ENTWURF

Tengen
Stadt im Hegau

# Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019

# für den

# Eigenbetrieb „Breitbandversorgung Stadt Tengen“

Tengen
Beuren a.R.
Blumenfeld
Büßlingen
Talheim
Tengen
Uttenhofen
Watterdingen
Weil
Wiechs a.R.

# Inhaltsverzeichnis


| | Seite(n) |
|---|---|
| **Festsetzung des Wirtschaftsplanes** | **3** |
| **Wirtschaftsplan Eigenbetrieb „Breitbandversorgung Stadt Tengen“** | **4 – 14** |
| - Vorbericht 2019 | 5 – 8 |
| - Wirtschaftsplan 2019 | 10 – 11 |
| - Vermögensplan 2019 | 13 - 14 |
| **Finanzplanung und Investitionsprogramm 2018-2022** | **16** |

# Festsetzung des Wirtschaftsplanes
# für den Eigenbetrieb „Breitbandversorgung Stadt Tengen“

## für das Wirtschaftsjahr 2019

01. Januar bis 31. Dezember 2019

Aufgrund der §§ 12 und 14 des Eigenbetriebsgesetz, i.V.m. der Eigenbetriebsverordnung und § 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der jeweils geltenden Fassung, hat der Gemeinderat am 22.07.2019 den Wirtschaftsplan 2019 wie folgt festgestellt:

### 1. Erfolgsplan

| | |
|---|---|
| Erträge | 0,- € |
| Aufwendungen | 51.600,- € |
| Verlust | 51.600,- € |

### 2. Vermögensplan

| | |
|---|---|
| Einnahmen | 998.700,- € |
| Ausgaben | 998.700,- € |

### 3. Kredite

Der Gesamtbetrag der für die Breitbandversorgung im Vermögensplan vorgesehenen Kreditaufnahmen (Kreditermächtigung) wird auf festgesetzt. 585.300,- €

### 4. Verpflichtungsermächtigungen 0,-€

### 5. Kassenkreditaufnahmen

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 500.000,- €

Tengen, den 23.07.2019

(Schreier)
Bürgermeister

# Wirtschaftsplan

# 2019

# Eigenbetrieb „Breitbandversorgung Stadt Tengen“

# Wirtschaftsplan 2019

Der Wirtschaftsplan 2019 setzt sich wie folgt zusammen:

| | | **Ertrag** | **Aufwand** |
|---|---|---|---|
| a) | Erfolgsplan | 0 € | 51.600 € |
| | Gewinn / Verlust 2019 | 51.600 € | 0 € |
| b) | Vermögensplan | 998.700 € | 998.700 € |
| | Gesamt | **1.050.300 €** | **1.050.300 €** |

## Allgemeines

Der Eigenbetrieb „Breitbandversorgung Stadt Tengen“ ist ein wirtschaftliches Unternehmen der Stadt Tengen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne der §§ 102 ff der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg vom 03.10.1983 (GBL S. 577) und des Eigenbetriebsgesetzes vom 08.01.1992 in ihrer jeweils gültigen Fassung.

Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat und der Bürgermeister. Für den Eigenbetrieb wurde kein Betriebsausschuss gebildet. Eine besondere Betriebsleitung ist nicht bestellt. Die Aufgaben der Betriebsleitung werden vom Bürgermeister wahrgenommen.

Die Buchführung des Eigenbetriebes kann auch unter Nutzung der dv-technischen NKHR Systemumgebung (DV-Buchführung nach NKHR) weiterhin „handelsrechtlich“ geführt werden. D.h. es wird weiterhin die Führung des Eigenbetriebes nach Eigenbetriebsgesetz bzw. Eigenbetriebsverordnung gewährleistet und gleichzeitig für die Planungs-, Buchführungs- und Rechnungslegungsprozesse die gleiche Systemumgebung wie im NKHR-Kernhaushalt verwendet (Finanzplus Doppik).

Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird bei der Finanzverwaltung des Hoheitsbereichs ausgeführt. Die Kassengeschäfte werden ebenfalls bei der Gemeindekasse erledigt. Die Betriebssatzung wurde am 20. Mai 2019 vom Gemeinderat der Stadt Tengen beschlossen und ist zum 23. Mai 2019 in Kraft getreten.

Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe, den Aufbau der Breitbandinfrastruktur in der Stadt Tengen zu planen und durchzuführen.

