1'873.26	13.38	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	419.85		41.00	419.85	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	66.05		54.95	66.05	100.00	
3105.00	Einkauf Lebensmittel, Getränke	11'554.24	11'000.00	9'401.33	554.24	5.04	
3106.00	Medizinisches Material	27.45	400.00	180.45	-372.55	-93.14	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		500.00		-500.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	74'339.25	80'500.00	12'383.30	-6'160.75	-7.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'154.05	1'200.00	2'130.22	-45.95	-3.83	
3113.00	Anschaffung Hardware	109.00		122.80	109.00	100.00	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	1'672.55	5'500.00	7'972.00	-3'827.45	-69.59	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3120.02	Stromankauf	12'456.65		9'754.70	12'456.65	100.00	Im Budget 2022 wurden die Energiekosten bei der Liegenschaftenverwaltung budgetiert. Da es sich aber mehrheitlich um Prozess- und Betriebsenergie handelt, werden die Energiekosten weiterhin den Anlagen berechnet.
3120.03	Heizöl, Gas			70.20			
3120.04	Entsorgungskosten	1'167.20	1'500.00	1'239.70	-332.80	-22.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	16'191.85	14'500.00	13'389.26	1'691.85	11.67	
3130.01	Telefonkosten	896.90	1'600.00	1'501.95	-703.10	-43.94	
3130.04	Betriebskosten		500.00		-500.00	-100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	550.00	350.00		200.00	57.14	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'529.40	16'500.00	2'752.75	-14'970.60	-90.73	Budgetposition Konzeptionierung Lüftungs- und Klimaanlage Foyer, Reduit (15'000 Franken) nicht ausgelöst. Aufgrund möglicher Verkauf Liegenschaft.
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'822.15	1'700.00	1'616.70	122.15	7.19	
3137.00	Steuern und Abgaben	50.00	50.00	50.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'990.60	54'500.00	111'196.80	-5'509.40	-10.11	Budgetposition Kinodimmung Saal und Bühne (4'500 Franken) nicht ausgelöst. Aufgrund fehlender DALI-Leitung wegen nicht umgesetztem Umbau Beleuchtung kleiner Saal.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'761.13	11'000.00	13'315.80	-7'238.87	-65.81	Budgetposition Reparatur Akustikwände (1'500 Franken) nicht ausgelöst. Aufgrund von Schwierigkeiten in Umsetzung, kompletter Ersatz notwendig. Zudem weniger Reparaturen an Geräten, auch weil weniger im Gebrauch aufgrund von Corona-Einschränkungen.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	213.17			213.17	100.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	493.00	2'800.00	926.05	-2'307.00	-82.39	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'884.45	6'460.00	2'468.40	-2'575.55	-39.87	
3170.00	Reisekosten und Spesen	157.80	800.00	769.00	-642.20	-80.28	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste		500.00		-500.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge		300.00		-300.00	-100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	103'000.00	103'000.00	103'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36'324.64	13'955.00	15'326.34	22'369.64	160.30	Der Nebenkostenanteil Miete Liegenschaft Casino wurde von der Liegenschaftenverwaltung mit 13'955 Franken budgetiert, effektiv sind es 36'324 Franken.
4240.02	Div. Betriebseinnahmen wie Saalmieten usw.	-134'366.90	-162'000.00	-90'917.70	27'633.10	-17.06	Weniger Veranstaltungen wegen Corona-Einschränkungen Anfang Jahr 2022, mehr städtische Veranstaltungen siehe 4920.00.
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-25'910.85	-30'000.00	-18'320.70	4'089.15	-13.63	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-2'835.15	-500.00	-2'380.15	-2'335.15	467.03	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-18'171.00	-3'250.00	-2'830.80	-14'921.00	459.11	Mehr kurzfristig geplante, städtische Veranstaltungen, auch aufgrund erhöhtem Platzbedarf wegen Corona-Massnahmen.
3131	Festhalle	302'067.66	317'390.00	304'652.33	-15'322.34	-4.83	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'976.19	192'900.00	111'251.14	-51'923.81	-26.92	Wurde im Budget 2022 zu hoch budgetiert, dafür im 3133 zu tief.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'889.80		-5'734.75	-4'889.80	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'184.75	400.00	732.25	2'784.75	696.19	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'554.00	8'650.00	6'644.65	-96.00	-1.11	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'638.60	10'200.00	11'911.75	3'438.60	33.71	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'686.30	1'850.00	2'601.40	836.30	45.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'041.30	2'050.00	1'600.60	-8.70	-0.42	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	149.20	150.00	121.95	-0.80	-0.53	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'390.00	2'280.00	580.00	-890.00	-39.04	
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'050.00		-1'050.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	186.00	300.00	60.15	-114.00	-38.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'957.70	9'500.00	5'527.89	457.70	4.82	
3101.02	Treibstoffe	144.80	300.00		-155.20	-51.73	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	233.70			233.70	100.00	
3106.00	Medizinisches Material	146.35	200.00		-53.65	-26.83	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		200.00	738.25	-200.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	8'427.77	10'500.00	11'915.10	-2'072.23	-19.74	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	51'504.52	52'000.00	2'237.43	-495.48	-0.95	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			239.10			
3120.01	Wasserankauf	1'441.98		2'330.04	1'441.98	100.00	
3120.02	Stromankauf	6'070.38		8'036.00	6'070.38	100.00	Im Budget 2022 wurden die Energiekosten bei der Liegenschaftenverwaltung budgetiert. Da es sich aber mehrheitlich um Prozess- und Betriebsenergie handelt, werden die Energiekosten weiterhin den Anlagen berechnet.
3120.03	Heizöl, Gas	17'206.80		32'606.25	17'206.80	100.00	Im Budget 2022 wurden die Energiekosten bei der Liegenschaftenverwaltung budgetiert. Da es sich aber mehrheitlich um Prozess- und Betriebsenergie handelt, werden die Energiekosten weiterhin den Anlagen berechnet.
3120.04	Entsorgungskosten	2'627.19	6'000.00	2'305.86	-3'372.81	-56.21	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	818.65	400.00	5'103.15	418.65	104.66	
3130.01	Telefonkosten	695.85	1'700.00	1'048.25	-1'004.15	-59.07	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		2'000.00	7'942.90	-2'000.00	-100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	791.90	800.00	702.55	-8.10	-1.01	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	366.26	400.00	366.26	-33.74	-8.44	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien			2'573.50			
3137.01	Verkehrsabgaben	222.00	300.00	222.00	-78.00	-26.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		2'600.00	2'373.70	-2'600.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'383.24	89'700.00	152'728.67	683.24	0.76	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'887.78	7'500.00	5'544.59	-2'612.22	-34.83	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'434.55	1'500.00	2'502.55	-65.45	-4.36	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	995.20	960.00	331.75	35.20	3.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'590.65	2'000.00	819.65	-409.35	-20.47	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	4'916.30	2'500.00		2'416.30	96.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	14'444.00	23'900.00	24'000.00	-9'456.00	-39.56	Durch eine Subvention haben sich die Abschreibungen reduziert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	992.00	1'200.00		-208.00	-17.33	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-85'102.00	-118'000.00	-84'101.55	32'898.00	-27.88	Covid-19 war Januar bis März 2022 immer noch spürbar, wo viele Veranstaltungen nicht durchgeführt wurden. Die durchgeführten Veranstaltungen waren vermehrt Sportanlässe, welche einen günstigen Tarif haben. Kein grosses Konzert 2022.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-8'224.00			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-600.00		600.00	-100.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'046.45		-4'986.70	-1'046.45	-100.00	
3133	Murg-Auen-Park	107'174.03	96'250.00	108'174.27	10'924.03	11.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'208.13	47'900.00	60'326.33	14'308.13	29.87	Wurde im Budget 2022 zu tief budgetiert, dafür im 3131 zu hoch.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'095.60		-2'183.45	-2'095.60	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	907.95	350.00	416.55	557.95	159.41	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'781.80	3'100.00	3'666.30	681.80	21.99	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'987.40	2'350.00	5'904.75	3'637.40	154.78	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'093.05	800.00	1'319.60	293.05	36.63	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	901.85	550.00	873.95	351.85	63.97	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	74.20	50.00	73.80	24.20	48.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		450.00		-450.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	626.05	2'000.00	38.30	-1'373.95	-68.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	153.00	200.00		-47.00	-23.50	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	109.00	1'500.00		-1'391.00	-92.73	
3120.01	Wasserankauf	380.58		694.32	380.58	100.00	
3120.02	Stromankauf	864.80		1'928.28	864.80	100.00	
3120.04	Entsorgungskosten	444.42	300.00	214.85	144.42	48.14	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			5'550.00			
3130.04	Betreibungskosten	158.20	200.00		-41.80	-20.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'500.00		-1'500.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien			205.20		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'609.15			1'609.15	100.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'907.75	3'000.00	2'781.04	-92.25	-3.08
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		500.00	348.00	-500.00	-100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	527.35	400.00	266.45	127.35	31.84
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	42'800.00	42'800.00	42'800.00		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	9'000.00	9'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'042.30			1'042.30	100.00
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-25'469.15	-20'700.00	-16'815.00	-4'769.15	23.04
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten	-158.20			-158.20	-100.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-680.00		-235.00	-680.00	-100.00
3134	Zeltplatz	-7'896.90	-8'000.00	-2'454.00	103.10	-1.29
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien			238.60		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'307.40		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	103.10			103.10	100.00
4470.03	Pachtzinsen	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00		
4	Departement für Alter und Gesundheit	8'568'889.48	8'739'220.00	8'187'900.23	-170'330.52	-1.95
40	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DAG	111'015.00	144'290.00	94'624.20	-33'275.00	-23.06
						Betrag unter Budget, hauptsächlich wegen tieferer Honorare Dritter und tieferen Kosten Freiwilligenfest, zudem anders verbuchte interne Verrechnungen
400	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DAG	111'015.00	144'290.00	94'624.20	-33'275.00	-23.06
4000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DAG	111'015.00	144'290.00	94'624.20	-33'275.00	-23.06
3000.01	Fachkommission Alterszentrum Park	3'107.50	4'000.00	2'860.00	-892.50	-22.31
3000.02	Fachkommission für Alters- und Generationenfragen	2'080.00	3'000.00	2'080.00	-920.00	-30.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3010.05	Leistungsprämien		500.00	1'400.00	-500.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	176.95		181.80	176.95	100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.65		21.15	3.65	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	40.75		41.85	40.75	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1.90			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	110.00	1'000.00	1'950.00	-890.00	-89.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	220.50			220.50	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'970.80		3'131.15	4'970.80	100.00	Für Freiwilligenfest (in 3170 budgetiert) und Druck der Broschüre 'Wegweiser' (in 3130.40 und 3132 budgetiert)
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00		-200.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		1'000.00	212.05	-1'000.00	-100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	6'237.25	7'000.00	1'905.00	-762.75	-10.90	
3130.01	Telefonkosten	308.45	500.00	311.40	-191.55	-38.31	
3130.02	Porto		50.00		-50.00	-100.00	
3130.05	Dienstleistungen Informatik		1'500.00	48.45	-1'500.00	-100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'375.00	5'000.00	3'575.00	-1'625.00	-32.50	
3130.40	Marketing		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'210.00	10'000.00	2'249.50	-6'790.00	-67.90	Es waren weniger Gutachten erforderlich. Zudem sind wenig Beratungsleistungen notwendig dank breit aufgebautem eigenen KnowHow im Amt und allgemein bei der Stadt
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	904.70	1'000.00	904.70	-95.30	-9.53	
3134.00	Sachversicherungsprämien	332.05		294.70	332.05	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	900.00	3'000.00	605.00	-2'100.00	-70.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	50.00		180.00	50.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'596.30	21'500.00	2'645.45	-6'903.70	-32.11	Zweite Durchführung des Freiwilligenfestes nach neuem Konzept. Die Verpflegung der Freiwilligenkam trotz hoher Beteiligung günstiger als erwartet.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	18'700.00	18'700.00	18'700.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'051.10	11'500.00	10'685.10	551.10	4.79	
3636.26	Beiträge Dachverband Freiwilligenarbeit	40'000.00	40'000.00	40'000.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten		13'500.00		-13'500.00	-100.00	Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
4260.30	Rückerstattung Telefon	-360.00	-360.00	-360.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		-300.00		300.00	-100.00	
4001	Umsorgt zuhause (Fonds)						
3130.40	Marketing		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
41	Amt für Alter und Gesundheit	8'457'874.48	8'594'930.00	8'093'276.03	-137'055.52	-1.59	
411	Amt für Alter und Gesundheit	276'915.86	268'580.00	253'617.73	8'335.86	3.10	
4110	Zentrale Dienste	255'801.09	242'620.00	247'680.69	13'181.09	5.43	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'396.67	153'500.00	169'917.98	-103.33	-0.07	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-160.00			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	4'624.00	3'500.00	3'956.80	1'124.00	32.11	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'014.40	10'000.00	11'084.85	14.40	0.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'508.60	18'300.00	14'547.80	-4'791.40	-26.18	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'839.50	1'700.00	2'043.30	139.50	8.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'304.90	2'650.00	2'552.10	-345.10	-13.02	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	183.20	200.00	211.35	-16.80	-8.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	775.00	500.00	540.00	275.00	55.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			155.70			
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)			-1'000.00			
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	200.00	600.00	200.00	100.00	
3100.00	Büromaterial	82.20	600.00	52.50	-517.80	-86.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14.65	600.00	335.50	-585.35	-97.56	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'972.70	3'000.00	6'957.50	-27.30	-0.91	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	1'333.95	3'000.00	2'761.65	-1'666.05	-55.54	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			122.75			
3130.01	Telefonkosten	303.75	450.00	319.70	-146.25	-32.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	131.37		2'827.21	131.37	100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			656.95			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			400.00			
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	730.00			730.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'246.90	600.00	1'434.50	646.90	107.82	Mehr selbst organisierte Anlässe mit Verpflegung wie andere Jahre
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'100.00	7'500.00	3'540.00	-1'400.00	-18.67	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	40'416.00	27'500.00	32'238.00	12'916.00	46.97	Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	17'914.50	9'000.00	7'919.85	8'914.50	99.05	Die Liegenschaftenverwaltung hat die Verrechnung angepasst.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-2'333.40		-1'177.50	-2'333.40	-100.00	
4260.30	Rückerstattung Telefon	-157.80	-180.00	-157.80	22.20	-12.33	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-15'000.00			
4111	Pilzkontrolle	5'020.50	4'400.00	3'811.50	620.50	14.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'556.85	4'000.00	3'281.85	556.85	13.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.65	50.00	5.65	-42.35	-84.70	
3100.00	Büromaterial	101.00	150.00	169.00	-49.00	-32.67	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	180.00	200.00	180.00	-20.00	-10.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	175.00		175.00	175.00	100.00	
4112	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	20'995.82	19'560.00	22'114.29	1'435.82	7.34	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'427.32	12'200.00	12'233.99	227.32	1.86	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	324.00	200.00	324.00	124.00	62.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	808.30	800.00	796.80	8.30	1.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'276.20	1'250.00	1'252.80	26.20	2.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	148.65	150.00	146.30	-1.35	-0.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	186.25	200.00	183.20	-13.75	-6.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13.65		13.05	13.65	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		900.00		-900.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00		-500.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	269.25	2'100.00	2'952.60	-1'830.75	-87.18	In Kto. 3130.06 verbucht.
3130.01	Telefonkosten	0.50		0.60	0.50	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'332.50	160.00	160.00	3'172.50	1'982.81	In Kto. 3130.00 budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'250.00			2'250.00	100.00	Leistungen im Rahmen des Projektes betriebliches Gesundheitsmanagement.
3170.00	Reisekosten und Spesen	58.10	100.00	90.75	-41.90	-41.90	
3199.00	Sicherheitsprodukte		1'000.00	4'120.50	-1'000.00	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-76.20		-137.50	-76.20	-100.00	
4260.30	Rückerstattung Telefon	-22.70		-22.80	-22.70	-100.00	
4113	Projekte	-4'901.55	2'000.00	-19'988.75	-6'901.55	-345.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			150.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'336.95	2'500.00	7'046.00	-1'163.05	-46.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)		3'000.00	1'500.00	-3'000.00	-100.00	
3130.40	Marketing		5'500.00		-5'500.00	-100.00	Geplante Sensibilisierungsmassnahmen im Demenzprojekt BOVIDEM (Abschluss Juni 22) aufgrund neuer Erkenntnisse nicht umgesetzt
3170.00	Reisekosten und Spesen			371.60			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'833.00			18'833.00	100.00	Durchlaufbetrag, kompensiert sich mit dem Eingang in 4636
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-1'102.50		-9'234.35	-1'102.50	-100.00	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		-500.00		500.00	-100.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-23'969.00	-8'500.00	-19'822.00	-15'469.00	181.99	Siehe 3636.00, zusätzlich Personenleistungen für das Projekt BOVIDEM (Amtsleiter und Fachstelle).
412	Krankenkasse und AHV	3'432'476.95	3'443'400.00	3'349'636.94	-10'923.05	-0.32	
4120	Krankenkasse	451'976.66	436'400.00	411'807.14	15'576.66	3.57	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	322'542.96	297'200.00	305'908.99	25'342.96	8.53	Auswirkungen der Stellenneubewertung der Sachbearbeitungen. War zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-11'360.00		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	6'533.20	6'500.00	6'628.65	33.20	0.51
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'018.15	19'900.00	19'241.40	1'118.15	5.62
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'852.60	29'000.00	26'765.50	-2'147.40	-7.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'860.65	3'600.00	3'509.60	260.65	7.24
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'838.15	4'750.00	4'428.95	88.15	1.86
3055.00	Krankentaggeldversicherung	466.45	400.00	400.45	66.45	16.61
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'370.00	8'000.00	490.00	-2'630.00	-32.88
3099.00	Übriger Personalaufwand		200.00	142.80	-200.00	-100.00
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-2'000.00		3'000.00	-2'000.00	-100.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		500.00	200.00	-500.00	-100.00
3100.00	Büromaterial		500.00		-500.00	-100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	238.70	500.00	120.00	-261.30	-52.26
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		100.00	25.40	-100.00	-100.00
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	3'275.35	4'000.00	2'029.40	-724.65	-18.12
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	304.80	300.00		4.80	1.60
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'471.50			1'471.50	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	33.15			33.15	100.00
3130.01	Telefonkosten		50.00		-50.00	-100.00
3130.04	Betreibungskosten Abteilung	7'318.85	2'000.00		5'318.85	265.94
						Durch intensiveres Inkasso mit Software-Unterstützung wurden mehr Betreibungen notwendig.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		2'000.00		-2'000.00	-100.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		1'000.00	569.95	-1'000.00	-100.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	172.30	300.00		-127.70	-42.57
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		400.00		-400.00	-100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00			200.00	100.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'270.45	4'800.00	5'009.40	470.45	9.80
3170.00	Reisekosten und Spesen	326.50	400.00		-73.50	-18.38
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	37'478.00	41'000.00	37'478.00	-3'522.00	-8.59

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'804.90	9'000.00	7'318.65	-2'195.10	-24.39	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-400.00		-100.00	-400.00	-100.00	
4121	Alters- und Hinterlassenenversicherung	-42'172.00	-43'000.00	-42'500.00	828.00	-1.93	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-42'172.00	-43'000.00	-42'500.00	828.00	-1.93	
4122	Prämienverbilligung und Übernahme Prämienausstände	3'022'672.29	3'050'000.00	2'980'329.80	-27'327.71	-0.90	
3631.01	Übernahme Verlustscheinforderungen	315'449.60	100'000.00	147'808.20	215'449.60	215.45	Bei nicht kooperativen Klienten müssen 85 % aller angefallenen Verlustscheine (VS) des Vorjahres bezahlt werden. Nach coronabedingten Mahn- und Betreibungsstopp kam es zu einer Häufung von VS
3631.10	Prämienverbilligungsbeiträge an Kanton	2'624'288.65	2'850'000.00	2'636'076.00	-225'711.35	-7.92	Die Budgetierung basiert auf der Rechnung vom 1. Halbjahr des Vorjahres. Total wurden Fr. 15,0 Mio (gleich wie Vorjahr) Frauenfeldern ausbezahlt. IPV Gemeindeanteil 17.99% (Vorjahr 17.98%). Budgetiertwaren 18.76%
3635.01	Beiträge an private Institutionen (Übernahme nicht gedeckte Krankheitskosten)	46'226.62	30'000.00	37'175.90	16'226.62	54.09	Steht in Zusammenhang mit 3635.10. Wenn mehr Krankenkassenausstände übernommen werden, steigt auch dieser Betrag.
3635.10	Kosten Aufhebung Prämienausstände	606'415.24	600'000.00	610'431.10	6'415.24	1.07	Im Rahmen des Case Management werden bei Klienten die KK-Ausstände sowie Verlustscheine übernommen. Kommt einer Vorinvestition für das nächste Jahr gleich.
4260.00	Rückerstattungen von Klienten	-177'672.45	-110'000.00	-118'245.70	-67'672.45	61.52	Dank software-unterstützter Inkassobemühungen konnten im Case Management mehr Rückerstattungen erwirtschaftet werden obwohl Klienten tendentiell weniger zahlungskräftig sind.
4260.08	Rückerstattung von Dritten	-21'999.97	-30'000.00	-12'336.90	8'000.03	-26.67	Vor allem Gelder von anderen Gemeinden

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
4631.00	Einnahmen aus IPV-Geldern	-370'035.40	-390'000.00	-320'578.80	19'964.60	-5.12	Beiträge des Kantons im Rahmen der Übernahme der KK-Ausstände.
414	Beiträge	4'748'481.67	4'882'950.00	4'490'021.36	-134'468.33	-2.75	
4140	Ambulante Betreuung Krankheit und Alter	1'743'175.67	1'692'546.00	1'617'414.36	50'629.67	2.99	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'200.00	4'200.00	4'200.00			Total 12% mehr Tagesaufenthalte im Tageszentrum Talbach wie im Vorjahr. Budget nach Wissenstand und Trend 2020.
3632.21	Gemeindebeitrag an Hebammen	3'872.40	4'000.00	3'871.50	-127.60	-3.19	
3634.03	Tages- und Nachtstrukturbeiträge an öffentliche Pflegeheime	74'622.80	51'000.00	66'542.10	23'622.80	46.32	
3635.01	Beiträge an private Institutionen		4'000.00		-4'000.00	-100.00	Rund 14% mehr Pflegestunden wie im Vorjahr, Budget ging nur von einer leichten Steigerung aus. Zusätzlich wurde eine grössere verspätete Rechnung von Leistungen aus 2021 im 2022 verbucht.
3635.02	Beiträge Langzeitpflege an private Institutionen	420'530.31	337'000.00	306'069.71	83'530.31	24.79	
3636.00	Einmalige Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			69'884.40			
3636.02	Beitrag an Langzeitpflege Spitex	2'072'630.15	2'153'146.00	1'985'533.55	-80'515.85	-3.74	Total 27% mehr Tagesaufenthalte im Tageszentrum Tapetenwechsel wie im Vorjahr. Budget nach Wissenstand und Trend 2020.
3636.03	Tages- und Nachtstrukturbeiträge an private Pflegeheime, Tagesheime	90'060.00	60'000.00	71'040.00	30'060.00	50.10	
3636.04	Kosten für Entlastungsdienste	30'734.50	30'000.00	21'838.05	734.50	2.45	
3636.21	Mahlzeitendienst, private Organis. ohne Erwerbszweck	13'262.85	15'000.00	13'477.70	-1'737.15	-11.58	Rund 1,4% mehr Leistungen gegenüber Vorjahr im Bereich Alltagshilfen bei Pro Senectute. Budget nach Wissenstand und Trend 2020.
3636.82	Haushaltshilfe mit LA: andere als Spitex	61'012.00	55'000.00	59'800.00	6'012.00	10.93	
3636.83	Fahrdienste mit LA	1'200.00	1'200.00	1'200.00			
4631.10	Kantonsbeitrag ambulante Pflege, Hilfe und Betreuung	-1'013'429.04	-1'010'000.00	-980'826.05	-3'429.04	0.34	Beitrag des Kantons von 40% der ambulanten Kosten aus dem Jahr 2021.
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-15'520.30	-12'000.00	-5'216.60	-3'520.30	29.34	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
4141	Stationäre Betreuung Krankheit und Alter	2'613'166.00	2'802'804.00	2'480'512.00	-189'638.00	-6.77
3631.01	Gemeindebeiträge Pflegefinanzierung	2'608'166.00	2'797'804.00	2'475'512.00	-189'638.00	-6.78
						Budgetierung gemäss Vorgaben des Kantons. Gemäss Rechnung des kant. Amtes für Gesundheit sind die von der öfftl. Hand zu tragenden Kosten in Pflegeheimen rund Fr. 48,0 Mio (Vorjahr Fr. 45,1 Mio).
3636.02	Beitrag sozialpsychiatrische Wohngruppe im Kanzler	5'000.00	5'000.00	5'000.00		
4142	Gesundheitsförderung und Prävention	392'140.00	387'600.00	392'095.00	4'540.00	1.17
3632.01	Beitrag an Zweckverband Perspektive TG (inkl. Mütter-/Väterberatungsbeitrag)	392'140.00	387'600.00	392'095.00	4'540.00	1.17
5	Departement für Gesellschaft und Soziales	9'328'309.59	10'927'105.00	10'255'895.36	-1'598'795.41	-14.63
50	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DGS	162'007.99	175'450.00	154'543.58	-13'442.01	-7.66
500	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DGS	162'007.99	175'450.00	154'543.58	-13'442.01	-7.66
5000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DGS	48'618.24	57'850.00	38'148.18	-9'231.76	-15.96
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'174.84	6'100.00	6'141.53	74.84	1.23
3010.05	Leistungsprämien	4'700.00	4'700.00	3'200.00		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-250.00	-240.00	250.00	-100.00
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	228.60	200.00	222.00	28.60	14.30
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	711.00	350.00	595.60	361.00	103.14
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	395.40	350.00	386.35	45.40	12.97
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	131.05	150.00	109.80	-18.95	-12.63
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	163.65	100.00	137.15	63.65	63.65
3055.00	Krankentaggeldversicherung	16.05		12.30	16.05	100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		250.00		-250.00	-100.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	40.00		40.00	40.00	100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00		-200.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'200.00	5'200.00	5'200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00			2'000.00	100.00	Siehe Konto 5000.3132.80: Aufwendungen für Erarbeitung Legislaturziele fielen nicht an. Das Projekt wurde verschoben.
3132.80	Div. Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Falsch budgetiert, gehört in Konto 5000.3132.00.
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	44.00			44.00	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	-86.65		155.05	-86.65	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'060.30	4'500.00	13.40	-3'439.70	-76.44	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	19'250.00	19'000.00	19'785.00	250.00	1.32	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'590.00	7'000.00	2'390.00	1'590.00	22.71	
5001	Beiträge	113'389.75	117'600.00	116'395.40	-4'210.25	-3.58	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'546.55	20'000.00	14'939.40	-1'453.45	-7.27	
3636.10	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmen	9'900.00	10'000.00	8'900.00	-100.00	-1.00	
3638.00	Auslandhilfe (an Hilfswerke), ordentlich	77'387.20	80'000.00	85'000.00	-2'612.80	-3.27	
3638.01	Auslandhilfe (an Hilfswerke), ausserordentlich	5'000.00	5'000.00	5'000.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	2'556.00	2'600.00	2'556.00	-44.00	-1.69	
51	Amt für Soziale Dienste	6'698'605.37	8'057'720.00	7'585'400.36	-1'359'114.63	-16.87	
511	Sozialhilfe, Beratung, Asyl	4'295'036.83	5'501'620.00	5'098'077.69	-1'206'583.17	-21.93	
5110	Sozialhilfe und Beratung	5'979'332.88	5'771'900.00	5'623'532.85	207'432.88	3.59	
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'690.00	10'000.00	11'160.00	690.00	6.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	877'916.38	904'300.00	784'810.50	-26'383.62	-2.92	nicht alle Stellen besetzt und CHF 26'000 5131 verwendet
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-23'032.00			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	13'022.45	20'500.00	16'487.15	-7'477.55	-36.48	Vom Familienstand der Angestellten abhängig.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'521.10	58'700.00	49'986.65	-1'178.90	-2.01	dito

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'463.25	82'000.00	64'066.15	-11'536.75	-14.07	Vomr Alter der Angestellten abhängig.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'496.80	10'000.00	9'096.85	496.80	4.97	dito
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'256.90	15'000.00	11'521.85	-1'743.10	-11.62	dito
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'287.35	1'000.00	1'046.65	287.35	28.74	dito
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'907.50	20'000.00	5'435.50	-10'092.50	-50.46	Aufgrund der Arbeitsbelastung wurde eine geplante Weiterbildung verschoben.
3099.00	Übriger Personalaufwand	75.00			75.00	100.00	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-18'000.00		9'000.00	-18'000.00	-100.00	Überzeiten konnten abgebaut werden.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'480.00	1'000.00	1'480.00	480.00	48.00	
3100.00	Büromaterial	7.15	2'500.00	40.70	-2'492.85	-99.71	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	269.60	500.00	138.65	-230.40	-46.08	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'407.70	4'000.00	2'067.69	-1'592.30	-39.81	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	245.00		250.00	245.00	100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	7'299.00	4'500.00	4'500.50	2'799.00	62.20	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	280.80	1'000.00		-719.20	-71.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	304.85			304.85	100.00	
3130.01	Telefonkosten	773.05	1'000.00	1'002.45	-226.95	-22.70	
3130.02	Porto	352.00	200.00	441.20	152.00	76.00	
3130.04	Betreibungskosten		2'000.00	43.60	-2'000.00	-100.00	Diese Kosten sind neu in den zentralen Diensten abgebildet
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'200.00	3'500.00	3'000.00	-300.00	-8.57	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	73'933.40	40'000.00	37'583.00	33'933.40	84.83	Deutliche Zunahme von Rechtsstreitigkeiten, sowie Bedarf an externer Dossierprüfung.
3134.00	Sachversicherungsprämien	723.80	650.00	642.10	73.80	11.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	258.50	1'000.00	754.20	-741.50	-74.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'124.55	5'400.00	4'180.55	-275.45	-5.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'547.15	2'000.00	811.40	-452.85	-22.64	
3190.00	Schadenersatzleistungen			237.05			
3636.10	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmen		100.00	100.00	-100.00	-100.00	
3637.50	Unterstützungen Thurgauer	1'208'554.20	1'800'000.00	1'693'685.42	-591'445.80	-32.86	Rückgang der unterstützten Thurgauer

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3637.51	Unterstützungen Schweizer	5'647'113.61	6'700'000.00	6'118'568.97	-1'052'886.39	-15.71	Rückgang der unterstützten Schweizer
3637.52	Unterstützungen Ausländer	3'096'310.83	3'000'000.00	2'970'439.37	96'310.83	3.21	Anstieg der unterstützten Ausländer
3637.70	Unterstützung anerkannte Flüchtlinge	1'437'181.24	1'100'000.00	809'596.62	337'181.24	30.65	Anstieg aufgrund Systemwechsel Zuständigkeit nicht mehr Kanton sondern bei der Gemeinde unterstützten anerkannten Flüchtlinge.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	56'380.00	55'800.00	55'800.00	580.00	1.04	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	25'150.00	20'250.00	7'010.00	4'900.00	24.20	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-280.00			
4260.50	Rückerstattungen Thurgauer/Schutzstatus S	-500'878.38	-1'000'000.00	-868'986.62	499'121.62	-49.91	Geringere Rückerstattungen Thurgauer.
4260.51	Rückerstattungen Schweizer	-2'390'515.36	-3'600'000.00	-2'781'361.72	1'209'484.64	-33.60	Geringere der Rückerstattungen Schweizer.
4260.52	Rückerstattungen Ausländer	-1'355'487.61	-1'500'000.00	-1'411'133.63	144'512.39	-9.63	Geringere der Rückerstattungen Ausländer
4260.70	Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge	-639'564.15	-890'000.00	-562'759.60	250'435.85	-28.14	Diese Rückerstattungen fliessen neu zu einem grossen Teil ins Konto 5111.4631.00
4260.90	Rückerstattungen frühere Unterstützungen	-149'162.78	-80'000.00	-61'778.35	-69'162.78	86.45	Intensives Inkasso führt zu höheren Rückerstattungen.
4621.50	Innerkantonalen Finanzausgleich	-1'600'592.00	-1'025'000.00	-1'342'120.00	-575'592.00	56.16	Höhere Abgeltung durch innerkantonalen Finanzausgleichs.
5111	Asyl	-1'070'813.35	-277'830.00	-540'719.96	-792'983.35	285.42	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'424.21	36'600.00	36'809.39	1'824.21	4.98	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-1'440.00			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	1'121.85	1'000.00	999.00	121.85	12.19	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'507.95	2'450.00	2'309.55	57.95	2.37	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'884.95	3'500.00	3'568.80	384.95	11.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	460.75	450.00	426.10	10.75	2.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	577.20	600.00	531.45	-22.80	-3.80	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	47.60	50.00	42.30	-2.40	-4.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		150.00		-150.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	120.00		120.00	120.00	100.00	
3100.00	Büromaterial		500.00		-500.00	-100.00	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	4'184.10	3'900.00	3'569.85	284.10	7.28	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		25'200.00	25'200.00	-25'200.00	-100.00	Verbuchung erfolgte auf Konto 3920.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	59.30		100.75	59.30	100.00	
3637.71	Unterstützungen Asylbewerber	3'029.45			3'029.45	100.00	
3637.72	Unterstützung vorläufig Aufgenommene	813'733.49	750'000.00	713'012.95	63'733.49	8.50	Anstieg durch Übernahme zusätzlicher Fälle des Kantons aufgrund Systemwechsel
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	32'080.00	6'800.00	6'800.00	25'280.00	371.76	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'070.00	2'470.00	850.00	600.00	24.29	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		-1'500.00	-1'080.00	1'500.00	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-8'857.90			
4260.71	Rückerstattungen Asylbewerber	-90'454.90	-600'000.00	-483'159.25	509'545.10	-84.92	diese Rückerstattungen fliessen neu ins Konto 4631.00
4260.72	Rückerstattungen vorläufig Aufgenommene	-201'294.60	-500'000.00	-832'036.10	298'705.40	-59.74	diese Rückerstattungen fliessen neu ins Konto 4631.00
4470.01	Mietzinsen		-10'000.00	-8'486.85	10'000.00	-100.00	An der St. Gallerstrasse konnte die Wohnung nicht belegt und an Klienten vermietet werden
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'682'364.70			-1'682'364.70	-100.00	Globalpauschale 1+2
5112	Berufspraktika		7'550.00	15'264.80	-7'550.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		6'900.00	13'593.05	-6'900.00	-100.00	keine Berufspraktikaeinsätze erfolgt
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		450.00	885.75	-450.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			414.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		100.00	163.30	-100.00	-100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		100.00	203.90	-100.00	-100.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherung			4.05			
5113	Vroni-Kappeler-Fonds						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		100'000.00		-100'000.00	-100.00	Es wurden keine Anträge an den Fonds gestellt

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		-100'000.00		100'000.00	-100.00	Da keine Ausgaben sind auch keine Entnahmen erforderlich.
5114	Carl-Ritzi-Fonds						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	19'010.54			19'010.54	100.00	Aufgrund einer Zuwendung ergibt sich eine Einlage.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	19'000.00	50'000.00	4'262.44	-31'000.00	-62.00	Es wurden weniger Anträge an den Fonds gestellt als budgetiert
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'000.00			7'000.00	100.00	Siehe Kto. 3632.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		-50'000.00	-4'262.44	50'000.00	-100.00	Siehe Kto. 3502.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-45'010.54			-45'010.54	-100.00	Zuwendung einer Privatperson
5115	Spendenkonto Fürsorge (Fonds)						
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	765.00			765.00	100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'000.00	1'500.00	1'650.00	-500.00	-33.33	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	-1'525.00	1'500.00	7'000.00	-3'025.00	-201.67	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK			-5'364.00			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		-500.00		500.00	-100.00	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		-2'500.00	-3'286.00	2'500.00	-100.00	
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-240.00			-240.00	-100.00	
5116	Asylwesen Schutzstatus S	-613'482.70			-613'482.70	-100.00	konnte nicht budgetiert werden, da Status S erst im 2022 geschaffen wurde
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	646.05			646.05	100.00	
3120.90	Allgemeine Neben-/Betriebskosten	113'145.88			113'145.88	100.00	Mietnebenkosten Wohnungen von Personen mit S
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	463.15			463.15	100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	316.90			316.90	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	249'327.50			249'327.50	100.00	Mietkosten Wohnungen von Personen mit S
3637.30	Unterstützung an Schutzbedürftige S (GP1)	981'965.60			981'965.60	100.00	Siehe Bereich 5116
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	30'000.00			30'000.00	100.00	
4260.50	Rückvergütungen an Schutzbedürftige S (GP1)	-242'035.78			-242'035.78	-100.00	Einnahmen der Schutzbedürftigen
4631.30	Staatsbeitrag für Schutzbedürftige S (GP1)	-1'747'312.00			-1'747'312.00	-100.00	Globalpauschale

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
512	Berufsbeistandschaft	1'517'423.29	1'600'150.00	1'598'016.15	-82'726.71	-5.17	
5120	Berufsbeistandschaft	1'517'423.29	1'610'900.00	1'598'016.15	-93'476.71	-5.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'170'582.72	1'272'000.00	1'153'029.89	-101'417.28	-7.97	durch nicht besetzte Minderaufwand von CHF 76'000 und CHF 26'000 in 5131 verwendet
3010.02	Entschädigungen Privatbeistände	94'470.00	120'000.00	103'027.50	-25'530.00	-21.28	weiterhin sinkende Mandatsführung durch Privatbeistände
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-5'000.00	-18'805.40	5'000.00	-100.00	konnte nicht budgetiert werden
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	173'762.35	60'000.00	221'685.60	113'762.35	189.60	aufgrund Personalausfall Mehraufwand von CHF 113'000 zur Sicherstellung des Betriebs
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'290.80	10'000.00	8'049.00	-4'709.20	-47.09	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'954.95	90'300.00	75'938.65	-12'345.05	-13.67	Geringere Lohnsumme, daher weniger Beiträge.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'449.25	85'700.00	75'434.45	-4'250.75	-4.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'133.50	14'700.00	13'741.25	-566.50	-3.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'964.35	19'000.00	17'547.80	-1'035.65	-5.45	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'833.85	1'800.00	1'730.15	33.85	1.88	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'402.77	15'000.00	14'187.50	10'402.77	69.35	bei 5110 CHF 10'000 weniger eingesetzt, dafür hier CHF 10'000 mehr
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'127.60	500.00	727.60	627.60	125.52	
3100.00	Büromaterial	38.00	2'000.00	1'939.30	-1'962.00	-98.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	111.65	200.00	36.00	-88.35	-44.18	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00		-500.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	513.00	600.00	585.36	-87.00	-14.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	7'805.00	6'000.00	6'317.10	1'805.00	30.08	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	711.45	1'000.00		-288.55	-28.86	
3113.00	Anschaffung Hardware			568.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	16'520.10	40'000.00	25'270.00	-23'479.90	-58.70	deutlich weniger Anwaltskosten als budgetiert
3130.01	Telefonkosten			69.80			
3130.02	Porto	330.00		255.00	330.00	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3130.04	Betreibungskosten	115.30		416.95	115.30	100.00
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	315.00	1'500.00	1'395.00	-1'185.00	-79.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'168.15	9'000.00	8'013.35	168.15	1.87
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			440.50		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	106.45			106.45	100.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'113.55	12'000.00	-1'710.15	-4'886.45	-40.72
3170.00	Reisekosten und Spesen	22'646.55	18'000.00	17'611.55	4'646.55	25.81
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	3'800.00		4'381.40	3'800.00	100.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	48'130.00	47'600.00	47'600.00	530.00	1.11
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	21'470.00	18'500.00	5'980.00	2'970.00	16.05
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-285'214.60	-230'000.00	-186'090.00	-55'214.60	24.01
						aufgrund Fallanstieg mehr Amthandlungen
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten	-39.45			-39.45	-100.00
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-189.00		-1'357.00	-189.00	-100.00
5121	Pflegeeltern		-10'750.00		10'750.00	-100.00
						keine zu finanzierenden Pflegeeltern
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		10'300.00	3'387.60	-10'300.00	-100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		650.00	220.85	-650.00	-100.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		100.00	40.55	-100.00	-100.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		150.00	50.80	-150.00	-100.00
3055.00	Krankentaggeldversicherung		50.00	3.00	-50.00	-100.00
3637.00	Auslagen für Pflegekinder		28'000.00	4'248.00	-28'000.00	-100.00
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		-50'000.00	-7'950.80	50'000.00	-100.00
513	Dienste	886'145.25	955'950.00	889'306.52	-69'804.75	-7.30
5130	Alimente	355'856.47	457'050.00	431'762.06	-101'193.53	-22.14
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'153.96	116'400.00	116'034.44	753.96	0.65
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-588.00		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'590.80	2'600.00	2'590.80	-9.20	-0.35

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'616.60	7'500.00	7'506.20	116.60	1.55
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'334.80	9'200.00	9'163.20	134.80	1.47
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'383.65	1'350.00	1'369.20	33.65	2.49
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'756.70	1'750.00	1'731.55	6.70	0.38
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	161.20	150.00	156.35	11.20	7.47
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'000.00	1'170.00	-1'000.00	-100.00
3130.04	Betriebskosten	3'991.30	6'000.00	7'249.30	-2'008.70	-33.48
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	100.00	100.00	200.00	200.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'000.00	1'143.40	-1'000.00	-100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	122.45	500.00	24.25	-377.55	-75.51
3637.60	Alimentenbevorschussung	541'474.00	610'000.00	570'593.85	-68'526.00	-11.23
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-5'193.70	-500.00	-400.00	-4'693.70	938.74
4260.60	Rückerstattungen Alimentenbevorschussung	-324'835.29	-300'000.00	-286'082.48	-24'835.29	8.28
						intensivere Inkassobemühungen führen zu Mehrertrag
5131	Zentrale Dienste ASD	530'288.78	498'900.00	457'544.46	31'388.78	6.29
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	458'368.93	404'500.00	373'237.32	53'868.93	13.32
						CHF 26'000 aus 5110 und CHF 26'000 aus 5120 in den ZD verwendet
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-30'712.75		-4'742.70	-30'712.75	-100.00
						nicht budgetierbar
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'714.00	3'700.00	4'019.50	-986.00	-26.65
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'887.10	26'200.00	24'006.10	-312.90	-1.19
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'697.55	29'000.00	27'599.25	8'697.55	29.99
						Abhängig von der Lohnsumme (siehe Kto. 3010.00) und dem Alter der Mitarbeitenden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'090.30	4'800.00	4'395.30	290.30	6.05
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'426.55	6'000.00	5'532.90	426.55	7.11
3055.00	Krankentaggeldversicherung	634.70	600.00	520.10	34.70	5.78
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'606.00	5'000.00	5'517.35	-3'394.00	-67.88
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	800.00	800.00	400.00		
3100.00	Büromaterial			68.35		
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	7'769.76	5'000.00	5'034.59	2'769.76	55.40
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	189.14		260.60	189.14	100.00
3113.00	Anschaffung Hardware	113.90			113.90	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3130.01	Telefonkosten			20.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			70.10		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			165.30		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'634.15	3'500.00	3'742.65	134.15	3.83
3170.00	Reisekosten und Spesen	149.45	500.00	30.45	-350.55	-70.11
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'862.00	6'800.00	6'800.00	62.00	0.91
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'058.00	2'500.00	867.30	558.00	22.32
52	Amt für Gesellschaft und Integration	2'467'696.23	2'693'935.00	2'515'951.42	-226'238.77	-8.40
520	Gesellschaft und Integration	2'467'696.23	2'693'935.00	2'515'951.42	-226'238.77	-8.40
5200	Zentrale Dienste AGI	309'214.81	299'300.00	278'062.37	9'914.81	3.31
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195'717.38	202'000.00	192'806.47	-6'282.62	-3.11
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'065.45		-8'324.65	-3'065.45	-100.00
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'317.55	4'850.00	4'773.60	467.55	9.64
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'260.45	13'100.00	11'948.10	-839.55	-6.41
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'324.60	19'600.00	19'901.95	3'724.60	19.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'288.25	2'200.00	2'213.25	88.25	4.01
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'868.30	3'250.00	2'764.55	-381.70	-11.74
3055.00	Krankentaggeldversicherung	215.25	150.00	203.90	65.25	43.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	410.00	2'000.00		-1'590.00	-79.50
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	15'000.00		-7'000.00	15'000.00	100.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	40.00	100.00	40.00	-60.00	-60.00
3100.00	Büromaterial	527.00	500.00	576.52	27.00	5.40
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.90	1'500.00	1'661.85	-1'299.10	-86.61
3102.00	Drucksachen, Publikationen		450.00	350.05	-450.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	556.00	600.00	542.00	-44.00	-7.33
3105.00	Getränkeautomat (Kaffee)	703.15	500.00	709.82	203.15	40.63
3106.00	Medizinisches Material		150.00		-150.00	-100.00
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	3'000.00	500.00	3'500.00	2'500.00	500.00

Die Arbeitsbelastung hat zu einer Zunahme der Überzeiten geführt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		1'000.00	3'517.80	-1'000.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	908.00	200.00		708.00	354.00	
3113.00	Anschaffung Hardware		500.00	1'919.70	-500.00	-100.00	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			581.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	723.75	200.00	129.25	523.75	261.88	
3130.01	Telefonkosten	265.94	350.00	299.81	-84.06	-24.02	
3130.05	Dienstleistungen Informatik	150.75	500.00		-349.25	-69.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		500.00		-500.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	193.85	200.00	193.85	-6.15	-3.08	
3134.00	Sachversicherungsprämien	664.20	600.00	589.15	64.20	10.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		400.00	123.70	-400.00	-100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		200.00		-200.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'033.90	1'100.00	1'082.35	-66.10	-6.01	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'097.10	3'500.00	3'350.25	597.10	17.06	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'206.09	1'000.00	1'893.30	206.09	20.61	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		100.00		-100.00	-100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'000.00	17'000.00	17'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'561.15	6'500.00	7'448.85	4'061.15	62.48	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	15'300.00	15'300.00	15'300.00			
4250.07	Übrige Verkaufserlöse, Einnahmen Getränkeverkauf	-966.80	-500.00	-667.90	-466.80	93.36	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-1'286.50	-800.00	-1'366.70	-486.50	60.81	
5201	Fachstelle Integration + Bildung	368'953.08	541'550.00	475'353.54	-172'596.92	-31.87	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'120'670.81	1'116'000.00	1'015'647.53	4'670.81	0.42	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'831.50		-18'744.15	-1'831.50	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	14'849.00	20'100.00	20'296.30	-5'251.00	-26.12	Neue Mitarbeitende mit Anspruch gemäss Besoldungsreglement.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'427.85	72'400.00	64'599.50	27.85	0.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'198.60	98'500.00	92'185.35	7'698.60	7.82	Neue Mitarbeitende mit Anspruch gemäss Pensionskassenreglement.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'490.15	12'600.00	11'509.95	-109.85	-0.87	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'700.15	16'700.00	14'902.10	0.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'218.95	1'000.00	1'184.75	218.95	21.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00	1'500.00	286.66	-1'400.00	-93.33	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	340.00	400.00	740.00	-60.00	-15.00	
3100.00	Büromaterial	2'091.97	1'200.00	1'620.20	891.97	74.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	214.73		398.41	214.73	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'417.05	3'500.00	3'382.45	-1'082.95	-30.94	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	87.15	200.00	87.15	-112.85	-56.43	
3104.00	Lehrmittel	15'139.31	11'000.00	12'006.45	4'139.31	37.63	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	1'876.25	4'000.00	6'997.15	-2'123.75	-53.09	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'857.50	500.00	2'561.50	2'357.50	471.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	-27'139.20	1'600.00	84'293.10	-28'739.20	-1'796.20	Der restliche Zusatzkredit für die Digitalisierung des Kurswesens von 2021 wurde auf 2022 übertragen und nicht voll in Anspruch genommen.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'432.85		772.20	1'432.85	100.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	791.60			791.60	100.00	
3120.04	Entsorgungskosten	1'000.00	1'000.00	1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)		500.00		-500.00	-100.00	
3130.01	Telefonkosten	1'745.85			1'745.85	100.00	
3130.04	Betreibungskosten		500.00	267.85	-500.00	-100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'091.00	1'100.00	1'086.00	-9.00	-0.82	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'760.00	13'000.00	14'068.80	1'760.00	13.54	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'148.32	15'000.00		-7'851.68	-52.34	Die Digitalisierung des Kurswesens ist noch nicht vollständig umgesetzt, entsprechend fielen geringere Lizenzkosten an.
3138.00	Gebühren Sprachdiplomprüfungen	13'557.38	24'000.00	19'304.21	-10'442.62	-43.51	Weniger Teilnehmende gegenüber dem Vorjahr, somit auch geringere Lizenzkosten.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'545.48	200.00		3'345.48	1'672.74	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		300.00		-300.00	-100.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	36.00			36.00	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			523.45			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'513.90	3'000.00	3'376.65	513.90	17.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen	874.20	1'000.00	790.40	-125.80	-12.58	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	804.00	500.00	170.00	304.00	60.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	136.50	500.00	9.10	-363.50	-72.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000.00	25'000.00	18'000.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	93'999.80	87'000.00	85'188.40	6'999.80	8.05	Zusätzliche Mietkosten für einen weiteren Kursraum an der Gaswerkstrasse 18.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	58'993.45	28'600.00	33'236.23	30'393.45	106.27	Die städtische Liegenschaftsverwaltung verrechnet alle Aufwendungen weiter und trägt auch die Budgetverantwortung für die entsprechenden internen Konti.
4231.00	Kursgelder	-645'845.00	-470'000.00	-471'005.00	-175'845.00	37.41	Die markante Steigerung der Anzahl Deutschkurse (insbesondere Personen mit Status S) führt zu nicht geplanten Mehreinnahmen.
4231.01	Prüfungsgebühren	-51'503.00	-80'000.00	-69'845.00	28'497.00	-35.62	Die Nachfrage ist eingebrochen, entsprechend geringer fallen die Prüfungsgebühren aus (vgl. Konto 5201.3138.00).
4240.02	Kinderhort	-22'659.00	-20'000.00	-23'346.00	-2'659.00	13.30	
4240.05	Bearbeitungsgebühren			-150.00			
4250.07	Einnahmen Getränkeverkauf, übrige		-150.00		150.00	-100.00	
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten		-500.00	-664.65	500.00	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-856.95	-200.00	-1'228.55	-656.95	328.48	
4290.00	Übrige Entgelte	-437.12		-154.95	-437.12	-100.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-478'000.00	-450'000.00	-450'000.00	-28'000.00	6.22	Bund und Kanton beteiligen sich mit höheren Beiträgen am Deutschkursangebot.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-884.95			-884.95	-100.00	
5202	Fachstelle Kinder- und Jugendanimation 20gi	547'979.38	478'600.00	473'623.95	69'379.38	14.50	
3000.00	Entschädigungen Jugendkommission	520.00	2'000.00	1'040.00	-1'480.00	-74.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	391'145.69	342'500.00	352'609.65	48'645.69	14.20	Die Lohnkosten wurden zu tief budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-14'693.40		-10'000.00	-14'693.40	-100.00	Nicht planbare Rückvergütung (Mutterschaftsurlaub).
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	1'160.00	3'000.00	400.00	-1'840.00	-61.33	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	8'493.40	5'900.00	7'216.15	2'593.40	43.96	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'379.95	22'200.00	22'215.35	3'179.95	14.32	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'576.50	17'800.00	18'116.20	3'776.50	21.22	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'499.30	4'000.00	4'088.35	499.30	12.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'841.55	5'100.00	5'113.40	741.55	14.54	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	424.90	300.00	368.30	124.90	41.63	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'818.55	6'000.00	5'195.00	-2'181.45	-36.36	
3099.00	übriger Personalaufwand			232.20			
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	800.00	1'000.00	400.00	-200.00	-20.00	
3100.00	Büromaterial	780.60	1'000.00	328.15	-219.40	-21.94	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'826.52	6'500.00	6'863.39	326.52	5.02	
3101.05	Baumaterialien	3'906.50	3'000.00	1'343.30	906.50	30.22	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'636.96	3'000.00	3'037.91	-363.04	-12.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	354.00	500.00	363.55	-146.00	-29.20	
3105.00	Getränkeeinkauf	4'249.85	2'500.00	1'418.00	1'749.85	69.99	
3106.00	Medizinisches Material	301.45	150.00	25.40	151.45	100.97	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	5'277.35	1'500.00	1'704.17	3'777.35	251.82	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Spielgeräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'671.15	3'000.00	2'847.75	-328.85	-10.96	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	175.34	1'000.00	554.05	-824.66	-82.47	
3113.00	Anschaffung Hardware	173.00	1'800.00		-1'627.00	-90.39	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			45.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	6'938.30	1'000.00	4'693.86	5'938.30	593.83	Mehraufwand durch externe Kosten Umzug und Liegenschaftsreinigung.
3130.01	Telefonkosten	3'648.46	5'000.00	4'790.84	-1'351.54	-27.03	
3130.02	Porto	29.00	100.00	16.80	-71.00	-71.00	
3130.03	Kontospesen	20.40			20.40	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	280.00	600.00	280.00	-320.00	-53.33	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten		150.00	10.00	-150.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'913.00	3'500.00		-587.00	-16.77	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'973.24	700.00	646.15	3'273.24	467.61	
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		200.00	135.80	-200.00	-100.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	257.20			257.20	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	350.00	900.00		-550.00	-61.11	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'266.35	2'000.00	1'154.46	3'266.35	163.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'217.45	1'000.00	891.75	217.45	21.75	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'388.65	300.00	430.80	1'088.65	362.88	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'606.70	400.00	184.30	1'206.70	301.68	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'600.00	2'600.00	2'600.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	48'401.00	41'300.00	47'297.00	7'101.00	17.19	Mehraufwand durch Mietkosten für neue Büroräumlichkeiten (St. Gallerstrasse 4, Holdertor).
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	17'961.82	5'000.00	7'684.02	12'961.82	259.24	Die städtische Liegenschaftsverwaltung verrechnet alle Aufwendungen weiter und trägt auch die Budgetverantwortung für die entsprechenden internen Konti.
4250.07	Übrige Verkaufserlöse, Einnahmen Getränkeverkauf	-5'297.15	-1'000.00	-287.10	-4'297.15	429.72	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-5'000.00	-1'080.00	5'000.00	-100.00	dto. s.o.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-650.00		-340.00	-650.00	-100.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'565.20		-5'000.00	-2'565.20	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'610.00	-15'000.00	-16'010.00	-1'610.00	10.73	
4900.00	Material- und Warenbezüge	-69.00			-69.00	-100.00	
5203	Fachstelle Frühe Förderung und Kinderbetreuung	1'052'369.22	1'111'450.00	1'068'289.39	-59'080.78	-5.32	
3000.00	Fachgruppe Frühe Förderung und Kinderbetreuung Frauenfeld	1'430.00	3'000.00	650.00	-1'570.00	-52.33	
3000.01	Fachkommission Frühe Förderung und Kinderbetreuung Frauenfeld	520.00	1'500.00	390.00	-980.00	-65.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'303.95	72'100.00	70'730.89	6'203.95	8.60	Mehr Eltern-Kind-Kurse führen zu höheren Lohnkosten.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'296.70	4'700.00	4'653.50	596.70	12.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'613.60	8'300.00	6'308.10	-1'686.40	-20.32	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	849.25	800.00	699.35	49.25	6.16
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'218.95	1'100.00	1'071.20	118.95	10.81
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.90	100.00	85.00	0.90	0.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'021.60	1'500.00	505.00	521.60	34.77
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	240.00	300.00	240.00	-60.00	-20.00
3100.00	Büromaterial	348.53	300.00	658.50	48.53	16.18
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	514.87	1'000.00	1'067.99	-485.13	-48.51
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'227.95	1'500.00	1'234.25	1'727.95	115.20
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00	200.00	50.00	-150.00	-75.00
3106.00	Medizinisches Material		100.00		-100.00	-100.00
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	4'749.47	1'500.00	191.65	3'249.47	216.63
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Spielgeräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'128.53	500.00	985.96	628.53	125.71
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	92.25			92.25	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	221.85			221.85	100.00
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00	300.00	300.00	200.00	66.67
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	128'678.70	181'000.00	97'720.00	-52'321.30	-28.91
						Im Programm "Aufsuchende Elternarbeit" wurden nicht alle zur Verfügung stehenden Plätze in Anspruch genommen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	400.00	500.00	400.00	-100.00	-20.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'839.70	2'000.00	1'675.10	-160.30	-8.02
3170.00	Reisekosten und Spesen	994.45	1'000.00	711.20	-5.55	-0.56
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10.20	500.00		-489.80	-97.96
3632.21	Beitrag an Tagesschulangebote Frauenfeld (PSFG)	450'000.00	450'000.00	390'000.00		
3636.00	Beiträge an private Vereine / Organisationen	329.00			329.00	100.00
3636.20	Beitrag an Kindertagesstätten, Tagesfamilien, Kindertreff	440'131.95	450'000.00	553'643.10	-9'868.05	-2.19
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	8'331.00	8'500.00	8'436.00	-169.00	-1.99
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'106.22	1'150.00	2'190.85	1'956.22	170.11
4231.00	Kursgelder	-3'980.40	-2'000.00	-2'208.25	-1'980.40	99.02
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-10'600.00	-10'000.00	-8'100.00	-600.00	6.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-39'300.00	-35'000.00	-31'000.00	-4'300.00	12.29
5204	Quartierarbeit Talbach	45'854.45	51'190.00	50'318.86	-5'335.55	-10.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'830.19	10'200.00	12'431.44	3'630.19	35.59
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-240.00		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	228.60	200.00	222.00	28.60	14.30
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	796.25	700.00	781.60	96.25	13.75
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'369.80	1'300.00	1'350.75	69.80	5.37
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	148.50	150.00	144.45	-1.50	-1.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	183.25	200.00	179.55	-16.75	-8.38
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15.95	50.00	16.15	-34.05	-68.10
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	40.00		40.00	40.00	100.00
3100.00	Büromaterial		100.00		-100.00	-100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	134.00	200.00	80.15	-66.00	-33.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen		200.00		-200.00	-100.00
3105.00	Getränkeeinkauf (Kaffee)	487.51	1'000.00		-512.49	-51.25
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		500.00		-500.00	-100.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		500.00	155.82	-500.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			170.00		
3130.01	Telefonkosten	939.60	990.00	959.40	-50.40	-5.09
3130.04	Betreibungskosten			137.35		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	105.10	500.00		-394.90	-78.98
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		100.00		-100.00	-100.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen		200.00		-200.00	-100.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		500.00		-500.00	-100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.75	1'900.00	1'620.80	-1'799.25	-94.70
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste			120.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9.90	200.00	209.15	-190.10	-95.05
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	25'999.80	28'000.00	25'695.60	-2'000.20	-7.14

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'889.00	9'000.00	8'260.60	-2'111.00	-23.46
4250.07	Übrige Verkaufserlöse, Einnahmen Getränkeverkauf	-1'435.55	-1'500.00	-601.55	64.45	-4.30
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten			-105.20		
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-3'988.20	-4'000.00	-1'309.20	11.80	-0.30
5205	Familien- und kinderfreundliche Stadt	37'569.72	64'950.00	56'752.80	-27'380.28	-42.16
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	6'123.00	6'100.00	6'065.40	23.00	0.38
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	390.50	400.00	394.50	-9.50	-2.38
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	976.80	950.00	964.80	26.80	2.82
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	71.95	50.00	72.80	21.95	43.90
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	89.85	100.00	90.90	-10.15	-10.15
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7.30	50.00	7.40	-42.70	-85.40
3100.00	Büromaterial	86.42		51.80	86.42	100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		2'000.00	47.00	-2'000.00	-100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'076.20	20'000.00	20'368.60	-2'923.80	-14.62
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00		-200.00	-100.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	230.70			230.70	100.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			40.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'626.20	4'800.00	5'700.00	-3'173.80	-66.12
3130.01	Telefonkosten			50.00		
3130.05	Dienstleistungen Informatik		500.00	400.00	-500.00	-100.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'900.00	2'000.00		4'900.00	245.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		700.00		-700.00	-100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'748.25	2'600.00	399.35	-851.75	-32.76
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	504.25		151.45	504.25	100.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		3'500.00	3'500.00	-3'500.00	-100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		20'000.00	18'546.00	-20'000.00	-100.00
						Wegfall Leistungsvereinbarung mit dem Familienzentrum Sunnestrahl infolge Betriebsaufgabe.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022	Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	1'845.50			1'845.50	100.00
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-107.20		-97.20	-107.20	-100.00
5206	Sprachspielgruppe	105'755.57	146'895.00	113'550.51	-41'139.43	-28.01
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'005.86	202'000.00	169'860.10	-30'994.14	-15.34
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-590.65		-12'060.00	-590.65	-100.00
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	1'671.00	1'600.00	1'660.55	71.00	4.44
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'057.80	13'100.00	10'283.35	-2'042.20	-15.59
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'371.75	23'700.00	20'093.10	-3'328.25	-14.04
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'076.80	2'300.00	1'895.10	-223.20	-9.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'554.15	3'000.00	2'366.70	-445.85	-14.86
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	175.85	150.00	161.50	25.85	17.23
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	380.40	1'500.00	1'140.00	-1'119.60	-74.64
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	100.00		100.00	100.00	100.00
3100.00	Büromaterial	114.80	500.00	174.20	-385.20	-77.04
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	290.85	500.00	355.66	-209.15	-41.83
3102.00	Drucksachen, Publikationen	626.90	1'000.00	1'207.25	-373.10	-37.31
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	49.00	100.00	86.35	-51.00	-51.00
3106.00	Medizinisches Material		100.00		-100.00	-100.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	79.00	300.00	35.55	-221.00	-73.67
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	441.55	800.00		-358.45	-44.81
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Spielgeräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		1'000.00	20.00	-1'000.00	-100.00
3130.01	Telefonkosten		240.00	240.00	-240.00	-100.00
3130.04	Betreibungskosten	113.05	100.00	262.30	13.05	13.05
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		100.00		-100.00	-100.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		200.00		-200.00	-100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			387.70		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2022 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2022	2022	2021	Betrag	%	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		11'100.00	2'400.00	-11'100.00	-100.00	Geplante Anmietung einer Liegenschaft konnte noch nicht erfolgen. Belastung erfolgt zudem neu über Kto. 3930.00.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		600.00	2'640.00	-600.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	135.70	1'000.00	253.65	-864.30	-86.43	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	199.50		80.50	199.50	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	25'215.00	18'000.00	18'000.00	7'215.00	40.08	Höhere Nutzung extern angemieteter Räume und entsprechend höhere Miete (vgl. auch 3160.00).
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'489.46	6'905.00	7'887.00	6'584.46	95.36	Die städtische Liegenschaftsverwaltung verrechnet alle Aufwendungen weiter und trägt auch die Budgetverantwortung für die entsprechenden internen Konti.
4231.00	Kursgelder	-49'802.20	-44'000.00	-39'980.05	-5'802.20	13.19	Mehreinnahmen durch höhere Gebühren für Kinder mit Wohnsitz ausserhalb Frauenfeld.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-34'000.00	-40'000.00	-36'000.00	6'000.00	-15.00	Geringerer Beitrag des Kantons.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-60'000.00	-60'000.00	-40'000.00			
Gesamtergebnis		-856'339.43	3'706'137.20	1'706'917.52	-4'562'476.63	-123.11	

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 2022: NUR Spezialfinanzierungen und Fonds	304
Erfolgsrechnung 2022: OHNE Spezialfinanzierungen und Fonds	307

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	5'340'007.31		5'343'745.00		10'165'086.69	
30	Personalaufwand	1'012'491.28		988'150.00		1'007'323.94	
300	Behörden, Kommissionen und Richter					2'080.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	876'716.49		824'000.00		847'716.64	
304	Zulagen	8'061.75		7'300.00		7'401.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	78'365.90		73'400.00		77'781.70	
309	Übriger Personalaufwand	49'347.14		83'450.00		72'344.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	962'059.11		1'035'590.00		2'528'281.02	
310	Material- und Warenaufwand	83'909.16		99'550.00		158'736.26	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	274'246.59		309'630.00		479'485.47	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'167.48		8'000.00		14'128.62	
313	Dienstleistungen und Honorare	171'522.81		229'895.00		1'118'700.45	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	45'787.75		44'000.00		373'935.04	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	104'070.91		97'260.00		92'580.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	167'198.59		146'300.00		166'710.78	
317	Spesenentschädigungen	94'839.13		79'675.00		69'511.55	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	11'514.92		15'000.00		18'009.90	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	801.77		6'280.00		36'482.75	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	90'500.00		159'800.00		246'692.67	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	90'500.00		159'800.00		246'692.67	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	778'430.82		635'420.00		2'236'313.27	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	19'775.54					

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	758'655.28		635'420.00		2'236'313.27	
36	Transferaufwand	1'198'063.75		1'328'000.00		2'563'419.07	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen			4'000.00		41'211.42	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'198'063.75		1'324'000.00		2'512'121.55	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge					10'086.10	
39	Interne Verrechnungen	1'298'462.35		1'196'785.00		1'583'056.72	
390	Material- und Warenbezüge	835.60					
391	Dienstleistungen	841'258.41		840'000.00		1'119'039.92	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	302'135.00		300'785.00		304'835.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	41'266.65		42'700.00		63'946.35	
398	Übertragungen	112'966.69		13'300.00		75'235.45	
399	Übrige interne Verrechnungen					20'000.00	
4	Ertrag		5'340'007.31		5'343'745.00		10'165'086.69
40	Fiskalertrag		1'658'724.10		1'585'000.00		1'668'258.50
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'658'724.10		1'585'000.00		1'668'258.50
42	Entgelte		1'899'302.64		1'638'000.00		6'076'427.13
420	Ersatzabgaben		8'000.00				
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'587'963.14		1'430'000.00		5'229'990.51
425	Erlös aus Verkäufen		6'815.60		6'000.00		47'105.26
426	Rückerstattungen		121'523.90		27'000.00		624'331.36
427	Bussen		175'000.00		175'000.00		175'000.00
43	Verschiedene Erträge				1'000.00		
430	Verschiedene betriebliche Erträge				1'000.00		

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		7'555.44		6'000.00		9'775.44
447	Liegenschaftenertrag VV		690.00				810.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		6'865.44		6'000.00		8'965.44
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		409'490.30		846'045.00		791'820.90
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				150'500.00		9'626.44
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		409'490.30		695'545.00		782'194.46
46	Transferertrag		264'728.14		242'400.00		233'826.40
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'500.00				1'500.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		263'228.14		242'400.00		232'326.40
49	Interne Verrechnungen		1'100'206.69		1'025'300.00		1'384'978.32
490	Material- und Warenbezüge						835.60
491	Dienstleistungen						292'227.27
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'000.00		2'000.00		6'680.00
498	Übertragungen		1'097'966.69		1'023'300.00		1'085'235.45
499	Übrige interne Verrechnungen		240.00				
Gesamtergebnis		5'340'007.31	5'340'007.31	5'343'745.00	5'343'745.00	10'165'086.69	10'165'086.69
		5'340'007.31	5'340'007.31	5'343'745.00	5'343'745.00	10'165'086.69	10'165'086.69

Ausgewählte Budgetarten

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

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	86'600'175.44		88'426'075.20		79'706'143.51	
30	Personalaufwand	23'723'988.05		23'912'830.00		23'421'162.32	
300	Behörden, Kommissionen und Richter	840'893.23		881'500.00		847'681.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'214'363.78		18'649'700.00		18'154'886.41	
303	Temporäre Arbeitskräfte	321'889.75		65'500.00		224'585.80	
304	Zulagen	262'661.85		263'200.00		262'176.95	
305	Arbeitgeberbeiträge	3'684'077.79		3'638'850.00		3'641'901.84	
309	Übriger Personalaufwand	400'101.65		414'080.00		289'930.02	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	19'771'470.90		20'916'200.20		18'161'844.14	
310	Material- und Warenaufwand	1'213'694.95		1'321'235.20		1'195'819.76	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	859'687.15		1'215'200.00		724'918.24	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	912'604.32		753'940.00		1'090'568.38	
313	Dienstleistungen und Honorare	10'738'669.20		11'602'795.00		9'591'308.59	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'004'231.55		3'399'250.00		2'772'452.23	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	732'187.52		736'050.00		819'029.79	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'407'919.72		1'197'190.00		1'122'767.28	
317	Spesenentschädigungen	244'203.63		233'440.00		154'010.64	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	266'279.04		156'000.00		301'291.28	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	391'993.82		301'100.00		389'677.95	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'106'460.31		4'168'800.00		3'652'074.98	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'881'160.31		3'794'400.00		3'477'505.63	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	225'300.00		374'400.00		174'569.35	
34	Finanzaufwand	1'293'655.35		846'350.00		660'036.46	
340	Zinsaufwand	459'833.20		267'000.00		157'827.15	

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Realisierte Kursverluste	200.00					
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	55'226.16		2'000.00		226.16	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	728'072.79		564'350.00		492'671.22	
349	Verschiedener Finanzaufwand	50'323.20		13'000.00		9'311.93	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'136'880.28		1'076'400.00			
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'136'880.28		1'076'400.00			
36	Transferaufwand	29'831'445.35		30'363'450.00		28'071'381.75	
360	Ertragsanteile an Dritte	365'067.45		296'000.00		310'359.55	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	43'502.60		46'000.00		1'000.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	249'886.00		500'000.00		397'651.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	29'139'707.90		29'465'950.00		27'357'271.20	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	33'281.40		55'500.00		5'100.00	
37	Durchlaufende Beiträge	161'600.00		50'000.00		108'800.00	
370	Durchlaufende Beiträge	161'600.00		50'000.00		108'800.00	
39	Interne Verrechnungen	7'574'675.20		7'092'045.00		5'630'843.86	
390	Material- und Warenbezüge	2'904.60		5'300.00		1'296.60	
391	Dienstleistungen	3'595'592.00		3'592'400.00		2'312'673.60	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	1'811'292.21		1'650'265.00		1'709'063.72	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	764'179.13		554'980.00		416'620.39	
395	planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	40'639.55		17'100.00		40'639.55	
398	Übertragungen	1'356'827.71		1'272'000.00		1'127'500.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	3'240.00				23'050.00	

