

**Nahwärmeverbund
4628 Wolfwil**

Budget 2024

Version 1.0

02.10.2023

Nahwärmeverbund	2. Oktober 2023
Gemeinderat	14. Dezember 2023
Bürgerrat	28. November 2023

Inhaltsverzeichnis

Titelblatt		Seite
1	Bericht und Antrag	
1.1	Bericht Nahwärmeverbund	1
1.2	Beschluss und Antrag	2
2	Übersicht	
2.1	Finanzierung total	3
3	Erfolgsrechnung	
3.1	Erfolgsausweis 3-stufig (inkl. Spezialfinanzierungen)	4
3.2	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	5
4	Investitionsrechnung	
4.1	Investitionsrechnung 2-stufig	6
4.2	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	7
5	Anhang	
5.1	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8
5.4	Kennzahlen	9

Energiepreis Winter 2023 / 2024:

Der Verwaltungsrat hat entschieden den Energiepreis bei Rp. 16,5 pro kWh und die Grundgebühr bei Fr. 45.00 pro kW zu belassen. Trotz den immer noch sehr hohen Gaspreisen und höheren Strompreisen aber bei gleichen Holzpreisen wurde von einer Preiserhöhung abgesehen.

Darlehen:

Es ist vorgesehen auf Ende des Jahres der Bürgergemeinde ein Darlehen von Fr. 200'000.- zurück zu zahlen. Die Restdarlehen bei Bank und Bürgergemeinde belaufen sich dann noch auf Fr. 1'050'000.-.

Budget 2024:

Mit Planmässigen Abschreibungen von Fr. 53'840.- sieht das Budget eine ausgeglichene Rechnung vor.

Geplante Arbeiten in der Heizzentrale:

- Zwei Reinigungen des Holzofens und Elektrofilter
- Reinigung Gaskessel mit Abgasmessung
- Servicearbeiten am Holzofen und Elektrofilter
- Sanierung Brennraum im Holzofen

Geplante Investitionen:

Westlich der Heizzentrale ist ein neuer Kindergarten geplant.

Für die Überbauung der Fernleitung West werden Abklärungen getroffen und der Kindergarten soll auch an den Nahwärmeverbund angeschlossen werden.

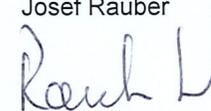
Geplante Investitionen nach Offerten von Fr. 20'018.- abzüglich den einmaligen Anschlussgebühren von 10 KW x Fr. 800.- = Fr. 12'018.-.

Ob noch ein weiterer Gebäudeanschluss an den Nahwärmeverbund gemacht werden kann, ist zurzeit nicht bekannt. Mögliche Interessenten haben sich noch nicht dazu entschlossen.

Der Präsident
René Wyss



Der Vizepräsident
Josef Rauber



Beschluss und Antrag

Der Nahwärmbeverbund beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	185'010.00
		Gesamtertrag	Fr.	183'760.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'250.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	20'100.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	8'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'100.00

3) Der Nahwärmeverbund wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

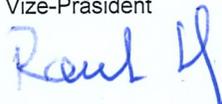
4628 Wolfwil, 02.10.2023

Nahwärmbeverbund

René Wyss
Präsident



Josef Rauber
Vize-Präsident



Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Nahwärmeverbund Total	
		Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	4'905.80
- Aufwandüberschuss	- 9001	1'250.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in SF des EK)	+ 3510.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus SF des EK)	- 4510.00	0.00	0.00
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	53'840.00	53'360.00
+ Einlagen in Fonds u Spezialfinanzierungen (auch WE)	+ 350, + 351, (ohne 3510.00)	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds u Spezialfinanz. (auch WE)	- 450, - 451, (ohne 4510.00)	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		52'590.00	58'265.80
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		12'100.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		40'490.00	58'265.80
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		434.63	#DIV/0!

