

Wirtschaftsplan

2023

für den

Eigenbetrieb

Breitbandversorgung Blumberg

Wirtschaftsplan

für den
Eigenbetrieb
Breitbandversorgung Blumberg
für das Wirtschaftsjahr 2023

Der Gemeinderat hat den Wirtschaftsplan 2023 der Breitbandversorgung Blumberg am 15.12.2022 gemäß § 14 Abs. 3 EigBG wie folgt beschlossen:

Der **Erfolgsplan** wird festgesetzt:

mit Erträgen in Höhe von	333.840 €
mit Aufwendungen in Höhe von	650.462 €
mit einem voraussichtlichen Jahresergebnis in Höhe von	-316.622 €.

Der **Liquiditätsplan** wird festgesetzt:

mit Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	33.840 €
mit Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	47.000 €
mit einem Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	13.160 €
mit Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300.000 €
mit Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.419.000 €
mit einem veranschlagten Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	2.119.000 €
mit einem veranschlagten Finanzierungsmittelbedarf	2.132.160 €
mit Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.095.254 €
mit Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	462.807 €
mit einem veranschlagten Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	2.632.447 €
mit einer veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	500.287 €

Die Kreditaufnahmen werden festgesetzt auf 2.907.000 €.

Die **Verpflichtungsermächtigungen** werden festgesetzt auf 0 €

Der Höchstbetrag der **Kassenkredite** wird festgesetzt auf 1.500.000 €.

Blumberg, den 15.12.2022

Markus Keller
Bürgermeister

1 Rechtliche Verhältnisse

Betrieb:	Breitbandversorgung Blumberg
Rechts-/Organisationsform:	Sondervermögen der Stadt Blumberg mit Sonderrechnung (§ 96 Abs. 1 Nr. 3 GemO); Eigenbetrieb (§ 1 EigBG). Betriebssatzung vom 26.11.2015
Sitz:	78176 Blumberg
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Gegenstand des Unternehmens:	Unterstützung des Zweckverbands Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar beim Ausbau der Breitbandinfrastruktur in der Stadt Blumberg. Langfristige Verpachtung eines durch den Eigenbetrieb betriebenes Breitbandnetzes.
Stammkapital:	50.000 EUR
Betriebsleitung:	Stadtkämmerer (kaufmännischer Betriebsleiter) Stadtbaumeister (technischer Betriebsleiter)
Sonderkasse:	Für den Eigenbetrieb ist eine mit der Stadtkasse verbundene Sonderkasse eingerichtet

2 Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Der Eigenbetrieb ist finanzwirtschaftlich als Sondervermögen der Stadt gesondert zu verwalten und nachzuweisen. Dabei sind Belange der gesamten Gemeindegewirtschaft zu berücksichtigen (§ 12 Abs. 1 EigBG).

Für jedes Jahr ist vor dessen Beginn ein Wirtschaftsplan aufzustellen. Er besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht (§ 14 EigBG).

Der Erfolgsplan enthält alle vorhersehbaren Erträge und Aufwendungen (§ 1 Abs. 1 EigBVO). Im Vermögensplan sind alle vorhandenen Finanzierungsmittel sowie die vorhersehbaren Finanzierungsmittel und der Finanzierungsbedarf des Wirtschaftsjahres sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen zu veranschlagen (§ 2 Abs. 1 EigBVO).

Der Wirtschaftsplan ist um eine Finanzplanung zu ergänzen (§ 4 EigBVO).

2.1 Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2021

Der Jahresabschluss 2021 ist aufgestellt. Das Geschäftsjahr schließt mit einem Verlust von 183 T€ ab.

Im Wirtschaftsjahr 2021 wurden die Teilmaßnahmen:

- Blumberg, 2. BA Teil 1 – Norden
- Blumberg, 2. BA Teil 3, Zollhaus
- Blumberg, 2. BA Teil 2 – Süden
- Blumberg, Epfenhofen, Nordhalden, Neuhaus, Randen
- Blumberg Riedböhringen, 1. BA GE B27

abgerechnet.

Mit der Maßnahme in Fützen wurde begonnen.

Die Zahlungsbereitschaft der Sonderkasse war im Wirtschaftsjahr 2021 durch die Inanspruchnahme von Kassenkrediten der Stadtkasse gewährleistet.

2.2 Verlauf des Wirtschaftsjahr 2022

Die in der Wirtschaftsplanung für 2022 getroffenen Annahmen werden sich insbesondere bedingt durch die verzögerte Abwicklung der Investitionen erneut nicht planmäßig realisieren lassen.

Vom Zweckverband wurden (bislang) für die Maßnahmen

- Fützen
- Kommingen
und
- Riedöschingen

Abschlagszahlungen (328 T€) angefordert.

2.3 Wirtschaftsplan 2023

2.3.1 Erfolgsplan 2023

Die Höhe der zu erwartenden Pachtausschüttung orientiert sich am bisherigen Kenntnis- bzw. Erwartungsstand. Genauere Werte sind vom Zweckverband noch mitzuteilen.

Die Fertigstellung der begonnenen Teilbauabschnitte führt zu steigenden Abschreibungen und Zinsen.

Es wird mit einem Verlust gerechnet.

2.3.2 Investitionen 2023

Die Planung sieht Investitionsumlagen für den Ausbau des Netzes in den Stadtteilen Fützen, Kommingen, Riedöschingen und Hondingen vor. Die voraussichtlich 2022 nicht mehr in Anspruch genommenen Finanzierungsmittel für die Maßnahme in Fützen, Kommingen und Riedöschingen werden neu veranschlagt. Das zu erwartende Fördermittelaufkommen ist mit einer Quote von 60 % berücksichtigt. Die Maßnahmen sind nach Auskunft des Zweckverbands nicht vom Förderstopp betroffen.

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Erfolgsplan 2023 einschließlich Finanzplanung bis 2026

Nr.		Ergebnis 2021 (vorläufig) EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	5
1.	Umsatzerlöse						
	Summe 1.	0	0	0	0	0	0
2.	Erhöhung oder Minderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
	Summe 2.	0	0	0	0	0	0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
	Summe 3.	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge						
	430230 Sonstiger Geschäftsertrag	1.183		0	0	0	0
	430235 Auflösung Ertragszuschüsse	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840
	Summe 4.	35.023	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840
	Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit (ohne Zinsen)	35.023	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840
5.	Materialaufwand:						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
	Summe 5a.	0	0	0	0	0	0
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen						
	590116 Betriebskostenumlage	-6.300	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
	Summe 5b.	-6.300	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
	Summe 5.	-6.300	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
6.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter						
	Summe 6a.	0	0	0	0	0	0
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung						
	Summe 6b.	0	0	0	0	0	0
	Summe 6.	0	0	0	0	0	0

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Erfolgsplan 2023 einschließlich Finanzplanung bis 2026

Nr.		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		(vorläufig) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	5
7.	Abschreibungen:						
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
	570100 Abschreibungen auf Sachanlagen	-63.120	-63.035	-63.035	-63.035	-63.035	-63.035
	570110 Abschreibungen auf imm. Vermögen	-259.898	-316.188	-355.556	-366.194	-366.194	-366.194
	Summe 7a.	-323.018	-379.223	-418.591	-429.229	-429.229	-429.229
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten						
	Summe 7b	0	0	0	0	0	0
	Summe 7.	-323.018	-379.223	-418.591	-429.229	-429.229	-429.229
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen						
	590120 Leistungsverrechnung Hoheitsverw.	-18.331	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
	590140 Geschäftsaufwand allgemein	-10.622	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	590190 sonstige Aufwendungen	-188	-1.000				
	Summe 8.	-29.141	-41.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
9.	Erträge aus Beteiligungen,davon aus verbundenen Unternehmen						
	430080 Ausschüttung Zweckverband	179.433	250.000	300.000	350.000	400.000	400.000
	Summe 9.	179.433	250.000	300.000	350.000	400.000	400.000
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen des Finanzanlageverm., davon aus verbund. Unternehmen						
	Summe 10.	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,davon aus verbundenen Unternehmen						
	620100 Sonstige Zinsen und ähnliche Eträge		0	0	0	0	0
	Summe 11.	0	0	0	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
	Summe 12.	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,davon an verbundene Unternehmen						
	650100 Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt	-37.285	-43.871	-183.871	-191.058	-183.790	-176.502
	650110 Zinsen für Kassenkredite	-2.003	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Erfolgsplan 2023 einschließlich Finanzplanung bis 2026

Nr.		Ergebnis 2021 (vorläufig) EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	5
	Summe 13.	-39.289	-44.871	-184.871	-192.058	-184.790	-177.502
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
	Summe 14.	0	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	-183.291	-188.254	-316.622	-284.448	-227.179	-219.892
16.	sonstige Steuern						
	Summe 16.	0	0	0	0	0	0
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-183.291	-188.254	-316.622	-284.448	-227.179	-219.892
	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	139.726	190.969	101.969	144.782	202.050	209.338
	nachrichtlich						
18.	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung						
19.	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung						
	Summe Erträge	214.456	283.840	333.840	383.840	433.840	433.840
	Summe Aufwendungen	-397.747	-472.094	-650.462	-668.288	-661.019	-653.732
	Jahresergebnis	-183.291	-188.254	-316.622	-284.448	-227.179	-219.892

Hinweis: Ergebnis 2021 = vorläufig!

Erläuterungen

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Liquiditätsplan 2023 einschließlich Finanzplanung bis 2026

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	ermächtigungen	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	2023	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	0	0	0		0	0	0
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	35.023	33.840	33.840		33.840	33.840	33.840
3	Ertragssteuerrückzahlungen							
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	35.023	33.840	33.840		33.840	33.840	33.840
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-6.300	-7.000	-7.000		-7.000	-7.000	-7.000
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-29.141	-41.000	-40.000		-40.000	-40.000	-40.000
7	Ertragssteuerzahlungen	0	0	0		0	0	0
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-35.441	-48.000	-47.000		-47.000	-47.000	-47.000
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 4 und 8)	-418	-14.160	-13.160		-13.160	-13.160	-13.160
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens							
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte							
14	Erhaltene Zinsen	0	0	0		0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	179.433	250.000	300.000		350.000	400.000	400.000
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	179.433	250.000	300.000		350.000	400.000	400.000
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Liquiditätsplan 2023 einschließlich Finanzplanung bis 2026

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	ermächtigungen	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	2023	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	7	8
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagenvermögen	0	-2.233.600	-2.419.000	0	0	0	0
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
20	Auzahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0	0	0	0	0
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17-20)	0	-2.233.600	-2.419.000	0	0	0	0
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	179.433	-1.983.600	-2.119.000	0	350.000	400.000	400.000
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 9 und 22)	179.015	-1.997.760	-2.132.160	0	336.840	386.840	386.840
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen			188.254	 	316.622	284.448	227.179
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben				 			
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten			2.907.000	 			
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0	 	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde				 			
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	 	0	0	0
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0	0	3.095.254	 	316.622	284.448	227.179
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen				 			

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Liquiditätsplan 2023 einschließlich Finanzplanung bis 2026

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	ermächtigungen	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	7	8
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben				X			
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten		-98.750	-277.936	X	-390.410	-390.410	-390.410
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen				X			
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde				X			
36	Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter				X			
37	Gezahlte Zinsen	-39.289	-44.871	-184.871	X	-192.058	-184.790	-177.502
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 und 37)	-39.289	-143.621	-462.807	X	-582.468	-575.199	-567.912
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-39.289	-143.621	2.632.447	0	-265.846	-290.752	-340.733
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	139.726	-2.141.381	500.287	0	70.994	96.088	46.107
	nachrichtlich:							
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	983.367	45.000	-500.000	X	287	71.281	167.369
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0	0	0	X	X	X	X

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.		Gesamtangaben	Bisher	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Verpflichtungs-	Planung	Planung	Planung	Finanzbedarf
		zur Maßnahme	finanziert	2021	+ Mittelübertr.	2023	ermächtigung	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	weitere Jahre
		-nachrichtlich-		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	-nachrichtlich-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1 ¹	2 ²	3	4	5	6	7	9	10	11 ⁶
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-2.233.600	-2.419.000	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 6 und 13)	0	0	0	-2.233.600	-2.419.000	0	0	0	0	0
15	Aktiviere Eigenleistungen										
16	Gesamtkosten der Maßnahmen (Summe aus Nr. 13 und 15)				-2.233.600	-2.419.000	0	0	0	0	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen ⁷						0	0	0	0	0

¹ In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahmen geplanten Beträge (vgl. § 2 Abs. 3 EigBVO-HBG) nachrichtlich angegeben (Beträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich

² Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren (einschließlich Spalte 4); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich

⁶ Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus

⁷ Wertangaben können mit Erläuterungen untersetzt werden

Erläuterungen zu den Maßnahmen 2023

8000716 Fützen	Schlussrechnungen für den Ausbau stehen noch aus
8000717 Kommingen	Umsetzung in 2022 und restlich 2023; Schlussrechnungen stehen noch aus
8000718 Hondingen	Umsetzung in 2023
8000720 Riedöschingen	Umsetzung in 2022 und restlich 2023; Schlussrechnungen stehen noch aus
8000721 Nachzügler	Pauschaler Ansatz für nachträgliche Anschlüsse; Kabelzug übernimmt Stadt

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	45.710				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahrebeginn					
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-2.050.000				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-2.004.290				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	± veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	-2.141.381	500.287	70.994	96.088	46.107
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	-500.000	287	71.281	167.369	213.476
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden					
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-500.000	287	71.281	167.369	213.476