



Begründung:

Wirtschaftsplan der Technischen Dienste Heidenau GmbH (TDH) 2017 (einschließlich Mittelfristplanung bis 2020)

Investitionsplan

Für Investitionen in die Erweiterung ihres Fernwärmegeschäftes hat die TDH in 2017 insgesamt 800.000 Euro eingeplant.

Die Strategie der TDH zur Erweiterung der Fernwärme unter anderem durch die Verbesserung des Primärenergiefaktors konnte im Jahr 2016 erfolgreich fortgesetzt werden. Sowohl bei der Erschließung des Gebietes August-Bebel-Straße als auch bei Direktanschlüssen an die Primärtrasse der STEAG und an Einzelstandorten in Heidenau wurden Zugewinne erzielt. Dies lässt eine optimistische Prognose für 2017 zu. Wie in der Energiebranche üblich, können Vorhaben erst nach einer Entscheidung der Grundstückseigentümer vertraglich gebunden, und auch nur aus angestrebten Erwartungen prognostiziert werden.

Zur Erweiterung und Erhalt des Standes der Technik für Information und Kommunikation sind 30.000 Euro eingeplant. Um im Bereich Software ein neues Abrechnungsprogramm einzuführen werden 40.000 Euro eingestellt.

Mit den geplanten 30.000 Euro für Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) sollen Anschaffungen im Rahmen des üblichen Geschäftsbetriebes erfolgen.

Alle Anschaffungen in einer Gesamthöhe von 900.000 Euro (Anlage 2) sollen aus dem im Jahr 2016 ausgereichten Kredit in Höhe von 400.000 EURO und Eigenmitteln finanziert werden.

Ergebnisentwicklung

1. Umsatzerlöse (GuV-Position 1)

Die Erlöse aus Wärmelieferungen wurden dem Stand der GuV-Rechnung zum 30.06.2016 angepasst und auf der Grundlage der Planung des Wirtschaftsjahres 2016 fortgeführt. Ein Zuwachs des Anschlusswertes der mit Fernwärme versorgten Gebäude wird in Höhe von 380 kW erwartet. (Vorjahr gesamt: 23.820 kW).

2. Aktivierte Eigenleistungen (GuV-Position 2)

Aus den Personalkosten werden die auf Investitionen entfallenden Kosten zu den Investitionsgütern aktiviert.



3. Sonstige betriebliche Erträge (GuV-Position 3)

Diese entstehen vorrangig durch die Weiterberechnung von Personal- und Sachkosten aus der Betriebsführung des Albert-Schwarz-Bades.

Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für erhaltene, steuerliche Förderungen aus dem Fördergebietsgesetz und aus Investitionszuschüssen gehen schrittweise zurück. Investitionsvorhaben mit Fördermittelzuschüssen werden weiterhin favorisiert. Neue Fördermittel für die geplanten Investitionsvorhaben jedoch wurden im vorliegenden Plan nicht berücksichtigt, da der Anspruch erst nach Beendigung der Investitionen geprüft wird und die Auszahlung nachgelagert erfolgt.

4. Materialaufwand (GuV-Position 4)

Die Energiekosten werden insbesondere durch die Energiepreisentwicklung bestimmt. Im Wesentlichen werden steigende bzw. sinkende Preise an die Fernwärmekunden weitergegeben. Eingeschätzte Veränderungen stehen daher in zeitverzögertem Zusammenhang mit der angesetzten Umsatzentwicklung.

Die Umstellung von der Energieerzeugung auf den Fremdbezug ist zu ca. 75% erfolgt.

5. Personalaufwand (GuV-Position 5)

Beim Personalaufwand ist eine Erhöhung einschließlich sozialer Abgaben um 51,2 TEUR zum Plan 2016 vorgesehen. Das resultiert aus laufenden planmäßigen Einzellohnanpassungen, der Einführung einer Prokura und der Einstellung eines Facharbeiters, sowie eines Auszubildenden. Zusätzlich ist eine jährliche Erhöhung der Personalkosten von 5% eingearbeitet. Dies schafft nicht nur Voraussetzungen für Gehaltsanpassungen sondern auch für evtl. Neueinstellungen, da die TDH GmbH ihr Fernwärmenetz stetig ausgebaut hat und dieses auch weiterhin plant. Die Vergütung des Geschäftsführers wurde gleichbleibend angesetzt.

6. Abschreibungen (GuV-Position 6)

Die Abschreibungen ergeben sich aus dem Bestand an Anlagegütern des Anlagevermögens zum 31.12.2015 und den Zugängen gem. dem Investitionsplan. Durch die geplanten Neuinvestitionen wird die Abschreibung im Planjahr deutlich erhöht, bleibt jedoch in den Folgejahren auf gleichem Niveau.