Der Eigenbetrieb wird künftig ein Breitbandnetz im Stadtgebiet betreiben und wird dies langfristig verpachten.

Für das Jahr 2019 sind noch keine Umsatzerlöse zu erwarten. Die Baumaßnahmen konzentrieren sich auf die Herstellung der Glasfaserinfrastruktur in den Ortsteilen Talheim, Uttenhofen und Wiechs sowie die Netzanbindung an den Glasfaserknoten Blumberg-Kommingen.

Parallel zu den Straßenbaumaßnahmen werden grundsätzlich Leerrohre für Glasfaserkabel mit verlegt.

Das Glasfasernetz ist so gut wie wartungs- und unterhaltungsfrei. Daher entstehen in der Regel ausschließlich Investitionskosten. Der Erfolgsplan beinhaltet lediglich Aufwendungen für Mieten und Pachten, Beratungs- und Verwaltungskosten sowie Finanzierungsaufwendungen.

# A Erfolgsplan

## Erträge

### Umsatzerlöse

Für das Jahr 2019 sind noch keine Umsatzerlöse zu erwarten.

Weitere Erträge (Erstattungen/Ersätze und sonstigen ordentliche Erträge) sind ebenfalls in 2019 nicht zu erwarten. Die ordentlichen Erträgen sind im Erfolgsplan daher in Höhe von 0 € veranschlagt.

## Aufwendungen

### Materialaufwand

Materialaufwendungen für den Betrieb des Breitbandnetzes sind in 2019 nicht veranschlagt.

### Personalaufwand

Der Eigenbetrieb verfügt über kein eigenes Personal.

### Abschreibungen

Im Wirtschaftsjahr 2019 ist noch keine Inbetriebnahme von aktiven Teilen der Glasfaserinfrastruktur geplant. Abschreibungen sind daher nicht anzusetzen.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

In dem Planansatz von insgesamt 50.300 € sind u.a. die Positionen Sachverständigenkosten (10.000 €), Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Tengen (40.000 €) sowie weitere Geschäftsaufwendungen enthalten.

### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsaufwendungen für Fremdkredite sowie für Zinsen für Kredite von der Stadt sind mit 1.300 € veranschlagt.

### Jahresgewinn/ Jahresverlust

Im Wirtschaftsjahr 2019 erwarten wir im Erfolgsplan einen Verlust in Höhe von 51.600 €.

# B Vermögensplan

### Geplante Investitionen

In 2019 sind Investitionen für folgende Baumaßnahmen geplant:

Herstellung der Glasfaserinfrastruktur in den Ortsteilen Talheim, Uttenhofen und Wiechs sowie die Netzanbindung an den Glasfaserknoten Blumberg-Kommingen sowie FTTB-Ausbau in Talheim.

Weiterhin werden bei anstehenden Straßenbaumaßnahmen grundsätzlich Leerrohre für Glasfaserkabel mit verlegt.

## Finanzierungsmittel (Einnahmen)

### Stammkapital

Die grundsätzliche Pflicht der Gemeinde ist es, den Eigenbetrieb mit einem angemessenen Stammkapital als Bestandteil des Eigenkapitals auszustatten. Dem Eigenbetrieb Breitbandversorgung wird ein Stammkapital in Höhe von 25.000 Euro zugeführt.

### Zuweisungen und Zuschüsse

An Investitionszuschüssen sind – in Abhängigkeit der noch durchzuführenden Baumaßnahmen – 388.400 € eingeplant.

### Kredite

Falls die erwähnten Baumaßnahmen allesamt zur Ausführung kommen, ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 585.300 Euro zum Ausgleich des Vermögensplanes erforderlich.

### Abschreibungen

Der Vermögensplan finanziert sich auf der Einnahmenseite teilweise durch Abschreibungen, welche im Erfolgsplan erwirtschaftet werden. Im Wirtschaftsjahr 2019 ist noch keine Inbetriebnahme von aktiven Teilen der Glasfaserinfrastruktur geplant. Abschreibungen sind daher nicht anzusetzen.

Damit stehen insgesamt Finanzierungsmittel in Höhe von 998.700 € zur Verfügung.

## Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

### Jahresverlust

Der Jahresverlust korreliert mit dem geplanten – negativen – Jahresergebnis des Erfolgsplanes in Höhe von 51.600 €.

### Sachanlagen / Tiefbaumaßnahmen

Für die geplanten Tiefbaumaßnahmen sind 947.100 € veranschlagt.

