



STADT
RORSCHACH

Technische Betriebe Rorschach

Rechnung 2019 mit Anhang

Budget 2020

Bilanzanpassungsbericht

21. April 2020

Erfolgsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2019	Rechnung2019	Abweichung	Budget 2020
3	BETRIEBSERTRAG AUS LIEFERUNG/LEISTUNG	11'266'649.00	10'761'351.08	-505'297.92	11'346'938.00
30	Partneranteile/Netzbeiträge	611'500.00	541'318.10	-70'181.90	575'500.00
302	Erlöse Seewasserwerk / Stufenpumpwerk	549'500.00	541'318.10	-8'181.90	575'500.00
3020	Betriebskostenanteile Partner SWW	547'000.00	538'621.40	-8'378.60	573'000.00
3021	Betriebskostenanteile Partner StPW	2'500.00	2'696.70	196.70	2'500.00
303	Hausanschluss- und Netzkostenbeiträge EV	60'000.00	0.00	-60'000.00	0.00
3030	Hausanschlussbeiträge EV	30'000.00	0.00	-30'000.00	0.00
3035	Netzkostenbeiträge EV	30'000.00	0.00	-30'000.00	0.00
304	Hausanschluss- und Netzkostenbeiträge WV	2'000.00	0.00	-2'000.00	0.00
3045	Netzkostenbeiträge WV	2'000.00	0.00	-2'000.00	0.00
32	Handelsertrag	4'912'000.00	4'891'797.85	-20'202.15	5'106'000.00
328	Strom-+Wasserverkauf	4'912'000.00	4'891'797.85	-20'202.15	5'106'000.00
3280	Stromverkauf	2'812'000.00	2'786'031.75	-25'968.25	3'006'000.00
3281	Wasserverkauf	2'100'000.00	2'105'766.10	5'766.10	2'100'000.00
33	Netznutzungsertrag	5'144'000.00	4'674'357.35	-469'642.65	5'102'000.00
330	Netznutzungsertrag	5'144'000.00	4'674'357.35	-469'642.65	5'102'000.00
3300	Ertrag aus Netznutzung	5'144'000.00	4'674'357.35	-469'642.65	5'102'000.00
34	Dienstleistungsertrag	349'649.00	569'618.06	219'969.06	362'938.00
340	Dienstleistungsertrag Elektrizitätsver.	240'149.00	425'699.06	185'550.06	253'438.00
3400	Erlöse Dienstleistungen Dritte EV	160'000.00	235'391.50	75'391.50	160'000.00
3401	Erlöse Dienstleistungen Stadt EV	20'000.00	85'920.96	65'920.96	20'000.00
3402	Erlöse Stadt öffentl. Beleuchtung	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00
3405	Erlöse EV Lichtwellenleiternetz	60'149.00	74'386.60	14'237.60	73'438.00
341	Dienstleistungsertrag Wasserversorgung	41'500.00	75'837.20	34'337.20	41'500.00
3410	Erlöse Dienstleistungen Dritte WV	40'000.00	73'087.95	33'087.95	40'000.00
3411	Erlöse Dienstleistungen Stadt WV	500.00	1'291.55	791.55	500.00
3412	Erlöse Stadt Unterh. öffentl. Brunnen	1'000.00	1'457.70	457.70	1'000.00
343	Dienstleistungserträge Stadt Rorschach	68'000.00	68'081.80	81.80	68'000.00
3430	Erlöse für Inkasso Abwasser	56'000.00	56'000.00	0.00	56'000.00
3431	Erlöse für Inkasso Kehricht	12'000.00	12'081.80	81.80	12'000.00
36	Uebriger Betriebsertrag	61'000.00	75'543.96	14'543.96	60'500.00
360	Uebriger Betriebsertrag	61'000.00	75'543.96	14'543.96	60'500.00
3600	Mahnspesen/Betr.ko./Ein-/Ausschaltkosten	30'000.00	28'176.65	-1'823.35	30'000.00
3601	Ablesungen/Münzähler	30'000.00	31'126.58	1'126.58	30'000.00
3602	Uebriger Ertrag	1'000.00	16'240.73	15'240.73	500.00
37	Eigenleistungen und Eigenverbrauch	220'000.00	170'649.05	-49'350.95	220'000.00

Erfolgsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2019	Rechnung2019	Abweichung	Budget 2020
370	Eigenleistungen	220'000.00	170'649.05	-49'350.95	220'000.00
3700	Eigenleistungen EV	180'000.00	127'325.10	-52'674.90	180'000.00
3701	Eigenleistungen WV	40'000.00	43'323.95	3'323.95	40'000.00
375	Aktivierung Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
38	B'änderungen angef./fert. Arb. aus P/DL	5'500.00	-52'924.05	-58'424.05	5'500.00
380	B'änderungen angef./fert. Arbeiten	5'500.00	-52'924.05	-58'424.05	5'500.00
3800	Bestandesänderung angef. Arbeiten EV	4'500.00	-51'736.65	-56'236.65	4'500.00
3810	Bestandesänderung angef. Arbeiten WV	1'000.00	-1'187.40	-2'187.40	1'000.00
39	Ertragsminderungen Prod./Hand/DL	-37'000.00	-109'009.24	-72'009.24	-85'500.00
390	Ertragsminderungen Prod./Hand/DL	-37'000.00	-109'009.24	-72'009.24	-85'500.00
3904	Inkassospesen	-4'500.00	-2'349.45	2'150.55	-3'000.00
3907	Verluste aus Forderungen EV	-30'000.00	-105'504.89	-75'504.89	-80'000.00
3908	Verluste aus Forderungen WV	-2'500.00	-1'154.90	1'345.10	-2'500.00
4	AUFWAND FÜR MAT., WAREN UND DRITTLEIST.	-5'653'000.00	-5'193'249.19	459'750.81	-5'932'846.00
40	Materialaufwand	-429'900.00	-363'667.68	66'232.32	-349'441.00
400	Materialaufwand	-429'900.00	-363'667.68	66'232.32	-349'441.00
4000	Materialaufwand	-425'900.00	-361'670.93	64'229.07	-345'441.00
4030	Hilfsmaterial	-4'000.00	-1'996.75	2'003.25	-4'000.00
42	Handelswarenaufwand	-2'652'000.00	-2'261'994.90	390'005.10	-2'600'000.00
420	Stromeinkauf	-2'652'000.00	-2'261'994.90	390'005.10	-2'600'000.00
4200	Stromeinkauf	-2'652'000.00	-2'261'994.90	390'005.10	-2'600'000.00
43	Netznutzungsaufwand	-1'658'000.00	-1'477'701.51	180'298.49	-1'480'000.00
430	Netznutzung Vorlieger	-1'658'000.00	-1'477'701.51	180'298.49	-1'480'000.00
4300	Netznutzung SN Energie	-1'658'000.00	-1'477'701.51	180'298.49	-1'480'000.00
44	Aufwand für Drittleistungen	-913'100.00	-1'089'885.10	-176'785.10	-1'503'405.00
440	Aufwand für Drittleistungen	-913'100.00	-1'089'885.10	-176'785.10	-1'503'405.00
4400	Fremdarbeiten	-913'100.00	-1'089'885.10	-176'785.10	-1'503'405.00
4.9	BRUTTOERGEBNIS 1	5'613'649.00	5'568'101.89	-45'547.11	5'414'092.00
5	PERSONALAUFWAND	-1'781'870.00	-1'598'912.25	182'957.75	-1'534'850.00
50	Personalaufwand	-1'342'900.00	-1'279'344.40	63'555.60	-1'135'600.00
500	Löhne und Zulagen	-1'342'900.00	-1'279'344.40	63'555.60	-1'135'600.00
5600	Löhne	-1'301'900.00	-1'254'378.15	47'521.85	-1'113'300.00
5610	Wohnsitzzulagen	-24'000.00	-20'651.15	3'348.85	-15'300.00
5620	Pikettzulagen	-25'000.00	-11'360.00	13'640.00	-15'000.00
5650	Abgrenzung Ferien/Ueberzeit	6'000.00	4'044.90	-1'955.10	6'000.00
5660	Rückerstatt. Personal, Sitz.gelder etc.	2'000.00	3'000.00	1'000.00	2'000.00
57	Sozialversicherungsaufwand	-304'970.00	-182'871.40	122'098.60	-264'750.00

Erfolgsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2019	Rechnung2019	Abweichung	Budget 2020
570	Sozialversicherungsaufwand	-304'970.00	-182'871.40	122'098.60	-264'750.00
5700	AHV-,ALV-,IV-,EO-,FAK-Beiträge	-102'100.00	-94'043.90	8'056.10	-94'800.00
5720	Berufliche Vorsorge Arbeitnehmer	-148'560.00	-131'659.15	16'900.85	-120'800.00
5721	Teuerungszulagen an Rentner	-35'000.00	-18'674.10	16'325.90	-30'000.00
5730	Prämien Unfallversicherung	-16'460.00	-14'973.25	1'486.75	-15'800.00
5740	Prämien Krankentaggeldversicherung	-5'850.00	-6'423.80	-573.80	-6'350.00
5790	Rückerstattungen EO/BU/NBU/Krank.taggeld	3'000.00	82'902.80	79'902.80	3'000.00
58	Uebrigter Personalaufwand	-36'000.00	-36'127.25	-127.25	-34'500.00
580	Uebrigter Personalaufwand	-36'000.00	-36'127.25	-127.25	-34'500.00
5800	Personalbeschaffung	0.00	-3'392.45	-3'392.45	0.00
5810	Aus- und Weiterbildung	-21'500.00	-18'204.05	3'295.95	-21'500.00
5820	Spesenentschädigungen	-5'000.00	-1'625.95	3'374.05	-4'000.00
5830	Berufskleider	-4'000.00	-4'531.20	-531.20	-3'500.00
5880	Personalanlässe, sonstige Kosten	-5'500.00	-8'373.60	-2'873.60	-5'500.00
59	Arbeitsleistungen Dritter	-98'000.00	-100'569.20	-2'569.20	-100'000.00
590	Arbeitsleistungen Dritter	-98'000.00	-100'569.20	-2'569.20	-100'000.00
5900	Arbeitsleistungen Dritter	-98'000.00	-100'569.20	-2'569.20	-100'000.00
5.9	BRUTTOERGEBNIS 2	3'831'779.00	3'969'189.64	137'410.64	3'879'242.00
6	SONSTIGER BETRIEBSAUFWAND	-2'855'930.00	-2'579'373.35	276'556.65	-2'921'942.00
60	Raumaufwand	-69'950.00	-70'900.40	-950.40	-78'650.00
605	Unterhalt Betriebsgebäude	-69'950.00	-70'900.40	-950.40	-78'650.00
6050	Gebäudeunterhalt/Reinigung	-31'000.00	-29'173.90	1'826.10	-42'200.00
6051	Abgaben,Gebühren,Objektsteuern	-900.00	-5'272.40	-4'372.40	-900.00
6052	Versicherungsprämien, GVA	-3'550.00	-653.80	2'896.20	-3'550.00
6053	Strom,Wasser,Abwasser,Gas	-33'500.00	-35'037.15	-1'537.15	-31'000.00
6054	Kehricht, Entsorgung	-1'000.00	-763.15	236.85	-1'000.00
61	Unterhalt, Reparaturen, Ersatz (URE)	-67'500.00	-37'432.50	30'067.50	-63'750.00
610	URE von Anlagen/Werkzeuge/Geräte	-64'000.00	-37'197.50	26'802.50	-60'250.00
6101	URE Mobiliar und Einrichtungen	-12'500.00	-12'852.65	-352.65	-5'000.00
6102	URE Werkzeuge und Geräte	-33'000.00	-18'280.75	14'719.25	-38'000.00
6103	URE Messeinrichtungen	-18'500.00	-6'064.10	12'435.90	-17'250.00
613	URE von Büroeinrichtungen	-3'000.00	-235.00	2'765.00	-3'000.00
6130	URE Büromobiliar	-500.00	-235.00	265.00	-500.00
6131	URE Büromaschinen	-2'500.00	0.00	2'500.00	-2'500.00
614	URE von Personaleinrichtungen	-500.00	0.00	500.00	-500.00
6141	URE Mobiliar Personaleinrichtungen	-500.00	0.00	500.00	-500.00
62	Fahrzeug- und Transportaufwand	-31'000.00	-43'388.55	-12'388.55	-31'000.00
620	Fahrzeugaufwand	-31'000.00	-43'388.55	-12'388.55	-31'000.00
6200	Reparaturen,Service,Reinigung Fahrzeuge	-8'000.00	-22'973.50	-14'973.50	-8'000.00
6210	Betriebsstoffe Benzin, Diesel, Oel	-5'000.00	-5'249.90	-249.90	-5'000.00
6220	Versicherungen Fahrzeuge	-9'500.00	-8'515.15	984.85	-9'500.00
6230	Verkehrsabgaben,Beiträge,Gebühren	-8'500.00	-6'650.00	1'850.00	-8'500.00

Erfolgsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2019	Rechnung2019	Abweichung	Budget 2020
63	Sachvers., Abgaben, Gebühren, Bewillig.	-695'440.00	-691'283.35	4'156.65	-690'790.00
630	Sachversicherungen	-35'900.00	-29'638.10	6'261.90	-30'800.00
6300	Präm.	-22'200.00	-23'485.30	-1'285.30	-21'300.00
6310	Elem.schäd./Glasbruch/Diebst./GVA Prämien Betr.haftpflicht/Garantie/Bauwes	-13'700.00	-6'152.80	7'547.20	-9'500.00
636	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	-659'540.00	-661'645.25	-2'105.25	-659'990.00
6360	Konzessionsabgaben	-641'250.00	-640'672.00	578.00	-641'250.00
6362	Div. Gebühren, Grundsteuern Netz	-18'290.00	-20'973.25	-2'683.25	-18'740.00
64	Energie- und Entsorgungsaufwand	-278'200.00	-251'387.80	26'812.20	-279'200.00
640	Energieaufwand	-271'200.00	-250'299.55	20'900.45	-272'200.00
6400	Elektrizität	-169'000.00	-186'119.70	-17'119.70	-170'000.00
6430	Wasser	-102'200.00	-64'179.85	38'020.15	-102'200.00
646	Entsorgungsaufwand	-7'000.00	-1'088.25	5'911.75	-7'000.00
6460	Entsorgungsaufwand	-7'000.00	-1'088.25	5'911.75	-7'000.00
65	Verwaltungs- und Informatikaufwand	-542'140.00	-511'631.43	30'508.57	-600'840.00
650	Verwaltungsaufwand	-181'840.00	-159'013.68	22'826.32	-190'340.00
6500	Büromat/Drucksach/Fotokop/Zeitschriften	-26'450.00	-11'089.90	15'360.10	-25'950.00
6510	Telefon, Fax, Porti	-47'940.00	-37'578.30	10'361.70	-53'440.00
6520	Verbands-/Mitglieder-/div.Beiträge	-29'450.00	-32'545.48	-3'095.48	-32'950.00
6541	Verwaltungskostenbeitrag an Stadtverw.	-70'000.00	-70'000.00	0.00	-70'000.00
6542	Aufwand Revisionsstelle	-8'000.00	-7'800.00	200.00	-8'000.00
656	Informatik	-360'300.00	-352'617.75	7'682.25	-410'500.00
6572	Lizenzen/Update/Wartung/Hotline/Beratung	-310'800.00	-308'668.05	2'131.95	-298'900.00
6573	Disketten,CD,Tapes,Verbr.mat.	-8'500.00	-2'108.70	6'391.30	-8'500.00
6574	Kleininvestitionen, Reparaturen	-41'000.00	-41'841.00	-841.00	-103'100.00
66	Werbeaufwand	-85'500.00	-60'977.15	24'522.85	-90'500.00
660	Werbung	-85'500.00	-60'977.15	24'522.85	-90'500.00
6600	Werbung, Werbeinserate/-Drucksachen	-16'500.00	-4'560.30	11'939.70	-7'500.00
6620	Fachmessen/Ausstellungen	-1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
6630	Kundenbetreuung/--Geschenke	-4'000.00	-2'046.10	1'953.90	-3'000.00
6660	Sponsorbeiträge	-64'000.00	-54'370.75	9'629.25	-80'000.00
67	Uebrigter Betriebsaufwand	-4'000.00	-10'665.60	-6'665.60	-12'000.00
670	Uebrigter Betriebsaufwand	-4'000.00	-10'665.60	-6'665.60	-12'000.00
6700	Uebrigter Betriebsaufwand	-4'000.00	-10'665.60	-6'665.60	-12'000.00
68	Finanzerfolg	65'800.00	69'345.48	3'545.48	83'800.00
680	Finanzaufwand	-38'500.00	-34'419.77	4'080.23	-20'500.00
6801	Zinsaufwand Schuldkonto Stadt Rorschach	-18'000.00	-19'800.00	-1'800.00	0.00
6840	Bank-, PC-Spesen	-20'500.00	-14'619.77	5'880.23	-20'500.00
685	Finanzertrag	104'300.00	103'765.25	-534.75	104'300.00
6850	Zinserträge PC-/Bankkonti/Kto.Korr	500.00	400.00	-100.00	500.00
6862	Ertrag Beteiligung SN Energie AG	103'200.00	103'200.00	0.00	103'200.00
6890	Verzugszinsen, übr. Finanzertrag	600.00	165.25	-434.75	600.00

Erfolgsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2019	Rechnung2019	Abweichung	Budget 2020
69	Abschreibungen	-1'148'000.00	-971'052.05	176'947.95	-1'159'012.00
692	Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-38'000.00	-38'432.60	-432.60	-38'000.00
6922	Abschreibung Fahrzeuge	-38'000.00	-38'432.60	-432.60	-38'000.00
693	Abschreibung auf immobilien Sachanlagen	-1'110'000.00	-932'619.45	177'380.55	-1'121'012.00
6931	Abschreibung Sachanlagen EV	-850'000.00	-767'421.55	82'578.45	-850'153.00
6932	Abschreibung Sachanlagen WV	-260'000.00	-165'197.90	94'802.10	-270'859.00
6.9	BETRIEBSERGEBNIS 1	975'849.00	1'389'816.29	413'967.29	957'300.00
8	A.O. UND BETRIEBSFREMDER ERFOLG; STEUERN	28'451.00	65'623.65	37'172.65	21'700.00
80	Ausserordentlicher Erfolg	9'800.00	38'437.55	28'637.55	0.00
800	Ausserordentlicher Ertrag	9'800.00	38'437.55	28'637.55	0.00
8005	Erhaltene Subventionen	9'800.00	38'437.55	28'637.55	0.00
85	Erfolg betriebsfremder Liegenschaften	18'651.00	27'186.10	8'535.10	21'700.00
850	Erfolg Grundst. Nr. 2001, Scheffelstr. 4	18'651.00	27'186.10	8'535.10	21'700.00
8500	Ertrag Grundst. Nr. 2001, Scheffelstr. 4	36'000.00	36'208.10	208.10	36'000.00
8500	Mietzinsertrag	35'000.00	35'000.00	0.00	35'000.00
8505	Nebenkosteneinnahmen	1'000.00	1'208.10	208.10	1'000.00
8510	Aufwand Grundst Nr. 2001, Scheffelstr. 4	-17'349.00	-9'022.00	8'327.00	-14'300.00
8511	Liegenschaftsunterhalt	-4'000.00	0.00	4'000.00	-4'000.00
8512	Abgaben, Gebühren, Objektsteuern	-1'000.00	-561.35	438.65	-1'000.00
8513	Versicherungsprämien, GVA	-1'000.00	-395.65	604.35	-1'000.00
8514	Strom, Wasser, Abwasser	-10'849.00	-8'065.00	2'784.00	-7'800.00
8515	Kehricht, Entsorgung	-500.00	0.00	500.00	-500.00
8.9	UNTERNEHMUNGSGEWINN-/VERLUST	1'004'300.00	1'455'439.94	451'139.94	979'000.00

