



Allgemeine Kontierungsvorschriften bei Unternehmerfakturen und Vorgaben für die Rechnungsstellung für Planer

1. Elektronische Rechnungserfassung im Tiefbauamt (Archivierung von Buchungsbelege)

Die kantonale Verwaltung hat auf eine elektronische, automatisierte Kreditorenerfassung umgestellt. Deshalb gelten ab 2021 neue Vorgaben für die Rechnungserstellung und neue Bestimmungen für die Rechnungskontierung.

Sämtliche Kreditoren (Buchungsbelege) werden elektronisch erfasst und abgelegt.

1.1 Grundvoraussetzungen für die elektronische Rechnungserfassung im TBA

Damit die elektronische Datenerfassung in der Rechnungsführung ohne Probleme geschehen kann, müssen folgende Voraussetzungen bei der Rechnungskontierung beachtet und zwingend eingehalten sein.

1.1.1 Rechnungsformat

Alle Rechnungen (Kreditoren) müssen immer im A4-Format an die Rechnungsführung weitergeleitet werden.



1.1.2 Fixierung der Rechnungsseiten

Die Rechnungsseiten sind ausschliesslich mit Büroklammern zu fixieren!
Bostitchklammern sind durch Büroklammern zu ersetzen!



1.1.3 Rechnungen mit integriertem Einzahlungsschein

Für die automatisierte Rechnungserfassung müssen die Rechnung und der Einzahlungsschein gemeinsam eingescannt werden. Der Einzahlungsschein darf nicht abgetrennt werden.



Allgemeine Kontierungsvorschriften bei Unternehmerfakturen und Vorgaben für die Rechnungsstellung für Planer

1.1.4 Rechnungen mit beiliegendem separatem Einzahlungsschein

Für die automatisierte Rechnungserfassung muss der beiliegende **Einzahlungsschein** waagrecht auf ein A4-Blatt kopiert.



=>



Einzahlungsschein waagrecht auf ein weisses A4-Blatt kopieren oder kleben!

zwingend **A4** Format

1.1.5 Abrechnung von Kassabelegen

Auch Kassazettel, Quittungen usw. können in „Zettelform“ nicht verarbeitet werden. **Sie müssen ebenfalls auf ein A4-Blatt** kopiert oder geklebt werden.

Kassazetteln, Quittungen

Belege auf A4-Blatt kopieren oder kleben!

Bei Fotokopie ist die Kopie immer mit dem Stempel "ORIGINAL" zu kennzeichnen!



Ergänzung mit handschriftlicher Kommissionsbezeichnung, wie z.Bsp.

Originalbelege kopiert



Originalbeleg geklebt



Allgemeine Kontierungsvorschriften bei Unternehmerfakturen und Vorgaben für die Rechnungsstellung für Planer

2. Bedingungen für das Aufbringen der Stempel auf der Rechnung

Achtung! Generell gilt:

Es dürfen keine Daten des Rechnungsbeleges überstempelt werden!!!

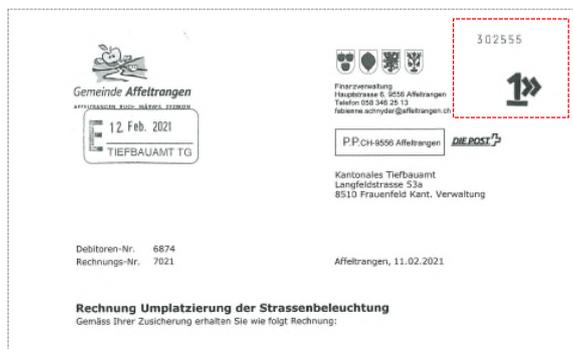
2.1 Anordnung Eingangs-Stempel

Die Anordnung des Eingangsstempel erfolgt immer oben LINKS auf dem Rechnungsbeleg.



2.2 Anordnung Stempel der Rechnungsführung

Die rechte obere Ecke des Rechnungsbeleges muss für die Stempel der Rechnungsführung frei bleiben.



2.3 Anordnung Kontierungsstempel

Der Kontierungsstempel benötigt einen verhältnismässig hohen Platzdarf und darf nur bei genügend freiem Platz auf der Rechnung platziert werden.

Achtung! Es dürfen keine Rechnungsdaten überstempelt werden.

Die erlaubte Anordnung der Kontierungsstempel infolge Platzmangel ist auf den folgenden Seiten definiert!

