
**WIRTSCHAFTSPLAN 2018
EIGENBETRIEB BREITBANDVERSORGUNG
DER STADT DONAUESCHINGEN**

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

Wirtschaftsplan 2018 Eigenbetrieb Breitbandversorgung

Feststellung des Wirtschaftsplans 2018	1
Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2018	3
Erfolgsplan	7
- Erträge	8
- Aufwendungen	9
Vermögensplan	11
- Einnahmen	12
- Ausgaben	13
Finanzplan	15
- Erfolgsplan	16
- Vermögensplan	17
Investitionsprogramm	19
Darlehensübersicht	23
Stellenübersicht 2018	27



Feststellung des Wirtschaftsplans 2018 des Eigenbetriebs Breitbandversorgung 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 12. Dezember 2017 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 wird wie folgt festgestellt:

<u>Erfolgsplan</u>	Erträge und Aufwendungen	je	214.213 Euro
<u>Vermögensplan</u>	Einnahmen und Ausgaben	je	2.743.619 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen wird auf 2.539.406 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 100.000 Euro festgesetzt.

Donaueschingen, 12. Dezember 2017

Stadtverwaltung

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2018

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. Die Eröffnungsbilanz wurde zum Stichtag 28.06.2017 erstellt.

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 2018

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.

Erfolgsplan 2018

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 2018 beträgt 214.213 €.

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 entsprechend der betriebsüblichen Nutzungsdauer 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 Pachteinnahmen zusammensetzen, sowie die Rückflüsse vom Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar in Höhe von 3.000 €.

Die **Aufwendungen** im Erfolgsplan ergeben sich aus Abschreibungen in Höhe von insgesamt 204.213 € (Plan 2017: 89.555 €). Davon sind 53.448 € (Plan 2017: 38.871 €) Abschreibungen auf Sachanlagen und 150.766 € (Plan 2017: 50.684 €) Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse. Hinzu kommen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 10.000 €, welche die Betriebskostenumlage an den Zweckverband darstellen.

Per Saldo ergibt sich aus den für 2018 geplanten Erträgen und Aufwendungen ein **Jahresverlust** in Höhe von 187.484 € (Plan 2017: 75.826 €).

Vermögensplan 2018

Der Vermögensplan umfasst in Einnahmen und Ausgaben ein Volumen von 2.743.619 € (Plan 2017: 3.043.034 €). Die Finanzierungsmittel des Vermögensplanes setzen sich aus den Abschreibungen in Höhe von 204.213 € und den geplanten Kreditaufnahmen in Höhe von 2.539.406 € zusammen.

Der Finanzierungsbedarf im Vermögensplan ergibt sich aus der Auflösung erhaltener Ertragszuschüsse in Höhe von 11.729 € und den Investitionszuschüssen an den Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar in Höhe von 2.544.406 € (Plan 2017: 1.267.100 €).

Die Höhe der Investitionszuschüsse ergibt sich aus der Investitionsplanung des Zweckverbandes Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar. Die einzelnen Projekte sind unter Angabe der voraussichtlichen Gesamtkosten im Investitionsprogramm dargestellt. In 2018 liegen die Schwerpunkte im Bereich des Breitbandnetzes bei folgenden Maßnahmen:

- FTTB Neudingen – kompletter Ort
- Kernort 4. BA FTTB Anschluss Konversionsgelände
- FTTB 1. BA Pfohren – Immenhöfe u. Gewerbegebiet
- Sonstige Mitverlegung

Finanzplanung für die Jahre 2019 bis 2021

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 2019-2021 werden sich diese voraussichtlich auf insgesamt 6.275.534 € belaufen.

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

Voraussichtlich erforderliche Darlehensaufnahmen (2019-2021)	6.275.534 €
Die Darlehenstilgungen 2019-2021 betragen voraussichtlich	<u>566.771 €</u>
Daraus ergibt sich eine Nettodarlehenszunahme in Höhe von	<u>5.708.763 €</u>

Die weiteren Ausgaben des Vermögensplanes (Auflösung Ertragszuschüsse/ Jahresfehlbeträge) müssen ab 2019 durch Zuschüsse von der Stadt Donaueschingen an den Eigenbetrieb Breitbandversorgung finanziert werden. Diese betragen für die Jahre 2019-2021 voraussichtlich insgesamt 457.374 €.

Dem gegenüber stehen Rückflüsse vom Zweckverband Breitbandversorgung, welche ab 2018 erwartet werden können. Diese belaufen sich in 2018 noch auf 3.000 €, werden mittelfristig jedoch stark ansteigen. Für die Jahre 2019-2021 kann daher mit Rückflüssen von insgesamt 310.000 € gerechnet werden, Tendenz steigend.

