

**Nahwärmeverbund
4628 Wolfwil**

Budget 2022

Version 1.0

05.11.2021

Nahwärmeverbund	5. November 2021
Gemeinderat	9. Dezember 2021
Bürgerrat	30. November 2021

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
5	Anhang	
5.1	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7
5.4	Kennzahlen	8

Bericht Nahwärmeverbund

Trotz über 100% Preiserhöhung des Erdgases hat der Verwaltungsrat beschlossen an den jetzigen Energiepreisen festzuhalten. Man versucht wie bis anhin möglichst wenig mit Gas zu heizen. Energie Einkauf und Verkauf wurden den neuen Gegebenheiten angepasst.

Corona bedingt konnten 2021 keine Schulungskurse am Holzofen durchgeführt werden. Der Budgetposten wurde auf 2022 übertragen und für eine weitere Person aufgestockt.

Für Revisionsarbeiten im Sommer am Holzofen und Elektrofilter wurden die Budgetbeträge erhöht, es ist zu rechnen, dass nach 10 Jahren Betrieb vermehrt Verschleissteile ersetzt werden müssen.

Eine Standpunktbestimmung und die weitere Preisstrategie des NWW wird im November mit den Präsidenten von Bürger- und Einwohnergemeinde besprochen.

Das Budget mit den ordentlichen Abschreibungen und einem Ertragsüberschuss entspricht den Budgets der letzten Jahren.

Der Präsident
René Wyss

Beschluss und Antrag

Der Nahwärmeverbund beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	154'500.00
		Gesamtertrag	Fr.	159'285.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	4'785.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

4628 Wolfwil, 05.11.2021

Nahwärmeverbund

René Wyss
Präsident

Josef Rauber
Vize-Präsident

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Nahwärmeverbund Total	
		Budget 2022	Jahresrechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	4'785.00	10'223.11
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	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	33'000.00	49'405.75
+ 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		37'785.00	59'628.86
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	31'405.75
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		37'785.00	28'223.11
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		#DIV/0!	189.87

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 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	6'000.00	4'800.00	2'430.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	105'500.00	95'700.00	78'642.84
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'000.00	42'000.00	49'405.75
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	144'500.00	142'500.00	130'478.59
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	159'285.00	153'910.00	154'941.70
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	159'285.00	153'910.00	154'941.70
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	14'785.00	11'410.00	24'463.11
34	Finanzaufwand	10'000.00	10'320.00	14'240.00
44	Finanzertrag	-10'000.00	-10'320.00	-14'240.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-10'000.00	-10'320.00	-14'240.00
	Operatives Ergebnis	4'785.00	1'090.00	10'223.11
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	4'785.00	1'090.00	10'223.11
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	159'285.00	159'285.00	153'910.00	153'910.00	154'941.70	154'941.70
8	VOLKSWIRTSCHAFT	159'285.00	159'285.00	153'910.00	153'910.00	154'941.70	154'941.70
87	Brennstoffe und Energie	159'285.00	159'285.00	153'910.00	153'910.00	154'941.70	154'941.70
8790.3000.00	Kommission, VR	3'000.00		3'000.00		2'430.00	
8790.3090.00	Ausbildung technisches Personal	3'000.00		1'800.00			
8790.3120.00	Energie Strom	4'700.00		4'500.00		4'239.20	
8790.3120.01	Wasser	150.00		300.00		260.00	
8790.3120.02	Abwasser	150.00					
8790.3120.03	Einkauf Holzschnittel	60'000.00		55'000.00		49'521.00	
8790.3120.04	Einkauf Gas	8'000.00		7'500.00		5'163.35	
8790.3120.05	Einkauf Gas Grundgebühr	3'700.00		3'700.00		3'416.80	
8790.3130.00	Serviceabo Holzheizung	3'000.00		1'500.00		1'470.70	
8790.3130.01	Serviceabo Elektrofilter	2'000.00		700.00		624.65	
8790.3130.02	Service Druckhalte- und Entgasungssystem			1'500.00			
8790.3130.03	Honorar Revisionsstelle	2'000.00		1'600.00		1'520.00	
8790.3130.04	Entschädigung Dienstleistung Finanzen/Sekretariat	1'600.00		1'600.00		1'514.70	
8790.3130.05	Entschädigung Dienstleistung Technisches	3'000.00		2'000.00		611.05	
8790.3130.06	Bankgebühren/Porti	100.00		100.00		58.95	
8790.3130.07	Projektarbeit			1'500.00			
8790.3134.00	Versicherungen	2'300.00		2'300.00		2'222.95	
8790.3137.00	Steuern	1'000.00					
8790.3144.00	Unterhalt Anlage	8'000.00		5'000.00		3'635.09	
8790.3144.01	Kaminfeger	5'000.00		5'000.00		3'794.40	
8790.3144.02	Ascheentsorgung	800.00		800.00		590.00	
8790.3144.03	Abluftmessung			1'100.00			
8790.3300.00	Planmässige Abschreibungen	33'000.00		34'000.00		34'000.00	
8790.3301.01	Ausserplanmässige Abschreibungen			8'000.00		15'405.75	
8790.3406.00	Zinsaufwand Darlehen	10'000.00		10'320.00		14'240.00	
8790.4250.00	Energieverkauf EG		90'000.00		90'000.00		93'034.00
8790.4250.01	Energieverkauf BG		22'000.00		22'000.00		22'443.45
8790.4250.02	Energieverkauf an Dritte		20'000.00		15'000.00		13'371.65
8790.4250.03	Grundgebühren EG		20'400.00		19'350.00		19'912.50
8790.4250.04	Grundgebühren BG		4'050.00		4'050.00		4'050.00
8790.4250.05	Grundgebühren Dritte		2'835.00		3'510.00		2'130.10
8790.9000.00	Ertragsüberschuss	4'785.00		1'090.00		10'223.11	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	0.00	0.00	55'405.75
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		0.00	0.00	55'405.75
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	24'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00		
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00		
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00		
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	24'000.00
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	55'405.75
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	24'000.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0.00	-31'405.75

Anhang 1

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2021	Buchwert 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2021	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2021	Plan-Wert 31.12.2021 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2022	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)
1141.00	Leitungsnetz	136'000.00	136'000.00	0.00	0.00	136'000.00	2.50%	3'400.00	132'600.00	0.00	0.00	136'000.00	2.50%	3'400.00	129'200.00
1143.00	Anlage Nahwärmeverbund	1'184'000.00	1'184'000.00	0.00	0.00	1'184'000.00	2.50%	29'600.00	1'154'400.00	0.00	0.00	1'184'000.00	2.50%	29'600.00	1'124'800.00
Total			1'320'000.00	.00	.00	1'320'000.00		33'000.00	1'287'000.00	.00	.00	1'320'000.00		33'000.00	1'254'000.00

Anhang 2

Finanzkennzahlen

	ab 2022 HRM2	bis 2021 HRM1					Richtwerte	
	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	#DIV/0!	#DIV/0!	-238.92%	#DIV/0!	-358.88%	#DIV/0!	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
	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.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
	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.						50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	27.00%	33.99%	41.08%	39.26%	42.75%	36.82%	0 % - 5 %	geringe Belastung
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung