



**WIRTSCHAFTSPLAN 2017**  
**EIGENBETRIEB BREITBANDVERSORGUNG**  
**DER STADT DONAUESCHINGEN**



---

## **Inhaltsverzeichnis**

	Seite
Feststellung des Wirtschaftsplans 2017	3
Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2017	5
Erfolgsplan 2017	9
Vermögensplan 2017	13
Finanzplan 2017 – 2020	17
Darlehensübersicht/ Zins- und Tilgungsplan 2017 - 2020	21



---

## **Feststellung des Wirtschaftsplans 2017 des Eigenbetriebs Breitbandversorgung der Stadt Donaueschingen**

Aufgrund der §§ 9 und 14 Abs. 1 des Eigenbetriebsgesetzes und der §§ 1 bis 4 der Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe in Verbindung mit den §§ 87, 89 und 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der jeweils geltenden Fassung, hat der Gemeinderat am 27 Juni 2017 beschlossen:

### **§ 1**

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2017 wird wie folgt festgestellt:

<u>Erfolgsplan</u>	Erträge und Aufwendungen	je	99.555 Euro
<u>Vermögensplan</u>	Einnahmen und Ausgaben	je	3.043.034 Euro

### **§ 2**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen wird auf 0 Euro festgesetzt.

### **§ 3**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 100.000 Euro festgesetzt.

Donaueschingen, 27. Juni 2017

Stadtverwaltung



---

## Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2017

### Allgemeines

Zum 30.05.2017 ist der Eigenbetrieb „Breitbandversorgung der Stadt Donaueschingen“ gegründet worden. Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 30.05.2017 die hierzu erforderliche Betriebssatzung beschlossen, die entsprechend § 3 Abs. 2 des Eigenbetriebsgesetzes die Rechtsverhältnisse des Eigenbetriebes regelt.

### Rechnungswesen

Der Eigenbetrieb Breitbandversorgung der Stadt Donaueschingen hat nach dem Eigenbetriebsgesetz eine an kaufmännischen Gesichtspunkten orientierte Wirtschaftsführung. Dazu besteht eine eigenständige Finanzverwaltung mit einer von der Stadt unabhängigen Wirtschaftsplanung und Buchführung. Das Rechnungswesen wird nach den Regeln der doppelten kaufmännischen Buchführung geführt. Die Finanzbuchhaltung sowie die Kosten- und Leistungsrechnung werden mit dem EDV-Verfahren SAP R3 über das kommunale Rechenzentrum „Kommunale Informationsverarbeitung Reutlingen-Ulm“ abgewickelt. Die Kassengeschäfte werden in Form einer Sonderkasse bei der Stadtkasse geführt. Zur klaren Zuordnung der Kassenvorgänge wurde ein separates Bankkonto eröffnet.

### Wirtschaftsplan 2017

Der Eigenbetrieb Breitbandversorgung der Stadt Donaueschingen hat nach § 14 Eigenbetriebsgesetz für jedes Wirtschaftsjahr vor dessen Beginn einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Er besteht aus

- dem Erfolgsplan
- dem Vermögensplan
- der Stellenübersicht.

Dem Wirtschaftsplan ist ein fünfjähriger Finanzplan beizufügen. Nach § 4 EigBVO besteht dieser aus einer Übersicht über die Entwicklung der Finanzierungsmittel und des Finanzierungsbedarfs des Vermögensplans und gibt Auskunft über die Zu- und Abflüsse des Eigenbetriebes Breitbandversorgung der Stadt Donaueschingen, die für den Haushalt der Stadt Donaueschingen im Finanzplanungszeitraum erheblich sind.

Für ein Rumpfgeschäftsjahr gilt, dass rechtzeitig durch den Gemeinderat ein Wirtschaftsplan für den kürzeren Geschäftsjahreszeitraum zu beschließen ist.

Die Gründung des Eigenbetriebs erfolgte unterjährig, somit ist das Wirtschaftsjahr 2017 ein Rumpfgeschäftsjahr. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplans 2017 konnte noch keine Eröffnungsbilanz aufgestellt werden, weil der Gemeinderatsbeschluss über die Vermögensausgliederung noch nicht gefasst war. Im Wirtschaftsplan wurde daher für das Jahr 2017 vom Anfangsbestand „0“ ausgegangen und die voraussichtlichen Veränderungen zum 31.12.2017 auf dieser Basis dargestellt.

### Erfolgsplan 2017

Der Erfolgsplan muss alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres enthalten. Die Ansätze des Erfolgsplanes sind gegenseitig deckungsfähig, d. h. Mehraufwendungen bei einem Planansatz können durch Einsparungen bei einem anderen Planansatz ausgeglichen werden.