Budget 2019 / Rechnung 2019 / Budget 2020 INVESTITIONSPROJEKTE

Technische Betriebe		Budget 2019	Rechnung 2019	Budget 2020
Projekt-Nr.	Projektbezeichnung			
Projekte Elektrizitätsversorgung				
850'022	Wachsbleichestrasse 20-29	122'000	9'876.25	1'000
	Anteil öffentl. Beleuchtung	-10'000		
850'034	Gestaltung Hafeneareal		43.55	
850'061	Lindenplatz	206'000	3'300.65	222'000
		-45'000		-45'000
850'072	Überbauung Löwengarten	587'000	276'264.10	150'000
	Anteil öffentl. Beleuchtung	-9'000		
850'073	Kronenstrasse (Nord)		12'847.70	
	Anteil öffentl. Beleuchtung			
850'076	SBB Doppelspur Unterpressungen		348.20	
	Anteil öffentl. Beleuchtung			
850'080	Arionwiese (Festanschlüsse)		50'139.30	
	Anteil öffentl. Beleuchtung			
850'081	Aufbau PLC System		621.80	
850'084	Dufourstrasse 14-22		29'962.95	
	Anteil öffentl. Beleuchtung			
850'085	Goldacherstrasse / Schützenstrasse		1'284.55	
850'087	Radweg West (Grenze - Kornhaus)	1'000	-50'107.95	
	Anteil öffentl. Beleuchtung			
850'089	Washingtonstrasse Ost	199'000		
	Anteil öffentl. Beleuchtung	-9'257		
850'090	Stadtbahnhof, Leitungsanpassungen	6'000	1'773.25	
	Anteil öffentl. Beleuchtung	-20'000		
850'091	Löwenstrasse 13-25	151'000	39'428.35	
	Anteil öffentl. Beleuchtung	-19'000		
850'092	Signalstrasse 18-28	153'000	108'955.76	
	Anteil öffentl. Beleuchtung	-25'000		
850'093	Signalstrasse 34-41	175'500	72'293.40	40'000
	Anteil öffentl. Beleuchtung	-35'000		
850'094	Feuerwehrstrasse (Kirchstr-Löwenstr)	84'000	44'971.14	12'000
	Anteil öffentl. Beleuchtung	-10'000		
850'096	Busbahnhof		1'376.25	374'000
				-73'000
850'099	Ausbau PLC System		9'967.40	
850'100	Entlastung Heiderbach Marienbergstrasse	15'000		
		-9'000		
850'101	Löwengartenstrasse 15-27	189'000	97'092.32	100'000
		-80'000		-21'000
850'102	Netzumstellung 10 kV/20 kV bis 2030	400'000	93'377.90	400'000
850'136	Kantonsstrasse zum See		4'274.75	
850'137	Radweg Doppelspur HGV Sonnenweg		391.80	
850'138	Radweg HGV ab Industriestrasse		3'845.95	189'000
	Anteil öffentl. Beleuchtung			-32'000
850'139	Unterführung Langsamverkehr Sonnenweg		87.10	69'000
	Anteil öffentl. Beleuchtung			-8'000

850'140 Unterpressung Jakobspark - Radweg Kornhaus			101'000
Anteil öffentl. Beleuchtung			-10'000
PV Anlage			75'000
Ärztehaus Widenstrasse 2			
Smartmeter Ausbau	340'000		340'000

Aufwand Investitionsprojekte EV	2'628'500	812'416.47	2'073'000
Ertrag Investitionsprojekte EV	-271'257	0.00	-189'000
Nettoinvestitionen EV	2'357'243	812'416.47	1'884'000

Projekte Wasserversorgung

950009	Wachsbleichestrasse Subventionen GVA erst 2017	255'000 -29'000	26'375.55	-29'000
950050	Hauptstrasse (1. Etappe) Subventionen GVA		-22'222.20	
950056	Lindenplatz Subventionen GVA erst Folgejahre	178'000	3'173.35	198'000 -13'000
950058	Buchstrasse Subventionen GVA erst Folgejahre	9'000 -6'000		
950061	Doppelspur-Haltekannte SBB		-50'366.65	
950063	Columbusstrasse Subventionen GVA	99'000 -7'000		
950064	Washingtonstrasse Ost Subventionen GVA erst Folgejahre	186'000 -20'000	-5'833.35	-20'000
950065	Verbindung Spital -Stellamaris Subventionen GVA erst Folgejahre		-23'803.70	
950066	Radweg West (Grenze - Kornhaus)	16'000		
950067	Stadtbahnhof, Leitungsanpassungen Subventionen GVA erst Folgejahre	12'000 -18'000		
950068	Feuerwehrstrasse 15-24 Subventionen GVA erst Folgejahre	60'000	35'223.30	-8'000
950069	Kirchstrasse 32-44 Subventionen GVA erst Folgejahre	19'000	52'515.05	-30'000
950070	Löwenstrasse 1-3		937.60	
950071	Feldmühlestrasse Portal süd		545.75	
950072	Signalstrasse 18-28 Subventionen GVA erst Folgejahre	102'000	141'223.65	-15'000
950073	Signalstrasse SBB - 39 Subventionen GVA erst Folgejahre		-653.85	-20'000
950074	Feuerschutz Tunnel		252.90	
950075	Feldmühlearela		174.10	
950078	Hadwigstrasse Nord - Thurgauerstrasse Subventionen GVA erst Folgejahre	129'000	1'039.95	-32'000
950080	Hauptstrasse Strassenraumgestaltung 2. Etappe	9'000 -23'000		
950081	Gestaltung Hafeneareal Hafenplatz	251'000	43.55	

950082	Entlastung Heiderbach Marienbergstrasse	276'000	304.70	303'000 -20'000
950083	Löwengartenstrasse 15-27	294'000	120'192.75	134'000 -32'000
950084	Kantonsstrasse zum See		7'997.85	
950085	Löwenstrasse West		391.80	
950086	Löwenstrasse 3-13 Subventionen GVA		130.60	228'000 -16'000
950087	Hubstrasse 4-10 Subventionen GVA		130.60	86'000 -6'000
950088	Bushof Subventionen GVA		395.25	163'000 -20'000
Aufwand Investitionen WV		1'895'000	288'168.55	1'112'000
Ertrag Investitionen WV		-103'000	0.00	-261'000
Nettoinvestitionen WV		1'792'000	288'168.55	851'000
Geamttotal Aufwand Investitionen Technische Betriebe		4'523'500	1'100'585.02	3'185'000
Gesamttotal Ertrag Investitionen Technische Betriebe		-374'257	0.00	-450'000
Aktivierung Nettoinvestitionen Technische Betriebe		4'149'243	1'100'585.02	2'735'000

BILANZ

Konto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderungen
1	AKTIVEN	11'706'183.08	12'335'274.22	-629'091.14
10	Umlaufvermögen	4'435'778.98	5'480'977.10	-1'045'198.12
100	Flüssige Mittel und Wertschriften	922'314.50	382'538.62	539'775.88
100	Kasse	3'970.25	3'487.50	482.75
1000	Kasse	3'970.25	3'487.50	482.75
101	Postcheckguthaben	812'442.53	323'489.83	488'952.70
1010	Postcheckkonto 90-9215-3	812'442.53	323'489.83	488'952.70
102	Bankguthaben	105'901.72	55'561.29	50'340.43
1020	Kantonalbank Rorschach	105'901.72	55'561.29	50'340.43
1021	UBS Rorschach	0.00	0.00	0.00
104	Checks, Besitzwechsel (diskontfähig)	0.00	0.00	0.00
105	Kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00	0.00
1050	Festgeldanlagen	0.00	0.00	0.00
106	Wertschriften kurzfristig realisierbar	0.00	0.00	0.00
109	Transferkonto	0.00	0.00	0.00
1090	Geld-Transferkonto	0.00	0.00	0.00
110	Forderungen	3'201'007.33	4'853'448.78	-1'652'441.45
110	aus Lieferungen und Leistungen (Debi)	2'819'483.15	4'814'634.28	-1'995'151.13
1100	Debitoren	2'940'483.15	4'908'634.28	-1'968'151.13
1109	Delkredere Debitoren	-121'000.00	-94'000.00	-27'000.00
114	Andere kurzfristige Forderungen	345'264.18	2'554.50	342'709.68
1140	Kurzfristige Forderungen	340'633.13	0.00	340'633.13
1145	Frankiermaschine Kundendienst	4'631.05	2'554.50	2'076.55
117	Forderungen ggn. staatlichen Stellen	36'260.00	36'260.00	0.00
1170	MWST: Vorsteuer Mat./DL	0.00	0.00	0.00
1171	MWST: Vorsteuer Invest./übr.Be.aufw.	0.00	0.00	0.00
1172	MWST: Kürzung Vorsteuer	0.00	0.00	0.00
1174	Guthaben Verrechnungssteuer	36'260.00	36'260.00	0.00
120	Vorräte und angefangene Arbeiten	221'907.05	167'802.10	54'104.95
120	Vorräte	179'204.00	72'175.00	107'029.00
1200	Vorräte EV	169'615.00	65'248.00	104'367.00
1210	Vorräte WV	9'589.00	6'927.00	2'662.00
128	Angefangene Arbeiten	42'703.05	95'627.10	-52'924.05
1280	Angefangene Arbeiten EV	41'194.70	92'931.35	-51'736.65
1281	Angefangene Arbeiten WV	1'508.35	2'695.75	-1'187.40
130	Aktive Rechnungsabgrenzung	90'550.10	77'187.60	13'362.50
130	Aktive Rechnungsabgrenzungen	90'550.10	77'187.60	13'362.50
1300	Aktive Rechnungsabgrenzung	90'550.10	77'187.60	13'362.50
14	Anlagevermögen	7'270'404.10	6'854'297.12	416'106.98