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		87'456'514.87		84'719'938.00		77'999'225.99
40	Fiskalertrag		39'796'242.67		40'618'500.00		39'808'409.17
400	Direkte Steuern natürliche Personen		34'626'114.07		34'088'500.00		33'708'542.42
401	Direkte Steuern juristische Personen		5'038'687.95		6'400'000.00		5'972'394.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		131'440.65		130'000.00		127'471.85
41	Regalien und Konzessionen		215'049.45		221'000.00		194'409.80
410	Regalien		9'256.30		10'000.00		9'256.30
412	Konzessionen		205'793.15		211'000.00		185'153.50
42	Entgelte		17'245'009.21		19'303'590.00		13'630'945.83
421	Gebühren für Amtshandlungen		1'568'166.50		1'430'500.00		1'516'419.10
423	Schul- und Kursgelder		751'130.60		596'000.00		583'038.30
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'084'369.96		7'123'500.00		2'961'293.77
425	Erlös aus Verkäufen		323'455.66		309'150.00		290'033.74
426	Rückerstattungen		7'328'898.04		9'716'240.00		8'133'204.71
427	Bussen		36'742.72		2'000.00		2'602.03
429	Übrige Entgelte		152'245.73		126'200.00		144'354.18
43	Verschiedene Erträge		307.43				
430	Verschiedene betriebliche Erträge		307.43				
44	Finanzertrag		4'140'076.67		3'509'750.00		4'046'458.18
440	Zinsertrag		48'659.47		-3'000.00		-6'677.77
441	Realisierte Gewinne FV		9'981.00				55'620.00
442	Beteiligungsertrag FV		4.00				4.00
443	Liegenschaftenertrag FV		2'048'378.45		1'742'300.00		1'737'527.70

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						188'999.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		727'574.00		446'150.00		731'683.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'216'968.25		1'248'700.00		1'257'123.65
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		88'511.50		75'600.00		82'178.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		10'880.58		184'200.00		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		10'880.58		184'200.00		
46	Transferertrag		18'114'418.00		13'569'368.00		14'381'280.75
460	Ertragsanteile		6'298'194.41		5'945'000.00		6'414'209.31
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'425'849.95		3'220'700.00		3'272'313.09
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'600'592.00		1'025'000.00		1'342'120.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		6'774'261.34		3'366'668.00		3'347'421.75
469	Verschiedener Transferertrag		15'520.30		12'000.00		5'216.60
47	Durchlaufende Beiträge		161'600.00		50'000.00		108'800.00
470	Durchlaufende Beiträge		161'600.00		50'000.00		108'800.00
49	Interne Verrechnungen		7'772'930.86		7'263'530.00		5'828'922.26
490	Material- und Warenbezüge		3'740.20		5'300.00		461.00
491	Dienstleistungen		4'436'850.41		4'432'400.00		3'139'486.25
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'111'427.21		1'949'050.00		2'007'218.72
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		805'445.78		597'680.00		480'566.74
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		40'639.55		17'100.00		40'639.55
498	Übertragungen		371'827.71		262'000.00		117'500.00
499	Übrige interne Verrechnungen		3'000.00				43'050.00

Artengliederung	Rechnung 2022		Budget 2022*		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	86'600'175.44	87'456'514.87	88'426'075.20	84'719'938.00	79'706'143.51	77'999'225.99
Gesamtergebnis	856'339.43			3'706'137.20		1'706'917.52
	87'456'514.87	87'456'514.87	88'426'075.20	88'426'075.20	79'706'143.51	79'706'143.51

Ausgewählte Budgetarten

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

Dimensionkontoblatt

584-FF-Frauenfeld

Dimensionscode	PROJ	Projekte	Buchungsdetails anzeigen	Nein
Dimensionswert	411.1	Älter werden im Quartier: Kurzdorf	Fibu Budget Name	2022
Datum von		01.01.2022	Neue Seite pro Dimensionswert	Ja
Datum bis		31.12.2022		

Endsaldo 3130.01 Telefonkosten / 4113 Projekte	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	150.00	150.00	0.00
	Abweichung	-150.00	-150.00	0.00
Endsaldo Projekte Älter werden im Quartier: Kurzdorf	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	150.00	150.00	0.00
	Abweichung	-150.00	-150.00	0.00

Dimensionkontoblatt

584-FF-Frauenfeld

Dimensionscode	PROJ	Projekte	Buchungsdetails anzeigen	Nein
Dimensionswert	411.2	Gute Lebensqualität mit Diagnoses Demenz	Fibu Budget Name	2022
Datum von		01.01.2022	Neue Seite pro Dimensionswert	Ja
Datum bis		31.12.2022		

Endsaldo 3102.00 Drucksachen, Publikationen / 4113 Projekte	Rechnung	1'336.95	0.00	1'336.95
	Budget	1'500.00	0.00	1'500.00
	Abweichung	-163.05	0.00	-163.05
Endsaldo 3130.00 Dienstleistungen Dritter (diverse) / 4113 Projekte	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	3'000.00	0.00	3'000.00
	Abweichung	-3'000.00	0.00	-3'000.00
Endsaldo 3130.40 Marketing / 4113 Projekte	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	5'000.00	0.00	5'000.00
	Abweichung	-5'000.00	0.00	-5'000.00
Endsaldo 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck / 4000	Rechnung	200.00	0.00	200.00
	Budget	0.00	0.00	0.00
	Abweichung	200.00	0.00	200.00
Endsaldo 4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck /	Rechnung	0.00	23'969.00	-23'969.00
	Budget	0.00	8'500.00	-8'500.00
	Abweichung	0.00	15'469.00	-15'469.00

Dimensionkontoblatt

584-FF-Frauenfeld

Endsaldo Projekte Gute Lebensqualität mit Diagnoses Demenz	Rechnung	1'536.95	23'969.00	-22'432.05
	Budget	9'500.00	8'500.00	1'000.00
	Abweichung	-7'963.05	15'469.00	-23'432.05

Dimensionkontoblatt

584-FF-Frauenfeld

Dimensionscode	PROJ	Projekte	Buchungsdetails anzeigen	Nein
Dimensionswert	411.20	Pensioniertenfeier	Fibu Budget Name	2022
Datum von		01.01.2022	Neue Seite pro Dimensionswert	Ja
Datum bis		31.12.2022		

Endsaldo 3130.00 Dienstleistungen Dritter (diverse) / 4000	Rechnung	3'250.00	0.00	3'250.00
	Budget	3'000.00	0.00	3'000.00
	Abweichung	250.00	0.00	250.00
Endsaldo 3130.40 Marketing / 4000 Departementsbezogene Aufwendungen und	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	500.00	0.00	500.00
	Abweichung	-500.00	0.00	-500.00
Endsaldo 3170.00 Reisekosten und Spesen / 4000 Departementsbezogene	Rechnung	2'025.00	0.00	2'025.00
	Budget	3'500.00	0.00	3'500.00
	Abweichung	-1'475.00	0.00	-1'475.00
Endsaldo Projekte Pensioniertenfeier	Rechnung	5'275.00	0.00	5'275.00
	Budget	7'000.00	0.00	7'000.00
	Abweichung	-1'725.00	0.00	-1'725.00

Dimensionkontoblatt

584-FF-Frauenfeld

Dimensionscode	PROJ	Projekte	Buchungsdetails anzeigen	Nein
Dimensionswert	411.21	Freiwilligenfest	Fibu Budget Name	2022
Datum von		01.01.2022	Neue Seite pro Dimensionswert	Ja
Datum bis		31.12.2022		

Endsaldo 3102.00 Drucksachen, Publikationen / 4000 Departementsbezogene	Rechnung	456.65	0.00	456.65
	Budget	0.00	0.00	0.00
	Abweichung	456.65	0.00	456.65
Endsaldo 3130.00 Dienstleistungen Dritter (diverse) / 4000	Rechnung	2'547.00	0.00	2'547.00
	Budget	2'000.00	0.00	2'000.00
	Abweichung	547.00	0.00	547.00
Endsaldo 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. / 4000	Rechnung	2'500.00	0.00	2'500.00
	Budget	0.00	0.00	0.00
	Abweichung	2'500.00	0.00	2'500.00
Endsaldo 3160.00 Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften / 4000	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	1'500.00	0.00	1'500.00
	Abweichung	-1'500.00	0.00	-1'500.00
Endsaldo 3170.00 Reisekosten und Spesen / 4000 Departementsbezogene	Rechnung	10'701.60	0.00	10'701.60
	Budget	16'500.00	0.00	16'500.00
	Abweichung	-5'798.40	0.00	-5'798.40
Endsaldo 3170.00 Reisekosten und Spesen / 4110 Zentrale Dienste	Rechnung	22.70	0.00	22.70
	Budget	0.00	0.00	0.00
	Abweichung	22.70	0.00	22.70
Endsaldo Projekte Freiwilligenfest	Rechnung	16'227.95	0.00	16'227.95

Dimensionkontoblatt

584-FF-Frauenfeld

<i>Budget</i>	<i>20'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>20'000.00</i>
<i>Abweichung</i>	<i>-3'772.05</i>	<i>0.00</i>	<i>-3'772.05</i>

Dimensionkontoblatt

584-FF-Frauenfeld

Dimensionscode	PROJ	Projekte	Buchungsdetails anzeigen	Nein
Dimensionswert	411.22	Intenationaler Tag des älteren Menschen (ab 2020)	Fibu Budget Name	2022
Datum von		01.01.2022	Neue Seite pro Dimensionswert	Ja
Datum bis		31.12.2022		

Endsaldo 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial / 4000 Departementsbezogene	Rechnung	220.50	0.00	220.50
	Budget	0.00	0.00	0.00
	Abweichung	220.50	0.00	220.50
Endsaldo 3102.00 Drucksachen, Publikationen / 4000 Departementsbezogene	Rechnung	4'514.15	0.00	4'514.15
	Budget	0.00	0.00	0.00
	Abweichung	4'514.15	0.00	4'514.15
Endsaldo 3130.00 Dienstleistungen Dritter (diverse) / 4000	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	2'000.00	0.00	2'000.00
	Abweichung	-2'000.00	0.00	-2'000.00
Endsaldo 3130.40 Marketing / 4000 Departementsbezogene Aufwendungen und	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	500.00	0.00	500.00
	Abweichung	-500.00	0.00	-500.00
Endsaldo 3160.00 Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften / 4000	Rechnung	900.00	0.00	900.00
	Budget	1'000.00	0.00	1'000.00
	Abweichung	-100.00	0.00	-100.00
Endsaldo 3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien / 4000	Rechnung	50.00	0.00	50.00
	Budget	0.00	0.00	0.00
	Abweichung	50.00	0.00	50.00

Dimensionkontoblatt

584-FF-Frauenfeld

Endsaldo 3170.00 Reisekosten und Spesen / 4000 Departementsbezogene	Rechnung	264.80	0.00	264.80
	Budget	500.00	0.00	500.00
	Abweichung	-235.20	0.00	-235.20
Endsaldo 4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck /	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	0.00	300.00	-300.00
	Abweichung	0.00	-300.00	300.00
Endsaldo Projekte Intenationaler Tag des älteren Menschen (ab 2020)	Rechnung	5'949.45	0.00	5'949.45
	Budget	4'000.00	300.00	3'700.00
	Abweichung	1'949.45	-300.00	2'249.45

Dimensionkontoblatt

584-FF-Frauenfeld

Dimensionscode	PROJ	Projekte	Buchungsdetails anzeigen	Nein
Dimensionswert	411.5	Forschungsprojekt IBH Lab	Fibu Budget Name	2022
Datum von		01.01.2022	Neue Seite pro Dimensionswert	Ja
Datum bis		31.12.2022		

Endsaldo 4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen / 4113 Projekte	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	0.00	500.00	-500.00
	Abweichung	0.00	-500.00	500.00
Endsaldo Projekte Forschungsprojekt IBH Lab	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	0.00	500.00	-500.00
	Abweichung	0.00	-500.00	500.00

Dimensionkontoblatt

584-FF-Frauenfeld

Dimensionscode	PROJ	Projekte	Buchungsdetails anzeigen	Nein
Dimensionswert	411.8	work & care	Fibu Budget Name	2022
Datum von		01.01.2022	Neue Seite pro Dimensionswert	Ja
Datum bis		31.12.2022		

Endsaldo 3102.00 Drucksachen, Publikationen / 4113 Projekte	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	1'000.00	0.00	1'000.00
	Abweichung	-1'000.00	0.00	-1'000.00
Endsaldo 3130.40 Marketing / 4113 Projekte	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	500.00	0.00	500.00
	Abweichung	-500.00	0.00	-500.00
Endsaldo Projekte work & care	Rechnung	0.00	0.00	0.00
	Budget	1'500.00	0.00	1'500.00
	Abweichung	-1'500.00	0.00	-1'500.00

Bilanz 2022

	Seite
Bilanz	325
Erläuterungen zur Bilanz	335
Anlagespiegel	337
Geldflussrechnung	339

		Bilanz 31.12.22	%	Bilanz 31.12.21	%	Zu- / Abnahme	%
1	Aktiven	272'965'840.95	100.0	219'825'953.40	100.0	53'139'887.55	24.2
10	Finanzvermögen	164'187'149.47	60.1	128'105'774.28	58.3	36'081'375.19	28.2
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	22'649'542.01	8.3	15'937'312.65	7.2	6'712'229.36	42.1
1000	Kasse	105'964.40	0.0	87'450.25	0.0	18'514.15	21.2
1000.00	Kasse	105'964.40	0.0	87'450.25	0.0	18'514.15	21.2
1001	Post	18'572'218.79	6.8	13'821'810.80	6.3	4'750'407.99	34.4
1001.00	Post	18'572'218.79	6.8	13'821'810.80	6.3	4'750'407.99	34.4
1002	Bank	3'971'322.82	1.5	2'027'794.60	0.9	1'943'528.22	95.8
1002.00	Bank	3'971'322.82	1.5	2'027'794.60	0.9	1'943'528.22	95.8
1004	Debit- und Kreditkarten	36.00	0.0	257.00	0.0	-221.00	-86.0
1004.00	PostFinance AG	36.00	0.0	257.00	0.0	-221.00	-86.0
101	Forderungen	25'973'414.23	9.5	12'737'482.62	5.8	13'235'931.61	103.9
1010	Forderungen gegenüber Dritten	5'495'431.19	2.0	3'591'924.11	1.6	1'903'507.08	53.0
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	5'538'712.52	2.0	3'629'828.23	1.7	1'908'884.29	52.6
1010.09	Wertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-43'282.73	0.0	-37'908.32	0.0	-5'374.41	14.2
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	1.40	0.0	4.20	0.0	-2.80	-66.7
1011	Kontokorrente mit Dritten	4'251'142.74	1.6	-5'328'086.98	-2.4	9'579'229.72	-179.8
1011.10	Kontokorrent Abwasserverband der Region Frauenfeld	2'752.59	0.0	931.49	0.0	1'821.10	195.5
1011.20	Kontokorrent SBB (Stadtbus) Nr. 98201797	343'896.40	0.1	293'975.56	0.1	49'920.84	17.0
1011.60	Kontokorrent Thurplus	2'112'014.64	0.8	-8'217'705.58	-3.7	10'329'720.22	-125.7
1011.61	Kontokorrent Alterszentrum Park	1'792'479.11	0.7	2'594'711.55	1.2	-802'232.44	-30.9
1012	Steuerforderungen	16'202'132.05	5.9	14'335'883.64	6.5	1'866'248.41	13.0
1012.00	Steuerrückstände	15'535'516.55	5.7	13'523'524.54	6.2	2'011'992.01	14.9

		Bilanz 31.12.22	%	Bilanz 31.12.21	%	Zu- / Abnahme	%
1012.10	Forderungen Grundstücksgewinnsteuern	666'615.50	0.2	812'359.10	0.4	-145'743.60	-17.9
1013	Anzahlungen an Dritte			3'700.00	0.0	-3'700.00	-100.0
1013.10	Lohnvorschüsse			3'700.00	0.0	-3'700.00	-100.0
1019	Übrige Forderungen	24'708.25	0.0	134'061.85	0.1	-109'353.60	-81.6
1019.00	Mietzinsdepots	7'136.60	0.0			7'136.60	100.0
1019.10	Sozialversicherungszentrum Thurgau; Taggelder EO, FAK/MSE	-11'210.10	0.0	-14'615.30	0.0	3'405.20	-23.3
1019.11	AXA Winterthur Versicherungen; Taggelder BUV/NBUV			-279.35	0.0	279.35	-100.0
1019.12	SUVA; Taggelder BUV/NBUV			-3'433.75	0.0	3'433.75	-100.0
1019.20	MWST-Guthaben	25'581.75	0.0	148'190.25	0.1	-122'608.50	-82.7
1019.31	Werkhof Stadt Frauenfeld (Kaffeeautomat; rückzahlbar bis 2025)	3'000.00	0.0	4'000.00	0.0	-1'000.00	-25.0
1019.40	Depotzahlungen	200.00	0.0	200.00	0.0		
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	164'534.70	0.1	165'553.70	0.1	-1'019.00	-0.6
1040	Personalaufwand			200.00	0.0	-200.00	-100.0
1040.00	RA Personalaufwand			200.00	0.0	-200.00	-100.0
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	146'000.00	0.1	146'000.00	0.1		
1043.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung	146'000.00	0.1	146'000.00	0.1		
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	18'534.70	0.0	19'353.70	0.0	-819.00	-4.2
1045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag	18'534.70	0.0	19'353.70	0.0	-819.00	-4.2
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	74'118.83	0.0	60'665.91	0.0	13'452.92	22.2
1060	Handelswaren	74'118.83	0.0	60'665.91	0.0	13'452.92	22.2
1060.00	Warenvorräte Werkhof: Baumaterialien Strassenunterhalt, Reinigung	3'074.00	0.0	4'496.00	0.0	-1'422.00	-31.6
1060.01	Warenvorräte Werkhof: Baumaterialien Winterdienst	51'556.00	0.0	30'770.00	0.0	20'786.00	67.6
1060.02	Warenvorräte Werkhof: Öle für Fahrzeuge	9'060.00	0.0	10'106.00	0.0	-1'046.00	-10.4
1060.20	Warenvorräte Kunsteisbahn: Shop-Artikel	1'503.21	0.0	1'620.19	0.0	-116.98	-7.2

		Bilanz 31.12.22	%	Bilanz 31.12.21	%	Zu- / Abnahme	%
1060.30	Warenvorräte Werkhof/Info: Plomben KVA	7'083.33	0.0	11'291.67	0.0	-4'208.34	-37.3
1060.40	Warenvorräte Casino: Getränke	1'842.29	0.0	2'382.05	0.0	-539.76	-22.7
107	Finanzanlagen	200.00	0.0	400.00	0.0	-200.00	-50.0
1070	Aktien und Anteilsscheine	200.00	0.0	400.00	0.0	-200.00	-50.0
1070.20	Raiffeisenbank, Frauenfeld; Genossenschaftsanteil, Nennwert 200	200.00	0.0	200.00	0.0		
1070.21	Solargenossenschaft Frauenfeld; Genossenschafts-Anteilschein			200.00	0.0	-200.00	-100.0
108	Sachanlagen FV	115'325'339.70	42.2	99'204'359.40	45.1	16'120'980.30	16.3
1080	Grundstücke FV	72'141'954.00	26.4	64'149'236.50	29.2	7'992'717.50	12.5
1080.00	Liegenschaften; nicht überbaute Grundstücke	32'074'817.00	11.8	23'162'099.50	10.5	8'912'717.50	38.5
1080.05	Liegenschaften; nicht überbaute Grundstücke: Landkreditkonto	25'157'137.00	9.2	26'077'137.00	11.9	-920'000.00	-3.5
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	14'910'000.00	5.5	14'910'000.00	6.8		
1084	Gebäude FV	43'183'385.70	15.8	35'055'122.90	15.9	8'128'262.80	23.2
1084.00	Liegenschaften; überbaute Grundstücke	26'229'087.80	9.6	24'756'400.00	11.3	1'472'687.80	5.9
1084.05	Liegenschaften; überbaute Grundstücke: Landkreditkonto	16'515'575.00	6.1	9'860'000.00	4.5	6'655'575.00	67.5
1084.10	Grundeigentumsanteile FV	438'722.90	0.2	438'722.90	0.2		
14	Verwaltungsvermögen	108'778'691.48	39.9	91'720'179.12	41.7	17'058'512.36	18.6
140	Sachanlagen VV	102'298'990.11	37.5	85'093'137.09	38.7	17'205'853.02	20.2
1400	Grundstücke VV	737'401.70	0.3	147'201.70	0.1	590'200.00	400.9
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	737'401.70	0.3	147'201.70	0.1	590'200.00	400.9
1401	Strassen / Verkehrswege	48'500'028.42	17.8	43'736'173.51	19.9	4'763'854.91	10.9
1401.00	Strassen / Verkehrswege	48'500'028.42	17.8	43'736'173.51	19.9	4'763'854.91	10.9
1402	Wasserbau	1'406'473.20	0.5	1'440'073.20	0.7	-33'600.00	-2.3
1402.00	Wasserbau	1'192'444.45	0.4	1'221'344.45	0.6	-28'900.00	-2.4

		Bilanz 31.12.22	%	Bilanz 31.12.21	%	Zu- / Abnahme	%
1402.10	Wasserbau Eigenwirtschaftsbetriebe	214'028.75	0.1	218'728.75	0.1	-4'700.00	-2.1
1403	Übrige Tiefbauten	6'706'587.89	2.5	5'844'132.64	2.7	862'455.25	14.8
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'569'421.23	0.6	1'399'921.23	0.6	169'500.00	12.1
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	5'137'166.66	1.9	4'444'211.41	2.0	692'955.25	15.6
1404	Hochbauten	13'829'655.55	5.1	13'078'515.46	5.9	751'140.09	5.7
1404.00	Hochbauten	13'829'655.55	5.1	13'078'515.46	5.9	751'140.09	5.7
1405	Waldungen	5.00	0.0	5.00	0.0		
1405.00	Waldungen	5.00	0.0	5.00	0.0		
1406	Mobilien VV	1'027'747.31	0.4	1'173'767.26	0.5	-146'019.95	-12.4
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	232'636.01	0.1	319'955.96	0.1	-87'319.95	-27.3
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	795'111.30	0.3	853'811.30	0.4	-58'700.00	-6.9
1407	Anlagen im Bau VV	28'676'338.54	10.5	18'258'638.38	8.3	10'417'700.16	57.1
1407.01	Anlagen im Bau, Strassen / Verkehrswege	9'927'282.28	3.6	12'787'309.56	5.8	-2'860'027.28	-22.4
1407.02	Anlagen im Bau, Wasserbau	-245'687.53	-0.1	-240'302.53	-0.1	-5'385.00	2.2
1407.03	Anlagen im Bau, übrige Tiefbauten allgemeiner Haushalt	103'331.24	0.0	337'516.25	0.2	-234'185.01	-69.4
1407.04	Anlagen im Bau, Hochbauten allgemeiner Haushalt	14'134'069.51	5.2	1'202'343.42	0.5	12'931'726.09	1'075.5
1407.13	Anlagen im Bau, Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	4'491'019.63	1.6	4'170'494.48	1.9	320'525.15	7.7
1407.16	Anlagen im Bau, Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	266'323.41	0.1	1'277.20	0.0	265'046.21	20'752.1
1409	Übrige Sachanlagen	1'414'752.50	0.5	1'414'629.94	0.6	122.56	0.0
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	979'427.46	0.4	1'110'444.71	0.5	-131'017.25	-11.8
1409.10	Übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	435'325.04	0.2	304'185.23	0.1	131'139.81	43.1
142	Immaterielle Anlagen	1'294'200.03	0.5	1'099'546.24	0.5	194'653.79	17.7
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	676'842.35	0.2	502'035.30	0.2	174'807.05	34.8
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung	676'842.35	0.2	502'035.30	0.2	174'807.05	34.8
1429	Übrige Immaterielle Anlagen	617'357.68	0.2	597'510.94	0.3	19'846.74	3.3
1429.00	Übrige Immaterielle Anlagen	617'357.68	0.2	597'510.94	0.3	19'846.74	3.3

		Bilanz 31.12.22	%	Bilanz 31.12.21	%	Zu- / Abnahme	%
144	Darlehen	156'000.00	0.1	168'000.00	0.1	-12'000.00	-7.1
1445	Darlehen an private Unternehmungen	156'000.00	0.1	168'000.00	0.1	-12'000.00	-7.1
1445.00	Genossenschaft Eisenwerk; zinsloses Darlehen bis 31.12.2035	156'000.00	0.1	168'000.00	0.1	-12'000.00	-7.1
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'950'005.00	0.7	2'950'005.00	1.3	-1'000'000.00	-33.9
1455	Beteiligungen, Grundkapital an privaten Unternehmungen	5.00	0.0	5.00	0.0		
1455.00	Beteiligungen, Grundkapital an privaten Unternehmungen	5.00	0.0	5.00	0.0		
1459	Beteiligungen an gemeindeeigenen Betrieben	1'950'000.00	0.7	2'950'000.00	1.3	-1'000'000.00	-33.9
1459.00	Dotationskapital Thurplus			1'000'000.00	0.5	-1'000'000.00	-100.0
1459.01	Dotationskapital Fernwärmering	1'950'000.00	0.7	1'950'000.00	0.9		
146	Investitionsbeiträge	3'079'496.34	1.1	2'409'490.79	1.1	670'005.55	27.8
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	465'097.25	0.2	177'797.25	0.1	287'300.00	161.6
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	465'097.25	0.2	177'797.25	0.1	287'300.00	161.6
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'019'773.59	0.4	515'928.64	0.2	503'844.95	97.7
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Spez.Finanz.	1'019'773.59	0.4	515'928.64	0.2	503'844.95	97.7
1469	Investitionsbeiträge im Bau	1'594'625.50	0.6	1'715'764.90	0.8	-121'139.40	-7.1
1469.00	Investitionsbeiträge im Bau	1'594'625.50	0.6	1'715'764.90	0.8	-121'139.40	-7.1
2	Passiven	-272'965'840.95	100.0	-219'825'953.40	100.0	-53'139'887.55	24.2
20	Fremdkapital	-126'157'612.52	46.2	-75'349'229.08	34.3	-50'808'383.44	67.4
200	Laufende Verbindlichkeiten	-38'300'164.52	14.0	-31'687'753.07	14.4	-6'612'411.45	20.9
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-11'962'025.14	4.4	-10'401'523.11	4.7	-1'560'502.03	15.0

		Bilanz 31.12.22	%	Bilanz 31.12.21	%	Zu- / Abnahme	%
2000.00	Kreditoren	-11'951'865.14	4.4	-10'401'221.11	4.7	-1'550'644.03	14.9
2000.09	Kreditoren Abklärungskonto	-10'160.00	0.0	-302.00	0.0	-9'858.00	3'264.2
2001	Kontokorrente mit Dritten	-5'000'000.00	1.8			-5'000'000.00	-100.0
2001.60	Kontokorrent Thurplus	-5'000'000.00	1.8			-5'000'000.00	-100.0
2002	Steuern	-8'434.72	0.0	-12'423.78	0.0	3'989.06	-32.1
2002.20	Steuerschulden MWST	-8'434.72	0.0	-12'423.78	0.0	3'989.06	-32.1
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-795'668.55	0.3	-748'697.85	0.3	-46'970.70	6.3
2003.01	ESR-Fehlerkonto FIS			-6'000.00	0.0	6'000.00	-100.0
2003.02	Vorauszahlungskonto FIS	-156'158.35	0.1	-172'390.65	0.1	16'232.30	-9.4
2003.04	Zahlungseingänge VI (Verlustscheinbewirtschaftung)	-150.00	0.0			-150.00	-100.0
2003.05	Vorauszahlungen Liegenschaftenverkäufe	-570'307.20	0.2	-570'307.20	0.3		
2003.08	Vorauszahlungen Liegenschaftenverwaltung	-69'053.00	0.0			-69'053.00	-100.0
2005	Interne Kontokorrente	-18'278'163.35	6.7	-18'063'398.83	8.2	-214'764.52	1.2
2005.10	Abrechnungskonten ordentliche Staats- und Gemeindesteuern	-17'930'389.45	6.6	-17'620'213.48	8.0	-310'175.97	1.8
2005.29	Grundstückgewinnsteuern, Anteile Schul- und Kirchgemeinden	-347'773.90	0.1	-443'185.35	0.2	95'411.45	-21.5
2006	Depotgelder und Kautionen	-1'755'776.76	0.6	-1'918'321.96	0.9	162'545.20	-8.5
2006.02	Schlüsseldepot Zivilschutzanlage Oberwiesen	-500.00	0.0	-500.00	0.0		
2006.20	Depotgelder Familiengräber für Grabunterhalt/Miete	-550'819.98	0.2	-585'395.43	0.3	34'575.45	-5.9
2006.21	Depotgelder Einzelgräber für Grabunterhalt	-1'174'456.78	0.4	-1'302'176.53	0.6	127'719.75	-9.8
2006.41	Bargarantie Tankanlage Werkhof	-30'000.00	0.0	-30'000.00	0.0		
2006.52	Depot für temporäre Gärten (ogif)			-250.00	0.0	250.00	-100.0
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-500'096.00	0.2	-543'387.54	0.2	43'291.54	-8.0
2009.00	Übrige laufende Verpflichtungen	-500'096.00	0.2	-543'387.54	0.2	43'291.54	-8.0
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'000'000.00	3.7	-5'000'000.00	2.3	-5'000'000.00	100.0
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-10'000'000.00	3.7	-5'000'000.00	2.3	-5'000'000.00	100.0

		Bilanz 31.12.22	%	Bilanz 31.12.21	%	Zu- / Abnahme	%
2014.02	0.77% PostFinance AG, Valor PF.003524; 24.10.2014 - 24.10.2022			-5'000'000.00	2.3	5'000'000.00	-100.0
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
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-2'005'966.69	0.7	-1'149'111.95	0.5	-856'854.74	74.6
2040	Personalaufwand	-600.00	0.0			-600.00	-100.0
2040.01	RA Personalaufwand (manuell)	-600.00	0.0			-600.00	-100.0
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-418'983.91	0.2	-249'230.60	0.1	-169'753.31	68.1
2041.00	RA übrige	-418'983.91	0.2	-249'230.60	0.1	-169'753.31	68.1
2042	Steuern	-1'095'231.73	0.4	-553'583.10	0.3	-541'648.63	97.8
2042.00	Steuern	-1'095'231.73	0.4	-553'583.10	0.3	-541'648.63	97.8
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-30'000.00	0.0			-30'000.00	-100.0
2043.00	Transfers der Erfolgsrechnung	-30'000.00	0.0			-30'000.00	-100.0
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-433'545.05	0.2	-162'618.25	0.1	-270'926.80	166.6
2044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-433'545.05	0.2	-162'618.25	0.1	-270'926.80	166.6
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-27'606.00	0.0	-183'680.00	0.1	156'074.00	-85.0
2046.00	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-27'606.00	0.0	-183'680.00	0.1	156'074.00	-85.0
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'150'549.91	0.4	-2'090'046.67	1.0	939'496.76	-45.0
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-567'000.00	0.2	-659'000.00	0.3	92'000.00	-14.0
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-567'000.00	0.2	-659'000.00	0.3	92'000.00	-14.0
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals			-420'065.16	0.2	420'065.16	-100.0
2051.00	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals			-420'065.16	0.2	420'065.16	-100.0

		Bilanz 31.12.22	%	Bilanz 31.12.21	%	Zu- / Abnahme	%
2055	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	-583'549.91	0.2	-1'010'981.51	0.5	427'431.60	-42.3
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	-583'549.91	0.2	-1'010'981.51	0.5	427'431.60	-42.3
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-70'000'000.00	25.6	-30'000'000.00	13.6	-40'000'000.00	133.3
2064	Darlehen, Schuldscheine	-70'000'000.00	25.6	-30'000'000.00	13.6	-40'000'000.00	133.3
2064.02	1.52 % Pensionskasse Post, Valor CH0238357146; 04.03.2014 - 04.03.2024	-5'000'000.00	1.8	-5'000'000.00	2.3		
2064.05	0.27 % PostFinance AG, Valor PF.003705; 23.01.2015 - 23.01.2025	-5'000'000.00	1.8	-5'000'000.00	2.3		
2064.06	0.16 % BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich; 02.11.2017 - 02.11.2023			-10'000'000.00	4.5	10'000'000.00	-100.0
2064.07	0.28 % PostFinance AG, Valor PF.005841; 20.02.2019 - 19.02.2027	-10'000'000.00	3.7	-10'000'000.00	4.5		
2064.08	0.47 % PostFinance AG, Valor PF.006866; 25.01.2022 - 26.01.2032	-10'000'000.00	3.7			-10'000'000.00	-100.0
2064.09	1.54 % PostFinance AG, Valor PF.006963; 25.05.2022 - 25.05.2032	-10'000'000.00	3.7			-10'000'000.00	-100.0
2064.10	1.55 % Thurgauer Kantonalbank, 01.09.2022 - 01.09.2030	-10'000'000.00	3.7			-10'000'000.00	-100.0
2064.11	1.81 % Bank J. Safra Sarasin (Notes), 24.11.2022 - 24.11.2031	-10'000'000.00	3.7			-10'000'000.00	-100.0
2064.12	1.95 % Suva, 15.12.2022 - 15.12.2032	-10'000'000.00	3.7			-10'000'000.00	-100.0
208	Langfristige Rückstellungen	-4'272'560.57	1.6	-5'013'722.10	2.3	741'161.53	-14.8
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-957'755.37	0.4	-1'817'305.00	0.8	859'549.63	-47.3
2085.00	Nicht erfolgter baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	-957'755.37	0.4	-1'817'305.00	0.8	859'549.63	-47.3
2087	Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	-37'000.00	0.0			-37'000.00	-100.0
2087.01	Baurecht Reutenen: Heimfallentschädigungen	-37'000.00	0.0			-37'000.00	-100.0
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-3'277'805.20	1.2	-3'196'417.10	1.5	-81'388.10	2.5
2089.00	Gesetz zum Natur- und Heimatschutz	-694'649.00	0.3	-940'223.65	0.4	245'574.65	-26.1

		Bilanz 31.12.22	%	Bilanz 31.12.21	%	Zu- / Abnahme	%
2089.01	Förderbeiträge aus dem Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Private	-905'822.00	0.3	-649'835.00	0.3	-255'987.00	39.4
2089.02	Förderbeiträge aus dem Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Stadt	-1'321'511.00	0.5	-1'283'011.00	0.6	-38'500.00	3.0
2089.03	Förderbeiträge aus dem Fonds "Covid-19"	-355'823.20	0.1	-323'347.45	0.1	-32'475.75	10.0
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-428'370.83	0.2	-408'595.29	0.2	-19'775.54	4.8
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-428'370.83	0.2	-408'595.29	0.2	-19'775.54	4.8
2092.00	Vroni-Kappeler-Fonds	-271'796.70	0.1	-271'796.70	0.1		
2092.01	Carl-Ritzi-Fonds	-129'730.44	0.0	-110'719.90	0.1	-19'010.54	17.2
2092.02	Spendenkonto Fürsorge	-26'843.69	0.0	-26'078.69	0.0	-765.00	2.9
29	Eigenkapital	-146'808'228.43	53.8	-144'476'724.32	65.7	-2'331'504.11	1.6
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-29'522'468.20	10.8	-28'131'218.29	12.8	-1'391'249.91	4.9
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-29'522'468.20	10.8	-28'131'218.29	12.8	-1'391'249.91	4.9
2900.00	Spezialfinanzierung Parkierungen	-6'264'338.42	2.3	-6'021'592.65	2.7	-242'745.77	4.0
2900.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-18'015'506.29	6.6	-16'920'206.56	7.7	-1'095'299.73	6.5
2900.02	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-1'941'987.77	0.7	-1'952'868.35	0.9	10'880.58	-0.6
2900.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr Ersatzabgaben	-2'791'257.97	1.0	-2'767'749.93	1.3	-23'508.04	0.8
2900.04	Spezialfinanzierung Industriegleisanlagen	-509'377.75	0.2	-468'800.80	0.2	-40'576.95	8.7
291	Fonds	-6'264'857.49	2.3	-6'180'942.72	2.8	-83'914.77	1.4
2910	Fonds im Eigenkapital	-6'264'857.49	2.3	-6'180'942.72	2.8	-83'914.77	1.4
2910.00	Ersatzabgaben Parkplätze	-1'166'396.60	0.4	-1'158'396.60	0.5	-8'000.00	0.7
2910.02	Bundesbeiträge ASTRA	-83'151.96	0.0	-60'250.49	0.0	-22'901.47	38.0
2910.03	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Anteil für Projekte Dritter	-751'299.02	0.3	-856'089.02	0.4	104'790.00	-12.2

		Bilanz 31.12.22	%	Bilanz 31.12.21	%	Zu- / Abnahme	%
2910.04	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Anteil für städtische Gebäude	-2'654'718.55	1.0	-2'193'218.55	1.0	-461'500.00	21.0
2910.06	Sonnenblumenfeld	-20'252.30	0.0	-19'248.70	0.0	-1'003.60	5.2
2910.07	Fonds für Kunstanschaffungen (ehem. Fond für kulturelle Zwecke)	-92'238.80	0.0	-142'238.35	0.1	49'999.55	-35.2
2910.09	Umsorgt zuhause	-210'735.46	0.1	-210'735.46	0.1		
2910.10	Hochwasserschäden	-132'572.70	0.0	-132'572.70	0.1		
2910.11	Kulturfonds der Stadt Frauenfeld	-644'372.21	0.2	-694'372.21	0.3	50'000.00	-7.2
2910.12	Beiträge an Grossveranstaltungen	-32'928.90	0.0	-32'928.90	0.0		
2910.14	Grabpflegefonds	-6'331.74	0.0	-6'331.74	0.0		
2910.15	Fonds "COVID-19"	-469'859.25	0.2	-674'560.00	0.3	204'700.75	-30.3
293	Vorfinanzierungen	-2'000'000.00	0.7	-2'000'000.00	0.9		
2930	Vorfinanzierungen	-2'000'000.00	0.7	-2'000'000.00	0.9		
2930.00	Vorfinanzierung Abschreibung Neubau Hallenbad	-2'000'000.00	0.7	-2'000'000.00	0.9		
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-36'587'435.80	13.4	-36'587'435.80	16.6		
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-36'587'435.80	13.4	-36'587'435.80	16.6		
2960.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-36'587'435.80	13.4	-36'587'435.80	16.6		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-72'433'466.94	26.5	-71'577'127.51	32.6	-856'339.43	1.2
2990	Jahresergebnis	-856'339.43	0.3	1'706'917.52	-0.8	-2'563'256.95	-150.2
2990.00	Jahresergebnis	-856'339.43	0.3	1'706'917.52	-0.8	-2'563'256.95	-150.2
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-71'577'127.51	26.2	-73'284'045.03	33.3	1'706'917.52	-2.3
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-71'577'127.51	26.2	-73'284'045.03	33.3	1'706'917.52	-2.3
Gewinn / Verlust							

Bilanz		2022
Konto	Erläuterung	Veränderung in Franken
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Aufgrund der Bautätigkeit Schlossbadi wird aktuell ein höherer Liquiditätsstand gehalten.	6'712'229.36
101	Forderungen Ein Darlehen von Thurplus wurde zurückbezahlt (6 Mio. Franken). Das zweite Darlehen wurde auf Hinweis der Revision umgegliedert und neu im Bereich 200 Kontokorrente mit Dritten geführt (5 Mio.Franken).	13'235'931.61
108	Sachanlagen Finanzvermögen Es wurden Liegenschaften im Umfang von 17.91 Mio. Franken gekauft. Gleichzeitig durften Liegenschaften im Wert von 1.79 Mio. Franken ins Verwaltungsvermögen (Bereich 140) übertragen werden.	16'120'980.30
140	Sachanlagen VV Abgeschlossene Strassenprojekte erhöhen diese Position um 4.76 Mio. Franken. Gleichzeitig steigen die Anlagen im Bau um 10.42 Mio. Franken. Die grosse Steigerung im Anlagen im Bau ist auf den Hallenbadneubau zurückzuführen.	17'205'853.02
145	Beteiligungen, Grundkapitalien Das Dotationskapital Thurplus über 1 Mio. Franken wurde zurückbezahlt. Den Grund für dieses Dotationskapitals ist unbekannt.	1'000'000.00

Bilanz		2022
Konto	Erläuterung	Veränderung in Franken
200	Laufende Verbindlichkeiten Die Kreditorenausstände sind um 1.56 Mio. Franken angestiegen. Das Darlehen über 5 Mio. Franken von Thurplus ist neu hier ausgewiesen (siehe Ausführungen zu 101 Forderungen).	-6'612'411.45
201/206	Kurzfristige/langfristige Finanzverbindlichkeiten Aufgrund der geringen Selbstfinanzierung, den Nettoinvestitionen und der Rückzahlung eines Darlehens von Thurplus steigt der Finanzierungsbedarf wesentlich, was zur Aufnahme zusätzlicher Darlehen führte.	-45'000'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen Verschiedene latente Verpflichtungen konnten bereinigt und abgebaut werden.	939'496.76
208	Langfristige Rückstellungen Insbesondere der grosse Liegenschaftenunterhalt bei den Finanzliegenschaften führte zur Reduktion der Rückstellungen.	741'161.53
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung nimmt um rund 1.10 Mio. Franken zu.	-1'391'249.91
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Der Ertragsüberschuss erhöht den Bilanzüberschuss.	-856'339.43

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Stadt Frauenfeld

Periode: 01.01.22...31.12.22

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
	Stand per 01.01.22	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	Stand per 01.01.22	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	per 31.12.22
Kurzfristige Finanzanlagen											
1029 Übrige kurzfristige Finanzanlagen	0.00	-1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	-1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vorräte und angefangene Arbeiten											
1060 Handelswaren	182'906.30	20'861.10	0.00	203'767.40	-122'240.39	0.00	-7'408.18	0.00	0.00	-129'648.57	74'118.83
Total Vorräte und angefangene Arbeiten	182'906.30	20'861.10	0.00	203'767.40	-122'240.39	0.00	-7'408.18	0.00	0.00	-129'648.57	74'118.83
Finanzanlagen											
1070 Aktien und Anteilsscheine	300'400.00	-200.00	0.00	300'200.00	-300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300'000.00	200.00
Total Finanzanlagen	300'400.00	-200.00	0.00	300'200.00	-300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300'000.00	200.00
Sachanlagen FV											
1080 Grundstücke FV	65'322'287.45	7'992'717.50	0.00	73'315'004.95	-1'173'050.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'173'050.95	72'141'954.00
1084 Gebäude FV	36'601'667.90	8'128'262.80	0.00	44'729'930.70	-1'546'545.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'546'545.00	43'183'385.70
Total Sachanlagen FV	101'923'955.35	16'120'980.30	0.00	118'044'935.65	-2'719'595.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'719'595.95	115'325'339.70
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	178'701.70	610'000.00	0.00	788'701.70	-31'500.00	-19'800.00	0.00	0.00	0.00	-51'300.00	737'401.70
1401 Strassen / Verkehrswege	50'424'850.81	463'817.15	5'912'449.26	56'801'117.22	-6'688'677.30	-1'612'411.50	0.00	0.00	0.00	-8'301'088.80	48'500'028.42
1402 Wasserbau	1'624'591.75	0.00	5'385.00	1'629'976.75	-184'518.55	-38'985.00	0.00	0.00	0.00	-223'503.55	1'406'473.20
1403 Übrige Tiefbauten	9'527'258.44	500'275.86	599'589.70	10'627'124.00	-3'683'125.80	-237'410.31	0.00	0.00	-7'200.00	-3'927'736.11	6'699'387.89
1404 Hochbauten	23'715'614.26	13'325'696.35	-11'848'639.96	25'192'670.65	-10'637'098.80	-725'916.30	0.00	0.00	0.00	-11'363'015.10	13'829'655.55
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	0.00	0.00	2'544'690.24	-1'370'922.98	-146'019.95	0.00	0.00	0.00	-1'516'942.93	1'027'747.31
1407 Anlagen im Bau VV	18'265'838.38	5'277'501.31	5'140'198.85	28'683'538.54	-7'200.00	0.00	0.00	0.00	7'200.00	0.00	28'683'538.54
1409 Übrige Sachanlagen	2'180'160.09	222.66	191'017.15	2'371'399.90	-765'530.15	-191'117.25	0.00	0.00	0.00	-956'647.40	1'414'752.50
Total Sachanlagen VV	108'461'710.67	20'177'513.33	0.00	128'639'224.00	-23'368'573.58	-2'971'660.31	0.00	0.00	0.00	-26'340'233.89	102'298'990.11
Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	502'035.30	174'807.05	0.00	676'842.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	676'842.35
1429 Übrige immaterielle Anlagen	1'443'224.74	245'146.74	0.00	1'688'371.48	-845'713.80	-225'300.00	0.00	0.00	0.00	-1'071'013.80	617'357.68
Total Immaterielle Anlagen	1'945'260.04	419'953.79	0.00	2'365'213.83	-845'713.80	-225'300.00	0.00	0.00	0.00	-1'071'013.80	1'294'200.03
Darlehen											
1445 Darlehen an private Unternehmungen	701'400.00	-12'000.00	0.00	689'400.00	-533'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-533'400.00	156'000.00
Total Darlehen	701'400.00	-12'000.00	0.00	689'400.00	-533'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-533'400.00	156'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmen	5.00	0.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Stadt Frauenfeld

Periode: 01.01.22...31.12.22

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.22
	Stand per 01.01.22	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	Stand per 01.01.22	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	
1459 Beteiligungen an eigenen Unternehmungen	2'950'000.00	0.00	-1'000'000.00	1'950'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'950'000.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	2'950'005.00	0.00	-1'000'000.00	1'950'005.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'950'005.00
Investitionsbeiträge											
1461 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	201'197.25	0.00	300'000.00	501'197.25	-23'400.00	-12'700.00	0.00	0.00	0.00	-36'100.00	465'097.25
1462 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	526'014.74	0.00	524'426.35	1'050'441.09	-10'086.10	-20'581.40	0.00	0.00	0.00	-30'667.50	1'019'773.59
1469 Investitionen im Bau	1'715'764.90	703'286.95	-824'426.35	1'594'625.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'594'625.50
Total Investitionsbeiträge	2'442'976.89	703'286.95	0.00	3'146'263.84	-33'486.10	-33'281.40	0.00	0.00	0.00	-66'767.50	3'079'496.34
Gesamttotal	218'908'614.25	36'430'395.47	0.00	255'339'009.72	-27'923'009.82	-3'230'241.71	-7'408.18	0.00	0.00	-31'160'659.71	224'178'350.01

Geldflussrechnung zum Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

Betriebliche Tätigkeit

	2022	2021
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	856'339.43	-1'706'917.52
Abschreibungen	3'196'960.31	3'898'767.65
Abzüglich Wertberichtigungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	33'281.40	15'186.10
Zusätzliche Abschreibungen	-	-
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-13'235'931.61	3'944'850.63
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	1'019.00	-16'105.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten und angefangenen Arbeiten	-13'452.92	18'501.14
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	6'612'411.45	4'074'203.32
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	856'854.74	-337'584.49
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	-939'496.76	719'417.82
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	-741'161.53	622'781.45
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen des EK	1'391'249.91	1'561'580.90
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	83'914.77	-107'462.09
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	-	-

Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-1'898'011.81	12'687'219.91

Investitionstätigkeit

Ausgaben	-23'616'103.46	-11'490'054.84
Einnahmen	3'327'349.39	1'497'747.27
<i>Geldfluss aus Investitionstätigkeit im Verwaltungsvermögen</i>	<i>-20'288'754.07</i>	<i>-9'992'307.57</i>
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Finanz- und Sachanlagen im FV	-16'120'780.30	-373'957.15
Korrektur Anlagebuchhaltung	-	23'400.00
Wertberichtigungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	-	-
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Neubewertungsreserven des Finanzvermögens	-	-
<i>Geldfluss aus Anlagentätigkeit des Finanzvermögens</i>	<i>-16'120'780.30</i>	<i>-350'557.15</i>

Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-36'409'534.37	-10'342'864.72

Übertrag	-38'307'546.18	2'344'355.19

Geldflussrechnung zum Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

	2022	2021
Übertrag	-38'307'546.18	2'344'355.19
Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	5'000'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	40'000'000.00	-5'000'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds des FK	19'775.54	-9'626.44
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	45'019'775.54	-9'626.44
Veränderung des Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'712'229.36	2'334'728.75
Zunahme (+) / Abnahme (-)		
Nachweis Veränderung Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen (Bereich 100)		
Bestand am 1.1. des Rechnungsjahres	15'937'312.65	13'602'583.90
Bestand am 31.12. des Rechnungsjahres	22'649'542.01	15'937'312.65
Veränderung Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'712'229.36	2'334'728.75

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 2022

	Seite
Kennzahlen	343
Eigenkapitalnachweis	355
Nachweis Neubewertungsreserven	357
Folgebewertungen	360
Rückstellungs- und Gewährleistungsspiegel	361
Beteiligungsspiegel	367
Landkreditkonto	370
Liegenschaftengeschäfte	371
Darlehen Dritter	372
Rechnungslegungsgrundsätze	375
Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung	376
Abschreibungsmethoden und -sätze	380
Internes Kontrollsystem	381
Kostenentwicklung Sozialdienste	382
Bilanz und Nettovermögen im Mehrjahresvergleich (HRM2)	384
Bestandesrechnung und Nettovermögen 2005 bis 2014 (HRM1)	385
Stellenplan	386
Genehmigung	395

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 Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Ein Wert kleiner als Null bedeutet, dass ein Nettovermögen vorliegt.

Berechnung

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

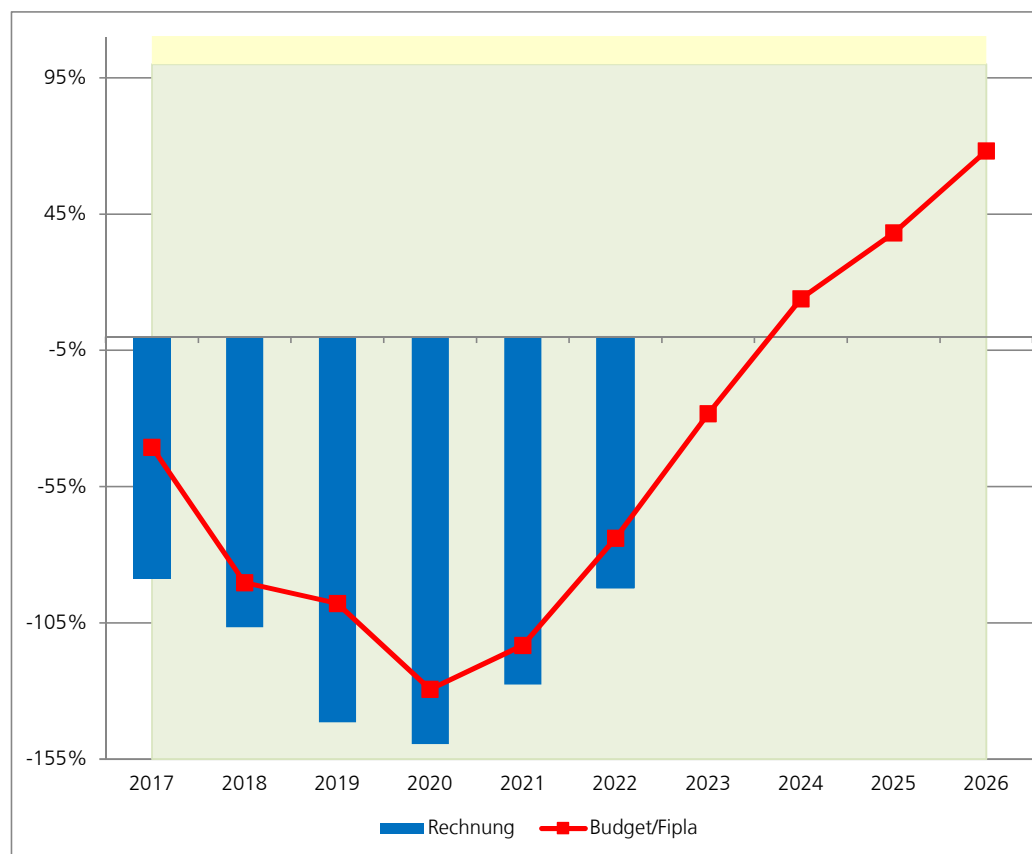
Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rechnung	-88.8%	-106.6%	-141.4%	-149.4%	-127.6%	-92.0%				
Budget/Fipla	-40.6%	-90.3%	-97.9%	-129.4%	-113.3%	-73.9%	-28.3%	13.9%	38.0%	68.2%

Richtwert

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

Das bessere Rechnungsergebnis und die geringeren Nettoinvestitionen führten zu einem tieferen Finanzierungsbedarf aus der betrieblichen als auch Investitionstätigkeit. Obwohl die Fiskalerträge die budgetierten Werte nicht erreicht haben, kann sich diese Kennzahl verbessern.

Die Liegenschaftenkäufe im 2022 führten zu zusätzlichem Mittelbedarf, welcher durch die Aufnahme von Fremdmitteln gedeckt wurde. Da den grösseren Schulden in gleichem Masse Gegenwerte bestehen, haben diese Geschäfte keinen Einfluss auf diese Kennzahl.



Selbstfinanzierungsgrad

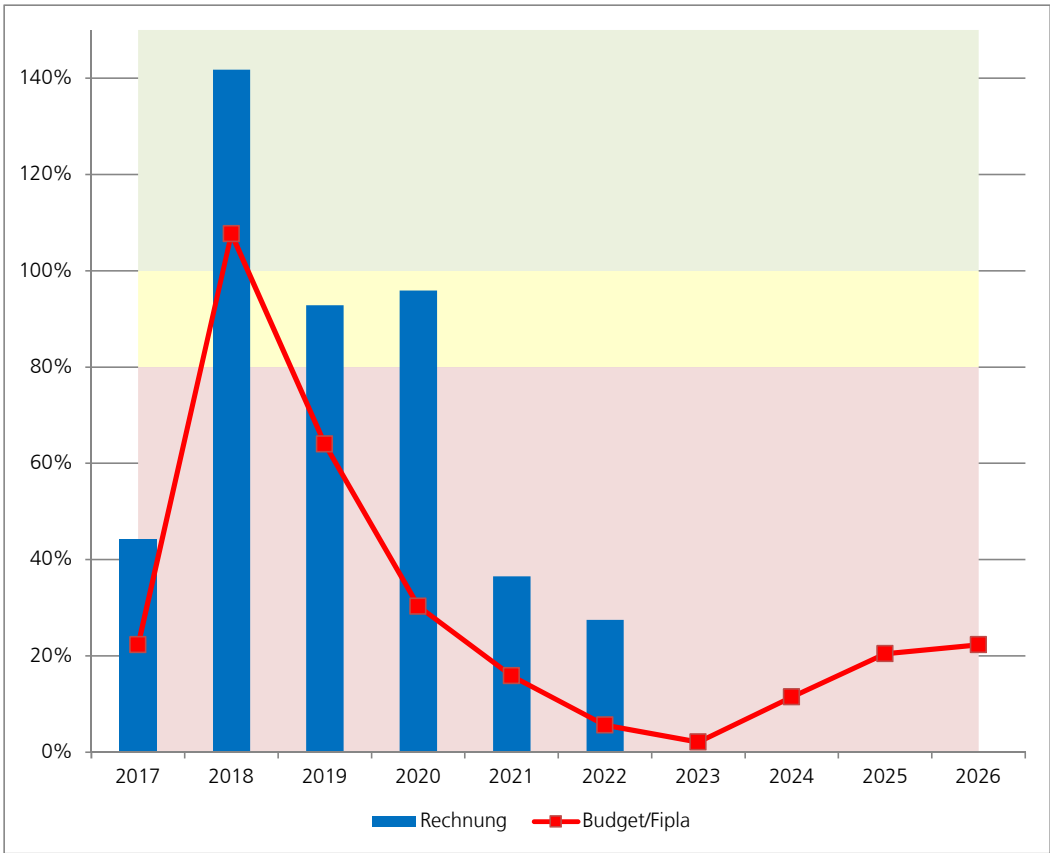
Definition Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

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

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rechnung	44.2%	141.8%	92.9%	95.9%	36.5%	27.5%				
Budget/FiPla	22.3%	107.7%	64.0%	30.3%	15.9%	5.6%	2.1%	11.5%	20.5%	22.3%

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%

Das wesentlich bessere Rechnungsergebnis, welches nur zum Teil durch tiefere Abschreibungen entstanden ist, generiert eine höhere Selbstfinanzierung. Gleichzeitig sind die Nettoinvestitionen unter den budgetierten Ausgaben geblieben. Entsprechend kann sich diese Kennzahl verbessern. Sie liegt weiterhin sehr tief.



Zinsbelastungsanteil

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

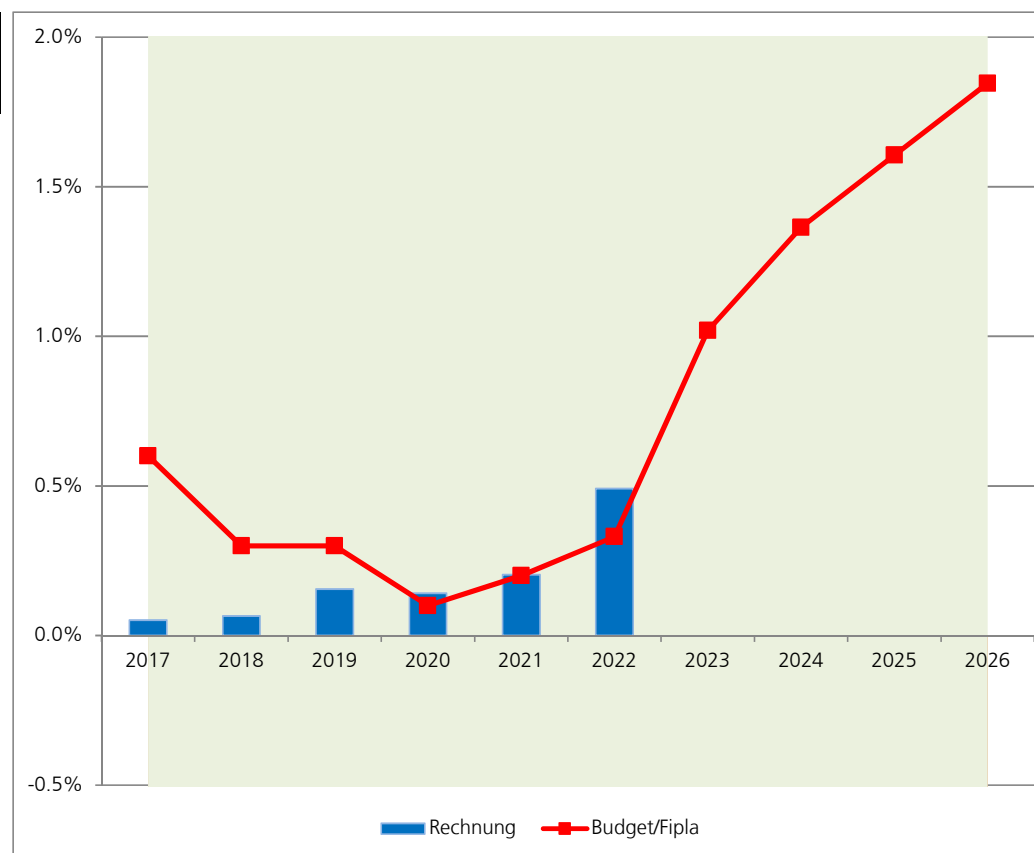
Berechnung
$$\frac{(\text{Zinsaufwand} - \text{Zinsertrag}) \times 100}{\text{Ertrag}}$$

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rechnung	0.1%	0.1%	0.2%	0.1%	0.2%	0.5%				
Budget/Fipla	0.6%	0.3%	0.3%	0.1%	0.2%	0.3%	1.0%	1.4%	1.6%	1.8%

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

Die Zinswende ist schneller und stärker gekommen als erwartet. Dies verbunden mit dem grossen Mittelbedarf führte trotz gestaffelten Kapitalbeschaffungen zu einem starken Anstieg der Zinskosten.

Der Zinsaufwand liegt aktuell bei rund 0.67 Steuerprozenten. Bedeutet, dass von den Steuereinnahmen 1.12 Prozent für Zinsen verwendet werden müssen.



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

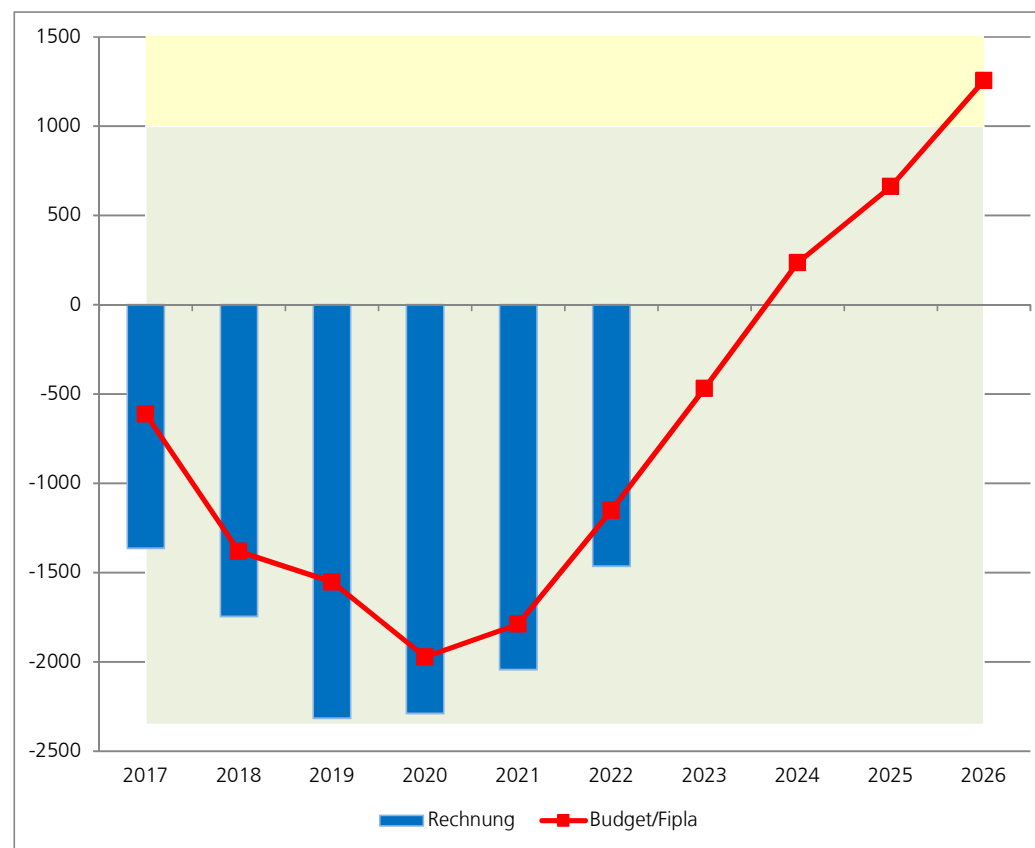
$$\frac{\text{Fremdkapital} - \text{Finanzvermögen}}{\text{Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner}}$$

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rechnung	CHF -1'363	CHF -1'745	CHF -2'315	CHF -2'288	CHF -2'044	CHF -1'463				
Budget/Fipla	CHF -612	CHF -1'382	CHF -1'552	CHF -1'972	CHF -1'788	CHF -1'153	CHF -469	CHF 235	CHF 663	CHF 1'256

Richtwert

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 geringeren Nettoinvestitionen und der bessere Rechnungsabschluss führen zu einer geringeren Abnahme des Nettovermögens.



Selbstfinanzierungsanteil

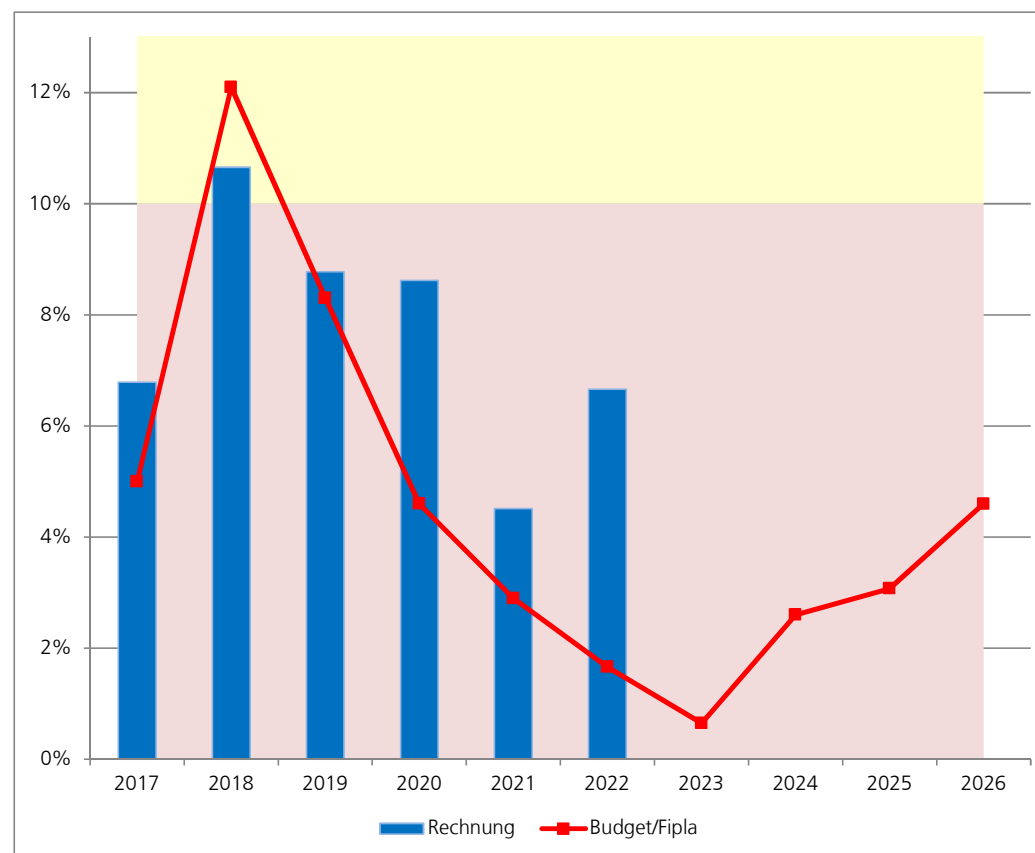
Definition Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

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

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rechnung	6.8%	10.7%	8.8%	8.6%	4.5%	6.7%				
Budget/Fipla	5.0%	12.1%	8.3%	4.6%	2.9%	1.7%	0.6%	2.6%	3.1%	4.6%

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

Das bessere Rechnungsergebnis ist nur zum Teil auf die Abschreibungen zurückzuführen. Dadurch erhöht sich die Selbstfinanzierung wesentlich auch im Verhältnis zum Ertrag.



Kapitaldienstanteil

Definition

Mass 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

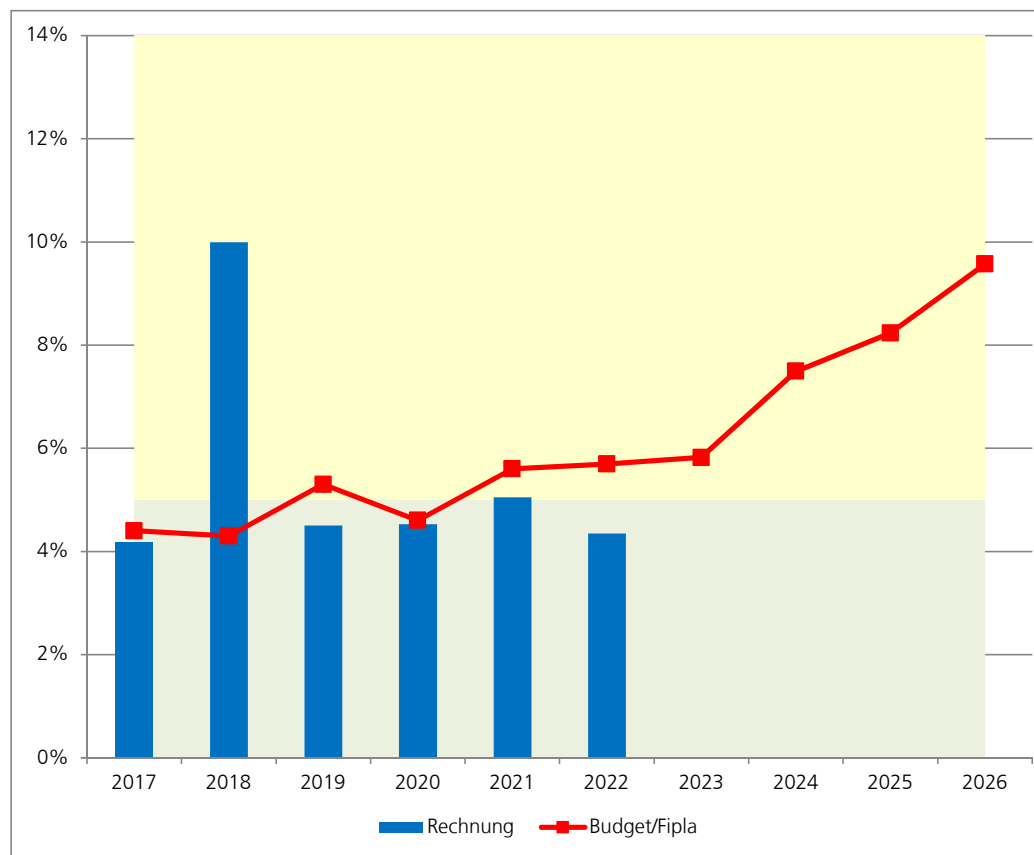
$$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Ertrag}}$$

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rechnung	4.2%	10.0%	4.5%	4.5%	5.0%	4.3%				
Budget/FiPla	4.4%	4.3%	5.3%	4.6%	5.6%	5.7%	5.8%	7.5%	8.2%	9.6%

Richtwert

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

Die wesentliche Zunahme der Zinslasten wird durch die tieferen Abschreibungen mehr als kompensiert. Dadurch ist diese Kennzahl tiefer als erwartet.



Bruttoverschuldungsanteil

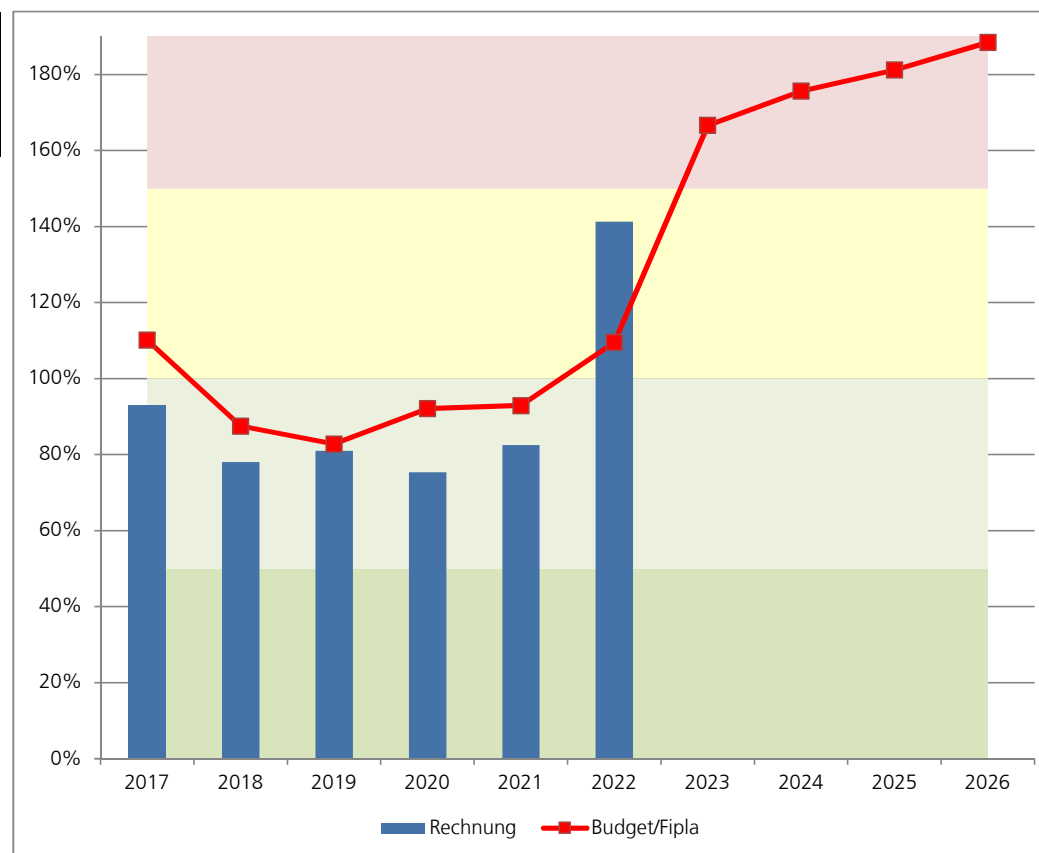
Definition Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

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

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rechnung	92.8%	78.0%	80.9%	75.3%	82.5%	141.2%				
Budget/Fipla	110.1%	87.5%	82.8%	92.1%	92.9%	109.5%	166.6%	175.6%	181.2%	188.4%

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

Die Schulden haben sowohl durch die Investitionen als auch durch die Liegenschaftenkäufe zugenommen. Die Erträge aus den Liegenschaftengeschäften sind Miet- und Pachtzinsen und erhöhen den Ertrag daher wesentlich geringer als die Schulden steigen. Da es sich um Bruttoschulden handelt, werden die erworbenen Gegenwerte nicht angerechnet. Die Kennzahl muss entsprechend schlechter ausfallen als budgetiert.



Investitionsanteil

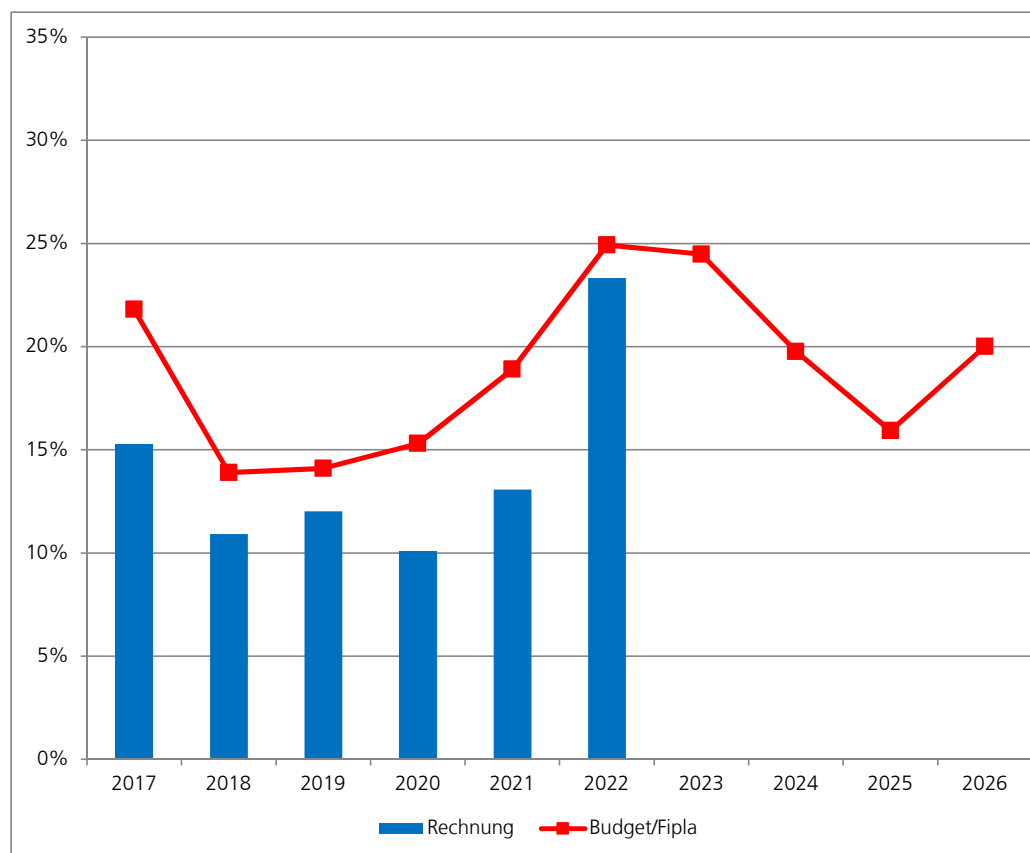
Definition Diese Kennzahl zeigt die Aktivität des Gemeinwesens im Bereich der Investitionen. Sie setzt die Bruttoinvestitionen in das Verhältnis zu den Gesamtausgaben des Jahres.

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

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rechnung	15.3%	10.9%	12.0%	10.1%	13.1%	23.3%				
Budget/Fipla	21.8%	13.9%	14.1%	15.3%	18.9%	24.9%	24.5%	19.8%	15.9%	20.0%

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

Obwohl die Bruttoinvestitionen tiefer ausgefallen sind, sind sie im Verhältnis zum Gesamtaufwand hoch.



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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rechnung	181.7%	170.7%	169.6%	185.4%	173.1%	175.3%				
Budget/Fipla	181.2%	181.9%	172.5%	174.9%	169.5%	167.6%	156.1%	142.9%	128.4%	112.5%

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

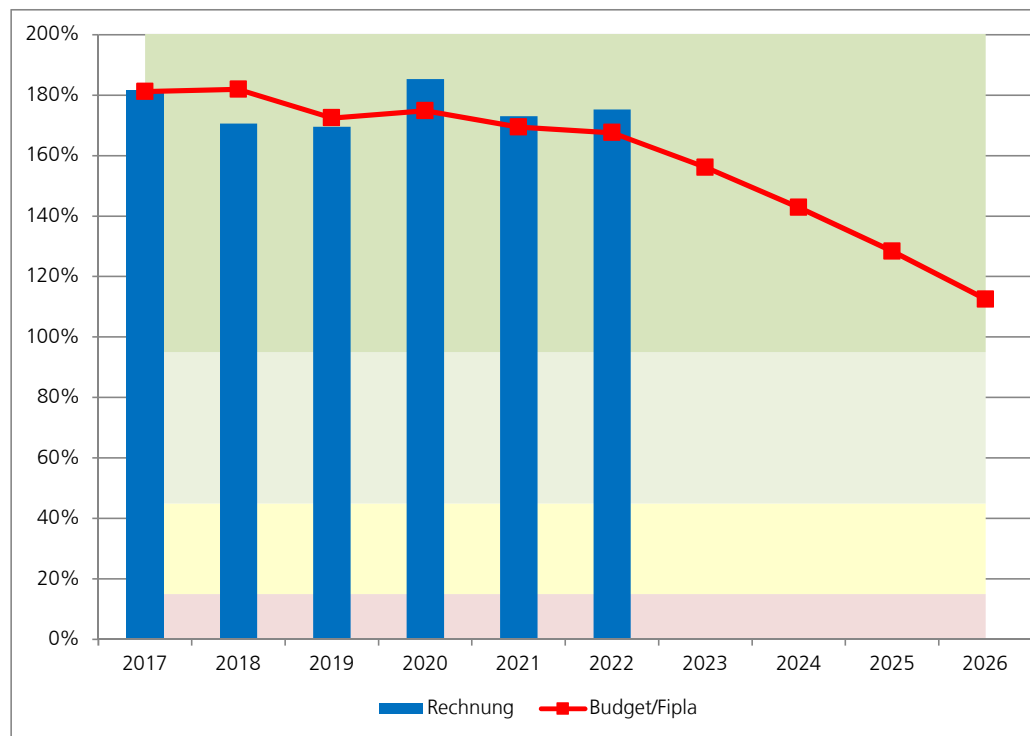
Das bessere Rechnungsergebnis führt zu einem höheren Bilanzüberschuss als erwartet.

Die Steuern sind gegenüber dem Budget leicht tiefer angefallen.

Die Kennzahl verbessert sich.

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.

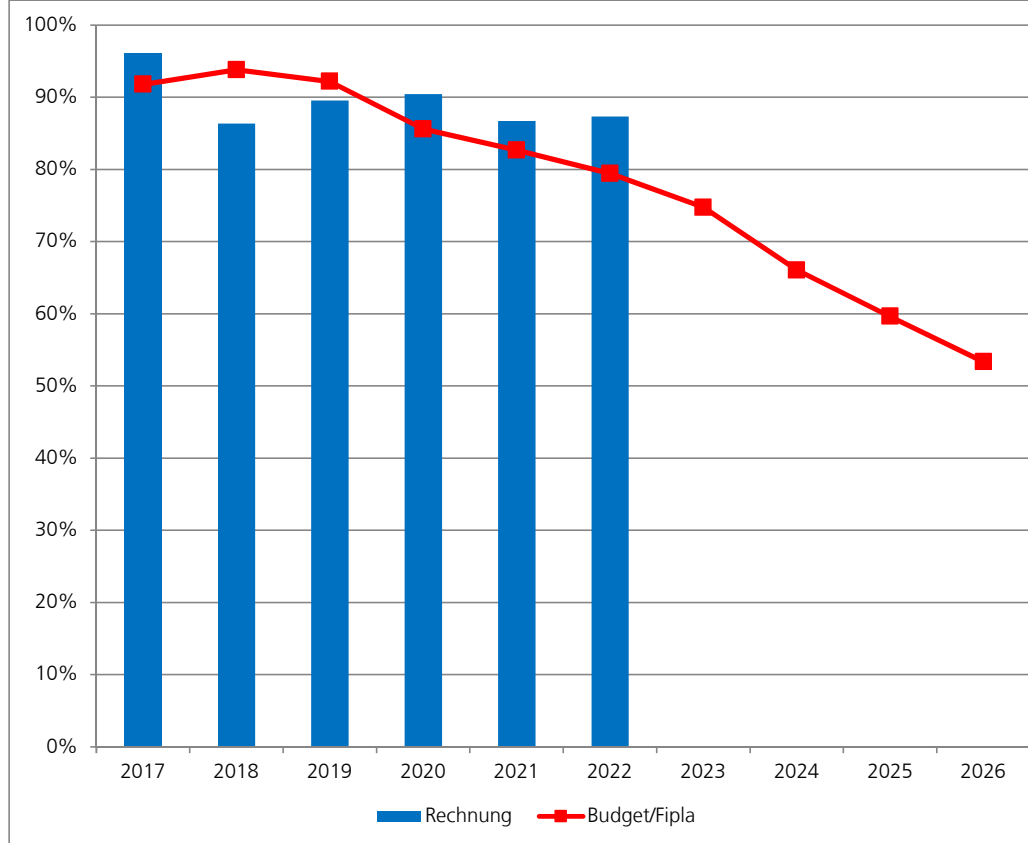
Berechnung
$$\frac{\text{Bilanzüberschuss/-fehlbetrag} \times 100}{\text{Aufwand}}$$

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rechnung	96.0%	86.4%	89.6%	90.5%	86.7%	87.4%				
Budget/Fipla	91.8%	93.8%	92.2%	85.6%	82.7%	79.4%	74.7%	66.1%	59.7%	53.4%

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. Gleichzeitig ist der Aufwand nur leicht angestiegen, so dass sich die Kennzahl verbessert.



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

Ertrag einfache Steuer

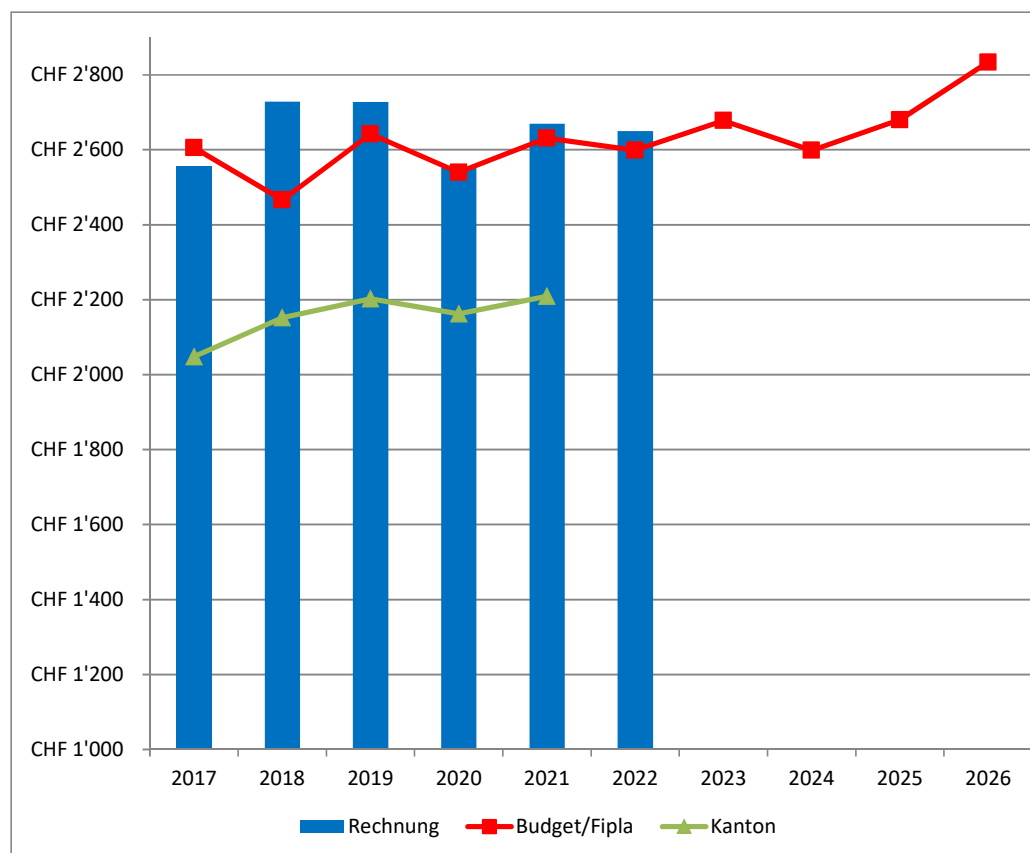
Anzahl Einwohner

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rechnung	CHF 2'557	CHF 2'728	CHF 2'728	CHF 2'552	CHF 2'669	CHF 2'650				
Budget/Fipla	CHF 2'606	CHF 2'466	CHF 2'642	CHF 2'540	CHF 2'631	CHF 2'599	CHF 2'678	CHF 2'598	CHF 2'680	CHF 2'834
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 Steuerkraft pro Einwohnerin bzw. Einwohner leicht zurückgegangen. Das Budget wird jedoch übertroffen.



Eigenkapitalnachweis

		Inst.Gliederung	Eigenkapital am 31.12.2021	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 31.12.2022
Bestand			-144'476'724.33	-1'475'164.68	0.00	0.00	0.00	-856'339.43	-146'808'228.44
2900.00	Spezialfinanzierung Parkierungen	1524	-6'021'592.65	-242'745.77					-6'264'338.42
2900.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	2260	-16'920'206.56	-1'095'299.73					-18'015'506.29
2900.02	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	2340	-1'952'868.35	10'880.58					-1'941'987.77
2900.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr Ersatzabgaben	1720	-2'767'749.93	-23'508.04					-2'791'257.97
2900.04	Spezialfinanzierung Industriegleisanlagen	2250	-468'800.80	-40'576.95					-509'377.75
290	Total Spezialfinanzierungen		-28'131'218.29	-1'391'249.91	0.00	0.00	0.00	0.00	-29'522'468.20
2910.00	Ersatzabgaben Parkplätze	2116	-1'158'396.60	-8'000.00					-1'166'396.60
2910.02	Bundesbeiträge ASTRA	1727	-60'250.49	-22'901.47					-83'151.96
2910.03	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefond), Anteil für Projekte Dritter	2114	-856'089.02	104'790.00					-751'299.02
2910.04	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefond), Anteil für städtische Gebäude	2115	-2'193'218.55	-461'500.00					-2'654'718.55
2910.06	Sonnenblumenfeld	2395	-19'248.70	-1'003.60					-20'252.30
2910.07	Fonds für Kunstanschaffungen (ehem. Fond für kulturelle Zwecke)	1311	-142'238.35	49'999.55					-92'238.80
2910.09	Umsorgt zuhause	4001	-210'735.46						-210'735.46
2910.10	Hochwasserschäden	2002	-132'572.70						-132'572.70
2910.11	Kulturfonds der Stadt Frauenfeld	1312	-694'372.21	50'000.00					-644'372.21
2910.12	Beiträge an Grossveranstaltungen	1313	-32'928.90						-32'928.90
2910.14	Grabpflegfonds	1245	-6'331.74						-6'331.74
2910.15	Fonds "COVID-19"	1416	-674'560.00	204'700.75					-469'859.25
291	Total Fonds		-6'180'942.72	-83'914.77	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'264'857.49

	Inst.Gliederung	Eigenkapital am 31.12.2021	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 31.12.2022
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	1'706'917.52				-1'706'917.52	-856'339.43	-856'339.43
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-73'284'045.04				1'706'917.52		-71'577'127.52
299	Total Bilanzüberschuss	-71'577'127.52	0.00	0.00	0.00	0.00	-856'339.43	-72'433'466.95

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
						<i>Bilanz</i>			<i>Erfolgsrechnung</i>		
Rechnung 2015											
Grabenstrasse 29	ANR00202	TKB	150'000.00	150'000	20.10.2015	-			665'300.00		
Oberkirchstrasse 50/52	ANR00203	TKB	1'645'300.00	980'000	20.10.2015	-					
Talackerstrasse 22/24	ANR00204	TKB	1'080'000.00	1'510'000	23.10.2015	430'000.00					
Zürcherstrasse 66/68	ANR00206	TKB	1'670'000.00	2'700'000	15.10.2015	1'030'000.00					
Walzmühestrasse 18/20	ANR00207	TKB	2'756'504.05	3'000'000	15.10.2015	243'495.95					
Grundstrasse 23	ANR00208	TKB	3'610'000.00	5'000'000	23.10.2015	1'390'000.00					
Wilerstrasse 63	ANR00209	TKB	165'000.00	770'000	23.10.2015	605'000.00					
Zürcherstrasse 180	ANR00210	TKB	1'180'000.00	1'140'000	15.10.2015	-			40'000.00		
Bahnhofstrasse 56	ANR00211	TKB	2'330'000.00	2'070'000	20.10.2015	-			260'000.00		
Total Rechnung 2015			14'586'804.05	17'320'000		3'698'495.95	-		965'300.00	-	
Abschluss nach IPSAS 17											
Rechnung 2016											
Tennisplatz	ANR00114	TKB	247'600.00	155'000	16.01.2017	-92'600.00	92'600.00			-92'600.00	
Pfadidorf	ANR00115	TKB	357'000.00	223'000	16.01.2017	-134'000.00	134'000.00			-134'000.00	
Minigolf	ANR00116	TKB	585'600.00	366'000	16.01.2017	-219'600.00	219'600.00			-219'600.00	
Hotel Domizil	ANR00146	TKB	1'949'550.00	1'520'000	16.01.2017	-429'550.00	429'550.00			-429'550.00	
Total Rechnung 2016			3'139'750.00	2'264'000		-875'750.00	875'750.00		-	-875'750.00	
Korrektur des Abschlusses gemäss GPK F+A											
Rechnung 2017											
Reutenen	ANR00112	TKB	7'070'118.90	9'790'000	04.04.2017	2'719'881.10					
Parzelle 20013, Wellhauserweg	ANR00095	TKB	1'329'926.40	9'600'000	06.12.2017	8'270'073.60					
Pfadi Ulmenstrasse	ANR00120	TKB	931'660.30	1'706'200	12.04.2017	774'539.70					
Total Rechnung 2017			9'331'705.60	21'096'200		11'764'494.40	-		-	-	
Abschluss nach den Regeln der GPK F+A											
Rechnung 2018											
Parzelle Nr. 20090	ANR00092	Landwirtschaftamt	148'920.00	111'250	18.05.2018	-37'670.00		37'670.00			-37'670.00
Parzelle Nr. 20050	ANR00088	Landwirtschaftamt	102'888.00	60'650	18.05.2018	-42'238.00		42'238.00			-42'238.00
Schaffhauserstrasse	ANR00199	TKB	2'809'582.70	5'700'000	19.02.2016	2'890'417.30					
Parzelle Nr. 5176	ANR00094	Landwirtschaftamt	334'370.75	243'850	06.09.2018	-90'520.75		90'520.75			-90'520.75
Parzelle Nr., 5313	ANR00368	Landwirtschaftamt	172'591.85	124'000	06.09.2018	-48'591.85		48'591.85			-48'591.85
Parzelle Nr. 41585	ANR00595	Landwirtschaftamt	53'900.00	53'900.00	06.09.2018	-					
Parzelle Nr. 41584	ANR00603	Landwirtschaftamt	44'850.00	44'850.00	04.03.2019	-					
Parzelle Nr. 40513	ANR00138	Landwirtschaftamt	114'330.00	21'250.00	04.03.2019	-93'080.00	93'080.00			-93'080.00	
Waffenplatzstr. 16b, Parz. Nr. 61937	ANR00100	TKB	151'673.40	870'000	31.10.2018	718'326.60					
Rietstrasse	ANR00097	TKB	753'917.00	1'660'000	31.10.2018	906'083.00					

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
						Bilanz	Erfolgsrechnung				
lifängli Gerlikon	ANR00454	TKB	50'000.00	50'000	31.10.2018	-					
lifängli Gerlikon (Sportplatz)	ANR00103	TKB	289'506.40	310'000	31.10.2018	20'493.60					
Pünt/Goldäcker Parz. Nr. 61494	ANR00596	TKB	-	2'630'000	31.10.2018	2'630'000.00					
Kirchwiese Parz. Nr. 61079	ANR00147	TKB	96'690.00	145'000	31.10.2018	48'310.00					
Plättliweg Parz. Nr. 61239	ANR00152	TKB	8'750.00	30'000	31.10.2018	21'250.00					
Im Wielstein Parz. Nr. 60367	ANR00158	TKB	12'890.00	40'000	31.10.2018	27'110.00					
Im Wielstein Parz. Nr. 61179	ANR00159	TKB	45'220.00	140'000	31.10.2018	94'780.00					
Oberkirch Parz. Nr. 61123	ANR00149	TKB	21'690.00	54'000	31.10.2018	32'310.00					
Total Rechnung 2018			5'211'770.10	12'288'750		7'076'979.90	93'080.00	219'020.60	-	-93'080.00	-219'020.60
Abschluss nach den Regeln der GPK F+A											
Rechnung 2019											
Parz. Nr. 394	ANR00109	TKB	283'150.00	880'000	30.09.2019	596'850.00					
Parz. Nr. 750	ANR00107	TKB	907'200.00	2'890'000	30.09.2019	1'982'800.00					
Parz. Nr. 792	ANR00125	TKB	98'546.35	580'000	30.09.2019	481'453.65					
Parz. Nr. 998	ANR00110	Landwirtschaftamt	4'052.00	10'328	29.04.2019	6'275.50					
Parz. Nr. 1442	ANR00457	TKB	295'045.00	160'000	30.09.2019	-135'045.00	135'045.00			-135'045.00	
Parz. Nr. 1516	ANR00122	TKB	62'190.00	140'000	30.09.2019	77'810.00					
Parz. Nr. 1647	ANR00117	TKB	109'440.00	250'000	30.09.2019	140'560.00					
Parz. Nr. 20027	ANR00134	TKB	443'120.00	230'000	30.09.2019	-213'120.00	213'120.00			-213'120.00	
Parz. Nr. 20036	ANR00133	TKB	14'140.00	20'000	30.09.2019	5'860.00					
Parz. Nr. 20354	ANR00136	TKB	117'900.00	200'000	30.09.2019	82'100.00					
Parz. Nr. 40679	ANR00089	TKB	61'110.00	40'000	30.09.2019	-21'110.00		21'110.00			-21'110.00
Parz. Nr. 41045	ANR00141	TKB	939'000.00	910'000	30.09.2019	-29'000.00	29'000.00			-29'000.00	
Parz. Nr. 41252	ANR00142	TKB	33'040.00	280'000	30.09.2019	246'960.00					
Parz. Nr. 50552	ANR00090	TKB	232'263.65	610'000	30.09.2019	377'736.35					
Parz. Nr. 50899	ANR00162	TKB	118'080.00	70'000	30.09.2019	-48'080.00	48'080.00			-48'080.00	
Parz. Nr. 60412	ANR00682	TKB	-	30'000	30.09.2019	30'000.00					
Parz. Nr. 61119	ANR00148	TKB	5'930.00	20'000	30.09.2019	14'070.00					
Parz. Nr. 61124	ANR00150	TKB	55'340.00	70'000	30.09.2019	14'660.00					
Parz. Nr. 61303	ANR00155	TKB	5'280.00	20'000	30.09.2019	14'720.00					
Parz. Nr. 61672	ANR00154	TKB	58'790.00	180'000	30.09.2019	121'210.00					
Parz. Nr. 61755	ANR00101	TKB	2'320'131.65	5'850'000	30.09.2019	3'529'868.35					
Parz. Nr. 61826	ANR00104	TKB	5'776'781.00	8'990'000	30.09.2019	3'213'219.00					
Parz. Nr. 61902	ANR00096	TKB	2'543'192.30	5'240'000	30.09.2019	2'696'807.70					
Parz. Nr. 70267	ANR00169	TKB	30'390.00	30'000	30.09.2019	-390.00	390.00			-390.00	
Parz. Nr. 70760	ANR00172	TKB	1'423'000.00	3'160'000	30.09.2019	1'737'000.00					
Total Rechnung 2019			15'937'111.95	30'860'327.50		14'923'215.55	425'635.00	21'110.00	-	-425'635.00	-21'110.00
Abschluss nach den Regeln der GPK F+A											
Total (1.1.15-31.12.19)			48'207'141.70	83'829'277.50		36'587'435.80	1'394'465.00	240'130.60	965'300.00	-1'394'465.00	-240'130.60

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.

Die Stadt Frauenfeld erwartet eine Anpassung der RwGde und damit die freiere Verwendung der Neubewertungsreserve. Die Auflösung wird vorläufig aufgeschoben.

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
<i>Erfolgsrechnung</i>												
Rechnung 2020												
Grabenstrasse 29	ANR00202	TKB	20.10.2015	150'000.00	TKB	31.10.2020	170'000.00					20'000.00
Oberkirchstrasse 50/52	ANR00203	TKB	20.10.2015	980'000.00	TKB	31.10.2020	1'420'000.00					440'000.00
Talackerstrasse 22/24	ANR00204	TKB	23.10.2015	1'510'000.00	TKB	30.10.2020	2'440'000.00					930'000.00
Zürcherstrasse 66/68	ANR00206	TKB	15.10.2015	2'700'000.00	TKB	31.10.2020	3'200'000.00					500'000.00
Walzmühestrasse 18/20	ANR00207	TKB	15.10.2015	3'000'000.00	TKB	31.10.2020	3'700'000.00					700'000.00
Grundstrasse 23	ANR00208	TKB	23.10.2015	5'000'000.00	TKB	31.10.2020	6'000'000.00					1'000'000.00
Wilerstrasse 63	ANR00209	TKB	23.10.2015	770'000.00	TKB	31.10.2020	900'000.00					130'000.00
Zürcherstrasse 180	ANR00210	TKB	15.10.2015	1'140'000.00	TKB	31.10.2020	1'480'000.00					340'000.00
Bahnhofstrasse 56	ANR00211	TKB	20.10.2015	2'070'000.00	TKB	31.10.2020	2'480'000.00					410'000.00
Total Rechnung 2020				17'320'000.00			21'790'000.00					4'470'000.00
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 2131.4443.00	Marktwertanpas- sungen Gebäude 2131.4443.40
Rechnung 2021												
Reutenen, Schuppisweg/Schwalbenweg	ANR00212	keine	keine	1.00	Eigen- schätzung	14.12.2021	189'000.00					188'999.00
Total Rechnung 2021				1.00			189'000.00					188'999.00
Total 2020 bis 2022				17'320'001.00			21'979'000.00	-	-	-	-	4'658'999.00

Rückstellungsspiegel

kurzfristige Rückstellungen

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2021	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2050.00	Ferien- und Gleitzeitsaldo Mitarbeitende	2015 (erneuert sich jährlich)	-567'000.00	-659'000.00	92'000.00	Die Ferien- und Gleitzeitsalden der Mitarbeitenden werden zu einem pauschalen Stundensatz abgegrenzt.
2051.00	Winterdienstentschädigungen	2021	-	-420'065.16	420'065.16	Die Winterdienstentschädigungsansprüche an verschiedene Mitarbeitende wurden nach dem bisherigen Ermittlungsstand nicht vollständig abgerechnet. Da es sich um eine wiederkehrende Zulage handelt, besteht für ausstehende Entschädigungen einen Anspruch auf die Leistungen der letzten fünf Jahre. Die Höhe der mutmasslich geschuldeten Entschädigungen konnten erhoben werden. Die Auszahlung wird nach abschliessender Klärung im 2022 erfolgen.
2055.00	Verpflichtungen in Zusammenhang mit der Einführung eines IKS und QMS im Finanzamt	2018	-	-25'074.00	25'074.00	Die Projektphase konnte abgerechnet werden.
2055.00	NRP-Projekte gemäss Botschaft Nr. 46 vom 7.5.2019 bzw. Beschluss des Gemeinderats vom 26.06.2019	2019-2022	-	-51'682.81	51'682.81	Abgerechnet
2055.00	Beitrag "KAFF auf Dauer" auf dem unteren Mätteli	2020	-300'000.00	-300'000.00		Der Stadtrat hat die Unterstützung für dieses Projekt gesprochen. Das Projekt konnte noch nicht umgesetzt werden.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2021	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2055.00	OK-Mitsommerfest 2022, Beitrag	2020	-45'100.00	-178'900.00	133'800.00	Für das Mitsommerfest 2022 ist ein Beitrag von maximal 200'000 Franken und 30'000 Franken Defizitgarantie gesprochen worden. Die Abrechnung konnte noch nicht definitiv erfolgen.
2055.00	Beitrag an NEXPO	2021	-26'254.00	-52'000.00	25'746.00	Für die Jahre 2022 und 2023 ist die Mitwirkung für die NEXPO durch den Stadtrat beschlossen. Restbetrag für das Jahr 2023.
2055.00	"Die Kaserne wird zivil"	2021	-48'264.15	-133'124.70	84'860.55	Im Zusammenhang mit dem Auszug des Militärs aus der Stadtkaserne wird die Geschichte der Stadtkaserne mit begleitenden Veranstaltungen aufgearbeitet. Der Bruttokredit beträgt 150'000 Franken.
2055.00	Energiestadt Gold, Re-Audit 2022	2021	-	-33'200.00	33'200.00	Umgesetzt
2055.00	Konzept Stadtkaserne	2021	-	-80'000.00	80'000.00	Umgesetzt
2055.00	Instandstellung Heizung/Lüftungsanlage Festhalle Rüegerholz	2021	-	-103'400.00	103'400.00	Umgesetzt
2055.00	Kreiselschmuck	2021	-	-31'400.00	31'400.00	Umgesetzt
2055.00	Anschaffungs-/Baukosten FIT21	2021	-	-22'200.00	22'200.00	Umgesetzt
2055.00	Förderbeitragszusicherungen Amt für Kultur	2022	-18'400.00	-	-18'400.00	Noch nicht abgeholte, zugesicherte Förderbeiträge.
2055.00	Machbarkeitsstudie Stadtbetriebe	2022	-20'000.00	-	-20'000.00	Der Auftrag für eine Machbarkeitsstudie Stadtbetriebe an der Römerstrasse konnte noch nicht abgeschlossen werden.
2055.00	Reparatur Tribüne kleine Allmend	2022	-6'918.55	-	-6'918.55	Die Reparaturen an der Tribüne kleine Allmend konnten Aufgrund Wettereinflüssen durch die beauftragte Firma noch nicht vorgenommen werden.
2055.00	Sanierung Schiessanlage	2022	-17'170.05	-	-17'170.05	Es sind noch nicht alle Komponenten Lieferbar.
2055.00	Quartierplatz Breitfäld	2022	-6'389.05	-	-6'389.05	Der Quartierplatz Breitfäld kann erst im Frühjahr 2022 abgeschlossen werden.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2021	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2055.00	Lichtschachtarbeiten Bahnhofstrasse 56	2022	-21'287.05	-	-21'287.05	Die Arbeiten konnten noch nicht beendet werden.
2055.00	Unterstützung Schwimmclub Frauenfeld	2022	-25'000.00	-	-25'000.00	Unterstützung aufgrund der Hallenbadschliessung.
2055.00	Unterstützung SRLG	2022	-41'733.06	-	-41'733.06	Unterstützung aufgrund der Hallenbadschliessung.
2055.00	KLIB-Schulung	2022	-5'370.00	-	-5'370.00	Die KLIB-Schulung musste infolge personellem Ausfall bei der Softwarefirma verschoben werden.
2055.00	Neue Leuchten bei der Krankenkassenkontrollstelle	2022	-1'664.00	-	-1'664.00	Aufgrund von Lieferengpässen konnten die neuen Leuchten noch nicht installiert werden.
Total kurzfristige Rückstellungen (205)			-1'150'549.91	-2'090'046.67	939'496.76	

langfristige Rückstellungen

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2021	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2085.00	Aufgelaufener Liegenschaftenunterhalt (Liegenschaften des Finanzvermögens, Bereich 1520)	2015 (erneuert sich jährlich)	-957'755.37	-1'817'305.00	859'549.63	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	-37'000.00	-	-37'000.00	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)	-694'649.00	-940'223.65	245'574.65	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)	-905'822.00	-649'835.00	-255'987.00	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	-	- Beitrag für einen Eisspeicher
2089.02	Neubau Hallenbad	2020	-1'208'000.00	-1'208'000.00	-	- Beitrag an die Mehrkosten für den Gebäudestandard 2015 (Botschaft Nr. 14, 14.07.2020)
2089.02	Photovoltaikanlage auf dem Gebäudedach und der Fassade der neuen Leichtathletikhalle	2021	-9'330.00	-9'330.00	-	- Beitrag an die Photovoltaikanlage aus dem Energiefonds
2089.02	Photovoltaikanlage an der Hungerbühlstrasse 15	2021	-5'681.00	-5'681.00	-	- Beitrag an die Photovoltaikanlage aus dem Energiefonds

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2021	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2089.02	E-Carsharing: Beitrag	2022	-38'500.00	-	-38'500.00	Beitrag an das E-Carsharing-Projekt der Thurplus
2089.03	Förderbeiträge aus dem Fonds "Covid-19"	2021	-355'823.20	-323'347.45	-32'475.75	Der Saldo besteht jeweils aus den am 31. Dezember offenen Förderbeitragszusicherungen.
Total langfristige Rückstellungen (208)			-4'272'560.57	-5'013'722.10	741'161.53	

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	28'000'000.00	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 nicht erreicht werden können, neu festgelegt werden.
Staatsgarantie gegenüber der	24.04.2013	35'263'100.00	Die Pensionskasse der Stadt Frauenfeld wurde im Teilkapitalisierungsverfahren

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 2.33 Mio. Franken Betriebs- und Investitionsbeiträge. (2022)
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	4.85 Mio. Franken (Aufwand), 1.11 Mio. Franken (Investitionen) Angaben zum Rechnungsjahr 2021
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	8.94 Mio. Franken (2021)
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 0.40 Mio. Franken
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	47.94 Mio. Franken (2021)
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
Frauenfeld-Wil Bahn AG
Raiffeisenbank Frauenfeld
Schweizer Zucker AG
Schweizerische Schifffahrtsgesellschaft Untersee Rhein AG
Solargenossenschaft Frauenfeld: 10.10.2022 gelöscht.
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 1.1.2022	Buchwert per 1.1.2022	Zugang inkl. wieder eingebrachte Wertkorrekturen	Abgang inkl. wieder eingebrachte Wertkorrekturen	Einlage/ Bezug aus den Neubewertungsreserven	Gewinn/ Verlust (-)	Buchwert per 31.12.2022	Anlagewert (historisch) per 31.12.2022
20013	Ried Wellhauserweg	Frauenfeld	10.12.1999	R. Jordi-Rüedi	10'061	10'061	0			1'329'926	9'600'000					9'600'000	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
50552	Eisenwerkstrasse	Frauenfeld	09.01.1989	Hugelshofer AG	676	0	-676	05.10.2022	Stadt Frauenfeld, Verwaltungsvermögen	169'566	610'000		-610'000		0	0	0
61668	Rietstrasse	Frauenfeld	19.09.2002	TKB Frauenfeld	2'370	2'370	0			460'749	1'660'000					1'660'000	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					5'850'000	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
61937	Waffenplatzstrasse 16b (Kehlhofstrasse 68)	Frauenfeld	27.03.2007	Eidgenossenschaft (VBS)	2'705	0	-2'705	05.10.2022	Stadt Frauenfeld, Verwaltungsvermögen	151'673	870'000		-870'000		0	0	0
70995	Gerlikon, lifängli (ehem.Schulhaus inkl.Schulbusgarage)	Frauenfeld	01.11.2010	Primarschulgemeinde	1'437	0	-1'437	05.10.2022	Stadt Frauenfeld, Verwaltungsvermögen	289'506	310'000		-310'000		0	0	0
189	Freiestrasse 15	Frauenfeld	01.02.2022	Sayed Daud Alem Yar, Frauenfeld	0	188	188			0	0	2'934'974				2'934'974	2'934'974
190	Freiestrasse 17	Frauenfeld	01.02.2022	Sayed Daud Alem Yar, Frauenfeld	0	134	134			0	0	2'031'905				2'031'905	2'031'905
191	Freiestrasse 19	Frauenfeld	01.02.2022	Sayed Daud Alem Yar, Frauenfeld	0	142	142			0	0	2'558'696				2'558'696	2'558'696
					61'679	57'325	-4'354			15'387'863	35'937'137	7'525'575	-1'790'000		0	41'672'712	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 Anlagenr.	Bereich	Parzelle	Beschreibung	m2	Kaufdatum	Erworben von	Kaufpreis zuzgl. Kosten
ANR01199	LKK	189	Freiestrasse 15	188	01.02.2022	Sayed Daud Alem Yar, Frauenfeld	2'934'974
ANR01200	LKK	190	Freiestrasse 17	134	01.02.2022	Sayed Daud Alem Yar, Frauenfeld	2'031'905
ANR01201	LKK	191	Freiestrasse 19	142	01.02.2022	Sayed Daud Alem Yar, Frauenfeld	2'558'696
ANR00116	FV	D10191 / 1646	Festhüttenstrasse (Baurecht Minigolfanlage)		04.03.2022	Willi und Susanna Mock	166'038
ANR01202	FV	50966	Bürgerholz (Pflanzschulweg)	10'082	16.12.2022	Primarschulgemeinde Frauenfeld	8'912'718
ANR01203	FV ¹⁾	50530	Oberwiesenstrasse 16	892	30.09.2022	Heidi Langenegger Felix	1'306'650

Verkäufe

Konto Anlagenr.	Bereich	Parzelle	Beschreibung	m2	Verkaufdatum	Verkauf an	Buchwert per 1.1.2022	Verkaufspreis abzgl. Kosten	Gewinn/Verlust (-)	Erfolgsrechnung Konto
ANR00090	LKK	50552	Eisenwerkstrasse	676	05.10.2022	Stadt Frauenfeld, Verwaltungsvermögen	610'000	610'000	0	2132.4411.00
ANR00100	LKK	61937	Waffenplatzstrasse 16b	2'705	05.10.2022	Stadt Frauenfeld, Verwaltungsvermögen	870'000	870'000	0	2132.4411.40
ANR00103	LKK	70995	Gerlikon Ifängli	1'437	05.10.2022	Stadt Frauenfeld, Verwaltungsvermögen	310'000	310'000	0	2132.4411.00
	FV ²⁾	30376	Feuerwehrdepot Erzenholz		04.04.2022	Feuerwehrverein Frauenfeld	-	1	1	2131.4411.40
	FV ²⁾	41466	Teilfläche Strasse	11	06.10.2022	Nicolaus und Regula Michael, Frauenfeld	-	8'360	8'360	2131.4411.00
	FV ²⁾	20284	Teilfläche Strasse	9	04.03.2022	R. Fischbacher AG Metalle	-	1'620	1'620	2131.4411.00
							Ergebnis aus Veräusserungen		9'981	

¹⁾ Die beiden Liegenschaften wurden über das LKK gekauft und im gleichen Jahr durch den Gemeinderat ins ordentliche Finanzvermögen übertragen. Die Einbuchung erfolgte direkt in dem am 31.12.2022 massgeblichen Konto.

²⁾ Der Übertrag vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen ist für einen Verkauf erforderlich. Der Übertrag erfolgt zum Buchwert. Bei den oben ausgeführten Anlagen ist dieser Null. Da die Entwidmung (Übertrag vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen) im gleichen Jahr wie der Verkauf erfolgte, musste keine Anlage angelegt werden.

Legende:

LKK = Landkreditkonto
 FV = Finanzvermögen
 *) = Aus Strassenprojekten

Darlehen - Übersicht

Kurzfristig (bis 12 Monate)

Gläubiger	Konto	erstellt	Ablauf	Laufzeit	Betrag	Zinssatz	Bestand am 1.1.22	Bestand am 31.12.22	angefallene Zinsen im Berichtsjahr
Postfinance AG	2014.02	24.10.2014	24.10.2022	8 Jahre	5'000'000	0.770%	5'000'000	-	31'442
Postfinance AG		30.03.2022	30.05.2022	2 Monate	5'000'000	0.150%	-	-	1'271
BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich	2014.03	02.11.2017	02.11.2023	6 Jahre	10'000'000	0.160%	-	10'000'000	16'000

Kto. 2014

Total kurzfristige Darlehen	5'000'000	10'000'000	48'713
Veränderung		100%	

Langfristig (länger als 1 Jahr)

Gläubiger	Konto	erstellt	Ablauf	Laufzeit	Betrag	Zinssatz	Bestand am 1.1.22	Bestand am 31.12.22	angefallene Zinsen im Berichtsjahr
Pensionskasse Post	2064.02	04.03.2014	04.03.2024	10 Jahre	5'000'000	1.520%	5'000'000	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
BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich	2064.06	02.11.2017	02.11.2023	6 Jahre	10'000'000	0.160%	10'000'000	-	-
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	43'736
Postfinance AG	2064.09	25.05.2022	25.05.2032	10 Jahre	10'000'000	1.540%	-	10'000'000	91'972
Thurgauer Kantonalbank	2064.10	01.09.2022	01.09.2030	8 Jahre	10'000'000	1.550%	-	10'000'000	52'097
Suva	2064.11	15.12.2022	15.12.2032	10 Jahre	10'000'000	1.950%		10'000'000	8'125
Bank J. Safra Sarasin AG	2064.12	24.11.2022	24.11.2031	9 Jahre	10'000'000	1.810%		10'000'000	18'100

Kto. 2064

Total langfristige Darlehen	30'000'000	70'000'000	331'531
Veränderung		133%	

Gesamt Drittschulden

Kto. 1510.3401.00

Total	35'000'000	80'000'000	380'243
Veränderung		129%	

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

Innerbetriebliche Geldausleihe (bis max. 12 Monate Laufzeit)

Teil von Kto. 1011.60/neu 2001.60

Gläubiger	Konto	erstellt	Ablauf	Laufzeit	Betrag	Zinssatz	Bestand am 1.1.22	Bestand am 31.12.22	angefallene Zinsen im Berichtsjahr
Thurplus	1011.60	24.01.2021	24.01.2022	12 Monate	5'000'000	-0.1952%	5'000'000	-	-651
Thurplus	1011.60	06.12.2021	06.06.2022	6 Monate	6'000'000	-0.2166%	6'000'000	-	-5'632
Thurplus	1011.60	25.01.2022	31.12.2022	336 Tage	5'000'000	0.3300%	5'000'000	-	15'400
Thurplus	2001.60	31.12.2022	31.12.2022	0 Tage	5'000'000	0.3300%	-	5'000'000	-

Teil von Kto. 1011.61

Schuldnerin	Konto	erstellt	Ablauf	Laufzeit	Betrag	Zinssatz	Bestand am 1.1.22	Bestand am 31.12.22	angefallene Zinsen im Berichtsjahr
Alterszentrum Park	1011.61	01.01.2022	31.12.2022	12 Monate	-1'500'000	0.2700%	-1'500'000	-1'500'000	-4'107

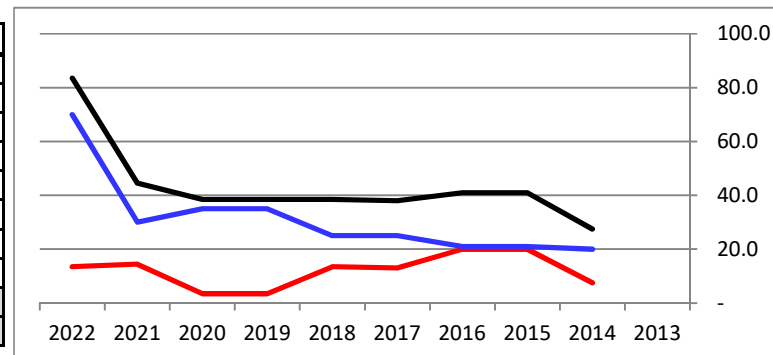
Total innerbetriebliche Geldausleihe							14'500'000	3'500'000	5'011

Gesamt Schulden inkl. Innerbetriebliche Geldhausleihe

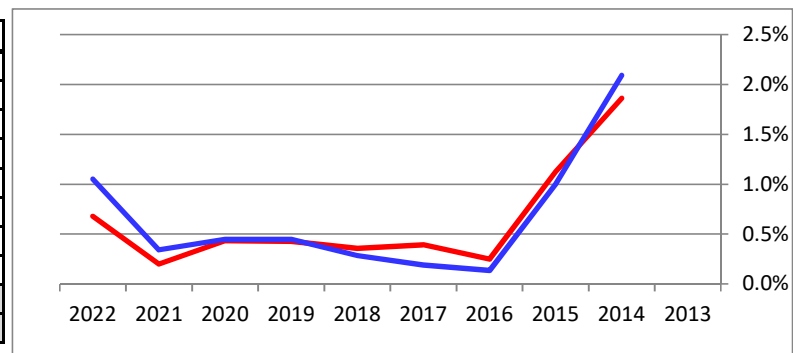
Total							49'500'000	83'500'000	385'254
Veränderung								69%	

Übersicht über die Darlehen über mehrere Jahre

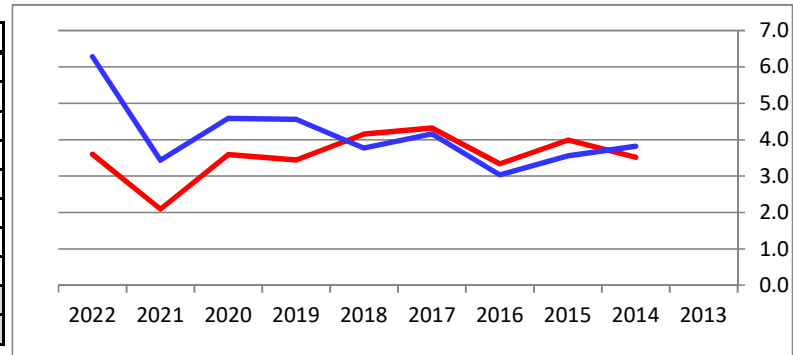
Darlehensbestand per (in Mio. Fr.)	kurzfristig	langfristig	gesamt
31.12.2022	13.5	70.0	83.5
31.12.2021	14.5	30.0	44.5
31.12.2020	3.5	35.0	38.5
31.12.2019	3.5	35.0	38.5
31.12.2018	13.5	25.0	38.5
31.12.2017	13.0	25.0	38.0
31.12.2016	20.0	21.0	41.0
31.12.2015	20.0	21.0	41.0
31.12.2014	7.5	20.0	27.5
31.12.2013			



Durchschnittlicher Zins für per ... bestandene Anlagen (in %)	ungewichtet	Kapitalgewichtet
31.12.2022	0.677%	1.051%
31.12.2021	0.199%	0.342%
31.12.2020	0.433%	0.448%
31.12.2019	0.429%	0.447%
31.12.2018	0.357%	0.283%
31.12.2017	0.392%	0.189%
31.12.2016	0.248%	0.135%
31.12.2015	1.123%	0.999%
31.12.2014	1.861%	2.091%
31.12.2013		



Durchschnittliche Restlaufzeit für per ... bestandene Anlagen (in Jahren)	ungewichtet	Kapitalgewichtet
31.12.2022	3.60	6.28
31.12.2021	2.09	3.43
31.12.2020	3.59	4.58
31.12.2019	3.44	4.56
31.12.2018	4.15	3.77
31.12.2017	4.32	4.15
31.12.2016	3.34	3.03
31.12.2015	3.99	3.56
31.12.2014	3.51	3.82
31.12.2013		



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 erfolgt 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 werden bis Ende 2019 in den Neubewertungsreserven verbucht. Die Neubewertungsreserven werden ab 2020 bis 2024 gegen die Erfolgsrechnung 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	3%
1404	Gebäude, Hochbauten	33	3%
1401	Tiefbauten (Strassen, Plätze, Friedhof, usw.)	40	3%
1405	Wald, Alpen und übrige Sachanlagen	40	3%
1403	Kanal- und Leitungsnetze, Gewässerverbauungen	50	2%
1409	Orts- und Regionalplanungen sowie übrige Planungen	10	10%
1406	Möbilen, Ausstattungen, Maschinen und allgemeine Motorfahrzeuge (Haustechnik)	8	13%
1406	Spezialfahrzeuge (Feuerwehr, Strassenreinigung usw.)	15	7%
1406	Informatik- und Kommunikationssysteme	4	25%
142	Immaterielle Anlagen	5	20%
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).

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.

Es ist geplant, pro Amt die Risiken zu prüfen und in einem IKS mit entsprechenden Massnahmen festzuhalten. Dieser sehr aufwendige Prozess wurde für das Finanzamt, ergänzt mit einem Qualitätsmanagement-System, im 2018 gestartet und läuft aufgrund von technischen Herausforderungen noch.

Kostenentwicklung Sozialdienste

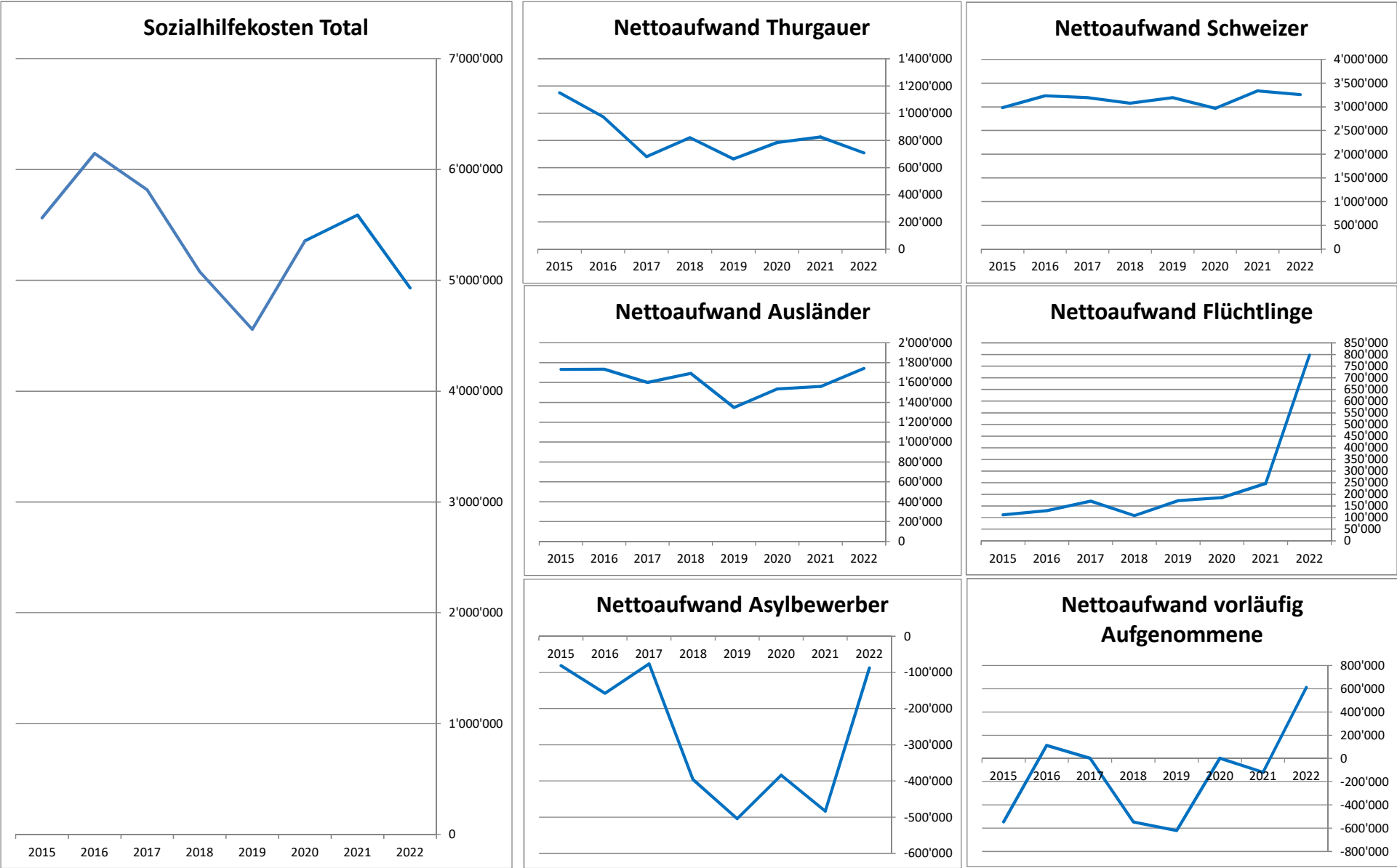
Bereiche 5110, 5111, 5116, 5130, 5131

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Verwaltungskosten				
30 Personalkosten	1'743'771.33	1'787'850	1'564'044.75	1'518'291.50
31 Sachaufwand	481'139.58	114'450	102'472.68	200'134.08
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-	-	-	-
3636.10 Beiträge an Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	-	100	100.00	100.00
39 Interne Verrechnungen	156'600.00	94'620	78'127.30	94'692.61
4260.01 Rückerstattungen Betreuungskosten	-5'193.70	-500	-400.00	-
4260.02 Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-	-1'500	-1'080.00	-1'290.00
4260.22 übrige Rückerstattungen Dritter	-	-	-9'137.90	-
4470.01 Mietzinsen	-	-10'000	-8'486.85	-89'525.00
49 Interne Verrechnungen	-	-	-	-
Total Verwaltungsaufwand	2'376'317.21	1'985'020	1'725'639.98	1'722'403.19
Unterstützung				
3637.50 Unterstützungen Thurgauer	1'208'554.20	1'800'000	1'693'685.42	1'795'458.95
4260.50 Rückerstattungen Thurgauer	-500'878.38	-1'000'000	-868'986.62	-1'010'918.15
3637.51 Unterstützungen Schweizer	5'647'113.61	6'700'000	6'118'568.97	6'603'599.51
4260.51 Rückerstattungen Schweizer	-2'390'515.36	-3'600'000	-2'781'361.72	-3'636'525.05
3637.52 Unterstützungen Ausländer	3'096'310.83	3'000'000	2'970'439.37	2'982'252.45
4260.52 Rückerstattungen Ausländer	-1'355'487.61	-1'500'000	-1'411'133.63	-1'447'993.44
3637.60 Alimentenbevorschussung	541'474.00	610'000	570'593.85	604'240.50
4260.60 Alimentenbevorschussung	-324'835.29	-300'000	-286'082.48	-280'490.18
3637.70 Unterstützungen anerkannte Flüchtlinge	1'437'181.24	1'100'000	809'596.62	706'699.86
4260.70 Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge	-639'564.15	-890'000	-562'759.60	-521'106.22
3637.71 Unterstützungen Asylbewerber	3'029.45	-	-	221'517.80
4260.71 Rückerstattungen Asylbewerber	-90'454.90	-600'000	-483'159.25	-605'533.08
3637.72 Unterstützungen vorläufig Aufgenommene	813'733.49	750'000	713'012.95	622'665.05
4260.72 Rückerstattungen vorläufig Aufgenommene	-201'294.60	-500'000	-832'036.10	-620'397.42
4631.00 Beiträge von Kanton und Konkordaten	-1'682'364.70	-1'157'351.26	-	-
4260.90 Rückerstattungen frühere Unterstützungen	-149'162.78	-80'000	-61'778.35	-57'328.10
3637.30 Unterstützung an Schutzbedürftige S	981'965.60	-	-	-
4260.50 Rückstattung Schutzbedürftige S	-242'035.78	-	-	-
4631.30 Staatsbeitrag für Schutzbedürftige S	-1'747'312.00	-1'007'382.18	-	-
Total Unterstützungen	4'405'456.87	5'490'000	5'588'599.43	5'356'142.48
4612.9 Entschädigungen von Gemeinden	-	-	-	-
4621.5 Innerkantonaler Finanzausgleich	-1'600'592.00	-1'025'000	-1'342'120.00	-1'024'880.00
Nettoaufwand	5'181'182.08	6'450'020	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 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>	164'187'149.47 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>	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>	-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>	-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>	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

Stellenplan Aufarbeitungsstand per Stichdatum 31.12.2022

(Angabe in Vollzeitstellen)

Finanzen und Zentrales

		Rechnung akt.	Budget akt.	Rechnung Vorj.	
Amt	Abteilung/Bereich	IST 31.12.2022	SOLL 31.08.2022	IST 31.12.2021	Anmerkungen
Stadtkanzlei					
	Stadtkanzlei	16.10		17.60	inkl. 12 Stellen Lernende/Praktikanten
	Informatik	3.00		3.00	
	Einwohnerdienste inkl. Infoschalter	9.10		8.70	
		28.20	30.40	29.30	
Geschäftsstelle Regio					
		1.60	0.80	0.80	
Feuerwehr					
		4.03	4.23	4.23	inkl. 1 Stelle Lernende/Praktikanten
Amt für Kultur					
		1.20	1.20	1.20	

Finanzen und Zentrales

Amt	Abteilung/Bereich	IST 31.12.2022	SOLL 31.08.2022	IST 31.12.2021	Anmerkungen
Amt für Kommunikation und Wirtschaftsförderung					
	Leitung/Administration	3.20		5.00	
	Kommunikation	2.70		1.70	
	Räumliche Entwicklung	0.00		0.00	
	Soziokulturelle Entwicklung	1.20		0.80	
		7.10	6.10	7.50	
Finanzamt					
	Leitung/Finanzbuchhaltung/Lohnbuchhaltung	5.40		4.30	
		5.40	4.40	4.30	

Finanzen und Zentrales

Amt	Abteilung/Bereich	IST 31.12.2022	SOLL 31.08.2022	IST 31.12.2021	Anmerkungen
Steueramt	Leitung	1.00		1.00	
	Bezug	2.00		2.00	
	Kundendienst	2.00		2.90	
	Quellensteuer	2.50		2.50	
	Veranlagungswesen	5.25		5.65	
		12.75	13.60	14.05	
Amt für Sicher	Leitung/Assistenz	1.50		1.80	
	Bewilligungen und Märkte	1.20		1.00	
	Zivilschutzregio	1.60		1.60	
	Regionaler Führungsstab	0.09		0.09	
		4.39	3.09	4.49	
Personalamt					
		4.30	3.80	3.20	
Finanzen und Zentrales		68.97	67.62	69.07	

Bau und Verkehr

Amt	Abteilung/Bereich	IST 31.12.2022	SOLL 31.08.2022	IST 31.12.2021	Anmerkungen
Amt für Hochbau und Stadtplanung					
	Leitung	1.00		1.00	inkl. 1 Stelle Lernende/Praktikanten
	Administration / Zentrale Dienste	1.50		0.90	
	Stadtplanung	4.96		5.38	
	Bauberatung und Baubewilligungen	7.70		6.30	
	Stadteigene Hochbauten inkl. Liegenschaftenverw.	2.60		3.30	
		17.76	18.39	16.88	
Amt für Tiefbau und Verkehr					
		1.00		0.90	
	Verkehrswege und -planung	1.90		1.90	
	Stadtentwässerung und Bewilligungen	1.50		2.50	
	Öffentlicher Verkehr	0.00		0.00	
	Administration	0.60		1.00	
		5.00	8.50	6.30	
Werkhof					
	Leitung	0.80		0.80	
	Stadtgrün	13.40		15.40	
	Unterhalt Verkehrswege	8.33		7.33	
	Unterhalt Entwässerungsanlagen inkl. Schreinerei	5.00		5.00	
	Unterhalt Anlagen	7.00		9.00	
	Zentrale Dienste / Leitung Betrieb	1.00		1.00	
	Administration	1.40		1.00	

Bau und Verkehr

Amt	Abteilung/Bereich	IST 31.12.2022	SOLL 31.08.2022	IST 31.12.2021	Anmerkungen
		36.93	39.12	39.53	inkl. 2 Stellen Lernende/Praktikanten
	Amt für Tiefbau und Verkehr inkl. Werkhof	41.93	47.62		
	Bau und Verkehr	59.69	66.01	62.71	

Thurplus, Freizeit und Sport

Amt	Abteilung/Bereich	IST 31.12.2022	SOLL 31.08.2022	IST 31.12.2021	Anmerkungen
Amt für Freizeit und Sport					
	Leitung und Administration	1.50		1.60	
	Hallen- Frei- und Sprudelbad	2.80		3.40	
	Sportanlagen	7.70		7.70	
	Freizeitanlagen	5.87		5.80	
	Facility Management NEU inkl. Hauswarte Rathau:	3.36		3.36	
		21.23	29.02	21.86	inkl. 1 Stelle Lernende/Praktikanten

Thurplus, Freizeit und Sport

Amt	Abteilung/Bereich	IST 31.12.2022	SOLL 31.08.2022	IST 31.12.2021	Anmerkungen
Thurplus					
		58.45	63.30	55.35	inkl. 2 Stellen Lernende/Praktikanten
Thurplus, Freizeit und Sport		79.68	92.32	77.21	

Alter und Gesundheit

Amt	Abteilung/Bereich	IST 31.12.2022	SOLL 31.08.2022	IST 31.12.2021	Anmerkungen
Alterszentrum Park		193.00	179.05	186.11	inkl. 35.7 Stellen Lernende/Praktikanten
Amt für Alter und Gesundheit					inkl. 0.7 Praktikant:in
	Leitung	0.75		0.75	
	Fachstelle Alters- und Generationenfragen	0.50		0.50	
	Krankenkasse und AHV	4.30		4.00	
		5.55	5.25	5.25	
Alter und Gesundheit		198.55	184.30	191.36	

Gesellschaft und Soziales

Amt	Abteilung/Bereich	IST 31.12.2022	SOLL 31.08.2022	IST 31.12.2021	Anmerkungen
Amt für Sozial	Leitung	1.00		1.00	
	Sozialhilfe, Beratung, Asyl	10.30		7.80	
	Berufsbeistandschaft	18.00		16.20	
	Zentrale Dienste	4.10		4.00	
		33.40	34.15	29.00	
Amt für Gesellschaft und Integration					
	Leitung/Assistenz	0.80		0.80	
	Fachstelle Integration & Bildung	10.92		9.11	
	Zentrale Dienste	1.45		1.45	
	Fachstelle Jugend	4.30		3.96	
	Fachstelle Frühförderung und Kinderbetreuung	2.67		2.76	
	Kompetenzzentrum Integration Bezirk F'feld	1.00		1.00	
		21.14	20.32	19.08	inkl. 3 Stellen Lernende/Praktikanten
Gesellschaft und Soziales		54.54	54.47	48.08	
Total (inkl. Alterszentrum Park und Thurplus)					
		461.43	464.72	448.43	

Genehmigung der Jahresrechnung 2022

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, 9. März 2023

Leiter Finanzamt



Reto Angehrn

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

Investitionsrechnung 2022

	Seite
Artengliederung Investitionsrechnung	399
Funk. Gliederung Investitionsrechnung Totale	400
Funk. Gliederung Vergleich mit Erläuterungen	401
Kreditabrechnungen	407

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	5'779'036		9'967'658		6'720'663	
50	Sachanlagen	5'639'755		9'730'058		6'249'096	
503	Übriger Tiefbau	3'765'025		6'243'782		4'503'108	
504	Hochbauten	627'220		1'399'205		1'684'922	
506	Mobilien	1'247'510		2'087'071		61'066	
52	Immaterielle Anlagen	139'280		237'600		471'567	
520	Software	66'469				471'567	
529	Übrige immaterielle Anlagen	72'811		237'600			
6	Investitionseinnahmen		545'417		1'310'000		849'229
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		545'417		1'310'000		849'229
631	Kantone und Konkordate				30'000		21'687
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände				180'000		
637	Private Haushalte		545'417		1'100'000		827'543
Nettoinvestitionen		5'779'036	545'417	9'967'658	1'310'000	6'720'663	849'229
		5'233'619		8'657'658		5'871'434	
		5'779'036	5'779'036	9'967'658	9'967'658	6'720'663	6'720'663

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Allgemeine Dienste	225'388		238'682		647'643	
122	Allgemeine Dienste	225'388		238'682		543'154	
129	Verwaltungsliegenschaften, übriges					104'489	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'075'288	145'488	2'956'500	430'000	2'436'363	280'384
710	Wasserversorgung	2'075'288	145'488	2'956'500	430'000	2'436'363	280'384
8	Volkswirtschaft	3'478'360	399'929	6'772'476	880'000	3'636'657	568'845
871	Elektrizität	3'002'076	371'171	4'908'388	600'000	2'832'116	547'794
872	Gas	41'687	14'268	94'088	40'000	773'864	21'050
873	Fernwärme (Nichtelektrische Energie)	434'596	14'490	1'770'000	240'000	30'677	
Nettoinvestitionen		5'779'036	545'417	9'967'658	1'310'000	6'720'663	849'229
			5'233'619		8'657'658		5'871'434
		5'779'036	5'779'036	9'967'658	9'967'658	6'720'663	6'720'663

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. Rechnung 2022 / Budget 2022	%	Erläuterungen
1	Allgemeine Dienste	225'388	238'682	647'643	-72'964	6%	
122	Allgemeine Dienste	225'388	238'682	543'154	-72'964	6%	
10002	DRM Erdgas Gerlikon	0	0	11'174	0	-100%	
10026	General Weber Strasse, Pfaffenholzstr. - Neuhauserstr.	0	5'360	0	-5'360	100%	
10030	Schaffhauserstrasse, Hummelstr. - Wespenstr. und Grünmattweg Fussgänger	0	8'000	0	-8'000	100%	
10047	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende	2'702	8'000	0	-5'298	66%	
10049	Trafostation 38, Bühl inkl. Zuleitung	0	10'992	17'094	-10'992	100%	
10050	Talstrasse, Lüdem- Höhenweg inkl. Druckreduzierschacht	0	0	2'989	0	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10054	Neuaufbau IT	0	0	196'989	0	-100%	
10055	Messdaten-Informationen-System Erneuerung	61'751	0	205'357	61'751	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10056	Asset Management Implementation	4'718	0	37'738	4'718	-100%	
10063	Erneuerung Telefonanlage inkl. Apparate	0	0	64'337	0	-100%	
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	956	1'000	7'476	-44	4%	
10107	Erneuerung Schliesssystem technische Anlagen	155'260	265'000	0	-109'740	41%	
	Budgetkürzungen	0	-59'670	0	59'670	100%	
129	Verwaltungsliegenschaften, übriges	0	0	104'489	0	-100%	
10064	Umbau Aufenthaltsraum	0	0	104'489	0	-100%	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'075'288	2'956'500	2'436'363	-1'522'337	30%	
710	Wasserversorgung	2'075'288	2'956'500	2'436'363	-1'522'337	30%	
10002	DRM Erdgas Gerlikon	0	0	15'679	0	-100%	
10010	Haldenstrasse, Weizenstr. - Hertenstr.	0	0	1'265	0	-100%	
10011	Im Tiergarten, Hufeisen Bannhaldestrasse	110'637	221'100	124'778	-110'463	50%	
10016	Oberfeldstrasse, Speicherstr. - Buechhölzistr.	26'444	81'250	315'370	-54'806	67%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10017	Obholzstrasse, Thundorferstr. - Obholz	2'164	0	191'212	2'164	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10018	Pfaffenholzstrasse, Obere Weinackerstr. -Broteggst.	363'334	388'000	0	-16'666	6%	
10019	Reservoir Obstgarten Überlauf und Kammerbelüftung	0	165'000	0	-165'000	100%	
10021	Wannenfeldstr., Staudenweg - Spielwiesenweg	4'173	0	82'043	4'173	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10024	Hasenbühlstrasse, Oberwiesenstr. - Ende	0	0	-473	0	-100%	
10026	General Weber Strasse, Pfaffenholzstr. - Neuhauserstr.	11'495	67'000	119'712	-55'505	83%	
10030	Schaffhauserstrasse, Hummelstr. - Wespenstr. und Grünmattweg Fussgänger	0	332'000	0	-332'000	100%	
10033	Wasseraufbereitung, Ozonanlage	0	0	332'998	0	-100%	