Donaueschingen, 12. Dezember 2017

ERFOLGSPLAN

Erfolgsplan Erträge

Sachkonto	Bezeichnung	Plan 2018 €	Plan 2017 €
Umsatzerlöse			
438000	Auflösung Ertragszuschüsse	11.729	11.729
	Umsatzerlöse gesamt	11.729	11.729
Aktiviert Eigenleistungen			
510000	Erträge aus aktivierten Eigenleistungen	0	0
Sonstige betriebliche Erträge			
535000	sonstige betriebliche Erträge	12.000	12.000
439170	Rückflüsse/ Ausschüttung	3.000	0
	Sonstige betriebliche Erträge	15.000	12.000
	Summe 1 - 3	26.729	23.729
Zinsen und ähnliche Erträge			
621000	Zinserträge	0	0
		0	0
Jahresverlust		187.484	75.826
	Summe Erträge	214.213	99.555

Erfolgsplan Aufwendungen

Sachkonto Bezeichnung	Plan 2018 €	Plan 2017 €
Materialaufwand:	0	0
Personalaufwand:		
551100 Bruttogehälter des Betriebes	0	0
551150 Veränderung Urlaub- und Gleitzeitguthaben	0	0
561100 Beitrag Sozialversicherung für Beschäftigte	0	0
565100 Beitrag zur Versorgungskasse für Beschäftigte	0	0
566100 Beihilfen, Unterstützung und dgl.	0	0
567000 Berufsgenossenschaftsbeiträge	0	0
	0	0
Abschreibungen:		
571000 Abschreibungen auf Sachanlagen	53.448	38.871
573000 Sofortabschreibungen geringwertiger Wirtschaftsgüter	0	0
571000 Abschreibungen auf SoPo für geleistete Investitionszuschüsse	150.766	50.684
	204.213	89.555
sonstige betriebliche Aufwendungen		
599201 sonstiger betrieblicher Aufwand	10.000	10.000
	10.000	10.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
651000 Zinsen an Kapitalmarkt	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag		
670000 Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0
670010 GewSt aus VJ - Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0
670020 KöSt u. Soli aus VJ - Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0
680000 Grundsteuer	0	0
	0	0
Sonstige Steuern	0	0
Summe Aufwendungen	214.213	99.555



VERMÖGENSPLAN

Vermögensplan Einnahmen

Sachkonto	Bezeichnung	2018 Plan EUR	2017 Plan EUR
200000	Stammkapitalzuführung	0	100.000
230000	Zuführung zu Rücklagen abzügl. Entnahmen	0	2.560.265
Jahresgewinn		0	0
Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse			
290000	Beiträge und ähnliche Entgelte abzügl. Auflösungsbeträge	0	293.214
Darlehensaufnahmen		0	0
301000	Darlehensaufnahmen Kapitalmarkt	2.539.406	0
Abschreibungen			
571000	Abschreibungen auf Sachanlagen	53.448	38.871
	Sofortabschreibungen geringwertiger		
573000	Wirtschaftsgüter	0	0
	Abschreibungen auf SoPo für geleistete		
571000	Investitionszuschüsse	150.766	50.684
		204.213	89.555
erübrigte Mittel aus Vorjahren		0	0
Finanzierungsmittel insgesamt		2.743.619	3.043.034

Vermögensplan Ausgaben

Bezeichnung	2018 Plan EUR	2017 Plan EUR
Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	0	971.767
Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung) bereits abzüglich Finanzierung noch für 2017 ausstehende SoPo 609.458 €	0	716.612
Jahresverlust	187.484	75.826
Auflösung von Ertragszuschüssen	11.729	11.729
Darlehenstilgungen	0	0
Zuführung zu SoPo für geleistete Investitionszuschüsse		
Investitionszuschüsse 2018	2.544.406	0
bisher vorhandene SoPo	0	467.100
SoPo bereits geleistet 2017	0	190.542
noch ausstehende SoPo 2017	0	609.458
	2.544.406	1.267.100
Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0
Finanzierungsbedarf insgesamt	2.743.619	3.043.034

FINANZPLAN

Mittelfristige Finanzplanung - Erfolgsplan

Erträge	2017	2018	2019	2020	2021
	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse	0	0	0	0	0
Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen	11.729	11.729	11.729	11.729	11.729
Sonstige betriebliche Erträge	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Rückflüsse/ Ausschüttung	0	3.000	60.000	100.000	150.000
Betriebskostenzuschuss Stadt an Eigenbetrieb BBV	0	0	77.667	161.298	218.409
Zinserträge	0	0	0	0	0
Jahresverlust	75.826	187.484	187.307	181.796	181.796
Summe	99.555	214.213	348.703	466.823	573.934