BILANZ

Konto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderungen
140	Finanzanlagen	2'600'000.00	2'600'000.00	0.00
142	Beteiligungen	2'600'000.00	2'600'000.00	0.00
1420	Beteiligung an SN Energie AG	2'580'000.00	2'580'000.00	0.00
1421	Beteiligung an RWSG AG	10'000.00	10'000.00	0.00
1422	Beteiligung an elog	10'000.00	10'000.00	0.00
144	Langfristige Forderungen ggn. Dritten	0.00	0.00	0.00
1440	Langfristige Forderungen ggn. Dritten	0.00	0.00	0.00
150	Mobile Sachanlagen	61'267.40	99'700.00	-38'432.60
151	Mobiliar und Einrichtungen	0.00	0.00	0.00
1510	Mobiliar und Einrichtungen	0.00	0.00	0.00
152	Büromaschinen, EDV-Anlage, Kommunikation	0.00	0.00	0.00
1520	Büromasch.,EDV,Kommunikationsanlagen	0.00	0.00	0.00
1523	Automatische Steuerungssysteme	0.00	0.00	0.00
1524	Sicherheitseinrichtungen	0.00	0.00	0.00
1525	Elektronische Mess- und Prüfgeräte	0.00	0.00	0.00
153	Fahrzeuge	61'267.40	99'700.00	-38'432.60
1530	Fahrzeuge EV	39'677.15	55'800.00	-16'122.85
1531	Fahrzeuge WV	4'849.75	9'200.00	-4'350.25
1532	Fahrzeuge allgemein	0.00	0.00	0.00
1533	Hebebühne EV	16'740.50	34'700.00	-17'959.50
154	Werkzeuge und Geräte	0.00	0.00	0.00
1540	Werkzeuge und Geräte EV	0.00	0.00	0.00
1541	Werkzeuge und Geräte WV	0.00	0.00	0.00
155	Lagereinrichtungen	0.00	0.00	0.00
1550	Lagereinrichtungen EV	0.00	0.00	0.00
1551	Lagereinrichtungen WV	0.00	0.00	0.00
159	Uebrige mobile Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
1590	übrige mobile Sachanlagen EV	0.00	0.00	0.00
1591	übrige mobile Sachanlagen WV	0.00	0.00	0.00
160	Immobilien Sachanlagen	4'609'136.70	4'154'597.12	454'539.58
160	Geschäftsliegenschaften	0.00	0.00	0.00
1600	Betriebsgebäude	0.00	0.00	0.00
161	Sachanlagen Elektrizitätsversorgung	3'485'900.81	3'263'813.00	222'087.81
1610	Leittechnische Anlagen EV	10'892.05	32'024.00	-21'131.95
1611	Unterwerk EV	75'279.05	83'766.00	-8'486.95
1612	Produktionsanlagen EV	19'087.90	22'813.00	-3'725.10
1613	Regionales Verteilnetz EV	686'855.89	739'600.00	-52'744.11
1614	Trafostationen EV	119'362.80	72'010.00	47'352.80
1615	Lokales Verteilnetz EV	1'690'004.70	1'601'700.00	88'304.70
1616	Messeinrichtungen EV	661'938.75	544'100.00	117'838.75
1619	Lichtwellenleiternetz EV	222'479.67	167'800.00	54'679.67
162	Sachanlagen Wasserversorgung	784'139.79	597'436.00	186'703.79
1620	Leittechnische Anlagen WV	0.00	627.00	-627.00
1621	Seewasserwerk	0.00	12'738.00	-12'738.00
1623	Reservoirs WV	0.00	9'071.00	-9'071.00
1624	Verteilnetz WV	703'953.44	545'000.00	158'953.44
1625	Stufenpumpwerke WV	0.00	0.00	0.00

BILANZ

Konto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderungen
1628	Messeinrichtungen WV	80'186.35	30'000.00	50'186.35
163	Sachanlagen Gasversorgung	0.00	0.00	0.00
165	Sachanlagen Fernwärmeversorgung	0.00	0.00	0.00
1650	Sachanlagen Fernwärmeversorgung	0.00	0.00	0.00
166	Oeffentliche Beleuchtung	0.00	0.00	0.00
1660	Anlagen öffentliche Beleuchtung	0.00	0.00	0.00
167	Anlagen im Bau	339'096.10	293'348.12	45'747.98
1670	Anlagen im Bau EV	70'009.17	15'891.80	54'117.37
1671	Anlagen im Bau WV	269'086.93	277'456.32	-8'369.39
190	Betriebsfremdes Vermögen	0.00	0.00	0.00
196	Immobilie Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
1601	Gebäude	0.00	0.00	0.00
1960	Grundst.Nr. 2001, Scheffelstr. 4	0.00	0.00	0.00

BILANZ

Konto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderungen
2	PASSIVEN	-11'706'183.08	-12'335'274.22	-629'091.14
20	Fremdkapital kurzfristig	-2'220'972.91	-2'395'603.99	-174'631.08
200	Kurzfr. Verbindlichkeiten aus Lief/Leist.	-1'032'359.95	-1'046'072.60	-13'712.65
200	Verbindlichkeiten aus Lief/Leistungen	-1'008'478.20	-1'020'131.80	-11'653.60
2000	Verbindlichk. aus Lief/Leistungen (EDV)	-1'008'478.20	-1'019'697.70	-11'219.50
2001	Verbindlichk. aus Lief/Leistungen (div.)	0.00	0.00	0.00
2008	Konto für prov. Belege	0.00	-434.10	-434.10
2009	Kreditoren Rückst. 13. Gehalt	0.00	0.00	0.00
203	Anzahlungen von Kunden	-23'881.75	-25'940.80	-2'059.05
2030	Vorauszahlungen	-23'881.75	-25'940.80	-2'059.05
210	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
210	Bankverbindlichkeiten kurzfristig	0.00	0.00	0.00
2100	Kantonalbank Rorschach	0.00	0.00	0.00
2101	UBS Rorschach	0.00	0.00	0.00
217	Kurzfr.Finanzverb.ggn.Vorsorgeeinricht.	0.00	0.00	0.00
2170	AHV, ALV, IV, EO, FAK	0.00	0.00	0.00
2171	Pensionskasse	0.00	0.00	0.00
2172	Unfallversicherung	0.00	0.00	0.00
2173	Krankentaggeldversicherung	0.00	0.00	0.00
220	Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	-56'375.80	-558'978.18	-502'602.38
220	Verbindl. ggn. staatlichen Stellen	-55'545.80	-144'739.85	-89'194.05
2200	Geschuldete Mehrwertsteuer (Umsatz)	-55'545.80	-144'739.85	-89'194.05
2201	Geschuldete Verrechnungssteuer	0.00	0.00	0.00
221	Andere kurzfr. Verbindl. ggn. Dritten	-830.00	-414'238.33	-413'408.33
2210	Durchgangskonto	0.00	0.00	0.00
2211	Kontokorrent Stadt Rorschach	0.00	-413'398.33	-413'398.33
2212	Inkassokonto Abwasser Stadt	0.00	0.00	0.00
2213	Inkassokonto Kehricht Stadt	0.00	0.00	0.00
2214	Inkasso Abgaben Swissgrid	0.00	0.00	0.00
2217	Steueramt, Abzüge von Mitarbeitern	0.00	0.00	0.00
2218	Depot Kassierzählerkarten	-830.00	-840.00	-10.00
2219	Depot Schlüssel Getränkeautomat MA	0.00	0.00	0.00
230	Passive Rechnungsabgr. kurzfr. Rückstell	-1'132'237.16	-790'553.21	341'683.95
230	Passive Rechnungsabgrenzung	-1'132'237.16	-790'553.21	341'683.95
2300	Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'132'237.16	-790'553.21	341'683.95
233	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00
24	Fremdkapital Langfristig	-250'100.00	-1'500'000.00	-1'249'900.00
240	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
240	Bankverbindlichkeiten langfristig	0.00	0.00	0.00
2400	Bankschulden langfristig	0.00	0.00	0.00
250	Andere langfristige Verbindlichkeiten	-250'100.00	-1'500'000.00	-1'249'900.00

BILANZ

Konto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderungen
250	Langfr. Verbindlichkeiten bei Dritten	-250'100.00	-1'500'000.00	-1'249'900.00
2500	Schuldkonto EV bei Stadt	0.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
2501	Schuldkonto WV bei Stadt	0.00	-500'000.00	-500'000.00
2502	Passivierte Hausanschlussbeiträge EV	-72'100.00	0.00	72'100.00
2503	Passivierte Netzkostenbeiträge EV	-126'500.00	0.00	126'500.00
2504	Passivierte Hausanschlussbeiträge WV	-26'200.00	0.00	26'200.00
2505	Passivierte Netzkostenbeiträge WV	-25'300.00	0.00	25'300.00
260	Rückstellungen langfristig	0.00	0.00	0.00
260	für Reparatur, Sanierung und Erneuerung	0.00	0.00	0.00
269	Uebrigere Rückstellungen	0.00	0.00	0.00
28	Eigenkapital	-9'235'110.17	-8'439'670.23	795'439.94
280	Kapital	0.00	0.00	0.00
280	Kapital	0.00	0.00	0.00
290	Reserven u. Jahresgewinn / -verlust	-9'235'110.17	-8'439'670.23	795'439.94
290	Gesetzliche Reserven	0.00	0.00	0.00
291	Andere Reserven	-8'439'670.23	-8'439'670.23	0.00
2910	Anlageerneuerungsreserven EV	-3'693'780.28	-3'693'780.28	0.00
2911	Anlageerneuerungsreserven WV	-4'745'889.95	-4'745'889.95	0.00
2913	Preisausgleichsreserve EV	0.00	0.00	0.00
2914	Preisausgleichsreserve WV	0.00	0.00	0.00
2916	Reserve für zukünft. Aufwandüberschüsse	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-795'439.94	0.00	795'439.94
2990	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0.00	0.00	0.00
2991	Jahresgewinn/Jahresverlust	-795'439.94	0.00	795'439.94

Bilanz 2019 (Anschaffungen die direkt über die Bilanz gebucht werden)

Konto	Budget 2019 Anschaffungen	Rechnung 2019 Anschaffungen	Budget 2020 Anschaffungen
1 Aktiven	322'000.00	278'470.30	297'000.00
10 Umlaufvermögen	0.00	0.00	0.00
14 Anlagevermögen	322'000.00	278'470.30	297'000.00
1422 Beteiligung an Elog	0.00	0.00	0.00
150 Mobile Sachanlagen	0.00	0.00	75'000.00
1510 Mobiliar + Einrichtungen	0.00	0.00	25'000.00
1520 Büromaschinen, EDV, Kommunikationsanlagen	0.00	0.00	0.00
1530 Fahrzeuge EV	0.00	0.00	0.00
1531 Fahrzeuge WV	0.00	0.00	50'000.00
1533 Hebeühne EV	0.00	0.00	0.00
1540 Werkzeuge und Geräte EV	0.00	0.00	0.00
1550 Lagerreinrichtungen EV	0.00	0.00	0.00
160 Immobile Sachanlagen	322'000.00	278'470.30	222'000.00
1612 Produktionsanlagen	0.00	0.00	0.00
1616 Messeinrichtungen EV	266'000.00	222'720.50	166'000.00
1628 Messeinrichtungen WV	56'000.00	55'749.80	56'000.00
169 Betriebsfremde Liegenschaften	0.00	0.00	0.00
1690 Grundst.Nr. 2001, Scheffelstr. 4	0.00	0.00	0.00