Das Volumen des Erfolgsplanes 2017 beträgt 99.555 €.

Die vom Land für das eigene Netz erhaltenen Zuweisungen und Zuschüsse sowie die von den Grundstückseigentümern gezahlten Beiträge belaufen sich in Summe auf 293.214 € und werden aufgelöst. Daraus ergeben sich rechnerisch **Erträge** im Erfolgsplan in Höhe von 11.729 €. Hinzu kommen die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 12.000 €, welche sich aus der im städtischen Haushalt geplanten Betriebskostenumlage und den geplanten Pachteinahmen zusammensetzen.

Die **Aufwendungen** im Erfolgsplan ergeben sich aus Abschreibungen in Höhe von insgesamt 89.555 € (davon auf Sachanlagen 38.871 € und auf Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse 50.684 €), sowie sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 10.000 €, welche die Betriebskostenumlage an den Zweckverband darstellen.

Per Saldo ergibt sich aus den für 2017 geplanten Erträgen und Aufwendungen ein **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 75.826 €.

## Vermögensplan 2017

Der Vermögensplan umfasst in Einnahmen und Ausgaben ein Volumen von 3.043.034 € und enthält alle vorhandenen Finanzierungsmittel sowie die vorhersehbaren Finanzierungsmittel und den Finanzierungsbedarf des Wirtschaftsjahres. Dies ergibt sich insbesondere aus Einnahmen und Ausgaben aus Anlageveränderungen.

Das von der Stadt Donaueschingen einzubringende **Sachanlagevermögen** in Höhe von 971.767 € beläuft sich unter Berücksichtigung der Abschreibungen zum 31.12.2017 auf 932.896 €.

Das von der Stadt einzubringende **Geldvermögen** (Finanzanlagen) beläuft sich insgesamt auf 1.324.069,65 € und setzt sich wie folgt zusammen:

	1.324.069,65 €
<u>Abzüglich Mittel für noch ausstehende Investitionszuschüsse an ZVB 2017</u>	<u>-609.457,80 €</u>
Budgetüberträge (Haushaltsrest) 2016 nach 2017	714.611,85 €
<u>zuzüglich Pachteinahmen Plan 2017</u>	<u>2.000,00 €</u>
<u>Geldvermögen zum 31.12.2017:</u>	<u>716.611,85 €</u>

Darüber hinaus werden **Sonderposten** in Höhe von 1.267.100 € (Aktiva) und 293.214 € (Passiva) gebildet. Im Einzelnen handelt es sich hierbei um folgende Positionen:

<b>Zuführung zu SoPo für geleistete Investitionszuschüsse (Aktiva)</b>	<b>1.267.100</b>
bisher vorhandene SoPo (bis 31.12.2016 geleistete Investitionszuschüsse)	467.100
SoPo bereits geleistet 2017 (von den in 2017 geplanten 800.000 € bereits gezahlte Investitionszuschüsse an den ZVB)	190.542
noch ausstehende SoPo 2017 (werden zu SoPo zugeführt sobald der ZVB die Mittel abrufft)	609.458
<b>Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnahmen (Passiva)</b> (Zuschüsse vom Land + Beiträge bis 31.12.2016)	293.214

Unter Berücksichtigung des einkalkulierten Verlustes und der Abschreibungen beläuft sich das **Eigenkapital** aller Voraussicht nach auf rund 2.360.266 € zum 31.12.2017. Es setzt sich aus den zu bildenden Rücklagen in Höhe von 2.260.266 € und dem **Stammkapital** in Höhe von 100.000 € zusammen.

Im Rumpfgeschäftsjahr 2017 sind keine **Darlehens**aufnahmen vorgesehen.



---

## **Finanzplanung für die Jahre 2018 bis 2020**

Die Planung zur Errichtung eines flächendeckenden Breitbandnetzes im gesamten Stadtgebiet Donaueschingen wird in enger Zusammenarbeit mit dem Zweckverband Breitband abgestimmt. Derzeit ist der finale Ausbau des Netzes bis 2025 anvisiert. Zur Umsetzung dieser Maßnahme werden an den Zweckverband Breitbandversorgung Investitionszuschüsse geleistet. Für die Jahre 2018-2020 werden sich diese voraussichtliche auf insgesamt 7.500.000 € belaufen.

Um die Finanzierung der vom Zweckverband vorgesehenen Investitionen durch den Eigenbetrieb dauerhaft zu gewährleisten, müssen ab 2018 Darlehen aufgenommen werden:

Voraussichtlich erforderliche Darlehensaufnahmen (2018-2020)	7.924.942 €
Die Darlehenstilgungen 2018-2020 betragen voraussichtlich	<u>373.959 €</u>
Daraus ergibt sich eine Nettodarlehenszunahme in Höhe von	<u>7.550.983 €</u>

Dem gegenüber stehen Rückflüsse vom Zweckverband Breitbandversorgung, welche ebenfalls ab 2018 erwartet werden können. Diese belaufen sich in den Jahren 2018-2020 voraussichtlich auf insgesamt 163.000 €, Tendenz steigend.

