

ausgefertigt durch: TDA GmbH,
Herr Schlauderer
Ausfertigungsdatum: 14.03.2024

Beschlussvorlage-Nr.: SR 657/53/2024

der Sitzung der/des
Stadtrates/Verwaltungsausschuss
Ausschuss Umwelt/Technik

Beschluss-Nr.:

Abstimmungsergebnis: von 22

Tischvorlage: ja/nein
öffentlich/ nichtöffentlich

dafür dagegen Enthaltungen Befangenheit

vorberaten im Aufsichtsrat am:

17.01.2024

Stadtrat am:

22.04.2024

Beschlussgegenstand

Kenntnisnahme Wirtschafts- und Investitionsplan der Technische Dienste Altenberg GmbH für das Wirtschaftsjahr 2024 (Rumpfgeschäftsjahr 01.06.-31.12.2024)

Der Stadtrat/ Ausschuss U/T/ Verwaltungsausschuss beschließt

auf der Grundlage des § 96a (1) Punkt 6 der SächsGemO die Kenntnisnahme des Wirtschafts- und Investitionsplanes der Technische Dienste Altenberg GmbH für das Wirtschaftsjahr 2024.

Finanzielle Auswirkungen (in €) keine einmalige periodisch wiederkehrende
Gesamtkosten der Maßnahme X
Produkt
Sachkonto

Begründung/Sachverhalt:

Die SächsGemO regelt im §96a u.a.

(1) Steht der Gemeinde allein oder zusammen mit anderen kommunalen Trägern der Selbstverwaltung, die der Aufsicht des Freistaates Sachsen unterstehen, eine zur Änderung des Gesellschaftsvertrages berechtigte Mehrheit der Anteile zu, ist im Gesellschaftsvertrag festzulegen, dass...

5. in entsprechender Anwendung der Vorschriften der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung ein Wirtschaftsplan für jedes Wirtschaftsjahr aufgestellt und der Wirtschaftsführung eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde gelegt wird,

6. die Gemeinde über den Wirtschaftsplan und die Finanzplanung sowie wesentliche Abweichungen hiervon unverzüglich unterrichtet wird.

Der Aufsichtsrat hat in seiner Sitzung am 17.01.2024 den Wirtschafts- u. Investitionsplan 2024 diskutiert und zur Kenntnis genommen.

Der Gesellschafterversammlung wurde empfohlen, den Wirtschafts- u. Investitionsplan 2024 zu beschließen. Die Gesellschafterversammlung beschloss den Wirtschafts- u. Investitionsplan 2024 am 17.01.2024.

Der Wirtschafts- u. Investitionsplan 2024 (Rumpfgeschäftsjahr 01.06.-31.12.2024) der Technische Dienste Altenberg GmbH liegt als Anlage zur Kenntnisnahme bei.

Anlage zur Beschlussfassung: - Wirtschafts- und Investitionsplan der Technische Dienste Altenberg GmbH für das Wirtschaftsjahr 2024

Gesetzliche Grundlagen (Gesetze, Beschlüsse u. ä. der Beschlussfassung):

SächsGemO, HGB, HGrG, Gesellschaftervertrag der TDA GmbH

Verteiler für Vorlage:

Verteiler für Beschlüsse:


Markus Wiesenberg
Bürgermeister



Wirtschafts- und Investitionsplan 2024

Technische Dienste Altenberg GmbH



1. Vorbericht zum Wirtschafts- und Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2024

1.1 Geschäftsverlauf

Durch die TDA GmbH werden etwa 60% des Wohnungsbestandes der Kernstadt Altenberg, öffentliche Einrichtungen, Gewerbebetriebe und das Landesleistungszentrum mit Wärme versorgt. 73% der Wärmeversorgung wird über das Fernwärmenetz realisiert. Der zertifizierte Primärenergiefaktor des Fernwärmenetzes beträgt 0,43, der Anteil der Wärme aus regenerativer Energie 46,2%. Die weitere Versorgung erfolgt über Einzelanlagen in den zu versorgenden Objekten.

Weitere Einrichtungen werden über Wärmecontracting in Zusammenarbeit mit der SachsenEnergie AG versorgt.

Für das Planjahr 2024 wird mit einer steigenden Umsatzentwicklung gerechnet. Die sich mit Energiewende/-krise rasch ändernden gesetzlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen können die Geschäftsentwicklung deutlich beeinflussen. Diese Themen werden intensiv beobachtet. Besonderes Augenmerk gilt dabei der Entwicklung an den Energiemärkten.

