

**Nahwärmeverbund
4628 Wolfwil**

Budget 2023

Version 1.1

03.10.2022

Nahwärmeverbund	3. Oktober 2022
Gemeinderat	8. Dezember 2022
Bürgerrat	29. November 2022

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 (keine Angaben in den Berichtsjahren)	
4.1	Investitionsrechnung 2-stufig	
5	Anhang	
5.1	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6
5.4	Kennzahlen	7

Bericht Nahwärmeverbund

Die Allgemein gestiegenen Energiepreise beeinflussten auch unsere Budgetzusammenstellung.
Der Holzschnitzelpreis ist moderat gestiegen, explodiert ist dagegen der Gaspreis.
Aus diesen Gründen und unserem Finanzplan mussten wir unser Energiepreis auch anheben von 15 Rp. auf 16,5 Rp.

Die Elektra Wolfwil wurde angefragt ob sie interessiert wäre, das Dach der Heizzentrale für eine Fotovoltaikanlage zu nutzen.
Die Elektra ist interessiert und hat uns ein Nutzungsvertrag zukommen lassen.
Dieser Vertrag wird nun vom Verwaltungsrat geprüft angepasst und wenn für beide Parteien in Ordnung unterschrieben.

Im Verwaltungsrat gibt es auf 2023 eine Änderung. Fritz Eberhard als Vertreter der Einwohnergemeinde möchte aus dem Verwaltungsrat austreten, bleibt aber als technischer Berater dem Nahwärmeverbund erhalten.
Daniel Barrer hat sich als neues Mitglied zur Verfügung gestellt.
Daniel war bei der elektrischen Planung und dem Bau des Nahwärmeverbundes beteiligt, hat daher ein grosses Fachwissen.
Der NWW - Verwaltungsrat und der Einwohnergemeinderat haben der Wahl bereits zugestimmt.
Die Wahl im Bürgergemeinderat ist Zurzeit noch ausstehend.

Grössere Projekte sind im nächsten Jahr nicht vorgesehen.
Im Frühjahr steht die gesetzlich verordnete Emissionsmessung an.
Eventuell kommt es noch zum Anschluss der alten Käserei an den Nahwärmeverbund.
Die Vorbereitungsarbeiten sind gemacht, sobald sich der neue Besitzer entscheidet, könnte der Anschluss realisiert werden.

Der Präsident
René Wyss

Der Vicepräsident
Josef Rauber

Beschluss und Antrag

Der Nahwärmeverbund beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	174'740.00
	Gesamtertrag	Fr.	181'485.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	6'745.00
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, 03.10.2022

Nahwärmeverbund

René Wyss
Präsident



Josef Rauber
Vize-Präsident



Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Nahwärmeverbund Total	
		Budget 2023	Jahresrechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	6'745.00	8'857.35
- 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	43'350.00	50'476.50
+ 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		50'095.00	59'333.85
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		50'095.00	59'333.85
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		#DIV/0!	#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 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	4'400.00	6'000.00	3'213.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	114'690.00	105'500.00	102'584.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	43'350.00	33'000.00	50'476.50
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	162'440.00	144'500.00	156'275.20
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	181'485.00	159'285.00	177'412.55
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	181'485.00	159'285.00	177'412.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	19'045.00	14'785.00	21'137.35
34	Finanzaufwand	12'300.00	10'000.00	12'280.00
44	Finanzertrag	-12'300.00	-10'000.00	-12'280.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-12'300.00	-10'000.00	-12'280.00
	Operatives Ergebnis	6'745.00	4'785.00	8'857.35
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	6'745.00	4'785.00	8'857.35
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	181'485.00	181'485.00	159'285.00	159'285.00	177'412.55	177'412.55
8	VOLKSWIRTSCHAFT	181'485.00	181'485.00	159'285.00	159'285.00	177'412.55	177'412.55
87	Brennstoffe und Energie	181'485.00	181'485.00	159'285.00	159'285.00	177'412.55	177'412.55
879	Nichtelektrische Energie	181'485.00	181'485.00	159'285.00	159'285.00	177'412.55	177'412.55
8790.3000.00	Kommission, VR	3'300.00		3'000.00		3'213.80	
8790.3090.00	Ausbildung technisches Personal	1'000.00		3'000.00			
8790.3120.00	Energie Strom	5'900.00		4'700.00		4'456.00	
8790.3120.01	Wasser	150.00		150.00		150.00	
8790.3120.02	Abwasser	120.00		150.00		112.50	
8790.3120.03	Einkauf Holzschnitzel	65'000.00		60'000.00		54'367.00	
8790.3120.04	Einkauf Gas	12'000.00		8'000.00		9'026.05	
8790.3120.05	Einkauf Gas Grundgebühr	3'700.00		3'700.00		3'679.95	
8790.3130.00	Serviceabo Holzheizung	1'500.00		3'000.00		1'180.60	
8790.3130.01	Serviceabo Elektrofilter	1'000.00		2'000.00		800.00	
8790.3130.03	Honorar Revisionsstelle	1'700.00		2'000.00		2'824.20	
8790.3130.04	Entschädigung Dienstleistung Finanzen/Sekretariat	2'000.00		1'600.00		2'789.45	
8790.3130.05	Entschädigung Dienstleistung Technisches	3'000.00		3'000.00		1'585.90	
8790.3130.06	Bankgebühren/Porti	120.00		100.00		60.00	
8790.3130.07	Projektarbeit					1'500.00	
8790.3134.00	Versicherungen	2'300.00		2'300.00		2'220.40	
8790.3137.00	Steuern	1'000.00		1'000.00			
8790.3144.00	Unterhalt Anlage	8'000.00		8'000.00		11'493.75	
8790.3144.01	Kaminfeger	5'000.00		5'000.00		3'644.20	
8790.3144.02	Ascheentsorgung	800.00		800.00		590.00	
8790.3144.03	Abluftmessung	1'500.00				2'104.90	
8790.3300.00	Planmässige Abschreibungen	33'350.00		33'000.00		34'000.00	
8790.3301.01	Ausserplanmässige Abschreibungen	10'000.00				16'476.50	
8790.3406.00	Zinsaufwand Darlehen	12'300.00		10'000.00		12'280.00	
8790.4250.00	Energieverkauf EG		105'000.00		90'000.00		102'847.35
8790.4250.01	Energieverkauf BG		25'000.00		22'000.00		24'506.85
8790.4250.02	Energieverkauf an Dritte		24'000.00		20'000.00		22'953.30
8790.4250.03	Grundgebühren EG		20'400.00		20'400.00		20'475.00
8790.4250.04	Grundgebühren BG		4'050.00		4'050.00		4'050.00
8790.4250.05	Grundgebühren Dritte		2'835.00		2'835.00		2'580.05
8790.4634.00	Beitrag Stiftung Klimaschutz und CO2-Kompensation KLIK		200.00				
8790.9000.00	Ertragsüberschuss	6'745.00		4'785.00		8'857.35	

Anhang 1

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschreibung 2022	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2023	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)
14030.00	Leitungsnetz	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	2.50%	3'750.00	146'250.00	0.00	0.00	150'000.00	2.50%	3'750.00	142'500.00
14040.00	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			1'334'000.00	.00	.00	1'334'000.00		33'350.00	1'300'650.00	.00	.00	1'334'000.00		33'350.00	1'267'300.00

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!	#DIV/0!	-238.92%	#DIV/0!	#DIV/0!	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
	<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>						
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	25.15%	27.00%	35.37%	41.08%	39.26%	33.57%	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
	<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>						