Thurplus

Investitionsrechnung

Rechnung 2022 - genehmigt durch den Gemeinderat am 14. Juni 2023

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. Rechnung 2022 / Budget 2022	%	Erläuterungen
10038	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse	9'535	4'000	10'514	5'535	-138%	
10040	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstr. - Schmidgasse	9'694	16'125	71'993	-6'431	40%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10042	Aumühle Brücke	0	21'850	0	-21'850	100%	
10043	Thundorferstrasse, Broteggstrasse - Rosenbergstr.	306'219	1'088'500	27'733	-782'281	72%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10045	Thundorferstrasse, Rosenbergstr. - Kreisel Spital	275'138	107'000	647'896	258'138	-157%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10046	Scheitzelstrasse, Huggenbergerstr. - Weberlis Reb.	11'016	15'000	82'364	-3'984	27%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10048	Wasseraufbereitungsanlage, Chemiezugabeanlage	0	155'000	0	-155'000	100%	
10050	Talstrasse, Lüdem- Höhenweg inkl. Druckreduzierschacht	4'707	0	197'924	4'707	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10057	St.Galler-/Marktstrasse inkl. Schlossmühlestrasse	0	0	2'561	0	-100%	
10058	Gewerbestrasse, Gewerbestr. - Ende	0	1'000	0	-1'000	100%	
10086	Bahnhofstrasse, Talbachkreisel bis Spielwiesenweg	387'491	46'000	0	341'491	-742%	
10090	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse - Hofwiesenstrasse	17'826	26'000	27'067	-8'174	31%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10094	Im Weberlis Rebberg, Gerlikon	72'512	45'000	0	27'512	-61%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10098	Breitenstrasse, Miltärstr. - Pasta Premium	0	11'000	0	-11'000	100%	
10099	Verbindungsstrasse Horgenbach Schaffhauserstr. - Rietackerstr	750	6'000	0	-5'250	88%	
10100	Dreispietzstrasse Horgenbach, Schaffhauserstr. - Siedlungsende	167'023	31'000	0	136'023	-439%	
10101	Bannhalde-Mühletobel, Rad- und Fusswegverbindung	0	112'000	0	-112'000	100%	
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	4'743	11'800	74'214	-7'057	60%	
10105	Thundorferstrasse, Broteggstr. - Franzosenweg	702	0	111'516	702	-100%	
10108	Spielwiesenweg, Wannenfeld- bis Bahnhofstr.	207'754	252'000	0	-44'246	18%	
10117	Burgerholzstrasse, Maiholzstr. - Grünmattweg	0	103'000	0	-103'000	100%	
10135	Obere Weinackerstrasse, Pfaffenholzstr. - Spitalkreisel	0	247'000	0	-247'000	100%	
10164	Pfaffenholzweg, Breitfeldstr. - Dachsweg	81'931	142'000	0	-60'069	42%	
	Budgetkürzungen	0	-739'125	0	739'125	100%	
8	Volkswirtschaft	3'478'360	6'772'477	3'636'657	-3'294'117	49%	
871	Elektrizität	3'002'076	4'908'389	2'832'116	-2'731'714	39%	
10001	Agglomerationsprojekte; Radwegverbindung entlang SBB, Neubau	0	126'000	259	-126'000	100%	
10005	Bahnhofplatz, Bauprojekt Neugestaltung	0	100'000	0	-100'000	100%	
10006	Batteriespeicher, Pilot Netzoptimierung/-ausgleich	904'743	1'500'000	0	-595'257	40%	
10009	Gerlikonerstrasse, Meteorwasserkonzept	-59	0	0	-59	-100%	
10010	Haldenstrasse, Weizenstr. - Hertenstr.	0	0	884	0	-100%	
10011	Im Tiergarten, Hufeisen Bannhaldestrasse	130'821	211'050	139'445	-80'229	38%	
10012	Langdorfstrasse, Zürcherstrasse - Kreisel Langdorf	0	0	1'857	0	-100%	
10016	Oberfeldstrasse, Speicherstr. - Buechhölzistr.	68'773	81'250	231'779	-12'477	15%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. Rechnung 2022 / Budget 2022	%	Erläuterungen
10017	Obholzstrasse, Thundorferstr. - Obholz	1'788	0	148'438	1'788	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10018	Pfaffenholzstrasse, Obere Weinackerstr. -Broteggst.	15'790	134'000	0	-118'210	88%	
10020	Speicherstrasse, Unterfeldstr.- Neuhauserstrasse	1'285	0	28'448	1'285	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10021	Wannenfeldstr., Staudenweg - Spielwiesenweg	5'048	0	100'375	5'048	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10022	Investition Erneuerbare Energie; PVA mit Publikumsbet. LC Frauenfeld	100'648	0	0	100'648	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung; Der Betrag besteht aus 241 Tausend Franken Investitionen und 140 Tausend Franken Subventionen
10024	Hasenbühlstrasse, Oberwiesenstr. - Ende	0	0	269	0	-100%	
10026	General Weber Strasse, Pfaffenholzstr. - Neuhauserstr.	21'689	262'000	288'381	-240'311	92%	
10030	Schaffhauserstrasse, Hummelstr.- Wespenstr. und Grünmattweg Fussgänger	0	245'000	0	-195'000	100%	
10031	Lüdem Ausweichstelle FWB	0	121'700	0	-121'700	100%	
10032	PVA Alterszentrum Park	162'873	0	0	162'873	-100%	
10034	Trafostation 97, Spannerstr. 32	118	0	0	118	-100%	
10037	Trafostation 27, Sternbau	0	0	38'037	0	-100%	
10038	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse	29'155	14'400	95'145	14'755	-102%	
10039	Fuchshalde Bühl	51'598	36'000	141	15'598	-43%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10040	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstr. - Schmidgasse	5'800	4'950	14'486	850	-17%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10042	Aumühle Brücke	0	23'000	0	-23'000	100%	
10043	Thundorferstrasse, Broteggstrasse - Rosenbergstr.	179'560	457'000	64'334	-235'018	61%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10044	Römerstrasse, Oststr. - Langdorfstr.	118	0	0	118	-100%	
10045	Thundorferstrasse, Rosenbergstr. - Kreisel Spital	63'806	-2'000	308'201	119'806	3290%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10046	Scheitzelstrasse, Huggenbergerstr. - Weberlis Reb.	78'603	60'450	320'461	18'153	-30%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10047	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende	152'079	220'000	0	-67'921	31%	
10049	Trafostation 38, Bühl inkl. Zuleitung	0	24'886	252'435	-24'886	100%	
10050	Talstrasse, Lüdem- Höhenweg inkl. Druckreduzierschacht	4'194	0	242'545	4'194	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10057	St.Galler-/Marktstrasse inkl. Schlossmühlestrasse	0	0	99	0	-100%	
10076	Erschliessung Gebiet Kaserne bis Grabenstrasse Fernwärme	0	0	360	0	-100%	
10085	Wasserrad Murg-Auen-Park	-14'872	20'000	-10'191	70'402	174%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10086	Bahnhofstrasse, Talbachkreisel bis Spielwiesenweg	212'509	75'400	1'135	137'109	-182%	
10088	Bahnhofstrasse, Fussgängerquerung Kehlhofstrasse und Bushaltestelle	0	6'000	0	-6'000	100%	
10090	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse - Hofwiesenstrasse	33'104	48'000	47'157	-14'896	31%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10094	Im Weberlis Rebberg, Gerlikon	256'142	262'000	0	-5'858	2%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10098	Breitenstrasse, Miltärstr. - Pasta Premium	0	180'000	0	-180'000	100%	
10099	Verbindungsstrasse Horgenbach Schaffhauserstr. - Rietäckerstr	975	2'000	0	-1'025	51%	
10100	Dreispietzstrasse Horgenbach, Schaffhauserstr. - Siedlungsende	127'878	2'000	0	125'878	-6294%	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. Rechnung 2022 / Budget 2022	%	Erläuterungen
10101	Bannhalde-Mühletobel, Rad- und Fusswegverbindung	0	114'600	2'399	-114'600	100%	
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	49'588	60'800	479'567	-11'212	18%	
10104	Trafostation TS 69 Laubgasse	0	101'000	0	-101'000	100%	
10105	Thundorferstrasse, Broteggstr. - Franzosenweg	430	0	29'233	430	-100%	
10106	PVA mit Publikumsbeteiligung Keller-Stahl	0	0	6'436	0	-100%	
10108	Spielwiesenweg, Wannenfeld- bis Bahnhofstr.	50'876	181'000	0	-130'124	72%	
10109	Wellhauserweg, Zürcherstr bis Wellhauserweg	97'796	9'000	0	88'796	-987%	
10114	Trafostation 52, Coop	0	112'000	0	-112'000	100%	
10117	Bürgerholzstrasse, Maiholzstr. - Grünmattweg	0	112'000	0	-112'000	100%	
10124	Netzplanung Elektrizität 2050	0	120'000	0	-120'000	100%	
10125	Trafostation 15, Hinterdorf	194'606	0	0	194'606	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10126	Trafostation 115, Waffenplatz	0	190'000	0	-190'000	100%	
10142	Eisenwerkstrasse, Bushaltestellen + Radwegverbindung	0	50'000	0	-50'000	100%	
10157	Batteriespeicher Gaswerkstrasse	44	150'000	0	44	100%	
10159	TS Riedstrasse 1, McDonald's Restaurant	384	220'000	0	-219'617	100%	
10161	Bau von Photovoltaikanlagen Frauenfeld	0	500'000	0	-500'000	100%	
10166	PVA Neubau Hallenbad	14'186	0	0	14'186	-100%	
	Budgetkürzungen	0	-1'227'097	0	1'227'097	100%	
872	Gas	41'687	94'088	773'864	-80'923	56%	
10002	DRM Erdgas Gerlikon	0	0	376'483	0	-100%	
10011	Im Tiergarten, Hufeisen Bannhaldestrasse	0	22'110	0	-22'110	100%	
10016	Oberfeldstrasse, Speicherstr. - Buechhölzistr.	0	0	1'416	0	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10021	Wannenfeldstr., Staudenweg - Spielwiesenweg	0	0	32'881	0	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10038	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse	1'827	9'000	19'656	-7'173	80%	
10040	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstr. - Schmidgasse	0	600	4'782	-600	100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10046	Scheitzelstrasse, Huggenbergerstr. - Weberlis Reb.	-725	10'100	50'748	-10'825	107%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10057	St.Galler-/Marktstrasse inkl. Schlossmühlestrasse	0	0	148	0	-100%	
10090	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse - Hofwiesenstrasse	8'968	16'000	19'467	-7'032	44%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10094	Im Weberlis Rebberg, Gerlikon	16'935	15'000	0	1'935	-13%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	14'682	34'800	268'282	-20'118	58%	
10156	Vorabklärung Röhrenspeicher Erdgas	0	10'000	0	-10'000	100%	
	Budgetkürzungen	0	-23'522	0	23'522	100%	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. Rechnung 2022 / Budget 2022	%	Erläuterungen
873	Fernwärme (Nichtelektrische Energie)	434'596	1'770'000	30'677	-1'335'404	75%	
10057	St.Galler-/Marktstrasse inkl. Schlossmühlestrasse	0	0	50	0	-100%	
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	5'737	5'500	30'627	237	-4%	
10121	Ausbau Wärmenetz	0	1'627'000	0	-1'627'000	100%	
10130	Wärme Frauenfeld West Phase I	327'122	330'000	0	143'634	1%	
10144	Fernwärmering Verdichtung durch neue Anschlüsse	32'093	250'000	0	-250'000	87%	
10153	Projektierung Thurplus Wärme-Kälte Altstadt	39'895	0	0	39'895	-100%	
10158	Projektierung Thurplus Wärme West Phase II - Rohrleitungsbau	29'750	0	0	29'750	-100%	
	Budgetkürzungen	0	-442'500	0	442'500	100%	
Bruttoinvestitionen		5'779'036	9'967'659	6'720'664	-4'188'623	42%	

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

10016 Auslöser
4 - Abgeschlossen
Oberfeldstrasse, Speicherstr. - Buechhölzlistr.

Stadt Frauenfeld
Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Markus Tanner
SJB
Geschätzt

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

INV00336
2020

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität	Gemeinderat			450'000	11.12.2019			-
Gas	Gemeinderat			60'000	11.12.2019			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			325'000	11.12.2019			-
Elektrizität	Gemeinderat			395'000	09.12.2020			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			325'000	09.12.2020			-
Elektrizität	Stadtrat	145	Verpflichtungsk		20.04.2021	475'000		475'000
Wasserversorgung	Stadtrat	145	Verpflichtungsk		20.04.2021	325'000		325'000
								-
								-
Total				720'000				800'000

Begründung

Zusammen mit der Strassensanierung wird die Sparte Elektrizität die bestehende Rohranlage an der Speicherstrasse bis zum Ausbauende ergänzen. Die bestehende Verteilkabine wird ersetzt. Gleichzeitig werden alle elektrischen Hausanschlüsse ersetzt. Die öffentliche Beleuchtung wird dem heutigen Standard angepasst. die Sparte Gas wird die bestehende Gasleitung ab Langwiesstrasse bis zur bestehenden Leitung in der Buchhölzlistrasse ergänzen. die Sparte Wasser wird auf der ganzen Ausbauetappe die bestehende Wasserleitung, aus dem Jahre 1972 und 1976, ersetzen. Die Rohre aus den Jahrgängen 1970 bis anfang der achziger Jahre sind sehr korrosionsanfällig. Die Hausanschlussleitungen, die alle mit Stahlleitungen erstellt wurden, werden ersetzt. Drei Hydranten werden ebenfalls ausgetauscht.

Priorität
3

Rechnung/Budget/Finanzplan

10016

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871	871	871	871	871	871	710	710	710	872	
Funktionale Gliederung	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Gas	
Fibukontonr.	5030	5030	5030	Erfolgsrechnung	5040	5030	5030	5030	5030	5030	
Anlageklasse	Trassee Rohranlage MS und NS	Kabel Niederspannung	Kabel Mittelspannung	Öffentliche Beleuchtung	Kabelverteilkabinen	Kundenanschlüsse Kabel	Versorgungsleitungen Wasser	Hydranten	Hausanschlüsse Wasser	Versorgungsleitungen Gas	
Saldo per 31.12.2022	109'228	20'009	1'331	49'219	34'511	135'623	153'292	26'167	162'670	1'416	693'466
Total Ausgaben	109'228	20'009	1'331	49'219	34'511	135'623	153'292	26'167	162'670	1'416	693'466

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

10017 Auslöser
4 - Abgeschlossen
Obholzstrasse, Thundorferstr. - Obholz

Stadt Frauenfeld
Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Max Beringer
ITK
geschätzt

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

INV00403
2020

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität	Gemeinderat			520'000	11.12.2019			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			540'000	11.12.2019			-
Elektrizität	Stadtrat	98	Verpflichtungsk		31.03.2020	830'000		830'000
Wasserversorgung	Stadtrat	98	Verpflichtungsk		31.03.2020	1'005'000		1'005'000
Elektrizität	Gemeinderat			614'000	09.12.2020			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			730'000	09.12.2020			-
								-
								-
								-
Total				1'344'000				1'835'000

Begründung

Mit der Strassensanierungen wird die Sparte Elektrizität die bestehenden Anlagen erneuern und erweitern. Die Erweiterung ist für weitere Sanierungen in Ortsteil Huben vorgesehen.Die Hausanschlüsse werden erneuert. Die öffentliche Beleuchtung wird dem heutigen Standard angepasst.

die Sparte Wasser wird im Zusammenhang mit der Strassensanierung die defekt anfällige Gussleitung ersetzen. Die Hausanschüsse welche noch mit Stahlleitungen erstellt wurden werden durch Kunststoffleitungen ersetzt.

Gleichzeitig wird die Transportleitung, welche teilweise in Privatgrundstücken liegen, auf einer Länge von ca. 240 m ersetzt. Dies Leitung stammt aus dem Jahre 1972.

Priorität
1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10017

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871	871	871	871	871	871	710	710	710	710	
Funktionale Gliederung	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	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	Kabelverteilerkabinen	Kundenanschlüsse Kabel	Versorgungsleitungen Wasser	Hydranten	Hausanschlüsse Wasser	Transportleitungen Wasser	
Saldo per 31.12.2022	309'904	-	41'376	96'838	39'974	61'894	212'413	29'129	99'295	191'531	1'082'354
Total Ausgaben	309'904	-	41'376	96'838	39'974	61'894	212'413	29'129	99'295	191'531	1'082'354

Begründung für die Kreditabweichung:

Starke Kreditunterschreitung, da ursprünglich die Wasserleitung in einem eigenen Graben budgetiert wurde. Bei der Umsetzung wurde bekannt, dass die Kanalisation auf der ganzen Länge ersetzt werden muss. Es konnte der gemeinsame Graben genutzt und daher umfangreiche Kostensynergien genutzt werden.

Investitionsnummer
Status

10022 Auslöser
4 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft

keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Ergänzende Angaben

Investition Erneuerbare Energie; PVA mit Publikumsbet. LC Frauenfeld

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Tobias Bergau

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			500'000	11.12.2019			-
Elektrizität	Gemeinderat			250'000	09.12.2020			-
Elektrizität	Stadtrat	257	Verpflichtungsk		03.08.2021	258'466		258'466
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				250'000				258'466

Begründung

Es soll grundsätzlich in den Ausbau der Produktion von erneuerbaren Energie im Rahmen der Energiestrategie 2050 investiert werden. Die entsprechende Photovoltaikstrategie wurde vom Stadt- und Gemeinderat genehmigt. Mit dem Neubau der Trainingshalle des Leichtathletikvereins Frauenfeld ergibt sich die einmalige Gelegenheit eine grosse Photovoltaik zu realisieren.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10022

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871									
Funktionale Gliederung	Elektrizität									
Fibukontonr.	5040									
Anlageklasse	Photovoltaikanlagen									
Saldo per 31.12.2022	241'406									241'406
Total Ausgaben	241'406	-	-	-	-	-	-	-	-	241'406

Investitionsnummer	10039 Auslöser	Stadt Frauenfeld	Botschaft	keine	Planverzeichnis:
Status	4 - Abgeschlossen				
Bezeichnung	Fuchshalde Bühl				
Ergänzende Angaben					
Projektleiter	Lorenz Hohl		Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit		
Ingenieurbüro	BHA		Investitionsnummer TBA TG, ATV		INV00462
Kostenbasis	geschätzt		1. Budgetierung		2021

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen- de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität	Gemeinderat			112'000	09.12.2020			-
Elektrizität	Stadtrat	307	Verpflichtungsk		07.09.2021	112'000		112'000
Elektrizität	Gemeinderat			112'000	15.12.2021			-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				224'000				112'000

Begründung

Mit der Strassensanierung wird die Sparte Elektrizität die öffentliche Beleuchtung dem heutigen Standad anpassen. Für die Stromversorgung wird die Rohranlage verstärkt. Bei zwei Hausanschlüsse werden die Anschlusskabel ausgewechselt.

Priorität
3

Rechnung/Budget/Finanzplan

10039

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871	871	871	871						
Funktionale Gliederung	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität						
Fibukontonr.	5030	Erfolgsrechnung	5030	5030						
Anlageklasse	Kabel Niederspannung	Öffentliche Beleuchtung	Kundenanschlüsse Kabel	Trasse Rohranlage MS und NS						
Saldo per 31.12.2022	14'105	39'213	4'821	32'813						90'953
Total Ausgaben	14'105	39'213	4'821	32'813	-	-	-	-	-	90'953

Investitionsnummer	10040 Auslöser	Stadt Frauenfeld	Botschaft	keine	Planverzeichnis:
Status	4 - Abgeschlossen				
Bezeichnung	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstr. - Schmidgasse				
Ergänzende Angaben					
Projektleiter	Max Beringer		Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit		
Ingenieurbüro	ATV		Investitionsnummer TBA TG, ATV		INV00464
Kostenbasis	geschätzt		1. Budgetierung		2021

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen- de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität	Gemeinderat			45'000	09.12.2020			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			107'500	09.12.2020			-
Gas	Gemeinderat			4'000	09.12.2020			-
Elektrizität	Gemeinderat			45'000	15.12.2021			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			107'500	15.12.2021			-
Gas	Gemeinderat			4'000	15.12.2021			-
Elektrizität	Stadtrat	210	Verpflichtungsk		15.06.2021	45'000		45'000
Wasserversorgung	Stadtrat	210	Verpflichtungsk		15.06.2021	100'000		100'000
Gas	Stadtrat	210	Verpflichtungsk		15.06.2021	4'000		4'000
Total				156'500				149'000

Begründung

Mit der Sanierung dieses Teil der Gaswerkstrasse wird Thurplus die öffentliche Beleuchtung ersetzen und eine kleine Rohranlage erstellen.

Priorität

3

Rechnung/Budget/Finanzplan

10040

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871	871	710	710	710	872				
Funktionale Gliederung	Elektrizität	Elektrizität	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Gas				
Fibukontonr.	5030	Erfolgsrechnung	5030	5030	5030	5030				
Anlageklasse	Trasse Rohranlage MS und NS	Öffentliche Beleuchtung	Versorgungsleitungen Wasser	Hydranten	Hausanschlüsse Wasser	Hausanschlüsse Gas				
Saldo per 31.12.2022	20'286	11'347	56'712	6'241	18'734	4'782				118'102
Total Ausgaben	20'286	11'347	56'712	6'241	18'734	4'782	-	-	-	118'102

Investitionsnummer
Status

10043 Auslöser
4 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft

keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Ergänzende Angaben

Thundorferstrasse, Broteggstr - Rosenbergstr.

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Max Beringer
TBA Kanton
geschätzt

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

INV00357
2022

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität	Gemeinderat			557'000	15.12.2021			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			1'088'500	15.12.2021			-
Elektrizität	Stadtrat	365	Verpflichtungsk		02.11.2021	471'000		471'000
Wasserversorgung	Stadtrat	365	Verpflichtungsk		02.11.2021	541'000		541'000
								-
								-
								-
								-
								-
Total				1'645'500				1'012'000

Begründung

Mit der Strassensanierung wird die Sparte Wasser die Transportleitung aus Faserzement ersetzen. Alle Hausanschlüsse werden ersetzt. die Sparte Elektrizität wird eine neue Rohranlage erstellen und die Hausanschlüsse werden ersetzt. Die öffentliche Beleuchtung wird dem heutigen Standard angepasst. Das ursprüngliche Projekt im Budget 2022 beinhaltete den Abschnitt vom Kreisel Chappenzipfel bis zur Rosenbergstrasse. Bei der finalen Projektierung wurde das Gesamtprojekt in zwei Teilettappen getrennt. Das entsprechende Anschlussprojekt findet sich mit Projektnummer 10123.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10043

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871	871	871	871	871	710	710	710	710	
Funktionale Gliederung	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	
Fibukontonr.	5030	5030	Erfolgsrechnung	5040	5030	5030	5030	5030	5030	
Anlageklasse	Trasse Rohranlage MS und NS	Kabel Niederspannung	Öffentliche Beleuchtung	Kabelverteilkabinen	Kundenanschlüsse Kabel	Transportleitungen Wasser	Versorgungsleitungen Wasser	Hydranten	Hausanschlüsse Wasser	
Saldo per 31.12.2022	180'606	11'017	32'724	25'401	69'292	17'190	297'398	270	19'094	652'992
Total Ausgaben	180'606	11'017	32'724	25'401	69'292	17'190	297'398	270	19'094	

Begründung für die Kreditabweichung:

Die starke Kreditunterschreitung von 359'000 Franken bzw. 35 Prozent hat mehrere Gründe. Die Kalkulation musste aufgrund der Dringlichkeit sehr schnell geschehen. Angesichts der Risiken wurden mit mehr Reserven als üblich kalkuliert, die sich nun materialisierten. Des weiteren wurde die öffentliche Beleuchtung im Auftrag des Kantons nur instand gestellt und nicht erneuert, wie ursprünglich geplant. Es konnten aufgrund der Verkehrsführung noch nicht alle Stromleitungen verlegt werden, dies erfolgt bei der nächsten Etappe auf dem Projekt 10123.

Investitionsnummer
Status

10045 Auslöser
4 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft

keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Ergänzende Angaben

Thundorferstrasse, Rosenbergstr. - Kreisel Spital

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Max Beringer
TBA Kt. TG

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

INV00493
2022

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigende Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität	Stadtrat	269	Verpflichtungsk		10.08.2021	531'000		531'000
Wasserversorgung	Stadtrat	269	Verpflichtungsk		10.08.2021	1'315'000		1'315'000
Elektrizität	Gemeinderat			451'000	15.12.2021			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			995'000	15.12.2021			-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				1'446'000				1'846'000

Begründung

Nach dem Wasserleitungsbruch vom 1.8.21 wurde entschieden, dass sofort alle Wasserleitungen ersetzt werden müssen. Anstelle der zwei Zone 1 -Graugussleitungen aus dem Jahre 1920 mit DN 200 wird eine neue Guss duktil Eccopurleitung DN 400 verlegt. Gleichzeitig werden alle Hausanschlüsse ersetzt. Zwei Hydranten werden auch ersetzt. Die Sparte Elektrizität wird auf die ganze Länge ihr bestehendes Verorgungsnetz erneuern. Die alten Leitungen sind mit Papierbleikabeln und unter Deckesteinen verlegt worden. Es werden alle Hausanschlüsse ersetzt. Eine Verteilkabine wird ersetzt und eine neue installiert. Die Beleuchtung wird dem heutigen Standard angepasst.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10045

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871	871	871	871	871	710	710	710	710	
Funktionale Gliederung	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	
Fibukontonr.	5030	5030	5040	5030	Erfolgsrechnung	5030	5030	5030	5030	
Anlageklasse	Trasse Rohranlage MS und NS	Kabel Niederspannung	Kabelverteil- kabinen	Kundenanschl- üsse Kabel	Öffentliche Beleuchtung	Transportleitu- ngen Wasser	Versorgungslei- tungen Wasser	Hydranten	Hausanschlüss- e Wasser	
Saldo per 31.12.2022	231'658	74'758	39'369	157'221	98'941	929	1'031'349	22'934	121'821	1'778'980
Total Ausgaben	231'658	74'758	39'369	157'221	98'941	929	1'031'349	22'934	121'821	

Investitionsnummer	10046 Auslöser	Stadt Frauenfeld	Botschaft	keine	Planverzeichnis:
Status	4 - Abgeschlossen				
Bezeichnung	Scheitzelstrasse, Huggenbergerstr. - Weberlis Reb.				
Ergänzende Angaben					
Projektleiter	Lorenz Hohl		Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit		
Ingenieurbüro	SJB		Investitionsnummer TBA TG, ATV		INV00483
Kostenbasis	geschätzt		1. Budgetierung		2021

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität	Gemeinderat			543'000	09.12.2020			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			60'000	09.12.2020			-
Gas	Gemeinderat			39'000	09.12.2020			-
Elektrizität	Stadtrat	93	Verpflichtungsk		02.03.2021	674'000		674'000
Gas	Stadtrat	93	Verpflichtungsk		02.03.2021	53'000		53'000
Wasserversorgung	Stadtrat	93	Verpflichtungsk		02.03.2021	81'000		81'000
Elektrizität	Gemeinderat			674'000	15.12.2021			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			81'000	15.12.2021			-
Gas	Gemeinderat			53'000	15.12.2021			-
Total				808'000				808'000

Begründung

Mit der Strassensanierung wird Thurplus die Wasser und Stromleitungen erneuern	Priorität
	2

Rechnung/Budget/Finanzplan

10046

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871	871	871	871	710	710	710	871	872	872	871	710	
Funktionale Gliederung	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Elektrizität	Gas	Gas	Elektrizität	Wasserversorgung	
Fibukontonr.	5030	Erfolgsrechnung	5040	5030	5030	5030	5030	5030	5030	5030	5030	5030	
Anlageklasse	Trassee Rohranlage MS und NS	Öffentliche Beleuchtung	Kabelverteikabinen	Kabel Mittelspannung	Versorgungsleitungen Wasser	Hydranten	Hausanschlüsse e Wasser	Kundenanschlüsse Kabel	Versorgungsleitungen Gas	Hausanschlüsse e Gas	Kabel Niederspannung	Transportleitungen Wasser	
Saldo per 31.12.2022	221'994	131'709	45'828	234	62'613	5'708	25'006	70'038	45'478	4'546	60'970	54	674'176
Total Ausgaben	221'994	131'709	45'828	234	62'613	5'708	25'006	70'038	45'478	4'546	60'970	54	674'176

Investitionsnummer
Status

10050 Auslöser Stadt Frauenfeld
4 - Abgeschlossen

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Ergänzende Angaben

Talstrasse, Lüdem- Höhenweg inkl. Druckreduzierschacht

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Max Beringer

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

2021

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen- de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität	Gemeinderat			110'000	11.12.2019			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			90'000	11.12.2019			-
Allgemeine Dienste	Gemeinderat			15'000	11.12.2019			-
Elektrizität	Gemeinderat			180'000	09.12.2020			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			90'000	09.12.2020			-
Allgemeine Dienste	Gemeinderat			15'000	09.12.2020			-
Elektrizität	Stadtrat	83	Verpflichtungskredit		23.02.2021	255'000		255'000
Wasserversorgung	Stadtrat	83	Verpflichtungskredit		23.02.2021	191'000		191'000
Allgemeine Dienste	Stadtrat	83	Verpflichtungskredit		23.02.2021	4'000		4'000
Elektrizität	Stadtrat	54	Zusatzkredit		21.02.2023	83'000		83'000
Wasserversorgung	Stadtrat	54	Zusatzkredit		21.02.2023	14'000		14'000
Total				285'000				547'000

Begründung

Wasser: Für die Verbesserung des Brandschutzes und der Versorgungssicherheit für das Gebiet Lüden, Aumühle und Walzmühle ist eine Einspeisung von der Zone 12 in die Zone 1 notwendig (Siehe auch generelles Wasserversorgungsprojekt).
Die Sparte Elektrizität wird auf der ganzen Länge eine Verbindung ab Transformatorenstation Breite zum Lüdem erstellen. Auf der ganzen Länge wird die öffentliche Beleuchtung dem heutigen Standard erstellt.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10050

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871	871	871	871	871	710	710	710	710	710	022	
Funktionale Gliederung	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Allgemeine Dienste	
Fibukontonr.	5030	5030	5040	5030	Erfolgsrechnung	5030	5030	5030	5060	5030	5030	
Anlageklasse	Trassee Rohranlage MS und NS	Kabel Niederspannung	Kabelverteilkabinen	Kundenanschlüsse Kabel	Öffentliche Beleuchtung	Versorgungsleitungen Wasser	Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (baulich)	Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (maschinell)	Mess-, Steuer- und Regelungsanlagen Wasser	Hausanschlüsse Wasser	Nachrichtenbalkenkabel	
Saldo per 31.12.2022	161'247	66'832	12'385	18'301	79'437	141'080	15'423	18'129	23'824	6'268	2'989	545'915
Total Ausgaben	161'247	66'832	12'385	18'301	79'437	141'080	15'423	18'129	23'824	6'268	2'989	

Investitionsnummer
Status

10055 Auslöser
4 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Messdaten-Informations-System Erneuerung

Ergänzende Angaben

Software inkl. Einführung zur Verarbeitung und Auswertung von Smart Meter Daten, Lastgangmanagment, Rund-Steuerung und

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Andreas Stettler

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

2020

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen- de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Allgemeine Dienste	Gemeinderat			270'000	11.12.2019			-
Allgemeine Dienste	Gemeinderat			270'000	09.12.2020			-
Allgemeine Dienste	Stadtrat	170	Verpflichtungsk		11.05.2021	269'640		269'640
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				270'000				269'640

Begründung

Software inkl. Einführung zur Verarbeitung und Auswertung von Smart Meter Daten, Lastgangmanagment, Rund-Steuerung und Überwachung Netze. Finanzielle Nutzen aufgrund stark reduzierten wiederkehrenden Kosten (rund 100'000 CHF p.a.). Aktuelles System ist 9 Jahre alt, wurde nicht mehr weiterentwickelt und teils kritische Funktionen werden vom Anbieter nicht mehr weiterentwickelt. Effizienzgewinn durch Rückmeldung bei Steuerbefehlen (auch mehr Sicherheit). Lastgangversendung an Energielieferanten und Netzbetreiber können automatisiert werden. Für direkte Absetzung Steuerbefehle aus Leitsystem ist diese ZusatzSoftware inkl. Einführung vom gleichen Anbieter notwendig.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10055

Total

Nr. Funkt. Gliederung	022									
Funktionale Gliederung	Allgemeine Dienste									
Fibukontonr.	5200									
Anlageklasse	Software inkl. Einführung									
Saldo per 31.12.2022	267'108									267'108
Total Ausgaben	267'108	-	-	-	-	-	-	-	-	267'108

Investitionsnummer
Status

10085 Auslöser
4 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Wasserrad Murg-Auen-Park

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Florian Hauser
BHA
geschätzt

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

2021

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen- de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität	Stadtrat	72	Verpflichtungsk		03.03.2020	140'300		140'300
Elektrizität	Gemeinderat			140'300	09.12.2020			-
Elektrizität	Gemeinderat			140'000	15.12.2021			-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				140'000				140'300

Begründung

Beim Wasserfall Rossgumpen im Murg-Auen-Park wird ein Wasserrad zur Stromproduktion gebaut. Es ist eine Jahresproduktion von 20'000 kWh vorgesehen. Finanziert werden die Bruttoinvestitionen vollständig durch Einnahmen (Private Sponsoren, Beitrag TG Energiefachleute, Schulthess Gartenpreis 2017 und den städtischen Energiefonds).

Priorität

2

Rechnung/Budget/Finanzplan

10085

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871	871								
Funktionale Gliederung	Elektrizität	Elektrizität								
Fibukontonr.	5040	5030								
Anlageklasse	Kleinwasserkraftwerke	Kundenanschlüsse Kabel								
Saldo per 31.12.2022	130'218	16'818								147'036
Total Ausgaben	130'218	16'818	-	-	-	-	-	-	-	147'036

Begründung für die Kreditabweichung:

Die Kostenüberschreitung ergab sich, weil nicht bedacht wurde, dass auf den Subventionen Vorsteuerkürzungen verbucht werden. Da die Abweichung zum gesprochenen Kredit unwesentlich und im Rahmen der 10% Kostenschwankungen eines Projekts sind, wurde auf einen Nachtragskredit verzichtet.

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

10090 Auslöser
4 - Abgeschlossen

Stadt Frauenfeld

Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Lorenz Hohl
BHA
geschätzt

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

INV00477
2022

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen- de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität	Stadtrat	183	Verpflichtungsk		18.05.2021	166'000		166'000
Gas	Stadtrat	183	Verpflichtungsk		18.05.2021	46'000		46'000
Wasserversorgung	Stadtrat	183	Verpflichtungsk		18.05.2021	82'000		82'000
Elektrizität	Gemeinderat			181'000				-
Gas	Gemeinderat			43'000				-
Wasserversorgung	Gemeinderat			67'000				-
								-
								-
								-
Total				291'000				294'000

Begründung

Mit der Sanierung der Oberkirchstrasse wird Thurplus die öffentliche Beleuchtung anpassen. Im gleichen Zusammenhang werden bei den Liegenschaften (Nr. 35, 37 und 39) die Wasser-, Gas- und Elektrizitäts-Hausanschlüsse ersetzt. Die bestehende Verteilkabine Nr. 503 wird durch ein neues Fabrikat ersetzt.

Priorität
3

Rechnung/Budget/Finanzplan

10090

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871	871	871	710	872	871	871			
Funktionale Gliederung	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Wasserversorgung	Gas	Elektrizität	Elektrizität			
Fibukontonr.	Erfolgsrechnung	5040	5030	5030	5030	5030	5030			
Anlageklasse	Öffentliche Beleuchtung	Kabelverteilerkabinen	Kundenanschlüsse Kabel	Hausanschlüsse Wasser	Hausanschlüsse Gas	Trasse Rohrleitung MS und NS	Kabel Niederspannung			
Saldo per 31.12.2022	46'048	22'384	55'110	44'892	28'435	2'613	153			199'636
Total Ausgaben	46'048	22'384	55'110	44'892	28'435	2'613	153	-	-	199'636

Begründung für die Kreditabweichung:

Starke Kreditunterschreitung, aus mehreren Gründen. In der Planung wurde angenommen, dass mit externem Personal gebaut wird. Aufgrund interner Verfügbarkeiten konnte günstiger mit eigenem Personal gebaut werden. Des weiteren musste die Kofferung (Kiesbeet) entgegen der ursprünglichen Planung nicht ersetzt werden. Letztlich mussten auch die üblichen geplanten Reserven von 10% nicht angetastet werden.

Investitionsnummer	10094	Auslöser	Stadt Frauenfeld	Botschaft	keine	Planverzeichnis:
Status	4 - Abgeschlossen					
Bezeichnung	Im Weberlis Rebberg, Gerlikon					
Ergänzende Angaben						
Projektleiter	Lorenz Hohl			Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit		
Ingenieurbüro	SJB			Investitionsnummer TBA TG, ATV		INV00581
Kostenbasis	berechnet			1. Budgetierung		2022

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen- de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität	Gemeinderat			302'000	15.12.2021			-
Gas	Gemeinderat			15'000	15.12.2021			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			45'000	15.12.2021			-
Elektrizität	Stadtrat	50	Verpflichtungsk		15.02.2022	290'000		290'000
Gas	Stadtrat	50			15.02.2022	15'000		15'000
Wasserversorgung	Stadtrat	50			15.02.2022	40'000		40'000
								-
								-
								-
								-
Total				362'000				345'000

Begründung

Mit der Strassensanierung im Weberlis Rebberg wird Thurplus die elektrische Versorgung in diesem Gebiet erneuern. Die öffentliche Beleuchtung wird dem heutigen Standard angepasst (teilweis keine Beleuchtung). die Sparte Wasser und Gas wird alte Hausanschlüsse ersetzen und fehlende Schieber einbauen.

Priorität
1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10094

Total

Nr. Funkt. Gliederung	710	872	871	871	871	871	871			
Funktionale Gliederung	Wasserversorgung	Gas	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität			
Fibukontonr.	5030	5030	5030	5030	5040	5030	Erfolgsrechnung			
Anlageklasse	Hausanschlüsse Wasser	Hausanschlüsse Gas	Trasse Rohranlage MS und NS	Kabel Niederspannung	Kabelverteilerkasten	Kundenanschlüsse Kabel	Öffentliche Beleuchtung			
Saldo per 31.12.2022	72'512	16'935	128'541	35'195	22'616	69'789	28'051			373'641
Total Ausgaben	72'512	16'935	128'541	35'195	22'616	69'789	28'051	-	-	373'641

Begründung für die Kreditabweichung:

Die Kostenüberschreitung ergab sich, weil während den Bauarbeiten Felsen in der Strasse erkannt wurden, was die Tiefbauarbeiten verteuerte. Da die Abweichung zum gesprochenen Kredit nicht wesentlich und im Rahmen der 10% Kostenschwankungen eines Projekts sind, wurde auf einen Nachtragskredit verzichtet.

Investitionsnummer
Status

10125 Auslöser
4 - Abgeschlossen

Thurplus

Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Ergänzende Angaben

Trafostation 15, Hinterdorf

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Marcel Müller

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
Elektrizität	Stadtrat	41			08.02.2022	183'000		183'000
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				-				183'000

Begründung

Aufgrund der Ansiedlung eines grossen Industriekunden reichte die Leistung der bisherigen Trafostation nicht mehr aus. Das Projekt war nicht budgetiert. Da Thurplus eine Netzanschlusspflicht hat, handelt es sich um gebundene Ausgaben. Gemäss Gemeindeordnung Art. 37 Ziff. 1 entscheidet der Stadtrat über gebundene Ausgabe.

Priorität

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10125

Total

Nr. Funkt. Gliederung	871	871	871							
Funktionale Gliederung	Elektrizität	Elektrizität	Elektrizität							
Fibukontonr.	5040	5040	5040							
Anlageklasse	TS Gebäude konventionelle Bauweise	TS - Trafo, elektrische Ausrüstungen und Schalteinrichtu ngen	TS Steuer-, Mess- und Schutzeinricht ungen							
Saldo per 31.12.2022	46'182	144'907	3'517							194'606
Total Ausgaben	46'182	144'907	3'517	-	-	-	-	-	-	194'606

Begründung für die Kreditabweichung:

Die Kostenüberschreitung ergab sich, weil die geplanten Tiefbau- und Kundenmaurer-Arbeiten grösser ausfielen als ursprünglich geplant wurde. Diese waren im Innern der Trafostation nötig (Kabelkeller). Da die Abweichung zum gesprochenen Kredit unwesentlich und im Rahmen der 10% Kostenschwankungen eines Projekts sind, wurde auf einen Nachtragskredit verzichtet.

Erfolgsrechnung 2022

	Seite
Gestufte Erfolgsausweis	437
Artengliederung Erfolgsrechnung	438
Funk. Gliederung Erfolgsrechnung Totale	441
Funk. Gliederung Vergleich mit Erläuterungen	443

Gestufte Erfolgsausweis	Rechnung 2022 Betrag	Budget 2022 Betrag	Rechnung 2021 Betrag
Betrieblicher Aufwand	64'962'288	71'385'181	66'110'789
30 Personalaufwand	6'954'720	7'586'783	6'874'929
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'395'787	37'336'185	33'142'050
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'020'224	5'329'168	4'955'174
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'802'050	0	2'683'363
36 Transferaufwand	682'644	402'000	687'533
37 Durchlaufende Beiträge	17'106'863	20'731'045	17'767'740
Betrieblicher Ertrag	-69'345'780	-71'484'250	-67'866'932
42 Entgelte	-48'696'351	-48'993'795	-46'580'198
43 Verschiedene Erträge	-553'567	-859'000	-905'729
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'037'084	-0	-1'730'302
46 Transferertrag	-962'808	-900'410	-918'950
47 Durchlaufende Beiträge	-17'095'970	-20'731'045	-17'731'753
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'383'492	-99'069	-1'756'143
34 Finanzaufwand	123'890	224'150	174'891
44 Finanzertrag	-600'160	-190'400	-207'752
Ergebnis aus Finanzierung	-476'270	33'750	-32'862
Operatives Ergebnis	-4'859'762	-65'319	-1'789'005
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	-5'350'957	-5'724'994	-4'038'813
Ausserordentliches Ergebnis	-5'350'957	-5'724'994	-4'038'813
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-10'210'719	-5'790'313	-5'827'818

Artengliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	79'313'427		86'187'341		79'514'560	
30 Personalaufwand	6'954'720		7'586'783		6'874'929	
300 Behörden und Kommissionen			2'000		100	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'697'557		6'106'764		5'616'335	
303 Temporäre Arbeitskräfte			30'000			
305 Arbeitgeberbeiträge	1'100'944		1'190'419		1'113'118	
309 Übriger Personalaufwand	156'219		257'600		145'376	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'395'787		37'336'185		33'142'050	
310 Material- und Warenaufwand	26'018'739		28'817'209		24'617'472	
311 Nicht aktivierte Anlagen	481'615		1'250'600		747'559	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	168'674		183'000		179'994	
313 Dienstleistungen und Honorare	2'265'380		2'884'062		2'189'689	
314 Baulicher und Betrieblicher Unterhalt	2'390'145		3'343'894		2'180'205	
315 Unterhalt Mobilien und Immaterielle Anlagen	545'882		648'840		597'171	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	53'111		76'180		52'100	
317 Spesenentschädigungen	8'538		12'200		5'564	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	65'303		50'000		68'200	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	77'468		70'200		118'552	
320 Bestandesveränderungen	77'460					
321 Deckungsdifferenzen	243'473				2'385'544	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'020'224		5'329'168		4'955'174	
330 Sachanlagen VV	4'929'979		5'078'000		4'932'613	
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	90'245		251'168		22'561	
34 Finanzaufwand	123'890		224'150		174'891	
340 Zinsaufwand	49'060		58'150		46'589	
341 Realisierte Kursverluste	44				6'219	
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	15'665		36'000		18'466	
349 Verschiedener Finanzaufwand	59'121		130'000		103'617	

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'802'050				2'683'363	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'802'050				2'683'363	
36	Transferaufwand	682'644		402'000		687'533	
360	Ertragsanteile an Dritte	682'644		402'000		687'533	
37	Durchlaufende Beiträge	17'106'863		20'731'045		17'767'740	
370	Durchlaufende Beiträge	17'106'863		20'731'045		17'767'740	
39	Interne Verrechnungen	14'227'250		14'578'010		13'228'881	
390	Material- und Warenbezüge	204'919		175'000		172'000	
391	Dienstleistungen	6'393'477		6'320'111		5'739'203	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	691'947		858'118		742'904	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	2'543'395		3'344'707		2'627'970	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			199'125		65'501	
398	Übertragungen	4'393'512		3'680'949		3'881'303	
4	Ertrag		89'524'146		91'977'654		85'342'378
42	Entgelte		48'696'351		48'993'795		46'580'198
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'308'495		19'407'099		20'657'838
425	Erlös aus Verkäufen		27'391'241		28'131'131		24'813'879
426	Rückerstattungen		996'615		1'455'564		1'108'481
43	Verschiedene Erträge		553'567		859'000		905'729
431	Aktivierung Eigenleistungen		527'170		859'000		663'344
432	Bestandesveränderungen		14'365				98'396
439	Übriger Ertrag		12'032				143'989
44	Finanzertrag		600'160		190'400		207'752
440	Zinsertrag		31'131		2'400		6'242
441	Realisierte Gewinne FV		2				8'357
442	Beteiligungsertrag FV		305'178		95'000		96'900
443	Liegenschaftenertrag FV		69'429		68'000		71'834

Artengliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444 Wertberichtigungen Anlagen FV		170'000				
447 Liegenschaftenertrag VV		24'420		25'000		24'420
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'037'084				1'730'302
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		2'037'084				1'730'302
46 Transferertrag		962'808		900'410		918'950
466 Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		899'032		900'410		892'391
469 Verschiedener Transferertrag		63'776				26'559
47 Durchlaufende Beiträge		17'095'970		20'731'045		17'731'753
470 Durchlaufende Beiträge		17'095'970		20'731'045		17'731'753
48 Ausserordentlicher Ertrag		5'350'957		5'724'994		4'038'813
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		5'350'957		5'724'994		4'038'813
49 Interne Verrechnungen		14'227'250		14'578'010		13'228'881
490 Material- und Warenbezüge		204'919		175'000		172'000
491 Dienstleistungen		6'393'477		6'320'111		5'739'203
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		691'947		858'118		742'904
493 Betriebs- und Verwaltungskosten		2'543'395		3'344'707		2'627'970
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				199'125		65'501
498 Übertragungen		4'393'512		3'680'949		3'881'303
Gesamtergebnis	79'313'427 10'210'719 89'524'146	89'524'146	86'187'341 5'790'313 91'977'654	91'977'654	79'514'560 5'827'818 85'342'378	85'342'378

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Allgemeine Dienste	13'227'060	13'225'704	14'988'352	14'985'061	13'312'376	13'311'392
122	Allgemeine Dienste, übrige	12'510'693	12'509'336	14'086'943	14'101'943	12'545'053	12'544'068
129	Verwaltungsliegenschaften, übriges	716'367	716'367	901'409	883'118	767'324	767'324
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'082'632	1'082'632	1'466'564	1'466'564	1'284'070	1'284'070
615	Gemeindestrassen	1'082'632	1'082'632	1'466'564	1'466'564	1'284'070	1'284'070
7	Umweltschutz und Raumordnung	7'432'174	7'356'313	5'218'696	7'028'753	7'226'633	7'217'172
710	Wasserversorgung	7'351'026	7'351'026	5'213'696	6'977'003	7'183'156	7'183'156
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	81'148	5'287	5'000	51'750	43'478	34'017
8	Volkswirtschaft	57'450'788	67'289'183	64'095'693	68'334'276	57'462'493	63'363'549
871	Elektrizität	35'478'138	40'075'571	33'574'322	36'729'830	31'385'108	35'118'659
872	Gas	20'822'251	26'297'070	29'362'804	30'699'292	25'298'231	27'372'658
873	Fernwärme (nichtelektrische Energie)	1'150'399	916'541	1'158'568	905'153	779'154	872'232
9	Finanzen und Steuern	120'773	570'315	418'035	163'000	228'988	166'195
961	Zinsen	42'430		251'425		106'240	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	19'550	69'429	36'600	68'000	19'102	68'909

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen n.a.g.	58'794	500'886	130'010	95'000	103'645	97'286
Gesamtergebnis		79'313'427	89'524'147	86'187'341	91'977'654	79'514'560	85'342'378
		10'210'719		5'790'313		5'827'818	
		89'524'147	89'524'147	91'977'654	91'977'654	85'342'378	85'342'378