### Stellenübersicht

Der Eigenbetrieb verfügt über kein eigenes Personal. Eine Stellenübersicht ist deshalb nicht erforderlich.

### Schuldenübersicht

Im Wirtschaftsjahr 2019 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 585.300 € geplant. Aktuelle Konditionen (Zinssatz, Laufzeit) liegen zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplanes noch nicht vor.

# Eigenbetrieb „Breitbandversorgung Stadt Tengen“

# Erfolgsplan

# für das

# Wirtschaftsjahr 2019

# Erfolgsplan 2019

| | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz |
|---|---|---|---|---|
| | | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1. | Umsatzerlöse | 0,00 | 0 | 0 |
| | • 34110000 Mieten und Pachten | 0,00 | 0 | 0 |
| | • 34610100 Erstattungen / Ersätze | 0,00 | 0 | 0 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0 | 0 |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 |
| | • 31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 0 | 0 |
| | • 31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen | 0,00 | 0 | 0 |
| | • 35910000 Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 |
| | Rohertrag | 0,00 | 0 | 0 |
| | davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil | | | |
| 5. | Materialaufwand: | | | |
| | a) Aufwendungen für Roh- , Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren | 0,00 | 0 | 0 |
| | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0,00 | 0 | 0 |
| | | 0,00 | 0 | 0 |
| 6. | Personalaufwand: | | | |
| | a) Löhne und Gehälter | 0,00 | 0 | 0 |
| | b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 0,00 | 0 | 0 |
| | davon Altersversorgung | 0,00 | 0 | 0 |
| | | 0,00 | 0 | 0 |
| 7. | Abschreibungen: | | | |
| | a) auf immaterielle Vermögensgegnstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 0,00 | 0 | 0 |
| | • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 |
| | davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB | 0,00 | 0 | 0 |
| | b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0 | 0 |
| | davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB | 0,00 | 0 | 0 |
| | | 0,00 | 0 | 0 |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 50.300 |
| | • 44310000 Geschäftsaufwendungen | 0,00 | 0 | 100 |
| | • 44310050 Dienstreisen | 0,00 | 0 | 100 |
| | • 44310500 Sachverständigen- , Gerichts- und ähnliche Kosten | 0,00 | 0 | 10.000 |
| | • 44310900 sonstige Geschäftsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 |
| | • 44520100 Erstattung an den Bauhof | 0,00 | 0 | 100 |
| | • 44520200 Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Tengen | 0,00 | 0 | 40.000 |
| | davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil | 0,00 | 0 | 0 |
| | | 0,00 | 0 | 50.300 |
| 9. | Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0 | 0 |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0 | 0 |
| 10. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0 | 0 |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0 | 0 |
| 11. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0 | 0 |
| | | 0,00 | 0 | 0 |
| 12. | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 |
| 13. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 1.300 |
| | • 45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV) | 0,00 | 0 | 100 |
| | • 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute | 0,00 | 0 | 1.200 |

# Erfolgsplan 2019

| | | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ansatz 2019 |
|---|---|---|---|---|
| | davon aus verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0 | 0 |
| | | 0,00 | 0 | 1.300 |
| 14. | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 0,00 | 0 | - 51.600 |
| 15. | Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen | 0,00 | 0 | 0 |
| 16. | Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0,00 | 0 | 0 |
| 17. | außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 |
| 18. | außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 |
| 19. | außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0 |
| 20. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0 | 0 |
| 21. | Sonstige Steuern | 0,00 | 0 | 0 |
| 22. | **Jahresverlust** | 0,00 | 0 | - 51.600 |

# Eigenbetrieb „Breitbandversorgung Stadt Tengen“

# Vermögensplan

# für das

# Wirtschaftsjahr 2019

# Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2019

| Finanzierungsmittel (Einnahmen) | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis VVJ | Ansatz VJ | Ansatz |
| | | 2017 | 2018 | 2019 |
| | | EUR | EUR | EUR |
| 1. | Zuführung zum Stammkapital | | | 25.000 |
| 2. | Zuführung zu Rücklagen | | | 0 |
| 3. | Jahresgewinn | | | 0 |
| 4. | Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil | | | 0 |
| 5. | Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge | | | 388.400 |
| 6. | Beiträge und ähnliche Entgelte | | | 0 |
| 7. | Zuführung zu langfristigen Rückstellungen | | | 0 |
| 8. | Kredite | | | 585.300 |
| | • 69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen Laufzeit über 5 Jahre | | | 585.300 |
| a) | davon von der Gemeinde | | | 0 |
| b) | davon von Dritten | | | 585.300 |
| | • 69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen Laufzeit über 5 Jahre | | | 585.300 |
| 9. | Abschreibungen und Anlagenabgänge | | | 0 |
| 10. | Rückflüsse aus gewährten Krediten | | | 0 |
| 11. | erübrigte Mittel aus Vorjahren | | | 0 |
| **12.** | **Finanzierungsmittel insgesamt** | | | **998.700** |