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen (GuV-Position 7)

Um der allgemeinen Erhöhung der Kosten im Rahmen der normalen Preiserhöhungen gerecht zu werden, wurden die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um durchschnittlich 2,6% angepasst.

8. Zinserträge (GuV-Position 8)

Aufgrund der Niedrigzinssituation auf den Finanzmärkten und der geplanten Investitionen werden die Zinserträge für die kommenden Jahre gering ausfallen.



9. Zinsaufwand (GuV-Position 9)

Zinsaufwand entsteht für die Darlehen der WVH und Bankdarlehen für zurückliegende Investitionen sowie durch die Neuaufnahme von Darlehen in den Jahren 2015 und 2016.

10. Steuern (GuV-Position 10)

Seit dem Jahr 2011 sind die körperschaftsteuerlichen Verlustvorträge aufgebraucht. Entsprechend wurde sowohl die Gewerbe- als auch die Körperschaftsteuer berücksichtigt.

Finanz- und Liquiditätsplan

Wie in der Liquiditätsrechnung (Anlage 4) ersichtlich ist, werden sich für das Unternehmen im Jahr 2017, aufgrund der geplanten Investitionen, die flüssigen Mittel vermindern. Die Zahlungsfähigkeit ist bei 758,8 TEUR am Jahresende und auch während des Jahres 2017 regelmäßig gesichert.

Bilanzentwicklung

Die Bilanzsumme erhöht sich bis zum Jahr 2018, da die geplanten Investitionen höher sind als die vorgesehene Abschreibung. Aufgrund der ab dem Jahr 2019 beginnenden Tilgung des WVH-Darlehens werden sich die Verbindlichkeiten verringern. Die liquiden Mittel bleiben jedoch auf fast dem gleichen Niveau aufgrund des avisierten Jahresüberschusses. Durch die auf neue Rechnung vorgetragenen Gewinne steigt das Eigenkapital an.

Zusammenfassung

Die TDH verfolgt die Strategie umweltfreundlicher Energieversorgung möglichst vieler Abnehmer in Heidenau. Dieser Plan korrespondiert mit den langfristigen klimapolitischen Zielen in Deutschland. Die Investitionen sollen die nachhaltige Weiterentwicklung des Fernwärmenetzes und der Erzeugungsanlagen bewirken. Durch die stabile Anzahl von Kunden werden regelmäßig Gewinne erzielt, die zu einer Stärkung der Finanzlage führen.

Technische Dienste Heidenau GmbH

Investitionsplan 2017 (mit Vorschau bis 2020)

Investitionsmaßnahme	Ist	Plan	Planjahr	mittelfristige Vorschau		
	2015	2016	Plan	Plan	Plan	Plan
	T€	T€	2017	2018	2019	2020
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Erweiterung Fernwärme	982,0	370,0	800,0	550,0	200,0	150,0
Software	4,2	15,0	40,0	10,0	15,0	15,0
Kommunikation	26,1	15,0	30,0	10,0	15,0	30,0
GWG	0,9	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige/BGA	3,1	15,0	30,0	20,0	30,0	30,0
Ersatzinvestitionen	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	100,0
	1.016,3	520,0	900,0	590,0	260,0	325,0

Technische Dienste Heidenau GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2017 (mit Vorschau bis 2020)

	Ist	Plan	Planjahr	mittelfristige Vorschau		
	2015	2016	Plan	Plan	Plan	Plan
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse						
Wärmelieferung	3.300,4	3.876,6	4.019,4	4.131,2	4.198,9	4.260,7
Lieferungen und Leistungen	82,9	88,5	38,5	38,5	38,5	38,5
Zwischensumme	<u>3.383,2</u>	<u>3.965,1</u>	<u>4.057,9</u>	<u>4.169,7</u>	<u>4.237,4</u>	<u>4.299,2</u>
2. Aktivierte Eigenleistung	23,2	10,0	20,0	10,0	1,0	1,0
3. Sonstige betriebliche Erträge	267,5	226,8	239,7	234,4	230,7	244,4
4. Materialaufwand/bez. Leistungen	2.125,8	2.643,0	2.632,2	2.707,6	2.755,6	2.800,0
5. Personalaufwand	441,3	477,8	529,0	562,2	600,3	649,3
6. Abschreibungen	356,6	406,9	481,2	465,9	443,1	451,7
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	233,4	226,5	213,0	215,2	217,3	219,5
8. Zinserträge	4,5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
9. Zinsaufwand	142,6	151,4	144,0	141,4	131,3	118,7
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>378,8</u>	<u>297,3</u>	<u>319,2</u>	<u>322,8</u>	<u>322,6</u>	<u>306,4</u>
11. a.o. Ertrag	20,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12. a.o. Aufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13. außerordentliches Ergebnis	<u>20,2</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
14. Steuern vom Ertrag	-124,7	-93,1	-101,5	-102,8	-102,8	-97,8
15. sonstige Steuern	-1,7	-3,0	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1
16. Jahresüberschuss	<u>272,6</u>	<u>201,2</u>	<u>214,6</u>	<u>216,9</u>	<u>216,7</u>	<u>205,4</u>
17. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	625,5	898,2	1.099,4	1.314,0	1.530,9	1.747,5
18. Bilanzgewinn/ -verlust	<u>898,2</u>	<u>1.099,4</u>	<u>1.314,0</u>	<u>1.530,9</u>	<u>1.747,5</u>	<u>1.953,0</u>