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
1	Allgemeine Dienste	1'357	3'291	984	-1'934	-59%
122	Allgemeine Dienste, übrige	1'357	-15'000	984	16'357	-109%
1220	Allgemeine Dienste, übrige	1'357	-15'000	984	16'357	-109%
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	0	2'000	100	-2'000	-100%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'032'924	5'350'845	4'970'036	-317'921	-6%
		-42'001	0	-61'617	-42'001	100%
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					Es liegt in der Natur von Rückerstattungen (Unfall- oder Krankheitstaggelder, Erwerbsersatz), dass sie nicht planbar sind.
3030.01	Temporäre Arbeitskräfte	0	30'000	0	-30'000	-100%
						Im Berichtsjahr war kein Einsatz von temporärem Personal notwendig.
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	393'621	430'049	386'049	-36'428	-8%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	508'832	538'506	514'077	-29'674	-6%
		67'125	82'425	86'362	-15'300	-19%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					Die Budgetunterschreitung ergibt sich aufgrund einer Korrektur aus dem Vorjahr.
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'919	14'271	5'710	-7'352	-52%
		87'512	188'320	79'557	-100'808	-54%
						Wie bereits in den Vorjahren fielen aufgrund Corona im ersten Quartal die physischen Weiterbildungsveranstaltung aus.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					
3090.09	Kostenbeiträge und Rückerstattungen Weiterbildungen	-3'000	0	-8'987	-3'000	100%
3091.00	Personalwerbung	19'581	23'400	8'499	-3'819	-16%
		27'993	21'700	23'595	6'293	29%
						Aufgrund von Corona entstanden ungeplante gebundene Ausgaben rund um das entsprechende Corona Testprogramm.
3099.00	Übriger Personalaufwand					
3100.80	Büromaterial	21'775	22'000	21'351	-225	-1%
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	0	0	18'857	0	0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'730	9'500	4'132	-5'770	-61%
		22'714	41'700	29'013	-18'986	-46%
						Die Abonnemente wurden in 2021/22 überprüft und optimiert.
						Mit der Umstellung auf eine digitale Lagerbuchhaltung war nicht klar, wie hoch die Kosten für Kleinmaterial sein würde, welches nicht lagergeführt wird. Nun hat sich in den IST-Werten gezeigt, dass die Kosten tiefer als geplant sind. Das Budget 2023 wurde entsprechend reduziert.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					
		23'771	30'000	27'383	-6'229	-21%
						Es wurde nicht das ganze Budget ausgeschöpft und entsprechend Kosten eingespart.
3110.01	Büromöbel und -geräte					
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge	0	0	98'043	0	0%
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	44'604	40'000	36'601	4'604	12%
		32'592	39'000	41'158	-6'408	-16%
						Es wurde nicht das ganze Budget ausgeschöpft und entsprechend Kosten eingespart.
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge					
		43'748	83'700	64'712	-39'952	-48%
						Es wurden im 2022 wesentlich weniger für den Ersatz von Datenkonzentratoren und Switches im Datennetzwerk als im langfristigen Mittel ausgegeben.
3113.01	Anschaffung Hardware					
		10'585	52'400	37'387	-41'815	-80%
						Die Budgets für Softwareanschaffungen rund um Pikett und Arbeitssicherheit wurden nicht ausgeschöpft. Es konnten Lösungen mit bestehenden Mitteln realisiert werden.
3118.01	Anschaffung Immaterielle Anlagen					
3120.90	Ver- und Entsorgung	453	0	0	453	100%
		40'011	50'000	48'610	-9'989	-20%
						Es wurde nicht das ganze Budget ausgeschöpft und entsprechend Kosten eingespart.
3130.01	Telefonkosten					
3130.02	Porto	59'484	65'500	55'928	-6'016	-9%
3130.03	Kontospesen	20'078	22'000	22'969	-1'922	-9%
3130.04	Betreibungskosten	2'797	4'000	7'312	-1'203	-30%
		95'619	232'700	165'883	-137'081	-59%
						Sowohl für den laufenden Betrieb als auch in der Umsetzung von Digitalisierungsprojekten wurden externe Dienstleistungskosten eingespart.
3130.05	Div. DL Informatik					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'281	5'200	19'113	1'081	21%
		0	43'000	0	-43'000	-100% Diverse Anlässe sind wiederum Corona zum Opfer gefallen. Der geplante Marktmittler-Event fand nicht statt und der Schlüsselkundenanlass fand zwar statt, doch wurde die Rechnung dafür erst im 2023 gestellt.
3130.14	Diverse Anlässe					
3130.32	Transportkosten	17'989	20'000	20'281	-2'011	-10%
		93'330	223'600	97'740	-130'270	-58% Verschiedene geplanten Initiativen wurden nicht umgesetzt und daher Kosten eingespart. Ein Teil dieses Budgets wurde auch in der Funktion 8731 eingesetzt.
3130.40	Marketing					
3130.41	Netzpreiskalkulation	3'097	2'000	2'000	1'097	55%
3130.81	Div. Dienstleistungen	296'675	332'600	284'075	-35'925	-11% Leider konnte die Erhöhung der Piketpauschalen nicht umgesetzt werden.
		73'168	110'000	80'430	-36'832	-33% Es ist während des Budgetierungsprozesses noch nicht klar, welche Projekte dann effektiv projiziert werden, entsprechend entstehend Budgetabweichungen. Teilweise wurde dieses Budget in den Funktionen 7101 und 8731 verwendet. In der Summe wurde das Budget nicht vollständig ausgeschöpft.
3131.05	Projektierungskosten	46'825	167'000	112'403	-120'175	-72% Die Position beinhaltet im Wesentlichen Budgets für rechtliche und strategische Beratungen. Es wurde nicht das ganze Budget ausgeschöpft und entsprechend Kosten eingespart
3132.80	Übrige Honorare	189'635	181'400	112'095	8'235	5% Entgegen der ursprünglichen Budgetplanung wurde die IT-technische Betreuung des Glasfasernetzes in 2022 durch die technischen Betriebe Weinfelden in unserem Auftrag ausgeführt. Die quartalsweisen Kosten betrugen 1'800 Franken. Der Dienst erfolgt ab 2023 wieder intern. Ein entsprechender Nachtragskredit wurde vom Stadtrat bewilligt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	21'819	26'000	29'502	-4'181	-16%
		114'254	103'600	101'433	10'654	10% Sowohl bei der Haftpflicht- als auch bei der Sachversicherung sind die Prämien angestiegen.
3134.40	Sonstige Sachversicherungen					
3137.01	Verkehrsabgaben	7'601	11'000	9'776	-3'399	-31%
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	0	0	414	0	0%
		1'436	20'000	2'321	-18'564	-93% Im Geschäftsjahr 2022 ergaben sich sehr wenige ungeplante Kosten (Defekte, kleinere Projekte) im Zusammenhang mit dem Datennetz.
3144.99	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'386	21'000	11'131	-8'614	-41% Es wurde nicht das ganze Budget ausgeschöpft und entsprechend Kosten eingespart
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte					
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	27'631	55'000	51'731	-27'369	-50% Erfreulicherweise ergaben sich im 2022 wenige Kosten für Reparaturen.
3151.06	Unterhalt übrige Mobilien	135	3'500	3'098	-3'365	-96%
		271'528	329'840	348'993	-58'312	-18% Diese Position beinhaltet im Wesentlichen die wiederkehrenden Softwarelizenzen und Wartungsverträge. Einsparungen zum Budget konnte insbesondere in Bezug auf das neue Messdatenmanagementsystem und rund um die Thematik Arbeitssicherheit und Pikett erzielt werden
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'314	11'600	17'272	9'714	84% Thurplus ist seit Juni 2021 im Rathaus mit einem Beratungspunkt eingemietet. Die Kosten 2021 wurden erst in 2022 in Rechnung gestellt, auch fehlte im Budget 2022 die entsprechende Budgetposition. Die jährlichen Mietkosten inkl. Nebenkosten betragen rund 7'000 Franken. Ein entsprechender Nachtragskredit wurde vom Stadtrat bewilligt.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen					
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'538	12'200	5'352	-4'662	-38%
		53'330	0	0	53'330	100% Es werden keine Wertberichtigungen budgetiert. Die Erhöhung der Wertberichtigung ergibt sich zum einen aufgrund des höheren Forderungsbestandes und zum anderen aufgrund der Berücksichtigung von Kunden, welche eine Abschaltandrohung von Thurplus erhalten.
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	11'973	50'000	68'200	-38'027	-76% Die tatsächlichen Forderungsverluste blieben trotz Corona unter anderem aufgrund aktiver Bewirtschaftung auf tiefem Niveau.
3190.00	Schadenersatzleistungen	23'629	10'000	5'322	13'629	136% Diese Position beinhaltet in erster Linie den Selbstbehalt für den Schadenfall an der Spannerstrasse. Dies sind gebundene Ausgaben, welche nicht im Vorhinein bekannt sind.
3192.00	Abgeltung von Rechten	0	10'000	0	-10'000	-100% Bei der Budgetierung wird zentral eine Position für die Abgeltung von Dienstbarkeiten und Durchleitungen geplant ohne zu wissen in welcher Funktion die effektiven Kosten anfallen. Im Geschäftsjahr 2022 wurden keine solche Forderungen an Thurplus gerichtet.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	35'032	32'700	30'138	2'332	7%
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	74'839	75'687	74'118	-848	-1%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'586	17'204	6'146	7'382	43% Aufgrund der kurzen Abschreibungsdauer schwanken die Abschreibungen je nach Aktivierungshöhe-/ bzw. Abschreibungsstand der einzelnen Projekte überproportional.
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	90'245	177'296	22'561	-87'051	-49% Die Inbetriebnahme des neuen Messdatensystems erfolgte später als ursprünglich geplant, entsprechend sind die geplanten Abschreibungen noch nicht vollständig angefallen.
3419.01	Kursverluste Fremdwährungen	11	0	0	11	100%
3499.01	Negativzinsen	377	0	141	377	100%
3707.05	Recyclinggebühren	694'469	675'000	685'995	19'469	3%
3707.06	Kanalisationsgebühren	3'758'765	3'985'000	3'651'490	-226'235	-6%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	454	1'500	0	-1'046	-70%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	51	0	0	51	100%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	8'825	0	9'063	8'825	100% Ende 2021 wurden die internen Umlagen einer vertieften Überprüfung unterzogen. Diese Anpassungen flossen noch nicht ins Budget 2022.
4210.14	Diverse Gebühren	-38'344	-33'000	-39'385	-5'344	16%
4240.01	Allg. Benützungskosten	0	0	-3'884	0	0%
4240.26	Übrige Betriebserträge	-5'935	-3'500	-3'166	-2'435	70%
4240.82	Bezugsprovisionen	-88'213	-87'000	-88'136	-1'213	1%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-81'460	-45'000	-91'467	-36'460	81% Der Mehrertrag ergibt sich in erster Linie aufgrund des Verkaufs von Dienstleistungen rund um die Netzdokumentation für andere Gemeinden.
4250.64	Stromverkauf Temporäranlüsse	0	0	-9'968	0	0%
4250.82	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe	0	0	-2'804	0	0%
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-350'216	-602'000	-428'074	251'784	-42% Das Bruttoinvestitionsvolumen liegt unter dem Budget. In gleicher Grössenordnung liegen auch die aktivierbaren internen Leistungen für diese Investitionsvorhaben unter Budget.
4390.01	Auflösung Wertberichtigungen Forderungen	0	0	-72'239	0	0%
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte	0	0	-9'577	0	0%
4402.01	Zinsen Finanzanlagen	-5'423	-2'400	-5'616	-3'023	126%
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV	0	0	-8'357	0	0%
4430.01	Mietzinsen	0	0	-2'925	0	0%
4707.05	Recyclinggebühren	-694'469	-675'000	-685'995	-19'469	3%
4707.06	Kanalisationsgebühren	-3'758'765	-3'985'000	-3'651'490	226'235	-6%
4910.01	Interne Verrechnung Löhne	-5'711'400	-6'105'996	-5'567'991	394'596	-6%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-1'775'111	-2'563'047	-1'872'996	787'936	-31% Die tieferen internen Verrechnungen widerspiegeln gegenüber dem Budget die gesamthaft stark eingesparten bzw. nicht getätigten Ausgaben auf Funktion 1220.
129	Verwaltungsliegenschaften, übriges	0	18'291	0	-18'291	-100%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
1294	Verwaltungsliegenschaft Gaswerkstrasse 13	0	18'291	0	-18'291	-100%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0	0	4	0	0%
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	28	0	16'950	28	100%
3120.01	Wasserankauf	2'915	5'000	3'943	-2'085	-42%
3120.02	Stromankauf	20'758	28'000	22'214	-7'242	-26%
3120.03	Heizöl, Gas	6'150	9'000	7'513	-2'850	-32%
3120.07	Wärmebezug	60'618	49'000	64'934	11'618	24%
3120.90	Ver- und Entsorgung	76'821	79'000	79'464	-2'179	-3%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	7'386	6'000	7'025	1'386	23%
3144.01	Unterhalt Gaswerkstrasse 13	203'424	185'000	188'598	18'424	10%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0	0	920	0	0%
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	294'977	328'198	340'428	-33'221	-10%
3410.01	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	25	0	0	25	100%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	43'265	128'775	35'331	-85'510	-66%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	18'291	0	-18'291	-100%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	65'146	65'146	65'146	-65'146	-100%
4470.10	Mietzins Gaswerkstrasse 13	-24'420	-25'000	-24'420	580	-2%
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-691'947	-858'118	-742'904	166'171	-19%
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	275'868	305'373	269'380	-29'505	-10%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'099	0	1'632	3'099	100%
3130.81	Div. Dienstleistungen	1'169	0	1'186	1'169	100%
3141.30	Strassenbeleuchtung	574'263	851'893	766'281	-277'630	-33%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	196'233	277'298	213'591	-81'065	-29%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	32'000	32'000	32'000	0	0%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
		-104'086	-55'000	-225'658	-49'086	89%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte					Wie bereits im Vorjahr konnten mehr als geplant Kosten an Dritte (in erster Linie an den Kanton für die Beleuchtung an den Kantonsstrassen) weiterverrechnet werden und somit die Gesamtkosten ÖB weiter gesenkt werden.
4260.58	Rückerstattung öffentliche Beleuchtung	-978'546	-1'411'564	-1'058'412	433'018	-31% Aufgrund der obigen Erklärungen wurde zu Lasten des Stadthaushalts somit auch weniger als budgetiert verrechnet.
7	Umweltschutz und Raumordnung	75'861	-1'810'057	9'461	1'885'917	-104%
710	Wasserversorgung	0	-1'763'307	0	1'763'307	-100%
7100	Wasserversorgung (allgemein)	0	50'110	0	-50'110	-100%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	110	110	110	0	0%
3143.08	Unterhalt Brunnen	7'288	50'000	44'012	-42'712	-85% Die geplante Brunnenrenovation wurde noch nicht umgesetzt.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	24'031	0	0	24'031	100% Diese Position umfasst erstmalig die direkt für die öffentlichen Brunnen geleisteten internen Arbeitsstunden.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'702	0	0	2'702	100%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	7'311	0	0	7'311	100% Diese Position umfasst erstmalig einen Anteil an den Gemeinkosten für die Bewirtschaftung der öffentlichen Brunnen.
		-41'441	0	-44'122	-41'441	100% Das Jahresergebnis der Spezialfinanzierung Wasser wird gemäss Nachtrag zum Überleitungsbericht HRM2 ab 2021 nicht mehr in der Erfolgsrechnung gezeigt, sondern direkt mit der Spezialfinanzierung in der Bilanz verrechnet. Dieser Umstand war bei der Budgetierung 2022 noch nicht bekannt.
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK					
7101	Wasserwerk	0	-1'813'417	0	1'813'417	-100%
		214'241	194'500	217'660	19'741	10% Die Netzkosten der Gemeinde Thundorf (für das Pumpwerk Thunbach) laufen seit 2021 auf diesem Konto. In der Budgetplanung für 2022 wurde dies noch nicht berücksichtigt.
3101.21	Stromkosten Wasserförderung					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'889	11'500	17'453	1'389	12%
		5'686	20'000	8'446	-14'314	-72%
3111.02	Anschaffung Wasserzähler					
		8'339	2'000	3'147	6'339	317% Die geplanten Hydrantenzähler wurden noch nicht beschafft bzw. umgesetzt. Ersatz einer mobilen Desinfektionsmittel Dosieranlage für Rohrleitungsdesinfektionen mit Javel oder Wasserstoffperoxid als Ersatz für die alte für 6'000 Franken. Die Bestellung der mobilen Desinfektionsanlage wurde in 2021 ausgelöst. Effektiv geliefert wurde sie aber erst im April 2022. Ein entsprechender Nachtragskredit wurde vom Stadtrat bewilligt.
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte					
		17'350	10'000	0	7'350	73% Die Kostenüberschreitung steht im Zusammenhang mit dem Sicherheitsupdate der Prozessleitsystems. Diese Systeme sind das zentrale Element zur Steuerung versorgungsrelevanter Infrastrukturen von Gas und Wasser. Die Ausgaben sind als gebunden anzusehen, da die Sicherheit nicht mehr in jedem Fall gewährt war (gemäss Art. 34 der regierungsrätlichen Verordnung über das Rechnungswesen der Gemeinden (RB 131.21)). Die Beantragung eines Nachtragskredits erübrigt sich daher.
3113.01	Anschaffung Hardware					
3120.90	Ver- und Entsorgung	0	0	322	0	0%
3130.05	Div. DL Informatik	34'699	20'000	0	14'699	73% Siehe Kommentar auf Konto 3113.01
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'368	15'110	14'647	-742	-5%
		0	9'000	0	-9'000	-100% Die geplante Kommunikation Trinkwasser und Trinkwasserqualität ist noch nicht umgesetzt.
3130.40	Marketing					
3130.81	Div. Dienstleistungen	2'827	37'000	2'043	-34'173	-92% Das GWP (genereller Wasserplan) Projekt musste verschoben werden.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2022	
		13'863	0	7'000	13'863	100% Ein entsprechendes Budget gibt es auf Konto 1220.3131.05. Zum Zeitpunkt des Budgets ist noch nicht in jedem Fall klar, was im Folgejahr projektiert werden soll. Im vorliegenden Fall geht es um die Projektierungen Thundorferstr., Schaffhauserstr. und Bühlwiesenstr.
3131.05	Projektierungskosten					
		26'383	32'000	23'611	-5'617	-18% Trotz steigendem Rhythmus der Untersuchungen (wegen Chlorothalonil und weiterem Fokus) konnten die Kosten gering gehalten werden.
3132.06	Trinkwasseruntersuche					
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	6'280	5'230	4'993	1'050	20%
		12'489	194'500	53'211	-182'011	-94% Der ausserordentliche Rückbau von Wasserbauwerken auf einer privaten Parzelle wurde noch nicht umgesetzt.
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quelfassungen					
		16'232	79'000	37'534	-62'768	-79% Wiederum wurden diverse Hydranten (im Wert von 58'000 Franken) im Rahmen von Investitionsprojekten erneuert und ersetzt. Es zeigt sich, dass wie in den Vorjahren zusätzlich wenig unabhängiger Ersatz und Erneuerung über die Erfolgsrechnung stattfindet. Eine entsprechende Reduktion der Budgets wurde im 2023 vorgenommen.
3143.02	Unterhalt Hydranten					
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	284'376	330'000	174'191	-45'624	-14% Einige kleinere Erneuerungsprojekte wurden nicht wie geplant umgesetzt.
		68'767	150'000	189'988	-81'234	-54% Es gab im aktuellen Berichtsjahr sowohl weniger Defekte bei den Hausanschlüssen als auch weniger kleinere Erneuerungsprojekte als geplant.
3143.07	Unterhalt Hausanschlüsse					
3144.98	Unterhalt sonstige Hochbauten, Gebäude	121'048	114'000	92'461	7'048	6%
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'386	3'000	2'041	-614	-20%
3151.03	Unterhalt Zähler	7'206	5'000	154	2'206	44%
3151.04	Unterhalt Fernwirk-, Leitsysteme und Steueranlagen	4'322	5'000	6'096	-678	-14%
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'440	7'440	1'440	-6'000	-81% Pendente Software(Lizenzen) konnten noch nicht beschafft werden.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	24'387	20'500	20'443	3'887	19%
		0	5'000	0	-5'000	-100% Bei der Budgetierung wird eine Position für die Abgeltung von Dienstbarkeiten und Durchleitungen geplant.
3192.00	Abgeltung von Rechten					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'149	400	0	2'749	687%
3209.00	Übrige Bestandesveränderungen	6'895	0	0	6'895	100% Es werden keine Lagerveränderungen geplant.
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	967'989	1'001'545	993'972	-33'556	-3%
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	504'498	503'497	496'463	1'001	0%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	596	1'680	0	-1'084	-65%
		2'802'050	0	2'683'363	2'802'050	100% Das Jahresergebnis der Spezialfinanzierung Wasser wird gemäss Nachtrag zum Überleitungsbericht HRM2 ab 2021 nicht mehr in der Erfolgsrechnung gezeigt, sondern direkt mit der Spezialfinanzierung in der Bilanz verrechnet.
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK					
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'505'738	1'492'947	1'412'346	12'791	1%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	169'304	212'061	193'575	-42'757	-20% Siehe Kommentar auf Konto 1294.4920.01
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	449'788	681'676	482'433	-231'888	-34% Siehe Kommentar auf Konto 1220.4930.00
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-4'810	0	0	-4'810	100%
4240.20	Grundgebühren	-672'468	-672'215	-673'373	-253	0%
4240.26	Übrige Betriebserträge	0	-1'000	-601	1'000	-100%
4240.43	Mengengebühr Wasser	-1'655'116	-1'649'475	-1'663'884	-5'641	0%
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	0	0	-60	0	0%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-28'843	-25'000	-15'970	-3'844	15%
4250.81	Wasserabgabe an Private	-1'464'042	-1'474'588	-1'469'813	10'546	-1%
4250.82	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe	-679'394	-670'234	-696'427	-9'160	1%
4250.83	Wasserabgabe an Baustellen	-5'580	-11'923	-20'272	6'343	-53% Grundsätzlich schwankt diese Position stark, je nach Bautätigkeit.
4250.84	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen	0	0	-18'292	0	0%
		-325'871	-248'120	-337'645	-77'751	31% Der budgetierte Betrag ist zu tief ausgefallen. Die Wasserabgaben an andere Versorger entsprechen in etwa dem Vorjahr.
4250.86	Wasserabgabe an andere Versorger					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
4260.59	Rückerstattung Hydranten	0	-2'000	-728	2'000	-100%
4329.00	Übrige Bestandesveränderungen	0	0	-1'839	0	100%
		-8'931	0	-22'533	-8'931	100% Im Geschäftsjahr hat sich diverses Material verteuert. Aufgrund des Bewertungsvorgehens von Thurplus, basierend auf dem durchschnittlichen rollierenden Einstandspreis, ergibt sich eine leichte Bewertungserhöhung auf dem bestehenden Lager.
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte					
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV	-1	0	0	-1	100%
		-1'995'643	0	-1'686'180	-1'995'643	100% Mit der Umstellung des Ausweises der Spezialfinanzierung Wasser (Ausgleich des Jahresergebnisses direkt auf das Bilanzkonto) wurde auch eine Anpassung im Ausweis der Entnahme der Aufwertungsreserve entnommen. Das dazugehörige Budget findet sich auf Konto 7101.4895.01. Zudem wurden Ende 2021 die Grundstücke für den HRM2-Abschluss aufgewertet. Die entsprechende Verwertung der Aufwertungsgewinne erscheinen auf diesem Konto.
4518.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve Spezialfinanzierung					
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-468'856	-470'848	-465'916	1'992	0%
4707.05	Recyclinggebühren	-29	0	0	-29	100%
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	0	-1'686'180	0	1'686'180	-100% Siehe Kommentar auf Konto 7101.4518.01
		0	-65'420	-65'501	65'420	-100% Diese Kosten wurden erstmalig für dieses Geschäftsjahr geplant. Es entstanden jedoch keine Kosten wie im Vorjahr.
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	75'861	-46'750	9'461	122'611	-262%
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	75'861	-46'750	9'461	122'611	-262%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0	5'000	52	-5'000	-100%
3130.05	Div. DL Informatik	4'410	0	6'195	4'410	100%
3130.81	Div. Dienstleistungen	1'679	0	4'170	1'679	100%
		64'009	0	33'061	64'009	100% Diese Position beinhaltet die direkt für die Feuerungskontrolle geleisteten Arbeitsstunden, sowie einen Anteil an den zentralen Lohnkosten. Zum Zeitpunkt der Budgetierung lagen noch keine Erfahrungswerte zur Feuerungskontrolle vor. Über dieses Konto werden anteilige Mietkosten an die Feuerungskontrolle verrechnet.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	7'197	0	0	7'197	100%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	3'852	0	0	3'852	100%
		-5'287	0	0	-5'287	100% Die Erträge aus der Feuerungskontrolle waren auf Konto 4250.10 budgetiert. Die auf dieser Position ausgewiesenen Erträge fielen so tief aus, weil die Auflösung aus den Abgrenzungen aus 2021 zu hoch waren und diese jetzt als Ertragsminderungen in 2022 erscheinen. Per Ende 2022 sind sämtliche abgeschlossenen Aufträge der Feuerungskontrolle verrechnet.
4240.26	Übrige Betriebserträge					
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	0	-51'750	-34'017	51'750	-100% siehe Kommentar oben
8	Volkswirtschaft	-9'838'395	-4'238'582	-5'901'056	-5'599'813	132%
871	Elektrizität	-4'597'433	-3'155'509	-3'733'552	-1'441'925	46%
8710	Elektrizität (allgemein)	0	0	0	0	0%
3101.78	Gasankauf Energie	0	0	1'908	0	0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'393	2'000	829	-607	-30%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	59'295	62'000	38'825	-2'705	-4%
3130.41	Netzpreiskalkulation	18'722	15'000	15'500	3'722	25%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
3130.81	Div. Dienstleistungen	0	0	1'081	0	0%
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	9'025	10'000	11'001	-975	-10%
3137.01	Verkehrsabgaben	7'007	6'000	4'381	1'007	17%
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	36'997	40'000	32'566	-3'003	-8%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	14'774	12'000	12'290	2'774	23%
		27'264	38'520	27'264	-11'256	-29%
						Im 2021 war noch die Beschaffung einer mobilen Trafostation geplant, welche im 2022 zu Abschreibungen geführt hätte. Dieses Projekt wurde sistiert, wodurch sich entsprechende Einsparungen auf dieser Position ergaben.
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	1'837	0	0	1'837	100%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-176'313	-185'520	-145'645	9'207	-5%
8711	Elektrizitätswerk - Netz	0	-2'001	0	2'001	-100%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	715'299	755'919	740'580	-40'620	-5%
		-8'666	0	-32'665	-8'666	100%
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					Es liegt in der Natur von Rückerstattungen (Unfall- oder Krankheitstagegelder, Erwerbsersatz), dass sie nicht planbar sind.
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'354	59'888	56'476	-2'534	-4%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'118	51'767	51'726	-649	-1%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'203	11'504	11'655	3'699	32%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	773	2'009	1'064	-1'237	-62%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'523	23'680	38'632	-1'157	-5%
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'610	500	4'080	1'110	222%
3101.17	Stromankauf Netz	4'783'614	4'820'596	4'626'972	-36'982	-1%
3101.81	Wasserankauf	144	120	248	24	20%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	260	1'000	311	-740	-74%
		34'456	28'000	50'506	6'456	23%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					Die Mehrkosten stehen in erster Linie im Zusammenhang mit variablen Kosten für Dreitaufträge. Die dazugehörenden Erträge finden sich auf Konto 8711.4250.10.
		146'303	280'000	197'650	-133'697	-48%
3111.04	Anschaffung Stromzähler					Diese Position ist zusammen mit dem Konto 8711.3209.00 zu betrachten. Es wurden weniger Zähler als geplant installiert.
		22'515	30'000	28'647	-7'485	-25%
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte					Die geplanten Mengen an Maschinen und Werkzeugen wurde nicht beschafft und entsprechend Kosten eingespart.
		10'027	23'000	23'582	-12'973	-56%
3113.01	Anschaffung Hardware					Sowohl die Budgets für Lastschaltmodule als auch für Schutzeinrichtungen in den Trafostationen wurden nicht ausgeschöpft und entsprechend Kosten eingespart
		0	5'000	0	-5'000	-100%
3118.01	Anschaffung Immaterielle Anlagen					Das Budget für zusätzliche Lizenzen aufgrund zusätzlicher Datenpunkte im Leitsystem wurde nicht ausgeschöpft.
		958	13'000	1'604	-12'042	-93%
3120.90	Ver- und Entsorgung					Für die Entsorgung alter Zähler bestand diese Budgetposition, welche im aktuellen Jahr nicht vollständig verwendet wurde.
3130.02	Porto	56			56	100%
3130.05	Div. DL Informatik	1'595	5'000	7'922	-3'405	-68%
		49'098	65'840	67'950	-16'743	-25%
3130.50	Messdienstleistungen					Die Kosten für die Dienstleistungen rund um Zählerfernauslesungen (ZFA) konnten ab April 2022 eingespart werden. Hieraus ergibt sich die Budgetabweichung
		77'953	68'000	62'986	9'953	15%
3130.81	Div. Dienstleistungen					Die Mehrkosten stehen in erster Linie im Zusammenhang mit der Umlieferung der Kostenstelle Installationskontrolle von der Funktion 8712 auf die Funktion 8711.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
		0	15'000	0	-15'000	-100% Die geplante Analyse der Power Line Communication (PLC), welche der Zählerübermittlung dient und Schwächen aufweist, wurde noch nicht vorgenommen.
3131.05	Projektierungskosten					
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	3'369	2'800	2'759	569	20%
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	336'145	340'000	199'915	-3'855	-1%
		77'475	90'000	37'863	-12'525	-14%
						Es gab weniger Störungen / ungeplanten Unterhalt an den Kundenanschlüssen wie angenommen. Des Weiteren wurden wie im 2021 weniger kleinere Projekte ausgeführt, welche die Aktivierungsgrenze nicht erreichen.
3143.07	Unterhalt Hausanschlüsse					
3144.98	Unterhalt sonstige Hochbauten, Gebäude	415'320	407'000	234'474	8'320	2%
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'403	8'000	6'530	-4'597	-57%
		790	16'000	22'151	-15'210	-95%
						Die geplante Prüfung eines Loses für 2'500 Zähler wurde nicht vorgenommen, daher keine Ausschöpfung des Budget.
3151.03	Unterhalt Zähler					
3151.04	Unterhalt Fernwirk-, Leitsysteme und Steueranlagen	1'188	4'000	793	-2'812	-70%
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'548	30'120	29'114	-1'572	-5%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'752	4'580	5'605	-828	-18%
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000	0	212	1'000	100%
3192.00	Abgeltung von Rechten	0	0	65'000	0	0%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0	100	0	-100	-100%
		70'565	0	0	70'565	100%
3209.00	Übrige Bestandesveränderungen					Es werden keine Lagerveränderungen geplant. Siehe Kommentar Konto 3111.04
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'471'382	1'509'049	1'488'390	-37'666	-2%
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	531'871	556'567	538'098	-24'696	-4%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	340'526	342'277	340'614	-1'751	-1%
3707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	1'889'186	1'901'917	1'939'222	-12'731	-1%
3707.02	Swissgrid Systemdienstleistungen (SDL)	250'348	250'231	255'140	117	0%
3707.03	Bundesabgabe zur Förderung der Produktion von Elektrizität au	3'599'193	3'597'072	3'667'199	2'121	0%
		204'919	175'000	172'000	29'919	17%
						Diese Position beinhaltet die Netzverluste, welche von der Funktion 8712, wo der entsprechende Einkauf stattfindet, auf die Funktion 8711 weiterbelastet werden. Der primäre Treiber der Abweichung sind die angestiegenen Energiepreise mit denen die Netzverluste bewertet werden.
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'869'398	2'371'489	2'281'104	497'909	21%
						Die interne Verrechnung von Löhnen aus der Funktion 1220 liegt generell unter Budget. Siehe zudem Kommentar auf Konto 4910.01
3910.01	Interne Verrechnung Löhne					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	322'632	336'850	312'646	-14'218	-4%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	877'914	1'097'126	886'915	-219'213	-20%
		4'393'512	3'680'949	3'881'303	712'563	19%
						Siehe hierzu Kommentar auf Konto 1220.4930.00
						Der Netzerfolg, bestehend aus der Entnahme der Aufwertungsreserve, der Kapitalverzinsung (WACC) und den Deckungsdifferenzen, wird zum Abschluss auf das Konto 8712.4980.03 umgebucht um die Gewinnablieferung für den Bereich Elektrizität vorzunehmen.
3980.03	Übertragung Netzerfolg					
4210.14	Diverse Gebühren	0	0	-229	0	0%
4240.51	Netznutzung Haushalte	-5'376'428	-5'505'956	-5'186'987	129'528	-2%
4240.52	Netznutzung Gewerbe	-5'194'752	-5'295'343	-4'759'371	100'592	-2%
		-562'269	-721'402	-503'719	159'134	-22%
						Die Budgetabweichung ergibt sich aufgrund von Umgliederungen von Kunden zwischen dem Segment "Industrie" und dem Segment "Industrie mit eigener Trafostation (8711.4240.57)".
4240.53	Netznutzung Industrie	-253'271	-122'963	-181'256	-130'308	106%
						Grundsätzlich schwankt diese Position stark, je nach Bautätigkeit und Anlässen. Im vorliegenden Jahr hat insbesondere die Wiederdurchführung diverser Anlässe in der Stadt zum positiven Resultat beigetragen.
4240.54	Netznutzung Temporäranschlüsse					
4240.55	Netznutzung Strassenbeleuchtung	-129'539	-141'746	-124'514	12'208	-9%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
4240.57	Netznutzung Industrie mit eigener Trafostation	-1'296'555	-1'144'140	-1'257'825	-152'415	13% Siehe Kommentar auf Konto 4240.53
4240.83	Verbrauch Deckungsdifferenzen Netz	-414'027	-414'027	-189'596	0	0%
		-12'739	0	-414'577	-12'739	100% Die im 2022 tarifierten und verrechneten Netzentgelte vermochten die Netzkosten nicht zu decken. Entsprechend wurde auf diesem Konto die Verbindlichkeiten zu Gunsten der Kunden reduziert.
4240.84	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen					
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-91'913	-79'139	-61'313	-12'774	16%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-197'686	-174'000	-208'406	-23'687	14%
		-173'044	-257'000	-235'269	83'956	-33% Das Bruttoinvestitionsvolumen liegt deutlich unter dem Budget. In ähnlicher Grössenordnung liegen auch die internen Leistungen für diese Investitionsvorhaben hinter Budget.
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen					
4329.00	Übrige Bestandesveränderungen	0	0	-84'215	0	0%
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte	0	0	-31'775	0	0%
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV	-1	0	0	-1	100%
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-426'560	-425'366	-423'280	-1'193	0%
4707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	-1'889'186	-1'901'917	-1'939'211	12'732	-1%
4707.02	Swissgrid Systemdienstleistungen (SDL)	-248'302	-250'231	-254'995	1'929	-1%
4707.03	Bundesabgabe zur Förderung der Produktion von Elektrizität au	-3'569'382	-3'597'072	-3'665'604	27'690	-1%
		-3'117'512	-2'613'618	-2'613'618	-503'894	19% Ende 2021 wurden die Grundstücke für den HRM2-Abschluss aufgewertet. Die entsprechende Verwertung der Aufwertungsgewinne erscheinen auf diesem Konto.
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-682'076	-214'115	-171'213	-467'961	219% Im Berichtsjahr wurde die interne Verrechnung dahingehend angepasst, dass die Löhne des Teams Bau und Betrieb Elektrizität nicht mehr pauschal zu 100% ins Elektrizitätsnetz gebucht werden, sondern im Sinne einer Kostenstelle abhängig von der Stundenerfassung interne Verrechnungen, teilweise auch auf andere Funktionen, vorgenommen 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 ausgegeben wurden.
4910.01	Interne Verrechnung Löhne					
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-39'389	0	0	-39'389	100% dito.
		0	-124'915	0	124'915	-100% Mit dem Nachtrag zur HRM2-Umstellung Ende 2021 sind Stromnetze nicht als Spezialfinanzierung darzustellen. Entsprechend erübrigt sich die Verbuchung von kalk. Zinsen für diesen Bereich.
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					
8712	Elektrizitätswerk Stromhandel und Übriges (ohne Netz)	-4'597'433	-3'153'507	-3'733'551	-1'443'926	46%
3101.10	Stromankauf Naturstrom (EKT)	68'959	63'000	60'780	5'959	9%
3101.12	Stromankauf aus Zertifikaten	329'895	311'402	299'676	18'494	6%
		9'603'346	8'112'687	7'065'241	1'490'659	18%
						Im Herbst 2021 wurde bekannt, dass der Energielieferant Zusatzkosten für die Strukturierungskosten fürs Geschäftsjahr 2022 verrechnen wird. Dieser Umstand erklärt im Wesentlichen die Budgetabweichung. Diese Mehrkosten führten auch im Wesentlichen zu den Unterdeckungen, welche via Konto 4240.84 aktiviert und an die Kunden mit den Tarifen 2023 weiterverrechnet werden. Zusätzliche Kosten entstanden durch Marktkunden, die sich erst nach der Budgetierung eingedeckt haben, entsprechende Erträge finden sich auf Konto 4250.67.
3101.16	Stromankauf Energie					
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	9'229	6'000	6'911	3'229	54%
		111'458	21'000	67'819	90'458	431% Die Mehrkosten stehen im Zusammenhang mit den variablen Kosten für Drittaufträge. Die dazugehörigen Erträge finden sich auf dem Konto 8712.4250.10
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
3111.22	Bau E-Tankstellen	32'588	150'000	0	-117'412	-78% Das Budget war ohne Bezug auf konkrete Projekte welche sich jedoch im Berichtsjahr erfreulich entwickelt haben.
3111.23	Bau Photovoltaikanlagen	0	350'000	107'244	-350'000	-100% Unterhalb der Aktivierungsgrenze auf diesem Konto konnte im 2022 aufgrund der Kapazitäten keine Projekte realisiert werden.
3118.01	Anschaffung Immaterielle Anlagen	1'734	5'000	0	-3'266	-65%
3119.02	Material für Vermietung	4'800	0	0	4'800	100%
		0	5'000	0	-5'000	-100% Im Geschäftsjahr 2022 wurde eine neue Software zur Überwachung der eigenen Photovoltaikanlagen eingeführt. Das angedachte Budget für externe Beratung in diesem Kontext wurde eingespart.
3130.05	Div. DL Informatik					
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	265	265	265	0	0%
		32'721	51'000	8'911	-18'279	-36% Die Mailings rund um die Themen Elektromobilität und Solarstrom wurden nicht in dem geplanten Rahmen umgesetzt.
3130.40	Marketing					
		27'060	32'280	32'280	-5'220	-16% Der Leistungsumfang der Dienstleistungen EDM Vertrieb wurden im 2022 reduziert und entsprechend konnten Kosten eingespart werden.
3130.50	Messdienstleistungen					
		122'702	177'351	141'537	-54'649	-31% In erster Linie entstand die Bugdeteinsparung durch die Umgliederung der Kostenstelle Installationskontrolle von der Funktion 8712 auf die Funktion 8711. Budgeteinsparungen entstanden aufgrund der späteren Inbetriebnahme des Batteriespeichers. Im Budget 2022 wurde angenommen, dass der Batteriespeicher im zweiten Halbjahr 2022 in Betrieb genommen wird. Entsprechend wurden auf diesem Konto externe Bewirtschaftungskosten geplant, welche jedoch nicht angefallen sind.
3130.81	Div. Dienstleistungen					
3132.80	Übrige Honorare	2'500	0	0	2'500	100%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	45	35	34	10	28%
3134.40	Sonstige Sachversicherungen	5'086	5'500	5'075	-414	-8%
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	0	0	0	0	0%
		6'255	35'000	14'768	-28'745	-82% Sanierungsarbeiten beim Kleinwasserkraftwerk Zeughausbrücke konnten reduziert werden.
3144.98	Unterhalt sonstige Hochbauten, Gebäude					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'320	5'000	1'830	-3'680	-74%
3151.06	Unterhalt übrige Mobilien	0	2'000	0	-2'000	-100%
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	708	1'000	0	-292	-29%
		2'146	38'000	6'348	-35'854	-94%
						Da sich der geplante Bau von neuen Photovoltaikanlagen hinauszögert (siehe Konto 3111.23), sind dementsprechend auch die Dachmieten tief geblieben. Das für 2022 geplante E-Carsharing Pilot wird im März 2023 gestartet, wodurch in 2022 auch keine Leasingkosten der zwei Fahrzeuge angefallen sind.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	450	0	0	450	100%
		162'764	0	0	162'764	100%
3210.04	Verbrauch Deckungsdifferenzen Energie					
		127'818	75'217	101'174	52'602	70% Es wurden Unterdeckungen bei der Kalkulation der Tarife 2022 einkalkuliert.
						Die Mehrkosten stehen im Zusammenhang mit der rückwirkenden Korrektur der Publikumsbeteiligungen Photovoltaikanlagen per 31.12.21. Die Einnahmen wurden buchhalterisch neu als Darlehen und nicht als Investitionseinnahmen abgebildet. Dadurch erhöhten sich die Anschaffungskosten der eigenen Photovoltaikanlagen und als Folge die Abschreibungen. Dieser Umstand war bei der Budgetierung noch nicht bekannt.
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					
		0	36'000	0	-36'000	-100%
						Die Inbetriebnahme des Batteriespeichers war per 1.7.22 budgetiert. Aufgrund der Verzögerung bei der Auslieferung kann die Anlage erst im 2023 in Betrieb genommen werden. Entsprechend erübrigen sich die Abschreibungen im 2022
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
		97'573	0	193'011	97'573	100%
						Basierend auf dem Reglement über die Rechtsstellung und die Aufgaben der Werkbetriebe, Art. 12 wurde basierend auf dem Geldfluss der Jahre 2018-2022 wiederum eine Gewinnablieferung an die Stadt vorgenommen. Die Budgetabweichung ergibt sich vollständig aus tieferen Investitionsausgaben.
3602.04	Gewinnablieferung an Stadt					
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	536'206	524'717	515'395	11'489	2%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	60'290	74'532	70'640	-14'241	-19%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	279'276	325'866	233'552	-46'590	-14%
		-27'302	-9'000	-8'545	-18'302	203%
4240.01	Allg. Benützungsgebühren					Nach den zwei Corona-Jahren wurden wieder erste Anlässe organisiert/durchgeführt und dadurch sind die Material-Vermietungen wieder gestiegen.
		-82'606	-12'000	-43'959	-70'606	588%
4240.26	Übrige Betriebserträge					Der Mehrertrag steht in erster Linie im Zusammenhang mit Abrechnungsdienstleistungen.
4240.51	Netznutzung Haushalte	-792	0	-2'736	-792	100%
4240.52	Netznutzung Gewerbe	0	0	-114	0	0%
		-97'814	-77'000	-40'862	-20'814	27%
4240.61	Erträge aus Produktionsanlagen Photovoltaik					Bei den Produktionsanlagen stiegen die Vergütungen aufgrund der angestiegen Energiepreise. Basis sind die Gestehungskosten.
		-51'342	-93'000	-121'913	41'658	-45%
						2022 war ein trockenes Jahr, was einen negativen Einfluss auf den produzierten Strom aus Wasserkraft hatte. Zudem ging die Abgrenzung für das 4. Quartal ging vergessen. Dadurch erscheint der ausgewiesene Ertrag als zu tief. Die Korrektur findet in 2023 statt.
4240.63	Erträge aus Produktionsanlagen Wasserkraft					
4240.67	Erträge aus Ladestationen für E-Fahrzeuge	-7'253	-24'600	-4'362	17'347	-71%
4240.84	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen	-1'509'990	0	-162'764	-1'509'990	100%
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-39'191	-57'000	-34'245	17'809	-31%
		-226'944	-81'000	-144'617	-145'944	180%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte					Der Batteriespeicher wurde nicht wie geplant in Betrieb genommen.
4250.61	Stromverkauf Haushalte	-3'386'038	-3'682'260	-3'301'286	296'223	-8%
4250.62	Stromverkauf Gewerbe	-2'788'280	-2'753'181	-2'299'942	-35'099	1%
4250.63	Stromverkauf Industrie	-822'090	-820'289	-735'269	-1'801	0%
		-217'729	-82'578	-174'959	-135'151	164%
4250.64	Stromverkauf Temporäranschlüsse					Grundsätzlich schwankt diese Position stark, je nach Bautätigkeit und Anlässen. Im vorliegenden Jahr hat insbesondere die Wiederdurchführung diverser Anlässe zum positiven Resultat beigetragen.
		-107'031	-120'158	-102'741	13'127	-11%
4250.65	Stromverkauf Strassenbeleuchtung					Aufgrund der getroffenen Massnahmen wegen der sich anbahnenden Energieknappheit wurde insbesondere Strom für die öffentliche Beleuchtung gespart.
		-2'064'504	-1'695'956	-1'233'769	-368'548	22%
4250.67	Stromverkauf Industrie mit eigener Trafostation					Bei der Budgetierung waren noch nicht alle Marktkunden eingedeckt. Die Eindeckung erfolgte später zu höheren Marktpreisen, was an die Kunden weiterverrechnet wurde.
4250.71	Thurgauer Naturstrom	-60'953	-75'000	-70'416	14'047	-19%
4250.82	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe	-1'501	0	-510	-1'501	100%
		-18'069	-42'000	-49'341	23'931	-57%
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritte					Die Rückerstattung für MKF (Mehrkostenfinanzierungs)-Anlagen haben aufgrund der stark angestiegenen Marktpreise für Energie entsprechend abgenommen
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte	-460	0	0	-460	100%
		-35'921	0	0	-35'921	100%
4690.00	Übriger Transferertrag					Diese Position beinhaltet den Förderbeitrag von Pronovo für die Photovoltaikanlage an der Hungerbühlstrasse. Die entsprechenden Kosten waren in der Rechnung 2021.
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-80'388	-80'388	-80'388	0	0%
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-204'919	-175'000	-172'000	-29'919	17%
						Siehe Kommentare auf Konto 8711.3900.01

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
4980.03	Übertragung Netzerfolg	-4'393'512	-3'680'949	-3'881'303	-712'563	19% Siehe Kommentare auf Konto 8711.3980.03
872	Gas	-5'474'819	-1'336'488	-2'074'426	-4'138'331	310%
8720	Erdöl und Gas (allgemein)	0	0	0	0	0%
3130.01	Telefonkosten	0	1'000	0	-1'000	-100%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	99'631	126'000	121'167	-26'369	-21% Die Einsparung ergab sich aufgrund von Rückvergütungen von Überschüssen aus dem Vorjahr.
3130.41	Netzpreiskalkulation	15'541	13'000	12'900	2'541	20%
3132.80	Div. Dienstleistungen	25'277	20'000	2'869	5'276	26%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	162	140	132	22	16%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-140'610	-160'140	-137'067	19'530	-12% Aufgrund der geringeren Mitglieder- und Verbandsbeiträge wurden weniger interne Kosten auf die Kostenträger verrechnet.
8721	Gasversorgung	-5'474'819	-1'336'488	-2'074'426	-4'138'331	310%
3101.21	Stromkosten Wasserförderung	155	200	128	-45	-22%
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	11'547	9'000	5'699	2'547	28%
3101.78	Gasankauf Energie	9'927'949	14'438'632	11'504'349	-4'510'683	-31% Aufgrund der sehr milden Temperaturen und der Einsparungsbemühungen seitens Kundschaft aufgrund der sich abzeichnenden Energieknappheit konnten am Spotmarkt nicht benötigte Mengen aus Termingeschäften zu sehr hohen Preisen weiterverkauft werden. Dieser Umstand reduzierte die Einkaufskosten überproportional.
3101.81	Wasserankauf	3'078	1'000	2'221	2'078	208%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	31'992	33'000	31'971	-1'008	-3%
3111.08	Anschaffung Gaszähler	71'310	98'000	56'270	-26'690	-27% Dieses Konto ist zusammen mit dem Konto 8721.4329.00 (Bestandesänderung) zu betrachten. Bei der Budgetierung wird jeweils angenommen, dass genau der Bedarf an Zähler angeschafft wird. In der Realität finden Lagerauf- und -abbau statt. In der Summe wurde das Budget nicht ausgeschöpft.
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	8'313	10'000	0	-1'687	-17%
3113.01	Anschaffung Hardware	12'141	10'000	0	2'141	21%
3130.05	Div. DL Informatik	29'647	21'000	0	8'647	41% siehe Kommentar auf Konto 7101.3113.01
3130.14	Diverse Anlässe	416	0	0	416	100%
3130.40	Marketing	3'257	15'000	15'041	-11'743	-78% Für die Vermarktung von Biogas und der Erdgasservice-Dienstleistungen wurden weniger ausgegeben als geplant und somit Kosten eingespart.
3130.81	Div. Dienstleistungen	253'373	213'681	193'494	39'692	19% Die Kostenüberschreitung entstand, weil die Installationskontrolle aufgrund fehlender interner Ressourcen extern vergeben werden musste. Bei der Installationskontrolle handelt es sich um eine hoheitliche Aufgabe, entsprechend handelt es sich um gebundene Ausgaben.
3131.05	Projektierungskosten	0	40'000	3'870	-40'000	-100% Die Projektierung der Biogasanlage ARA wurde nicht umgesetzt.
3132.80	Übrige Honorare	71'894	0	21'053	71'894	100% Diese Kosten stehen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Gasnetzstrategie, sowie der Überarbeitung des entsprechenden Reglements. Budgetiert war diese Position auf Konto 1220.3130.81. In der Summe wurde das Budget eingehalten. Zudem ist der Förderbeitrag auf Konto 4690.00 zu beachten.
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	10	10	10	0	0%
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	65'009	106'000	37'911	-40'991	-39% Auch im 2022 ergaben sich sehr wenige Leitungsdefekte sowie kaum kleinere ungeplante Erneuerungsprojekte, wodurch dieses Budget eingespart werden konnte.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
3143.07	Unterhalt Hausanschlüsse	13'125	59'000	21'888	-45'875	-78% dito.
3144.99	Unterhalt übrige Tiefbauten	65	0	0	65	100%
		71'885	85'000	0	-13'115	-15% Die Altlastenuntersuchung hat bisher nicht die Kosten verursacht, die man erwartet hat.
3144.01	Unterhalt Gaswerkstrasse 13					
		114'124	192'000	84'306	-77'876	-41% Die Einsparung kommt vollständig aus nicht ausgeschöpften Budgets für den Betrieb und kleinere Erneuerungen der Druckreduzierstationen.
3144.98	Unterhalt sonstige Hochbauten, Gebäude					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'293	15'000	11'148	-10'707	-71%
		13'168	19'500	4'189	-6'332	-32% Es wurde weniger als geplant für Funkmodule, Anschlussmodule und Druckregler im Messwesen ausgegeben.
3151.03	Unterhalt Zähler					
3151.04	Unterhalt Fernwirk-, Leitsysteme und Steueranlagen	258	2'000	2'763	-1'742	-87%
3151.06	Unterhalt übrige Mobilien	0	5'000	0	-5'000	-100%
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'440	3'440	1'440	-2'000	-58%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'512	1'500	1'512	12	1%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0	0	30	0	0%
		80'709	0	2'385'544	80'709	100%
						Überdeckungen (Netzungelte > Netzkosten) sind gemäss dem Branchenstandard zur Ermittlung der Netznutzungsentgelte (NEMO), in den Folgeperioden an die Netzkunden zurück zu geben. Unter HRM2-Gesichtspunkten wird eine entsprechende Rückstellung (Bilanzkonto 2085.50) gebildet.
3210.01	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen Netz					
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	265'007	268'518	269'538	-3'511	-1%
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	216'407	216'266	177'350	140	0%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'748	4'417	2'000	-669	-15%
		585'071	402'000	494'522	183'071	46%
3602.04	Gewinnablieferung an Stadt					
		51'602	76'379	90'515	-24'776	-32%
						Im Abschluss 2021 wurde die Deckelung der Abgaben pro Kunden bei 1'000 CHF gegenüber den Kunden noch nicht abgerechnet. Dies wurde im 2022 nachgeholt. Für die richtige Periodengerechtigkeit wurde die Deckelung für 2022 abgegrenzt, wodurch nun im aktuellen Geschäftsjahr sowohl die aus 2021 wie auch diejenige aus 2022 erscheint.
3707.01	Abgaben an das Gemeinwesen					
3707.04	CO2-Abgabe	6'623'495	10'245'446	7'478'180	-3'621'951	-35%
		239'805	0	0	239'805	100%
						Zum Zeitpunkt der Budgetierung im Sommer 2021 war noch nicht klar, dass im Winter 22 eine Energieknappheit und entsprechende Massnahmen und Kosten zur Addressierung dieses Risikos notwendig werden.
3707.07	Winterzuschlag Gas					
		965'989	1'334'410	1'143'714	-368'421	-28%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne					
		108'615	189'542	156'756	-80'927	-43%
						Sowohl die zu Grunde liegenden Mietkosten, als auch der verwendete Schlüssel (gesamte Personalkosten) haben zu einer Abnahme der anteiligen Mietkosten für das Gasgeschäft geführt.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					
		831'233	1'087'723	963'752	-256'490	-24%
						Die zentralen Betriebs- und Verwaltungskosten werden in erster Linie mit Schlüssel basierend auf den Personalkosten und den direkten Kosten verteilt. Beide haben in den letzten Jahren abgenommen.
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten					
4240.20	Grundgebühren	-502'358	-518'517	-536'494	16'159	-3%
4240.26	Übrige Betriebserträge	0	0	-89	0	0%
		-1'638'410	-2'175'048	-3'832'355	536'638	-25%
						Die abgesetzten Mengen lagen aus zwei Gründen sehr tief. Zum einen war 2022 ein sehr mildes Jahr, zum andern haben Grosskunden auf andere Energieträger gewechselt.
4240.46	Mengengebühr Gas					
4240.83	Verbrauch Deckungsdifferenzen Netz	-260'367	-260'367	-370'248	0	0%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-125'596	-118'000	-133'179	-7'597	6%
4250.61	Stromverkauf Haushalte	-512	0	178	-512	100%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
4250.72	Verbrauch Deckungsdifferenzen Energie	0	0	-163'000	0	0%
4250.78	Gasverkauf	-14'078'127	-15'362'555	-12'800'835	1'284'429	-8% siehe Kommentar auf Konto 4240.46
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-3'911	0	0	-3'911	100%
4329.00	Übrige Bestandesveränderungen	-14'365	0	-12'342	-14'365	100% Es werden keine Lagerveränderungen geplant. Siehe Kommentar auf Konto 8721.3111.08
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte	-2'641	0	-7'866	-2'641	100%
4402.01	Zinsen Finanzanlagen	0	0	-240	0	0%
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-1'454	-2'033	-1'033	579	-28%
4690.00	Übriger Transferertrag	-27'855	0	-26'559	-27'855	100% Diese Position beinhaltet den Förderbeitrag des Kantons Thurgau für Energiestudien. Die entsprechenden Kosten finden sich auf Konto 3132.80
4707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	-51'602	-76'379	-90'515	24'776	-32% siehe Kommentar auf Konto 3707.01
4707.04	CO2 Abgabe	-6'633'551	-10'245'446	-7'443'943	3'611'896	-35% siehe Kommentar auf Konto 3707.04
4707.07	Winterzuschlag Gas	-250'683	0	0	-250'683	100% siehe Kommentar auf Konto 3707.07
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-2'153'057	-1'344'808	-1'344'808	-808'249	60% Ende 2021 wurde die Betriebs- und Verwaltungsliegenschaft an der Gaswerkstrasse für den HRM2-Abschluss aufgewertet. Die entsprechende Verwertung der Aufwertungsgewinne erscheinen auf diesem Konto.
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-411'971	-436'000	-472'262	24'029	-6%
873	Fernwärme (nichtelektrische Energie)	233'858	253'415	-93'078	-19'558	-8%
8731	Fernwärme (nichtelektrische Energie)	233'858	253'415	-93'078	-19'558	-8%
		264'332	379'000	306'814	-114'668	-30% Bei Ausklammerung der budgetierten Kosten für das Netz im Westen (entsprechende Kosten und Kommentar finden sich auf Konto 3101.86) liegt die Budgetabweichung noch bei 3.5 %.
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte					
3101.81	Wasserankauf	1'716	0	1'676	1'716	100%
		203'373	0	0	203'373	100% Auf Konto 3101.22 befinden sich im Budget 124'000 Franken Kosten, welche in der Rechnung korrekterweise auf diesem Konto verbucht wurden. Die höheren Kosten stehen im Zusammenhang mit den gestiegenen Energiebeschaffungskosten.
3101.86	Einkauf Wärme					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0	1'000	0	-1'000	-100%
		77'525	0	3'881	77'525	100% Diese Position besteht aus einer Wertkorrektur auf Material Fernwärme sowie aus Materialleistungen für die Erneuerung der Übergabestationen West. Diese Materialien wurden via Konto 4250.10 an die Kunden weiterverrechnet.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					
3111.09	Anschaffung Wärmezähler	0	2'500	339	-2'500	-100%
3113.01	Anschaffung Hardware	0	10'000	0	-10'000	-100% Die erneuerung des Prozessleitsystem Fernwärme ist noch pendent.
3130.05	Div. DL Informatik	1'975	10'000	263	-8'025	-80% dito.
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000	1'000	1'300	0	0%
3130.14	Diverse Anlässe	1'066	0	0	1'066	100%
		11'409	0	0	11'409	100% Es wurden erste Marketingkampagnen lanciert, um das neue Angebot im Westen bei den Kunden bekannt zu machen. Die Finanzierung erfolgte über das zentrale Marketingbudget auf Konto 1220.3130.40.
3130.40	Marketing					
3130.81	Div. Dienstleistungen	164'317	174'800	164'384	-10'483	-6%
		9'916	0	8'308	9'916	100% Diese Position beinhaltet im Wesentlichen die Projektierung der Erneuerung der Wärmeübergabestationen im Westen. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Budgets war dieses Projekt noch nicht bekannt. Die Finanzierung erfolgt über das zentrale Budget auf Konto 1220.3131.05.
3131.05	Projektierungskosten					
3134.40	Sonstige Sachversicherungen	2'385	2'700	3'109	-315	-12%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
		432	49'500	70	-49'068	-99%
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz					Diese Position beinhaltet im Budget hauptsächlich die Kosten für Erneuerungen des übernommenen Wärmenetzes im Westen gemäss Botschaft. Die Sanierung der Leitungen und der Hausanschlüsse wird in der Investitionsrechnung verbucht und via Abschreibungen in den Folgejahren in die Erfolgsrechnung einfließen.
3143.07	Unterhalt Hausanschlüsse	0	6'000	0	-6'000	-100% dito.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	12'199	15'000	6'438	-2'801	-19%
3151.03	Unterhalt Zähler	450	0	1'525	450	100%
3151.04	Unterhalt Fernwirk-, Leitsysteme und Steueranlagen	2'392	0	0	2'392	100%
3151.05	Veränderung Rückstellung Ersatzinvestitionen Wärmeanlagen	53'000	53'000	52'000	0	0%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	435	0	5'772	435	100%
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	47'272	48'074	45'858	-802	-2%
		31'200	55'284	31'200	-24'084	-44%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					Die Sanierung von Wärmeleitungen und Wärmeübergabestationen im Westen waren ursprünglich bereits im 2021 geplant, sodass im 2022 erste Abschreibungen gefolgt wären.
		0	73'872	0	-73'872	-100%
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					Projektierungsleistungen für den Ausbau im Westen und in der Altstadt waren ursprünglich bereits im 2021 geplant, sodass im 2022 Abschreibungen gefolgt wären.
3409.00	Übrige Passivzinsen	6'630	5'850	5'850	780	13%
3410.01	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	0	0	6'166	0	100%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	186'280	188'976	104'660	-2'695	-1%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	20'945	26'842	9'287	-5'897	-22%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	50'147	55'169	20'255	-5'022	-9%
4240.20	Grundgebühren	-420'510	-445'800	-425'973	25'289	-6%
4240.26	Übrige Betriebserträge	0	0	-16'920	0	0%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-63'382	0	0	-63'382	100% siehe Kommentar auf Konto 3109.00
4250.88	Wärmeabgabe	-430'486	-448'400	-427'177	17'914	-4%
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-2'163	-2'163	-2'163	0	0%
		0	-8'790	0	8'790	-100%
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					Mit dem Nachtrag zur HRM2-Umstellung Ende 2021 ist Fernwärme nicht als Spezialfinanzierung darzustellen. Entsprechend erübrigt sich die Verbuchung von kalk. Zinsen für diesen Bereich.
9	Finanzen und Steuern	-449'542	255'035	62'793	-704'577	-276%
961	Zinsen	42'430	251'425	106'240	-208'996	-83%
9610	Zinsen	42'430	251'425	106'240	-208'996	-83%
		4'130	14'000	2'439	-9'871	-71%
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					Diese Position beinhaltet die Verzinsung der Darlehen aus den Photovoltaik-Publikumsbeteiligungen. Im Budget waren die Annahme bezüglich Zinssatz zu hoch. Dies wurde mit dem Budget 2023 korrigiert.
3409.00	Übrige Passivzinsen	38'300	38'300	38'300	0	0%
		0	199'125	65'501	-199'125	-100%
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					Der Stadtrat hat den Zinssatz für die Spezialfinanzierungen mit 0% festgelegt.
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-49'879	-31'400	-49'807	-18'479	59%
9631	Industriestrasse 8	-49'879	-31'400	-49'807	-18'479	59%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	589	600	636	-11	-2%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung / Budget 2022	Erläuterungen
3431.40	Nicht baulicher Unterhalt Gebäude FV	11'044	30'000	12'597	-18'956	-63% Im Geschäftsjahr 2022 musste neben dem ordentlichen Unterhalt nichts für Reparaturen ausgegeben werden.
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	4'620	6'000	5'185	-1'380	-23%
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	0	0	684	0	0%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'873	0	0	1'873	100%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	211	0	0	211	100%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	1'212	0	0	1'212	100%
4430.01	Mietzinsen	-69'429	-68'000	-68'909	-1'429	2%
969	Finanzvermögen n.a.g.	-442'092	35'010	6'359	-477'102	-1363%
9690	Finanzvermögen n.a.g.	-442'092	35'010	6'359	-477'102	-1363%
3130.03	Kontospesen	42	10	116	32	318%
3419.01	Kursverluste Fremdwährungen	8	0	53	8	100%
		58'745	130'000	103'476	-71'255	-55% Aufgrund der im 4. Quartal 202 ansteigenden Referenzzinssätze hat die Belastung durch Negativzinsen laufend abgenommen. Seit Herbst 2022 werden keine Negativzinsen mehr seitens der Banken verrechnet.
3499.01	Negativzinsen					
4401.02	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0	0	-7	0	100%
		-25'708	0	-379	-25'708	100%
4402.01	Zinsen Finanzanlagen					Auch die Verzinsung der internen Darlehen an die Stadt und das Alterszentrum Park hat aufgrund des anziehenden Zinsumfeldes zugenommen.
4420.00	Dividenden	-305'178	-95'000	-96'900	-210'178	221% Die Ausschüttung von Dividenden einer Beteiligung hat unerwartet stark zugenommen.
		-170'000	0	0	-170'000	100% Aufgrund der positiven finanziellen Geschäftsentwicklung einer Beteiligung und der entsprechenden Steigerung der Bewertungsgrundlagen wurde der Wert in der Bilanz erhöht. Nach HRM2 werden Beteiligungen jährlich zum Verkehrswert bewertet.
4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen FV					
Umsatztotal		-10'210'719	-5'790'313	-5'827'818	-4'420'406	76%

Bilanz 2022

	Seite
Bilanz	463
Anlagespiegel	471
Geldflussrechnung	473

Nummer	Bezeichnung	31.12.2022	%	31.12.2021	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
1	Aktiven	181'981'139	100.0%	176'068'459	100.0%	5'912'679	3.4%	
10	Finanzvermögen	69'171'850	38.0%	64'033'248	36.4%	5'138'602	8.0%	
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	28'077'499	15.4%	10'157'798	5.8%	17'919'701	176.4%	Veränderung der Flüssigen Mittel sind im Detail aus der Geldflussrechnung ersichtlich.
1001	Post	26'254'523	14.4%	8'263'283	4.7%	17'991'240	217.7%	
1001.00	Geschäftskonto 85-77-2	26'254'523	14.4%	8'263'283	4.7%	17'991'240	217.7%	
1002	Bank	1'822'976	1.0%	1'894'515	1.1%	-71'539	-3.8%	
1002.00	TKB KK 1520.0031.2206	1'413'292	0.8%	1'535'754	0.9%	-122'462	-8.0%	
1002.01	Raiffeisen KK CH83 8080 8005 5479 5735 7	511	0.0%	-295	0.0%	806	-273.2%	
1002.11	TKB Fremdwährung EUR 0119.0545.2001	136	0.0%	19	0.0%	117	610.9%	
1002.21	TKB CH65 0078 4152 0001 0090 1 (WFWAG)	359'037	0.2%	359'038	0.2%	0	0.0%	
1002.31	TKB Schliessfach	50'000	0.0%		0.0%	50'000		
101	Forderungen	21'739'555	11.9%	19'536'141	11.1%	2'203'414	11.3%	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	20'216'826	11.1%	16'677'273	9.5%	3'539'553	21.2%	
1010.01	Forderungen Sammelkonto	20'451'180	11.2%	16'965'151	9.6%	3'486'029	20.5%	Durch Tarifierungen sind auch diese Beträge gestiegen.
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-412'314	-0.2%	-358'984	-0.2%	-53'330	14.9%	Die Erhöhung der Wertberichtigung ergibt sich zum einen aufgrund des höheren Forderungsbestandes und zum anderen aufgrund der erstmaligen Berücksichtigung von Kunden, welche eine Abschaltandrohung von Thurplus erhalten.
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	177'960	0.1%	71'106	0.0%	106'854	150.3%	Die Erhöhung ergibt sich aufgrund der Erhöhung einer Dividende von einer Beteiligung.
1019	Übrige Forderungen	1'522'729	0.8%	2'858'868	1.6%	-1'336'139	-46.7%	
1019.40	Deckungsdifferenzen Elektrizität allgemein	1'509'990	0.8%	162'764	0.1%	1'347'226	827.7%	Im Berichtsjahr entstanden im Energiegeschäft wesentliche Unterdeckungen (Kosten > Erträge), primär aufgrund von nachbelasteten Strukturierungskosten des Energielieferanten. Diese Zusatzkosten sind in die Tarifierung 2023 eingeflossen und werden daher aktiviert.
1019.41	Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	12'739	0.0%		0.0%	12'739		Aufgrund der Verwerfungen an den Energiemärkten im 2022 hat Thurplus die Liquiditätsbestände erhöht, um Handlungsspielraum zu gewinnen.
1019.50	Arbeitspreisreserve Open Energy Platform AG			2'696'104	1.5%	-2'696'104	-100.0%	
102	Kurzfristige Finanzanlagen	10'000'000	5.5%	26'000'000	14.8%	-16'000'000	-61.5%	
1020	Kurzfristige Darlehen	10'000'000	5.5%	16'000'000	9.1%	-6'000'000	-37.5%	
1020.10	Kurzfristiges Darlehen Stadt Frauenfeld	5'000'000	2.7%	11'000'000	6.2%	-6'000'000	-54.5%	Aufgrund der Verwerfungen an den Energiemärkten im 2022 hat Thurplus die Liquiditätsbestände erhöht, um Handlungsspielraum zu gewinnen.
1020.11	Kurzfristiges Darlehen Alterszentrum Park	5'000'000	2.7%	5'000'000	2.8%	0	0.0%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2022	%	31.12.2021	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
1023	Festgelder			10'000'000	5.7%	-10'000'000	-100.0%	Aufgrund der Verwerfungen an den Energiemärkten im 2022 hat Thurplus die Liquiditätsbestände erhöht, um Handlungsspielraum zu gewinnen.
1023.00	Festgeldanlagen			10'000'000	5.7%	-10'000'000	-100.0%	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	279'745	0.2%	522'382	0.3%	-242'637	-46.4%	
1045	RA Betrieblicher Ertrag	279'745	0.2%	522'382	0.3%	-242'637	-46.4%	
1045.01	RA Betrieblicher Ertrag	279'745	0.2%	522'382	0.3%	-242'637	-46.4%	
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	3'891'050	2.1%	3'137'633	1.8%	753'417	24.0%	
1060	Handelswaren	1'268'433	0.7%	1'033'039	0.6%	235'394	22.8%	Die eingekauften Zertifikatsmengen überstiegen den Verbrauch im Berichtsjahr, in erster Linie aufgrund der tiefen Heizgradtage.
1060.50	Biogaszertifikate Schweiz	1'268'433	0.7%	1'033'039	0.6%	235'394	22.8%	
1061	Roh- und Hilfsmaterial	2'622'617	1.4%	2'104'594	1.2%	518'023	24.6%	Angesichts der stark angestiegenen Lieferfristen auf diverse Material hat Thurplus die Vorräte aufgebaut mit dem Ziel geplante Erneuerungsprojekte ausführen zu können. Auch fand ein Lageraufbau im Zusammenhang mit den anstehenden Photovoltaik-Projekten statt.
1061.31	Roh- und Hilfsmaterial Wasser	573'541	0.3%	312'563	0.2%	260'978	83.5%	
1061.41	Roh- und Hilfsmaterial Elektrizitätsnetz	1'507'408	0.8%	1'247'968	0.7%	259'441	20.8%	
1061.50	Roh- und Hilfsmaterial Gas	247'882	0.1%	229'758	0.1%	18'124	7.9%	
1061.61	Roh- und Hilfsmaterial Wärme	10'345	0.0%	30'250	0.0%	-19'905	-65.8%	
1061.70	Roh- und Hilfsmaterial Allgemeine Dienste	283'441	0.2%	284'055	0.2%	-614	-0.2%	
107	Finanzanlagen	4'073'000	2.2%	3'553'000	2.0%	520'000	14.6%	
1070	Aktien und Anteilscheine	4'073'000	2.2%	3'553'000	2.0%	520'000	14.6%	Aufgrund der positiven finanziellen Geschäftsentwicklung einer Finanzanlagen und der entsprechenden Steigerung der Bewertungsgrundlagen wurde der Wert in der Bilanz erhöht. Nach HRM2 werden Beteiligungen jährlich zum Verkehrswert bewertet.
1070.00	Aktien	4'070'000	2.2%	3'550'000	2.0%	520'000	14.6%	
1070.20	Anteilscheine	3'000	0.0%	3'000	0.0%	0	0.0%	
108	Sachanlagen FV	1'111'000	0.6%	1'126'293	0.6%	-15'293	-1.4%	
1084	Gebäude FV	1'111'000	0.6%	1'111'000	0.6%	0	0.0%	
1084.00	Gebäude FV	1'111'000	0.6%	1'111'000	0.6%	0	0.0%	
1089	Übrige Sachanlagen FV		0.0%	15'293	0.0%	-15'293	-100.0%	Mit dem Ja bei der Volksabstimmung vom 25.9.2022 zum Wärmeausbau wurden die Investitionen diesbezüglich vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen umgegliedert.
1089.00	Wärmeausbau FV			15'293	0.0%	-15'293	-100.0%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2022	%	31.12.2021	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
14	Verwaltungsvermögen	112'809'289	62.0%	112'035'212	63.6%	774'078	0.7%	Die Details zur Entwicklung des Verwaltungsvermögens können dem Anlagespiegel entnommen werden.
140	Sachanlagen VV	111'784'655	61.4%	110'986'802	63.0%	797'853	0.7%	
1400	Grundstücke VV	9'895'495	5.4%	9'895'495	5.6%	0	0.0%	
1400.31	Grundstücke Wasser	2'514'539	1.4%	2'514'539	1.4%	0	0.0%	
1400.41	Grundstücke Elektrizitätsnetz	4'142'922	2.3%	4'142'922	2.4%	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	1.7%	3'025'000	1.7%	0	0.0%	
1403	Tiefbauten	75'923'005	41.7%	75'122'730	42.7%	800'275	1.1%	
1403.31	Tiefbauten Wasser	61'609'591	33.9%	60'176'682	34.2%	1'432'909	2.4%	
1403.39	WB Tiefbauten Wasser	-29'949'646	-16.5%	-29'499'119	-16.8%	-450'526	1.5%	
1403.41	Tiefbauten Elektrizitätsnetz	65'976'932	36.3%	64'509'892	36.6%	1'467'040	2.3%	
1403.49	WB Tiefbauten Elektrizitätsnetz	-32'812'497	-18.0%	-31'341'114	-17.8%	-1'471'382	4.7%	
1403.50	Tiefbauten Gas	19'203'300	10.6%	19'167'870	10.9%	35'431	0.2%	
1403.59	WB Tiefbauten Gas	-11'390'439	-6.3%	-11'029'294	-6.3%	-361'145	3.3%	
1403.61	Tiefbauten Wärme	2'576'240	1.4%	2'394'777	1.4%	181'464	7.6%	
1403.69	WB Tiefbauten Wärme	-219'883	-0.1%	-172'610	-0.1%	-47'272	27.4%	
1403.70	Tiefbauten Allgemeine Dienste	1'612'183	0.9%	1'523'587	0.9%	88'596	5.8%	
1403.79	WB Tiefbauten Allgemeine Dienste	-682'778	-0.4%	-607'939	-0.3%	-74'839	12.3%	
1404	Hochbauten	23'713'021	13.0%	23'626'271	13.4%	86'750	0.4%	
1404.31	Hochbauten Wasser	12'526'210	6.9%	12'526'210	7.1%	0	0.0%	
1404.39	WB Hochbauten Wasser	-9'047'021	-5.0%	-8'667'438	-4.9%	-379'582	4.4%	
1404.40	Hochbauten Elektrizität allgemein	2'927'599	1.6%	1'759'976	1.0%	1'167'622	66.3%	
1404.41	Hochbauten Elektrizitätsnetz	17'481'966	9.6%	17'262'499	9.8%	219'467	1.3%	
1404.48	WB Hochbauten Elektrizität allgemein	-928'614	-0.5%	-800'796	-0.5%	-127'818	16.0%	
1404.49	WB Hochbauten Elektrizitätsnetz	-8'534'865	-4.7%	-8'150'940	-4.6%	-383'925	4.7%	
1404.50	Hochbauten Gas	3'485'555	1.9%	3'479'298	2.0%	6'257	0.2%	
1404.59	WB Hochbauten Gas	-887'807	-0.5%	-767'539	-0.4%	-120'268	15.7%	
1404.70	Hochbauten Allgemeine Dienste	9'075'000	5.0%	9'075'000	5.2%	0	0.0%	
1404.79	WB Hochbauten Allgemeine Dienste	-2'385'002	-1.3%	-2'090'000	-1.2%	-295'002	14.1%	
1406	Mobilien VV	2'253'134	1.2%	2'342'306	1.3%	-89'172	-3.8%	
1406.31	Mobilien Wasser	23'824	0.0%	23'824	0.0%	0	0.0%	
1406.39	WB Mobilien Wasser	-596	0.0%		0.0%	-596		
1406.41	Mobilien Elektrizitätsnetz	3'690'993	2.0%	3'690'993	2.1%	0	0.0%	
1406.49	WB Mobilien Elektrizitätsnetz	-2'485'860	-1.4%	-2'118'070	-1.2%	-367'790	17.4%	
1406.50	Mobilien Gas	27'491	0.0%	27'491	0.0%	0	0.0%	
1406.59	WB Mobilien Gas	-11'748	0.0%	-8'000	0.0%	-3'748	46.9%	
1406.61	Mobilien Wärme	963'488	0.5%	780'000	0.4%	183'488	23.5%	
1406.69	WB Mobilien Wärme	-155'600	-0.1%	-124'400	-0.1%	-31'200	25.1%	
1406.70	Mobilien Allgemeine Dienste	231'875	0.1%	76'615	0.0%	155'260	202.7%	
1406.79	WB Mobilien Allgemeine Dienste	-30'732	0.0%	-6'146	0.0%	-24'586	400.0%	
142	Immaterielle Anlagen	464'634	0.3%	488'409	0.3%	-23'775	-4.9%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2022	%	31.12.2021	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
1420	Software	464'634	0.3%	488'409	0.3%	-23'775	-4.9%	
1420.70	Software Allgemeine Dienste	577'440	0.3%	510'970	0.3%	66'469	13.0%	
1420.79	WB Software Allgemeine Dienste	-112'806	-0.1%	-22'561	0.0%	-90'245	400.0%	
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	560'000	0.3%	560'000	0.3%	0	0.0%	
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	560'000	0.3%	560'000	0.3%	0	0.0%	
1454.50	Beteiligungen Gas an öffentlichen Unternehmungen	560'000	0.3%	560'000	0.3%	0	0.0%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2022	%	31.12.2021	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
2	Passiven	-181'981'139	100.0%	-176'068'459	100.0%	-5'912'679	3.4%	
20	Fremdkapital	-39'959'309	22.0%	-39'013'230	22.2%	-946'080	2.4%	
200	Laufende Verbindlichkeiten	-12'170'030	6.7%	-10'438'309	5.9%	-1'731'722	16.6%	
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-7'936'061	4.4%	-5'891'398	3.3%	-2'044'664	34.7%	In erster Linie aufgrund der höheren Energiepreise haben auch die Verbindlichkeiten gegenüber den Lieferanten zugenommen.
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-7'936'061	4.4%	-5'890'998	3.3%	-2'045'064	34.7%	
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		0.0%	-400	0.0%	400	-100.0%	
2001	Kontokorrente mit Dritten	-498'451	0.3%	-389'879	0.2%	-108'572	27.8%	
2001.10	Kontokorrent mit Abwasserverband Region Frauenfeld	-498'451	0.3%	-389'879	0.2%	-108'572	27.8%	
2002	Steuern	-691'978	0.4%	-209'279	0.1%	-482'699	230.6%	Die höhere MWST-Verbindlichkeit hat zwei wesentliche Gründe: zum einen die Rückzahlung der Arbeitspreisreserven bei einer Beschaffungsgesellschaft (siehe Kommentar Konto 1019.5), zum andern die hohen Gewinne im Gas Energiegeschäft im 4. Quartal.
2002.20	MWST	-691'978	0.4%	-209'279	0.1%	-482'699	230.6%	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-418'403	0.2%	-624'362	0.4%	205'959	-33.0%	
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-22'403	0.0%	-228'362	0.1%	205'959	-90.2%	
2003.61	Erhaltene Anzahlungen von Dritten Wärme	-396'000	0.2%	-396'000	0.2%	0	0.0%	
2005	Interne Kontokorrente	-2'623'726	1.4%	-3'321'980	1.9%	698'254	-21.0%	
2005.00	Kontokorrente Stadt	-2'623'726	1.4%	-3'321'980	1.9%	698'254	-21.0%	
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 Finanzverbindlichkeiten	-16'283	0.0%	-8'265	0.0%	-8'018	97.0%	Im Zusammenhang mit dem direkten Einkauf von ausländischen Biogaszertifikaten hat Thurplus Währungsabsicherungsgeschäfte getätigt. Die Bewertungs-Effekte werden direkt im Eigenkapital erfasst (Konto 2961)
2016	Derivative Finanzverbindlichkeiten	-16'283	0.0%	-8'265	0.0%	-8'018	97.0%	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'124'424	0.6%	-1'288'002	0.7%	163'579	-12.7%	
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'124'424	0.6%	-1'288'002	0.7%	163'579	-12.7%	
2041.00	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'124'424	0.6%	-1'288'002	0.7%	163'579	-12.7%	
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'387'932	0.8%	-1'021'894	0.6%	-366'038	35.8%	
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	-300'751	0.2%	-279'579	0.2%	-21'172	7.6%	
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	-300'751	0.2%	-279'579	0.2%	-21'172	7.6%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2022	%	31.12.2021	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-1'087'181	0.6%	-742'315	0.4%	-344'866	46.5%	
2059.00	Steuerrückstellungen Wärme Frauenfeld West AG (liquidiert)	-12'856	0.0%	-32'921	0.0%	20'065	-60.9%	Die Verbindlichkeiten zu Gunsten der Kunden aus Überdeckungen der Vergangenheit wurden allesamt im 2022 zurück gegeben.
2059.41	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz		0.0%	-414'027	0.2%	414'027	-100.0%	Der Anteil der Verbindlichkeiten zu Gunsten der Kunden aus Überdeckungen der Vergangenheit, welche im Folgejahr zurück gegeben werden, steigt an. Im Vorjahr wurden erstmalig Budgetüberträge für bereits beauftragte, aber noch nicht geleistete Aufträge gebucht. Gemäss Hinweis der Revisionsstelle entspricht dies nicht den Vorschriften, weshalb Ende 2022 darauf verzichtet wurde.
2059.50	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Gas	-1'074'325	0.6%	-260'367	0.1%	-813'958	312.6%	
2059.99	Übrige kurzfristige Rückstellungen		0.0%	-35'000	0.0%	35'000	-100.0%	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-21'226'240	11.7%	-21'281'744	12.1%	55'504	-0.3%	
2064	Darlehen	-711'405	0.4%	-413'400	0.2%	-298'005	72.1%	
2064.00	Langfristige Darlehen	-711'405	0.4%	-413'400	0.2%	-298'005	72.1%	Der Anstieg steht im Zusammenhang mit Publikumsbeteiligungen an der neuen Photovoltaikanlage auf dem Athletics Center.
2066	Derivative Finanzinstrumente	-16'194	0.0%	-16'084	0.0%	-110	0.7%	
2066.00	Derivative Finanzinstrumente	-16'194	0.0%	-16'084	0.0%	-110	0.7%	siehe Kommentar auf Konto 2016
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-20'498'641	11.3%	-20'852'260	11.8%	353'619	-1.7%	Die Details zur Entwicklung der passivierten Investitionsbeiträge können dem Anlagespiegel entnommen werden
2068.31	Passivierte Investitionsbeiträge Wasser	-11'323'654	6.2%	-11'647'023	6.6%	323'370	-2.8%	
2068.41	Passivierte Investitionsbeiträge Elektrizitätsnetz	-8'987'352	4.9%	-9'042'742	5.1%	55'391	-0.6%	
2068.50	Passivierte Investitionsbeiträge Gas	-84'471	0.0%	-71'657	0.0%	-12'814	17.9%	
2068.61	Passivierte Investitionsbeiträge Wärme	-103'164	0.1%	-90'837	0.1%	-12'327	13.6%	
208	Langfristige Rückstellungen	-4'034'400	2.2%	-4'975'016	2.8%	940'616	-18.9%	
2085	Langfristige Rückstellungen	-4'034'400	2.2%	-4'975'016	2.8%	940'616	-18.9%	die Abnahme steht in erster Linie im Zusammenhang mit der höhere Umgliederung auf das kurzfristige Rückstellungskonto 2059.5, was zum Ausdruck bringt, dass die Verbindlichkeiten im 2023 an die Kunden zurückfliessen.
2085.50	Langfristige Deckungsdifferenzen Gas	-3'738'400	2.1%	-4'732'016	2.7%	993'616	-21.0%	Aufbau Rückstellung für die vertragliche Verpflichtung zum Ersatz von Wärmeanlagen.
2085.61	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit Wärme	-296'000	0.2%	-243'000	0.1%	-53'000	21.8%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2022	%	31.12.2021	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
29	Eigenkapital	-142'021'829	78.0%	-137'055'230	77.8%	-4'966'600	3.6%	Die Details zur Eigenkapitalveränderung können dem Eigenkapitalspiegel entnommen werden.
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	-12'853'466	7.1%	-10'092'857	5.7%	-2'760'608	27.4%	
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-12'853'466	7.1%	-10'092'857	5.7%	-2'760'608	27.4%	
2900.31	Spezialfinanzierung Wasser (710)	-12'853'466	7.1%	-10'092'857	5.7%	-2'760'608	27.4%	Die Zunahme setzt sich zusammen aus rund 2.0 Mio. Franken Entnahmen aus Aufwertungsreserven und rund 0.8 Mio. Franken betriebliches Ergebnis des Berichtsjahrs.
295	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen	-51'426'198	28.3%	-58'772'797	33.4%	7'346'600	-12.5%	Die Position aus der Überleitung zu HRM2 wird linear bis 2029 über die Erfolgsrechnung aufgelöst.
2950	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen	-51'426'198	28.3%	-58'772'797	33.4%	7'346'600	-12.5%	
2950.31	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen Wasser	-13'969'498	7.7%	-15'965'140	9.1%	1'995'643	-12.5%	
2950.40	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen Elektrizität allgemein	-562'713	0.3%	-643'101	0.4%	80'388	-12.5%	
2950.41	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen Elektrizitätsnetz	-21'822'585	12.0%	-24'940'097	14.2%	3'117'512	-12.5%	
2950.50	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen Gas	-15'071'401	8.3%	-17'224'459	9.8%	2'153'057	-12.5%	
296	Neubewertungsreserve	-5'907'958	3.2%	-5'566'086	3.2%	-341'872	6.1%	Die Beteiligung auf Konto 1070 wurde im Total um 520'000 Franken aufgewertet. 350'000 Franken wurden direkt in die Neubewertungsreserve gebucht, wo im vergangenen Jahr eine Abwertung in gleichen Grössenordnung stattgefunden hat. Der überschüssende Teil von 170'000 Franken wurde der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.
2960	Neubewertungsreserve	-5'940'435	3.3%	-5'590'435	3.2%	-350'000	6.3%	
2960.00	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	-5'940'435	3.3%	-5'590'435	3.2%	-350'000	6.3%	
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	32'477	0.0%	24'349	0.0%	8'128	33.4%	siehe Kommentar auf Konto 2016
2961.00	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	32'477	0.0%	24'349	0.0%	8'128	33.4%	
298	Reserven, übriges Eigenkapital	-1'950'000	1.1%	-2'950'000	1.7%	1'000'000	-33.9%	Mit Beschluss 2022-391 hat der Stadtrat den Antrag zur Rückzahlung des Dotationskapital Thurplus bewilligt.
2980	Reserven, übriges Eigenkapital	-1'950'000	1.1%	-2'950'000	1.7%	1'000'000	-33.9%	
2980.01	Dotationskapital Thurplus			-1'000'000	0.6%	1'000'000	-100.0%	
2980.02	Dotationskapital Wärmering	-1'950'000	1.1%	-1'950'000	1.1%	0	0.0%	
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	-69'884'208	38.4%	-59'673'489	33.9%	-10'210'719	17.1%	
2990	Jahresergebnis	-10'210'719	5.6%	-5'827'818	3.3%	-4'382'901	75.2%	
2990.00	Jahresergebnis	-10'210'719	5.6%	-5'827'818	3.3%	-4'382'901	75.2%	
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-59'673'489	32.8%	-53'845'670	30.6%	-5'827'818	10.8%	
2999.40	Kumulierte Ergebnisse Elektrizität (871)	-26'126'411	14.4%	-22'392'859	12.7%	-3'733'552	16.7%	
2999.50	Kumulierte Ergebnisse Gas (872)	-33'833'282	18.6%	-31'758'856	18.0%	-2'074'426	6.5%	
2999.61	Kumulierte Ergebnisse Fernwärme (873)	-22'528	0.0%	64'755	0.0%	-87'283	-134.8%	

Nummer	Bezeichnung	31.12.2022	%	31.12.2021	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
2999.70	Kumulierte Ergebnisse Allgemeine Dienste (120)	79'927	0.0%	78'943	0.0%	984	1.2%	
2999.80	Kumulierte Ergebnisse Luftreinhaltung und Klimaschutz (761)	9'461	0.0%		0.0%	9'461		
2999.90	Kumulierte Ergebnisse Vermögens- und Schuldenverwaltung (960)	219'345	-0.1%	162'348	-0.1%	56'997	35.1%	

Anlagespiegel
Periode: 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto-Nr.	Beschreibung	Anschaffungskosten					Kum. Abschreibungen					Buchwert	
		Eröffnungs- bestand	Zugang	Abgang	Um- gliederung	Endbestand	Eröffnungs- bestand	Abschreibung	Abgänge	Um- gliederung	Endbestand	Eröffnungs- bestand	Endbestand
140031.00	Grundstücke Wasser	2'514'539	0	0	0	2'514'539	0	0	0	0	0	2'514'539	2'514'539
140041.00	Grundstücke Elektrizitätsnetz	4'142'922	0	0	0	4'142'922	0	0	0	0	0	4'142'922	4'142'922
140050.00	Grundstücke Gas	213'035	0	0	0	213'035	0	0	0	0	0	213'035	213'035
140070.00	Grundstücke Allgemeine Dienste	3'025'000	0	0	0	3'025'000	0	0	0	0	0	3'025'000	3'025'000
1400	Grundstücke VV	9'895'495	0	0	0	9'895'495	0	0	0	0	0	9'895'495	9'895'495
140331.02	Transportleitungen	1'101'549	295'577	0	0	1'397'126	-166'788	-20'115	0	0	-186'902	934'761	1'210'224
140331.03	Versorgungsleitungen	47'511'229	1'392'247	-642'379	0	48'261'097	-23'812'011	-892'301	642'378	0	-24'061'934	23'699'218	24'199'163
140331.04	Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (baulich)	15'423	0	0	0	15'423	0	-77	0	0	-77	15'423	15'346
140331.06	Pumpwerke, Druckreduziert- und Messschächte (gemischt)	2'533'619	0	0	0	2'533'619	-1'568'595	-52'656	0	0	-1'621'251	965'024	912'368
140331.09	Hausanschlüsse	667'929	329'854	0	0	997'783	-754	-2'416	0	0	-3'170	667'175	994'613
140331.10	Hydranten	94'560	57'609	0	0	152'169	0	-424	0	0	-424	94'560	151'745
140331.14	Reservoirs	8'252'373	0	0	0	8'252'373	-3'950'971	-124'915	0	0	-4'075'886	4'301'402	4'176'487
140341.01	Trassee Rohranlagen Mittel- und Niederspannung	2'037'121	913'670	0	0	2'950'790	-5'295	-18'368	0	0	-23'664	2'031'825	2'927'127
140341.02	Kabel Mittelspannung	21'173'967	9'381	0	0	21'183'348	-11'948'593	-494'925	0	0	-12'443'518	9'225'373	8'739'829
140341.03	Kabel Niederspannung	39'525'108	280'251	0	0	39'805'359	-19'279'380	-924'150	0	0	-20'203'531	20'245'727	19'601'828
140341.09	Kundenanschlüsse Kabel	1'773'697	263'738	0	0	2'037'435	-107'845	-33'939	0	0	-141'784	1'665'852	1'895'651
140450.02	Transportleitungen	71'985	2'471	0	0	74'457	-9'685	-1'087	0	0	-10'772	62'301	63'685
140450.03	Versorgungsleitungen	14'181'961	5'672	0	0	14'187'633	-8'115'914	-262'744	0	0	-8'378'658	6'066'048	5'808'975
140450.09	Hausanschlüsse	107'016	27'288	0	0	134'303	-69	-1'175	0	0	-1'244	106'947	133'059
140450.20	Röhrenspeicher	4'806'907	0	0	0	4'806'907	-2'903'628	-96'138	0	0	-2'999'766	1'903'280	1'807'141
140361.03	Fernwärmering-Leitungen	2'387'986	82'883	0	0	2'470'869	-172'610	-47'272	0	0	-219'883	2'215'376	2'250'987
140361.09	Fernwärmering Hausanschlüsse	6'790	98'581	0	0	105'371	0	0	0	0	0	6'790	105'371
140370.01	Nachrichtenbodenkabel	1'523'587	3'658	0	0	1'527'245	-607'939	-74'839	0	0	-682'778	915'648	844'467
1403	Tiefbauten	147'772'807	3'762'880	-642'379	0	150'893'309	-72'650'077	-3'047'543	642'378	0	-75'055'242	75'122'730	75'838'067
140431.11	Wasseraufbereitungsanlagen	12'526'210	0	0	0	12'526'210	-8'667'438	-379'582	0	0	-9'047'021	3'858'772	3'479'190
140440.1	Photovoltaikanlagen	515'827	277'707	0	0	793'534	-262'042	-86'929	0	0	-348'972	253'785	444'562
140440.11	Kleinwasserkraftwerke	1'244'149	-14'872	0	0	1'229'278	-538'754	-40'889	0	0	-579'643	705'396	649'635
140441.04	Trafostationen Gebäude konventionelle Bauweise	6'255'414	50'767	0	0	6'306'182	-3'043'339	-132'231	0	0	-3'175'570	3'212'075	3'130'611
140441.05	Trafostationen, Trafo, elektrische Ausrüstungen und Schalteinrichtungen	10'632'669	145'042	-147'947	0	10'629'763	-5'105'596	-394'454	147'946	0	-5'352'104	5'527'073	5'277'659
140441.06	Trafostationen, Steuer-, Mess- und Schutzeinrichtungen	53'572	0	0	0	53'572	-1'053	-2'507	0	0	-3'561	52'518	50'011
140441.08	Verteilkästen	320'844	171'605	0	0	492'449	-951	-2'678	0	0	-3'629	319'893	488'819
140450.04	Druckreduktions- und Messstation feste Gebäude	178'825	471	0	0	179'295	0	-1'335	0	0	-1'335	178'825	177'960
140450.05	Druckreduktions- und Messstation technische Anlageteile	620'480	5'786	0	0	626'266	0	-37'721	0	0	-37'721	620'480	588'545
140450.06	Druckreduktions- und Messstation gemischt	2'679'994	0	0	0	2'679'994	-767'539	-81'212	0	0	-848'750	1'912'455	1'831'243
140470.04	Betriebs- und Verwaltungsgebäude	9'075'000	0	0	0	9'075'000	-2'090'000	-294'977	-25	0	-2'385'002	6'985'000	6'689'998