| Finanzierungsbedarf (Ausgaben) | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres | Ansatz | Verpflich-tungsermäch-tigungen des Wirtschafts-jahres | Gesamtaus-gabebedarf | bisher bereitgestellt |
| | | 2017<br>EUR | 2018<br>EUR | 2019<br>EUR | 2019<br>EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | | | 947.100 | 0 | 0 | 0,00 |
| | • 78720000 Tiefbaumaßnahmen | | | 947.100 | 0 | 0 | 0,00 |
| 2. | Finanzanlagen (einschl. Kapitalanlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung) | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 3. | Rückzahlung von Stammkapital | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 4. | Entnahme aus Rücklagen | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 5. | Jahresverlust | | | 51.600 | 0 | 0 | 0,00 |
| 6. | Entnahme Sonderposten mit Rücklagenanteil | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 7. | Auflösung Ertragszuschüsse | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| | • 31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 8. | Entnahme langfristiger Rückstellungen | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 9. | Tilgung von Krediten | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| | • 79273000 Tilgung von Krediten | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 10. | Gewährung von Krediten | | | | | | |
| a) | an Gemeinde | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| b) | an Dritte | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 11. | Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 12. | Finanzierungsbedarf insgesamt | | | 998.700 | 0 | 0 | 0,00 |

# Finanzplanung

# und

# Investitionsprogramm

# 2018 - 2022

**Eigenbetrieb** **Stadt Tengen** **Landkreis Konstanz**
**Breitbandversorgung Stadt Tengen**

# Finanzplanung 2018 - 2022
# Erfolgs- und Vermögensplan

| Bezeichnung | lfd. Jahr 2018 | Planjahr 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| **Erfolgsplan** | | | | | |
| Umsatzerlöse / Mieten und Pachten | 0 | 0 | 10.400 | 28.800 | 47.600 |
| Erstattungen/Ersätze | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 | 300 | 400 | 300 |
| Erträge a. d. Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0 | 0 | 27.600 | 78.500 | 125.000 |
| Jahresverlust | 0 | 51.600 | 65.000 | 79.300 | 75.900 |
| **Summe Erträge:** | 0 | 51.600 | 103.300 | 187.000 | 248.800 |
| Materialaufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personalaufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | 0 | 0 | 51.000 | 132.400 | 193.200 |
| Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Geschäftsaufwendungen | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Dienstreisen | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten | 0 | 10.000 | 10.100 | 10.200 | 10.300 |
| Erstattung an den Bauhof | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Tengen | 0 | 40.000 | 40.400 | 40.800 | 41.200 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 1.300 | 1.500 | 3.300 | 3.800 |
| **Summe Aufwendungen** | 0 | 51.600 | 103.300 | 187.000 | 248.800 |
| **Vermögensplan** | | | | | |
| Stammkapital | 0 | 25.000 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresgewinn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuschüsse Land | 0 | 388.400 | 765.000 | 765.000 | 765.000 |
| Abschreibungen | 0 | 0 | 51.000 | 132.400 | 193.200 |
| Darlehensaufnahme | 0 | 585.300 | 276.600 | 268.400 | 252.700 |
| **Summe Einnahmen** | 0 | 998.700 | 1.092.600 | 1.165.800 | 1.210.900 |
| Sachanlagen / Tiefbaumaßnahmen | 0 | 947.100 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Jahresverlust | 0 | 51.600 | 65.000 | 79.300 | 75.900 |
| Auflösung Ertragszuschüsse | 0 | 0 | 27.600 | 78.500 | 125.000 |
| Tilgung Darlehen | 0 | 0 | 0 | 8.000 | 10.000 |
| Jahresgewinn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Summe Ausgaben** | 0 | 998.700 | 1.092.600 | 1.165.800 | 1.210.900 |