8. Anlagenspiegel

Bezeichnung Fibukonto	Einstandswert (bei Anschaffung)	Buchwert 01.01.2019	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Restwert vor Abschreibungen	Abschreibungen 2019	Buchwert 31.12.2019
Total 1530 Fahrzeuge EV	283'395.60	55'800.00	0.00	0.00	55'800.00	16'122.85	39'677.15
Total 1531 Fahrzeuge WV	34'802.10	9'200.00	0.00	0.00	9'200.00	4'350.25	4'849.75
Total 1533 Hebebühne EV	143'676.00	34'700.00	0.00	0.00	34'700.00	17'959.50	16'740.50
Total 1610 Leittechnische Anlagen EV	663'131.20	32'024.00	8'365.00	0.00	40'389.00	29'496.95	10'892.05
Total 1611 Unterwerk EV	382'295.04	83'766.00	0.00	0.00	83'766.00	8'486.95	75'279.05
Total 1612 Produktionsanlagen EV	74'501.65	22'813.00	0.00	0.00	22'813.00	3'725.10	19'087.90
Total 1613 Regionales Verteilnetz EV	9'188'854.20	739'600.00	179'892.89	0.00	919'492.89	232'637.00	686'855.89
Total 1614 Trafostationen EV	1'253'322.14	72'010.00	83'647.15	0.00	155'657.15	36'294.35	119'362.80
Total 1615 Lokales Verteilnetz EV	13'776'860.62	1'601'700.00	432'335.75	0.00	2'034'035.75	344'031.05	1'690'004.70
Total 1616 Messeinrichtungen EV	2'890'415.00	544'100.00	214'355.50	0.00	758'455.50	96'516.75	661'938.75
Total 1619 Lichtwellenleiternetz EV	861'531.38	167'800.00	73'452.12	0.00	241'252.12	18'772.45	222'479.67
Total 1620 Leittechnische Anlagen WV	86'230.25	627.00	0.00	0.00	627.00	627.00	0.00
Total 1621 Seewasserwerk	1'810'300.80	12'738.00	0.00	0.00	12'738.00	12'738.00	0.00
Total 1623 Reservoirs WV	1'392'916.60	9'071.00	0.00	0.00	9'071.00	9'071.00	0.00
Total 1624 Verteilnetz WV	14'998'641.11	545'000.00	296'537.94	0.00	841'537.94	137'584.50	703'953.44
Total 1628 Messeinrichtungen WV	346'692.15	30'000.00	55'749.80	0.00	85'749.80	5'563.45	80'186.35
Total 2502 Passivierte Hausanschlussbeiträge EV	0.00	0.00	-73'039.05	0.00	-73'039.05	-939.05	-72'100.00
Total 2503 Passivierte Netzkostenbeiträge EV	0.00	0.00	-128'100.00	0.00	-128'100.00	-1'600.00	-126'500.00
Total 2504 Passivierte Hausanschlussbeiträge WV	0.00	0.00	-26'386.05	0.00	-26'386.05	-186.05	-26'200.00
Total 2505 Passivierte Netzkostenbeiträge WV	0.00	0.00	-25'500.00	0.00	-25'500.00	-200.00	-25'300.00
Gesamttotal	48'187'565.84	3'960'949.00	1'091'311.05	0.00	5'052'260.05	971'052.05	4'081'208.00

Der Anlagenspiegel der TB Rorschach enthält sehr viele einzelne Anlagen. Hier abgebildet ist der Zusammenzug der einzelnen Anlagenkategorien. Der detaillierte Anlagenspiegel kann bei der Finanzverwaltung, Susanne Horvath bezogen werden.

Anhang zur Jahresrechnung 2019 der Technischen Betriebe Rorschach

Inhalt

1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung, Abschreibungsmethode und –sätze
2. Geldflussrechnung
3. Eigenkapitalnachweis
4. Rückstellungsspiegel
5. Beteiligungsspiegel
6. Gewährleistungsspiegel
7. Zusätzliche Angaben
8. Anlagenspiegel

1.1 Rechnungslegungsgrundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

1.2 Bilanzierung und Bewertung

Die Bilanz wird als Stichtagsrechnung geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember.

Konto	Bezeichnung	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
100	Flüssige Mittel	Nominalwert, Fremdwährungen sind zum Tageskurs per Bilanzstichtag zu bewerten
110	Forderungen (aus Lieferungen und Leistungen, andere kurzfristige Forderungen, Forderungen ggs. staatlichen Stellen)	Nominalwert unter Berücksichtigung angemessener Wertberichtigungen
120	Vorräte und angefangene Arbeiten	Laufende Verbuchung der Lagerein- und Ausgänge, Lagerkorrektur aufgrund des Inventars per Bilanzstichtag, angefangene Arbeiten gemäss Verbuchung zum Nominalwert
130	Aktive Rechnungsabgrenzung	Per Bilanzstichtag erfasste Abgrenzungen zum Nominalwert
140	Finanzanlagen	Wertschriften mit Kurswert zum Durchschnittskurs des Monats vor Bilanzstichtag, ohne Kurswert zu Anschaffungswerten

150	Mobile Sachanlagen	Zu Anschaffungswerten unter Berücksichtigung der planmässigen Abschreibungen
160	Immobilien Sachanlagen	Zu Anschaffungswerten unter Berücksichtigung der planmässigen Abschreibungen
200	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Zum Nominalwert gemäss Rechnungsstellung
220	Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	Zum Nominalwert
230	Passive Rechnungsabgrenzung und kurzfristige Rückstellungen	Zum Nominalwert sowie nach allgemein anerkannten kaufmännischen Grundsätzen, insbesondere um ungewisse Verpflichtungen und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften zu decken.
250	Andere langfristige Verbindlichkeiten	Zum Nominalwert
290	Reserven und Jahresgewinn/ -verlust	Ausgleich der Bilanzüberschüsse und -fehlbeträge als Anlagenerneuerungsreserven

1.3 Abschreibungsmethode und Nutzungsdauern

Die Technischen Betriebe Rorschach schreiben die Anlagegüter, gemäss Ratsbeschluss Nr. 507/2019 vom 17.12.2019, linear über folgende Nutzungsdauern ab. Die Nutzungsdauern entsprechen den Vorgaben der Branchenverbände VSE und SVGW

Anlagenklasse	Abschreibungsdauer nach VSE	Abschreibungsdauer TBR
Trasse Rohranlage MS und NS	55 – 60	60
Kabel MS	35 – 40	40
Kabel NS (Energiekabel)	35 – 40	40
Unterwerk Gebäude	45 – 50	45
Unterwerk Netztrafo	30 – 35	35
Unterwerk Leitungsfelder	30 – 35	35
Rundsteueranlagen	10 – 15	15

Trafostationen Gebäude konventionelle Bauweise	45 – 50	45
Trafostation Gebäude Leichtbauweise	30 – 35	30
Trafostation (MS/NS) Trafo	30 – 35	35
Kundenanschlüsse Kabel	35 – 40	40
Kabelverteilkabinen	35 – 40	35
Zähler und Messeinrichtungen mechanisch	20 – 25	20
Zähler und Messeinrichtungen intelligent und übrige elektronisch	10 – 15	15
Betriebsgebäude	30 – 50	50
Verwaltungsgebäude	40 – 60	60
Geschäftsausstattung, Mobiliar	05 – 10	10
Werkzeuge, Geräte, Maschinen	05 – 10	10
Lagereinrichtungen	15 – 20	15
IT-Anlagen, Hardware	03 – 05	4
Nachrichtenbodenkabel	20 – 25	25
IT-Anlagen, Software inkl. Einführung	03 – 06	5
Leichtfahrzeuge	03 – 08	8
Schwerfahrzeuge	10 – 20	15
Produktionsanlage PV	Keine Angabe	20
Anlagen in Bau	Keine Abschreibung	Keine Abschreibung
Grundstücke	Keine Abschreibung	Keine Abschreibung

Anlagenklasse	Abschreibungsdauer nach SVGW	Abschreibungsdauer TBR
Wasserfassungen, Brunnenstuben	40 – 50	40
Aufbereitungsanlagen	33	33
Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (baulich)	50	50
Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (maschinell)	15 – 25	20
Leitungen und Hydranten	50 – 80	80
Reservoirs	66	66
Mess-, Steuer-, und Regelungsanlagen	10 – 20	20
Informations- und Kommunikationstechnologie	3 – 10	5
Anlagen in Bau	Keine Abschreibung	Keine Abschreibung
Grundstücke	Unbegrenzt	Keine Abschreibung

VSE = Verband Schweizerischer Elektrizitätsunternehmen
 SVGW = Schweizerischer Verband des Gas- und Wasserfaches

Die Aktivierungsgrenze beträgt gemäss Ratsbeschluss vom 17.12.2019 Fr. 50'000.--, wobei Darlehen und Beteiligungen unabhängig von ihrer Höhe aktiviert werden.