Allgemeine Kontierungsvorschriften bei Unternehmerfakturen und Vorgaben für die Rechnungsstellung für Planer

2.3.1 Rechnungen mit integriertem Einzahlungsschein

Vorgehen, wenn keine Möglichkeit für die Platzierung des Kontierungsstempels besteht:

Gemeinde Affeltrangen
 Finanzverwaltung
 Hauptstrasse 6, 8556 Affeltrangen
 Telefon 058 346 23 13
 fak@mun.ch
 tabelle@schryber@affeltrangen.ch

12. Feb. 2021
 TIEFBAUAMT TG

P.P.CH-8556 Affeltrangen **DIEPOST**

Kantonales Tiefbauamt
 Langfeldstrasse 53a
 8510 Frauenfeld Kant. Verwaltung

Debitoren-Nr. 6874
 Rechnungs-Nr. 7021
 Affeltrangen, 11.02.2021

Rechnung Umplatzierung der Strassenbeleuchtung
 Gemäss Ihrer Zusicherung erhalten Sie wie folgt Rechnung:

Artikel	Menge	Einheit	Ansatz	CHF
Umplatzierung Strassenbeleuchtung	1.00		6'694.65	6'694.65
Total				6'694.65
Inkl. MWST	CHE-108.962.529 MWST 7.70 %		CHF 6'694.65	CHF 478.65

Der Rechnungsbetrag ist inkl. MwSt (CHE-108.962.529). Bitte überweisen Sie den Betrag rein Netto Innerst 30 Tagen.

Empfängerbeleg / Rückzahl / Rücknote
 Einzahlung Giro
 Versenkt Visumant
 Versenkt via Giro

Bank für Giro: Thurgauer Kantonalbank
 8270 Wetzikon
 Postfach Gemeinde
 8556 Affeltrangen

Bank für Giro: Thurgauer Kantonalbank
 8270 Wetzikon
 Postfach Gemeinde
 8556 Affeltrangen

Bank für Giro: Thurgauer Kantonalbank
 8270 Wetzikon
 Postfach Gemeinde
 8556 Affeltrangen

IBAN: CH52 0070 110200 412300 1
 CHF 32 25520 00000 00068 74000 70215
 Kantonales Tiefbauamt
 Langfeldstrasse 53a
 8510 Frauenfeld Kant. Verwaltung

0100006694657>322552000000000687400070215+ 010018527>

Rechnungstitelblatt Seite A1

Es wird eine zusätzliche Seite generiert! Rechnungskopf wird auf neues A4-Blatt kopiert*, worauf dann der Kontierungsstempel platziert werden kann.

*(Einzahlungsschein nur nach hinten klappen oder mit Blatt überdecken, auf keinen Fall abreißen!)

Gemeinde Affeltrangen
 Finanzverwaltung
 Hauptstrasse 6, 8556 Affeltrangen
 Telefon 058 346 23 13
 fak@mun.ch
 tabelle@schryber@affeltrangen.ch

12. Feb. 2021
 TIEFBAUAMT TG

P.P.CH-8556 Affeltrangen **DIEPOST**

Kantonales Tiefbauamt
 Langfeldstrasse 53a
 8510 Frauenfeld Kant. Verwaltung

Debitoren-Nr. 6874
 Rechnungs-Nr. 7021
 Affeltrangen, 11.02.2021

Rechnung Umplatzierung der Strassenbeleuchtung
 Gemäss Ihrer Zusicherung erhalten Sie wie folgt Rechnung:

Artikel	Menge	Einheit	Ansatz	CHF
Umplatzierung Strassenbeleuchtung	1.00		6'694.65	6'694.65
Total				6'694.65
Inkl. MWST	CHE-108.962.529 MWST 7.70 %		CHF 6'694.65	CHF 478.65

Der Rechnungsbetrag ist inkl. MwSt (CHE-108.962.529). Bitte überweisen Sie den Betrag rein Netto Innerst 30 Tagen.

