



**HARTHA**  
*Stadt mit Weitblick*

# Beteiligungsbericht der Stadt Hartha

Berichtsgrundlage:

Jahresabschlüsse

2022

2023



erstellt: Hauptamt und Finanzen, Dezember 2024



**HARTHA**  
*Stadt mit Weitblick*

## Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung
  - 1.1. Vorwort
  - 1.2. Gesetzliche Grundlagen
2. Übersicht über die Beteiligungen an Unternehmen in Privatrechtsform
  - 2.1. Organigramm der unmittelbaren Beteiligungen
  - 2.2. Organigramm der mittelbaren Beteiligungen
3. Darstellung der einzelnen Unternehmen
  - 3.1. Wohnbau Hartha GmbH
    - 3.1.1. Unternehmensgegenstand und -zweck, Kapitalausstattung, Anteil der Beteiligung
    - 3.1.2. Finanzbeziehung
    - 3.1.3. Organe der Gesellschaft
    - 3.1.4. Bilanz und Leistungskennzahlen
    - 3.1.5. Lagebericht
  - 3.2. Kultur- und Sportbetrieb der Stadt Hartha
    - 3.2.1. Unternehmensgegenstand und -zweck, Kapitalausstattung, Anteil der Beteiligung
    - 3.2.2. Finanzbeziehung
    - 3.2.3. Organe der Gesellschaft
    - 3.2.4. Lagebericht



## Anlage zum Beteiligungsbericht

### 4. Beteiligung an Zweckverbänden

4.1. Organigramm der Mitgliedschaft der Stadt Hartha in Zweckverbänden

4.2. Zweckverband „Wasserverband Döbeln-Oschatz“

4.2.1. Verbandsgegenstand und -zweck, Kapitalausstattung, Anteil der Beteiligung

4.2.2. Finanzbeziehung

4.2.3. Organe des Verbandes

4.2.4. Bilanz und Leistungskennzahlen

4.2.5. Lagebericht

4.3. Abwasserzweckverband „Untere Zschopau“ Waldheim (AZV)

4.3.1. Verbandsgegenstand und -zweck, Kapitalausstattung, Anteil der Beteiligung

4.3.2. Finanzbeziehung

4.3.3. Organe des Verbandes

4.3.4. Bilanz und Leistungskennzahlen

4.3.5. Lagebericht

4.4. Zweckverband „Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen“ (KISA)

4.4.1. Verbandsgegenstand und -zweck, Kapitalausstattung, Anteil der Beteiligung

4.4.2. Finanzbeziehung

4.4.3. Organe des Verbandes

4.4.4. Bilanz und Leistungskennzahlen

4.4.5. Lagebericht

### 5. Abkürzungsverzeichnis

Zur Einsichtnahme liegen in der Stadtverwaltung Zimmer 1.05 folgende Berichte aus:

- Beteiligungsbericht der KISA 2022 + 2023
- Beteiligungsbericht Wasserverband Döbeln-Oschatz 2022

## 1. Einleitung

### 1.3. Vorwort

Der vorliegende Bericht stellt die Beteiligungen der Stadt Hartha an Unternehmen in Privatrechtsform und in der Anlage die Beteiligungen an Zweckverbänden dar. Dieser Bericht dient als Informations- und Dokumentationsinstrument für die Gemeindeverwaltung, den Gemeinderat und die Öffentlichkeit.

Der Bericht wird auf der Homepage der Stadt Hartha jedermann zur Verfügung gestellt.

Die Beteiligungsberichte der KISA und des Wasserverband Döbeln-Oschatz liegen in der Stadtverwaltung Hartha, Zimmer 1.05, zur Einsichtnahme aus.

### 1.4. Gesetzliche Grundlagen

Die Erstellung des Beteiligungsberichtes erfolgt auf der Grundlage des § 99 Abs. 2 der Sächsischen Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung.

Inhalt des Beteiligungsberichtes sind nach § 99 Abs. 2 SächsGemO:

- die Beteiligungsübersicht
- die Finanzbeziehungen
- der Lagebericht

für alle darzustellenden Beteiligungen (einschl. Zweckverbände).

Nach § 99 Abs. 3 SächsGemO:

- die Organe des Unternehmens, Mitarbeiter und bestellter Abschlussprüfer
- Bilanz- und Leistungskennzahlen
- Bewertung der Kennzahlen

Die Inhalte nach § 99 Abs. 3 SächsGemO sind nur bei Beteiligungen über einem 25 %-Anteil der Stadt Hartha darzustellen.



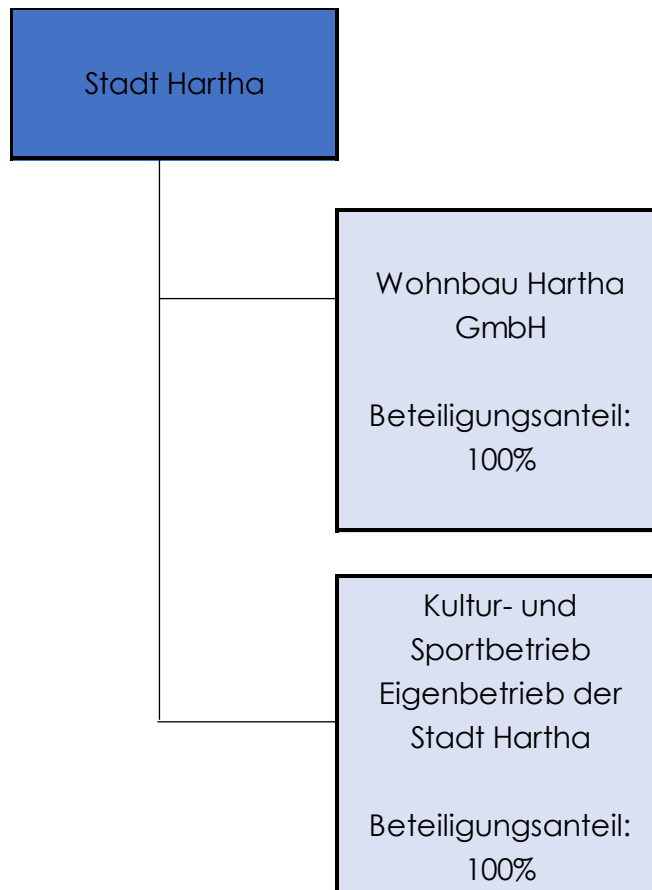
## 2. Übersicht über die Beteiligungen an Unternehmen in Privatrechtsform

Die Stadt Hartha ist per 31.12.2022 und 31.12.2023 an folgenden Unternehmen in privater Rechtsform unmittelbar bzw. mittelbar beteiligt.

unmittelbare Beteiligung		mittelbare Beteiligung
Wohnbau Hartha GmbH	Kultur- und Sportbetrieb Hartha	keine Beteiligung
GmbH	Eigenbetrieb	