Liegenschaftenverwaltung TBR

Grundstück - Nr.	Name	Vers.-Nr.	Ort	Verkehrswert	Neuwert	Zeitwert	Buchwert 31.12.2019
617	Betriebsgebäude mit Büro	13.00424	Rorschach	4'470'000.00	2'870'400.00	2'440'000.00	0.00
617	Garagen	13.02267	Rorschach		284'500.00	250'600.00	0.00
617	Bürogebäude mit Magazin	13.00425	Rorschach		2'819'400.00	2'481'000.00	0.00
14	Wasserwerk	13.02151	Rorschach	5'226'000.00	7'634'000.00	5'343'000.00	0.00
14	Telefongebäude mit Musikprobelokal	13.02152	Rorschach	670'000.00	1'611'400.00	1'047'200.00	0.00
400	Fernwärmeheizung m. Trafostation	13.02557	Rorschach		260'500.00	208'700.00	0.00
1998	Pumpenhaus m. Trafostation	13.02154	Rorschach	168'000.00	210'700.00	150'800.00	0.00
1864	Trafo	13.01162	Rorschach	182'000.00	99'800.00	79'900.00	0.00
1078	Trafo	13.02397	Rorschach	59'000.00	62'200.00	46'200.00	0.00
1966	Trafo	13.02150	Rorschach		120'800.00	84'800.00	0.00
1027	Trafo	13.02697	Rorschach		139'700.00	129'800.00	119'362.80
1794	Trafo	13.01913	Rorschach	81'000.00	148'800.00	103'900.00	0.00
1778	Trafo	13.02638	Rorschach	161'000.00	120'400.00	102'400.00	0.00
1634	Trafo	13.00723	Rorschach	56'000.00	117'800.00	87'900.00	0.00
2261	Stufenpumpwerk	13.02652	Rorschach	165'000.00	293'600.00	249'100.00	0.00
780	Schieberhaus	12.00991	R'berg		115'800.00	80'900.00	0.00
89	St. Annaschloss	12.01927	R'berg		204'600.00	184'700.00	0.00
135	Klappenschacht	12.01926	R'berg	60'000.00	93'400.00	78'300.00	0.00

2. Geldflussrechnung

Eine Geldflussrechnung ist eine Gegenüberstellung der Zunahme und der Abnahme der flüssigen Mittel in einer Periode. Sie stellt den Geldfluss aus betrieblichen Tätigkeiten, Investitionstätigkeiten und Finanzierungstätigkeiten dar. Der Fonds flüssige Mittel besteht aus den Konten Kassa, Post und Bank.

Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit ist der Saldo aus finanzwirksamen Erträgen und Aufwendungen, die sich aus der betrieblichen Tätigkeit ergeben. Die betriebliche Tätigkeit ist bei den Technischen Betrieben die Versorgung der Einwohner mit Energie und Wasser, sowie diversen Dienstleistungen in diesen Bereichen.

Der Geldfluss aus Investitionstätigkeit ist der Saldo aus Investitionseinnahmen und –ausgaben, bereinigt um nicht kassawirksame Posten. Dieser Saldo ist meistens negativ, da die Investitionen nicht durch Investitionseinnahmen gedeckt sind und daher später als Anlagen ordentlich abgeschrieben werden. Die Kennzahl gibt an, wie viele Ausgaben für Ressourcen getätigt werden, die künftige Erträge und Geldflüsse generieren sollen. (Ertrag aus Netznutzung und Energielieferung)

Der Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit ist der Saldo aus Finanzeinnahmen (Dividenden, Zinserträge etc.) und Finanzausgaben (Zinsaufwand, Schuldentilgung etc.)

Betriebliche Tätigkeit	2019
Betriebsergebnis 1 (mit Investitionen)	1'263'412.29
+ Abschreibungen	971'052.05
+ Bildung / - Auflösung von Reserven	
+ a.o. Erfolg	192'027.65
- Zunahme / + Abnahme Forderungen	1'652'441.45
- Zunahme / + Abnahme Vorräte	-107'029.00
- Zunahme / + Abnahme angef. Arbeiten	52'924.05
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-13'362.50
+ Zunahme / - Abnahme kurzfr. Verbindlichkeiten aus L.+L.	-13'712.65
+ Zunahme / - Abnahme andere kurzfr. Verbindlichkeiten.	-502'602.38
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzung	341'683.95
+ = Cash Flow / - = Cash Drain aus betrieblicher Tätigkeit	3'836'834.91

Investitionstätigkeit	2019
Kauf Mobile Sachanlagen	
Bau / Kauf Immobile Sachanlagen	-1'137'059.03
+ = Cash Flow / - = Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-1'137'059.03

Finanzierungstätigkeit	2019
+ Zunahme / - Abnahme kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	
+ Zunahme / - Abnahme langfr. Finanzverbindlichkeiten	-1'500'000.00
Ablieferung an Gemeindehaushalt	-660'000.00
+ = Cash Flow / - = Cash Drain aus Finanzierungstätigkeit	-2'160'000.00

Veränderung Fonds flüssige Mittel	539'775.88
--	-------------------

Fonds flüssige Mittel

Bilanz Kontoklasse 100 am 31.12.2019

Fr. 922'314.50

Bilanz Kontoklasse 100 am 31.12.2018

Fr. 382'538.62

Veränderung**Fr. 539'775.88**

Der Betriebsgewinn ist höher als in den Vorjahren, was unter anderem darauf zurück zu führen ist, dass einige Budgetpositionen nicht eingehalten wurden. Die Veränderung ist vor allem im höheren Betriebsgewinn und den Veränderungen in den Forderungen und kurzfristigen Verbindlichkeiten zu finden. Es wurde im Jahr 2019 etwas weniger in die Netze investiert. Die Abgabe an die Gemeinde wurde im gleichen Rahmen wie im Vorjahr ausgerichtet. Die Schulden bei der Stadt Rorschach konnten komplett zurückbezahlt werden.

3. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals auf.

Eigenkapitalnachweis per 31. Dezember 2019

Eigenkapital per 01.01.2019 nach Gewinnverteilung 2018	8'439'670.23
Ertragsüberschuss 2019	1'455'439.94
Abgabe an Stadt	660'000.00
Bezug aus Anlageerneuerungsreserven EV (zus. Abschreibungen)	-
Bezug aus Anlageerneuerungsreserven WV (zus. Abschreibungen)	-
Einlage in Anlageerneuerungsreserven EV (Gewinnverwendung)	-
Einlage in Anlageerneuerungsreserven WV (Gewinnverwendung)	(795'439.94)
Eigenkapital per 31.12.2019 nach Einlage in die Reserven	9'235'110.17

4. Rückstellungsspiegel

Der Rückstellungsspiegel ist eine Aufstellung aller betriebsnotwendigen bestehenden Rückstellungen für Aufwendungen der Technischen Betriebe Rorschach.

Es bestehen keine Rückstellungen per Ende 2019

5. Beteiligungsspiegel

Der Beteiligungsspiegel zeigt alle kapitalmässigen Beteiligungen auf.

Beteiligungsspiegel per 31.12.2019

Name der Gesellschaft	SN Energie AG, Schwanden
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Tätigkeiten	Produktion und Lieferung von Strom
Anteil am Kapital	258 Aktien zu Fr. 1'000.00
Wesentliche weitere Beteiligte	sgsw, Arbon Energie AG, EW Romanshorn, EW Wald, EW Rapperswil-Jona, EW Glarus Süd
Zahlungsströme	Dividende von Fr. 103'200.00 (4%)

Name der Gesellschaft	RWSG, Regionale Wasserversorgung, St. Gallen
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Tätigkeiten	Wasserproduktion und Verteilung
Anteil am Kapital	Fr. 10'000.00
Wesentliche weitere Beteiligte	Zwölf Gemeinden
Zahlungsströme	Keine, Wasserverkauf an Gemeinde Goldach

Name der Gesellschaft	Elog Energielogistik AG, St. Gallen
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Tätigkeiten	Energielogistische Lösungen und Dienstleistungen
Anteil am Kapital	Fr. 10'000.00
Wesentliche weitere Beteiligte	Gemeinden und Werke
Zahlungsströme	Dividende von Fr. 400.—(4%)

6. Gewährleistungsspiegel

Im Gewährleistungsspiegel werden jene Tatbestände aufgeführt, aus denen sich in Zukunft eine wesentliche Verpflichtung ergeben kann (sogenannte Eventualverpflichtungen).

Zusammenstellung per 31.12.2019

Keine Gewährleistungen per Ende 2019

7. Zusätzliche Angaben

Keine Leasingverbindlichkeiten und Verpflichtungskredite per Ende 2019.

Bilanzanpassungsbericht

**Bericht zur Neubewertung der Bilanz
der Technischen Betriebe Rorschach
per 1. Januar 2019 nach RMSG**

Inhaltsverzeichnis

1	Ausgangslage	3
2	Bilanzierung und Bewertung	3
3	Bewertung der Bilanz	5
3.1	Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2019	5
3.1.1	Aktiven	5
3.1.2	Passiven	6
3.2	Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz	6
3.2.1	Finanz- und Verwaltungsvermögen	6
4	Verwendung der Reserven	6
5	Abschreibungssätze (gemäss VSE und SVGW)	7
6	Beschluss	8
	Anhang 1: Detaillierte Schlussbilanz per 31.12.2018 (HRM1)	9
	Anhang 2: Detaillierte Eröffnungsbilanz per 01.01.2019 (RMSG)	12

1 Ausgangslage

Mit Inkraftsetzung des Nachtrages zum Gemeindegesetz per 1. Januar 2019 haben alle Gemeinden des Kantons St. Gallen ihre Rechnungen ab dem Rechnungsjahr 2019 nach den Vorgaben des Rechnungsmodells der St. Galler Gemeinden (RMSG) zu erstellen. Die Bürgerversammlung hat am 26. März 2019 das nach den Regeln von RMSG aufgebaute Budget 2019 für die Technischen Betriebe Rorschach (nachfolgend TBR genannt) genehmigt. Die TBR benutzen weiterhin den KMU Kontenplan gemäss Stadtratsbeschluss Nr. 215/2017.

Mit der Einführung von RMSG ist das Finanzvermögen neu zu bewerten. Die TBR führen lediglich Beteiligungen im Finanzvermögen, die zum Anschaffungswert bilanziert werden (Titel ohne Handel an der Börse).

Im vorliegenden Bericht wird aufgezeigt, dass sich keine Veränderungen in der Bilanz der TBR per 1. Januar 2019 durch die Anwendung des neuen Rechnungsmodells ergeben. Dieser Bericht wird der Bürgerversammlung zusammen mit der Jahresrechnung 2019 zur Genehmigung vorgelegt.