Für das Planjahr 2024 wird mit einem gleichbleibenden Wärmeabsatz kalkuliert. Die Ertragslage wird wesentlich durch die Beschaffungspreise am Energiemarkt und die Verkaufspreise beeinflusst. Durch Preiserhöhungen in diesen Bereichen wird der Umsatz weiter steigen.

Mit der Stadt Altenberg besteht ein Betriebsführungsvertrag für die Straßenbeleuchtung, der auch im Jahr 2024 fortgeführt wird.

Das Unternehmen betreibt zwei Photovoltaikanlagen. Die Photovoltaikanlage auf dem Dach des Heizhauses Max-Niklas-Straße 2 wurde 2022 erneuert. Die Leistung stieg von 1 kWp auf 12 kWp. Die erzeugte Energie dieser neuen Anlage wird zu 100% durch die TDA selbst verbraucht.

Ein weiteres Geschäftsfeld ist Betreuung der IG Empfangsantennenanlage Altenberg.

Für 2024 ist ein Rumpfgeschäftsjahr vom 01.06.-31.12.2024 geplant. Ab 2025 sollen die Geschäftsjahre jeweils vom 01.01. bis 31.12. gehen. Aus dem derzeit abweichenden Geschäftsjahr ergeben sich für die TDA keine Vorteile, jedoch vielerlei Probleme im Bereich Buchhaltung, Steuern und Abrechnungen.

1.2 Gewinn- und Verlustrechnung

Für das Geschäftsjahr werden Umsatzerlöse in Höhe von 674 TEUR geplant. Der Wärmeverkauf ist mit 572 TEUR geplant und orientiert sich an den Umsätzen der Vorjahre unter Berücksichtigung der aktuellen Preissteigerungen. Für die Betriebsführung der Straßenbeleuchtung wird ein Umsatz von 71 TEUR und für die Betriebsführung der Antennenanlage Altenberg von 12 TEUR angesetzt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge, im Wesentlichen aus Auflösungen von Rückstellungen (Urlaub, Urlaubs- und Weihnachtsgeld, Jahresabschlusskosten) werden 17 TEUR betragen.

Der Materialaufwand, einschließlich bezogener Leistungen, ist mit 479 TEUR geplant.

Der Bezug von Gas ist bis zum 31.12.2024 zu 100% durch Preisbindung gesichert. Dies betrifft nur den Gaspreis an sich. Weitere Preisbestandteile, wie Netznutzungsentgelte und Umlagen können zu Preisänderungen führen. Durch Preisschwankungen des Strombezugs und staatliche Abgaben/Umlagen können sich die Aufwands- und Erlösergebnisse verändern. Hierbei ist besonders die weitere Entwicklung der Energiepreise zu beobachten.

Die Personalkosten setzen sich aus den Kosten für eine geringfügig Beschäftigte und den Geschäftsführer zusammen. Sie betragen 58 TEUR.

Es sind Abschreibungen in Höhe von 39 TEUR vorgesehen.

Der sonstige betriebliche Aufwand ist mit 78 TEUR geplant und orientiert sich an den Vorjahren, wobei die derzeitigen Preissteigerungen berücksichtigt wurden.

Das Finanzergebnis wird aufgrund der noch zu tilgenden Darlehen im Geschäftsjahr weiterhin negativ sein.

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 sieht ein Jahresergebnis von 13,0 TEUR vor.

1.3 Investitionsplan

Im Geschäftsjahr 2024 sind folgende Investitionen geplant:

- Erneuerung/Erweiterung FW-Netz 20,0 TEUR

In den Folgejahren werden HA-Stationen bzw. Teile davon technisch verschleissen und somit planmäßig zu erneuern sein. Diese Kosten wurden jeweils in Höhe von 50,0 TEUR geplant.

Es ist damit zu rechnen, dass die Energiepolitik künftige Investitionen im Erzeugungsbereich erfordern wird. Die entsprechenden Änderungen werden laufend beobachtet. Hierzu wird angestrebt einen „Transformationsplan Fernwärme“ erstellen zu lassen, in dem die Dekarbonisierung und Zukunftsfähigkeit des Fernwärmenetzes kurz- und mittelfristig geplant wird.