Technische Dienste Heidenau GmbH						
Finanz- und Liquiditätsplanung für das Jahr 2017 (mit Vorschau bis 2020)						
			Planjahr	mittelfristige Vorschau		
	IST		Plan	Plan	Plan	Plan
	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
I. Zahlungsmittel Anfangsbestand	983,9	923,3	1.190,7	758,8	639,0	701,2
II. Einnahmen						
Wärmeproduktion	3.300,4	3.876,6	4.019,4	4.131,2	4.198,9	4.260,7
Lieferungen und Leistungen	82,9	88,5	38,5	38,5	38,5	38,5
Zinserträge	4,5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Weiterberechnungen	118,5	147,0	159,1	167,1	181,6	196,9
sonstige Erlöse	79,7	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0
Investitionszuschüsse	78,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ao Ertrag	20,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhöhung/Reduzierung Forderungen	-111,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Einnahmen	3.572,5	4.131,1	4.236,0	4.355,8	4.438,0	4.515,1
III. Ausgaben						
1. für gewöhnliche Geschäftstätigkeit						
Investitionen	1.016,3	520,0	900,0	590,0	260,0	325,0
Energiebezug	1.898,9	2.548,0	2.532,2	2.602,6	2.645,3	2.684,2
Material Prüfung nach BetrSichV	20,1	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Instandhaltung	206,9	80,0	100,0	105,0	110,3	115,8
Personal	441,3	477,8	529,0	562,2	600,3	649,3
Buchführung durch DLG	16,8	22,9	17,2	17,4	17,6	17,8
Miete/BK Geschäftsräume	45,9	48,0	52,2	52,7	53,2	53,7
Miete sonstige Räume	4,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresabschlußerstellung/-prüfung	9,9	9,2	10,2	10,3	10,4	10,5
Beratungs-/Transaktionskosten	1,3	2,0	1,3	1,3	1,4	1,4
Fahrzeug-/Reisekosten	21,7	20,3	22,3	22,5	22,7	23,0
Telefon/Porto	8,6	11,1	8,9	8,9	9,0	9,1
Versicherung	18,3	27,7	18,8	19,0	19,2	19,4
Leasingaufwendungen	25,7	25,3	26,4	26,6	26,9	27,2
Beiträge/Gebühren	9,4	12,0	9,6	9,7	9,8	9,9
Öffentlichkeitsarbeit	6,8	10,0	10,0	10,1	10,2	10,3
Spenden	3,7	10,0	10,0	10,1	10,2	10,3
Lehrgänge	7,9	5,0	8,1	8,2	8,3	8,3
Sonstiges	52,3	21,7	18,1	18,3	18,4	18,6
Sonstiges Prüfung nach BetrSichV	0,0	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhöhung/Reduzierung Verbindlichkeiten	-256,5	52,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhöhung/Reduzierung Rückstellungen	141,0	23,8	0,0	0,0	0,0	0,0
	3.701,3	3.920,0	4.274,3	4.075,0	3.833,2	3.993,8
2. Kredite/Darlehen						
Zinsen	142,6	151,4	144,0	141,4	131,3	118,7
Tilgung	100,7	134,1	153,5	154,5	305,5	306,5
	243,3	285,5	297,5	295,9	436,8	425,2
3. Steuern						
Grundsteuer	0,6	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Kfz-Steuer	1,1	2,0	2,1	2,1	2,1	2,1
Körperschaft-/Gewerbesteuern	86,9	55,1	93,1	101,5	102,8	100,2
	88,5	58,1	96,2	104,6	105,9	103,3
Summe Ausgaben	4.033,1	4.263,6	4.668,0	4.475,5	4.375,9	4.522,3
Saldo	-460,6	-132,5	-432,0	-119,7	62,1	-7,2
Zahlungsmittelendbestand	523,3	790,7	758,8	639,0	701,2	693,9
Fremde Finanzmittel	400,0	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Technische Dienste Heidenau GmbH