Kontierung:

Kontierung:	Jahr:
Kontenheft:	Auftrag Nr.:
Projekt Nr.:	
Betrag P.:	TH <input type="checkbox"/> BR <input type="checkbox"/>
Gegenstand:	Objekt:
Projekt-Bezeichnung:	Umfang:
Objekt:	
PL-TBA / Abteilung:	
Kontierungsart:	
Fällige Vertragssumme P.:	Sollende Zahlungen inkl. vll. Rechnung P.:

Titelblattergänzung, Seite A2

Allgemeine Kontierungsvorschriften bei Unternehmerfakturen und Vorgaben für die Rechnungsstellung für Planer

2.3.2 Rechnungen mit separat beiliegendem Einzahlungsschein

Vorgehen, wenn keine Möglichkeit für die Platzierung des Kontierungsstempels besteht:

Rechnungstitelblatt Seite A1



Der Einzahlungsschein wird waagrecht auf ein A4-Blatt kopiert, worauf dann der Kontierungsstempel platziert werden kann,

Seite A2

Ergänzung mit handschriftlicher Auftragskennzeichnung, wie z. Bsp.



4517-06, Sitterdorf, BD Rieterbach
Lieferung Rundstahl S235

**Allgemeine Kontierungsvorschriften bei Unternehmerfakturen
und Vorgaben für die Rechnungsstellung für Planer**
3. Anweisung für die eigentliche Kontierung
3.1 Kontierungstabelle: für Rechnungen ohne ABEA-Auftrag des Tiefbauamtes

Projektkosten- elemente in KV				Kostenart	Bezeichnung	
Landerwerb	Strassenbau	Kunstabau				
L1			6386.500.020	Landerwerb	Kostenarten Landerwerb	
L2			6386.500.025	Nebenkosten Landerwerb / Diverses (Ertragsausfall, Entschädigungen Bepflanzungen, Gebühren, Gewinnsteuern)		
L3			6386.500.030	Entschädigungen (Entschädigung für Umbauten/Abbrüche, Inkonvenienzen)		
L4			6386.500.035	Vermessung/Mutation		
	S2	K1	6386.500.010	Projektierung/Bauleitung/Abrechnung (inkl. Laborkosten Voruntersuche, ISSI, UVP, UBB, BBB)	Kostenarten Strassenbau und Kunstbau	
		K2	6386.500.060	Baumeisterarbeiten		
		K2	6386.500.065	Stahlkonstruktionen		
		K2	6386.500.070	Holzkonstruktionen		
	S3	K3	6386.500.040	Abbrucharbeiten		
	S3	K3	6386.500.045	Strassenrohbau (inkl. Laborkosten Rohbau) / Tiefbau- und Wasserbau / Spezialtiefbau		
	S4	K3	6386.500.050	Deckschicht (inkl. Laborkosten Deckschicht, Schachtabdeckungen höher ziehen)		
		K4	6386.500.075	Abdichtungsarbeiten (Oberflächenvorbereitung, Fugenausbildung)		
	S5	K5	6386.500.090	Rückhaltesysteme (Leitschranken, Geländer und Zäune)		
	S6	K6	6386.500.110	Signalisation/Markierung/Beleuchtung (inkl. prov. LSA/Mark./Sign., Aufwand Bezirk)		
	S7	K6	6386.500.095	Nebearbeiten / Diverses (Publikationen, Anpass. Werkleitungen, Gärtnerarbeiten etc.)		
	S8	K7	6386.500.100	Lärmschutzmassnahmen		
	S8		6386.500.115	Verkehrstechnik (inkl. Verkehrszählungsanlagen, LSA)		
		K7	6386.500.080	Einrichtungen (Brückenlager, Fahrbahnübergänge)		
		K8	6386.500.085	Elektromechanische Einrichtung (Ausrüstung Tunnels; Kameras, Pumpen, Steuerungen etc.)		
		K8	6386.500.120	Haustechnik		
		K9	6386.500.105	Bahnseitige Arbeiten		

Zusammenstellung der Kostenstellen für die Rechnungskontierung

111 000 Neu- und Ausbau von Kantonsstrassen
111 005 Baulicher Unterhalt von Kantonsstrassen

Projektnummer

Gemäss Angabe Projektleiter des TBA.

Allgemeine Kontierungsvorschriften bei Unternehmerfakturen und Vorgaben für die Rechnungsstellung für Planer

3.2 Beispiel: Rechnung ohne erfassten ABEA-Auftrag mit altem Kontierungsstempel der Ing.-Büro`s

Bei Rechnungen **ohne erfassten Auftrag** sind diese Angaben **zwingend!**

Bei Jahreswechsel ist die Jahresangabe zwingend für die korrekte Abgrenzung!