### 2.1. Organigramm der unmittelbaren Beteiligungen

Stand: 31.12.2022 und 31.12.2023



### 2.2. Organigramm der mittelbaren Beteiligungen

Stand: 31.12.2022 und 31.12.2023: keine Beteiligungen



### 3. Darstellung der einzelnen Unternehmen

#### 3.1. Wohnbau Hartha GmbH

##### 3.1.1. Unternehmensgegenstand und -zweck, Kapitalausstattung, Anteil der Beteiligung

Unternehmensgegenstand	Unternehmenszweck	Stammkapital	Anteil der Stadt
Die Gesellschaft betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen. Sie kann ferner als Bauträger Wohnungsbau betreiben, alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und Infrastruktur anfallende Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten, veräußern und Erbbaurechte vergeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtsch. und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen. Sie ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten, andere Unternehmen zu erwerben oder sich an solchen beteiligen.	sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung; Wärmeversorgung der Bevölkerung	512.000 EUR	100%

##### 3.1.2. Finanzbeziehung

Geschäftsjahre	2022 – 2023 in TEUR
<b>Leistungen der Wohnbau Hartha GmbH an die Stadt Hartha</b> Gewinnabführung	0
<b>Leistungen der Stadt Hartha an die Wohnbau Hartha GmbH</b> Verlustübernahmen	0
Sonstige Zuschüsse*	0
übernommene Bürgschaften / sonst. Gewährleistungen**	580
Gesellschafterdarlehen	73
Sonstige Vergünstigungen	0

\* beinhaltet z.B. Gewinnverzicht und Nichteinziehung von Forderungen

\*\* erledigt in 01/2023

### 3.1.3. Organe der Gesellschaft

	Name	Funktion
Gesellschafter- versammlung	Kunze, Ronald	Bürgermeister der Stadt Hartha
Aufsichtsrat	Prünke, Friedrich-Wilhelm	Steuerberater, Vorsitzender
	Kunze, Ronald	Bürgermeister, stellv. Vorsitzender
	Schröder, Renate	Rentnerin, Mitglied
	Munschick, Gerrit	Betriebswirt, Mitglied
	Köhler, Christian	Bauingenieur, Mitglied
	Lungwitz, Sören	Dipl.-Betriebswirt, Mitglied
	Pachur, Christian	Dachdeckermeister, Mitglied
Geschäftsführung	Müller, Barbara	Amtsleiterin
Abschlussprüfer	Dr. Remde, Wieland	Steuerberater und Wirtschaftsprüfer
Mitarbeiter	7 Mitarbeiter	

### 3.1.4. Bilanz und Leistungskennzahlen

Kennzahl	Einheit	2023	2022
<b>Bilanzsumme</b>	TEUR	12.346	13.037
Anlagevermögen	TEUR	11.435	12.156
Anlagedeckung	%	69,3	69,2
Umlaufvermögen	TEUR	910	881
Liquidität I. Grades	%	20,6	20,6
Eigenkapital	TEUR	7.921	8.415
Eigenkapitalquote	%	64,2	64,5
Fremdkapital	TEUR	4.425	4.622
<b>Gewinn- und Verlustsituation</b>			
Umsatzerlöse	TEUR	1.632	1.713
Sollmieten	TEUR	1.321	1.292
Mietausfälle durch Leerstand	TEUR	367	370
Mietrückstände	TEUR	71	67
Mietrückstandsquote	%	5,4	5,2
abrechenbare Betriebskosten	TEUR	522	620
Instandhaltungsaufwendungen	TEUR	58	43
Modernisierungskosten	TEUR	20	79
Abschreibungen	TEUR	490	448
Jahresergebnis	TEUR	-493	40
<b>Kapitaldienst</b>			
Zinsaufwendungen	TEUR	69	74
Tilgungen	TEUR	354	295

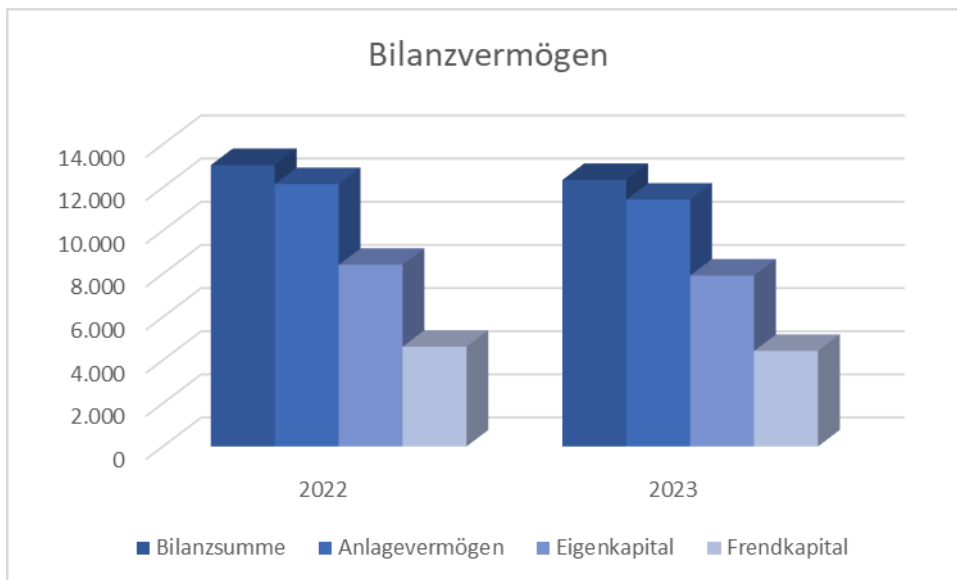


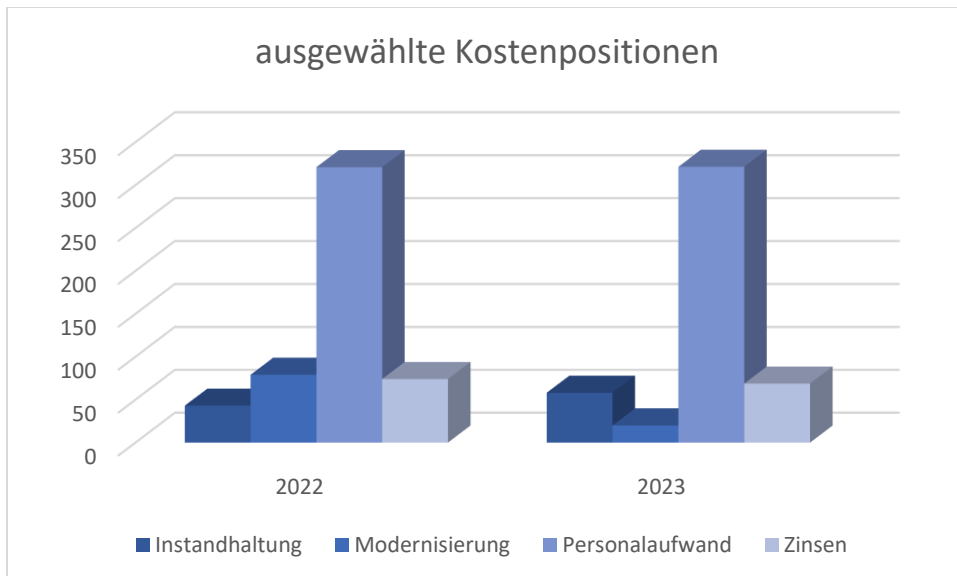
## Plan-Ist-Vergleich ausgewählter Kennzahlen

2023	Plan in TEUR	IST in TEUR	Abweichung
Umsatzerlöse gesamt	1.940	1.881	-58
Aufwendungen Hausbewirtschaftung	732	788	56
Personalaufwand	369	321	-47
Zinsen	68	69	1
Jahresergebnis	-177	-493	-316