Anlagespiegel
 Periode: 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto-Nr.	Beschreibung	Anschaffungskosten					Kum. Abschreibungen					Buchwert	
		Eröffnungs- bestand	Zugang	Abgang	Um- gliederung	Endbestand	Eröffnungs- bestand	Abschreibung	Abgänge	Um- gliederung	Endbestand	Eröffnungs- bestand	Endbestand
1404	Hochbauten	44'102'984	636'505	-147'947	0	44'591'542	-20'476'713	-1'454'517	147'921	0	-21'783'308	23'626'271	22'808'234
140631.07	Mess-, Steuer- und Regelungsanlagen	23'824	0	0	0	23'824	0	-596	0	0	-596	23'824	23'228
140640.20	Batteriespeicher	0	904'787	0	0	904'787	0	0	0	0	0	0	904'787
	Leittechnische Anlagen, Rundsteueranlagen,												
140641.07	Kondensatorennbatterien	1'037'715	0	0	0	1'037'715	-454'439	-102'463	0	0	-556'902	583'276	480'812
140641.12	Zähler und Messeinrichtungen	2'380'640	0	0	0	2'380'640	-1'554'576	-238'063	0	0	-1'792'639	826'064	588'001
140641.15	Schwerfahrzeuge	272'638	0	0	0	272'638	-109'055	-27'264	0	0	-136'319	163'583	136'319
	Steuerung (Fernwirkanlage, Fernauslesung,												
140650.07	Datenmanagement)	17'491	0	0	0	17'491	0	-1'749	0	0	-1'749	17'491	15'742
140650.13	Möblien, Maschinen und Geräte	10'000	0	0	0	10'000	-8'000	-1'999	0	0	-9'999	2'000	1
140661.07	ARA Energiezentrale	260'000	0	0	0	260'000	-40'800	-10'400	0	0	-51'200	219'200	208'800
140661.20	Wärmezentralen in Gebäuden	520'000	183'488	0	0	703'488	-83'600	-20'800	0	0	-104'400	436'400	599'088
140670.02	Hardware	76'615	0	0	0	76'615	-6'146	-24'586	0	0	-30'732	70'468	45'883
140670.13	Möbiliar, Maschinen und Geräte	0	155'260	0	0	155'260	0	0	0	0	0	0	155'260
1406	Möblien	4'598'923	1'243'535	0	0	5'842'458	-2'256'617	-427'920	0	0	-2'684'536	2'342'306	3'157'922
142070.03	Software	510'970	66'469	0	0	577'440	-22'561	-90'245	0	0	-112'806	488'409	464'634
1420	Software	510'970	66'469	0	0	577'440	-22'561	-90'245	0	0	-112'806	488'409	464'634
142961.16	Übrige immaterielle Anlagen Wärme	0	69'645	0	15'293	84'938	0	0	0	0	0	0	84'938
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0	69'645	0	15'293	84'938	0	0	0	0	0	0	84'938
	Beteiligungen Gas an öffentlichen												
145450.98	Unternehmungen	560'000	0	0	0	560'000	0	0	0	0	0	560'000	560'000
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	560'000	0	0	0	560'000	0	0	0	0	0	560'000	560'000
14	Verwaltungsvermögen	207'441'179	5'779'036	-790'326	15'293	212'445'182	-95'405'967	-5'020'224	790'299	0	-99'635'892	112'035'212	112'809'289
206831.01	Anschlussgebühren	-6'414'013	0	0	0	-6'414'013	1'918'611	128'281	0	0	2'046'892	-4'495'402	-4'367'121
206831.02	Netzanschlusskostenbeiträge	-236'132	-22'938	0	0	-259'070	48'923	4'722	0	0	53'645	-187'209	-205'425
206831.03	Erschliessungsbeiträge	-588'891	0	0	0	-588'891	165'966	11'778	0	0	177'744	-422'925	-411'147
206831.05	Beiträge Feuerschutzamt Kt. Thurgau	-1'831'785	0	0	0	-1'831'785	651'967	36'636	0	0	688'603	-1'179'818	-1'143'182
206831.06	Investitionsbeiträge gemischt	-14'666'299	0	294'358	0	-14'371'941	9'304'629	287'438	-294'356	0	9'297'711	-5'361'670	-5'074'230
206841.01	Anschlussgebühren	-12'738'312	-381'900	684'173	0	-12'436'038	6'226'981	301'353	-684'171	0	5'844'163	-6'511'331	-6'591'875
206841.02	Netzanschlusskostenbeiträge	-977'851	-111'821	0	0	-1'089'672	361'309	24'446	0	0	385'755	-616'542	-703'916
206841.03	Erschliessungsbeiträge	-4'030'455	0	0	0	-4'030'455	2'115'585	100'760	0	0	2'216'345	-1'914'870	-1'814'110
206850.02	Netzanschlusskostenbeiträge	-72'690	-14'268	0	0	-86'958	1'033	1'454	0	0	2'487	-71'657	-84'471
206861.01	Anschlussgebühren	-93'000	-14'490	0	0	-107'490	2'163	2'163	0	0	4'326	-90'837	-103'164
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-41'649'428	-545'417	978'531	0	-41'216'313	20'797'168	899'032	-978'527	0	20'717'672	-20'852'260	-20'498'641
20	Fremdkapital	-41'649'428	-545'417	978'531	0	-41'216'313	20'797'168	899'032	-978'531	0	20'717'672	-20'852'260	-20'498'641

Per 31. Dezember 2022 bestehen Anlagen im Bau als Teil des Verwaltungsvermögens in der Höhe von 6'115'945 Franken (31.12.2021: 5'116'669 Franken). Diese Anlagen werden nach Projektabschluss in Betrieb genommen und mit den Abschreibungen

Thurplus

Geldflussrechnung	2022	2021
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	10'210'719	5'827'818
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'020'224	4'955'174
+ Wertberichtigung auf Darlehen und Beteiligungen	0	0
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-899'032	-892'391
- Entnahme Aufwertungsreserve	-5'350'957	-4'038'813
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	-170'000	53
+/- Transaktionen Investitions- und Anlagetätigkeit	23	-2'191
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-2'203'414	2'774'239
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	242'637	-84'039
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	-753'417	-151'509
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	2'321'404	-3'507'428
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-163'579	-68'060
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	366'038	191'170
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	-940'616	1'185'573
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	0	0
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	764'966	953'061
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	8'444'997	7'142'658
Investitionen Verwaltungsvermögen	-5'779'036	-6'720'663
Vergabe bzw. Kauf (+) / Rückzahlung bzw. Verkauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-5'779'036	-6'720'663
Kauf (-) / Verkauf (+) / wertvermehrende Ausgaben (-) von Sachanlagen FV	0	2'191
Kauf (-) / Verkauf (+) von Finanzanlagen	16'000'000	-15'249'264
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Finanzvermögen	16'000'000	-15'249'073
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	10'220'964	-21'967'736
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	-589'682	1'120'169
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	843'422	824'839
Abnahme (-) / Zunahme (+) Dotationskapital	-1'000'000	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-746'260	1'945'008
Total Geldfluss	17'919'701	-12'880'070
Bestand flüssige Mittel 1.1.	10'157'798	23'037'868
Bestand flüssige Mittel 31.12.	28'077'499	10'157'798
Veränderung flüssige Mittel Berichtsjahr	17'919'701	-12'880'070

Anhang 2022

	Seite
Finanzkennzahlen	477
Eigenkapitalnachweis	484
Rückstellungsspiegel	485
Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	486
Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze	487
Zusätzliche Offenlegungen	491

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%			
Budget/FiPla	32%	36%	36%	66%	65%	48%	52%	40%	52%	52%

Richtwert

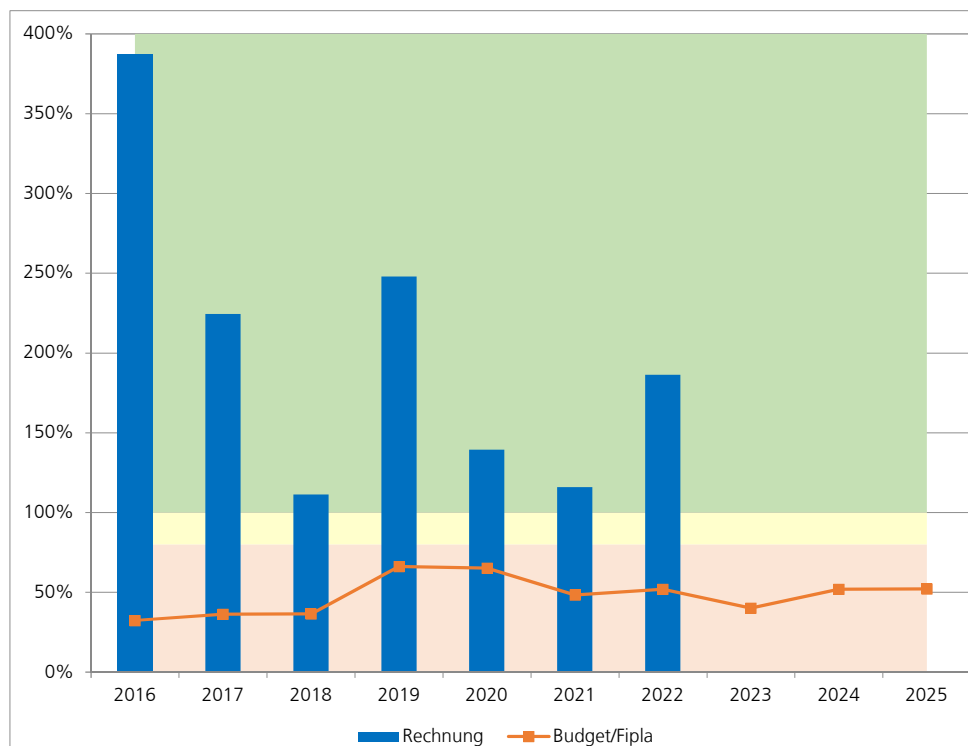
Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 Prozent sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

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 (in erster Linie mit der positiven Abweichung auf dem operativen Ergebnis erklärt) als auch die tiefer als geplanten Nettoinvestitionen trugen zu diesem Resultat bei.



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%			
Budget/Fipla					0.0%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%

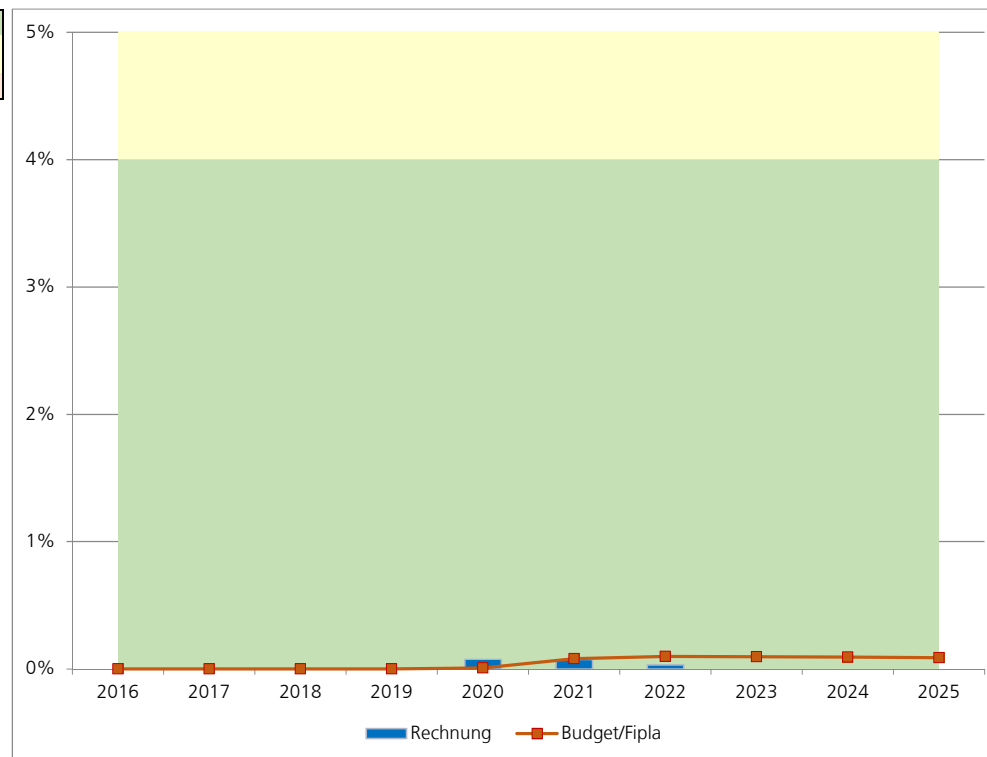
Richtwert	0 - 4%	gut
	4 - 9%	genügend
	> 9%	schlecht

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. Das Dotationskapital Thurplus wurde im Berichtsjahr zurückbezahlt, was im wesentlichen die Einsparungen bei den Zinsen bewirkte.

Die Negativzinsen sind nicht Teil des Zinsaufwands, da definitionsgemäss nur Zinsen auf Schulden und fremden Mitteln erfasst sind. Die Negativzinsen sind somit Teil des verschiedenen Finanzaufwands (349)



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%			
Budget/FiPla					11%	9%	8%	9%	9%	9%

Richtwert

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

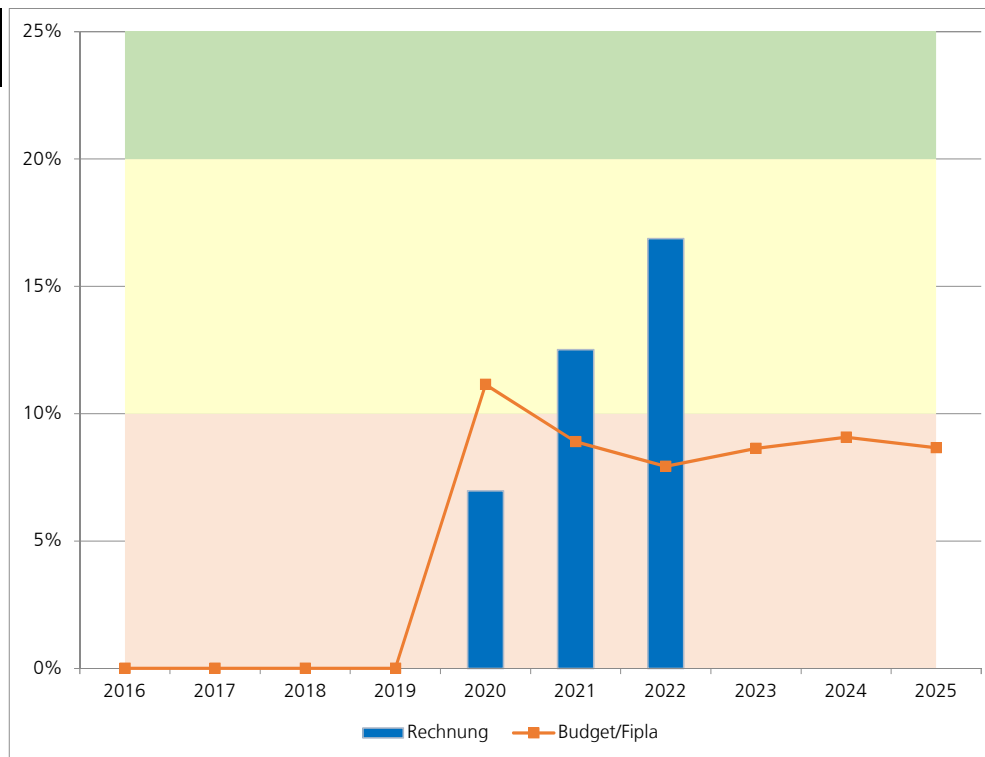
Thurplus:

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

Mit rund 17% vom laufenden Ertrag gelang Thurplus ein weiteres Mal einen grösseren Sprung und etabliert sich in der oberen Hälfte des mittleren Bereichs. Der erneute Anstieg im Vergleich zum Vorjahr kann in erster Linie auf Gewinne im Gasgeschäft zurückzuführen.

Auch im Vergleich zum Budget ergab sich eine deutlich bessere Selbstfinanzierung, was sich in Form eines höheren operativen Ergebnisses zeigt.

Generell ist der Selbstfinanzierungsanteil aufgrund des hochvolumigen Energiegeschäfts mit sehr geringen Margen tief.



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%			
Budget/Fipla					7%	9%	8%	8%	9%	8%

Richtwert

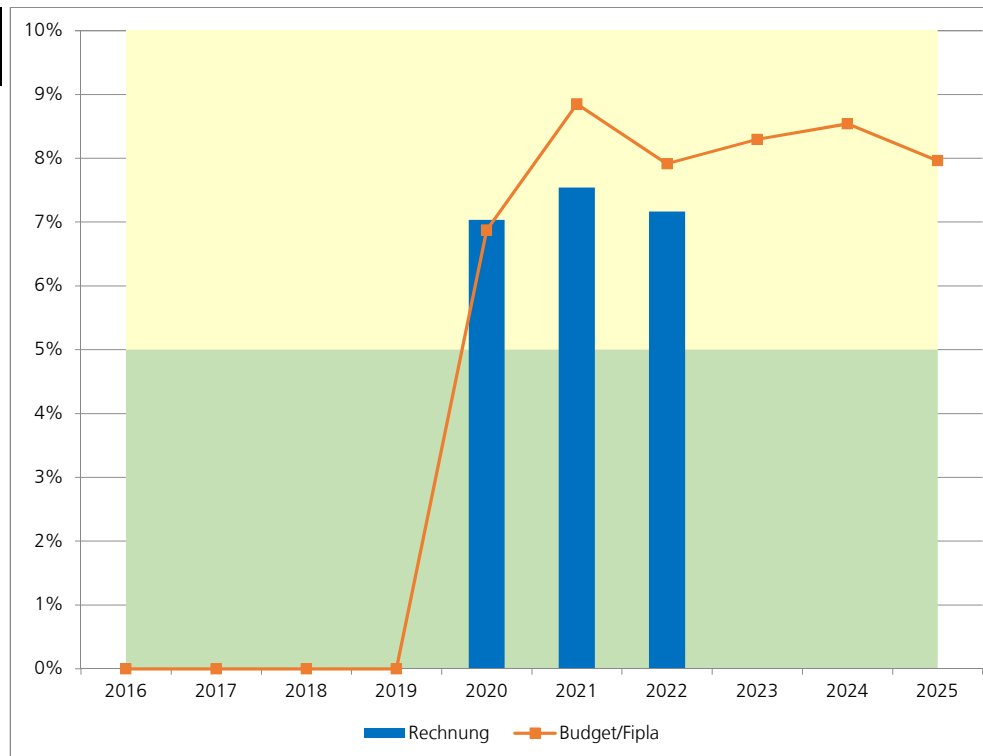
< 5%	geringe Belastung
5% - 15%	tragbare Belastung
> 15%	hohe Belastung

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 7% liegt der Kapitaldienst am oberen Ende der Bandbreite "tragbare Belastung", in erster Linie aufgrund der geringen Finanzschulden und entsprechender geringer Zinsbelastung.

Durch den hohen Anteil an langfristigen Investitionen und als Folge deren fixe Abschreibungen bringt die Kennzahl zum Ausdruck, dass die finanzielle Flexibilität von Thurplus durchaus eingeschränkt ist.



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%			
Budget/FiPla					20%	23%	22%	22%	22%	21%

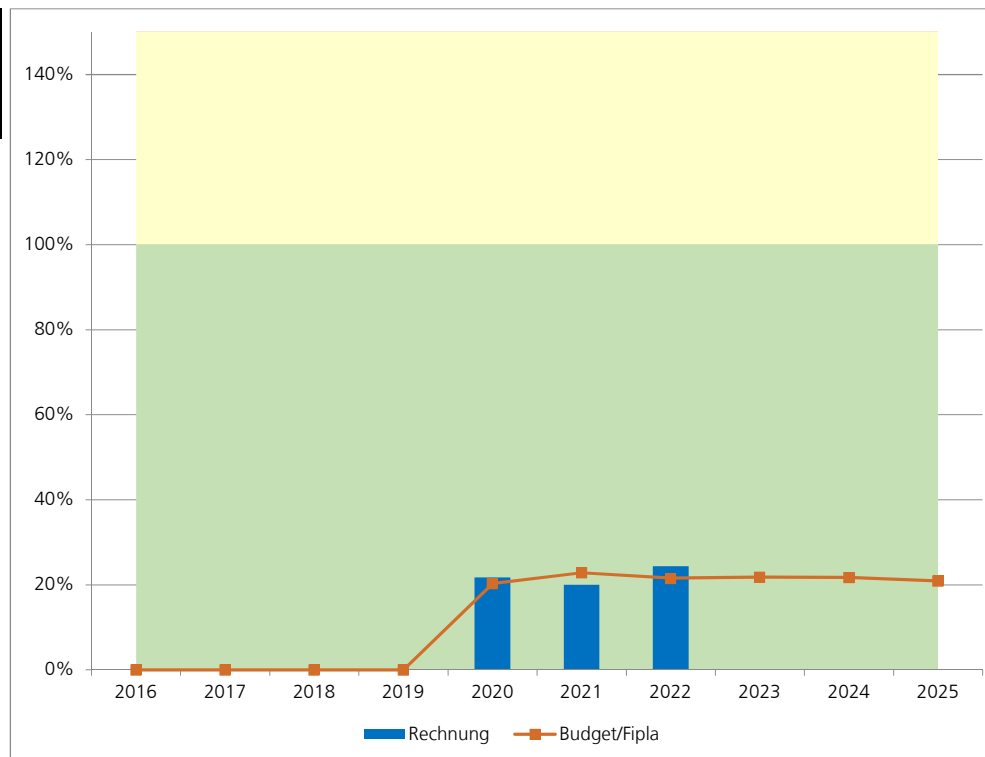
Richtwert	< 50%	sehr gut
	50% - 100%	gut
	100% - 150%	mittel
	150% - 200%	schlecht
	> 200%	kritisch

Thurplus:

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

Mit einem Bruttoverschuldungsanteil von rund 24% liegt Thurplus tief im "grünen Bereich". Der Anstieg ergab sich aufgrund der höheren Kreditorenverbindlichkeiten ausgelöst durch die höheren Energiepreise.

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%			
Budget/Fipla					19%	20%	18%	22%	19%	18%

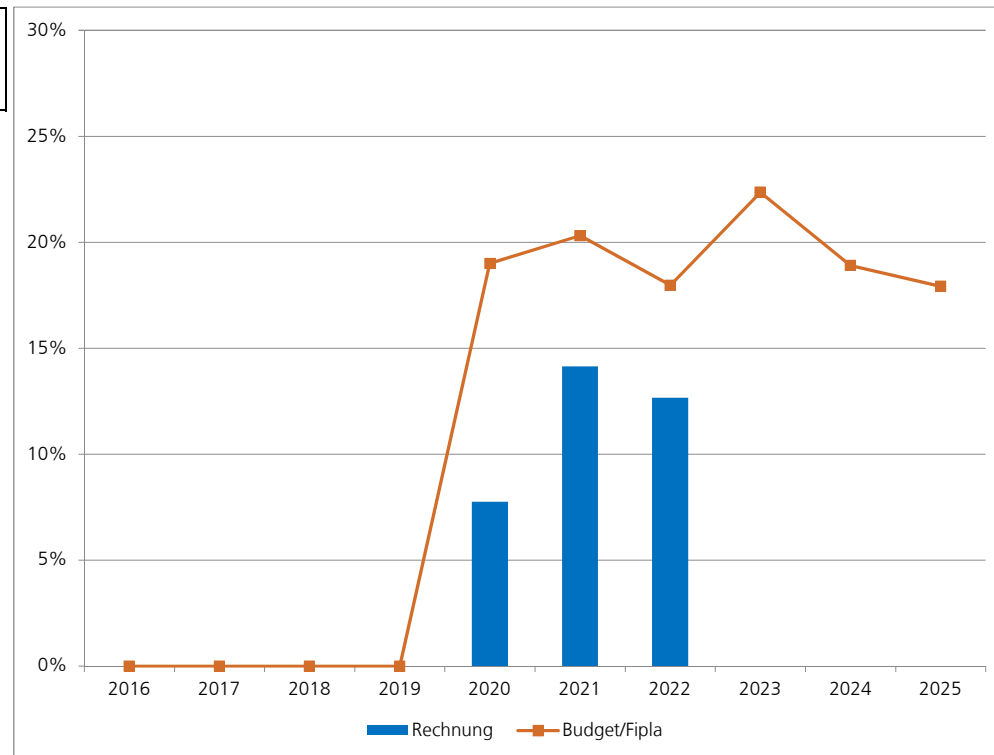
Richtwert	< 10%	schwache Investitionstätigkeit
	10% - 20%	mittlere Investitionstätigkeit
	20% - 30%	starke Investitionstätigkeit
	> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit

Thurplus:

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

Mit 13% bringt diese Kennzahl eine mittlere Investitionstätigkeit zum Ausdruck. Der Haupttreiber der erhöhten Investitionstätigkeit ist die Grossinvestition in den Batteriespeicher. Weitere Details zu den Investitionen können der Botschaft, Abschnitt 3.5, entnommen werden. Der tiefer als geplante Investitionsanteil liegt an den geringer ausgefallenen Bruttoinvestitionen.

Zudem ist diese Kennzahl bei einem Energieversorgungsunternehmen zu relativieren. Diese Kennzahl ist negativ durch das volumengetriebene Energiegeschäft beeinflusst wird. Ein Grossteil der Gesamtausgaben besteht aus Energieeinkäufen, welche bereits im aktuellen Geschäftsjahr merklich zugenommen haben.



Eigenkapitalnachweis Thurplus

Konto	Bezeichnung	Eigenkapital am 31.12.2022	Einlagen in Spez. Finanzierungen EK	Entnahmen aus Spez. Finanzierungen EK	Entnahmen aus Aufwertungs- reserven	Jahresergebnis	Entnahme aus dem kumulierten Ergebnis der Vorjahre	Nachtrag Überleitung HRM2	Neubewertung Finanzvermögen	Korrektur Eröffnungs- bestand	Rückzahlung Dotationskapital	Eigenkapital am 31.12.2022
			3510	4150	4895	2990	4899					

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	0	0	341'872	0	-1'000'000	142'021'829

Konto	Bezeichnung	Eigenkapital am 1.1.2021	Einlagen in Spez. Finanzierungen EK	Entnahmen aus Spez. Finanzierungen EK	Entnahmen aus Aufwertungs- reserven	Jahresergebnis	Entnahme aus dem kumulierten Ergebnis der Vorjahre	Nachtrag Überleitung HRM2	Neubewertung Finanzvermögen	Korrektur Eröffnungs- bestand	Rückzahlung Dotationskapital	Eigenkapital am 31.12.2021
			3510	4150	4895	2990	4899					

290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'177'398	2'683'363	-44'122			2'244'757	-1'968'539				10'092'857
295	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen	51'524'939			-5'724'993			12'972'851				58'772'797
296	Neubewertungsreserve	5'829'435						111'000	-374'349			5'566'086
298	Reserven, übriges Eigenkapital	1'000'000						1'950'000				2'950'000
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	56'118'208				5'827'818	-2'244'757	18'539		-46'320		59'673'489
29	Eigenkapital	121'649'981	2'683'363	-44'122	-5'724'993	5'827'818	0	13'083'851	-374'349	-46'320	0	137'055'230

Rückstellungsspiegel Thurplus

Konto	Bezeichnung	Rückstellungen 1.1.2022	Bildung	Umgliederung	Verwendung	Auflösung	Änderung Konsolidierungs- kreis	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	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	0	4 034 400

Konto	Bezeichnung	Rückstellungen 1.1.2021	Bildung	Umgliederung	Verwendung	Auflösung	Änderung Konsolidierungs- kreis	Rückstellungen 31.12.2021
2050,00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	256 880	22 699					279 579
2050,41	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	189 596		414 027	-189 596			414 027
2050,50	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Gas	370 248		260 367	-370 248			260 367
2059,00	Steuerrückstellungen Wärme Frauenfeld West AG (liquidiert)	0				32 921		32 921
2059,99	Übrige kurzfristige Rückstellungen	0	35 000					35 000
205	Kurzfristige Rückstellungen	816 724	57 699	674 394	-559 844	0	32 921	1 021 894
2085,41	Langfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	828 604		-414 027		-414 577		0
2085,50	Langfristige Deckungsdifferenzen Gas	2 769 839	2 385 544	-260 367	-163 000			4 732 016
2085,61	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit Wärme	191 000	52 000					243 000
208	Langfristige Rückstellungen	3 789 443	2 437 544	-674 394	-163 000	-414 577	0	4 975 016

Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel Thurplus

Beteiligungsspiegel							
Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Eigenkapital CHF	Anteil Thurplus	Buchwert per 31.12.	Zahlungsströme Berichtsjahr	Bemerkungen
Erdgas Ostschweiz AG	Aktiengesellschaft	Netzbetrieb	143'952'330	2.3%	3'520'000	Unterhalt und Bau Gasstationen 37 TCHF	
Kompogas Winterthur AG	Aktiengesellschaft	Produktion Biogas	7'575'707	14.0%	560'000	Biogaszertifikate (indirekt über Stadtwerk Winterthur 93 TCHF)	
Open Energy Platform AG	Aktiengesellschaft	Einkaufsgemeinschaft, Energiehandel	54'113'600	2.3%	530'000	Energielieferungen 14'777 TCHF	
Swisspower AG	Aktiengesellschaft	Interessensvertretung	658'000	4.6%	20'000	Aktionärsbeitrag und Beratungs-DL 66 TCHF	
Verband der Schweizer Gasindustrie	Genossenschaft	Interessensvertretung	4'685'035	1.2%	3'000	Mitglieder- und Fondsbeitrag 68 TCHF	Anteil schwankt mit Mitgliederbeiträgen

Es bestehen zum Bilanzstichtag keine bekannten Eventualverbindlichkeiten oder Gewährleistungen.

Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze der Rechnungslegung richten sich nach § 36 der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden. Thurplus wendet die gleichen Grundsätze wie die Stadtverwaltung an, welche im Detail im Anhang der Stadtverwaltung aufgeführt sind.

Für Thurplus relevante, besondere Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze, sowie Wahlrechte sind die folgenden:

- 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 begleitend;
- d) Wesentlichkeit, Verständlichkeit und Zuverlässigkeit: Die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendigen Informationen 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;
- g) Wertberichtigung auf Forderungen: Positionen mit bekannten Risiken aufgrund Betreibungs- oder Konkursverfahren, sowie Abschaltandrohungen werden vollständig im Wert berichtigt. Zusätzlich wird basierend auf den effektiv verbuchten Forderungsverlusten in den vergangenen Jahren eine pauschale Wertberichtigung auf dem Restbestand erfasst;
- h) Vorräte und angefangene Arbeiten: Die Bewertung erfolgt zum durchschnittlichen Einstandspreise nach dem first in first out (FIFO)-Prinzip;
- i) Die Finanzanlagen werden jährlich mittels der Praktikermethode neu bewertet. Hierfür werden die letzten verfügbaren Geschäftsergebnisse verwendet. Bewertungsanpassungen werden nur verbucht, wenn sie mehr als 10% vom bisherigen Buchwert abweichen. Positive Abweichungen aus der Neubewertung werden der Erfolgsrechnung gutgeschrieben, negative Abweichungen einer allenfalls vorhandenen objektspezifischen Neubewertungsreserve im Eigenkapital belastet. Liegen keine Neubewertungsreserven für die betroffene Anlage mehr vor, wird die Abwertung über die Erfolgsrechnung erfasst;
- j) Die Funktion 710 (Wasserversorgung) wird als Spezialfinanzierung geführt;
- k) Die per HRM2-Umstellungszeitpunkt 1.1.2020 gebildeten Aufwertungsreserven werden über 10 Jahre der Erfolgsrechnung gutgeschrieben und aufgelöst. Die Aufwertungsreserven aus dem Nachtrag per 31.12.2021 werden über die Restdauer von 8 Jahren aufgelöst;
- l) Nicht auf die Anlageklassen zuweisbare Investitionsbeiträge werden nach dem vereinfachten Bruttoprinzip verbucht;
- m) Der Nutzungsbeginn von Leitungsbauprojekten und somit die Verbuchung der ersten Abschreibung erfolgt mit der Inbetriebnahme der Leitung. Der Strassendeckbelag wird nachaktiviert und über die Restnutzungsdauer abgeschrieben;
- n) Verwaltungsvermögen wird nach dem Ablauf der Nutzungsdauer ausgebucht;
- o) Abschreibungsdauern - es werden die Nutzungsdauern der relevanten Verbände (VSE, VSG und SVGW) verwendet, welche vom Stadtrat im Beschluss 292 am 10. November 2020 festgelegt wurden;

Abweichungen von den Rechnungslegungsgrundsätzen sind zu erläutern.

Nutzungsdauern Elektrizität	
	linear
Objekt (Anlagengruppe)	Ab 2020 (Jahre)
Trassee Rohranlage MS und NS 1)	55
Kabel Mittelspannung	40
Trafostationen Gebäude konventionelle Bauweise	45
Trafostation Trafo, elektrische Ausrüstung und Schalteinrichtungen	25
Trafostationen Steuer-, Mess- und Schutzeinrichtungen	10
Kabel Niederspannung	40
Kundenanschlüsse Kabel	40
Verteilkasten	35
Leittechnische Anlagen, Rundsteueranlagen, Kondensatorenbatterien	10
Zähler und Messeinrichtungen intelligent und übrige elektronisch	10
Photovoltaikanlagen	10
Kleinwasserkraftwerk 2)	30
Fahrbare Stromaggregate	15
Erschliessungsbeiträge	40
Anschlussgebühren	40
Netzanschlusskostenbeiträge	40

1) umfasst Trassee und Kabeltunnel (alles ohne Kupfer). Auch anwendbar auf Freileitungen

2) Umfasst sämtliche Bestandteile wie Staudamm, Turbine, Gebäude, etc.)

Nutzungsdauern Gas	
	linear
Objekt (Anlagengruppe)	Ab 2020 (Jahre)
Leitungsnetz	50
Druckreduktions- und Messstation (DRM) feste Gebäude	50
Druckreduktions- und Messstation (DRM) technische Anlageteile	15
Kugelspeicher	40
Röhrenspeicher	50
Hausanschlüsse	50
Steuerung (Fernwirkanlage, Fernauslesung, Datenmanagement)	10
Zähler	10
Netzanschlusskostenbeiträge	50

Nutzungsdauern Wasser	
	linear
Objekt (Anlagengruppe)	Ab 2020 (Jahre)
Wasserfassungen, Brunnenstuben	40
Wasseraufbereitungsanlagen	33
Wasserpumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (baulich)	50
Wasserpumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (maschinell)	15
Wasserleitungen	50
Hydranten	50
Reservoirs	66
Hausanschlüsse	50
Mess-, Steuer- und Regelungsanlagen	10
Zähler	10
Feuerschutzbeiträge	50
Erschliessungsbeiträge	50
Anschlussgebühren	50
Netzanschlusskostenbeiträge	50

Nutzungsdauern Fernwärme	
	linear
Objekt (Anlagengruppe)	Ab 2020 (Jahre)
Fernwärmering-Leitungen	50
ARA Energiezentrale	25
Wärmezentralen in den Gebäuden	25
Anschlussgebühren	43

**Nutzungsdauern funktionsübergreifendes
Verwaltungsvermögen**

Objekt (Anlagengruppe)	linear
	Ab 2020 (Jahre)
Grundstücke	keine Abschreibung
Betriebs- und Verwaltungsgebäude (Gaswerkareal)	40
Anlagen im Bau	keine Abschreibung
Nachrichtenbodenkabel	20
Mobiliar/Maschinen/Geräte	5
Leichtfahrzeuge	3
Schwerfahrzeuge	10
Software inkl. Einführung	3
Hardware	3

Die Aktivierungsgrenze beträgt generell 100'000 Franken mit Ausnahme der Funktion 873 (Fernwärme), wo Ausgaben im Rahmen der Erhöhung der Anschlussdichte unabhängig des Betrags aktiviert werden.

Zusätzliche Offenlegungen

Finanzielle Risiken

Im Geschäftsjahr sind sowohl die Strom- wie auch die Gaspreise stark angestiegen. Einhergehend mit den Energiepreisteigerungen erhöhten sich auch die finanziellen Risiken von Thurplus wie folgt:

- 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 den Endverbraucher 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 der ursprünglichen Beschaffung abweichenden Preisen nachgekauft oder zu viel beschaffte Mengen wieder verkauft werden.
- Marktrisiko III: Mit der wirtschaftlichen Unsicherheit, sind auch die Währungskurse volatiler geworden. Energiebeschaffung erfolgt in erster Linie in EUR. Sämtliche Forward-Beschaffungsgeschäfte werden direkt bei Abschluss in CHF abgesichert. Daher wirkt sich eine Veränderung der EUR/CHF Kurses direkt auf die Beschaffungspreise aus, jedoch nicht unkalkulierbar. Die aktuelle Stärkung des Schweizer Franken hilft, den Kostenanstieg etwas zu dämpfen.
- Kreditrisiko I: Es besteht das Risiko, dass eine Gegenpartei von Termingeschäften ihren Verpflichtungen nicht nachkommen und Thurplus die offenen Lieferungen zu wesentlich höheren Preisen am Markt neu wiederbeschaffen muss, das sogenannte Wiedereindeckungsrisiko.
- Kreditrisiko II: Generell besteht das Risiko, dass 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 Haushaltskunden 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 im steigenden Preisumfeld wird der Preisanstieg verzögert. Bei Preisrückgängen verbleiben dafür die Preise länger hoch 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 schafft die Grundlage, die nun weiter ansteigenden Kreditrisiken weiterhin aktiv zu bewältigen.

- Der Bestand an liquiden Mitteln wurde wieder massiv erhöht mit dem Ziel die Zahlungsfähigkeit auch bei sehr kurzfristigem Liquiditätsbedarf zu gewährleisten.

Derivative Finanzinstrumente

- Beschreibung Sicherungsbeziehung: Thurplus sichert das Währungsrisiko im Zusammenhang mit dem Einkauf ausländischer Biogaszertifikate ab.
- Beschreibung Finanzinstrument: Hierfür werden Devisenswaps eingesetzt.
- Art des abgesicherten Risikos: Währungsrisiko
- Im Eigenkapital verbuchter Betrag der Wertänderung der Sicherungsinstrumente (Konto 2961): 32'477 Franken
- Periode der erwarteten Geldflüsse: 2023 und 2024

Erfolgsrechnung 2022

	Seite
Erfolgsrechnung gesamt	495
Ergaten-Talbach	500
Betreutes Wohnen	508
Tageszentrum	511
Parksiedlung Talacker	514

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	%
	Betriebsaufwand	20'794'098.37	19'380'952	19'724'692.40	1'413'146.37	7.29
3	Personalaufwand	15'552'373.41	14'057'953	14'535'702.65	1'494'420.41	10.63
31	Besoldung Pflege	7'603'195.12	7'395'470	7'647'975.24	207'725.12	2.81
3100	Besoldung Pflegepersonal Kader	1'448'602.58	1'541'340	1'550'278.69	-92'737.42	-6.02
3101	Besoldung Grundleistung Parksiedlung	92'000.00	92'000	92'000.00	0.00	0.00
3110	Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	1'376'002.24	1'682'930	1'464'143.88	-306'927.76	-18.24
3115	Besoldung Fachangestellte Gesundheit	1'718'021.94	1'636'400	1'775'408.46	81'621.94	4.99
3120	Besoldung BetreuerInnen	2'696'162.26	2'161'900	2'572'070.04	534'262.26	24.71
3130	Besoldung Pflege in Ausbildung	479'586.75	353'900	412'855.52	125'686.75	35.51
3190	Rückvergütung Versicherungen	-207'180.65	-73'000	-218'781.35	-134'180.65	183.81
32	Besoldung Aktivierung	102'785.63	126'000	114'730.95	-23'214.37	-18.42
3250	Besoldung Aktivierung	102'785.63	126'000	115'739.75	-23'214.37	-18.42
3290	Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	-1'008.80	0.00	--
33	Besoldung Leitung und Verwaltung	766'682.91	710'700	874'601.04	55'982.91	7.88
3300	Besoldung Verwaltung	766'682.91	710'700	874'809.54	55'982.91	7.88
3390	Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	-208.50	0.00	--
34	Besoldung Hotellerie	2'947'712.17	2'824'450	2'715'917.44	123'262.17	4.36
3400	Besoldung Leitung Hotellerie	263'345.41	247'600	239'429.27	15'745.41	6.36
3401	Besoldung Reinigung	922'485.78	1'136'100	809'168.23	-213'614.22	-18.80
3402	Besoldung Lingerie	240'759.85	0	262'530.94	240'759.85	--
3404	Besoldung Restaurant/Speisesaal	507'684.66	485'000	451'450.19	22'684.66	4.68
3405	Besoldung Küche	999'622.87	920'000	945'434.56	79'622.87	8.65
3409	Besoldung Grundleistung Reinigung Parksiedlung	35'750.00	35'750	35'750.00	0.00	0.00
3490	Rückvergütung Versicherungen	-21'936.40	0	-27'845.75	-21'936.40	--
35	Besoldung Techn. Dienst	365'754.12	361'500	358'864.48	4'254.12	1.18
3500	Besoldung Technischer Dienst	365'754.12	361'500	359'204.88	4'254.12	1.18
3390	Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	-340.40	0.00	--
37	Sozialleistungen	2'327'087.46	2'231'933	2'152'129.20	95'154.46	4.26
3700	AHV, ALV, FAK	952'872.25	925'398	905'494.80	27'474.25	2.97
3710	Pensionskasse (BVG)	1'112'244.75	1'056'021	976'502.55	56'223.75	5.32
3720	Unfallversicherung (UVG)	209'998.40	215'627	232'416.26	-5'628.60	-2.61
3730	Krankentaggeldversicherung (KTG)	51'972.06	34'887	37'715.59	17'085.06	48.97
38	Honorare Leistungen Dritter	1'212'339.31	210'100	505'632.55	1'002'239.31	477.03
3800	Honorare Leistungen Dritter	965'673.86	20'100	285'111.85	945'573.86	4'704.35
3801	Honorar Personalfachstelle	183'827.05	170'000	189'772.35	13'827.05	8.13
3802	Honorar Strategie-Beratung	62'838.40	20'000	30'748.35	42'838.40	214.19
					0.00	--
39	Personalnebenaufwand	226'816.69	197'800	165'851.75	29'016.69	14.67
3900	Personalsuche	55'262.10	6'000	15'356.50	49'262.10	821.04
3910	Aus-, Fort- und Weiterbildung	63'051.28	110'200	88'488.40	-47'148.72	-42.78
3990	Uebrigter Personalnebenaufwand	108'503.31	81'600	62'006.85	26'903.31	32.97

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	%
4	Sachaufwand	5'241'724.96	5'322'999	5'188'989.75	-81'274.04	-1.53
40	Medizinischer Bedarf	625'184.97	431'400	568'988.10	193'784.97	44.92
4000	Medikamente nach SL-Liste	318'124.38	212'400	227'163.20	105'724.38	49.78
4010	Uebrigte Medikamente	93'924.68	49'000	77'155.73	44'924.68	91.68
4020	Instrumente und Utensilien	5'383.50	30'000	18'775.50	-24'616.50	-82.06
4030	Pflegematerial nach MiGel	105'167.44	100'000	90'007.47	5'167.44	5.17
4040	Uebrigtes Pflegematerial	102'584.97	40'000	155'886.20	62'584.97	156.46
41	Lebensmittel und Getränke	1'025'838.27	980'600	921'647.69	45'238.27	4.61
4100	Lebensmittel	918'829.25	905'600	847'104.10	13'229.25	1.46
4150	Getränke	107'009.02	75'000	74'543.59	32'009.02	42.68
42	Haushaltaufwand	393'700.40	400'850	350'570.34	-7'149.60	-1.78
4200	Textilien und Textilersatz	6'106.60	42'000	11'023.15	-35'893.40	-85.46
4210	Haushaltartikel	68'160.20	72'500	81'191.39	-4'339.80	-5.99
4211	Toilettenartikel Bewohner	2'515.10	3'000	1'819.95	-484.90	-16.16
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	84'674.50	59'400	43'945.70	25'274.50	42.55
4250	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen	174'379.00	182'700	170'448.65	-8'321.00	-4.55
4251	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen intern	57'865.00	41'250	42'141.50	16'615.00	40.28
43	Unterhalt und Reparaturen	668'721.69	860'100	846'905.95	-191'378.31	-463.95
4300	Unterhalt u. Reparaturen immobile Sachanlagen	470'695.47	715'000	678'760.48	-244'304.53	-34.17
4301	Unterhalt Parkanlage	45'993.07	20'000	29'733.95	25'993.07	129.97
4302	Unterhalt Liegenschaften Parksiedlung - Rücklagen	53'615.28	0	16'602.42	53'615.28	--
4310	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	63'434.84	74'500	74'113.84	-11'065.16	-14.85
4310	Tageszentrum; Neugestaltung Räumlichkeiten	0.00	0	0.00	0.00	--
4320	Unterhalt u. Reparaturen Fahrzeuge	8'748.20	17'000	7'164.66	-8'251.80	-48.54
4330	Unterhalt u. Reparaturen EDV	18'792.35	25'600	29'528.90	-6'807.65	-26.59
4380	Techn. Verbrauchsmaterial u. Werkzeuge	7'442.48	8'000	11'001.70	-557.52	-6.97
44	Anlagennutzung	1'462'357.43	1'592'919	1'444'700.80	-130'561.57	-8.20
4420	Abschreibungen auf immobile Sachanlagen	1'031'396.60	1'079'709	1'043'285.20	-48'312.40	-4.47
4421	Abschreibungen auf mobile Sachanlagen	177'618.12	229'300	166'540.90	-51'681.88	-22.54
4425	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0.00	0	0.00	0.00	--
4426	Abschreibungen auf EDV Hard-/Software	25'150.00	31'650	29'359.56	-6'500.00	-20.54
4430	Mietzinse	111'521.72	100'360	108'393.90	11'161.72	11.12
4450	Kleinanschaffungen	116'670.99	151'900	97'121.24	-35'229.01	-23.19
45	Energie und Wasser	325'955.30	312'550	332'386.30	13'405.30	4.29
4500	Strom	170'651.95	171'100	165'181.92	-448.05	-0.26
4510	Gas	47'831.76	32'800	35'015.24	15'031.76	45.83
4520	Brennstoffe für Heizung	61'203.70	63'000	84'425.35	-1'796.30	-2.85
4550	Wasser	46'267.89	45'650	47'763.79	617.89	1.35
46	Kapitalzinsen und Spesen	265'101.56	250'355	263'953.68	14'746.56	5.89
4600	Kapitalzinsen, Bank- u. Postkontospesen	0.00	2'500	103.14	-2'500.00	-100.00
4610	Baurechtszinsen	131'250.00	131'250	131'250.00	0.00	0.00
4630	Darlehenszinsen	133'851.56	116'605	132'600.54	17'246.56	14.79

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	%
47	Büro und Verwaltung	335'344.28	353'680	321'027.14	-18'335.72	-5.18
4700	Büromaterial, Papier, Toner	53'796.77	65'100	53'421.02	-11'303.23	-17.36
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	48'340.89	49'800	50'148.99	-1'459.11	-2.93
4720	Fachliteratur, Zeitungen	2'571.00	5'300	5'606.95	-2'729.00	-51.49
4730	Beratungen, Rechnungsrevision	10'116.00	11'900	12'731.00	-1'784.00	-14.99
4731	Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	46'800.00	46'800	46'800.00	0.00	0.00
4740	Spesen	375.95	500	0.00	-124.05	-24.81
4750	Administrative Fremdleistungen	597.00	0	0.00	597.00	--
4760	Bank-, Postspesen	1'801.26	1'500	2'682.31	301.26	20.08
4770	Werbeaufwand / PR	22'653.15	24'000	7'943.45	-1'346.85	-5.61
4780	Informatik - Software-Unterhalt	129'153.76	136'200	117'618.52	-7'046.24	-5.17
4790	Uebriger Büro- und Verwaltungsaufwand	19'138.50	12'580	24'074.90	6'558.50	52.13
48	Bewohner-bezogener Aufwand	41'734.45	46'600	38'087.50	-4'865.55	-10.44
4810	Anlässe und Veranstaltungen	39'564.05	43'600	35'839.75	-4'035.95	-9.26
4820	Material Aktivierung	2'170.40	3'000	2'247.75	-829.60	-27.65
49	Uebriger Sachaufwand	97'786.61	93'945	100'722.25	3'841.61	4.09
4900	Prämie für Sachversicherung	43'274.96	34'660	41'217.65	8'614.96	24.86
4910	Prämie für Haftpflicht-Versicherung	3'885.00	3'885	3'885.00	0.00	0.00
4920	Abgaben und Gebühren	2'937.55	3'900	5'043.90	-962.45	-24.68
4930	Dekoration, Blumenschmuck	1'611.05	1'000	91.00	611.05	61.11
4940	Auslagen für Tierhaltung	3'836.75	4'500	4'890.45	-663.25	-14.74
4980	Entsorgung und Abwasser	38'851.15	42'500	44'138.60	-3'648.85	-8.59
4990	Uebriger Sachaufwand	3'390.15	3'500	1'455.65	-109.85	-3.14
	Gesamt-Ertrag	-20'614'482.07	-19'820'615	-19'193'185.73	-793'867.07	4.01
6	Betriebsertrag	-20'604'397.92	-19'812'615	-18'730'551.34	-791'782.92	4.00
60	Pensionstaxen	-9'005'496.90	-8'733'695	-8'323'293.00	-271'801.90	3.11
6000	Pensionstaxen	-6'827'562.00	-6'517'500	-6'198'457.00	-310'062.00	4.76
6010	Pensionstaxen Kurzaufenthalte	-11'830.00	-70'000	-50'822.00	58'170.00	-83.10
6064	Finanzierungsbeitrag Gemeinden Tageszentrum	-83'660.00	-82'300	-81'308.00	-1'360.00	1.65
6070	Pensionsbeiträge Tageszentrum	-98'562.00	-83'200	-86'825.00	-15'362.00	18.46
6071	Dora-Gubler-Stiftung - Tax-Ermässigung Tageszentrum	-9'450.00	-6'825	-9'135.00	-2'625.00	38.46
6080	Pensionserträge Alterswohnunen 1 Zi	-152'242.00	-156'250	-147'680.00	4'008.00	-2.57
6081	Pensionserträge Alterswohnunen 2 Zi	-942'260.00	-912'400	-923'262.00	-29'860.00	3.27
6082	Pensionserträge Alterswohnunen 3 Zi	-782'742.00	-802'400	-790'459.00	19'658.00	-2.45
6085	Pensionserträge Alterswohnungen Altelier	-20'875.00	-29'320	-20'645.00	8'445.00	-28.80
6086	Erträge Tiefgaragenplätze Parksiedlung	-14'870.00	-11'500	-14'700.00	-3'370.00	29.30
6090	Debitorenverluste	-61'443.90	-62'000	0.00	556.10	-0.90
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-9'539'598.97	-8'982'520	-8'751'346.71	-557'078.97	6.20
6020	Betreuungstaxen	-2'057'390.00	-2'022'720	-1'931'815.00	-34'670.00	1.71
6040	Pflegetaxen Bewohner Spitex	-275'588.27	-213'600	-261'011.01	-61'988.27	29.02
6041	Betriebsbeitrag Spitex Stadt Frauenfeld	-98'926.60	-81'000	-103'501.20	-17'926.60	22.13

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	%
6061	Beitrag Krankenversicherer (KVG/MiGel)	-2'785'142.40	-2'645'200	-2'559'648.00	-139'942.40	5.29
6062	Eigenanteil Pflege Bewohner (23.00/Tag, resp. Fr. 8.70)	-1'316'947.00	-1'285'800	-1'232'360.90	-31'147.00	2.42
6063	Restfinanzierung Kanton	-2'806'094.70	-2'602'300	-2'467'030.60	-203'794.70	7.83
6065	Betreuungszuschlag spezielle Wohnformen	-124'660.00	-131'900	-127'580.00	7'240.00	-5.49
6087	Betreuungspauschale	-74'850.00	0.00	-68'400.00	-74'850.00	--
62	Erträge aus medizinischen Leistungen	-742'199.14	-580'500	-572'506.75	-161'699.14	27.86
6200	Medikamente nach SL-Liste	-477'141.01	-354'000	-350'409.12	-123'141.01	34.79
6210	Uebrige Medikamente	-30'103.55	-40'000	-32'900.60	9'896.45	-24.74
6230	Besondere Personalleistungen	-22'767.10	-26'600	-27'602.90	3'832.90	-14.41
6231	Besondere Personalleistungen Spitex	-10'187.45	0	0.00	-10'187.45	--
6240	Pflegematerial nach MiGel	-158'942.10	-126'000	-48'295.72	-32'942.10	26.14
6241	Pflegematerial MiGel-Pauschale	0.00	0	-72'084.40	0.00	--
6250	Uebriges Pflegematerial	-9'380.40	-19'400	-9'616.10	10'019.60	-51.65
6251	Uebriges Pflegematerial (mit MwSt)	-33'677.53	-14'500	-31'597.91	-19'177.53	132.26
6290	Uebrige medizinische Nebenleistungen	0.00	0	0.00	0.00	--
63	Erträge aus Leistungen Spezialdienste	-2'206.60	-1'000	-2'426.55	-1'206.60	120.66
6370	Aktivierung, Verkauf Bastelartikel	-2'206.60	-1'000	-2'426.55	-1'206.60	120.66
65	Erträge aus Leistungen für Bewohner	-177'799.10	-176'600	-188'273.80	-1'199.10	0.68
6500	Leistungen Küche	-3'098.15	-1'000	-399.90	-2'098.15	209.82
6510	Kommunikation (Telefon, Porti)	-22'060.00	-20'600	-21'090.00	-1'460.00	7.09
6530	Leistungen Hauswirtschaft	-20'610.65	-29'000	-27'621.30	8'389.35	-28.93
6531	Leistungen Reinigung	-81'830.30	-76'000	-86'955.70	-5'830.30	7.67
6532	Pauschale "Todesfall"	-50'200.00	-50'000	-52'200.00	-200.00	0.40
6533	Verkauf Material Reinigung	0.00	0	-6.90	0.00	--
6534	Verkauf Material Technik	0.00	0	0.00	0.00	--
6581	Spezialleistungen Bewohner MwSt-frei	0.00	0	0.00	0.00	--
66	Miet- und Kapitalzinsertrag	-127'379.40	-131'900	-128'601.90	4'520.60	-3.43
6600	Mietertrag Physiotherapie	-45'160.00	-45'000	-45'080.00	-160.00	0.36
6602	Mietertrag Coiffeur	-21'936.00	-21'900	-22'262.00	-36.00	0.16
6603	Mietertrag Fusspflege	-7'812.00	-7'800	-7'812.00	-12.00	0.15
6610	Mietertrag Garagen	-25'249.50	-28'000	-25'293.05	2'750.50	-9.82
6611	Mietertrag Garagen Bewohner MwSt-frei	0.00	0	0.00	0.00	--
6620	Raumvermietung mit MwSt	-996.45	-2'000	-199.30	1'003.55	-50.18
6621	Raumvermietung MwSt-frei	-380.00	-2'000	0.00	1'620.00	-81.00
6630	Instrastuktur-Benützung	-645.45	0	0.00	-645.45	--
6640	Mietertrag Pavillon	-25'200.00	-25'200	-25'200.00	0.00	0.00
6650	Kapitalzinsertrag	0.00	0	-2'755.55	0.00	--
67	Erträge Restaurant/Café	-578'509.46	-832'000	-353'996.27	253'490.54	-30.47
6700	Umsatz Restaurant/Café Ergaten	-513'448.91	-720'000	-288'501.47	206'551.09	-28.69
6701	Umsatz "über Gasse" Kiosk	-5'154.25	-40'000	-34'821.10	34'845.75	-87.11
6704	Konsumationen intern	-59'906.30	-72'000	-30'673.70	12'093.70	-16.80

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	%
68	Erträge aus Leistungen Personal und Dritte	-391'113.35	-354'400	-385'000.66	-36'713.35	10.36
6800	Personalverpflegung	-73'899.75	-50'000	-59'368.29	-23'899.75	47.80
6830	Verkauf an Personal	0.00	0	-28.45	0.00	--
6831	Verkauf "über Gasse"	-1'114.90	0	-50.05	-1'114.90	--
6840	Vermietung Hilfsmittel	-9'444.45	-10'000	-11'064.75	555.55	-5.56
6860	Mahlzeitendienst/Heilpädagog. Schule	-236'913.55	-250'000	-258'405.65	13'086.45	-5.23
6880	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P5.2%	0.00	0	-142.35	0.00	--
6881	Uebrigere Nebenerlös, MwSt-frei	-69'620.15	-42'000	-54'402.87	-27'620.15	65.76
6882	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 6.5%	0.00	0	0.00	0.00	--
6883	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 0.6%	0.00	0	0.00	0.00	--
6884	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 2.5%/P 0.6%	0.00	0	0.00	0.00	--
6885	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 2.8%	0.00	0	0.00	0.00	--
6886	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 5.9%	0.00	-2'400	-272.85	2'400.00	-100.00
6887	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 2.0%	0.00	0	0.00	0.00	--
6888	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 3.5%	0.00	0	0.00	0.00	--
6889	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P0.1%	-120.55	0	-1'265.40	-120.55	--
6890	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%	0.00	0	0.00	0.00	--
69	Beiträge und Subventionen	-40'095.00	-20'000	-25'105.70	-20'095.00	100.48
6970	Spenden Förderverein Tageszentrum	0.00	0	0.00	0.00	--
6975	Spenden Dritte Tageszentrum	-40'095.00	-20'000	-25'105.70	-20'095.00	--
7	Uebrigere Ertrag	-10'084.15	-8'000	-462'634.39	-2'084.15	26.05
72	Uebrigere Betrieb- / zeitfremder Ertrag	-10'084.15	-8'000	-462'634.39	-10'084.15	126.05
7260	Uebrigere betries- / zeitfremder Ertrag	-10'084.15	-8'000	-462'634.39	-2'084.15	26.05
Gesamtergebnis (- Gewinn / + Verlust)		179'616.30	-439'663	531'506.67	619'279.30	-140.85

Belegung 95.57 % (Budget 94%, Vorjahr 90.87%)
 Pflegeintensität 120.786 (Budget 115.000, Vorjahr 111.371 Punkte)
 Pflegetarife: Anpassung Restfinanzierung
 Pensionspreise: 5 CHF Erhöhung pro Zimmer

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 /	Erläuterungen %
	Betriebsaufwand	17'001'313.81	15'614'184	15'988'654.88	1'387'129.81	8.88
3	Personalaufwand	13'343'091.33	11'888'900	12'567'609.82	1'454'191.33	12.23
31	Besoldung Pflege	6'778'899.24	5'941'340	6'546'099.40	837'559.24	14.10 82.31 Stellen budgetiert (80.84 Stellen, davon 0.67 für Langzeit-Absenzen) *** 91.9 Stellen IST gemäss effektiven Diensten *** IST zu Budget: 9.59 Stellen Differenz 5.9 Stellen für Langzeit-Absenzen 3.69 Stellen mehr, da grösserer Pflegebedarf *** Konto 3800, Leistungen Dritter, muss frankenmässig einbezogen werden
3100	Besoldung Pflegepersonal Kader	1'107'512.53	1'167'140	1'193'456.11	-59'627.47	-5.11
3110	Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	1'077'079.15	1'379'000	1'243'013.08	-301'920.85	-21.89 fehlendes Fachpersonal, trotz grosserem Pflegebedarf / Richtstellenplan gemäss Vorgabe ist eingehalten
3115	Besoldung Fachangestellte Gesundheit	1'550'280.43	1'421'000	1'552'249.51	129'280.43	9.10
3120	Besoldung BetreuerInnen	2'294'704.64	1'737'200	2'191'875.39	557'504.64	32.09 Mehr Einsatz von BetreuerInnen zur Gewährleistung ausreichender Präsenz
3130	Besoldung Pflege in Ausbildung	424'846.18	310'000	373'197.56	114'846.18	37.05 mehr Lernende und Studierende
3800	Besoldung für temporäres Personal	524'210.91	0	189'500.00	524'210.91	-- Fehlendes Personal mit temporären Angestellten ersetzt; hier sind die eigentlichen Besoldungskosten hinterlegt. Mehrkosten für Verleihfirmen unter Konto 3800
3190	Rückvergütung Versicherungen	-199'734.60	-73'000	-197'192.25	-126'734.60	173.61 Für Langzeit-krank-Ausfälle; Mutterschaft, Unfall-Taggeld; mehr Langzeit-Ausfälle als im Budget angenommen
32	Besoldung Aktivierung	102'785.63	126'000	114'730.95	-23'214.37	-18.42
3250	Besoldung Aktivierung	102'785.63	126'000	115'739.75	-23'214.37	-18.42 nach Mutterschaftsurlaub Pensum gekürzt

Belegung 95.57 % (Budget 94%, Vorjahr 90.87%)
 Pflegeintensität 120.786 (Budget 115.000, Vorjahr 111.371 Punkte)
 Pflegetarife: Anpassung Restfinanzierung
 Pensionspreise: 5 CHF Erhöhung pro Zimmer

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 /	Erläuterungen %
3290	Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	-1'008.80	0.00	--
33	Besoldung Leitung und Verwaltung	616'662.91	560'700	723'137.04	55'962.91	9.98
3300	Besoldung Verwaltung	616'662.91	560'700	723'345.54	55'962.91	9.98
3390	Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	-208.50	0.00	--
34	Besoldung Hotellerie	2'847'372.37	2'695'700	2'587'167.44	151'672.37	5.63
3400	Besoldung Leitung Hotellerie	228'345.41	219'600	211'429.27	8'745.41	3.98
3401	Besoldung Hauswirtschaft	1'098'245.63	1'071'100	1'006'699.17	27'145.63	2.53
3404	Besoldung Restaurant und Speisesaal	507'684.66	485'000	451'450.19	22'684.66	4.68
3405	Besoldung Küche	999'622.87	920'000	945'434.56	79'622.87	8.65
3800	Besoldung für temporäres Personal	35'410.20	0	0.00	35'410.20	-- Temporärer Mitarbeiter für Langzeitausfall Koch; hier sind die eigentlichen Besoldungskosten hinterlegt. Mehrkosten für Temporärbüro unter Konto 3800
3490	Rückvergütung Versicherungen	-21'936.40	0	-27'845.75	-21'936.40	--
35	Besoldung Techn. Dienst	320'754.12	325'500	322'864.48	-4'745.88	-1.46
3500	Besoldung Technischer Dienst	320'754.12	325'500	323'204.88	-4'745.88	-1.46
3590	Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	-340.40	0.00	--
37	Sozialleistungen	1'995'456.57	1'891'160	1'855'730.81	104'296.57	5.51 Prämie wird auf Gesamtlohnsumme berechnet; Mehrkosten, da wir für den höheren Pflegebedarf und die Langzeitausfälle mehr Besoldung benötigt haben
3700	AHV, ALV, FAK	817'186.69	783'840	780'879.37	33'346.69	4.25
3710	Pensionskasse (BVG)	953'780.98	895'100	842'027.79	58'680.98	6.56
3720	Unfallversicherung (UVG)	180'107.27	182'700	200'413.85	-2'592.73	-1.42
3730	Krankentaggeldversicherung (KTG)	44'381.63	29'520	32'409.80	14'861.63	50.34 Prämienhöhung durch Versicherung nach Budgetlegung
38	Honorare Leistungen Dritter	477'326.00	168'700	270'632.55	308'626.00	182.94
3800	Honorare Leistungen Dritter	279'810.55	20'100	95'611.85	259'710.55	1'292.09 Mehrkosten für Temporärbüro (CHF 270'740.74 ; eigentliche Lohnkosten unter Besoldung Pflege und Hotellerie Kosten für Dritte (Spesen für Mitarbeitende, Schnuppern, Zivildienstleistende CHF 9'069.81)
3801	Honorar Personalfachstelle/Administration	134'677.05	133'600	154'272.35	1'077.05	0.81

Belegung 95.57 % (Budget 94%, Vorjahr 90.87%)
 Pflegeintensität 120.786 (Budget 115.000, Vorjahr 111.371 Punkte)
 Pflegetarife: Anpassung Restfinanzierung
 Pensionspreise: 5 CHF Erhöhung pro Zimmer

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 /	Erläuterungen %
3802	Honorar Qualitätsmanagement u. Strategie	62'838.40	15'000	20'748.35	47'838.40	318.92 zu tief budgetiert: Begleitung Projekt Strategie und QMS - im Zuge der Strategieentwicklung Projekt QM intensiviert
39	Personalnebenaufwand	203'834.49	179'800	147'247.15	24'034.49	13.37
3900	Personalsuche	55'262.10	6'000	15'256.50	49'262.10	821.04 zu tief budgetiert: Kosten Rekrutierung Leitung Pflege und Fachpersonal sehr aufwändig (GL, HF, Leitung Pflege); Inserate auf ostjob.ch nicht mehr ausreichend
3910	Aus-, Fort- und Weiterbildung	76'013.38	99'800	79'588.40	-23'786.62	-23.83
3910.01	Ausbildungsbeitrag	-24'830.10	0	0.00	-24'830.10	-- von Curaviva erhalten, da wir mehr Ausbildungsplätze anbieten als gefordert ist
3990	Uebrigter Personalnebenaufwand	97'389.11	74'000	52'402.25	23'389.11	31.61 Einmal-Auszahlung Team-Beitrag; mehr Beiträge für Abonnements OeV; wieder mehr Einsatzstunden von Freiwilligen
4	Sachaufwand	3'658'222.48	3'725'284	3'421'045.06	-67'061.52	-1.80
40	Medizinischer Bedarf	624'891.97	431'400	568'988.10	193'491.97	44.85 Medikamenten- und Pflegematerialbedarf abhängig von Bedarf der Bewohner
4000	Medikamente nach SL-Liste	318'124.38	212'400	227'163.20	105'724.38	49.78 Mehreinnahmen beim Ertrag CHF 123'000
4010	Uebrige Medikamente	93'924.68	49'000	77'155.73	44'924.68	91.68 Desinfektionsmittelbedarf hier verbucht; inkl. Bedarf Covid (Pflichtlager)
4020	Instrumente und Utensilien	5'383.50	30'000	18'775.50	-24'616.50	-82.06 Durch die Wechsel der PDL wurde weniger Materialankauf thematisiert.
4030	Pflegematerial nach MiGel	105'167.44	100'000	90'007.47	5'167.44	5.17
4040	Uebriges Pflegematerial	102'291.97	40'000	155'886.20	62'291.97	155.73 Schutzmasken, -mäntel hier verbucht, inkl. Bedarf Covid - (Pflichtlager)
41	Lebensmittel und Getränke	986'193.05	945'000	889'298.59	41'193.05	4.36
4100	Lebensmittel	880'156.88	870'000	814'755.00	10'156.88	1.17

Belegung 95.57 % (Budget 94%, Vorjahr 90.87%)
 Pflegeintensität 120.786 (Budget 115.000, Vorjahr 111.371 Punkte)
 Pflegetarife: Anpassung Restfinanzierung
 Pensionspreise: 5 CHF Erhöhung pro Zimmer