Kostenart: 6386.500.025		Jahr: 21
Kostenstelle: 111005		Auftrag Nr.:
Projekt Nr.: 4881.106		
Betrag Fr. 4'555'60		LA: SR
Geprüft durch Projekt-/Bauleitung	Datum 6.1.21	Unterschrift Ing.Büro oder PL TBA
Abteilung	8.1.21	PL TBA / AL
Kantonsingenieur		
Auftrags-/Vertragssumme Fr. 4'800.00		bisherige Zahlungen inkl. vorl. Rechnung Fr. 4'555.60

Das **Anbringen** ob es sich um eine Teil- oder Schlussrechnung (**TR oder SR**) handelt, **ist zwingend!**

Unterschrift für die fachliche und projektbezogene Richtigkeit!

Unterschrift für die finanzielle Kompetenz gemäss Kompetenzenregelung!

3.3 Beispiel: Rechnung ohne erfassten ABEA-Auftrag mit neuem Kontierungsstempel TBA

Bei Rechnungen **ohne erfassten Auftrag** sind diese Angaben **zwingend!**

Bei Jahreswechsel ist die Jahresangabe zwingend für die korrekte Abgrenzung!

Kostenart: 6386.500.025		Jahr: 21
Kostenstelle: 111005		Auftrag Nr.:
Projekt Nr.: 4881.106		
Betrag Fr. 4'555'60		TR <input type="checkbox"/> /SR <input checked="" type="checkbox"/>
Geprüft durch: Projekt-/Bauleitung, Bezirk	Datum 6.1.21	Unterschrift Ing.Büro oder PL TBA
PL TBA / Abteilung	8.1.21	PL TBA / AL
Kantonsingenieur		
Auftrags-/Vertragssumme Fr. 4'800.00		bisherige Zahlungen inkl. vorl. Rechnung Fr. 4'555.60

Das **Ankreuzen** ob es sich um eine Teil- oder Schlussrechnung (**TR/SR**) handelt, **ist zwingend!**

Unterschrift für die fachliche und projektbezogene Richtigkeit!

Unterschrift für die finanzielle Kompetenz gemäss Kompetenzenregelung!

Allgemeine Kontierungsvorschriften bei Unternehmerfakturen
und Vorgaben für die Rechnungsstellung für Planer

3.4 Musterbeispiel ABEA-Auftrag des Tiefbauamtes

Kantonales Tiefbauamt
Langfeldstrasse 53A, 8510 Frauenfeld
T +41 58 345 79 20, F +41 58 345 79 21
MWSt CHE-115.984.447
www.tiefbauamt.tg.ch

Thurgau 

Kantonales Tiefbauamt, 8510 Frauenfeld

Tschanen AG
Bauunternehmung
Falewis 1
8555 Müllheim

A

8510 Frauenfeld, 20.04.2018 **Auftrag Nr. 18 / 9742** Seite 1

Projekt: 4881115 / Amlikon-Bissegg, Strassenkorrektur Bachdurchlass

I/Referenz	Tschanen Mathias	U/Referenz	Lieberherr Roland	Direkt +41 58 345 7948
Bemerkung	Bissegg, BD Hünikerbach in Hünikon Objekt Nr. 4882-01			roland.lieberherr@tg.ch

Beschreibung	Betrag CHF
Tiefbau- und Baumeisterarbeiten	90733.00

Vergabe durch Departement für Bau und Umwelt (DBU),
Entscheid vom 18.04.2018.

Art der Arbeit bzw. Lieferung Tiefbau- und Baumeisterarbeiten

Offerte vom 13. April 2018

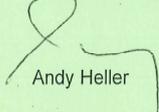
Zahlungskonditionen 2% Rabatt, 2% Skonto (innert 60 Tagen)

Bemerkungen / Termine inkl. MWSt
Projekt und Bauleitung:
Kantonales Tiefbauamt
Abteilung Kunstbau,
8500 Frauenfeld (Roland Lieberherr)

Für bauliche Arbeiten bleiben die Bestimmungen über den Werkvertrag vorbehalten.

Freundliche Grüsse

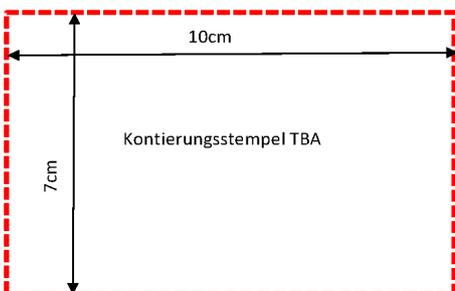
Kantonales Tiefbauamt
Der Kantonsingenieur


Andy Heller

Kopie an
- TBA, Kunstbau

**Allgemeine Kontierungsvorschriften bei Unternehmerfakturen
und Vorgaben für die Rechnungsstellung für Planer**
3.5 Vorgaben für die Unternehmerfaktur

Die Unternehmer sind angehalten, für den Kontierungsstempel des TBA's, auf dem Titelblatt der Rechnung wie folgt Platz offen zu lassen!

