



Gemeinde Glarus Nord, CH - 8867 Niederurnen

An das
Gemeindeparlament Glarus Nord

Datum 03.05.2016
Reg.Nr.
Abteilung Finanzaufsichtskommission
Person Adrian Hager
E-Mail a.hager@hagerag.ch
Direkt 055 617 21 63

Bericht zur Jahresrechnung 2015 der TBGN

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Die Finanzaufsichtskommission behandelte die Jahresrechnung 2015 der TBGN an ihrer Sitzung vom 27. April 2016 in folgender Zusammensetzung:

Präsident: Adrian Hager
Mitglieder: Gabriela Meier Jud
Peter Kistler
Hans Hösli
Thomas Huber
Max Eberle (entschuldigt)
Urs Schweikert
Gäste: Fritz Schiesser, Verwaltungsratspräsident
Tony Bürge, Geschäftsführer
Protokoll: Josef Genhart

1 Ausgangslage

Die Finanzaufsichtskommission hat gemäss Art. 34 und 41 PO GLN die Aufgabe, die Jahresrechnung zu beraten und dem Parlament schriftlich Bericht zu erstatten.

Für die Beratung standen der Kommission folgende Unterlagen zur Verfügung:

- Jahresbericht inkl. Jahresrechnung 2015 der TBGN

Die TBGN ist eine selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt mit einem eigenständigen Verwaltungsrat. Der Verwaltungsrat hat eine anerkannte Revisionsstelle gewählt, welche die Jahresrechnung und die Bilanz 2015 geprüft hat.

Die FAK hat deshalb nur eine summarische Prüfung auf offensichtliche Mängel vorgenommen und einige Positionen in der vorliegenden Jahresrechnung hinterfragt.

2 Eintreten

Eintreten auf die Jahresrechnung 2015 war unbestritten.

3 Jahresrechnung 2015

3.1 Erfolgsrechnung 2015 (in Mio. CHF)

Die wichtigsten Zahlen aus der Erfolgsrechnung 2015 präsentieren sich wie folgt

In Millionen Franken	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
Betriebsertrag	35.03	35.69	36.48	?	34.50
Material und Dienstleistungen	-21.60	-23.20	-23.00	?	-21.48
Personalaufwand	-5.03	-5.12	-5.98	?	-5.60
Sonstiger Betriebsaufwand	-8.14	-7.26	-7.34	?	-7.45
Betriebliche Nebenerträge	0.00	0.13	0.04	?	0.07
a.o. Erfolg	0.00	-0.1	0.03	?	0.02
Jahresgewinn	0.25	0.13	0.24	?	0.06

3.2 Investitionsrechnung 2015 (in Mio. CHF)

Aktiven	2012	2013	2014	2015
<i>Finanzanlagen</i>	0.00	0.00	0.00	0.10
<i>Mobile Sachanlagen</i>	0.48	1.10	0.45	0.26
<i>Immobilien</i>	6.42	6.36	7.02	5.27
Brutto-Investitionen	6.90	7.46	7.47	5.63
<i>./. Beiträge Dritter</i>	1.00	1.25	1.32	-0.77
Netto-Investitionen	5.90	6.21	6.15	4.86
<i>./. Abschreibungen</i>	4.20	3.81	4.40	-4.48
Wert-Veränderung	1.70	2.40	1.75	0.38

3.3 Bilanz per 31. Dezember 2015 (in Mio. CHF)

Aktiven	2012	2013	2014	2015	Passiven	2012	2013	2014	2015
<i>Umlaufverm.</i>	13.57	11.14	10.21	9.37	<i>Fremdkapital</i>	17.79	17.63	18.21	17.70
<i>Anlageverm.</i>	20.41	22.81	24.57	24.95	<i>Rückstellungen</i>	1.12	1.12	1.12	1.12
					<i>Eigenkapital</i>	14.82	15.07	15.21	15.45
					Jahresgewinn	0.25	0.13	0.24	0.06
Total	33.98	33.96	34.78	34.32		33.98	33.96	34.78	34.32

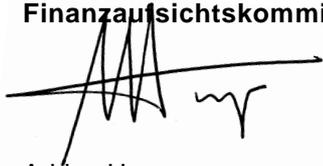
4 Feststellungen und Forderungen der FAK

- Im Betriebsertrag von CHF 34.50 Mio. sind „Eigenleistungen Investitionen“ von CHF 5.33 Mio. enthalten.
- Der Betriebsertrag ohne „Eigenleistungen Investitionen“ beläuft sich auf CHF 29.17 Mio. und hat sich gegenüber Vorjahr um CHF 0.54 Mio. verschlechtert. Dies ist hauptsächlich auf tiefere Preise zurückzuführen, denn es wurde mengenmässig mehr Strom verkauft (+ 427'969 kWh.).
- Wie im letzten Jahr angekündigt, wurden die Investitionen im Jahr 2015 deutlich zurückgefahren. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 4.86 Mio. und der Selbstfinanzierungsgrad erreicht mit 93.4% annähernd 100% (=gut).
- In den Finanzanlagen wird neu die Beteiligung über CHF 100'000 (=40%) an der Smart Linth Region AG aufgeführt.
- Der Jahresbericht 2015 enthält einmal mehr keine Budgetzahlen, obwohl die FAK und das Parlament dies im Bericht zur Jahresrechnung 2013 und 2014 ausdrücklich gefordert haben. Dieser Umstand ist äusserst befremdend. Immerhin wurde das Fehlen mündlich erklärt und damit begründet, dass das Geschäft der TBGN sehr schlecht planbar und ein Vergleich zwischen „Ist“ und „Budget“ ohne ausführliche Begründungen und Erklärungen praktisch unmöglich sei.
- Die Prüfung der Jahresrechnung 2015 durch die VTB AG hat zu keinen Vorbehalten geführt.

5 Anträge

1. Dem Antrag 1 des Gemeinderates sei zuzustimmen.

Freundliche Grüsse
Finanzaufsichtskommission (FAK)



Adrian Hager
Kommissionspräsident