2 Bilanzierung und Bewertung

Während die Bilanzierungsgrundsätze die Frage beantworten, ob ein Sachverhalt in der Bilanz auszuweisen ist, legen die Bewertungsgrundsätze fest, mit welchem Wert die Position in der Bilanz zu erscheinen hat.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen besteht aus den Vermögenswerten, die nicht unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Konto	Bezeichnung	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
100	Flüssige Mittel und Wertpapiere	Nominalwert, Fremdwährungen sind zum Tageskurs per Bilanzstichtag zu bewerten
110	Forderungen (aus Lieferungen und Leistungen, andere kurzfristige Forderungen, Forderungen ggn. staatlichen Stellen)	Nominalwert unter Berücksichtigung angemessener Wertberichtigungen
120	Vorräte und angefangene Arbeiten	Laufende Verbuchung der Lagerein- und Ausgänge, Lagerkorrektur aufgrund des Inventars per Bilanzstichtag, angefangene Arbeiten gemäss Verbuchung zum Nominalwert

130	Aktive Rechnungsabgrenzung	Per Bilanzstichtag erfasste Abgrenzungen zum Nominalwert
140	Finanzanlagen	Wertschriften mit Kurswert zum Durchschnittskurs des Monats vor Bilanzstichtag, ohne Kurswert zu Anschaffungswerten

Sachanlagen im Verwaltungsvermögen

Die Sachanlagen im Verwaltungsvermögen bestehen aus den Vermögenswerten, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Zugänge von Sachanlagen im Verwaltungsvermögen können nur durch Aktivierung aus der Investitionsrechnung erfolgen. Abgänge erfolgen durch Abschreibung sowie durch Übertragung in das Finanzvermögen bei Entwidmung oder bei Veräusserung.

Konto	Bezeichnung	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
150	Mobile Sachanlagen	Zu Anschaffungswerten unter Berücksichtigung der planmässigen Abschreibungen
160	Immobilien Sachanlagen	Zu Anschaffungswerten unter Berücksichtigung der planmässigen Abschreibungen

Fremdkapital

Das Fremdkapital besteht aus Verbindlichkeiten zugunsten Dritter, die innerhalb eines Zeitraums zurückbezahlt werden müssen.

Konto	Bezeichnung	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
200	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	Zum Nominalwert gemäss Rechnungsstellung
220	Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	Zum Nominalwert
230	Passive Rechnungsabgrenzung und kurzfristige Rückstellungen	Zum Nominalwert sowie nach allgemein anerkannten kaufmännischen Grundsätzen, insbesondere um ungewisse Verpflichtungen und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften zu decken.
250	Andere langfristige Verbindlichkeiten	Zum Nominalwert

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der rechnerische Betrag, um den die Vermögenswerte die Verbindlichkeiten übersteigen.

Konto	Bezeichnung	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
290	Reserven und Jahresgewinn/ -verlust	Ausgleich der Bilanzüberschüsse und -fehlbeträge als Anlagenerneuerungsreserven

3 Bewertung der Bilanz

3.1 Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2019

Die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2019 wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt.

Die Gliederungs- und Darstellungsvorschriften der Bilanz ergeben sich aus der Aufstellung des KMU Kontenplanes.

Die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2019 zeigt folgendes Bild (alle Beträge in Schweizer Franken):

3.1.1 Aktiven

HRM1		Bilanz per 31.12.2018	RMSG		Bilanz per 01.01.2019
1	Aktiven	12'335'274.22	1	Aktiven	12'335'274.22
10	Umlaufvermögen	5'480'977.10	10	Umlaufvermögen	5'480'977.10
100	Flüssige Mittel und Wertschriften	382'538.62	100	Flüssige Mittel und Wertschriften	382'538.62
110	Forderungen	4'853'448.78	110	Forderungen	4'853'448.78
120	Vorräte und angefangene Arbeiten	167'802.10	120	Vorräte und angefangene Arbeiten	167'802.10
130	Aktive Rechnungsabgrenzungen	77'187.60	130	Aktive Rechnungsabgrenzungen	77'187.60
14	Anlagevermögen	6'854'297.12	14	Anlagevermögen	6'854'297.12
140	Finanzanlagen	2'600'000.00	140	Finanzanlagen	2'600'000.00
150	Mobile Sachanlagen	99'700.00	150	Mobile Sachanlagen	99'700.00
160	Immobilien Sachanlagen	4'154'597.12	160	Immobilien Sachanlagen	4'154'597.12

3.1.2 Passiven

HRM1		Bilanz per 31.12.2018	RMSG		Bilanz per 01.01.2019
2	Passiven	12'335'274.22	2	Passiven	12'335'274.22
20	Fremdkapital kurzfristig	2'395'603.99	20	Fremdkapital kurzfristig	2'395'603.99
200	Kurzfr. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'046'072.60	200	Kurzfr. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'046'072.60
220	Anderer kurzfristige Verbindlichkeiten	558'978.18	220	Anderer kurzfristige Verbindlichkeiten	558'978.18
230	Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfr. Rückstellungen	790'553.21	230	Passive Rechnungsabgrenzungen u. kurzfr. Rückstellungen	790'553.21
24	Fremdkapital langfristig	1'500'000.00	24	Fremdkapital langfristig	1'500'000.00
250	Anderer langfristige Verbindlichkeiten	1'500'000.00	250	Anderer langfristige Verbindlichkeiten	1'500'000.00
28	Eigenkapital	8'439'670.23	28	Eigenkapital	8'439'670.23
290	Reserven und Jahresgewinn/ -verlust	8'439'670.23	290	Reserven und Jahresgewinn/ -verlust	8'439'670.23

3.2 Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz

Nachfolgend werden die bedeutendsten Veränderungen der neuen Rechnungslegung in der Bilanz per 31. Dezember 2018 zur Bilanz per 1. Januar 2019 aufgezeigt und kommentiert (alle Beträge in Schweizer Franken).

3.2.1 Finanz- und Verwaltungsvermögen

Mit der Einführung von RMSG ist das Finanzvermögen sowie wahlweise das Verwaltungsvermögen neu zu bewerten.

Die TBR führen unter anderem Beteiligungen im Finanzvermögen. Da keine verlässlichen Marktwerte bestimmbar sind, werden diese weiterhin zum Anschaffungswert bilanziert (Titel ohne Handel an der Börse). Die Bewertung der übrigen Positionen im Finanzvermögen erfolgt zum Nominalwert ohne Neubewertung.

Der Stadtrat der Politischen Gemeinde Rorschach beschliesst zudem, dass keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens vorgenommen wird. Die Buchwerte per 31.12.2018 werden ohne Neubewertung übernommen.

4 Verwendung der Reserven

Da keine Aufwertung des Finanz- und Verwaltungsvermögens stattfand, sind keine Erläuterungen zur Verwendung allfälliger Reserven notwendig.

5 Abschreibungssätze (gemäss VSE¹ und SVGW²)

Anlagenklasse	Abschreibungsdauer nach VSE	Abschreibungsdauer TBR
Trasse Rohranlage MS und NS	55 – 60	60
Kabel MS	35 – 40	40
Kabel NS (Energiekabel)	35 – 40	40
Unterwerk Gebäude	45 – 50	45
Unterwerk Netztrafo	30 – 35	35
Unterwerk Leitungsfelder	30 – 35	35
Rundsteueranlagen	10 – 15	15
Trafostationen Gebäude konventionelle Bauweise	45 – 50	45
Trafostation Gebäude Leichtbauweise	30 – 35	30
Trafostation (MS/NS) Trafo	30 – 35	35
Kundenanschlüsse Kabel	35 – 40	40
Kabelverteilkabinen	35 – 40	35
Zähler und Messeinrichtungen mechanisch	20 – 25	20
Zähler und Messeinrichtungen intelligent und übrige elektronisch	10 – 15	15
Betriebsgebäude	30 – 50	50
Verwaltungsgebäude	40 – 60	60
Geschäftsausstattung, Mobilien	05 – 10	10
Werkzeuge, Geräte, Maschinen	05 – 10	10
Lagereinrichtungen	15 – 20	15
IT-Anlagen, Hardware	03 – 05	4
Nachrichtenbodenkabel	20 – 25	25
IT-Anlagen, Software inkl. Einführung	03 – 06	5
Leichtfahrzeuge	03 – 08	8
Schwerfahrzeuge	10 – 20	15
Produktionsanlage PV	Keine Angabe	20
Anlagen in Bau	Keine Abschreibung	Keine Abschreibung
Grundstücke	Keine Abschreibung	Keine Abschreibung

Anlagenklasse	Abschreibungsdauer nach SVGW	Abschreibungsdauer TBR
Wasserfassungen, Brunnenstuben	40 – 50	40
Aufbereitungsanlagen	33	33

¹ Verband Schweizerischer Elektrizitätsunternehmen VSE

² Schweizerischer Verband des Gas- und Wasserfaches SVGW

Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (baulich)	50	50
Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (maschinell)	15 – 25	20
Leitungen und Hydranten	50 – 80	80
Reservoirs	66	66
Mess-, Steuer-, und Regelanlagen	10 – 20	20
Informations- und Kommunikationstechnologie	3 – 10	5
Anlagen in Bau	Keine Abschreibung	Keine Abschreibung
Grundstücke	Unbegrenzt	Keine Abschreibung

Die TBR haben sich bemüht die Abschreibungsdauern so zu bestimmen, dass sie einerseits den Vorschriften der Verbände und andererseits den Vorgaben der Aufsichtsbehörde (elcom) entsprechen. Vor der Marktöffnung für die Grosskunden und der Einsetzung der Aufsichtsbehörde wurden die Abschreibungen aufgrund von Wiederbeschaffungswerten berechnet. Diese Praxis wurde von der Aufsichtsbehörde durch einen Malus von 20% bestraft. Die TBR haben die ursprünglichen Anschaffungswerte ermittelt und schreiben in der Kostenrechnung seit der Marktöffnung (2009) mit den oben genannten Sätzen ab.

6 Beschluss

1. Für die TBR gelangt der KMU-Kontenrahmen zur Anwendung. Die erstmalige Anwendung erfolgte bereits im Jahr 2002 (gemäss Stadtratsbeschluss 215/2017).
2. Ab dem Rechnungsjahr 2019 kommen die branchenspezifischen Anlagekategorien und Abschreibungsdauern gemäss Vorgaben der Verbände VSE und SVGW zur Anwendung.
3. Die Aktivierungsgrenze für die TBR wird auf CHF 50'000 gemäss den Vorgaben der Verbände VSE und SVGW festgelegt.
4. Der Stadtrat beschliesst für die TBR keine Neubewertung des Anlagevermögens.
5. Der Bericht zur Neubewertung der Bilanz nach RMSG per 1. Januar 2019 inklusive der Anhänge 1 bis 2, welche einen integrierten Bestandteil dieses Beschlusses bilden, wird genehmigt.
6. Es werden keine Neuklassifizierungen innerhalb des Anlagevermögens vorgenommen.
7. Die Abschreibungsdauern für die Sachanlagen der TBR gemäss Kapitel 5 werden genehmigt.
8. Der Bilanzanpassungsbericht per 1. Januar 2019 wird der Bürgerversammlung vom 31. März 2020 zur Genehmigung vorgelegt.

Anhang 1: Detaillierte Schlussbilanz per 31.12.2018 (HRM1)

Konto	Bezeichnung	31.12.2018
1	AKTIVEN	12'335'274.22
10	Umlaufvermögen	5'480'977.10
100	Flüssige Mittel und Wertschriften	382'538.62
100	Kasse	3'487.50
1000	Kasse	3'487.50
101	Postcheckguthaben	323'489.83
1010	Postcheckkonto 90-9215-3	323'489.83
102	Bankguthaben	55'561.29
1020	Kantonalbank Rorschach	55'561.29
110	Forderungen	4'853'448.78
110	aus Lieferungen und Leistungen (Debi)	4'814'634.28
1100	Debitoren	4'908'634.28
1109	Delkredere Debitoren	-94'000.00
114	Andere kurzfristige Forderungen	2'554.50
1140	Kurzfristige Forderungen	0.00
1145	Frankiermaschine Kundendienst	2'554.50
117	Forderungen ggn. staatlichen Stellen	36'260.00
1174	Guthaben Verrechnungssteuer	36'260.00
120	Vorräte und angefangene Arbeiten	167'802.10
120	Vorräte	72'175.00
1200	Vorräte EV	65'248.00
1210	Vorräte WV	6'927.00
128	Angefangene Arbeiten	95'627.10
1280	Angefangene Arbeiten EV	92'931.35
1281	Angefangene Arbeiten WV	2'695.75
130	Aktive Rechnungsabgrenzung	77'187.60
130	Aktive Rechnungsabgrenzungen	77'187.60

Konto	Bezeichnung	31.12.2018
1300	Aktive Rechnungsabgrenzung	77'187.60
14	Anlagevermögen	6'854'297.12
140	Finanzanlagen	2'600'000.00
142	Beteiligungen	2'600'000.00
1420	Beteiligung an SN Energie AG	2'580'000.00
1421	Beteiligung an RWSG AG	10'000.00
1422	Beteiligung an elog	10'000.00
150	Mobile Sachanlagen	99'700.00
153	Fahrzeuge	99'700.00
1530	Fahrzeuge EV	55'800.00
1531	Fahrzeuge WV	9'200.00
1533	Hebebühne EV	34'700.00
160	Immobilien Sachanlagen	4'154'597.12
161	Sachanlagen Elektrizitätsversorgung	3'263'813.00
1610	Leittechnische Anlagen EV	32'024.00
1611	Unterwerk EV	83'766.00
1612	Produktionsanlagen EV	22'813.00
1613	Regionales Verteilnetz EV	739'600.00
1614	Trafostationen EV	72'010.00
1615	Lokales Verteilnetz EV	1'601'700.00
1616	Messeinrichtungen EV	544'100.00
1619	Lichtwellenleiternetz EV	167'800.00
162	Sachanlagen Wasserversorgung	597'436.00
1620	Leittechnische Anlagen WV	627.00
1621	Seewasserwerk	12'738.00
1623	Reservoirs WV	9'071.00
1624	Verteilnetz WV	545'000.00
1628	Messeinrichtungen WV	30'000.00
167	Anlagen im Bau	293'348.12
1670	Anlagen im Bau EV	15'891.80
1671	Anlagen im Bau WV	277'456.32

Konto	Bezeichnung	31.12.2018
2	PASSIVEN	12'335'274.22
20	Fremdkapital kurzfristig	-2'395'603.99
200	Kurzfr. Verbindlichkeiten aus Lief/Leist.	-1'046'072.60
200	Verbindlichkeiten aus Lief/Leistungen	-1'020'131.80
2000	Verbindlichk. aus Lief/Leistungen (EDV)	-1'019'697.70
2008	Konto für prov. Belege	-434.10
203	Anzahlungen von Kunden	-25'940.80
2030	Vorauszahlungen	-25'940.80
220	Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	-558'978.18
220	Verbindl. ggn. staatlichen Stellen	-144'739.85
2200	Geschuldete Mehrwertsteuer (Umsatz)	-144'739.85
221	Andere kurzfr. Verbindl. ggn. Dritten	-414'238.33
2210	Durchgangskonto	0.00
2211	Kontokorrent Stadt Rorschach	-413'398.33
2218	Depot Kassierzählerkarten	-840.00
230	Passive Rechnungsabgr. kurzfr. Rückstell	-790'553.21
230	Passive Rechnungsabgrenzung	-790'553.21
2300	Passive Rechnungsabgrenzungen	-790'553.21
24	Fremdkapital Langfristig	-1'500'000.00
250	Andere langfristige Verbindlichkeiten	-1'500'000.00
250	Langfr. Verbindlichkeiten bei Dritten	-1'500'000.00
2500	Schuldkonto EV bei Stadt	-1'000'000.00
2501	Schuldkonto WV bei Stadt	-500'000.00
28	Eigenkapital	-8'439'670.23
290	Reserven, Jahresgewinn /-verlust	-8'439'670.23
291	Andere Reserven	-8'439'670.23
2910	Anlageerneuerungsreserven EV	-3'693'780.28
2911	Anlageerneuerungsreserven WV	-4'745'889.95

Anhang 2: Detaillierte Eröffnungsbilanz per 01.01.2019 (RMSG)

Konto	Bezeichnung	01.01.2019
1	AKTIVEN	12'335'274.22
10	Umlaufvermögen	5'480'977.10
100	Flüssige Mittel und Wertschriften	382'538.62
100	Kasse	3'487.50
1000	Kasse	3'487.50
101	Postcheckguthaben	323'489.83
1010	Postcheckkonto 90-9215-3	323'489.83
102	Bankguthaben	55'561.29
1020	Kantonalbank Rorschach	55'561.29
110	Forderungen	4'853'448.78
110	aus Lieferungen und Leistungen (Debi)	4'814'634.28
1100	Debitoren	4'908'634.28
1109	Delkredere Debitoren	-94'000.00
114	Andere kurzfristige Forderungen	2'554.50
1140	Kurzfristige Forderungen	0.00
1145	Frankiermaschine Kundendienst	2'554.50
117	Forderungen ggn. staatlichen Stellen	36'260.00
1174	Guthaben Verrechnungssteuer	36'260.00
120	Vorräte und angefangene Arbeiten	167'802.10
120	Vorräte	72'175.00
1200	Vorräte EV	65'248.00
1210	Vorräte WV	6'927.00
128	Angefangene Arbeiten	95'627.10
1280	Angefangene Arbeiten EV	92'931.35
1281	Angefangene Arbeiten WV	2'695.75
130	Aktive Rechnungsabgrenzung	77'187.60
130	Aktive Rechnungsabgrenzungen	77'187.60

Konto	Bezeichnung	01.01.2019
1300	Aktive Rechnungsabgrenzung	77'187.60
14	Anlagevermögen	6'854'297.12
140	Finanzanlagen	2'600'000.00
142	Beteiligungen	2'600'000.00
1420	Beteiligung an SN Energie AG	2'580'000.00
1421	Beteiligung an RWSG AG	10'000.00
1422	Beteiligung an elog	10'000.00
150	Mobile Sachanlagen	99'700.00
153	Fahrzeuge	99'700.00
1530	Fahrzeuge EV	55'800.00
1531	Fahrzeuge WV	9'200.00
1533	Hebebühne EV	34'700.00
160	Immobilien Sachanlagen	4'154'597.12
161	Sachanlagen Elektrizitätsversorgung	3'263'813.00
1610	Leittechnische Anlagen EV	32'024.00
1611	Unterwerk EV	83'766.00
1612	Produktionsanlagen EV	22'813.00
1613	Regionales Verteilnetz EV	739'600.00
1614	Trafostationen EV	72'010.00
1615	Lokales Verteilnetz EV	1'601'700.00
1616	Messeinrichtungen EV	544'100.00
1619	Lichtwellenleiternetz EV	167'800.00
162	Sachanlagen Wasserversorgung	597'436.00
1620	Leittechnische Anlagen WV	627.00
1621	Seewasserwerk	12'738.00
1623	Reservoirs WV	9'071.00
1624	Verteilnetz WV	545'000.00
1628	Messeinrichtungen WV	30'000.00
167	Anlagen im Bau	293'348.12
1670	Anlagen im Bau EV	15'891.80
1671	Anlagen im Bau WV	277'456.32

Konto	Bezeichnung	01.01.2019
2	PASSIVEN	12'335'274.22
20	Fremdkapital kurzfristig	-2'395'603.99
200	Kurzfr. Verbindlichkeiten aus Lief/Leist.	-1'046'072.60
200	Verbindlichkeiten aus Lief/Leistungen	-1'020'131.80
2000	Verbindlichk. aus Lief/Leistungen (EDV)	-1'019'697.70
2008	Konto für prov. Belege	-434.10
203	Anzahlungen von Kunden	-25'940.80
2030	Vorauszahlungen	-25'940.80
220	Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	-558'978.18
220	Verbindl. ggn. staatlichen Stellen	-144'739.85
2200	Geschuldete Mehrwertsteuer (Umsatz)	-144'739.85
221	Andere kurzfr. Verbindl. ggn. Dritten	-414'238.33
2210	Durchgangskonto	0.00
2211	Kontokorrent Stadt Rorschach	-413'398.33
2218	Depot Kassierzählerkarten	-840.00
230	Passive Rechnungsabgr. kurzfr. Rückstell	-790'553.21
230	Passive Rechnungsabgrenzung	-790'553.21
2300	Passive Rechnungsabgrenzungen	-790'553.21
24	Fremdkapital Langfristig	-1'500'000.00
250	Andere langfristige Verbindlichkeiten	-1'500'000.00
250	Langfr. Verbindlichkeiten bei Dritten	-1'500'000.00
2500	Schuldkonto EV bei Stadt	-1'000'000.00
2501	Schuldkonto WV bei Stadt	-500'000.00
28	Eigenkapital	-8'439'670.23
290	Reserven, Jahresgewinn /-verlust	-8'439'670.23
291	Andere Reserven	-8'439'670.23
2910	Anlageerneuerungsreserven EV	-3'693'780.28
2911	Anlageerneuerungsreserven WV	-4'745'889.95