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Erfolgsrechnung

Nahwärmeverbund - Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	4'300.00	4'300.00	3'275.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	112'670.00	114'790.00	82'370.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53'840.00	43'350.00	53'360.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	170'810.00	162'440.00	139'005.55
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	183'760.00	181'485.00	158'983.20
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	183'760.00	181'485.00	158'983.20
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	12'950.00	19'045.00	19'977.65
34	Finanzaufwand	14'200.00	12'300.00	15'071.85
44	Finanzertrag	-14'200.00	-12'300.00	-15'071.85
	Ergebnis aus Finanzierung	-14'200.00	-12'300.00	-15'071.85
	Operatives Ergebnis	-1'250.00	6'745.00	4'905.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'250.00	6'745.00	4'905.80
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	185'010.00	185'010.00	181'485.00	181'485.00	158'983.20	158'983.20
8	VOLKSWIRTSCHAFT	185'010.00	185'010.00	181'485.00	181'485.00	158'983.20	158'983.20
87	Brennstoffe und Energie	185'010.00	185'010.00	181'485.00	181'485.00	158'983.20	158'983.20
8790.3000.00	Löhne an VR und Kommissionen	3'300.00		3'300.00		2'980.00	
8790.3090.00	Ausbildung technisches Personal	1'000.00		1'000.00		295.00	
8790.3101.00	Einkauf Holzschnitzel	65'000.00		65'000.00		50'095.45	
8790.3101.01	Einkauf Gas	8'000.00		12'000.00		2'959.00	
8790.3101.02	Einkauf Gas Grundgebühr	3'700.00		3'700.00		3'679.80	
8790.3120.00	Ver- und Entsorgung Strom	7'000.00		5'900.00		4'267.75	
8790.3120.01	Versorgung Wasser	150.00		150.00		150.00	
8790.3120.02	Entsorgung Abwasser	120.00		120.00		112.50	
8790.3130.00	Serviceabo Holzheizung	1'600.00		1'500.00		1'957.75	
8790.3130.01	Serviceabo Elektrofilter	1'000.00		1'000.00		604.50	
8790.3130.04	Entschädigung Dienstleistung Finanzen/Sekretariat	2'500.00		2'000.00		2'450.00	
8790.3130.05	Entschädigung Dienstleistung Technisches	3'000.00		3'000.00		1'695.05	
8790.3130.06	Bankgebühren/Porti	200.00		120.00		258.20	
8790.3132.00	Honorar Revisionsstelle	1'800.00		1'700.00		2'778.10	
8790.3134.00	Versicherungen	2'300.00		2'300.00		2'221.60	
8790.3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00			
8790.3144.00	Unterhalt Anlage	8'000.00		8'000.00		4'713.10	
8790.3144.01	Kaminfeger	5'000.00		5'000.00		3'837.75	
8790.3144.02	Ascheentsorgung	800.00		800.00		590.00	
8790.3144.03	Abluftmessung	1'500.00		1'500.00			
8790.3300.00	Planmässige Abschreibungen	53'840.00		33'350.00		53'360.00	
8790.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen			10'000.00			
8790.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'200.00		12'300.00		15'071.85	
8790.4240.00	Energieverkauf EG		105'000.00		105'000.00		89'899.45
8790.4240.01	Energieverkauf BG		25'000.00		25'000.00		21'569.50
8790.4240.02	Energieverkauf an Dritte		25'000.00		24'000.00		19'954.25
8790.4240.03	Grundgebühren EG		20'475.00		20'400.00		20'475.00
8790.4240.04	Grundgebühren BG		4'050.00		4'050.00		4'050.00
8790.4240.05	Grundgebühren Dritte		2'835.00		2'835.00		2'835.00
8790.4634.00	Beitrag Stiftung Klimaschutz und CO2-Kompensation KLIK		1'400.00		200.00		200.00
8790.9000.00	Ertragsüberschuss			6'745.00		4'905.80	
8790.9001.00	Aufwandüberschuss		1'250.00				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	20'100.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00		
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00		
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		20'100.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00		
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00		
65	Übertragung von Beteiligungen	8'000.00		
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00		
Total Investitionseinnahmen		8'000.00	0.00	0.00
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		20'100.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		8'000.00	0.00	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-12'100.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	20'100.00	20'100.00				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	20'100.00	20'100.00				
87	Brennstoffe und Energie	20'100.00	20'100.00				
879	Nichtelektrische Energie	20'100.00	20'100.00				
8790	Energie, übrige (Allgemein)	20'100.00	20'100.00				
8790.503.01	Anschluss neuer Kindergarten	20'100.00					
8790.664.01	Beitrag Einwohnergemeinde		8'000.00				
8790.690.01	Nettoinvestitionszunahme		12'100.00				

Anhang 1

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2023	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2024	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
14030.00	Leitungsnetz	150'000.00	144'000.00	0.00	0.00	150'000.00	4.00%	6'000.00	144'000.00	12'100.00	0.00	162'100.00	4.00%	6'480.00	149'620.00
14040.00	Anlage Nahwärmeverbund	1'184'000.00	1'136'640.00	0.00	0.00	1'184'000.00	4.00%	47'360.00	1'136'640.00	0.00	0.00	1'184'000.00	4.00%	47'360.00	1'089'280.00
Total			1'280'640.00	.00	.00	1'334'000.00		53'360.00	1'280'640.00	12'100.00	.00	1'346'100.00		53'840.00	1'238'900.00

Anhang 2

Finanzkennzahlen

	ab 2022 HRM2	bis 2021 HRM1						
Selbstfinanzierungsgrad	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-444.96%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	-238.92%	#DIV/0!		
	<p>Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.</p> <p>Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.</p>							<p>Richtwerte</p> <p>> 100% mittel-/langfristig anzustreben</p> <p>80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung</p> <p>50% - 80% problematische Neuverschuldung</p> <p>< 50% grosse Neuverschuldung</p>
Kapitaldienstanteil	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	37.28%	30.66%	43.10%	35.37%	41.08%	37.50%		
	<p>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.</p>							<p>0 % - 5 % geringe Belastung</p> <p>5 % - 15 % tragbare Belastung</p> <p>> 15 % hohe Belastung</p>