



**Produkt 110107    Betrieb BHKW Rathaus (Fernwärmeversorgung)**

**Produktinformationen**

**Verantwortlich**    FD 65, Frau Faust

**Produktbeschreibung**

Unterhaltung und Betrieb Blockheizkraftwerk im Rathaus Beckum.

**Ziele**

Produktion von Wärme für den Eigenbedarf und Verkauf an Dritte.

**Maßnahmen**

Regelmäßige Wartungs- und kleinere Reparaturarbeiten, um einen störungsfreien und wirtschaftlichen Betrieb des BHKWs zu gewährleisten.

**Teilergebnisplan Produkt 110107 Betrieb BHKW Rathaus (Fernwärmeversorgung)**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte *	85.052,39	230.000	96.100	96.100	96.100	96.100
	110107.442100 Erträge aus Verkauf 19 % USt	3.218,81	230.000	96.100	96.100	96.100	96.100
	110107.442105 Erträge aus Verkauf 7% USt	81.833,58	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.944,35	0	0	0	0	0
	110107.448703 Erstattung Heizenergiekosten	108.944,35	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge *	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>193.996,74</b>	<b>230.000</b>	<b>96.100</b>	<b>96.100</b>	<b>96.100</b>	<b>96.100</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	227.456,67	235.650	82.350	83.150	83.950	84.750
	110107.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	110107.524103 Steuern und Abgaben	0,00	50	50	50	50	50
	110107.524105 Heizenergiekosten	227.456,67	233.600	80.300	81.100	81.900	82.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen *	59.984,35	61.500	61.500	61.500	61.500	61.500
	110107.544501 Körperschaftsteuer	21.032,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	110107.544502 Gewerbesteuer	10.212,00	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
	110107.544503 Kapitalertragssteuer	21.800,00	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
	110107.549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250,00	0	0	0	0	0
	110107.549917 Umsatzsteuer BHKW hoheitlicher Bereich (Eigenverbrauch)	6.690,35	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>287.441,02</b>	<b>297.150</b>	<b>143.850</b>	<b>144.650</b>	<b>145.450</b>	<b>146.250</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-93.444,28</b>	<b>-67.150</b>	<b>-47.750</b>	<b>-48.550</b>	<b>-49.350</b>	<b>-50.150</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-93.444,28</b>	<b>-67.150</b>	<b>-47.750</b>	<b>-48.550</b>	<b>-49.350</b>	<b>-50.150</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-93.444,28</b>	<b>-67.150</b>	<b>-47.750</b>	<b>-48.550</b>	<b>-49.350</b>	<b>-50.150</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)</b>	<b>-93.444,28</b>	<b>-67.150</b>	<b>-47.750</b>	<b>-48.550</b>	<b>-49.350</b>	<b>-50.150</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-93.444,28</b>	<b>-67.150</b>	<b>-47.750</b>	<b>-48.550</b>	<b>-49.350</b>	<b>-50.150</b>
	<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>						
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
<b>34</b>	<b>Verrechnungssaldo (=Zeilen 32 u. 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Erläuterungen zu 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte

110107 442100 Erträge aus Verkauf 19 % USt  
Wärmelieferung VIVAWEST Wohnen (THS).

#### Erläuterungen zu 7 + Sonstige ordentliche Erträge

##### 110107 459105 Erträge aus wertberechtigten Forderungen EWB / PWB

Erträge aus wertberechtigten Forderungen sind nicht im Vorhinein planbar. Eine Ansatzbildung erfolgt daher gemeinsam mit den übrigen Erträgen aus abgeschriebenen Forderungen unter dem Produktkonto 459106.

##### 110107 459106 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen

Erträge aus wertberechtigten Forderungen sind nicht im Vorhinein planbar. Insofern wird der geschätzte Ertrag zunächst im Produkt 160101 veranschlagt. Die tatsächliche Verbuchung erfolgt bei den sachlich richtigen Produkten.

#### Erläuterungen zu 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

##### 110107 544105 Kapitalertragssteuer

Aufgrund neuer Kontierungsvorschriften ist der Ansatz ab dem Jahr 2018 beim Konto 544503 eingetragen.

##### 110107 547301 Wertveränderungen Forderungen

Die Wertveränderungen auf Forderungen sind nicht im Vorhinein planbar. Insofern wird der geschätzte Aufwand zunächst bei den Produkten mit der bisher höchsten Inanspruchnahme (060102, 160101) veranschlagt. Die tatsächliche Verbuchung erfolgt im Rahmen eines Deckungskreises bei den sachlich richtigen Produkten.

##### 110107 547302 Aufwand EWB / PWB

Die Wertveränderungen auf Forderungen sind nicht im Vorhinein planbar. Eine Ansatzbildung erfolgt daher gemeinsam mit den übrigen Wertveränderungen unter dem Produktkonto 547301.