2022	Plan in TEUR	IST in TEUR	Abweichung
Umsatzerlöse gesamt	2.054	1.974	-80
Aufwendungen Hausbewirtschaftung	737	688	-49
Personalaufwand	360	321	-39
Zinsen	73	74	1
Jahresergebnis	-13	40	53

## Graphische Darstellung der Entwicklung





### 3.1.5. Lagebericht

Die Entwicklung der Gesellschaft wird trotz rückläufiger Bevölkerungszahlen und einem Überangebot an Wohnungen in der Stadt Hartha als positiv eingeschätzt. Allen Zahlungsverpflichtungen konnte die Wohnbau Hartha GmbH fortwährend nachkommen. Neben der vertragskonformen Tilgung der bestehenden Darlehensverbindlichkeiten, wurde die Finanzlage im Berichtszeitraum durch die Investition in das Objekt Nordstraße 34 beeinflusst. Hier wurden insgesamt 2,3 Mio. EUR investiert, die i.H.v. 1,5 Mio. EUR fremd finanziert wurden. Per 04/2023 waren alle 14 Wohneinheiten vermietet.

Die Leerstandsquote hat sich von 2022 zu 2023 von 31,1% auf 31,2% verschlechtert. Die Anzahl der Gewerbeeinheiten blieb unverändert. Die Anzahl der Wohneinheiten ging zurück, da ein Wohnangebot von 8 Wohneinheiten stillgelegt wurde. Die sich erhöhende Leerstandsquote resultiert aus der nach wie vor überdurchschnittlich hohen Sterberate am Ort, gepaart mit rückläufigen Geburten und Zuzügen.

Die Anzahl der leerstehenden Wohnungen beträgt per 31.12.2023 155 Wohneinheiten (VJ: 153 WE)



**HARTHA**  
*Stadt mit Weitblick*

Folgende Leistungskennzahlen verdeutlichen die Entwicklung der Wohnbau Hartha GmbH:

<b>Leistungskennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Investitionen</b>			
Investitionsquote	%	43,2	321,7
<b>Vermögensstruktur</b>			
Anlagedeckung	%	69,3	69,2
Forderungsintensität	%	0,4	0,4
<b>Fremdfinanzierung</b>			
Fremdkapitalquote	%	35,8	35,5
<b>Kapitalstruktur</b>			
Eigenkapitalquote	%	64,2	64,5
<b>Liquidität</b>			
Liquidität I	%	20,6	20,6
Liquidität II	%	75,1	79,9
<b>Rentabilität</b>			
Personalaufwand	%	19,7	18,7
Gesamtkapitalrentabilität	%	-4,6	0,9
Eigenkapitalrentabilität	%	-6,2	0,5

Die Wohnbau Hartha GmbH wird sich auch zukünftig den regionalen und globalen Herausforderungen stellen müssen. Erleichterungen sind auf dem Wohnungsmarkt nicht zu erwarten. Perspektivisch sind die gesetzlichen Verpflichtungen im Hinblick auf die Wärmeversorgung zu erfüllen. Hierfür wurden mit der Erstellung eines Quartierskonzeptes für Hartha Nord und einer Wirtschaftlichkeitsanalyse für die Wohnbau Hartha GmbH zukunftsweisende Möglichkeiten aufgezeigt. Auf deren Umsetzung wird die Wohnbau Hartha GmbH angewiesen sein. Bis dahin muss durch ein konsequentes Risiko- und Liquiditätsmanagement der derzeitige Status-Quo gehalten werden.



3.2. Kultur- und Sportbetrieb der Stadt Hartha

3.2.1. Unternehmensgegenstand und -zweck, Kapitalausstattung, Anteil der Beteiligung

Unternehmensgegenstand	Unternehmenszweck	Stammkapital	Anteil der Stadt
<p>Der Eigenbetrieb wurde zur Versorgung der Stadt Hartha mit kulturellen Einrichtungen und Veranstaltungen sowie Sportanlagen errichtet. Zu den Hauptaufgaben zählen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Organisation, Koordination, Abrechnung kultureller Aufgaben</li> <li>- Sportverwaltung und -förderung</li> <li>- Betreuung der Stadtbibliothek und der Stadtinformation</li> </ul> <p>Die damit verbundenen Gebäude und Grundstücke werden betreut, bewirtschaftet und verwaltet:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mehrzweckhalle HarthArena</li> <li>- Sportplatz Wiesenstraße mit Festplatz</li> <li>- Sporthalle an der Pestalozzischule</li> <li>- Bibliothek</li> </ul>	<p>Organisation, Koordination, Verwaltung und Abrechnung der im Unternehmensgegenstand benannten Bereiche</p>	<p>ohne</p>	<p>100%</p>

3.2.2. Finanzbeziehung

Geschäftsjahre	2022 in TEUR	2023 in TEUR
<b>Leistungen des Kultur- und Sportbetriebes an die Stadt Hartha</b>		
Gewinnabführung	0	0
<b>Leistungen der Stadt Hartha an den Kultur- und Sportbetrieb</b>		
Verlustübernahmen	0	0
Sonstige Zuschüsse*	456	621**
übernommene Bürgschaften / sonst. Gewährleistungen	0	0
Sonstige Vergünstigungen	0	0

\* beinhaltet die Zuweisung der Stadt Hartha für die laufende Betriebsführung einschl. Nutzungsentgelt der Pestalozzigrundschule und -oberschule

\*\* davon 170 TEUR Zuschuss zur Durchführung für das Heimatfest „800 Jahre Hartha“



**HARTHA**  
Stadt mit Weitblick

### 3.2.3. Organe der Gesellschaft

	Name	Funktion
Stadtrat der Stadt Hartha	16 gewählte Stadträte lt. Wahlergebnis	
Bürgermeister	Kunze, Ronald	Bürgermeister der Stadt Hartha
Betriebsausschuss	Zimmermann, Christian Voigtländer, Sven Walter, Ronny  Thiel, Matthias Träger, Stefan Roßbach, Regina Chmelarz, Udo*	Informatiker, Mitglied Prokurist, Mitglied Bank- und Versicherungskfm., Mitglied Gewerbetreibender, Mitglied Bauleiter, Mitglied Bankkauffrau, Mitglied Ruheständler, Mitglied
Betriebsleiter	Roßberg, Günter	Betriebsleiter
Abschlussprüfer	Dr. Remde, Wieland  B&P Wirtschafts- prüfungsgesellschaft mbH	Steuerberater und Wirtschaftsprüfer: überörtliche Prüfung Steuerberater und Wirtschaftsprüfer: örtliche Prüfung
Anzahl der Mitarbeiter	9 Mitarbeiter**	