Muster Bau AG, Hauptstrasse, 8500 Frauenfeld		
Kantonales Tiefbauamt Thurgau Langfeldstrasse 53A 8510 Frauenfeld 12.01.2021 / Sachbearbeiter		
Bauobjekt (Gemeinde / Strasse / Objekt / Baustellen - Nr.) Leistungsart (z.Bsp. Tiefbau- und Belagsarbeiten)		
Akontorechnung Nr. 3		
Total geleistete Arbeiten gemäss Leistungsausweis		800'000.00
./. Rabatt	5.00%	40'000.00
Nettobetrag 1		760'000.00
./. Rückbehalt	gem. SIA 118	50'000.00
Nettobetrag 2		810'000.00
./. Akontorechnung 1, Datum(exkl. Skontoabzug, exkl. MwSt)		256'500.00
./. Akontorechnung 2, Datum (exkl. Skontoabzug, exkl. MwSt)		256'500.00
Nettobetrag 3		297'000.00
Mwst	7.70%	22'869.00
Nettobetrag 4		319'869.00
Skonto	2.00%	6'397.40
Zahlung netto		313'471.60
Zahlungsbedingungen: 60 Tage netto		
		
Muster BAU AG, Hauptstrasse 262, 8500 Frauenfeld CHE-121.298.799 MwSt		Seite 1 von 58



Allgemeine Kontierungsvorschriften bei Unternehmerfakturen und Vorgaben für die Rechnungsstellung für Planer

3.6 Beispiel: Rechnung **mit** erfasstem ABEA-Auftrag mit **neuem** Kontierungsstempel TBA

Die **Projektnummer** ist **immer** einzutragen!

Kostenart:		Jahr: 21
Kostenstelle:		Auftrag Nr.:
Projekt Nr.: 4461.135		5059
Betrag Fr. 195'000.00		TR <input checked="" type="checkbox"/> / SR <input type="checkbox"/>
Geprüft durch:	Datum	Unterschrift
Projekt-/Bauleitung, Bezirk	6.1.21	Ing.Büro oder PL TBA
PL TBA / Abteilung	8.1.21	PL TBA / AL
Kantonsingenieur	8.1.21	Heller
Auftrags-/Vertragssumme		bisherige Zahlungen inkl. vorl. Rechnung
Fr. 1'405'373.75		Fr. 376'000.00

Bei Jahreswechsel ist die Jahresangabe zwingend für die korrekte Abgrenzung!

Das **Ankreuzen** ob es sich um eine Teil- oder Schlussrechnung (TR/SR) handelt, **ist zwingend!**

Unterschrift für die fachliche und projektbezogene Richtigkeit!

Unterschrift für die finanzielle Kompetenz gemäss Kompetenzregelung!

3.7 Beispiel: Rechnung **mit** erfasstem ABEA-Auftrag mit **altem** Kontierungsstempel der Ing.-Büro's

Die **Projektnummer** ist **immer** einzutragen!

Kostenart:		Jahr: 21
Kostenstelle:		Auftrag Nr.:
Projekt Nr.: 4461.135		5059
Betrag Fr. 195'000.00		LA: TR
Geprüft durch:	Datum	Unterschrift
Projekt-/Bauleitung	6.1.21	Ing.Büro oder PL TBA
Abteilung	8.1.21	PL TBA / AL
Kantonsingenieur	8.1.21	Heller
Auftrags-/Vertragssumme		bisherige Zahlungen inkl. vorl. Rechnung
Fr. 1'405'373.75		Fr. 376'000.00

Bei Jahreswechsel ist die Jahresangabe zwingend für die korrekte Abgrenzung!

Das **Anbringen** ob es sich um eine Teil- oder Schlussrechnung (TR oder SR) handelt, **ist zwingend!**

Unterschrift für die fachliche und projektbezogene Richtigkeit!

Unterschrift für die finanzielle Kompetenz gemäss Kompetenzregelung!

4. Mitgeltende Unterlagen

- Homepage: Merkblatt Unternehmerfakturen, Vorgaben für die Rechnungsstellung