Bilanzentwicklung für das Jahr 2017 (mit Vorschau bis 2020) Bilanz zum 31. Dezember

Aktiva	mittelfristige Vorschau					
	Ist 31.12.2015 €	Plan 31.12.2016 €	Planjahr 31.12.2017 €	Plan 31.12.2018 €	Plan 31.12.2019 €	Plan 31.12.2020 €
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. Software	3,4	20,1	31,8	20,1	13,4	15,1
2. Firmenwert	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<u>3,4</u>	<u>20,1</u>	<u>31,8</u>	<u>20,1</u>	<u>13,4</u>	<u>15,1</u>
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke und Bauten	402,0	378,1	354,2	330,3	306,4	282,5
2. Technische Anlagen und Maschinen	3.720,6	3.390,4	3.784,5	3.935,8	3.766,7	3.635,5
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14,6	71,3	108,3	116,6	133,2	160,0
4. Anlagen im Bau	1,9	349,3	0,0	0,0	0,0	0,0
	<u>4.139,1</u>	<u>4.189,1</u>	<u>4.246,9</u>	<u>4.382,6</u>	<u>4.206,2</u>	<u>4.077,9</u>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände						
1. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	117,9	337,8	100,0	100,0	100,0	100,0
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3,4	4,0	3,4	3,4	3,4	3,4
3. Forderungen gegen WVH	0,0	264,3	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Sonstige Vermögensgegenstände	75,2	18,2	18,0	18,0	18,0	18,0
	<u>196,5</u>	<u>624,3</u>	<u>121,4</u>	<u>121,4</u>	<u>121,4</u>	<u>121,4</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	923,3	662,6	758,8	639,0	701,2	693,9
C. Rechnungsabgrenzungsposten	11,4	11,5	11,4	11,4	11,4	11,4
	<u>5.273,7</u>	<u>5.507,6</u>	<u>5.170,2</u>	<u>5.174,6</u>	<u>5.053,6</u>	<u>4.919,7</u>

Technische Dienste Heidenau GmbH

Bilanz zum 31. Dezember

Passiva	Ist	fortg. Plan	Planjahr	mittelfristige Vorschau		
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	Plan 31.12.2018	Plan 31.12.2019	Plan 31.12.2020
	€	€	€	€	€	€
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	160,0	160,0	160,0	160,0	160,0	160,0
II. Jahresüberschuss	272,6	201,2	214,6	216,9	216,7	205,4
III. Gewinnvortrag	625,5	742,4	943,6	1.158,2	1.375,1	1.591,8
	<u>1.058,2</u>	<u>1.103,6</u>	<u>1.318,2</u>	<u>1.535,1</u>	<u>1.751,8</u>	<u>1.957,2</u>
B. Sonderposten						
1. Sonderposten mit Rücklageanteil	135,2	93,3	52,0	25,4	16,9	10,0
2. Sonderposten für Investitionszuschüsse	338,5	248,2	293,2	270,5	247,9	225,2
	<u>473,6</u>	<u>341,5</u>	<u>345,2</u>	<u>295,9</u>	<u>264,7</u>	<u>235,3</u>
C. Rückstellungen						
1. Steuerrückstellungen	57,2	93,1	101,5	102,8	102,8	97,8
2. Sonstige Rückstellungen	160,5	46,5	81,0	81,0	81,0	81,0
	<u>217,7</u>	<u>139,6</u>	<u>182,5</u>	<u>183,8</u>	<u>183,8</u>	<u>178,8</u>
D. Verbindlichkeiten						
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.199,0	1.465,0	1.319,0	1.165,4	1.009,9	853,4
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	182,1	473,8	57,9	47,1	46,0	47,7
3. Verbindlichkeiten gegenüber Verbundenen	1,7	4,0	1,7	1,7	1,7	1,7
3. Verbindlichkeiten gegenüber der WVH	1.923,7	1.958,1	1.923,7	1.923,7	1.773,7	1.623,7
4. Sonstige Verbindlichkeiten	217,8	22,0	22,0	22,0	22,0	22,0
	<u>3.524,3</u>	<u>3.922,9</u>	<u>3.324,3</u>	<u>3.159,9</u>	<u>2.853,3</u>	<u>2.548,5</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<u>5.273,7</u>	<u>5.507,6</u>	<u>5.170,2</u>	<u>5.174,6</u>	<u>5.053,6</u>	<u>4.919,7</u>

Organisationsstruktur der Technische Dienste Heidenau GmbH 2016