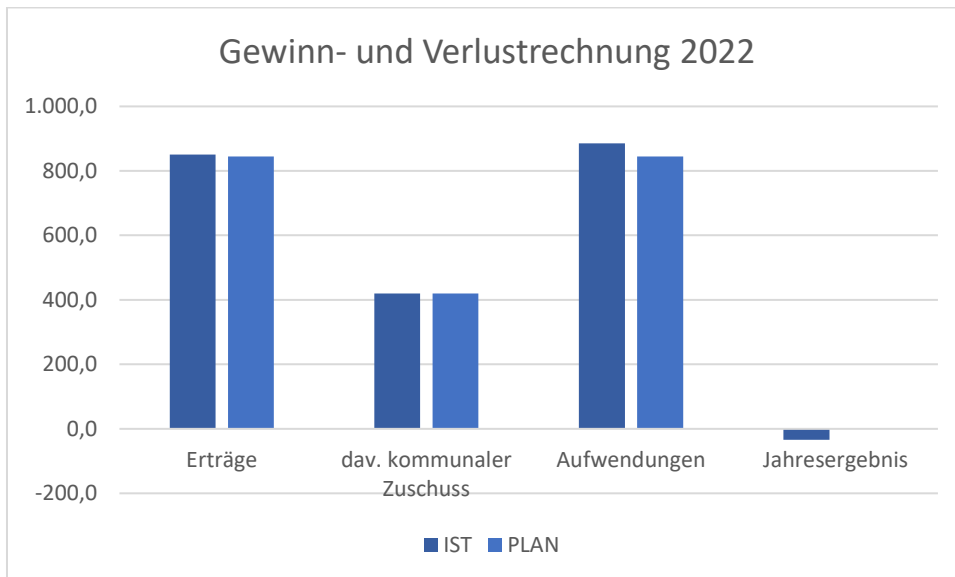
\* bis 14.12.2023

\*\* davon 1 Mitarbeiter in Elternzeit



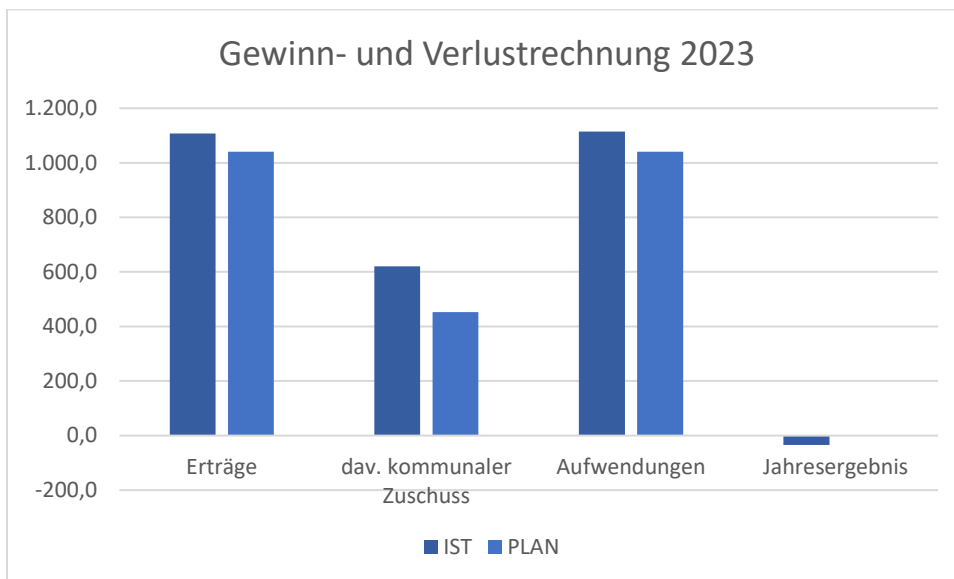
3.2.4. Bilanz und Leistungskennzahlen

2022	Einheit	IST	PLAN	Ab- weichung
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
Erträge	in TEUR	851,0	844,8	6,2
dav. kommunaler Zuschuss	in TEUR	420,0	420,0	0,0
Aufwendungen	in TEUR	885,0	844,8	40,2
dav. Abschreibungen	in TEUR	155,0	156,6	-1,6
Jahresergebnis	in TEUR	-34,0	0,0	-34,0



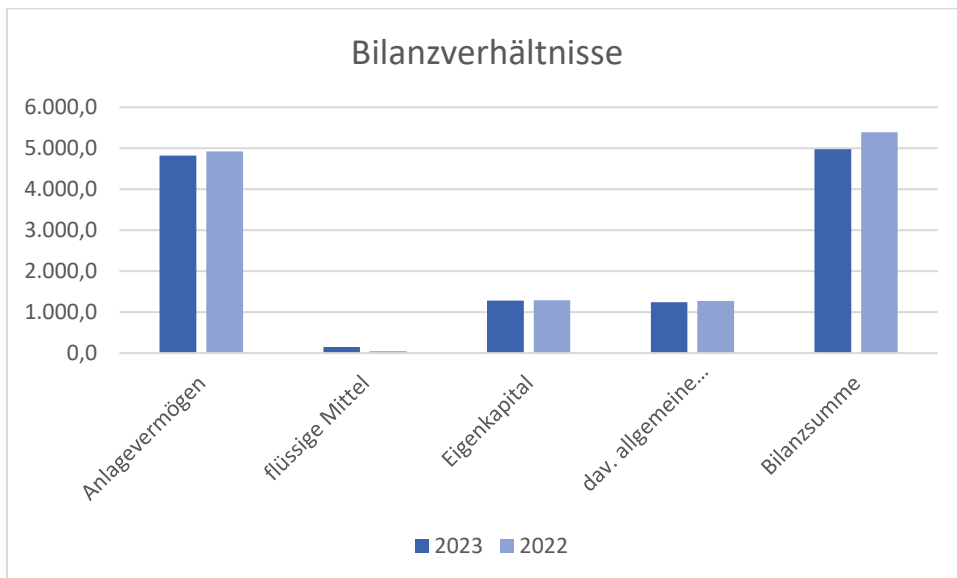


2023	Einheit	IST	PLAN	Ab- weichung
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
Erträge	in TEUR	1.107,0	1.040,7	66,3
dav. kommunaler Zuschuss	in TEUR	621,0	453,0	168,0
Aufwendungen	in TEUR	1.114,0	1.040,7	73,3
dav. Abschreibungen	in TEUR	159,0	186,0	-27,0
Jahresergebnis	in TEUR	-34,0	0,0	-34,0





2022 - 2023	Einheit	2023	2022	Veränderung
<b>Bilanz</b>				
Anlagevermögen	in TEUR	4.821,0	4.924,0	-103,0
in % der Bilanzsumme		96,8	91,4	5,5
flüssige Mittel	in TEUR	149,2	48,2	101,0
in % der Bilanzsumme		3,0	0,9	2,1
Eigenkapital	in TEUR	1.279,3	1.286,5	-7,2
dav. allgemeine Rücklage	in TEUR	1.239,4	1.273,4	-33,9
in % der Bilanzsumme		24,9	23,6	1,3
<b>Bilanzsumme</b>	in TEUR	<b>4.978,0</b>	<b>5.388,0</b>	<b>-410,0</b>



### 3.2.5. Lagebericht

Der Eigenbetrieb der Stadt Hartha konnte nach den coronabedingten Einschränkungen in den Vorjahren seine Arbeit ab dem II. Quartal 2022 wieder vollumfänglich aufnehmen. Neben dem Trainings- und Sportbetrieb wurden wieder zahlreiche Veranstaltungen durchgeführt. So konnte bereits in 2022 an die Erlössituation der Vor-Coronajahre angeknüpft werden. 2023 war maßgeblich durch die Durchführung des 800jährigen Heimatfestes der Stadt Hartha geprägt. Hier standen Ausgaben von 217,8 TEUR Erlöse von 215,1 TEUR gegenüber. Die Betriebsausgaben werden durch die Personalausgaben dominiert, die in 2023 durch tarifliche Regelungen eine Steigerung erfuhren.