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 /	Erläuterungen %
4150	Getränke	106'036.17	75'000	74'543.59	31'036.17	41.38 Mehrkosten Logistik und einzelne Produkte (z.B. gestiegener Kaffeepreis)
42	Haushaltaufwand	312'758.00	335'000	289'746.79	-22'242.00	-6.64
4200	Textilien und Textilersatz	6'106.60	40'000	10'975.75	-33'893.40	-84.73 Ersatz von Frottee- und Bettwäsche sowie Berufskleider Reinigung u. Restaurant; nur Nötigstes beschafft
4210	Haushaltartikel	67'057.05	70'000	80'283.54	-2'942.95	-4.20
4211	Toilettenartikel Bewohner	2'515.10	3'000	1'819.95	-484.90	-16.16
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	73'400.25	50'000	34'218.90	23'400.25	46.80 Preissteigerung / Verrechnungen an andere Wohnformen nach Pauschalen
4250	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen	163'679.00	172'000	162'448.65	-8'321.00	-4.84
43	Unterhalt und Reparaturen	522'930.99	685'600	491'839.10	-162'669.01	-23.73
4300	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	380'419.80	550'000	347'868.50	-169'580.20	-30.83 Verschiedene Projekte verschoben
4301	Unterhalt Gartenanlage	45'993.07	20'000	29'733.95	25'993.07	129.97 grösserer Unterhalt Baumpflege nötig durch Wettereinfluss im Febr. 2022
4310	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	61'535.09	65'000	66'541.39	-3'464.91	-5.33
4320	Unterhalt u. Reparaturen Fahrzeuge	8'748.20	17'000	7'164.66	-8'251.80	-48.54
4330	Unterhalt u. Reparaturen EDV	18'792.35	25'600	29'528.90	-6'807.65	-26.59
4380	Techn. Verbrauchsmaterial u. Werkzeuge	7'442.48	8'000	11'001.70	-557.52	-6.97
44	Anlagennutzung	561'398.08	677'319	540'039.45	-115'920.92	-17.11
4420	Abschreibungen auf immobile Sachanlagen	234'396.60	282'709	245'827.60	-48'312.40	-17.09 Vorgesehene Investitionen (Lift) verzögert
4421	Abschreibungen auf mobile Sachanlagen	130'918.12	182'600	125'840.90	-51'681.88	-28.30 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	--
4426	Abschreibungen auf EDV Hard-/Software	20'250.00	26'750	23'959.56	-6'500.00	-24.30 Abschreibungen gemss Anlagebuchhaltung: in letzten Jahren keine zu aktivierenden Investitionen getätigt
4430	Mietzinse	72'521.72	61'360	69'393.90	11'161.72	18.19 Miete Haus Sapone + zusätzliche Büros ab April 2021; Räume für Apotheke in Parksiedlung

Belegung 95.57 % (Budget 94%, Vorjahr 90.87%)
 Pflegeintensität 120.786 (Budget 115.000, Vorjahr 111.371 Punkte)
 Pflegetarife: Anpassung Restfinanzierung
 Pensionspreise: 5 CHF Erhöhung pro Zimmer

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 /	Erläuterungen %
4450	Kleinanschaffungen	103'311.64	123'900	75'017.49	-20'588.36	-16.62 Verschiedene Anschaffungen verschoben
45	Energie und Wasser	288'533.50	270'000	292'201.10	18'533.50	6.86
4500	Strom	142'544.13	140'000	137'883.99	2'544.13	1.82
4510	Gas	43'538.40	30'000	32'129.60	13'538.40	45.13 Einsatz von Gas während Uebergangsphase im Frühjahr und Herbst; Wetter-abhängig
4520	Brennstoffe für Heizung	58'563.70	60'000	79'553.60	-1'436.30	-2.39
4550	Wasser und Abwasser	43'887.27	40'000	42'633.91	3'887.27	9.72
46	Kapitalzinsen und Spesen	0.00	2'500	103.14	-2'500.00	-100.00
4600	Kapitalzinsen, Bank- u. Postkontospesen	0.00	2'500	103.14	-2'500.00	-100.00
4630	Darlehenszinsen	0.00	0	0.00	0.00	--
47	Büro und Verwaltung	259'491.88	276'480	250'074.79	-16'988.12	-6.14
4700	Büromaterial, Papier, Toner	40'916.77	52'400	44'021.02	-11'483.23	-21.91 Verbrauch in Grösse Vorjahr
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	38'283.24	40'000	40'076.04	-1'716.76	-4.29
4720	Fachliteratur, Zeitungen	815.00	3'700	3'124.35	-2'885.00	-77.97 keine Fachliteratur beschafft
4730	Beratungen, Rechnungsrevision	7'716.00	9'500	9'131.00	-1'784.00	-18.78
4731	Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	37'600.00	37'600	37'900.00	0.00	0.00
4740	Spesen	375.95	500	0.00	-124.05	-24.81
4750	Administrative Fremdleistungen	597.00	0	0.00	597.00	--
4760	Bank-, Postspesen	1'801.26	1'500	2'682.31	301.26	--
4770	Werbeaufwand / PR	17'535.00	14'600	4'307.35	2'935.00	20.10
4780	Informatik - Software-Unterhalt	100'773.16	109'200	90'307.82	-8'426.84	-7.72
4790	Uebriger Büro- und Verwaltungsaufwand	13'078.50	7'480	18'524.90	5'598.50	74.85
48	Bewohner-bezogener Aufwand	29'447.10	32'700	22'676.05	-3'252.90	-9.95
4810	Anlässe und Veranstaltungen	27'276.70	29'700	20'428.30	-2'423.30	-8.16
4820	Material Aktivierung	2'170.40	3'000	2'247.75	-829.60	-27.65
49	Uebriger Sachaufwand	72'577.91	69'285	76'077.95	3'292.91	4.75
4900	Prämie für Sachversicherung	25'950.31	19'500	24'638.85	6'450.31	33.08
4910	Prämie für Haftpflicht-Versicherung	3'885.00	3'885	3'885.00	0.00	0.00
4920	Abgaben und Gebühren	2'937.55	3'900	5'043.90	-962.45	-24.68
4930	Dekoration, Blumenschmuck	1'611.05	1'000	91.00	611.05	61.11
4940	Kleintierhaltung	3'562.85	4'000	4'163.35	-437.15	-10.93
4980	Entsorgung	32'351.15	36'000	37'638.60	-3'648.85	-10.14
4990	Uebriger Sachaufwand	2'280.00	1'000	617.25	1'280.00	128.00
Gesamt-Ertrag		-16'730'567.40	-16'032'620	-15'363'553.32	-697'947.40	4.35

Belegung 95.57 % (Budget 94%, Vorjahr 90.87%)
 Pflegeintensität 120.786 (Budget 115.000, Vorjahr 111.371 Punkte)
 Pflegetarife: Anpassung Restfinanzierung
 Pensionspreise: 5 CHF Erhöhung pro Zimmer

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 /	Erläuterungen %
6	Betriebsertrag	-16'720'483.25	-16'024'620	-14'957'988.93	-695'863.25	4.34
60	Pensionstaxen	-6'617'191.90	-6'295'300	-5'989'467.00	-321'891.90	5.11 Durchschnittliche Belegung aller Betten 95.57 %, budgetiert 95.00 %
6000	Pensionstaxen	-6'543'918.00	-6'225'300	-5'938'645.00	-318'618.00	5.12 Bessere Belegung als budgetiert
6010	Pensionstaxen Kurzaufenthalte	-11'830.00	-70'000	-50'822.00	58'170.00	-83.10 Ferienzimmer; mehrere Wechsel der Zimmer
6090	Debitorenverluste	-61'443.90	0	0.00	-61'443.90	-- Auflösung des Delkredere; verlangt werden nur die möglichen, realen Verluste
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-8'243'036.00	-7'796'620	-7'495'899.40	-446'416.00	5.73
6020	Betreuungstaxen	-1'900'870.00	-1'809'920	-1'781'280.00	-90'950.00	5.03 Bessere Belegung als budgetiert
6061	Beitrag Krankenversicherer (KVG/MiGel)	-2'508'115.20	-2'367'500	-2'288'476.20	-140'615.20	5.94 höhere Pflegestufen bei Bewohnern
6062	Eigenanteil Pflege Bewohner (Fr. 23.00/Tag, resp. Fr. 8.70/Tag)	-1'208'778.00	-1'149'200	-1'128'849.40	-59'578.00	5.18 do
6063	Restfinanzierung Kanton	-2'523'712.80	-2'362'700	-2'191'233.80	-161'012.80	6.81 do
6065	Betreuungszuschlag spez. Wohnformen	-101'560.00	-107'300	-106'060.00	5'740.00	-5.35
62	Erträge aus medizinischen Leistungen	-711'545.64	-557'500	-547'263.75	-154'045.64	27.63
6200	Medikamente nach SL-Liste	-477'141.01	-354'000	-350'409.12	-123'141.01	34.79
6210	Uebrigte Medikamente	-30'103.55	-40'000	-32'900.60	9'896.45	-24.74
6230	Besondere Personalleistungen	-2'301.05	-3'600	-2'359.90	1'298.95	-36.08
6240	Pflegematerial nach MiGel	-158'942.10	-126'000	-48'295.72	-32'942.10	26.14
6241	Pflegematerial MiGel-Pauschale	0.00	0	-72'084.40	0.00	--
6250	Uebrigte Pflegematerial	-9'380.40	-19'400	-9'616.10	10'019.60	-51.65
6251	Uebrigte Pflegematerial (mit MwSt)	-33'677.53	-14'500	-31'597.91	-19'177.53	132.26
63	Erträge aus Leistungen Spezialdienste	-2'206.60	-1'000	-2'426.55	-1'206.60	120.66
6370	Aktivierung, Verkauf Bastelartikel	-2'206.60	-1'000	-2'426.55	-1'206.60	120.66
65	Erträge aus Leistungen für Bewohner	-98'095.35	-106'600	-104'292.45	8'504.65	-7.98
6500	Leistungen Küche	-3'098.15	-1'000	-399.90	-2'098.15	209.82
6510	Kommunikation (Telefon, Porti)	-22'060.00	-20'600	-21'090.00	-1'460.00	7.09
6530	Leistungen Hauswirtschaft	-20'610.65	-29'000	-27'621.30	8'389.35	-28.93
6531	Leistungen Techn. Dienst	-4'126.55	-6'000	-3'974.35	1'873.45	-31.22
6532	Pauschale "Todesfall"	-48'200.00	-50'000	-51'200.00	1'800.00	-3.60
6533	Verkauf Material Reinigung	0.00	0	-6.90	0.00	--
6534	Verkauf Material Technik	0.00	0	0.00	0.00	--
6581	Spezialleistungen Bewohner MwSt-frei	0.00	0	0.00	0.00	--
66	Miet- und Kapitalzinsertrag	-78'784.95	-81'200	-79'642.85	2'415.05	-2.97
6600	Mietertrag Physiotherapie	-45'160.00	-45'000	-45'080.00	-160.00	0.36
6610	Mietertrag Garagen Ergaten	-6'403.05	-7'000	-6'408.00	596.95	-8.53

Belegung 95.57 % (Budget 94%, Vorjahr 90.87%)
 Pflegeintensität 120.786 (Budget 115.000, Vorjahr 111.371 Punkte)
 Pflegetarife: Anpassung Restfinanzierung
 Pensionspreise: 5 CHF Erhöhung pro Zimmer

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 /	Erläuterungen %
6611	Mietertrag Garagen Bewohner MwSt-frei	0.00	0	0.00	0.00	--
6620	Raumvermietung mit MwSt	-996.45	-2'000	-199.30	1'003.55	-50.18
6621	Raumvermietung MwSt-frei	-380.00	-2'000	0.00	1'620.00	-81.00
6630	Instrastuktur-Benützung	-645.45	0	0.00	-645.45	--
6640	Mietertrag Pavillon	-25'200.00	-25'200	-25'200.00	0.00	0.00
6650	Kapitalzinsertrag	0.00	0	-2'755.55	0.00	--
67	Erträge Restaurant/Café	-578'509.46	-832'000	-353'996.27	253'490.54	-30.47
6700	Umsatz Restaurant/Café Ergaten	-513'448.91	-720'000	-288'501.47	206'551.09	-28.69 Zurückhaltende Umsatzentwicklung
6701	Umsatz "über Gasse" Kiosk	-5'154.25	-40'000	-34'821.10	34'845.75	-87.11 aktive Nutzung des Take away Angebotes durch Mitarbeitende; separate Verbuchung, da tieferer Mehrwert- Steuersatz
6704	Konsumationen intern	-59'906.30	-72'000	-30'673.70	12'093.70	-16.80 weniger Anlässe als budgetiert; Budget- Aufwand schwierig einzuschätzen nach Corona
68	Erträge aus Leistungen Personal/Dritte	-391'113.35	-354'400	-385'000.66	-36'713.35	10.36
6800	Personalverpflegung	-73'899.75	-50'000	-59'368.29	-23'899.75	47.80 mehr Take away-Verpflegung
6830	Verkauf an Personal u. Dritte	0.00	0	-28.45	0.00	--
6831	Verkauf "über Gasse"	-1'114.90	0	-50.05	-1'114.90	--
6840	Vermietung Hilfsmittel	-9'444.45	-10'000	-11'064.75	555.55	-5.56
6860	Mahlzeitendienst/Heilpädagog. Schule	-236'913.55	-250'000	-258'405.65	13'086.45	-5.23
6880	Uebrigter Nebenerlös, MwSt 8.0%/P5.2%	0.00	0	-142.35	0.00	-- ganze Kontogruppe 688x; Konti werden wegen MwSt-Satz separat geführt.
6881	Uebrigter Nebenerlös, MwSt-frei	-69'620.15	-42'000	-54'402.87	-27'620.15	65.76 Hauswirtschaft Leistungen in BW/TZ, Miete Antennen-Standort, Bezugsprovision Quellensteuer
6882	Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 6.5%	0.00	0	0.00	0.00	--
6883	Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 0.6%	0.00	0	0.00	0.00	--
6886	Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 6.1%	0.00	-2'400	-272.85	2'400.00	-100.00
6888	Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 3.5%	0.00	0	0.00	0.00	--
6889	Uebrigter Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 3.5%	-120.55	0	-1'265.40	-120.55	--
Betriebsergebnis (- Gewinn / + Verlust)		280'830.56	-410'436	1'030'665.95	691'266.56	-168.42

Belegung 95.57 % (Budget 94%, Vorjahr 90.87%)
 Pflegeintensität 120.786 (Budget 115.000, Vorjahr 111.371 Punkte)
 Pflegetarife: Anpassung Restfinanzierung
 Pensionspreise: 5 CHF Erhöhung pro Zimmer

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 /	Erläuterungen %
7	Uebrigter Betrieb- / zeitfremder Ertrag	-10'084.15	-8'000	-405'564.39	-2'084.15	26.05
72	Uebrigter Betrieb- / zeitfremder Ertrag	-10'084.15	-8'000	-405'564.39	-2'084.15	26.05
7260	Uebrigter betriebs- / zeitfremder Ertrag	-10'084.15	-8'000	-3'433.50	-2'084.15	26.05 Rückvergütung CO2-Beitrag
7260	Uebrigter betriebs- / zeitfremder Ertrag	0.00	0	-402'130.89	0.00	-- Im 2021 wurde vom Kanton ein Covid-Beitrag (Rechnung 2020) ausbezahlt.
Gesamtergebnis (- Gewinn / + Verlust)		270'746.41	-418'436	625'101.56	689'182.41	-164.70

Konto 2200, Renovationen und Defizitdeckung Ergaten-Talbach

01.01.2022. Saldo 138'446.67 S
 31.12.2022 ,Verlust 270'746.41 S
31.12.2022, Saldo nach Verlust-Einlage 409'193.08 S

Belegung 93.42% Budget 96.00 % / Vorjahr 85.48%
 Pflegeintensität 4.136 Punkte Vorjahr 4.397 Punkte / Budget 2.609 Punkte
 Pensionspreise unverändert
 Betreuungstarife unverändert

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	Erläuterungen %
	Betriebsaufwand	552'750.06	533'660	613'958.01	19'090.06	3.58
3	Personalaufwand	448'956.54	417'600	417'385.86	31'356.54	7.51
31	Besoldung Pflege	345'537.43	324'100	325'963.95	21'437.43	6.61
3100	Besoldung Pflege Kader	96'503.77	89'500	103'130.98	7'003.77	7.83
3110	Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	32'992.25	33'900	30'329.64	-907.75	-2.68
3115	Besoldung Fachangestellte Gesundheit	49'861.45	54'100	56'232.85	-4'238.55	-7.83
3120	Besoldung Pflege BetreuerInnen	157'463.36	135'600	142'979.47	21'863.36	16.12 Annahme im Budget auf tieferem Pensum infolge tieferen Pflegebedarfes, effektiv nicht eingetreten
3130	Besoldung Pflege in Ausbildung	9'667.20	11'000	4'416.71	-1'332.80	-12.12
3190	Rückvergütung Versicherungen	-950.60	0	-11'125.70	-950.60	--
33	Besoldung Verwaltung	17'600.00	17'600	18'400.00	0.00	0.00
3300	Besoldung Leitung und Verwaltung	17'600.00	17'600	18'400.00	0.00	0.00
37	Sozialleistungen	71'650.01	66'000	63'121.91	5'650.01	8.56
3700	AHV, ALV, FAK	29'341.50	27'400	26'550.46	1'941.50	7.09
3710	Pensionskasse (BVG)	34'243.86	31'100	28'651.08	3'143.86	10.11
3720	Unfallversicherung (UVG)	6'463.85	6'400	6'818.41	63.85	1.00
3730	Krankentaggeldversicherung (KTG)	1'600.80	1'100	1'101.96	500.80	45.53
38	Honorare Leistungen Dritter	7'996.20	5'400	4'800.00	0.00	0.00
3800	Honorare Leistungen Dritter	2'596.20	0	0.00	2'596.20	--
3800	Leistungen Personalfachstelle	5'400.00	5'400	4'800.00	0.00	0.00
39	Personalnebenaufwand	6'172.90	4'500	5'100.00	1'672.90	37.18
3900	Personalsuche	0.00	0	100.00	0.00	--
3910	Aus-, Fort- und Weiterbildung	2'600.00	2'600	2'400.00	0.00	0.00
3990	Uebriger Personalnebenaufwand	3'572.90	1'900	2'600.00	1'672.90	88.05
4	Sachaufwand	103'793.52	116'060	196'572.15	-12'266.48	-10.57
41	Lebensmittel und Getränke	29'854.62	27'000	23'831.85	2'854.62	10.57
4100	Lebensmittel und Getränke	29'854.62	27'000	23'831.85	2'854.62	10.57
42	Haushaltaufwand	32'186.80	25'400	29'812.45	6'786.80	26.72
4200	Textilien und Textilersatz	0.00	1'000	47.40	-1'000.00	-100.00
4210	Haushaltartikel	394.25	1'500	686.75	-1'105.75	-73.72
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	2'515.05	2'000	2'676.80	515.05	25.75
4251	Hauswirtschaftliche Leistungen intern	29'277.50	20'900	26'401.50	8'377.50	40.08

Belegung 93.42% Budget 96.00 % / Vorjahr 85.48%
 Pflegeintensität 4.136 Punkte Vorjahr 4.397 Punkte / Budget 2.609 Punkte
 Pensionspreise unverändert
 Betreuungstarife unverändert

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	Erläuterungen %
43	Unterhalt und Reparaturen	-4'159.30	18'000	98'443.80	-22'159.30	-123.11
4300	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	-6'109.05	15'000	97'494.40	-21'109.05	-140.73 Renovation Zimmer; Auflösung Rückstellung für Brandmeldeanlage und Lichtruf; Beitrag Thurg. Gebäudeversicherung
4310	Unterhalt/Reparaturen mobile Sachanlagen	1'949.75	3'000	949.40	-1'050.25	-35.01
44	Aufwand für Anlagennutzung	26'789.80	24'700	24'300.00	2'089.80	8.46
4421	Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	6'700.00	6'700	6'300.00	0.00	0.00
4430	Mietzinse	18'000.00	18'000	18'000.00	0.00	0.00
4450	Kleinanschaffungen	2'089.80	0	0.00	2'089.80	--
45	Energie und Wasser	6'510.40	7'050	6'311.85	-539.60	-7.65
4500	Strom	2'027.77	2'600	1'963.08	-572.23	-22.01
4510	Gas	2'973.36	2'800	2'885.64	173.36	6.19
4550	Wasser u. Abwasser	1'509.27	1'650	1'463.13	-140.73	-8.53
47	Büro und Verwaltung	9'417.10	9'050	10'538.75	367.10	4.06
4700	Büromaterial, Papier, Toner	1'600.00	1'600	1'300.00	0.00	0.00
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	1'300.00	1'300	1'557.65	0.00	0.00
4720	Fachliteratur, Zeitungen	656.00	500	742.00	156.00	31.20
4730	Beratung und Rechnungsrevision	300.00	300	500.00	0.00	0.00
4731	Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	1'200.00	1'200	1'200.00	0.00	0.00
4770	Werbeaufwand / PR	511.10	300	1'336.10	211.10	70.37
4780	Informatik - Software-Unterhalt	3'600.00	3'600	3'703.00	0.00	0.00
4790	übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	250.00	250	200.00	0.00	0.00
48	Bewohner-bezogener Aufwand	1'376.40	2'600	1'473.45	-1'223.60	-47.06
4810	Anlässe und Veranstaltungen	1'376.40	2'600	1'473.45	-1'223.60	-47.06
49	Uebriger Sachaufwand	1'817.70	2'260	1'860.00	-442.30	-19.57
4900	Prämie für Sachversicherungen	260.00	260	260.00	0.00	0.00
4940	Kleintierhaltung	273.90	500	727.10	-226.10	-45.22
4980	Entsorgung	500.00	500	500.00	0.00	0.00
4990	Uebriger Sachaufwand	783.80	1'000	372.90	-216.20	-21.62
6	Betriebsertrag	-595'449.90	-534'800	-590'100.40	-60'649.90	11.34
60	Pensionstaxen	-283'644.00	-292'200	-260'092.00	8'556.00	-2.93
6000	Pensionstaxen	-283'644.00	-292'200	-260'092.00	8'556.00	-2.93

Belegung 93.42% Budget 96.00 % / Vorjahr 85.48%
 Pflegeintensität 4.136 Punkte Vorjahr 4.397 Punkte /Budget 2.609 Punkte
 Pensionspreise unverändert
 Betreuungstarife unverändert

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	Erläuterungen %
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-311'707.10	-242'600	-329'887.90	-69'107.10	28.49
6020	Betreuungstaxen	-78'295.00	-85'800	-74'410.00	7'505.00	-8.75 höherer Pflegebedarf als budgetiert, vorsichtig budgetiert
6061	Beitrag Krankenversicherer	-87'753.60	-57'200	-96'998.40	-30'553.60	53.42 höherer Pflegebedarf als budgetiert, vorsichtig budgetiert
6062	Eigenanteil Pflege Bewohner (23.00/Tag)	-51'290.00	-56'600	-48'806.00	5'310.00	-9.38
6063	Restfinanzierung Kanton	-71'268.50	-18'400	-88'153.50	-52'868.50	287.33 höherer Pflegebedarf als budgetiert, vorsichtig budgetiert
6065	Betreuungszuschlag spezielle Wohnform	-23'100.00	-24'600	-21'520.00	1'500.00	-6.10
62	Erträge aus medizinischen Nebenleistungen	-98.80	0	-120.50	-98.80	--
6230	Besondere Personalleistungen	-98.80	0	-120.50	-98.80	--
Gesamtergebnis (- Gewinn / + Verlust)		-42'699.84	-1'140	23'857.61	-41'559.84	3'645.60

Konto 2204, Defizitdeckung Betreutes Wohnen

31.12.2021, Saldo **-129'904.35 H**
 31.12.2022, Gewinn **-42'699.84 H**
 31.12.2022, Saldo nach Gewinneinlage **-172'604.19 H**

Oeffnungszeit 5 Tage
Belegung 77.73% Budget 75.00%
Tarife unverändert

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	Erläuterungen %
	Betriebsaufwand	368'558.23	341'753	327'221.13	26'805.23	7.84
3	Personalaufwand	296'239.88	254'153.00	264'900.93	42'086.88	16.56
31	Besoldung Pflege	220'840.54	190'130.00	191'641.29	30'710.54	16.15
3100	Besoldung Pflege Kader	93'799.96	91'100	75'276.75	2'699.96	2.96
3110	Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	36'587.84	34'830	53'875.28	1'757.84	5.05
3115	Besoldung Fachangestellte Gesundheit	0.00	0	0.00	0.00	--
3120	Besoldung Pflege BetreuerInnen	81'050.98	56'800	56'386.45	24'250.98	42.70 Nachtangebot neu aufgenommen mit Schlafpikett-Entschädigung und Spätdienst
3130	Besoldung Pflegepersonal in Ausbildung	9'401.76	7'400	6'102.81	2'001.76	27.05
33	Besoldung Verwaltung	15'600.00	15'600	16'300.00	0.00	0.00
3300	Besoldung Leitung und Verwaltung	15'600.00	15'600	16'300.00	0.00	0.00
37	Sozialleistungen	46'848.34	39'623	38'115.64	7'225.34	18.24
3700	AHV, ALV, FAK	19'104.40	16'458	16'032.27	2'646.40	16.08
3710	Pensionskasse (BVG)	22'296.34	18'721	17'300.72	3'575.34	19.10
3720	Unfallversicherung (UVG)	4'208.64	3'827	4'117.24	381.64	9.97
3730	Krankentaggeldversicherung	1'238.96	617	665.41	621.96	100.80
38	Leistungen Dritter	7'163.00	5'000	14'400.00	2'163.00	43.26
3800	Leistungen Personalfachstelle	7'163.00	5'000	14'400.00	2'163.00	43.26
3801	Honorar Strategie-Beratung	0.00	0	0.00	0.00	--
39	Personalnebenaufwand	5'788.00	3'800	4'444.00	1'988.00	52.32
3900	Personalsuche	0.00	0	0.00	0.00	--
3910	Aus-, Fort- und Weiterbildung	3'668.00	2'200	2'000.00	1'468.00	66.73
3990	Uebrigter Personalnebenaufwand	2'120.00	1'600	2'444.00	520.00	32.50
4	Sachaufwand	72'318.35	87'600	62'320.20	-15'281.65	-17.44
41	Lebensmittel und Getränke	9'790.60	8'600	8'517.25	1'190.60	13.84
4100	Lebensmittel und Getränke	9'790.60	8'600	8'517.25	1'190.60	13.84
42	Haushaltaufwand	18'295.50	16'750	11'585.10	1'545.50	9.23
4200	Textilien und Textilersatz	0.00	500	0.00	-500.00	-100.00

Oeffnungszeit 5 Tage
Belegung 77.73% Budget 75.00%
Tarife unverändert

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	Erläuterungen %
4210	Haushaltartikel	68.80	500	195.10	-431.20	-86.24
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	3'759.20	2'400	1'200.00	1'359.20	56.63
4251	Hauswirtschaftliche Leistungen intern	14'467.50	13'350	10'190.00	1'117.50	8.37
43	Unterhalt und Reparaturen	0.00	3'500	6'003.60	-3'500.00	-100.00
4300	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	0.00	0	0.00	0.00	--
4310	Unterhalt/Reparaturen mobile Sachanlagen	0.00	3'500	6'003.60	-3'500.00	-100.00
44	Aufwand für Anlagennutzung	33'677.30	47'300	27'650.50	-13'622.70	-28.80
4421	Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	6'300.00	6'300	5'500.00	0.00	0.00
4430	Mietzinse	21'000.00	21'000	21'000.00	0.00	0.00
4450	Kleinanschaffungen	6'377.30	20'000	1'150.50	-13'622.70	-68.11
47	Büro und Verwaltung	10'228.60	10'950	8'098.25	-721.40	-6.59
4700	Büromaterial, Papier, Toner	1'500.00	1'500	1'100.00	0.00	0.00
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	900.00	1'200	1'257.65	-300.00	-25.00
4720	Fachliteratur, Zeitungen	500.00	500	640.60	0.00	0.00
4730	Beratung und Rechnungsrevision	300.00	300	400.00	0.00	0.00
4731	Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	1'400.00	1'100	1'000.00	300.00	27.27
4770	Werbeaufwand / PR	2'128.60	2'800	300.00	-671.40	-23.98
4780	Informatik - Software-Unterhalt	3'300.00	3'300	3'200.00	0.00	0.00
4790	übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	200.00	250	200.00	-50.00	-20.00
49	Uebriger Sachaufwand	326.35	500	465.50	-173.65	-34.73
4990	Uebriger Sachaufwand	326.35	500	465.50	-173.65	-34.73
	Betriebsertrag	-388'283.20	-341'025	-346'588.70	-47'258.20	13.86
60	Pensionstaxen	-189'832.00	-172'325	-176'988.00	-17'507.00	10.16
6070	Pensionstaxen	-98'562.00	-83'200	-86'825.00	-15'362.00	18.46 Belegung 75.00% mit Durchschnittswert hochgerechnet. Effektiv 77.73% Belegung.
6066	Beitrag Solidaritätsfonds	0.00	0	0.00	-2'625.00	38.46 Beitrag für kurzfristige Absagen/Ausfalltage; keine
6071	Dora Gubler-Stiftung	-9'450.00	-6'825	-9'135.00	480.00	-0.58
6064	Finanzierungsbeitrag Gemeinden	-81'820.00	-82'300	-81'028.00	-9'656.20	6.49

Oeffnungszeit 5 Tage
Belegung 77.73% Budget 75.00%
Tarife unverändert

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	Erläuterungen %
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-158'356.20	-148'700	-144'495.00	-9'656.20	6.49
6061	Beitrag Krankenversicherer	-69'283.20	-65'500	-63'648.60	-3'783.20	5.78
6062	Eigenanteil Pflege Tagesgäste	-15'617.00	-15'000	-15'421.50	-617.00	4.11
6063	Restfinanzierung Gemeinden	-73'456.00	-68'200	-65'424.90	-5'256.00	7.71
69	Spenden	-40'095.00	-20'000	-25'105.70	-20'095.00	100.48
6970	Spende Förderverein Tageszentrum; Defizitbeitrag	0.00	0	0.00	0.00	--
6975	Spenden Dritte	-40'095.00	-20'000	-25'105.70	-20'095.00	100.48 Beitrag Berty und Ulrich Frey-Jung-Stiftung; höhere Spende erhalten
Betriebsergebnis (- Gewinn / + Verlust)		-19'724.97	728	-19'367.57	-20'452.97	
7	Uebrigter Betrieb- / zeitfremder Ertrag	0.00	0	57'070.00	0.00	--
72	Uebrigter Betrieb- / zeitfremder Ertrag	0.00	0	57'070.00	0.00	--
7260	Uebrigter betriebs- / zeitfremder Ertrag	0.00	0	57'070.00	0.00	-- Covid-Beitrag vom Kanton für Ertragsausfall 2020; einmalige Zahlung
Gesamtergebnis (- Gewinn / + Verlust)		-19'724.97	728	-19'367.57	-20'452.97	--

Konto 2205, Defizitdeckung Tageszentrum

01.01.2022, Saldo	-40'014.71 H
31.12.2022, Gewinn	-19'724.97 H
31.12.2022, Saldo nach Gewinneinlage	-59'739.68 H

**Konto 2206, Tageszentrum - Schenkung
Förderverein**

01.01.2022, Saldo	0.00 S
31.12.2022, Einlage (2 Teil-Zahlungen)	-124'037.00 H
31.12.2022, Saldo	-124'037.00 H
4.01.2023, 3. Teilzahlung	-65'971.29 H
31.01.2023, Saldo	-190'008.29 H

Belegung 96.68 % Budget 96.0% / Vorjahr 94.96 %
 RAI-RUG-Punkte 5.524 Budget 7.045 / Vorjahr 5.275
 Spitex-Stunden 3'956 Budget 3'156 / Vorjahr 4'028

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	Erläuterungen %
	Betriebsaufwand	2'871'476.27	2'891'355	2'794'858.38	-19'878.73	-0.69
3	Personalaufwand	1'464'085.66	1'497'300	1'285'806.04	-33'214.34	-2.22
31	Besoldung Pflege	782'128.82	939'900	773'770.60	-157'771.18	-16.79 weniger Pflegebedarf, daher tieferer Aufwand
3100	Besoldung Pflege Kader	158'330.87	193'600	178'414.85	-35'269.13	-18.22
3101	Besoldung Grundleistung PS	92'000.00	92'000	92'000.00	0.00	0.00
3110	Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	221'798.45	235'200	136'925.88	-13'401.55	-5.70
3115	Besoldung Fachangestellte Gesundheit	117'880.06	161'300	166'926.10	-43'419.94	-26.92 nach Kündigung längere Vakanz
3120	Besoldung Pflege BetreuerInnen	162'943.28	232'300	180'828.73	-69'356.72	-29.86 weniger Betreuerinnen im Einsatz; mehr Lernende
3130	Besoldung Pflege in Ausbildung	35'671.61	25'500	29'138.44	10'171.61	39.89 Mehr Lernende als im Budget angenommen
3190	Rückvergütung Versicherungen	-1'215.10	0	-6'783.45	-1'215.10	--
3190	Rückvergütungen Dritter	-5'280.35	0	-3'679.95	-5'280.35	--
33	Besoldung Verwaltung	116'820.00	116'800	116'764.00	20.00	0.02
3300	Besoldung Leitung und Verwaltung	116'820.00	116'800	116'764.00	20.00	0.02
34	Besoldung Hotellerie	135'750.00	128'750	128'750.00	7'000.00	5.44
3400	Besoldung Leitung Hotellerie	35'000.00	28'000	28'000.00	7'000.00	25.00
3401	Besoldung Reinigung	65'000.00	65'000	65'000.00	0.00	0.00
3409	Besoldung Grundleistung Reinigung	35'750.00	35'750	35'750.00	0.00	0.00
35	Besoldung Techn. Dienst	45'000.00	36'000	36'000.00	9'000.00	25.00
3500	Besoldung Techn. Dienst	45'000.00	36'000	36'000.00	9'000.00	25.00
37	Sozialleistungen	213'132.54	235'150	195'160.84	-22'017.46	-9.36
3700	AHV, ALV, FAK	87'239.66	97'700	82'032.70	-10'460.34	-10.71
3710	Pensionskasse (BVG)	101'923.57	111'100	88'522.96	-9'176.43	-8.26
3720	Unfallversicherung (UVG)	19'218.64	22'700	21'066.76	-3'481.36	-15.34
3730	Krankentaggeldversicherung (KTG)	4'750.67	3'650	3'538.42	1'100.67	30.16
38	Honorare Leistungen Dritter	160'233.00	31'000	26'300.00	129'233.00	416.88
3800	Honorare Leistungen Dritter	121'483.00	0	0.00	121'483.00	-- Einsatz von temporärem Personal für fehlendes Fachpersonal
3801	Honorare Personalfachstelle	38'750.00	31'000	26'300.00	7'750.00	--
39	Personalnebenaufwand	11'021.30	9'700	9'060.60	1'321.30	13.62
3900	Personalsuche	0.00	0	0.00	0.00	--
3910	Aus-, Fort- und Weiterbildung	5'600.00	5'600	4'500.00	0.00	0.00
3990	Uebriger Personalnebenaufwand	5'421.30	4'100	4'560.60	1'321.30	32.23

Belegung 96.68 % Budget 96.0% / Vorjahr 94.96 %
RAI-RUG-Punkte 5.524 Budget 7.045 / Vorjahr 5.275
Spitex-Stunden 3'956 Budget 3'156 / Vorjahr 4'028

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	Erläuterungen %
4	Sachaufwand	1'407'390.61	1'394'055	1'509'052.34	13'335.61	0.96
42	Haushaltaufwand	30'703.10	23'700	19'426.00	7'003.10	29.55
4200	Textilien und Textilersatz	0.00	500	0.00	-500.00	-100.00
4210	Haushaltartikel	883.10	500	26.00	383.10	76.62
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	5'000.00	5'000	5'850.00	0.00	0.00
4250	Hauswirtsch. Fremdleistungen	10'700.00	10'700	8'000.00	0.00	0.00
4251	Hauswirtsch. Leistungen intern	14'120.00	7'000	5'550.00	7'120.00	101.71
43	Unterhalt und Reparaturen	150'000.00	153'000	250'619.45	-3'000.00	-1.96
4300	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	96'384.72	150'000	233'397.58	-53'615.28	-35.74
4302	Unterhalt Liegenschaft - Rücklagen	53'615.28	0	16'602.42	53'615.28	-- Nicht benötigter Anteil an LS- Unterhaltskosten
4310	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	0.00	3'000	619.45	-3'000.00	-100.00
44	Aufwand für Anlagenutzung	840'492.25	843'600	852'710.85	-3'107.75	-0.37
4420	Abschreibungen auf immobilien Sachanlagen	797'000.00	797'000	797'457.60	0.00	0.00
4421	Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	33'700.00	33'700	28'900.00	0.00	0.00
4426	Abschreibungen EDV Hard- u. Software	4'900.00	4'900	5'400.00	0.00	0.00
4450	Kleinanschaffungen	4'892.25	8'000	20'953.25	-3'107.75	-38.85
45	Energie und Wasser	30'911.40	35'500	33'873.35	-4'588.60	-12.93
4500	Strom	26'080.05	28'500	25'334.85	-2'419.95	-8.49
4520	Brennstoffe	3'960.00	3'000	4'871.75	960.00	32.00
4550	Wasser und Abwasser	871.35	4'000	3'666.75	-3'128.65	-78.22
46	Kapitalzinsen	265'101.56	247'855	263'850.54	17'246.56	6.96
4610	Baurechtszinsen	131'250.00	131'250	131'250.00	0.00	0.00
4630	Darlehenszinsen	133'851.56	116'605	132'600.54	17'246.56	14.79 Im 2022 neu eine Zinsbelastung für Festvorschuss 5 Mio von Thurplus
47	Büro und Verwaltung	56'206.70	57'200	52'315.35	-993.30	-1.74
4700	Büromaterial, Papier, Toner	9'780.00	9'600	7'000.00	180.00	1.88
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	7'557.65	7'300	7'257.65	257.65	3.53
4720	Fachliteratur	600.00	600	1'100.00	0.00	--
4730	Beratung und Rechnungsrevision	1'800.00	1'800	2'700.00	0.00	0.00
4731	Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	6'900.00	6'900	6'700.00	0.00	0.00
4770	Werbeaufwand / PR	2'478.45	6'300	2'000.00	-3'821.55	-60.66
4780	Informatik - Software-Unterhalt	21'480.60	20'100	20'407.70	1'380.60	6.87
4790	Uebriger Büro- und Verwaltungsaufwand	5'610.00	4'600	5'150.00	1'010.00	21.96
48	Bewohner-bezogener Aufwand	10'910.95	11'300	13'938.00	-389.05	-3.44
4810	Anlässe und Veranstaltungen	10'910.95	11'300	13'938.00	-389.05	-3.44
49	übriger Sachaufwand	23'064.65	21'900	22'318.80	1'164.65	5.32
4900	Sachversicherungen	17'064.65	14'900	16'318.80	2'164.65	14.53 Anteil aus Versicherungsvertrag mit Stadt
4980	Entsorgung	6'000.00	6'000	6'000.00	0.00	0.00

Belegung 96.68 % Budget 96.0% / Vorjahr 94.96 %
RAI-RUG-Punkte 5.524 Budget 7.045 / Vorjahr 5.275
Spitex-Stunden 3'956 Budget 3'156 / Vorjahr 4'028

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	Erläuterungen %
4990	Uebrigter Sachaufwand	0.00	1'000	0.00	-1'000.00	-100.00 kein übriger Sachaufwand nötig
6	Betriebsertrag	-2'900'181.57	-2'912'170	-2'835'873.31	11'988.43	-0.41
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-828'339.67	-856'600	-781'064.41	28'260.33	-3.30 Erträge aus Pflege/Betreuung schwierig zu budgetieren
6020	Betreuungstaxen	-80'065.00	-127'000	-76'125.00	46'935.00	-36.96 weniger Bewohner im stationären Bereich
6040	Pflege taxen Bewohner - Spitex	-275'588.27	-213'600	-261'011.01	-61'988.27	29.02 dafür mehr in der Spitex-Pflege
6041	Restfinanzierung Spitex, Stadt Frauenfeld / Dritte	-98'926.60	-81'000	-103'501.20	-17'926.60	22.13 dafür mehr in der Spitex-Pflege
6061	Beitrag Krankenversicherer	-119'990.40	-155'000	-110'524.80	35'009.60	-22.59 weniger Bewohner im stationären Bereich
6062	Eigenanteil Pflege Bewohner (23.00/Tag)	-41'262.00	-65'000	-39'284.00	23'738.00	-36.52 weniger Bewohner im stationären Bereich
6063	Restfinanzierung stationär, Kanton	-137'657.40	-153'000	-122'218.40	15'342.60	-10.03 weniger Bewohner im stationären Bereich
6065	Betreuungs-/Komfortzuschlag	-74'850.00	-62'000	-68'400.00	-12'850.00	20.73 dafür mehr in der Spitex-Pflege
60	Pensionstaxen	-1'912'989.00	-1'911'870	-1'896'746.00	-1'119.00	0.06
6080	Erträge Alterswohnungen 1-Zi	-152'242.00	-156'250	-147'680.00	4'008.00	-2.57
6081	Erträge Alterswohnungen 2-Zi	-942'260.00	-912'400	-923'262.00	-29'860.00	3.27
6082	Erträge Alterswohnungen 3-Zi	-782'742.00	-802'400	-790'459.00	19'658.00	-2.45
6085	Erträge Alterswohnungen Atelier	-20'875.00	-29'320	-20'645.00	8'445.00	-28.80
6086	Erträge Tiefgaragenplätze	-14'870.00	-11'500	-14'700.00	-3'370.00	29.30
62	Erträge aus medizinischen Leistungen	-30'554.70	-23'000	-25'122.50	-7'554.70	32.85
6230	Besondere Personalleistungen	-20'367.25	-23'000	-25'122.50	2'632.75	-11.45
6231	Besondere Personalleistungen Spitex	-10'187.45	0	0.00	-10'187.45	--
65	Uebrige Erträge aus Leistungen für Bewohner	-79'703.75	-70'000	-83'981.35	-9'703.75	13.86
6531	Leistungen Reinigung/Lingerie	-77'703.75	-70'000	-82'981.35	-7'703.75	11.01
6532	Pauschale "Todesfall"	-2'000.00	0	-1'000.00	-2'000.00	--
66	Miet- und Kapitalzinsertrag	-48'594.45	-50'700	-48'959.05	2'105.55	-4.15
6602	Mietzins Coiffeur	-21'936.00	-21'900	-22'262.00	-36.00	0.16
6603	Mietzins Fusspflege	-7'812.00	-7'800	-7'812.00	-12.00	0.15
6610	Mietertrag Garagen	-18'846.45	-21'000	-18'885.05	2'153.55	-10.26
Betriebsergebnis (- Gewinn/+ Verlust)		-28'705.30	-20'815	-41'014.93	-7'890.30	37.91

Konto 2203, Defizitdeckung Parksiedlung Talacker

01.01.2022, Saldo -420'803.41 H
31.12.2022, Einlage Gewinn -28'705.30 H
31.12.2022, Saldo nach Gewinn-Einlage -449'508.71 H

Belegung 96.68 % Budget 96.0% / Vorjahr 94.96 %
 RAI-RUG-Punkte 5.524 Budget 7.045 / Vorjahr 5.275
 Spitex-Stunden 3'956 Budget 3'156 / Vorjahr 4'028

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022	Erläuterungen %

Konto 2202, Rücklagen Liegenschaften Parksiedlung Talacker

01.01.2022, Saldo -591'305.09 H
 31.12.2022, Einlage nicht benötigte Unterhaltskosten -53'615.28 H
31.12.2022, Saldo nach Einlage -644'920.37 H

Bilanz 2022

	Seite
Bilanz inkl. Erläuterungen	521
Anlagespiegel	523
Geldflussrechnung	526

Alterszentrum Park, Frauenfeld
Bilanz nach Gewinnverbuchung
per 31. Dezember 2022

Institutionelle Gliederung		Saldo per 31.12.2021	Soll	Haben	Saldo per 31.12.2022	Erläuterungen
	AKTIVEN	30'684'571.05	44'175'010.49	45'479'892.78	29'379'688.76	
	Umlaufvermögen	3'888'508.05	43'057'383.00	43'662'459.94	3'283'431.11	
	Flüssige Mittel	1'639'984.77	22'856'886.57	23'629'498.39	867'372.95	
1000	Kasse	4'621.55	361'659.00	359'052.40	7'228.15	
1010	Postfinance 90-793547-1	74'405.48	792'025.55	814'999.14	51'431.89	
1020	Thurg. Kantonalbank, Kontokorrent	1'522'439.60	21'049'120.84	21'767'060.06	804'500.38	
1021	Thurg. Kantonalbank, Kultur	37'857.73	55'148.93	89'454.54	3'552.12	
1022	Thurg. Kantonalbank, Parksiedlung	660.41			660.41	
1063	Lohnvorschüsse	0.00	598'932.25	598'932.25	0.00	
	Forderungen	1'966'365.75	20'043'495.12	19'872'504.02	2'137'356.85	
1050	Forderungen gegenüber Bewohnern	2'066'365.75	19'844'075.50	19'743'084.40	2'167'356.85	
1055	Forderungen Barauslagen Bewohner	0.00	76'889.82	76'889.82	0.00	
1060	Verrechnungssteuer	0.00	0.00	0.00	0.00	
1069	Delkredere	-100'000.00	122'529.80	52'529.80	-30'000.00	Anpassung Wert an Schätzung reale Verluste
	Vorräte	232'400.00	82'600.00	102'100.00	212'900.00	
1070	Vorräte	232'400.00	82'600.00	102'100.00	212'900.00	
	Aktive Rechnungsabgrenzung	49'757.53	74'401.31	58'357.53	65'801.31	
1090	Aktive Rechnungsabgrenzung	49'757.53	74'401.31	58'357.53	65'801.31	
	Anlagevermögen	26'796'063.00	1'117'627.49	1'817'432.84	26'096'257.65	
	Immobilien	25'784'201.00	412'284.50	1'156'696.50	25'039'789.00	
1100	Grundstück - Parzelle Nr. 811	1.00	0.00	0.00	1.00	
1104	Liegenschaft Talbach	798'200.00	412'284.50	170'884.50	1'039'600.00	
1107	Parksiedlung Talacker	24'011'000.00	0.00	797'000.00	23'214'000.00	
1108	Liegenschaft Ergaten	975'000.00		188'812.00	786'188.00	
	Mobile Anlagen	916'000.00	307'956.65	209'350.00	1'014'606.65	
1110	Mobilien, Geräte, Maschinen	861'000.00	288'086.00	182'600.00	966'486.00	
1111	EDV Hard-/Software	55'000.00	19'870.65	26'750.00	48'120.65	
1120	Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Finanzanlagen	95'862.00	21'583.50	75'583.50	41'862.00	
1150	PK Rententeuerung	95'862.00	21'583.50	75'583.50	41'862.00	
	Aktive Ergänzungsposten	0.00	375'802.84	375'802.84	0.00	
1300	Durchlaufkonto allgemein	0.00	375'802.84	375'802.84	0.00	

PASSIVEN					
	Fremdkapital	-30'684'571.05	45'422'675.27	44'117'792.98	-29'379'688.76
	Kurzfristiges Fremdkapital	-10'360'919.64	44'428'152.71	43'837'090.89	-9'769'857.82
2000	Verbindlichkeiten Lieferungen/Leistungen	-583'756.20	8'644'469.87	8'844'878.49	-784'164.82
2001	Lohndurchlaufkonto	0.00	23'180'426.10	23'180'426.10	0.00
2002	Verbindlichkeiten AHV, ALV	0.00	1'779'987.25	1'779'987.25	0.00
2003	Verbindlichkeiten BVG	0.00	1'663'459.45	1'663'459.45	0.00
2004	Verbindlichkeiten UVG	0.00	11'880.20	11'880.20	0.00
2005	Verbindlichkeiten KTG	0.00	48'974.95	48'974.95	0.00
2006	Verbindlichkeiten 13. Monatslohn	0.00	808'271.92	808'271.92	0.00
2007	Verbindlichkeiten Quellensteuer	0.00	62'483.75	62'483.75	0.00
2011	Kostenvorschuss Bewohner E-T/BW	-703'000.70	70'000.00	100'000.00	-733'000.70
2013	Bewohner-Depot	-12'570.00	19'740.00	16'570.00	-9'400.00
2015	Mehrwertsteuer, geschuldet	0.00	47'630.12	47'630.12	0.00
2016	Kostenvorschuss Bewohner Parksiedlung	-352'000.00	31'000.00	27'000.00	-348'000.00
2017	Depot Schlüssel und Rollstühle	-2'950.00	1'900.00	1'200.00	-2'250.00
2018	Personalkasse	-30'051.19	10'403.30	7'549.00	-27'196.89
2030	Stadt Frauenfeld, Kontokorrent	-1'094'711.55	1'954'645.80	1'152'413.36	-292'479.11
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 0119.0294.5002	-650'000.00	650'000.00	650'000.00	-650'000.00
2040	Passive Rechnungsabgrenzung	-371'271.70	371'271.70	423'366.30	-423'366.30
2080	Betreutes Wohnen Rückstellung LS-Uhalt	-60'608.30	71'608.30	11'000.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	-16'900'000.00	650'000.00	0.00	-16'250'000.00
2064	Postfinance Fester Vorschuss	-10'000'000.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2066	TKB Fester Vorschuss 0119.0294.5002	-1'900'000.00	650'000.00	0.00	-1'250'000.00
2067	TKB Fester Vorschuss 0119.0294.5003	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
	Fonds- und Stiftungskapital	-3'423'651.41	344'522.56	280'702.09	-3'359'830.94
2200	Defizitdeckung Ergaten-Talbach	138'446.67	270'746.41	0.00	409'193.08
2202	Rücklagen Liegenschaften Parksiedlung	-591'305.09		53'615.28	-644'920.37
2203	Defizitdeckung Parksiedlung	-420'803.41	0.00	28'705.30	-449'508.71
2204	Defizitdeckung Betreutes Wohnen	-129'904.35	0.00	42'699.84	-172'604.19
2205	Defizitdeckung Tageszentrum	-40'014.71	0.00	19'724.97	-59'739.68
2206	Tageszentrum - Schenkung Förderverein	0.00	0.00	124'037.00	-124'037.00
2210	Solidaritätsfonds	-2'341'449.21	60'091.25	9'069.70	-2'290'427.66
2220	Kultur, Veranstaltungen, Anlässe	-33'611.31	13'684.90	2'850.00	-22'776.41
2221	Therapiehunde	-5'010.00	0.00	0.00	-5'010.00
Gesamterfolg		0.00	89'597'685.76	89'597'685.76	0.00

Laufzeit 15.07.2019 - 15.07.2029, 0.22%
Laufzeit 30.9.2009 - 30.09.2024, 3.29%, Amortis.
Laufzeit 3.02.2015 - 3.02.2025, 0.28%

inkl. Verlust 2022
Rücklage für grosse Renovationen
inkl. Gewinn 2022
inkl. Gewinn 2022
Schenkung; Rest im Jan. 2023

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2022 bis 31.12.2022

		Vorräte und angefangene Arbeiten 107	Finanzanlagen 108	Sachanlagen FV 110	
	TOTAL	Handelswaren 1070	Aktien und Anteilsscheine 1080	Grundstücke FV 1100	Gebäude FV 1100
Anschaffungskosten					
Stand per 01.01.	29'298'871.54	232'400.00			
Zugänge	0.00	82'600.00			
Abgänge/Verkäufe	0.00	-102'100.00			
Zuschreibungen	0.00				
Umbuchungen	0.00				
Stand per 31.12	29'298'871.54	212'900.00	0.00	0.00	0.00
Kumulierte Abschreibungen					
Stand per 01.01	0.00				
Planmässige Abschreibungen	-1'240'746.60				
Ausserplanmässige Abschreibungen	0.00				
Abschreibungen auf Abgängen	0.00				
Umbuchungen	0.00				
Stand per 31.12	28'058'124.94	212'900.00	0.00	0.00	0.00
Buchwert per 31.12	26'309'157.65	212'900.00	0.00	0.00	0.00
Kumulierte Zusätzliche Abschreibungen					
Stand per 01.01					
Zusätzliche Abschreibungen					
Wertberichtigung Abschreibung					
Wertaufholung					
Stand per 31.12	26'309'157.65	212'900.00			
Nettowert per 31.12	26'309'157.65	212'900.00	0.00	0.00	0.00

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2022 bis 31.12.2022

Sachanlagen VV								
	111 Grundstücke VV	Liegenschaft Talbach VV	Parksiedlung Talacker VV	Liegenschaft Ergaten	111 Mobile Sachanlagen	EDV Hard-/ Software	Fahrzeuge	PK Renten- teuerung
	1100	1104	1107	1108	1110	1111	1120	1150
Anschaffungskosten								
Stand per 01.01.	1.00	798'200.00	24'011'000.00	975'000.00	861'000.00	55'000.00	0.00	95'862.00
Zugänge		286'984.60		0.00	288'086.00	19'870.65		
Abgänge/Verkäufe								
Zuschreibungen								
Umbuchungen								
Stand per 31.12	1.00	1'085'184.60	24'011'000.00	975'000.00	1'149'086.00	74'870.65	0.00	95'862.00
Kumulierte Abschreibungen								
Stand per 01.01								
Planmässige Abschreibungen		-45'584.60	-797'000.00	-188'812.00	-182'600.00	-26'750.00		-54'000.00
Ausserplanmässige Abschreibungen								
Abschreibungen auf Abgängen								
Umbuchungen								
Stand per 31.12	1.00	1'039'600.00	23'214'000.00	786'188.00	966'486.00	48'120.65	0.00	41'862.00
Buchwert per 31.12	1.00	1'039'600.00	23'214'000.00	786'188.00	966'486.00	48'120.65	0.00	41'862.00
Kumulierte Zusätzliche Abschreibungen								
Stand per 01.01								
Zusätzliche Abschreibungen								
Wertberichtigung Abschreibung								
Wertaufholung								
Stand per 31.12	1.00	1'039'600.00	23'214'000.00	786'188.00	966'486.00	48'120.65	0.00	41'862.00
Nettowert per 31.12	1.00	1'039'600.00	23'214'000.00	786'188.00	966'486.00	48'120.65	0.00	41'862.00

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2022 bis 31.12.2022

	<i>Darlehen</i>	<i>Beteiligungen, Grundkapitalien</i>	
	144	145	
	<i>Darlehen an private Unternehmungen</i>	<i>Beteiligungen an privaten Unternehmen</i>	<i>Beteiligungen an eigenen Unternehmungen</i>
	1445	1455	1459
Anschaffungskosten			
Stand per 01.01.	0.00	0.00	0.00
Zugänge			
Abgänge/Verkäufe			
Zuschreibungen			
Umbuchungen			
Stand per 31.12	0.00	0.00	0.00
Kumulierte Abschreibungen			
Stand per 01.01			
Planmässige Abschreibungen			
Ausserplanmässige Abschreibungen			
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

Weitere Informationen

Nicht bilanzierte Leasingsverbindlichkeiten
keine 0

Brandversicherungswerte der Sachanlagen
per 31.12.2022 69'068'000.00

Gebäudeversicherungswerte
per 31.12.2022 69'695'000.00

Geldflussrechnung		2022
Konto	Betriebliche Tätigkeit	
	8 Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-179'616.30
	44 Abschreibungen	1'234'164.72
	44 Abzüglich Werterichtigungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00
	44 Zusätzliche Abschreibungen	0.00
	105 Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-170'991.10
	109 Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-16'043.78
	107 Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten und angefangenen Arbeiten	19'500.00
	200 Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	-582'548.12
	204 Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	52'094.60
	205 Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	-60'608.30
	206 Abnahme (-) / Zunahme (+) von festen Vorschüssen	-650'000.00
	220 Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen des EK	115'795.83
	291 Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-238'252.45
	Investitionstätigkeit	
	Sollveränderung des Anlagevermögens (-)	-1'117'627.49
	Habenveränderung des Anlagevermögens (+)	1'817'432.84
	Abschreibungen (-)	-1'234'164.72
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit im Verwaltungsvermögen	-534'359.37
	- Abnahme (+) / Zunahme (-) von Sachanlagen im FW	0.00
	- Wertberichtigungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00
	- Abnahme (-) / Zunahme (+) von Neubewertungsreserven des Finanzvermögens	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeiten des Finanzvermögens	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-772'611.82

Geldflussrechnung

	2022
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-772'611.82
Finanzierungstätigkeit	
113 Abnahme (+) / Zunahme (-) von Finanzlagen	0.00
- Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	0.00
- Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	0.00
- Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds des FK	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00
Veränderung des Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-772'611.82
Zunahme (+) / Abnahme (-)	
Nachweis Veränderung Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen (Bereich 100)	
10 Bestand am 1.1. des Rechnungsjahres	1'639'984.77
10 Bestand am 31.12 des Rechnungsjahres	867'372.95
Veränderung Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-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 2022

	Seite
Anhang zur Jahresrechnung	531

Anhang zur Jahresrechnung 2022

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

2.1	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2022	31.12.2021
	Forderungen gegenüber Bewohnern, Krankenkassen und öffentlicher Hand	2'167'356.85	2'066'365.75
	Delkredere	-30'000.00	-100'000.00
	Total	2'137'356.85	1'966'365.75
2.2	Sachanlagen	31.12.2022	31.12.2021
	Grundstücke	1.00	1.00
	Gebäude Alterszentrum	25'039'788.00	25'784'200.00
	Betriebseinrichtungen	1'014'606.65	916'000.00
	Fahrzeuge	0.00	0.00
	Total	26'054'395.65	26'700'201.00
2.3	PK Rententeuerung	31.12.2022	31.12.2021
	Anfangsbestand	95'862.00	149'862.00
	Abschreibung	-54'000.00	-54'000.00
	Endbestand	41'862.00	95'862.00
2.4	Betreutes Wohnen	31.12.2022	31.12.2021
	Rückstellung Liegenschaften-Unterhalt		
	Anfangsbestand	60'608.30 H	
	Bildung Rücklage aus Rechnung 2021		60'608.30 H
	Auflösung Reserven	58'595.50 S	
	TG Gebäudeversicherung, Beitrag	11'000.00 H	
	Auflösung Rückstellungen	13'012.80 S	
	Endbestand	0.00	60'608.30 H
2.5	Fonds Kultur, Veranstaltungen, Anlässe	31.12.2022	31.12.2021
	Anfangsbestand	33'611.31 H	41'261.76 H
	Fondszuweisungen	2'850.00 H	2'916.00 H
	Fondsverwendungen	13'684.90 S	10'566.45 S
	Endbestand	22'776.41 H	33'611.31 H

2.6	Solidaritätsfonds	31.12.2022	31.12.2021
	Anfangsbestand	1'465'495.54 H	1'481'188.54 H
	Fondszuweisungen	3'250.80 H	2'450.00 H
	Fondsverwendungen	54'272.35 S	18'143.00 S
	Endbestand	1'414'473.99 H	1'465'495.54 H
2.6.1	Solidaritätsfonds: Legat AS	31.12.2022	31.12.2021
	Anfangsbestand	875'953.67 H	875'953.67 H
	Fondszuweisungen	0 H	0 H
	Fondsverwendungen	---	---
	Endbestand	875'953.67 H	875'953.67 H
2.7	Taxerträge	2022	2021
	Pensionstaxen	8'944'053.00	8'323'293.00
	Betreuungstaxen/-pauschalen/-zuschlag	2'256'900.00	2'127'795.00
	Pflegetaxen Versicherer	2'785'142.40	2'559'648.00
	Eigenanteil Pflege Bewohner	1'316'947.00	1'232'360.90
	Betriebsbeitrag Spitex Bewohner	275'588.27	261'011.01
	Betriebsbeitrag Spitex Stadt/Dritte	98'926.60	103'501.20
	Restfinanzierung Kanton	2'806'094.70	2'467'030.60
	Delkredere-Veränderung	61'443.90	0.00
	Total	18'545'095.87	17'074'639.70
2.8	Ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen (Ertrag)	2022	2021
	CO2-Rückvergütung (Ertrag)	10'084.15	3'433.50
	Kanton Thurgau, Covid-Beitrag 2020	0.00	459'200.89
	Total	10'084.15	462'634.39

3. Weitere vom Gesetz verlangte Angaben

Angaben zur Gesellschaft:

Firma Alterszentrum Park
Sitz 8500 Frauenfeld
Rechtsform Betrieb der Stadt Frauenfeld, öffentlich-rechtlich

Anzahl Vollzeitstellen 155 (ohne Lernende und Praktikanten)

Die Anzahl der Voll- und Teilzeitmitarbeitenden liegt im Jahresdurchschnitt bei ca. 224 Mitarbeitenden (ohne Lernende und Praktikanten).

Alterszentrum Park
Frauenfeld



Frauenfeld, 31. Dezember 2022 (15. Februar 2023)

Revisionsberichte

	Seite
Revisionsbericht Rechnungsprüfungskommission	537
Revisionsbericht Provida	539
Management-Letter Rechnungsprüfungskommission	543
Management-Letter Provida	562

Bericht und Antrag der vom Volk gewählten Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Die RPK hat gestützt auf die gesetzlichen Grundlagen die Erfolgsrechnung 2022, die Investitionsrechnung 2022, die Bilanz per 31.12.2022 mit all ihren Bestandteilen sowie den Anhang der Stadt Frauenfeld stichprobenweise geprüft. Desgleichen die separaten Jahresrechnungen 2022 der Thurplus und des Alterszentrums Park.

Stadtverwaltung

Mit Ertrag von CHF 92.80 Mio. und Aufwand von CHF 91.94 Mio. schliesst die Erfolgsrechnung mit einem positiven Gesamtergebnis von CHF 0.86 Mio. ab. Es war ein Verlust von CHF 3.75 Mio. budgetiert. Der Gewinn soll gemäss Antrag den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zugewiesen werden.

Von den budgetierten Nettoinvestitionen von CHF 24.19 Mio. wurden gemäss Investitionsrechnung CHF 20.29 Mio. getätigt.

Thurplus

Die Gewinne der einzelnen Bereiche betrugen bei der Elektrizität CHF 4.60 Mio. und beim Gas CHF 5.47 Mio. Aus dem Bereich Fernwärme resultierte ein Verlust von CHF 0.23 Mio.; der Bereich Wasser schloss mit einem Gewinn von CHF 2.76 Mio. ab, wobei das Ergebnis direkt der Spezialfinanzierung Wasser zugewiesen wurde. Das positive Gesamtergebnis der Thurplus betrug CHF 10.21 Mio. Die Gewinnablieferung an die Stadt Frauenfeld betrug aus den Bereichen Elektrizität CHF 0.10 Mio. und Gas CHF 0.59 Mio. Der Gewinn soll gemäss Antrag den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zugewiesen werden.

Von den gesamthaft budgetierten Nettoinvestitionen von CHF 8.66 Mio. wurden gemäss Investitionsrechnung CHF 5.23 Mio. getätigt.

Alterszentrum Park

Die Rechnung des Alterszentrums Park schliesst insgesamt bei einem Ertrag von CHF 20.61 Mio. und einem Aufwand von CHF 20.79 Mio. mit einem Verlust von CHF 0.18 Mio. ab. Budgetiert war ein Gewinn von CHF 0.44 Mio. Mit Gewinnen schlossen die einzelnen Bereiche Betreutes Wohnen, Tageszentrum und Parksiedlung Talacker ab, Ergaten-Talbach schloss mit Verlust ab.

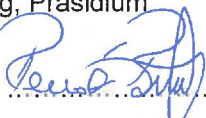
Die Rechnungsprüfungskommission beantragt, die vorliegende Rechnung 2022 zu genehmigen und bestätigt der Stadtverwaltung, der Thurplus und dem Alterszentrum Park eine ordnungsgemässe Buchführung.

Frauenfeld, 6. April 2023



Andrea Scherrer Ogg, Präsidium

René Bischof



Daniel Deutscher



Stefan Holdener



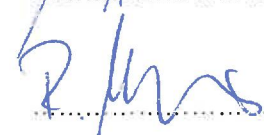
Monika Hurschler



Ernst Lieber



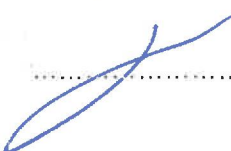
Roman Neff



Stéphanie Tschanz



Stephan Wyss



Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers
an den Stadtrat der
Stadt Frauenfeld, Frauenfeld
zur Jahresrechnung
per 31. Dezember 2022

**Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers zur Jahresrechnung 2022
an den Stadtrat der Stadt Frauenfeld, Frauenfeld**

Prüfungsurteil

Auftragsgemäss haben wir die Jahresrechnung der Stadt Frauenfeld – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, 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 beigegefügte 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 Gemeinderechnung» (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 Revisor

Frauenfeld, 28. März 2023

Beilagen

- Rechnung 2022 der Stadtverwaltung Frauenfeld
- Rechnung 2022 der Thurplus
- Rechnung 2022 des Alterszentrum Park Frauenfeld

**Management Letter
über die Prüfung der Jahresrechnung 2022**

**Stadt Frauenfeld
per 31. Dezember 2022**

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 2022, die Investitionsrechnung 2022, die Bilanz per 31.12.2022 mit all ihren Bestandteilen sowie den Anhang der Stadt Frauenfeld stichprobenweise geprüft. Desgleichen die separaten Jahresrechnungen 2022 der Thurplus und des Alterszentrums Park.

