

**Nahwärmeverbund
4628 Wolfwil**

Budget 2025

**Version 1.0
14.10.2024**

Nahwärmeverbund	7. Oktober 2024
Gemeinderat	12. Dezember 2024
Bürgerrat	26. November 2024

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

Nahwärmeverbund

Energiepreis Winter 2024 /2025:

Der Verwaltungsrat hat entschieden den Energiepreis von 16,5 Rp. auf 17,0 Rp. pro kWh zu erhöhen, die Grundgebühr bleibt bei 45.00 Fr. pro kW. Die Preiserhöhung wurde wegen höheren Bankzinsen und immer noch hohem Gaspreis nötig.

Budget 2025:

Mit Planmässigen Abschreibungen von CHF 53'840.- sieht das Budget einen leichten Aufwandüberschuss von CHF 2'665.-- vor.

Geplante Arbeiten in der Heizzentrale:

- Zwei Reinigungen des Holzofens und Elektrofilter
- Abgasmessung Holzofen
- Reinigung Gaskessel
- Servicearbeiten am Holzofen und Elektrofilter
- Da in Sommer 2024 grössere Revisionsarbeiten ausgeführt wurden, rechnen wir im nächsten Sommer mit eher weniger Arbeiten.
- Grössere Sanierungsarbeiten an der Schamottierung im Holzofen sind im Sommer 2026 geplant. Falls nötig müssten die Arbeiten bereits im nächsten Sommer ausgeführt werden.

Der Präsident
René Wyss

Der Vizepräsident
Josef Rauber

Beschluss und Antrag

Der Nahwärmeverbund beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	169'425.00
	Gesamtertrag	Fr.	166'760.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-2'665.00
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

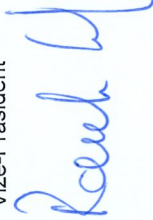
3) Der Nahwärmeverbund wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4628 Wolfwil, 14.10.2024
Nahwärmeverbund

René Wyss
Präsident



Josef Rauber
Vize-Präsident



Übersicht Budget

Finanzierung		Konten- definition	Nahwärmeverbund Total	
			Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+	Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	10'154.48
-	Aufwandüberschuss	- 9001	2'665.00	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			51'175.00	63'514.48
-	Nettoinvestitionen	Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			51'175.00	63'514.48
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 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	5'000.00	4'300.00	3'740.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	93'270.00	112'670.00	77'949.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53'840.00	53'840.00	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	152'110.00	170'810.00	135'049.07
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	165'360.00	183'760.00	156'707.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'400.00	0.00	1'400.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	166'760.00	183'760.00	158'107.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	14'650.00	12'950.00	23'057.93
34	Finanzaufwand	17'315.00	14'200.00	12'903.45
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	-17'315.00	-14'200.00	-12'903.45
	Operatives Ergebnis	-2'665.00	-1'250.00	10'154.48
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	-2'665.00	-1'250.00	10'154.48
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Budget 2025

(funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	169'425.00	169'425.00	185'010.00	185'010.00	158'107.00	158'107.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	169'425.00	169'425.00	185'010.00	185'010.00	158'107.00	158'107.00
87	Brennstoffe und Energie	169'425.00	169'425.00	185'010.00	185'010.00	158'107.00	158'107.00
879	Nichtelektrische Energie	169'425.00	169'425.00	185'010.00	185'010.00	158'107.00	158'107.00
8790	Energie, übrige (Allgemein)	169'425.00	169'425.00	185'010.00	185'010.00	158'107.00	158'107.00
8790.3000.00	Löhne an VR und Kommissionen	4'000.00		3'300.00		3'740.00	
8790.3090.00	Ausbildung technisches Personal	1'000.00		1'000.00			
8790.3101.00	Einkauf Holzschnittel	50'000.00		65'000.00		48'198.75	
8790.3101.01	Einkauf Gas	5'000.00		8'000.00		3'777.70	
8790.3101.02	Einkauf Gas Grundgebühr	3'700.00		3'700.00		3'679.80	
8790.3120.00	Ver- und Entsorgung Strom	6'000.00		7'000.00		5'095.55	
8790.3120.01	Versorgung Wasser	150.00		150.00		151.85	
8790.3120.02	Entsorgung Abwasser	120.00		120.00		115.10	
8790.3130.00	Serviceabo Holzheizung	2'000.00		1'600.00		785.05	
8790.3130.01	Serviceabo Elektrofilter	1'000.00		1'000.00		350.00	
8790.3130.04	Entschädigung Dienstleistung Finanzen/Sekretariat	2'500.00		2'500.00		2'269.30	
8790.3130.05	Entschädigung Dienstleistung Technisches	2'000.00		3'000.00		823.80	
8790.3130.06	Bankgebühren/Porti	200.00		200.00		111.57	
8790.3132.00	Honorar Revisionsstelle	1'800.00		1'800.00		1'696.20	
8790.3134.00	Versicherungen	2'300.00		2'300.00		2'269.25	
8790.3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00			
8790.3144.00	Unterhalt Anlage	8'000.00		8'000.00		2'665.55	
8790.3144.01	Kaminfeger	5'000.00		5'000.00		3'829.60	
8790.3144.02	Ascheentsorgung	1'000.00		800.00		1'180.00	
8790.3144.03	Abluftmessung	1'500.00		1'500.00		950.00	
8790.3300.00	Planmässige Abschreibungen	53'840.00		53'840.00		53'360.00	
8790.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'315.00		14'200.00		12'903.45	
8790.4240.00	Energieverkauf EG	90'000.00	90'000.00		105'000.00		84'594.10
8790.4240.01	Energieverkauf BG	25'000.00	25'000.00		25'000.00		21'492.90
8790.4240.02	Energieverkauf an Dritte	23'000.00	23'000.00		25'000.00		22'640.75
8790.4240.03	Grundgebühren EG	20'475.00	20'475.00		20'475.00		20'474.95
8790.4240.04	Grundgebühren BG	4'050.00	4'050.00		4'050.00		4'050.00
8790.4240.05	Grundgebühren Dritte	2'835.00	2'835.00		2'835.00		2'835.00
8790.4290.00	Versicherungsleistungen						619.30
8790.4634.00	Beitrag Stiftung Klimaschutz und CO2-Kompensation KLIK	1'400.00	1'400.00		1'400.00	10'154.48	1'400.00
8790.9000.00	Ertragsüberschuss						
8790.9001.00	Aufwandüberschuss	2'665.00	2'665.00		1'250.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	0.00	20'100.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	20'100.00	0.00
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	8'000.00	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
Total Investitionseinnahmen		0.00	8'000.00	0.00
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		0.00	20'100.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	8'000.00	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	-12'100.00	0.00

Budget 2025
(funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	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 01.01.2024	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschreibung 2024	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2025	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
14030.00	Leitungsnetz	150'000.00	138'000.00	12'100.00	0.00	162'100.00	4.00%	6'480.00	138'000.00	0.00	0.00	162'100.00	4.00%	6'480.00	131'520.00
14040.00	Anlage Nahwärmeverbund	1'184'000.00	1'089'280.00	0.00	0.00	1'184'000.00	4.00%	47'360.00	1'089'280.00	0.00	0.00	1'184'000.00	4.00%	47'360.00	1'041'920.00
Total			1'227'280.00	12'100.00	.00	1'346'100.00		53'840.00	1'227'280.00	.00	.00	1'346'100.00		53'840.00	1'173'440.00

Anhang 2

Finanzkennzahlen								
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	ab 2022 HRM2	bis 2021 HRM 1			Richtwerte			
		2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
		#DIV/0!	-444.96%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
		Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbstwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.					> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
		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.					80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
						50% - 80%	problematische Neuverschuldung	
						< 50%	grosse Neuverschuldung	
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)		2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
		43.36%	37.28%	41.91%	43.10%	35.37%	40.20%	
		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.					0 % - 5 %	geringe Belastung
							5 % - 15 %	tragbare Belastung
						> 15 %	hohe Belastung	