Die Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes sind geordnet. Das Anlagevermögen reduziert sich durch planmäßige Abschreibungen. In 2022 wurde in die Erneuerung des Sportplatzes Wiesenstraße investiert (gesamt: 920 TEUR) Das Anlagevermögen ist vollständig langfristig durch Eigenkapital, Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten finanziert. Die Eigenkapitalquote verbessert sich durch einen Rückgang der Bilanzsumme.

Die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes war jederzeit gewährleistet. Der Bestand an flüssigen Mitteln war per 31.12.2023 auskömmlich.

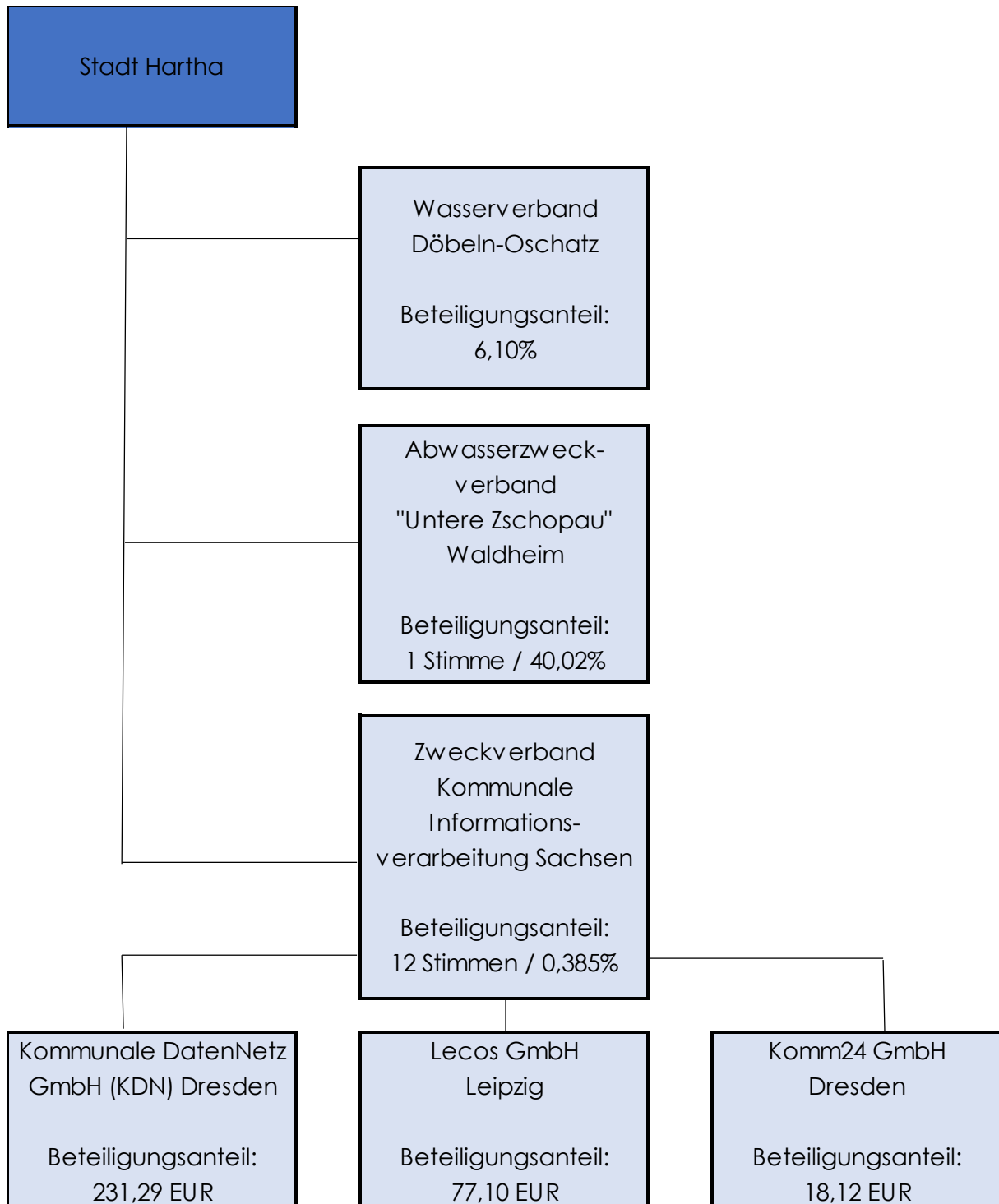
Insgesamt kann für den Eigenbetrieb eine stabile Entwicklung festgestellt werden. Für die Zukunft wird weiter von ausgeglichenen Ergebnissen ausgegangen. Weiteren Betriebskostensteigerungen wird mit einem konsequenten Kostenmanagement begegnet. Es wird weiter an einer guten Auslastung der vorhandenen Anlagen und Objekte durch geeignete Vermarktung gearbeitet. Dabei bleibt Schwerpunkt die Erhaltung und kontinuierliche Instandsetzung dieser. Weitere Investitionen werden nur unter Fördermittelakquise bzw. durch Zuschüsse der Stadt zu realisieren sein. Die laufende Liquiditätsslage wird weiterhin durch Leistungen der Stadt Hartha und des Landkreises sicher zu stellen sein.



## Anlage zum Beteiligungsbericht

### 4. Beteiligung an Zweckverbänden

#### 4.1. Organigramm der Mitgliedschaft der Stadt Hartha in Zweckverbänden





4.2. Zweckverband „Wasserverband Döbeln-Oschatz“

4.2.1. Verbandsgegenstand und -zweck, Kapitalausstattung, Anteil der Beteiligung

<b>Unternehmensgegenstand</b>	<b>Unternehmenszweck</b>	<b>Stammkapital</b>	<b>Anteil der Stadt</b>
Der Wasserverband übernimmt die Aufgabe, die Wasserversorgungsanlagen, einschl. der Anlagen zur Wassergewinnung, -aufbereitung, -verteilung und der Ortsnetzte zu errichten, zu unterhalten, zu erweitern und zu betreiben.	Wasserversorgung der Bevölkerung (einschließlich Gewerbe) im Verbandsgebiet und Kontrolle der Betriebsführung der Döbeln-Oschatzer Wasserwirtschaft GmbH	Ein Stammkapital wurde in der Verbandsversammlung nicht festgelegt.	6,10%

4.2.2. Finanzbeziehung

<b>Geschäftsjahre</b>	<b>2022 in TEUR</b>	<b>2023 in TEUR</b>
<b>Leistungen des Wasserverbandes Döbeln-Oschatz an die Stadt Hartha</b>		
Gewinnabführung	0	0
<b>Leistungen der Stadt Hartha an den Wasserverband Döbeln-Oschatz</b>		
laufende Umlagen	0	0
investive Umlagen	0	0
Gewährleistungen	0	0
übernommene Bürgschaften	0	0
sonstige Vergünstigungen	0	0
sonstige Zuschüsse	0	0