Wir führten die Prüfungen vom 16. März bis 1. April 2023 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			
	Es wurden sämtliche Ämter und Bereiche stichprobenweise geprüft. Diverse Unklarheiten konnten durch die Amtsleitungen, deren Stellvertretungen, die Bereichsleitungen oder durch das Finanzamt geklärt werden. Im Management Letter (ML) wurde auf die Bezeichnung CHF für Schweizerfranken verzichtet.	B		In verschiedenen Ämtern hat die Kontaktaufnahme mit den Amtsleitungen sehr kurzfristig stattgefunden, was betreffend Terminvereinbarung beidseitig grosse Flexibilität abverlangte. Da das Revisionsfenster doch frühzeitig bekannt gegeben wird, wäre eine frühere Terminvereinbarung wünschenswert. Auch auf das Risiko hin, dass der Termin nicht benötigt wird. Unangemeldete Prüfungen sind legitim. Sie machen aber vorwiegend in Bereichen Sinn, wo mit Barmittel gearbeitet wird. So wäre es wünschenswert, wenn auch bei einzelnen Stellen der Besuch vorgängig angemeldet würde als auch die Amtsleitungen informiert würden. Schliesslich liegt es in allen Interessen korrekt und vollständig die Fragen beantworten zu können.
2	Verwendung von Budgetkrediten/Visum der Kreditorenrechnungen			
	Art. 35 der Verwaltungsverordnung (SR 172.1.10) regelt die Freigabe bewilligter Kredite ab Stufe Abteilungsleitungen. Die Visierung der Kreditorenrechnungen wird in Art. 36 hingegen erst ab Stufe Amtsleitung geregelt. Das ist widersprüchlich und führt dazu, dass die Amtsleitungen Rechnungen zur Zahlung freigeben und somit visieren müssen, welche in der Finanzkompetenz der Abteilungsleitungen liegen. Die Verantwortung der Einhaltung des Amtsbudgets obliegt den Amtsleitungen. Aus Sicht der Revisoren kann diese Verantwortung auch dann gewährleistet werden, wenn die Visakompetenz analog der Finanzkompetenz ab Stufe Abteilungs-/Teamleitung geregelt wird. Zudem ist eine Erhöhung der Abteilungs-/Teamleitungs-Kompetenz sinnvoll	1	Der Widerspruch zwischen Visums- und Finanzkompetenzen in der Verwaltungsverordnung sollte umgehend beseitigt werden. Zudem soll die Finanzkompetenz ab Stufe Abteilungs-/Teamleitung erhöht werden. Der Kreditorenworkflow müsste entsprechend angepasst werden.	Die Visierung von Rechnungen ist eine Kontrollaufgabe. Eine asymmetrische Regelung der Kontrolle gegenüber den Finanzkompetenzen stellt daher kein Widerspruch dar, sondern ist gewollt. In Diskussion in der Amtsleiterkonferenz ist, ob die Amtsleitenden jede Rechnung unabhängig ihres Betrages visieren müssen. Entsprechende Vorschläge sind ausgearbeitet und im

	und führt zur Entlastung der Amtsleitungen.			Entwurf der Verwaltungsverordnung festgehalten. Die Herausforderung liegt in den wesentlich unterschiedlichen Grössen der einzelnen Ämter. Eine Anpassung im Kreditorenworkflow betrifft alle Mitarbeitenden. Was bei einem Amt zu einer Erleichterung führen kann, kann bei einem anderen Amt zu einer Mehrbelastung führen.
3	Interne Verrechnungen Mieten, Nebenkosten, Betriebskosten			
	Die Liegenschaftenverwaltung hat im Jahr 2022 Neuberechnungen der Mieten und der dazugehörigen Nebenkosten sowie der Betriebskosten vorgenommen. Aufgrund dessen führte dies bei zahlreichen Ämtern zu grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget. Grossmehrheitlich hatten die Amtsleitungen zu diesen Abweichungen keine Erklärung.	1	Solche Anpassungen sollten bei der Budgetierung erfolgen. Ferner sind den Amtsleitungen die entsprechenden Berechnungsgrundlagen mitzuteilen. Das Budget 2024 sollte an die neuen Verteilschlüssel angepasst werden.	Der Leitfaden zur internen Vermietung ist in Arbeit. Dieser ist für die Budgetierung zu finalisieren und an die Ämter zur Vernehmlassung zu überweisen. Das Budget 2024 wird nach neuem Verteilschlüssel angepasst.
4	Finanzflüsse Stadt - Thurplus			
	Die Inkraftsetzung des gemeinderätlichen Reglements über die Rechtsstellung und die Aufgaben der Werkbetriebe (Thurplus) erfolgte per 01.08.2020 durch den Stadtrat. Die Entschädigungen für innerstädtische Leistungen haben gemäss Reglement kostendeckend zu erfolgen. Solche gegenseitigen Leistungen gibt es zahlreiche, welche auch im Berichtsjahr 2022 nicht auf ihre Reglementsconformität überprüft und entsprechend angepasst wurden. Eine diesbezügliche Prüfung durch die Revisoren, ob die rechtlichen Grundlagen eingehalten wurden, war nicht möglich. Aus Ressourcengründen wurden die Finanzflüsse zwischen Stadt und Thurplus nicht angegangen. Deshalb erfolgt ein entsprechender weiterer Eintrag im diesjährigen ML.	1	Es wird auf die Empfehlungen Nr. 27 verwiesen.	Die Leistungsabgeltung betrifft alle drei städtischen Betriebe (Stadtverwaltung, Thurplus und Alterszentrum Park). Die Aufarbeitung hat über alle Bereiche zu erfolgen und erfordert entsprechende personelle Ressourcen. Da viele dringendere Geschäfte anstehen, konnte dieses Projekt noch nicht gestartet werden. Es steht jedoch auf der Prioritätenliste weit oben.
5	Kreditabrechnungen Investitionsprojekte			

	Zu Beginn der Projektierung muss die Höhe des Gesamtprojektes bestimmt werden, um die Bauversicherung zu gewährleisten. In der Grundversicherung sind Projekte mit einer Bausumme von bis zu 1 Mio. versichert; alles darüber muss separat versichert werden. Der Grossteil der Projekte betrifft den Strassen- und Leitungsbau (ATV und Thurplus). An beiden Orten werden die einzelnen Projekte separat geführt. Deshalb besteht zumindest ein latentes Risiko für die Stadt, nicht über den dringendst empfohlenen Versicherungsschutz zu verfügen. Für jedes Investitionsprojekt muss eine Kreditabrechnung erstellt werden. Diese dient den Entscheidungsträgern als Übersicht über ein Investitionsprojekt. Wie bereits im ML des Vorjahres hingewiesen, werden die Kreditabrechnungen manuell erstellt, was fehleranfällig und personalintensiv ist. Dies ist für keine der betroffenen Stellen zufriedenstellend.	2	Es sollte unter der Leitung des Finanzamtes mit Vertretern der stark betroffenen Stellen eine Arbeitsgruppe gebildet werden, mit dem Ziel, eine einfachere Lösung für die Kreditkontrolle sowie das Thema Versicherungsschutz zu finden. Dies, sobald die personellen Ressourcen im Finanzamt geschaffen werden konnten.	Das Thema ist seit Jahren bekannt. Regelmässig werden die Betroffenen angefragt, ob eine Alternative zu den heute gewählten Kontrollen bestünde. Entsprechende Lösungsansätze fehlen. Weiter bestehen insbesondere bei Ämtern mit vielen Projekten wie z.B. das Amt für Tiefbau und Verkehr Bedürfnisse in der Auftragsabwicklung, Finanzkontrolle und Kreditabrechnung. Es wird geprüft, ob die Finanzbuchhaltung dahingehend Unterstützung bieten kann oder ob diese Kontrollen auf eine andere Weise erfolgen müssen.
6	Rückstellungen Baurecht Reutenen			
	<i>2087.01 Rückstellung Heimfallentschädigung Baurecht Reutenen</i> Laut Rückstellungsspiegel soll für den erwarteten Minderwert bei Heimfall der Baurechte Reutenen ab 2022 eine jährliche Rückstellung gebildet werden, bis sie im 2075 rund 28 Mio. erreicht. Für 2022 wurden 37'000 gebildet. Hintergrund dieser Rückstellung bilden die 55 Baurechtsverträge zwischen der Stadt und den Baurechtsnehmern der Überbauung Reutenen, welche bis 2075 laufen. In den Verträgen wird die Heimfallentschädigung an die Baurechtsnehmer in der Höhe der Erstellungskosten sowie genehmigter, wertvermehrender Investitionen beziffert. Bis heute sind weder die Erstellungskosten noch allfällige wertvermehrende Investitionen bekannt. Im 2023 wurden die Baurechtsnehmer von der Stadt aufgefordert, ihre Erstellungskosten nachzuweisen. Gemäss einer ersten Schätzung wird von 28 Mio. für die Heimfallentschädigung ausgegangen. Der Stadtrat hat festgelegt, dass aktuell jeweils 10% der Baurechtszinseinnahmen zurückgestellt werden sollen. Zudem sollen alle Wertbe-	B		

	richtungen (Mehrwert) auf dem Grundstück (22'042 m2), für die Rückstellungen verwendet werden. Gemäss HRM2 muss das Finanzvermögen alle 5 Jahre neu bewertet werden, was dazu führt, dass durch die Neubewertung die benötigte Heimfallentschädigung über die Restdauer des Vertrages zurückgestellt wird. Das gewählte Vorgehen erfüllt die Verpflichtung, welche die Stadt mit den Baurechtsverträgen eingegangen ist und merzt die Unterlassung der letzten 25 Jahre aus. Zukünftig sollte die regelmässige Prüfung der Erstellungskosten und der Rückstellungen erfolgen.			
7	Erläuterungspraxis			
	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 Vorjahres-ML zu entnehmen war. Die geltenden Regeln können teilweise zu einer Unübersichtlichkeit führen, wenn Ämter oder Betriebe Budgetabweichungen erläutern müssen, welche im Verhältnis zur Grösse des Amtes oder Betriebes unwesentlich sind. Zudem besteht die Gefahr von wenig aussagekräftigen Erläuterungen, die keine Erklärung für die konkrete Budgetabweichung liefern.	B		

2. Departement für Finanzen und Zentrales

Stadtkanzlei, Kultur, Kommunikation/Wirtschaftsförd., Finanzamt, Steueramt, Sicherheit, Feuerwehr, Personalamt

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Stadtkanzlei			
8	Lehrlingswesen			
	Bis 2021 wurden die Lernenden und deren Betreuung im Bereich 1210 verbucht. Neu wird das Lehrlingswesen in einem separaten Bereich 1260 geführt. Die Abläufe im Lehrlingswesen sind nicht schriftlich festgehalten. Zudem sind keine internen Verrechnungen wie zum Beispiel für Löhne der Praxisbildner ersichtlich. Der Bereich Lehrlingswesen ist der Stadtkanzlei angegliedert. Aus Sicht der Revisoren wäre die Zuteilung zum Personalamt sachlich sinnvoller.	2	Im Sinne der Stetigkeit und Verbindlichkeit sollten die Abläufe im Lehrlingswesen schriftlich festgehalten werden. Es sollten sämtliche Kosten des Lehrlingswesens dem Bereich zugeordnet werden. Eine Zuordnung des Bereichs Lehrlingswesen zum Personalamt sollte geprüft werden.	Das Lehrlingswesen (nur KV) hat in den vergangenen 2 Jahren mehrfach Veränderungen erfahren. Die Abläufe sind schriftlich festgehalten, werden aber mit der Bildungsverordnung 23 nochmals markante Veränderungen erfahren, welche aufgearbeitet und festgehalten werden. Zudem wird eine Erweiterung auf andere Berufsbilder angestrebt, da sich verschiedene Synergien nutzen lassen würden und andere Stellen entlastet werden könnten. Die Löhne der Lernenden sind in 1260 ausgewiesen. Ob es Sinn macht Lohnanteile der Praxisbildner intern zu verrechnen, wäre zu diskutieren. Die Verantwortung für das Lehrlingswesen ist in der Stadtkanzlei am richtigen Ort angesiedelt. Das Amt Stadtkanzlei stellt aktuell 5 von 12 Praxisplätzen und gehört damit zu den grössten Wissensträgern. Hinzu kommt, dass ein Grossteil gelernte Kaufleute sind. Zudem besteht für die personalrechtlichen administrativen Arbeiten eine enge Zusammenarbeit mit dem Personalamt.
	Amt für Kommunikation und Wirtschaftsförderung			

	Zentrale Dienste AKW inkl. Kommunikation			
9	<i>1410.3100.00 Büromaterial</i> B: 30'200, R: 41'105.57, D: 10'905.57 Neu wird ein Grossteil des Büromaterialeinkaufs über das AKW abgewickelt. Dennoch bestellen einzelne Ämter weiterhin direkt Büromaterial bei verschiedenen Lieferanten. Aus Sicht der Revisoren macht es Sinn, den gesamten Büromaterialeinkauf zu zentralisieren.	2	Der Büromaterialeinkauf der Stadtverwaltung sollte durch eine zentrale Stelle erfolgen. Somit können Synergien wie auch attraktive Einkaufskonditionen genutzt werden.	Dies war ein Missverständnis. Normalerweise werden rund CHF 40'000 budgetiert. Es wird alles zentral eingekauft.
10	<i>1410.4260.22 Übrige Rückerstattungen Dritter</i> B: 0, R: 8'500.00, D: 8'500.00 <i>1410.4910.01 Interne Verrechnung von Löhnen</i> B: 0, R: 69'500.00, D: 69'500.00 <i>1410.490.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten</i> B: 0, R: 10'380.00, D: 10'380.00 Hier handelt es sich um die Verrechnung von fix abgemachten Parametern (z.B. Aufteilung von Stellenprozenten eines Mitarbeitenden).	1	Rückerstattungen, deren Ausmass z.B. aufgrund von fixen Pensen bereits im Vorfeld feststehen, sollten budgetiert werden.	Das AKW hat dies mit dem Finanzamt für das neue Budget bereits abgesprochen und organisiert.
11	Fonds «COVID 19»			
	<i>1416.3635.00 Beiträge an private Unternehmungen</i> B: 250'000, R: 12'700.75, D: 237'299.25 <i>1416.3636.07 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</i> B: 100'000, R: 192'000.00, D: 92'000.00 Bei den Bewilligungen und Auszahlungen wurden aus Sicht der Revisoren die formalen Richtlinien gemäss dem Fondsreglement eingehalten.	B		
12	Steueramt			
	<i>1611.4010.00 Gewinn-/Kapitalsteuern Juristische Personen</i> B: 5.9 Mio., R: 5'030'275.90, D: 869'724.10 <i>1611.4010.10 Gewinn-/Kapitalsteuern Juristische Personen frühere J.</i> B: 500'000, R: 8'412.05, D: 491'587.95 Veränderte Verhältnisse einzelner Steuerpflichtiger führten laut Erläuterungen zum Minderertrag. Im Budget 2023 sind für das Rechnungsjahr 2023 insgesamt 5.8 Mio. aus Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen vorgesehen. Darin sind gemäss Auskunft des Amtsleiters die veränderten Verhältnisse betreffend Minderertrag berücksichtigt.	B		
	Feuerwehr			

13	<i>1910.3111.20 Anschaffungen Maschinen und Geräte</i> <i>B: 138'850, R: 98'610.58, D: 40'239.42</i> <i>1910.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude</i> <i>B: 26'500, R: 45'787.75, D: 19'287.75</i> Auf beiden Konti erfolgten Verbuchungen für Ausgaben, welche im Jahr 2022 budgetiert, aber die zugehörigen Aufträge noch nicht erteilt gewesen waren. Solche Ausgaben hatten bis zum Rechnungsjahr 2021 durch den Stadtrat gesprochene Nachtragskredite mit entsprechenden Abgrenzungsbuchungen zur Folge. So könnte es den Anschein erwecken, die Projekte seien umgesetzt worden, was sie nicht waren. Gemäss neuer Praxis werden budgetierte, jedoch nicht erfolgte Ausgaben im Budget des Folgejahres als neue Ausgaben oder als Nachtragskredit gemäss Art. 37 Gemeindeordnung (GO) erfasst. Die bis 2021 geltende Verbuchungspraxis wurde für drei Rechnungen auf den beiden Konti angewendet.	1	Künftig sollte die Praxis für Kreditübernahmen einheitlich angewendet werden.	Mit dem Abschluss 2022 wurde erstmals auf Kreditübernahmen verzichtet. Der Stadtrat prüft lediglich zu Beginn des neuen Geschäftsjahres, ob es dringende Projekte/Ausgaben gibt, die im abgelaufenen Jahr nicht umgesetzt wurden, aber noch umgesetzt werden müssen und spricht diese Kredite in einem Beschluss. Die bisherige Verbuchung im abgelaufenen Jahr und Rückbuchung im neuen Jahr findet nicht mehr statt.
14	<i>1910.3170.00 Reisekosten, Spesen, Verpflegung</i> <i>B: 63'675, R: 79'851.65, D: 16'176.65</i> Der Beitrag der Stadt pro Mitarbeitenden für das Jahresabschlussessen wurden direkt mittels Zahlungsaufträgen an die verantwortlichen Personen der Einheiten überwiesen. Diese Zahlungen erfolgten ohne eingereichte Spesenbelege. Somit konnte nicht sichergestellt werden, dass die finanziellen Mittel für den vorgesehenen Zweck verwendet wurden. Zudem sind Auslagen für Personalanlässe gemäss Kontenplan HRM2 auf dem Konto 3099.00 übriger Personalaufwand zu erfassen.	1	Eine Auszahlung sollte nur gegen Vorlage entsprechender Belege erfolgen. Auch wäre eine Rechnungsstellung vom Lieferanten an die Stadt möglich. Zudem sollten Auslagen für Personalanlässe künftig auf dem Konto gemäss Kontenplan HRM2 budgetiert und verbucht werden.	Für die Sicherstellung der korrekten Verwendung der finanziellen Mittel sind die Vorgesetzten verantwortlich. Die Kontrolle erfolgt idealerweise durch das Beibringen von Belegen, wo immer möglich und verwaltungsökonomisch sinnvoll. Auf das Beibringen von Belegen wird künftig geachtet.

3. Departement für Bau und Verkehr

Hochbau und Stadtplanung, Tiefbau und Verkehr

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge			
15	2000.3130.00 Dienstleistungen Dritter (z.B. Feuerbrandbekämpfung) 2000.4260.00 Rückerstattungen Feuerbrandbekämpfung B: 20'000, R: 0, D: 20'000.00 Der Feuerbranderreger kann in der Schweiz nicht mehr getilgt werden. Daher wird es ein Leben mit dem Feuerbrand geben. Gemäss Richtlinien des Bundes zur Überwachung und Bekämpfung von Feuerbrand vom 15.04.2022 ist der Feuerbrand ausserhalb von «Gebieten mit geringer Prävalenz» weder melde- noch bekämpfungspflichtig. Teile des Thurgaus, so auch das Stadtgebiet Frauenfeld, gelten noch als «Gebiet mit geringer Prävalenz», in dem begrenzte Überwachungs-, Melde- und Bekämpfungspflicht zum Schutz der Produktion von Kernobst und Pflanzgut bestehen.	1	Beide Positionen sollen im Budget 2024 auf ein Minimum reduziert werden.	Die künftige Budgetierung wird der neuen Situation angepasst.
	Amt für Hochbau und Stadtplanung			
16	Liegenschaften des Finanzvermögens			
	Gemäss den Richtlinien von HRM2 müssen die Liegenschaften des Finanzvermögens alle fünf Jahre neu bewertet werden. Für diejenigen Liegenschaften, welche letztmals im Jahr 2017 geschätzt wurden, fand 2022 keine Neubewertung statt.	1	Es ist darauf zu achten, dass die gesetzlichen Vorgaben eingehalten werden.	Für die betroffenen Liegenschaften wurden die Neubewertungen in Auftrag gegeben und liegen bis September 2023 vor.
17	Investitionsrechnung			
	<i>Hochbauten</i> B: 1'255'000, R: 2'352'189.89, D: 1'097'189.89 Im Sinne einer Stichprobe wurde das Projekt Kunsteisbahn, Sanierung Haupteingang geprüft. Es konnten keine Unregelmässigkeiten betreffend Vergaben und Rechnungen festgestellt werden.	B		
	Amt für Tiefbau und Verkehr			

18	<i>Jährlich wiederkehrende Ausgaben</i> 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. Zudem sollten wiederkehrende Auslagen abgeschätzt und der richtigen Periode zugewiesen werden, sofern noch keine Rechnung vorliegt.	B		
19	Kreditorenworkflow Sämtliche Kreditorenrechnungen gehen beim Sekretariat des ATV ein. Von dort werden sie durch zwei Personen der für die entsprechende Ausgabe verantwortlichen Person zur Kontrolle zugewiesen. Diese Vorgehensweise erhöht die Durchlaufzeit und belastet das Sekretariat.	1	Eindeutig zuweisbare Rechnungen sollten nach Eingang bei der Stadtverwaltung der für die Ausgabe im ATV verantwortlichen Person zur Kontrolle zugewiesen werden.	Diese Empfehlung wurde vom ATV bereits vor der Prüfung in einen neuen Prozess definiert und amtsintern zur Umsetzung gebracht. Eine wichtige Voraussetzung dafür ist, dass die Auftragsverwaltung umfassend und insbesondere mit klarer Zuordnung der für die materielle Prüfung zuständige Person erfolgt. Deshalb wurden die Formulare der Kreditanträge und Auftragserteilungen angepasst. Ein nächster Schritt Richtung eines Rechnungs-Workflows wäre, dass die Rechnungen direkt durch das Finanzamt an die auf der Rechnung bezeichneten Personen zugeteilt werden. Dazu muss sichergestellt werden, dass die Lieferanten über die nötigen Angaben verfügen und diese auf den Rechnungen andrucken. An der Umsetzung wird gearbeitet.
20	Projektierung/Bau <i>2411.3130.80 Öffentliche Beleuchtung (durch Thurplus betrieben)</i>	1	Die beiden Budgets betreffend Betrieb	Im dynamischen Prozess der Budget-

	B: 1'600'000, R: 978'545.92, D: 621'454.08 Die Leistungsvereinbarung zur öffentlichen Beleuchtung wurde im April 2022 vom Stadtrat verabschiedet und trat rückwirkend per 01.01.2022 in Kraft. Die Belastung der Stadtrechnung im Konto 2411.3130.80 korrespondiert korrekterweise mit der Rückerstattung bei Thurplus im Konto 6150.4260.58. Der budgetierte Betrag beträgt für 2023 in der Stadtrechnung 1'353'000, die Thurplus hingegen budgetiert 1'473'486.		der öffentlichen Beleuchtung durch Thurplus sollten aufeinander abgestimmt werden.	tierung kann es vorkommen, dass ein Projekt sich verändert, neu dazu kommt oder aus der Prioritätenliste fällt. Da kann es bei ausgelagerten Aufgaben zu einem Kommunikationsdefizit kommen. Diesem wird nachgegangen und künftig besser abgestimmt.
21	Stadtbus			
	2417.4270.00 Bussen B: 0, R: 33'524.00, D: 33'524.00 Es ist sachlich richtig, dass Zuschläge/Bussen auf einem separaten Konto ausgewiesen werden. Im Budget 2023 sind keine Bussen budgetiert.	1	Das Budget 2024 sollte entsprechend angepasst werden.	Die Empfehlung wird im Budget 2024 berücksichtigt.
	Friedhof und Bestattung			
22	2441.3130.00 Dienstleistungen Dritter (diverse) B: 7'000, R: 23'784.05, D: 16'784.05 Mit SRB vom 26.05.2022 wurde entschieden, dass Stadtgrün einen Drittel der jährlichen Auslagen für die Baumpflege im AZP tragen wird. Im Budget 2023 sind erneut 7'000 vorgesehen.	1	Das Budget 2024 sollte entsprechend angepasst werden.	Die Empfehlung wird im Budget 2024 berücksichtigt.
23	2441.3130.31 div. Entsorgungs-/Recyclingkosten B: 10'000, R: 3'824.09, D: 6'175.91 Gemäss Erläuterung erfolgt die Entsorgung von Bio-Abfällen (Grüngut) über das Konto 2435.3130.31. Da es sich beim Bereich 2435 um die spezialfinanzierte Abfallbeseitigung handelt, müsste eine interne Verrechnung erfolgen, was durch die Revisoren nicht festgestellt werden konnte. Im Budget 2023 sind im Konto 2441.3130.31 erneut 10'000 vorgesehen.	1	Die Auslagen für die Entsorgung von Grüngut sollten nach dem Verursacherprinzip belastet werden.	Die Empfehlung wird geprüft.
24	Investitionsrechnung			

	B: 13.19 Mio., R: 5.18 Mio., D: 8.01 Mio. Im Sinne von Stichproben wurden die drei Projekte Spielwiesenweg, Walzmühlestrasse und Wellhauserweg geprüft. In den Projektdossiers sind die Stadtratsbeschlüsse sowie die Aufträge an Ingenieure und ausführende Unternehmen enthalten. Die Rechnungen dazu sind digital archiviert. Sie werden nach Eingang aufgrund des hinterlegten Verteilschlüssels gemäss Stadtratsbeschluss auf die Bereiche Tiefbau und Kanalisation aufgeteilt. Der Anteil Thurplus wird automatisch auf das Kontokorrent Stadt-Thurplus gebucht. Es konnten keine Unstimmigkeiten festgestellt werden.	2	Budgetkürzungen sollten weiterhin vollzogen und Budgetabweichungen gesenkt werden.	Die Budgetkürzungen werden weiterhin vorgenommen. Gleichzeitig sind auch Anstrengungen vorhanden, die Budgetgenauigkeit zu erhöhen. Die Differenz von 8 Mio. Franken aus der Investitionsrechnung ist hauptsächlich dem bestehenden Personal-mangel aufgrund vakanten Stellen im Amt für Tiefbau und Verkehr geschuldet.

4. Departement Thurplus, Freizeit und Sport

Freizeit und Sport, Thurplus

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Amt für Freizeit und Sport			
25	Facility Management			
	Es wurde in diesem Amt die Stelle eines «Facility-Managers» neu geschaffen. Aus Sicht der Revisoren wird dieser Schritt begrüsst, da der Stelleninhaber für den zentralen Einkauf von Büromöbeln und Verbrauchsmaterialien (z.B. für die Reinigung) zuständig ist. Gemäss Auskunft des Amtsleiters hat die Massnahme bereits zu Kosteneinsparungen und Synergien geführt.	B		
26	Kunsteisbahn			
	3121.3120.01 Wasserankauf B: 0, R: 18'741.16, D: 18'741.16 3121.3120.02 Stromankauf B: 0, R: 57'727.99, D: 57'727.99 3121.3120.03 Heizöl, Gas B: 0, R: 28'421.90, D: 28'421.90 Im Budget 2022 wurden die Energiekosten bei der Liegenschaftenverwaltung budgetiert. Da es sich aber mehrheitlich um Prozess- und Betriebsenergie handelt, werden die Energiekosten weiterhin den Anlagen verrechnet. Da die Umstellung während des Jahres geschah, wurden die entsprechenden Kosten für den Monat Dezember 2021 und das 1. Quartal 2022, welche noch über die Liegenschaftenverwaltung verbucht wurden, nicht entsprechend umbucht. Der gleiche Sachverhalt konnte in den Bereichen «Sportanlagen, Casino, Festhalle und Murg-Auen-Park» festgestellt werden.	1	Es sollte darauf geachtet werden, dass eine Verbuchungspraxis nicht während des Jahres geändert wird. Für den Fall einer Änderung während des Jahres, sollten bereits erfolgte Buchungen nach bisheriger Praxis entsprechend korrigiert werden.	Die Umsetzung der Liegenschaftenstrategie erfolgte im Budgetprozess ohne die Auswirkungen geprüft zu haben. Das Finanzamt hat die Umstellung gestoppt und finanztechnische Abklärungen eingeleitet. Bis diese vorliegen wird die Umsetzung der Liegenschaftenstrategie insbesondere bei Spezialbauten ausgesetzt.
	Thurplus			
27	Finanzflüsse und Kompetenzen Stadt - Thurplus			
	Im Bewusstsein, dass ein anspruchsvolles und zeitintensives Jahr hinter Thurplus liegt, erfolgt dieser ML-Eintrag analog dem Vorjahr mit entsprechenden Änderungen, die vollzogen wurden.	1	Die Entschädigungen der Thurplus für Dienstleistungen der Stadt und umgekehrt müssen, um zu beurteilen, ob	Bezüglich den Verwaltungskostenanteilen wird auf Ziffer 4 verwiesen.

	Namentlich folgende Entschädigungen für Dienstleistungen der Stadt zu Gunsten der Thurplus, welche reglementarisch kostendeckend zu erfolgen haben, bedürfen einer konkreten Ausgestaltung: - Verwaltungskostenanteil Elektrizitätswerk - Verwaltungskostenanteil Gaswerk - Verwaltungskostenanteil Wasserwerk (Pauschale mit möglicherweise enthaltendem Gewinnanteil gemäss §24 Wassernutzungsgesetz unzulässig) - Verwaltungskostenanteil Fernwärme - Lohn Lernende (effektive Verrechnung inkl. Sozialleistungen) - Anteil Lohnbuchhaltung - Verwaltung Liegenschaften Gaswerk 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: - Entschädigung für das Inkasso der Abgaben an die Stadt - Entschädigung im Rahmen des Inkassos der Recycling- und Abwassergebühren - Kostenausgleich für den Unterhalt von Brunnen, welche auf den Grundstücken der Stadt stehen (Konto 7100.3143.08).		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. Die Leistungsaufträge sollten jeweils von der leistungserbringenden Einheit erstellt werden, da nur sie über die entsprechenden Kostengrundlagen verfügt. Zudem sollte eine periodische Überprüfung der Entschädigungen, analog der Eigentümerstrategie der Thurplus, implementiert werden.	Die Anpassung der Bemessungsgrundlage für das Inkasso mit Inklusion der Aufwände für die Abgabe an die Stadt konnte im Jahr 2022 aufgrund der vielseitigen Herausforderungen noch nicht angegangen werden. Ein Entwurf für die Leistungsvereinbarung über die öffentlichen Brunnen wurde im Frühjahr 2022 seitens Thurplus erstellt und an Vertreter der Stadt gesendet. Bisher blieb das Feedback aus. Das Thema wird im 2023 wieder aufgenommen.
28	Interne Verrechnungen			
	Laut Auskunft von Thurplus wurden sämtliche Thurplus-internen Umlageschlüssel für interne Verrechnungen bereinigt. Die Anpassung der Budgetierung erfolgte noch nicht überall auf das Budget 2023. Dies sollte für das Budget 2024 bereinigt werden.	B		
29	Investitionsrechnung			
	Ausgaben: B: 9.97 Mio., R: 5.78 Mio., D: 4.19 Mio. Einnahmen: B: 1.31 Mio., R: 0.55 Mio., D: 0.76 Mio. Nettoinvestitionen: B: 8.66 Mio., R: 5.23 Mio., D: 3.43 Mio. Im Sinne von Stichproben wurden die drei Projekte Spielwiesenweg, Walzmühlestrasse und Wellhauserweg geprüft. Lieferscheine und Rechnungen stimmen überein. In sehr geringem Umfang fehlte eine genaue Zuordnung des Anteils Thurplus.	2	Der Anteil Thurplus sollte aus den Belegen ersichtlich sein.	Die Schlüssel der von der Stadt weiterverrechneten Kosten für Tiefbauprojekte entspricht dem jeweils im Kreditbeschluss festgelegten Verteilungsschlüssel. Kleineren, unwesentlichen Abweichungen kann aus Ressourcengründen nicht in jedem Projekt nachgegangen werden.

5. Departement für Alter und Gesundheit

Alterszentrum Park, Alter und Gesundheit

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
30	Alterszentrum Park			
	4731 Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld B: 46'800, R: 46'800.00, D: 0 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 möglich, wenn eine effektive Abrechnung der Leistungen der Stadt erfolgt. 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. Gemäss Informationen der Revisoren reichten die personellen Ressourcen des Finanzamts nicht aus, um eine Überprüfung und Plausibilisierung der Pauschale durchzuführen. Die Verantwortlichen sind sich der Dringlichkeit jedoch bewusst.	2	Die Verwaltungskostenpauschale sollte baldmöglichst 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 Ausführungen zu Ziffer 4.
	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge			
31	Umsorgt zuhause (Fonds)			
	B: 1'000, R: 0, D: 1'000 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. Seit Jahren sind wenige bis keine Bewegungen im Fonds festzustellen, da gemäss Auskunft zum ML 2021 Projekte im Bereich Alter durch externe Stiftungen	2	Es sollte geprüft werden, ob es eine sinnvolle Erweiterung des Verwendungszwecks für die Fondsgelder gibt. Denkbar wäre die Unterstützung des Tageszentrums AZP, da dort Menschen mit Demenz tageweise zur Entlastung für pflegende Angehörige betreut werden.	Das Amt Alter und Gesundheit ist an der Planung eines Projektes für unterstütztes Wohnen im Alter, wofür voraussichtlich im Jahr 2024 Gelder aus diesem Fonds verwendet werden. Für das Jahr 2023 sind bereits Entnahmen im Zusammenhang mit Förderung Freiwilligenarbeit budgetiert.

	finanziert werden konnten. Per 31.12.2022 betrug das Fondsvermögen unverändert 210'735.46.			
	Amt für Alter und Gesundheit			
32	<i>4122.3631.10 Prämienverbilligungsbeiträge an Kanton</i> B: 2.85 Mio., R: 2'624'288.65, D: 225'711.35 Der Anspruch, die Prüfung sowie die Vergütung der Prämienverbilligungen werden über das Steueramt (Anspruchsberechtigung), die Krankenkassen-Kontrollstelle (Prüfung Antrag) und den Kanton (Vergütung) verarbeitet. Aufgrund der Aufgabentrennung sowie einer örtlichen Trennung der involvierten Stellen ist eine ordnungsgemässe Handhabung der individuellen Prämienverbilligung (IPV) sichergestellt. Über die IPV wird in der Tagespresse, der Rückseite der Steuerrechnung sowie über Merkblätter informiert. Dadurch wird stetig auf den Anspruch hingewiesen.	B		

6. Departement für Gesellschaft und Soziales

Soziale Dienste, Gesellschaft und Integration

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Amt für Soziale Dienste			
33	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		
34	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, 6. April 2023

Für die Rechnungsprüfungskommission

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Scherrer Ogg', is written over a faint, light blue circular stamp.

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 2022

Auftrag / Prüfungszeitraum

In Ergänzung zu unserem Revisionsbericht vom 28. März 2023 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 18. bis 22. November 2022 jeweils vor Ort durch. Die Zwischenrevision betreffend Thurplus führten wir am 15. November vor Ort durch. Die Schlussrevisionen führten wir vom 30. bis 31. März 2023 (Thurplus) sowie vom 3. bis 6. April 2023 (Stadtverwaltung und AZP) durch. Die Abschlussbesprechung mit Stadtpräsident Anders Stokholm und Leiter Finanzamt Reto Angehrn fand am 6. April 2023 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
- Debitorenbewirtschaftung
- Personaladministration
- Departement für Thurplus, Freizeit und Sport
- Departement für Alter und Gesundheit
- 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 Feststellungen

Wichtigkeit

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 kann 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.

Stadtverwaltung Frauenfeld

Stadtverwaltung Frauenfeld – Zwischenrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
1	Bestätigung von Geschäftsbeziehungen Wir bitten Sie, die Bestätigung der Geschäftsbeziehung bei der Thurgauer Kantonalbank AG per 31.12.2022 für die Abschlussprüfung anzufordern. Das Bestätigungsschreiben der Geschäftsbeziehung soll an die nachfolgende Adresse zugestellt werden: PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG Herr Samuel Friedli Bahnhofplatz 68 8500 Frauenfeld	--	--	--
2	Implementierung eines Internen Kontrollsystems (IKS) Unsere Zwischenrevision ergab, dass die Implementation bzw. die Umsetzung der Kontrollmassnahmen hinsichtlich der finanziellen Berichterstattung auf gutem Niveau ist. 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 2022 nicht verändert. Ein IKS-Workshop mit BDO ist auf den 6. Dezember 2022 geplant. Damit wir die IKS-Existenz in unserem Bericht ohne Vorbehalt bestätigen können, bedarf es zusätzlich mindestens folgender Entwicklungen: • 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 die zeitnahe Einführung eines dokumentierten IKS.	Das System ist geschaffen. Die internen Ressourcen für die Erstellung sind im Finanzamt im Aufbau. Die produktive Umsetzung ist abhängig von der Besetzung der neuen Stelle im Finanzamt.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
3	Debitorenbewirtschaftung Im Rahmen des mehrjährigen Rotationsplans haben wir im Berichtsjahr die Debitorenbewirtschaftung geprüft. Wir haben unseren Schwerpunkt auf die Abläufe in der Finanzabteilung gelegt. Gegenstand unserer Analyse waren folgende Themen: • Aufgabenverteilung • Stammdatenverwaltung • Fakturierung • Verbuchung • Zahlungseingang • Überwachung und Mahnwesen • Abschreibung von Forderungen • Bewirtschaftung von Verlustscheinen • Wir sind der Meinung, dass die Debitorenbewirtschaftung mit der erforderlichen Sorgfalt erfolgt und das notwendige Kontrollbewusstsein vorhanden ist. Nichtsdestotrotz haben wir Verbesserungspotenzial festgestellt, das durch gezielte Kontrollmassnahmen beseitigt werden sollte.	2	Wir empfehlen: • Die Mutation von Stammdaten soll in regelmässigen Abständen kontrolliert werden (Plausibilität) und es ist ein Vieraugenprinzip sicherzustellen. • Die Pflege der Preise sowie die Anpassung im Einzelfall sollen zumindest auf Stufe Amtsleitung überwacht werden. • Die Vollständigkeit der Fakturierung innerhalb der einzelnen Abteilungen ist durch konkrete und dokumentierte interne Kontrollen sicherzustellen.	Die Mutation der Stammdaten soll aus verwaltungsökonomischen Gründen dezentral möglich sein. Entsprechend ist ein Vieraugenprinzip schwierig zu installieren. Das Finanzamt macht periodische Prüfungen des Debitorenstammes, bereinigt diesen und instruiert die betroffenen Personen, sollten Fehlmanipulationen festgestellt werden. Verfehlungen mit finanziellen Auswirkungen für die Stadt konnten seitens des Finanzamtes nicht festgestellt werden. Die jeweils neuen Preise/Gebühren werden pro Artikel durch das Finanzamt eingepflegt. Aus verschiedenen Gründen ist es jedoch immer wieder erforderlich, diese im Einzelfall korrigieren zu können. Entsprechend verfügen die einzelnen Ämter über die entsprechenden Mutationsmöglichkeiten. Eine Kontrolle dieser individuellen Anpassung geht mit der Kontrolle der Vollständigkeit einher. So werden die Amtsleitungen angehalten, regelmässige Kontrollmassnahmen zur Sicherstellung der korrekten Rechnungsstellung als auch der Vollständigkeit (alle Rechnungen wurden gestellt und diese beinhalten alle verrechenbaren Leistungen und

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
			• Der Überwachungs- und Mahnprozess sollte schriftlich festgehalten werden. Dies soll einheitlich über die gesamte Verwaltung geschehen – mit Ausnahme der Ämter, welche weitere Vorgaben zu berücksichtigen haben (z.B. Steueramt). • Die Abschreibung von Forderungen soll hinsichtlich Ablauf und Kompetenzen schriftlich geregelt werden.	Gebühren) durchzuführen und geeignet zu dokumentieren. Die Überwachung der Debitorenausstände als auch die Durchführung der Inkassomassnahmen erfolgt durch das Finanzamt für alle Verwaltungsabteilungen mit Ausnahme derjenigen, die eine eigene Rechnung führen, zentral. Die jeweiligen Fakturastellen werden bei Zahlungsverzug informiert. Der Prozess ist definiert und schriftlich im Topease festgehalten. Topease als IKS/QMS-Tool ist aus Ressourcengründen noch nicht operativ. Die Vorbereitungen laufen. Entsprechende Vorschläge für die Kompetenzen und damit auch verbunden der Abläufe sind in der überarbeiteten Verwaltungsverordnung enthalten. Diese benötigt jedoch noch etwas Zeit zur Finalisierung, da sehr viele Aspekte in der Verwaltung in dieser Verordnung zusammengefasst sind.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
4	Finanzplanung und Budgetierung Im Rahmen der Schwerpunktprüfung haben wir den Budgetierungsprozess für das Budget 2023 im Detail geprüft. Folgende Punkte wurden beurteilt: • Vorhandensein und Einhaltung eines Terminplans • Vorhandensein von klaren Vorgaben zur Erfassung des Budgets (Budgetvorgabe) • Anleitung zur Budgeterstellung • Beurteilung und Begründung der Abweichungen zwischen den einzelnen Lesungen • Vorhandensein einer Budgetkontrolle Der implementierte Budgetprozess wird als zweckdienlich erachtet. Die Qualität des Budgetierungsprozesses hängt jedoch stark von der Eingabequalität der einzelnen Departemente und Ämter ab. Die wesentlichen Abweichungen innerhalb der einzelnen Lesungen konnten plausibel begründet werden. Die Budgetvorgaben wurden unseres Erachtens in einzelnen Punkten nicht eingehalten. Im Budget 2023 ist eine Steuererhöhung um 3 %-Punkte von bisher 60 % auf 63 % berücksichtigt – dies trotz der Vorgabe auf Verzicht einer Steuererhöhung in der Budgetvorgaben. Die budgetierten Kosten 2023 sind in einzelnen Kontengruppen (3111.10 Anschaffung Fahrzeuge, 3120.02 Stromankauf, 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, 3160.00 Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften & 3401 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten) höher ausgefallen als in der Rechnung 2021, was als Maximalbudget gemäss Budgetvorgabe definiert wurde. Die Erhöhungen sind aufgrund des aktuellen Umfelds jedoch begründbar (Energieknappheit, Teuerung & Ukrainekrise). Der Ermessensspielraum innerhalb der Departemente ist unterschiedlich ausgeprägt. Bei einem Grossteil der budgetierten	--	Dieser Punkt dient zu Ihrer Information.	--

	Ausgaben handelt es sich um gebundene Ausgaben mit wenigen Einflussmöglichkeiten von Seiten der Stadtverwaltung. Aufgrund der höheren budgetierten Steuereinnahmen konnte die Vorgabe des Aufwandüberschusses eingehalten werden. Entsprechend konnten wir keine wesentlichen „Budgetreserven“ feststellen.			
5	Personaladministration Die Prüfung der Lohnbuchhaltung / Personaladministration wurde aufgrund des personellen Engpasses infolge Krankheit auf einen späteren Zeitpunkt verschoben, namentlich den 5. Dezember 2022. Die Ergebnisse aus dieser Prüfung werden im Rahmen des Management-Letters zur Schlussrevision mitgeteilt.	--	Dieser Punkt dient zu Ihrer Information.	--

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
6	Schwerpunktprüfung Departement Alter und Gesundheit Bei unserer Schwerpunktprüfung im Departement Alter und Gesundheit haben wir unser Hauptaugenmerk auf die materielle Prüfung der Kreditorenrechnungen gelegt. Einige Ausgaben können durch das Departement lediglich anhand der Kostenentwicklung beurteilt und überwacht werden. Eine genaue Kontrolle der Kreditorenrechnungen ist im Detail aufgrund der fehlenden Informationen / Datenbasis nicht möglich. Andere Ausgaben werden dahingehend geprüft, ob die aufgelisteten Personen Einwohner der Stadt Frauenfeld sind. Dies betrifft insbesondere die Aufwendungen für die ambulante Betreuung der Bevölkerung. Diese Rechnungen werden anhand der Personenangaben geprüft. Mit der Spitex Region Frauenfeld besteht bekanntlich eine Leistungsvereinbarung. Die Rechnungsdetails zu den betreuten Personen werden jeweils bei Rechnungsstellung nicht mitgeliefert. Eine Prüfung der korrekten Stunden anhand der Personenangaben werde daher nicht vorgenommen.	2	Wir empfehlen, grundsätzlich für die Rechnungen der erbrachten Betreuungsstunden der Spitex eine angemessene Kontrolle einzuführen.	Die abgerechneten Leistungsstunden werden quartalsweise auf Plausibilität geprüft, indem Budget und die Vorjahreszahlen verglichen werden. Die Spitex prüft bereits bei der Auftragsannahme den Frauenfelder Wohnsitz des künftigen Kunden. Die von der Spitex erbrachten Pflegeleistungen werden von den Krankenkassen überprüft. Nochmalige Kontrollen durch das Amt haben keinen Nutzen.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
7	Schwerpunktprüfung Departement Thurplus, Freizeit und Sport Bei unserer Schwerpunktprüfung im Departement Thurplus, Freizeit und Sport haben wir unser Hauptaugenmerk auf die folgenden Teilprozesse gesetzt: • Analyse Budgetabweichungen 2022 • Gebührenerhebung Sport und Freizeitanlagen • Pacht- und Mietverträge der Sport und Freizeitanlagen • Erträge Wärmeabgabe Kunsteisbahn • Stichproben Kreditorenrechnungen Aus der Überprüfung der aufgeführten Teilprozesse resultierten keine negativen Feststellungen.	-	Dieser Punkt dient zu Ihrer Information.	--
8	Liegenschaftsverwaltung An der Zwischenrevision 2021 haben wir festgestellt, dass in der Liegenschaftsverwaltung (Mietverträge, Liegenschaftsinventar, etc.) keine aktuelle Kontrolle der Miet- und Pachteinnahmen gewährleistet ist. Die Erfassung erfolgt noch durch das Finanzamt aufgrund der Mietverträge, welche durch die zuständigen Mitarbeitenden übermittelt werden. Falls ein Vertrag nicht ans Finanzamt übermittelt wird, kann die vollständige Vereinnahmung des Miet- / Pachtzinses nicht kontrolliert werden, da kein Gebührenobjekt erfasst wird. Dadurch besteht das Risiko, dass der Stadt Frauenfeld Einnahmen entgehen könnten. Im Jahr 2022 wurde Software angeschafft sowie diverse Vorbereitungen vorgenommen, um die Bewirtschaftung der Liegenschaften 2023 zentral vom Amt für Hochbau vornehmen zu können. Die Umstellung ist auf Anfang 2023 geplant.	2	Die im Vorjahr genannten Empfehlungen haben aufgrund des unveränderten Sachverhalts nach wie vor Gültigkeit. Entsprechend empfehlen wir in einem ersten Schritt ein Inventar über sämtliche Objekte im Stadtbesitz und deren bestehenden vertraglichen Grundlagen zu erstellen. Anschliessend sollte eine Kontrolle implementiert werden, welche die Vollständigkeit der Miet- und Pachtzins-Einnahmen überwacht. Diese Kontrolle sollte entweder monatlich, aber zumindest quartalsweise durch das zuständige Amt durchgeführt werden. Dabei würde sich beispielsweise die Datenbasis des Einwohneramtes anbieten. Die Überwachung könnte jedoch auch über einen Mieterspiegel anhand der Leerstände erfolgen.	Mit der Einführung der Software (RIMO5) ist ein Inventar über die Liegenschaften vorhanden. Die Kontrolle ist im Standardprozess der Immobilienbewirtschafter:innen enthalten und wird umgesetzt.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
9	Prüfung der applikationsunabhängigen Kontrollen in der IT Wir haben die applikationsunabhängigen Kontrollen in der IT geprüft. Diese nehmen aufgrund der zunehmenden Automatisierung der Prozesse und der steigenden Datenvolumina eine stetig wachsende Bedeutung innerhalb des internen Kontrollsystems ein. Gegenstand unserer Analyse waren folgende Themen: • Definition, Eröffnung und Deaktivierung aktiver Benutzerrechte • Überwachung aktiver Benutzerrechte • Remote Access • Passwortverwaltung • Physischer Schutz von Daten und Infrastruktur • Change Management • Datensicherung • Notfallplanung • Umgang mit Cyber-Risiken Wir sind der Meinung, dass das notwendige Risikobewusstsein vorhanden ist. Des Weiteren können wir festhalten, dass sämtliche Empfehlungen, die wir im Vorjahr ausgesprochen haben, umgesetzt worden sind – wir begrüßen diese Bemühungen.	--	Dieser Punkt dient zu Ihrer Information.	--

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
10	Buchhalterische Behandlung von SaaS-Verträgen Unsere Abklärungen im Zusammenhang mit der Prüfung der generellen IT-Kontrollen haben ergeben, dass ab Geschäftsjahr 2023 Abklärungen betreffend Inanspruchnahme von Software-as-a-Service-Verträgen (SaaS-Verträge) vorgenommen werden. Die buchhalterische Behandlung, insbesondere die Aktivierungsfähigkeit solcher Verträge, bedingt aufgrund der nicht immer gegebenen Verfügungsmacht in der Regel vertiefte Abklärungen durch Studium der Verträge.	3	Wir empfehlen, im Falle der voraussichtlichen Zunahme an Bedeutung solcher Verträge, die buchhalterische Behandlung frühzeitig zu klären.	Das Finanzamt ist im IT-Gremium vertreten und wird dadurch zeitnah über mögliche Verträge informiert und wird in der Folge die buchhalterischen Fragen klären.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
1	Bestätigung von Geschäftsbeziehungen 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 Unterschriftsberichtigungen. Per 31. Dezember 2022 haben wir eine Bankbestätigung von der Thurgauer Kantonalbank eingefordert. Bei der Prüfung wurde eine Person bei den Sozialdiensten der Stadt Frauenfeld festgestellt, welche in keinem aktiven Arbeitsverhältnis zur Stadtverwaltung Frauenfeld stand. In der Zwischenzeit wurde diese Vollmacht auf Initiative der Sozialdienste entfernt. Weiter bestehen bei den Sozialdiensten für drei Personen Einzelzeichnungsberechtigungen bis zum Betrag von CHF 5'000. Diese Berechtigungen sind für Bargeldbezüge am Bankschalter zum Auffüllen des Tresors gedacht. Diese Bargeldbezüge finden ungefähr monatlich statt. Die restlichen Personen haben alle kollektive Zeichnungsberechtigung und standen per 31.12.2022 in einem aktiven Arbeitsverhältnis zur Stadtverwaltung Frauenfeld.	2	Wir empfehlen unabhängig vom Betrag nur kollektive Zeichnungsberechtigungen festzulegen und im Falle von Bargeldbezügen am Schalter jeweils eine Vollmacht von einer Zweitperson unterzeichnen zu lassen.	Das Amt für Soziale Dienste wird künftig die Einzelunterschriften in Kollektiv-Zeichnungsberechtigungen zu wandeln. Barbezüge sind mittels Auftrag kollektiv zu unterzeichnen. Der Bezug kann mit diesem Auftrag durch eine Person beim Bankschalter erfolgen. Das Finanzamt unterstützt bei der Umsetzung dieser Massnahme.
2	Personaladministration Die Prüfung der Lohnbuchhaltung / Personaladministration wurde aufgrund des personellen Engpasses infolge Krankheit zum Zeitpunkt der Zwischenrevision auf einen späteren Zeitpunkt verschoben, namentlich den 5. Dezember 2022. Die Ergebnisse aus dieser Prüfung werden wie besprochen Rahmen des Management-Letters zur Schlussrevision mitgeteilt. Im Rahmen des mehrjährigen Rotationsplans haben wir im Berichtsjahr die Personaladministration geprüft. Wir haben	-	Dieser Punkt dient zu Ihrer Information.	--

	unseren Schwerpunkt auf die Abläufe in der Lohnbuchhaltung gelegt. Folgende Themen wurden analysiert: - Aufgabenverteilung - Stammdatenverwaltung - Lohnlauf - Verbuchung - Stichproben Lohnzahlungen - Lohnfestsetzung Aus der Überprüfung der aufgeführten Teilprozesse resultierten keine negativen Feststellungen.			
3	Kontokorrent Thurplus Bei der Thurplus wird eine Verbindlichkeit gegenüber der Stadtverwaltung Frauenfeld über TCHF 2'624 ausgewiesen. Dabei werden TCHF 512 für Abgaben an Gemeinwesen separat gegenüber der Stadtverwaltung ausgewiesen. Diese Abgaben werden bei der Stadtverwaltung in den «Forderungen aus Lieferungen und Leistungen» gegenüber Dritten bilanziert. Die ausgewiesene Forderung gegenüber der Thurplus beträgt bei der Stadtverwaltung CHF 2'112. Die Abweichung der beiden Kontokorrente entspricht somit den Abgaben an das Gemeinwesen.	2	Wir empfehlen eine einheitliche Bilanzierung.	Die Bilanzierung wird mit Thurplus abgeglichen.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
4	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. 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, sofern bis dahin nicht die neue Verordnung des Regierungsrats über das Rechnungswesen der Gemeinden vorliegt und andere Bestimmungen vorsieht.	--	Dieser Punkt dient lediglich der Kenntnisnahme.	--

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
5	Dotationskapital: Ausweis Die Stadt Frauenfeld führt in ihren Büchern das Dotationskapital Fernwärmering in der Höhe von TCHF 1'950 als Beteiligung auf. Der Fernwärmering ist vollständig in den Betrieb von Thurplus integriert worden. Bei Thurplus handelt es sich gemäss Definition um eine unselbständige Organisation, weshalb die Beteiligung an Thurplus faktisch eine Beteiligung an sich selbst darstellt, deren Existenz entsprechend so nicht vorgesehen ist. Gemäss Auskunft des Finanzamts ist eine Rückzahlung vorgesehen, jedoch ausschliesslich aus dem Bereich Fernwärme und nach Projektbeendigung. Entsprechend der vorgenannten Eigenschaften hat die aktuelle ausgewiesene Beteiligung unseres Erachtens den Charakter eines nachrangigen Aktivdarlehens.	2	Wir empfehlen, den Ausweis zu prüfen und bei Einverständnis die Beteiligung entsprechend als Darlehen umzugliedern.	Den Begriff Dotationskapital gibt es im HRM2 so nicht. Da es sich um einen eigenen Betriebsteil handelt, ist auch der Begriff Beteiligung nicht korrekt. Hingegen suggeriert die Verwendung des Begriffs Darlehen eine rückzahlbare Verpflichtung. Da die Rückzahlung des Dotationskapitals aber nur aus den Mitteln der Fernwärme erfolgen könnte und diese gemäss Businessplan noch etliche Jahre benötigen wird, ist die Bezeichnung so zu wählen, dass einer allfälligen Rückzahlung angemessene Abklärungen vorangehen. Ein Dotationskapital oder Beteiligung ist per se nicht rückzahlbar. So sind bei vorhandenen freien Mitteln entsprechende Abklärungen erforderlich, um eine Rückzahlung vornehmen zu können. Vorerst soll der Begriff Dotationskapital belassen werden.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
6	Nachweis der Rückstellungskonten (Nr. 2089.00 & 2089.01) Wir haben festgestellt, dass die Salden der Rückstellungskonten „Gesetz zum Natur- und Heimatschutz“ (Nr. 2089.00) sowie „Förderbeiträge aus dem Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz“ (Nr. 2089.01) nicht im Detail nachgewiesen werden konnten. Es besteht das Risiko, dass bei Nicht-Durchführung eines Projektes die Rückstellungen nicht aufgelöst werden, obschon die Frist zur Projektumsetzung abgelaufen sein könnte. Somit besteht aktuell das Risiko, dass die Rückstellungen jeweils per Stichtag einen zu hohen Saldo aufweisen.	2	Wir empfehlen in Zukunft, in Zusammenarbeit mit dem Amt Hochbau und Stadtplanung die Salden mithilfe einer Bestandesliste (z.B. mithilfe eines Excel-Files) nachzuweisen, indem geprüft wird, ob die Rückstellungen noch benötigt werden.	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. Aufgrund der Vielzahl der Verfügungen und der zeitlichen Differenz zwischen dieser und den Zahlungen ist die Übersicht innerhalb des Rückstellungskontos nicht einfach. Das Amt für Hochbau und Stadtplanung wird künftig eine Kontrollliste pro Konto führen.
7	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. Die Abstimmung bietet sich insbesondere bei unterschiedlichen Systemen zwischen der Lohnbuchhaltung und Finanzbuchhaltung an.	2	Wir empfehlen, im Rahmen der ordentlichen Abschlussarbeiten eine jährliche Abstimmung zwischen der Lohnbuchhaltung und Finanzbuchhaltung.	Die Lohnzahlungen werden in einem Durchlaufkonto verbucht. Mit der Schnittstelle aus dem Abacus-Lohn werden die Lohndaten auf die einzelnen Gliederungen und Konten verbucht. Das Durchlaufkonto hat nach dieser Verbuchung ausgeglichen zu sein. Fehlern wird umgehend nachgegangen, da diese ansonsten im nächsten Monat wieder auftreten. Solange das Durchlaufkonto jeden Monat ausgeglichen ist, bestehen die einzigen Risiken, dass die Lohndaten auf eine falsche Gliederung

				oder ein falsches Konto gebucht werden. Diesbezüglich besteht die Anweisung, dass die Lohnbuchhaltung nur nach Rücksprache mit dem Stadtbuchhalter in den Stammdaten die Kontoangaben ändern darf. An einer Kontrolle betreffend korrekter Zuordnung der Löhne auf die entsprechenden Gliederungen wird noch gearbeitet. Diese Kontrolle können nur die Amtsleitungen durchführen. Dazu müssen sie unterjährig befähigt werden.
8	Abstimmung Anlagebuchhaltung mit Finanzbuchhaltung Bei der Abstimmung zwischen Haupt- und Nebenbuch per 31. Dezember 2022 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. Dennoch ist unter Berücksichtigung der Dimension des Finanz- und Verwaltungsvermögens der Stadtverwaltung aus unserer Sicht eine Abstimmung auf Detailstufe unabdingbar.	2	Wir empfehlen, die Auswertungsmöglichkeit auf Detailstufe der Anlagekategorien sobald als möglich zu implementieren.	Es wird mit dem IT-Anbieter nach einer Lösung gesucht.

Alterszentrum Park Frauenfeld

Alterszentrum Park Frauenfeld – Zwischenrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiterin Finanzen und Administration
1	Bestätigung von Geschäftsbeziehungen Wir bitten Sie, die Geschäftsbeziehung bei der PostFinance per 31.12.2022 für die Abschlussprüfung anzufordern. Das Bestätigungsschreiben der Geschäftsbeziehung soll an die nachfolgende Adresse zugestellt werden: PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG Herr Samuel Friedli Bahnhofplatz 68 8500 Frauenfeld	--	--	--
2	Dokumentation eines Internen Kontrollsystems (IKS) Unsere Zwischenrevision ergab, dass die Implementation bzw. die Umsetzung der Kontrollmassnahmen hinsichtlich der finanziellen Berichterstattung auf gutem Niveau ist. 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 2022 nicht verändert.	2	Damit wir die Existenz eines Internen Kontrollsystems betreffend Alterszentrum Park uneingeschränkt bestätigen können, empfehlen wir die zeitnahe Dokumentation des bestehenden IKS. Dabei ist zu erwähnen, dass die Berichterstattung betreffend Alterszentrum Park Frauenfeld in der Berichterstattung an die Stadt Frauenfeld integriert ist.	Aus Ressourcenknappheit konnte bis anhin dem IKS nicht die gewünschte Aufmerksamkeit gewidmet werden. Das Thema wird sobald als möglich angegangen.
3	Bestätigung der Eingabe der Lohndaten 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.	2	Wir empfehlen, dies inskünftig jährlich für das Alterszentrum Park einzuverlangen.	Inskünftig wird eine Bestätigung der Vollständigkeit erfolgen.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Leiterin Finanzen und Administration
4	Debitorenmanagement Bei der kritischen Durchsicht der aktuellen OP-Liste (Stand 30.09.2021) 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. Wir begrüßen, dass das Debitorenmanagement stark überwacht und Bemühungen zur Eintreibung der Forderungen angestrebt werden.	--	Dient lediglich zu Ihrer Information.	--
5	Applikationsunabhängige Kontrollen in der IT Aus der Besprechung mit Frau Gerber im Zusammenhang mit der Prüfung der generellen IT-Kontrollen ergab sich nachfolgende Feststellung unverändert zum Vorjahr. Antragsformular Bei einem Eintritt eines Mitarbeitenden erfolgt die Meldung des Neueintritts via E-Mail an den IT-Verantwortlichen der Stadt Frauenfeld.	2	Wir empfehlen unverändert zum Vorjahr, ein standardisiertes Antragsformular auszuarbeiten. Das Antragsformular ist vom Antragsstellenden auszufüllen, dem IT-Verantwortlichen der Stadt Frauenfeld zuzustellen, welcher das Formular nach der Hinterlegung des Benutzers und dessen Rechte visiert sowie schlussendlich an die Personalabteilung (Personaldossier) retourniert.	Das standardisierte Antragsformular ist seit 01.01.2023 eingesetzt. Es wurde an der Revision der Rechnung 2022 nicht thematisiert.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiterin AZP
1	Rücklagen Liegenschaften (FIBU-Kto.-Nr. 2202) Im Fonds- und Stiftungskapital wird das Konto „Rücklagen Liegenschaften Parksiedlung“ geführt. Der Saldo des Kontos wurde im Rechnungsjahr 2022 um TCHF 54 erhöht (Saldo per 31.12.2022: TCHF 645). Die Erhöhung resultiert aus dem nicht ausgeschöpften Unterhaltsbudget. Die Notwendigkeit dieser Rückstellung sowie das Vorgehen der jährlichen Äufnung ist noch nicht dokumentiert. Des Weiteren möchten wir an dieser Stelle darauf hinweisen, dass keine Rückstellungen für künftige Aktivierungen vorgenommen werden dürfen.	2	Wir empfehlen, die Notwendigkeit sowie das Vorgehen der jährlichen Äufnung schriftlich festzuhalten. Im Einklang mit HRM2 ist die Rückstellung dann, wenn folgende Kriterien erfüllt sind: • 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.	Im Laufe des Jahres wird eine Regelung über die Nutzung des Kontos erstellt.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiterin AZP
2	Fondsgelder Für das Fondskonto "Kultur, Veranstaltungen und Anlässe" besteht per 31. Dezember 2022 kein Fondsreglement.	3	Wir empfehlen, die Zweckbestimmung in einem Fondsreglement zu definieren.	Ein Regelung wird erstellt.
3	Defizitdeckung Ergaten-Talbach Die Rechnung Ergaten-Talbach schloss im Rechnungsjahr mit einem Defizit von TCHF 271 ab. Das Defizit wurde über das Fonds- und Stiftungskapitalkonto „Defizitdeckung Ergaten-Talbach“ ausgeglichen. Wir halten fest, dass das Passivkonto analog zum Vorjahr ein Negativsaldo von TCHF 409 (Vorjahr: TCHF 138) ausweist.	2	Wir empfehlen, die Entwicklung der Rechnung Ergaten-Talbach im Rechnungsjahr 2022 weiterhin unterjährig zu überwachen und wenn notwendig weitere Massnahmen zu ergreifen.	Die Entwicklung der Rechnung findet bereits mehrfach unterjährig statt. Anpassungen und Massnahmen werden jeweils beraten. Die Sicherstellung der Pflegequalität hat oberste Priorität.
4	Kassenkontrollen Die beiden Kassen Restaurant Park sowie Café Ergaten weisen per 31.12.2022 einen Saldo von CHF 1'590 und CHF 300 auf. Die Kassen sind per Ende Jahr keiner Kassenkontrolle unterzogen worden.	2	Wir empfehlen, die Kassen mindestens jährlich einem Kassensturz zu unterziehen.	Dies wird künftig eingeplant.
5	Differenz zwischen Haupt- und Nebenbuch (Anlagen) Die Abschreibungen betreffend Geschäftsjahr 2022 gemäss Finanzbuchhaltung belaufen sich auf TCHF 1'234, wohingegen sich die Abschreibungen betreffend Geschäftsjahr 2022 gemäss Anlagebuchhaltung auf TCHF 1'224 belaufen. Die Differenz von TCHF 11 bezieht sich auf eine Anpassung betreffend Geschäftsjahr 2021, die erklärt werden konnte.	2	Wir empfehlen, inskünftig die Abstimmung zwischen Haupt- und Nebenbuch im Rahmen der ordentlichen Abschlussarbeiten auch betreffend Vorjahr vorzunehmen.	Die Arbeiten werden im den Abschlussprozess eingeplant.

Thurplus

Thurplus – Zwischenrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiter Finanzen und Service Thurplus
1	Bestätigung von Geschäftsbeziehungen Wir bitten Sie, die Geschäftsbeziehung bei der Thurgauer Kantonalbank AG per 31.12.2022 für die Abschlussprüfung anzufordern. Das Bestätigungsschreiben der Geschäftsbeziehung kann an die nachfolgende Adresse zugestellt werden: PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG Herr Samuel Friedli Bahnhofplatz 68 8500 Frauenfeld	n/a	n/a	n/a
2	Dokumentation eines Internen Kontrollsystems Unsere Zwischenrevision ergab, dass die Implementation bzw. die Umsetzung der Kontrollmassnahmen hinsichtlich der finanziellen Berichterstattung auf gutem Niveau ist. 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 2022 nicht verändert.	2	Damit wir die Existenz eines Internen Kontrollsystems betreffend Thurplus uneingeschränkt bestätigen können, empfehlen wir die zeitnahe Dokumentation des bestehenden IKS. Dabei ist zu erwähnen, dass die Berichterstattung betreffend Thurplus in der Berichterstattung an die Stadt Frauenfeld integriert ist.	Es besteht ein wirksames IKS. Aufgrund anderen Prioritäten konnten die notwendigen geforderten Dokumentation-Anpassungen noch nicht vorgenommen werden.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiter Finanzen und Service Thurplus
3	Prüfung im Personalprozess Die Lohnadministration wird zentral via Stadtverwaltung vorgenommen. Monatlich erhält Thurplus eine Datei zum Einlesen der Lohnbuchungsdaten. Aus unseren Prüfungshandlungen resultierten folgende Erkenntnisse: 1. Die genehmigte Lohnliste wird per Ende Jahr für das Folgejahr von Thurplus an die Lohnadministration der Stadt zugestellt. Dabei wird seitens Lohnadministration der Stadt keine Bestätigung über die Vollständigkeit und Korrektheit betreffend der hinterlegten Lohndaten im Abacus zugestellt. 2. Es erfolgt keine jährliche Bestätigung seitens der Stadt über die Vollständigkeit und Korrektheit betreffend der hinterlegten Sozialversicherungsbeiträge. 3. Die monatliche Abstimmung der Durchlauf- und Kontrollkonti seitens Thurplus wird rein physisch vorgenommen. Teils wurden die bestehenden Abstimmtdifferenzen bereits der Stadt mitgeteilt, andere wurden noch nicht gemeldet. Wir sind der Meinung, dass aktuell noch zu viele Abstimmtdifferenzen vorliegen, um die Übersicht über diese Differenzen und die damit verbundenen offenen Abklärungen mit der aktuellen Dokumentation gewährleisten zu können. 4. Es wurden im Geschäftsjahr 2022 noch Konten (Kto. 57000 „AHV-Arbeitgeberbeiträge“ und Kto. 20050 „Kreditor AHV“) bebucht, die vor Einführung der neuen Lohnsoftware bebucht worden sind. Somit sollten gemäss unseren Abklärungen keine Buchungen mehr darauf vorgenommen werden. Dieser Sachverhalt wurde bereits durch die interne Abstimmung aufgedeckt.	2	Wir empfehlen, dies inskünftig jährlich für Thurplus einzuverlangen. Wir empfehlen, dies inskünftig jährlich für Thurplus einzuverlangen. Wir empfehlen zum Zweck der Ordnungsmässigkeit mit einer Abstimmübersicht zu arbeiten, um die nicht wenigen Durchlauf- und Kontrollkonten angemessen zu dokumentieren. Wir empfehlen abzuklären, weshalb diese Konten noch aktiv sind und ob gegebenenfalls die buchungsrelevante Hinterlegung in der Software geändert werden muss.	Punkte 1. und 2. werden mit der Lohnadministration der Stadt geklärt. Die in Punkten 3., 5. und 6. angesprochenen Abstimmungsdifferenzen sind per Jahresende 2022 behoben. Die in Punkt 4. angesprochenen internen Konti werden nach wie vor bebucht. Entscheidend ist die Darstellung im HRM2-Abschluss und dort werden die korrekten Konti gemäss HRM2-Klassierung angesteuert.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiter Finanzen und Service Thurplus
	5. Wir haben bei einem Konto (Kto. 101310 „Lohnvorschüsse“) festgestellt, dass dieses noch einen Saldo aufweist, obwohl dieses als Durchlaufkonto keinen solchen mehr aufweisen sollte. Dieser Sachverhalt wurde bereits durch die interne Abstimmung aufgedeckt. 6. Wir haben bei zwei Konten (Kto. 200031 „Sozialversicherungszentrum Thurgau, Beiträge FAK“ und Konto 200330 „Sozialversicherungszentrum Thurgau, Beiträge AHV/IV/EO“) relativ hohe Saldi (TCHF -59 bzw. TCHF 70) festgestellt, die nicht plausibilisiert werden konnten.		Da bereits seit Juli 2022 (unwesentliche) Buchungen bestehen, empfehlen wir eine baldige Bereinigung. Obschon die Schlussrechnung der AHV einmal jährlich per Ende Jahr abgerechnet wird, empfehlen wir Vorabklärungen zu treffen, inwiefern die buchungsrelevante Hinterlegung in der Software korrekt ist oder diese gegebenenfalls geändert werden muss.	
4	Debitorenbewirtschaftung / Umsatzlegung (Leistungsverrechnung) Bei der Prüfung des Debitorenprozesses haben wir festgestellt, dass zwei Kontrolllisten „Installation ohne Vertrag“ und „Vertrag ohne Installation“ per dato Zwischenrevision noch nicht bearbeitet wurden. Diese Kontrolllisten sollen einen korrekten Ablauf in der Verrechnung bei Neuinstallationen und Deinstallationen von Zählern sicherstellen. Ein Risiko besteht dabei hauptsächlich für die Installationen, bei denen kein gültiger Vertrag hinterlegt ist, da zwar Leistungen bezogen werden, aber keine entsprechende Leistungsverrechnung stattfindet. Zudem haben wir noch nicht verrechnete Leistungen, welche zu Beginn des Geschäftsjahres 2022 entstanden sind, festgestellt. Thurplus war sich dieser Pendezen bewusst und die Aufarbeitung befindet sich zum Zeitpunkt des vorliegenden Berichts bereits in Bearbeitung.	2	Wir empfehlen eine regelmässige (quartalsweise) Kontrolle bzw. Auswertung dieser Meldungen im System mit anschliessender Abarbeitung, um eine vollständige Fakturierung zu garantieren.	Diesem an sich im IKS vorgesehene Prozess wird in Zukunft wieder mehr Augenmerk geschenkt. Das entsprechende Team wird in diese Richtung geschult.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiter Finanzen und Service Thurplus
1	Aufwertung Finanzanlage Erdgas Ostschweiz AG Im Berichtsjahr 2022 wurde die Finanzanlage Erdgas Ostschweiz AG um TCHF 520 auf Basis der Praktikermethode aufgewertet. Dabei wurden TCHF 350 über die Neubewertungsreserve aufgewertet, da im Vorjahr eine Wertberichtigung in dieser Höhe vorgenommen wurde. In einem weiteren Schritt wurden TCHF 170 erfolgswirksam aufgewertet. Wir sind der Ansicht, dass der Gesamtbetrag von TCHF 520 über die Erfolgsrechnung hätte aufgewertet werden müssen, da das Handbuch nur eine Ausnahme für die Bebuchung der Neubewertungsreserve vorsieht, namentlich zur Verwendung bei der Deckung von Verlusten bei Neubewertungen. Somit ist unseres Erachtens das Ergebnis um TCHF 350 zu tief ausgewiesen, was aus Revisionssicht nicht wesentlich ist.	--	Dieser Punkt dient lediglich der Kenntnisnahme.	--

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiter Finanzen und Service Thurplus																
2	Ausweis von Unterdeckungen bzw. aktivischen Deckungsdifferenzen Es werden per 31. Dezember 2022 Unterdeckungen in der Höhe von gesamthaft TCHF 1'523 als übrige Forderungen ausgewiesen. Aus unserer Sicht haben Deckungsdifferenzen keinen Forderungscharakter, weshalb diese als transitorische Aktiven zu bilanzieren sind. Dies folgt auch der Logik der passivischen Deckungsdifferenzen (Ausweis aus Rückstellungen). Aus Revisionssicht ist der Betrag nicht wesentlich, weshalb wir auf eine Korrektur per 31. Dezember 2022 verzichten.	2	Wir empfehlen für künftige Abschlüsse, Unterdeckungen als transitorische Aktiven zu bilanzieren.	Diese Anpassung wird auf den Abschluss per 31.12.2023 vorgenommen.																
3	Verwaltungsvermögen – Abschreibungen Anlässlich der Revision stellten wir fest, dass Anlagen mit Anschaffungskosten im Umfang von rund TCHF 390 nicht abgeschrieben wurden, obwohl die Projekte per 31. Dezember 2022 bereits abgeschlossen wurden. Im System waren sie jedoch immer noch als Anlagen in Bau klassiert. Aufgrund der langen Nutzungsdauer betrachten wir die nicht durchgeführten Abschreibungen von rund TCHF 7 als unwesentlich.	2	Wir empfehlen, die Korrektur vorzunehmen. Zudem empfehlen wir, zukünftig anlässlich des Abschlusserstellungsprozesses eine Kontrolle zu implementieren, dass sichergestellt ist, dass alle abgeschlossenen Projekte abgeschrieben werden.	Die entsprechende Anlage wurde in der Zwischenzeit in Betrieb genommen. Zudem wurde eine Kontrolle implementiert, welche die Anlagen, welche noch nicht abgeschrieben werden und gleichzeitig keine Zugänge aufweisen, rausfiltert.																
4	Anlagenbuchhaltung Anlässlich der Abstimmung zwischen Finanzbuchhaltung und Anlagebuchhaltung ergeben sich innerhalb der Bilanzpositionen folgende Differenzen (Netto-Buchwerte per 31.12.2022): (Werte in CHF) <table><tr><th>Bezeichnung</th><th>Finanz-Buchhaltung</th><th>Anlage-Buchhaltung</th><th>Differenz</th></tr><tr><td>Kto.1403 Tiefbauten</td><td>75'923'004</td><td>75'838'066</td><td>+ 84'938</td></tr><tr><td>Kto. 1404 Hochbauten</td><td>23'713'021</td><td>22'808'233</td><td>+ 904'787</td></tr><tr><td>Kto. 1406</td><td>2'253'134</td><td>3'157'921</td><td>- 904'787</td></tr></table>	Bezeichnung	Finanz-Buchhaltung	Anlage-Buchhaltung	Differenz	Kto.1403 Tiefbauten	75'923'004	75'838'066	+ 84'938	Kto. 1404 Hochbauten	23'713'021	22'808'233	+ 904'787	Kto. 1406	2'253'134	3'157'921	- 904'787	2	Wir empfehlen, die Differenzen innerhalb der Anlagegruppen zwischen Finanzbuchhaltung und Anlagebuchhaltung zu bereinigen.	Die entsprechenden Differenzen sind zum Zeitpunkt der Berichterstattung bereits korrigiert. Danke für den Hinweis.
Bezeichnung	Finanz-Buchhaltung	Anlage-Buchhaltung	Differenz																	
Kto.1403 Tiefbauten	75'923'004	75'838'066	+ 84'938																	
Kto. 1404 Hochbauten	23'713'021	22'808'233	+ 904'787																	
Kto. 1406	2'253'134	3'157'921	- 904'787																	

	Mobilien						
	Kto 1429	0	84'938	- 84'938			
	Übr. Immaterielle Anlagen						
	Total	101'899'158	101'889'158	0			

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, 28. März 2023