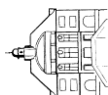
Aufwendungen	2017	2018	2019	2020	2021
	€	€	€	€	€
Materialaufwand	0	0	0	0	0
Personalaufwand	0	0	0	0	0
Abschreibungen	89.555	204.213	300.612	386.123	466.123
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	38.091	70.700	97.811
Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Steuern und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
Jahresgewinn	0	0	0	0	0
Summe	99.555	214.213	348.703	466.823	573.934

Mittelfristige Finanzplanung - Vermögensplan

Einnahmen	2017	2018	2019	2020	2021
	€	€	€	€	€
Zuführung zum Stammkapital	100.000	0	0	0	0
Zuführung zu Rücklagen abzügl.	2.560.26	0	0	0	0
Entnahmen	5				
Abschreibungen und Anlagenabgänge	89.555	204.213	300.612	386.123	466.123
Beiträge und ähnliche Entgelte abzügl.	293.214	0	0	0	0
Auflösungsbeträge					
Darlehensaufnahmen	0	2.539.40	2.275.53	2.000.00	2.000.00
		6	4	0	0
Jahresgewinn	0	0	0	0	0
erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0	0	0	0
Summe	3.043.03	2.743.61	2.576.14	2.386.12	2.466.12
	4	9	6	3	3

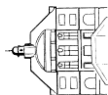
Ausgaben	2017	2018	2019	2020	2021
	€	€	€	€	€
Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	971.767	0	0	0	0
Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	716.612	0	0	0	0
Auflösung Ertragszuschüsse	11.729	11.729	11.729	11.729	11.729
Tilgung von Darlehen	0	0	101.576	192.598	272.598
Zuführung zu SoPo für geleistete Investitionszuschüsse	1.267.100	2.544.406	2.275.534	2.000.000	2.000.000
Jahresverlust	75.826	187.484	187.307	181.796	181.796
Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0	0	0
Summe	3.043.034	2.743.619	2.576.146	2.386.123	2.466.123

INVESTITIONSPROGRAMM

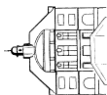


INVESTITIONSPROGRAMM EIGENBETRIEB BREITBANDVERSORGUNG 2018 - 2021

Bezeichnung	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
Mitverlegung FTTB Neudingen - kompletter Ort Kernort 4. BA FTTB Anschluss Konversionsgelände Kernort 5. BA Gewerbeschule bis Allmendshofen FTTB 1. BA Pföhren - Immenhöfe u. Gewerbegebiet Sonstige Maßnahmen	100.000 1.294.406 550.000 0 600.000 0	700.000 400.000 1.175.534	2.000.000	2.000.000
Summe	2.544.406	2.275.534	2.000.000	2.000.000

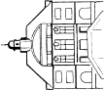


DARLEHENSÜBERSICHT



EIGENBETRIEB BREITBANDVERSORGUNG DARLEHENSÜBERSICHT

Art der Schulden	Kredit Nr.	Auf- nahme- jahr	Lauf- zeit	ursprüngl. Höhe der Schuld	Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2017 €	Vorauss. Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 01.01.2018 €	Schuldenendienst 2018					Vorauss. Stand zum Ende des Haushalts- jahres 31.12.2018	
							Zinssatz	Bindung bis Monat/ Jahr	Til- gungs- satz	Zinsen (Erfolgs- plan)	Tilgung (Vermögens- plan)		Außerord. Tilgung (Vermöge- ns- plan)
Gläubiger			Jahre	€	€	€	%		%	€	€	€	
<u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>													
Darlehensaufnahme 2018	1	2018	25	2.539.406	0	0,00	1,50	2043	4,00	0,00	0,00	0,00	2.539.406,00
Darlehensaufnahme 2019	2	2019	25	2.275.534	0	0,00	1,50	2044	4,00	0,00	0,00	0,00	2.275.534,33
Darlehensaufnahme 2020	3	2020	25	2.000.000	0	0,00	1,50	2045	4,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,07
Darlehensaufnahme 2021	4	2021	25	2.000.000	0	0,00	1,50	2046	4,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,11
Summe					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	8.814.940,52





STELLENÜBERSICHT 2018

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2018

Teil A: Beamte

Laufbahn- gruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen				Nachrichtlich		
		Ins- gesamt	darunter			Stellen 2018	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2018	Vermerke, Erläute- rungen z.B. Aufwands- entschä- digung
			mit Zulage	Sonder- schlüssel	Leer- stellen			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
keine Daten								

Teil B: Beschäftigte

Tarifart	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen				Nachrichtlich		
		Ins- gesamt	darunter			Stellen 2018	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2018	Vermerke, Erläute- rungen z.B. Aufwands- entschä- digung
			mit Zulage	Sonder- schlüssel	Leer- stellen			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
keine Daten								

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung								
keine Daten								