Donaueschingen, 27. Juni 2017





## **ERFOLGSPLAN**



## Erfolgsplan

<b>Erträge und Aufwendungen</b>		<b>Plan 2017 EUR</b>
1.	<b>Umsatzerlöse</b>	<b>0</b>
2.	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>	<b>0</b>
3.	<b>Auflösung Ertragszuschüsse</b>	<b>11.729</b>
4.	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0</b>
5.	<b>sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>12.000</b>
<b>Summe Erlöse</b>		<b>23.729</b>
6.	<b>Materialaufwand:</b>	<b>0</b>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0
7.	<b>Personalaufwand:</b>	<b>0</b>
	a) Löhne und Gehälter	0
	b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. f. Unterstützung,	0
	c) davon für Altersversorgung	0
8.	<b>Abschreibungen:</b>	<b>89.555</b>
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
	b) auf Sachanlagen	38.871
	c) auf SoPo für geleistete Investitionszuschüsse	50.684
9.	<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>10.000</b>
<b>Summe Aufwand</b>		<b>99.555</b>
10.	<b>Erträge aus Beteiligungen,</b>	<b>0</b>
	davon aus verbundenen Unternehmen	0
11.	<b>Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>	<b>0</b>
	davon aus verbundenen Unternehmen	0
12.	<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,</b>	<b>0</b>
	davon aus verbundenen Unternehmen	0
		<b>0</b>
13.	<b>Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0</b>
14.	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>
		<b>0</b>
15.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-75.826</b>
16.	<b>Erträge aus Gewinngemeinschaft., Gewinnabführungs- u. Teilabführungsverträgen</b>	<b>0</b>
17.	<b>Aufwendungen aus Verlustübernahme</b>	<b>0</b>
18.	<b>außerordentliche Erträge</b>	<b>0</b>
19.	<b>außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>
20.	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-75.826</b>
21.	<b>Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>	<b>0</b>
22.	<b>sonstige Steuern</b>	<b>0</b>
23.	<b>Jahresgewinn/ Jahresverlust (-)</b>	<b>-75.826</b>





## **VERMÖGENSPLAN**





## Vermögensplan

<b>Finanzierungsmittel (Einnahmen)</b>		<b>2017 Plan EUR</b>
1	Zuführung zum Stammkapital	100.000
2	Zuführung zu Rücklagen abzügl. Entnahmen	2.260.266
3	Jahresgewinn	0
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnahmen (Passiva)	293.214
5	Zuweisungen und Zuschüsse	0
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzügl. Auflösungsbeträge	0
7	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzügl. Entnahmen	0
8	Kredite	0
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	89.555
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0
12	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>3.043.034</b>

<b>Finanzierungsbedarf (Ausgaben)</b>		<b>2017 Plan EUR</b>
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte (Anlagenbestand)	971.767
2	Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung) <i>bereits abzüglich Finanzierung noch ausstehende SoPo 609.458 €</i>	716.612
3	Rückzahlung von Stammkapital	0
4	Jahresverlust	75.826
5	Entnahme Sonderposten mit Rücklagenanteil	0
6	Auflösung Ertragszuschüsse	11.729
7	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0
8	Tilgung von Krediten	0
9	Gewährung von Krediten	0
10	Zuführung zu SoPo für geleistete Invest´zuschüsse	1.267.100
10.1	bisher vorhandene SoPo	467.100
10.2	SoPo bereits geleistet 2017	190.542
10.3	noch ausstehende SoPo 2017	609.458
12	<b>Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren</b>	<b>0</b>
13	<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>3.043.034</b>





## **FINANZPLAN**

## Mittelfristige Finanzplanung - Erfolgsplan

Wirtschaftsjahr 2017 Plan EUR (Rumpf-GJ)	2018 Plan EUR	Folgejahre 2019 Plan EUR	2020 Plan EUR
---	------------------	--------------------------------	------------------

### Einnahmen

Umsatzerlöse	0	0	0	0
Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen	11.729	11.729	11.729	11.729
Sonstige betriebliche Erträge	12.000	3.000	60.000	100.000
Zinserträge	0	0	0	0
Verlust	75.826	137.863	252.474	354.124
<b>Einnahmen des Erfolgsplanes zusammen (Hauptgruppe 0-2)</b>	<b>99.555</b>	<b>152.592</b>	<b>324.203</b>	<b>465.853</b>