1.4 Finanzplan

Der Mittelbedarf beträgt in diesem Planjahr 49 TEUR. Die innen finanzierte Mittelherkunft beträgt 49 TEUR. Die Gesamtfinanzierung ist gesichert.

Es ist geplant das Jahresergebnis 2024 auszuschütten.

2.1 Erfolgsplan 2024

Gewinn- und Verlustrechnung	Ist	Ist	Plan	Plan
Stand: 01.12.2023	2021/ 2022	2022 / 2023	2023 / 2024	2024
	T€	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	989	1.159	1.122	674
Sonstige betriebliche Erträge	14	16	17	10
Summe Erträge	1.003	1.175	1.138	684
Materialaufwand	683	873	809	479
Personalaufwand	93	95	95	58
Abschreibungen	75	68	69	39
Sonst. betriebl. Aufwendungen	129	119	133	78
Betriebsergebnis	23	20	33	18
Finanzergebnis	-2	2	-2	2
Ergebnis der gew. Geschäftstätig.	21	22	30	20
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
Steuern vom Eink. und Ertr.	6	7	10	7
Sonstige Steuern	1	1	1	0
Jahresergebnis	14	14	19	13

2.2 Erfolgsplan 2024 – 2029

Gewinn- und Verlustrechnung	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Stand: 01.12.2023	2024	2025	2026	2027	2028
	T€	T€	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	674	1.178	1.202	1.226	1.250
Sonstige betriebliche Erträge	10	17	17	18	18
Summe Erträge	684	1.195	1.219	1.244	1.268
Materialaufwand	479	832	844	856	869
Personalaufwand	58	96	97	98	99
Abschreibungen	39	68	69	70	72
Sonst. betriebl. Aufwendungen	78	136	139	142	145
Betriebsergebnis	18	63	70	77	84
Finanzergebnis	2	1	1	1	1
Ergebnis der gew. Geschäftstätigk.	20	64	71	78	85
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Steuern vom Eink. und Ertr.	7	21	24	26	28
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	13	43	47	52	57

3. Finanzplan 2024 – 2029

Finanzplan	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Stand: 01.12.2023	2022 / 2023	2023 / 2024	2024	2025	2026	2027	2028
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Investitionen	48	128	28	58	58	58	58
Tilgung langfr. Darlehen	18	18	11	18	18	0	0
Tilgung kurzfr. Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttung	40	40	10	40	40	45	50
Verbrauch Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0
Mittelbedarf	106	186	49	116	116	103	108
Jahresüberschuss	14	19	13	43	47	52	57
Abschreibungen/Abgänge	68	69	39	68	69	70	72
Zuschüsse	0	0	0	0	0	0	0
Aufl. Zuschüsse/ SoPo	-18	-18	0	0	0	0	0
Nettogeldveränderung	241	199	199	250	260	250	260
Erhöhung Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0
Mittelherkunft innen	305	268	250	360	376	373	389
Kurzfristige Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalerhöhung	0	0	0	0	0	0	0
Fremdmittel langfristig	0	0	0	0	0	0	0
Mittelherkunft außen	0	0	0	0	0	0	0
Über-/Unterdeckung	199	82	202	244	260	270	281
Kassenbestand lt. Bilanz	199	82	202	244	260	270	281

4. Investitionsplan 2024 – 2029

Investitionsplan		Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Stand: 01.12.2023	ND	2022 / 2023	2023 / 2024	2024	2025	2026	2027	2028
	Jahre	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Investitionen		48,0	128,0	28,0	58,0	58,0	58,0	58,0
GwG/Sonderabs. Investitionen	5	16,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
	10	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
	15	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	20	29,0	40,0	0,0	30,0	30,0	30,0	30,0
	25	0,0	80,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
	30	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	50	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen Gesamt		77,5	68,9	66,3	66,2	66,1	66,0	61,9

5. Stellenplan 2024 – 2029

	2023/24 besetzte Stellen		2024		2025	
	Anz.	Std./ Wo.	Anz.	Std./ Wo.	Anz.	Std./ Wo.
Geschäftsführer	1	40	1	40	1	40
Verwaltung	1	3	1	3	1	3
Gesamt	2	43	2	43	2	43

	2026		2027		2028	
	Anz.	Std./ Wo.	Anz.	Std./ Wo.	Anz.	Std./ Wo.
Geschäftsführer	1	40	1	40	1	40
Verwaltung	1	3	1	3	1	3
Gesamt	2	43	2	43	2	43