4.2.3. Organe des Verbandes

	Name	Funktion
Verbands- versammlung	Bürgermeister der 14 beteiligten Städte und Gemeinden	gesetzliche Vertreter
Verbands- vorsitzender	Löwe, Matthias	Bürgermeister der Stadt Dahlen
Verwaltungsrat	Schilling, Dirk Schmidt, David Liebhauser, Sven Kunze, Ronald Paßehr, Hubert Graf, Carsten Ecke, Johannes Müller, Matthias	Bürgermeister der Gemeinde Jahnatal Bürgermeister der Stadt Oschatz Bürgermeister der Stadt Döbeln Bürgermeister der Stadt Hartha Bürgermeister der Stadt Roßwein Bürgermeister der Stadt Leisnig Bürgermeister der Stadt Mügeln Bürgermeister der Stadt Wermsdorf
Geschäftsführer	Baillieu, Stephan	Geschäftsführer
Abschlussprüfer	Dornbach GmbH	Steuerberatungs- und Wirtschaftsprüfungs- gesellschaft
Anzahl der Mitarbeiter	1	



## 4.2.4. Bilanz und Leistungskennzahlen

Trinkwasserabsatz in Tm<sup>3</sup>



## Gewinn- und Verlustsituation

2022 - 2023	Einheit	2022	2023	Abweichung
Umsatzerlöse u.a. Erträge	in TEUR	18.212,7	21.275,6	3.062,8
betriebliche Aufwendungen	in TEUR	18.141,5	20.481,6	2.340,0
Jahresergebnis	in TEUR	770,1	2.199,6	1.429,5

## Bilanzsituation

2022 - 2023	Einheit	2022	2023	Veränderung
<b>Bilanz</b>				
Anlagevermögen	in TEUR	1.811,7	1.805,1	-6,6
in % der Bilanzsumme		1,9	1,8	-0,1
Eigenkapital	in TEUR	21.978,0	24.177,6	2.199,6
dav. Kapitalrücklage	in TEUR	17.521,1	17.521,1	0,0
in % der Bilanzsumme		18,0	17,3	-0,6
Verbindlichkeiten ggüb. KI	in TEUR	69.080,6	71.166,9	2.086,3
in % der Bilanzsumme		70,8	70,4	-0,4
Bilanzsumme	in TEUR	97.577,7	101.088,9	3.511,2

#### 4.2.5. Lagebericht

Der Wasserverband hat die Erfüllung der Pflichtaufgabe Trinkwasserversorgung im Verbandsgebiet an die Döbeln-Oschatzer Wasserwirtschaft GmbH übertragen. Diese übernimmt daher seit Gründung auch die Investitionen gemäß Investitionsplan. Die DOWW GmbH berechnet sämtliche Aufwendungen dem Wasserverband weiter. Der Wasserverband generiert seine Erlöse aus den Grund- und Mengenerlösen der Trinkwasserversorgung.

Zum 01.01.2023 wurden die Mengen- und Grundentgelte durch Beschluss der Verbandsversammlung nach Abrechnung der Jahre 2014 bis 2028 sowie Kalkulation der Jahre 2019 bis 2022 angehoben. Der Wasserverband muss hier im Hinblick auf rückläufige Verbräuche durch Bevölkerungsrückgänge reagieren.

Gleichzeitig wurden durch die DOWW GmbH in 2022 5,8 Mio. EUR bzw. in 2023 6,3 Mio. EUR investiert. Hierfür nahm der Wasserverband u.a. Darlehen auf, welche als Gesellschafterdarlehen an die DOWW GmbH weitergereicht wurden.

Basis der geschäftlichen Entwicklung des Wasserverbandes ist eine Entgeltkalkulation für die Jahre 2023 bis 2026, die im Einklang zur Finanzierungskonzeption bis 2033 sowie der Wasserversorgungskonzeption Döbeln – Oschatz 2030 steht. Damit sind langfristige Rahmenbedingungen geschaffen, die eine nachhaltige Versorgungssicherheit der Trinkwasserversorgung im Verbandsgebiet sichern. Größtes Risiko sind ein weiterer Einwohnerrückgang und steigende Fremdkapitalzinsen. Dem wird mit einer nachhaltigen Investitionsstrategie und einer Finanzierungskonzeption begegnet. Weitere wesentliche negative Einflüsse auf die Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage werden nicht erwartet, so dass von einer weiter stabilen Entwicklung ausgegangen wird.



4.3. Abwasserzweckverband „Untere Zschopau“ Waldheim (AZV)

4.3.1. Verbandsgegenstand und -zweck, Kapitalausstattung, Anteil der Beteiligung

Unternehmensgegenstand	Unternehmenszweck	Stammkapital	Stimmanteil der Stadt
Der Abwasserzweckverband übernimmt für seine Verbandsmitglieder das Sammeln, Behandeln, Ableiten, Verregnen, Verrieseln und Versickern von Abwasser, das Stabilisieren und Entwässern von Klärschlamm und das Sammeln häuslicher Abwässer und Fäkalien. Dafür baut, betreibt, unterhält und erweitert der Zweckverband alle Anlagen, die der Abwasserbeseitigung im Verbandsgebiet dienen.	Abwasserbeseitigung im Verbandsgebiet	Dem Zweckverband steht keine Stammkapital zur Verfügung. Eigenkapital besteht hauptsächlich in Form von Kapitalrücklage.	1

4.3.2. Finanzbeziehung

Geschäftsjahre	2022 in TEUR	2023 in TEUR
<b>Leistungen des AZW „Untere Zschopau“ an die Stadt Hartha</b>		
Gewinnabführung	0	0
<b>Leistungen der Stadt Hartha an den AZV „Untere Zschopau“</b>		
laufende Umlagen	89	89
investive Umlagen	0	0
sonstige Vergünstigungen	0	0
sonstige Zuschüsse	0	0

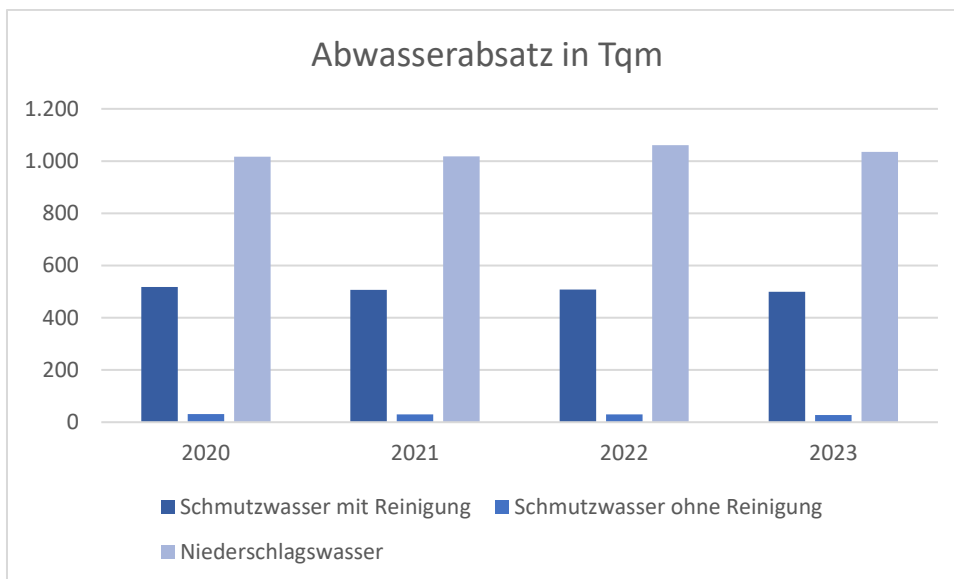


### 4.3.3. Organe des Verbandes

	Name	Funktion
Verbandsversammlung	Bürgermeister der 3 beteiligten Städte:  Ernst, Steffen  Kunze, Ronald  Liebhauser, Sven	gesetzliche Vertreter  Bürgermeister der Stadt Waldheim Bürgermeister der Stadt Hartha Bürgermeister der Stadt Döbeln
Verbandsvorsitzender	Ernst, Steffen	Bürgermeister der Stadt Waldheim
stellv. Verbandsvorsitzender	Kunze, Ronald	Bürgermeister der Stadt Hartha
Mitgliedsgemeinden	Stadt Waldheim Stadt Hartha Stadt Döbeln	
Geschäftsführer	Wagner, Ina	Geschäftsführerin
Abschlussprüfer	KOMM-Treu GmbH	Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Anzahl der Mitarbeiter	12	