### Ausgaben

Personalausgaben	0	0	0	0
Materialaufwendungen	0	0	0	0
Abschreibungen	89.555	137.555	249.555	341.555
Sonstige Aufwendungen	10.000	10.000	10.000	10.000
Ertragssteueraufwand (KSt/SolZ/GewSt 28%)	0	0	0	0
Zinsaufwendungen	0	5.037	64.648	114.298
Gewinn	0	0	0	0
<b>Ausgaben des Erfolgsplanes zusammen (Hauptgruppe 4-8)</b>	<b>99.555</b>	<b>152.592</b>	<b>324.203</b>	<b>465.853</b>

## Mittelfristige Finanzplanung – Vermögensplan

Wirtschaftsjahr 2017 Plan EUR	2018 Plan EUR	Folgejahre 2019 Plan EUR	2020 Plan EUR
-------------------------------------	------------------	--------------------------------	------------------

### Einnahmen

Zuführung zum Stammkapital	100.000	0	0	0
Entnahme von Geldvermögen	0	0	0	0
Zuführung zu Rücklagen abzügl. Entnahmen	2.260.266	0	0	0
Jahresgewinn	0	0	0	0
Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnahmen (Passiva)	293.214	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	0	0	0	0
Beiträge und ähnliche Entgelte abzügl. Auflösungsbeträge	0	0	0	0
Kredite	0	3.022.111	2.644.347	2.258.484
Abschreibungen und Anlagenabgänge	89.555	137.555	249.555	341.555
Rückflüsse aus gewährten Darlehen			0	0
erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0	0	0
<b>Summe der Einnahmen (Hauptgruppe 0-3, ohne Gruppe 39)</b>	<b>3.043.034</b>	<b>3.159.665</b>	<b>2.893.902</b>	<b>2.600.039</b>

### Ausgaben

Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	971.767	0	0	0
Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	716.612	0	0	0
Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0
Jahresverlust	75.826	137.863	252.474	354.124
Auflösung Ertragszuschüsse	11.729	11.729	11.729	11.729
Tilgung von Krediten	0	10.074	129.699	234.187
Gewährung von Krediten	0	0	0	0
Zuführung zu SoPo für geleistete Invest´zuschüsse (Aktiva)	1.267.100	3.000.000	2.500.000	2.000.000
Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0	0
<b>Summe der Ausgaben (Hauptgruppe 4-9)</b>	<b>3.043.034</b>	<b>3.159.665</b>	<b>2.893.902</b>	<b>2.600.039</b>





**DARLEHENSÜBERSICHT**  
**ZINS- UND TILGUNGSPLAN**

## DARLEHENSÜBERSICHT

Art der Schulden Gläubiger	Kredit Nr.	Auf- nahme- jahr	Lauf- zeit	ursprüngl. Höhe der Schuld €	Stand zu Beginn des Vorjahres €	Vorauss. Stand zu Beginn des Haushalts- jahres €	Schuldendienst					Vorauss. Stand zum Ende des Jahres	
							Zinssatz %	Bindung bis Monat/Jahr	Til- gungs- satz %	Zinsen €	Tilgung €		außerordentl. Tilgung €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-												
Darlehensaufnahme 2018	1	2018	25	3.022.111	0	3.022.110,55	2,00	12/2043	4,00	5.036,85	10.073,70	0,00	3.012.036,85
Darlehensaufnahme 2019	2	2019	25	2.644.347	0	2.644.346,89	2,00	12/2044	4,00	64.647,98	129.698,91	0,00	2.514.647,98
Darlehensaufnahme 2020	3	2020	25	2.258.484	0	2.258.484,42	2,00	12/2045	4,00	114.297,84	234.186,58	0,00	2.024.297,84
			<b>Summe:</b>		<b>0,00</b>	<b>7.924.941,86</b>				<b>183.982,67</b>	<b>373.959,19</b>	<b>0,00</b>	<b>7.550.982,67</b>





## Zins- und Tilgungsplan

	2017		2018		2019		2020	
	Zinsen €	Tilgung €	Zinsen €	Tilgung €	Zinsen €	Tilgung €	Zinsen €	Tilgung €
Aufnahme 2018 3.022.110,55 €	0,00	0,00	5.036,85	10.073,70	60.240,74	120.884,42	57.823,05	120.884,42
Aufnahme 2019 2.644.346,89 €	0,00	0,00	0,00	0,00	4.407,24	8.814,49	52.710,65	105.773,88
Aufnahme 2020 2.258.484,42 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.764,14	7.528,28
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.036,85</b>	<b>10.073,70</b>	<b>64.647,98</b>	<b>129.698,91</b>	<b>114.297,84</b>	<b>234.186,58</b>