### 4.3.4. Bilanz und Leistungskennzahlen

Abwasserabsatz in Tm<sup>3</sup>



#### Gewinn- und Verlustsituation

2022 - 2023	Einheit	2022	2023	Ab- weichung
Umsatzerlöse u.a. Erträge	in TEUR	3.763,9	3.977,8	213,9
betriebliche Aufwendungen	in TEUR	3.488,2	3.885,4	397,1
Jahresergebnis	in TEUR	276,5	124,7	-151,9

#### Bilanzsituation

2022 - 2023	Einheit	2022	2023	Veränd- erung
<b>Bilanz</b>				
Anlagevermögen	in TEUR	55.417,1	54.325,9	-1.091,3
in % der Bilanzsumme		94,7	93,2	-1,5
Eigenkapital	in TEUR	17.511,8	17.636,4	124,7
dav. allg. Rücklage	in TEUR	11.899,7	11.899,7	0,0
in % der Bilanzsumme		20,3	20,4	0,1
Verbindlichkeiten ggüb. Kl	in TEUR	16.734,3	16.166,5	-567,8
in % der Bilanzsumme		28,6	27,7	-0,9
Bilanzsumme	in TEUR	58.503,7	58.291,6	-212,2

#### 4.3.5. Lagebericht

Der Abwasserzweckverband übernimmt die Erfüllung der Pflichtaufgabe Abwasserbeseitigung im Verbandsgebiet. Mit Neufassung der Satzung zum 19.12.2022 wurde ab 2023 mit neu kalkulierten Gebühren abgerechnet: mit einer einheitlichen Gebührenstruktur für das gesamte Verbandsgebiet. Im Bereich des Schmutzwassers wurden die Gebühren deutlich erhöht, wogegen die Gebühren für Niederschlagswasserentsorgung reduziert werden konnten.

Bei einer rückläufigen Einwohnerzahl veränderten sich die angeschlossenen Grundstücke kaum. Die zu reinigenden Schmutzwassermengen spiegeln eine ähnlich rückläufige Tendenz:

	2020	2021	2022	2023
Schmutzwasser mit Reinigung	518	507	508	500
Schmutzwasser ohne Reinigung	31	30	30	28
Niederschlagswasser	1.017	1.018	1.061	1.035
Einwohner	16.747	16.632	16.972	16.844

Die Finanzlage des Verbandes kann als stabil eingeschätzt werden. Die Zahlungsfähigkeit war im Betrachtungszeitraum jederzeit durch ausreichend liquide Mittel gegeben. Die Bilanzverhältnisse sind ausgewogen: das langfristige Anlagevermögen kann durch Eigenkapital, Sonderposten und langfristige

Kreditverbindlichkeiten abgedeckt werden. Die Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten werden vertragsgerecht getilgt. In 2022 erfolgte zuletzt eine Kreditaufnahme i.H.v. 1.464 TEUR für Investitionsmaßnahmen.

Investitionen wurden regelmäßig ausgeführt. In 2022 betraf dies insbesondere den Ausbau der biologischen Reinigungsstufe der Kläranlage Hartha und den Neubau des Mischwasserkanals in der Sonnenstraße in Hartha. Im Bau befindet sich der 3. Bauabschnitt des Bachkanals Flemmingener Bach.

Die Ertragssituation kann als auskömmlich beschrieben werden. Es werden ausreichende Jahresüberschüsse generiert. Mit einer Gebühren Neukalkulation konnten Mehreinnahmen generiert werden, damit wurde steigenden Ausgaben adäquat begegnet.

Der Verband wird sich perspektivisch den weiter sinkenden Einwohnerzahlen bei rückläufigen Verbrauchsmengen stellen müssen. Dabei kann davon ausgegangen werden, dass mit den vorhandenen Anlagen und der Technik eine gesicherte Abwasserentsorgung erfolgen kann. Die Gebühreneinkalkulation der Jahre 2025/2026 wird eine weitere laufende Instandhaltung absichern. Zielsetzung ist ein Fortbestand der derzeitigen Ertrags- und Finanzverhältnisse.



- 4.4. Zweckverband „Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen“ (KISA)  
 4.4.1. Verbandsgegenstand und -zweck, Kapitalausstattung, Anteil der Beteiligung

Unternehmensgegenstand	Unternehmenszweck	Stammkapital	Stimmanteil der Stadt
Technikunterstützte Datenverarbeitung kommunaler Verwaltungsaufgaben	Der Zweckverband stellt seinen Mitgliedern Datenverarbeitungsverfahren, -leistungen, Datenübertragungsnetze und zugehörige Services zur Erledigung oder Vereinfachung von Verwaltungsaufgaben mit technikunterstützter Informationsverarbeitung zur Verfügung.	Dem Zweckverband steht keine Stammkapital zur Verfügung. Eigenkapital besteht hauptsächlich in Form von Kapitalrücklage und Gewinnvorträgen.	0,385%

- 4.4.2. Finanzbeziehung

Geschäftsjahre	2022 in TEUR	2023 in TEUR
<b>Leistungen des KISA an die Stadt Hartha</b>		
Gewinnabführung	0	0
<b>Leistungen der Stadt Hartha an den KISA</b>		
laufende Umlagen	0	0
investive Umlagen	0	0
Gewährleistungen	0	0
Übernommene Bürgschaften	0	0
sonstige Vergünstigungen	0	0
sonstige Zuschüsse	0	0



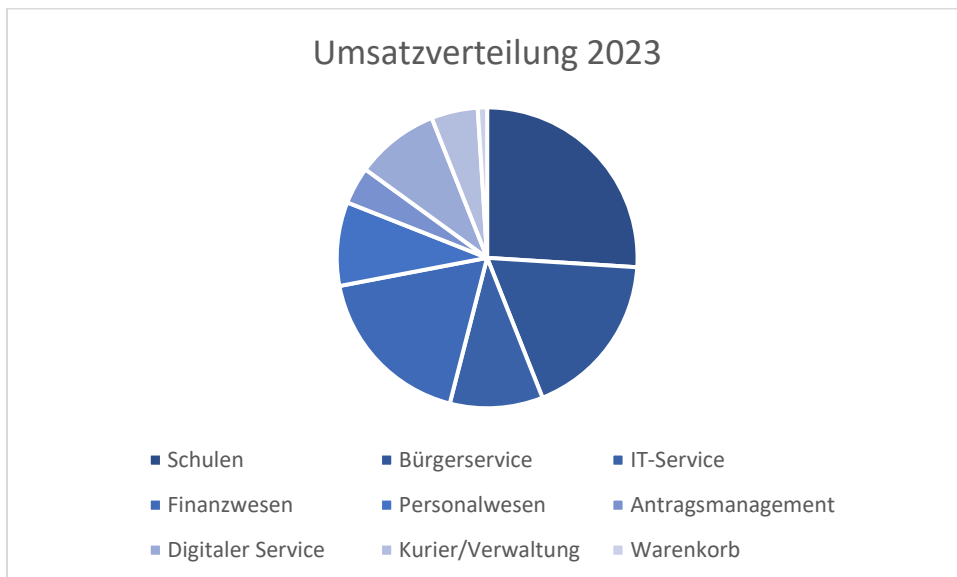
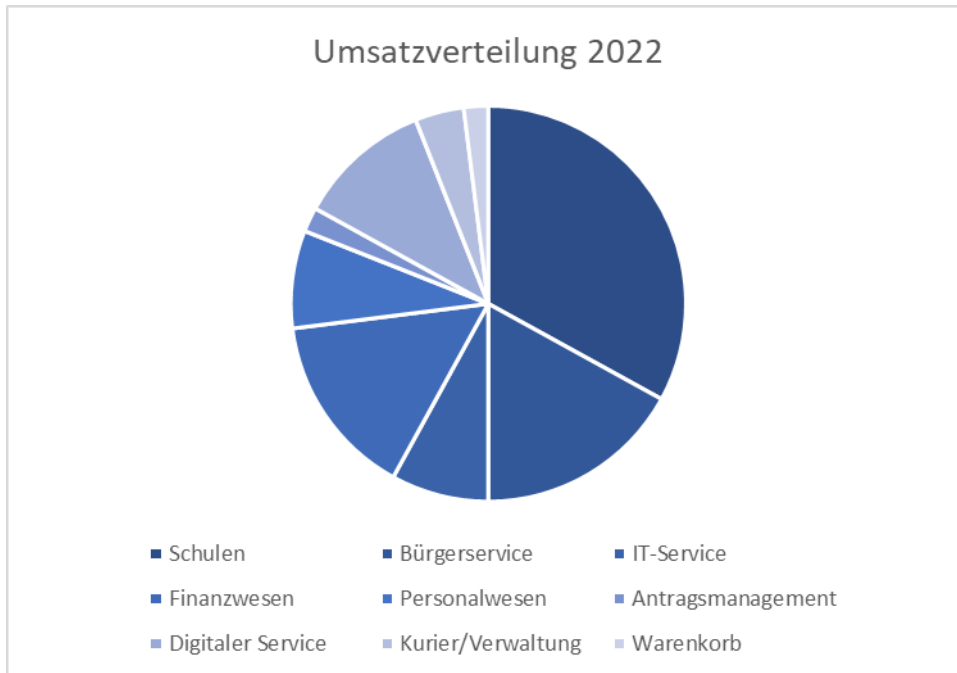
#### 4.4.3. Organe des Verbandes

	Name	Funktion
Verbandsversammlung	Vertreter der Mitglieder	
Verbandsvorsitzender	Rother, Ralf	Bürgermeister der Stadt Wilsdruff
stellv. Verbandsvorsitzender	Kohl, Heinrich Kunze, Maik	Oberbürgermeister der Stadt Aue-Bad Schlema Bürgermeister der Stadt Groitzsch
Mitglieder	276	
Geschäftsführer	Bitter, Andreas Leonhardt, Daniela	Geschäftsführer Geschäftsführerin
Anzahl der Mitarbeiter	168	

#### 4.4.4. Bilanz und Leistungskennzahlen

##### Umsatz- und Gewinnsituation

Umsatzverteilung	Einheit	2022	2023	Abweichung
Schulen	in %	33,0	26,0	-7,0
Bürgerservice	in %	17,0	18,0	1,0
IT-Service	in %	8,0	10,0	2,0
Finanzwesen	in %	15,0	18,0	3,0
Personalwesen	in %	8,0	9,0	1,0
Antragsmanagement	in %	2,0	4,0	2,0
Digitaler Service	in %	11,0	9,0	-2,0
Kurier/Verwaltung	in %	4,0	5,0	1,0
Warenkorb	in %	2,0	1,0	-1,0
gesamt		100,0	100,0	
Jahresumsatz	in TEUR	33.000,0	28.062,0	-4.938,0
Jahresgewinn	in TEUR	1.394,9	251,0	-1.143,9



KISA berät und unterstützt die Mitglieder mit IT-Produkten und Service in nahezu allen Bereichen der kommunalen Verwaltung. Da hier ein enormer Nachholbedarf besteht, insbesondere was Digitalisierung, E-Akte, OZG-Umsetzung o.ä. betrifft, zeichnet sich sukzessive eine Umsatzverschiebung zu digitalen Produkten und Online-Antragsverfahren ab. In den Vorjahren spielte hier vornehmlich die reine Schulinfrastruktur eine tragende Rolle. Hierdurch gepaart mit wiederholten Projektverschiebungen seitens der Auftraggeber ergaben für 2023 einen Umsatzrückgang.



## Bilanzsituation

2022 - 2023	Einheit	2022	2023	Veränderung
<b>Bilanz</b>				
Anlagevermögen	in TEUR	3.334,1	3.196,6	-137,5
in % der Bilanzsumme		20,7	20,2	-0,6
Umlaufvermögen	in TEUR	12.662,2	12.513,2	
in % der Bilanzsumme		78,7	78,9	
Eigenkapital	in TEUR	3.457,8	5.104,1	1.646,3
dav. Kapitalrücklage	in TEUR	839,4	839,4	0,0
in % der Bilanzsumme		5,2	5,3	0,1
Verbindlichkeiten	in TEUR	7.522,7	6.820,3	-702,4
in % der Bilanzsumme		46,8	43,0	-3,8
Bilanzsumme	in TEUR	16.086,5	15.857,7	-228,8

### 4.4.5. Lagebericht

Nach wirtschaftlich schwierigen Zeiten konnte KISA ein Sanierungsverfahren per 2018/2019 erfolgreich abschließen. Seither kann auf eine stabile Entwicklung verwiesen werden. Die Bilanzverhältnisse haben sich zusehends verbessert. Die Eigenkapitalquote beträgt per 31.12.2023 32,2% (per 31.12.2022: 21,5%). Naturgemäß ist verhältnismäßig wenig Anlagevermögen vorhanden. Dieses ist nunmehr komplett durch Eigenkapital gedeckt. Im Umlaufvermögen verbergen sich vornehmlich Forderungen und ein auskömmlicher Liquiditätsbestand.

KISA hat 2023 für den Start eines serviceorientierten Umbaus genutzt, um die eigene Kundenzufriedenheit zu stärken. Da die Kommunen im Hinblick auf die Umsetzungserfordernisse bei den Themen Digitalisierung, automatisierte Antragsverfahren usw. vor nicht unerheblichen Herausforderungen stehen, wird die Nachfrage nach Produkten und Dienstleistungen von KISA anhaltend vorhanden sein. Verstärkt wird dieser Prozess durch einen zunehmenden Fachkräftemangel und steigenden Durchschnittsalter der Mitarbeiter. Hier muss es KISA gelingen, den Mitgliedern gut verfügbare Beratung mit smarten Produkten zur Verfügung zu stellen.