

Wirtschaftsplan

2024

für den

Eigenbetrieb

Breitbandversorgung Blumberg

Wirtschaftsplan

für den
Eigenbetrieb
Breitbandversorgung Blumberg
für das Wirtschaftsjahr 2024

Der Gemeinderat hat den Wirtschaftsplan 2024 der Breitbandversorgung Blumberg am 22.02.2024 gemäß § 14 Abs. 3 EigBG wie folgt beschlossen:

Der **Erfolgsplan** wird festgesetzt:

mit Erträgen in Höhe von	333.840 €
mit Aufwendungen in Höhe von	747.626 €
mit einem voraussichtlichen Jahresergebnis in Höhe von	-413.786 €.

Der **Liquiditätsplan** wird festgesetzt:

mit Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	33.840 €
mit Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	55.000 €
mit einem Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	21.160 €
mit Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300.000 €
mit Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	954.000 €
mit einem veranschlagten Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	654.000 €
mit einem veranschlagten Finanzierungsmittelbedarf	675.160 €
mit Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.142.254 €
mit Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	537.638 €
mit einem veranschlagten Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	604.616 €
mit einer veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	-70.544 €

Die Kreditaufnahmen werden festgesetzt auf 954.000 €.

Die **Verpflichtungsermächtigungen** werden festgesetzt auf 0 €

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

Blumberg, den 22.02.2024



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 2022

Der Jahresabschluss 2022 ist noch nicht aufgestellt. Das Geschäftsjahr schließt mit einem Verlust ab.

Im Wirtschaftsjahr 2022 wurden Investitionsumlagen für die Maßnahmen in Fützen, Kommingen, Riedöschingen und Nachzügler erhoben.

Die Zahlungsbereitschaft der Sonderkasse war im Wirtschaftsjahr 2022 durch die Inanspruchnahme von Kassenkrediten der Stadtkasse gewährleistet. Zudem wurde zum Ende des Wirtschaftsjahres ein Darlehen aufgenommen.

2.2 Verlauf des Wirtschaftsjahr 2023

Die in der Wirtschaftsplanung für 2023 getroffenen Annahmen werden sich insbesondere bedingt durch die verzögerte Abwicklung der Investitionen erneut nicht planmäßig realisieren lassen.

Vom Zweckverband wurden (bislang) für die Maßnahmen

- Hondingen
- Kommingen
und
- Riedöschingen

Vorauszahlungen auf die Investitionsumlage (1.599.000 €) angefordert.

2.3 Wirtschaftsplan 2024

2.3.1 Erfolgsplan 2024

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

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

Es wird mit einem Verlust gerechnet.

2.3.2 Investitionen 2024

Die Planung orientiert sich an den Vorjahreswerten. Die Planung sieht Investitionsumlagen für den Ausbau des Netzes in den Stadtteilen Fützen und Riedöschingen sowie für Nachzügler vor. Zudem soll mit der Planung für den Ortsteil Riedböhringen begonnen werden. Die voraussichtlich 2023 nicht mehr in Anspruch genommenen Finanzierungsmittel für die Maßnahme in Fützen und Riedöschingen werden neu veranschlagt. Das zu erwartende Fördermittelaufkommen ist mit einer Quote von 60 % berücksichtigt. In Riedböhringen wird von einer Förderquote von 90 % ausgegangen.

2.4 Mittelfristige Finanzplanung

Der Netzausbau der begonnenen Maßnahmen kann bei planmäßigem Vollzug im Jahr 2024 mit der Maßnahme Hondingen abgeschlossen werden. Ein weiterer Netzausbau in Riedböhringen wird geplant.

Maßgeblicher Faktor für die Pachtausschüttungen sind die in Blumberg sowie im gesamten Landkreis realisierten und tatsächlich genutzten Breitbandhausanschlüsse. Planmäßig wird von steigenden Anschlüssen und damit steigenden Erträgen ausgegangen.

Der tatsächliche, endgültige Finanzierungsbedarf lässt sich erst nach der endgültigen Abrechnung sämtlicher Einzelmaßnahmen und der jeweils konkret gewährten Zuschüsse durch Bund und Land feststellen. Insofern wird der Betrieb ggf. bis zu diesem Zeitpunkt Finanzierungslücken ausweisen und kurzfristig zwischenfinanzieren müssen.

2.5 Stellenübersicht

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

2.6 Schuldenübersicht

Kto.	Aufnahme- jahr	Laufzeit	Aufnahme- betrag	Stand		Gläubiger	Zins- satz	Zinsen	Tilgung
				01.01. WJ	31.12. WJ				
			EUR	EUR	EUR		%	EUR	EUR
1	2016		400.680	400.680	460.680	Stadt		2.003	keine
383	2016	2026	450.000	409.500	391.500	KfW	0,7	2.819	18.000
385	2017	2027	1.370.000	1.260.400	1.205.600	KfW	0,58	7.191	54.800
386	2017	2027	865.000	804.450	769.850	KfW	0,61	4.828	34.600
388	2017	2027	156.427	150.167	143.907	KfW	0,62	916	6.260
389	2018	2028	1.594.692	1.530.904	1.467.116	KfW	0,7	10.549	63.788
390	2018	2028	1.262.169	1.211.681	1.161.193	KfW	0,7	8.349	50.488
391	2022	2032	1.500.000	1.450.000	1.400.000	Landesbank BW	3,34	47.386	50.000
	2023		1.617.176		1.617.176	Stadt	3,85	62.261	
n.n.	2024	n.n.	954.000	- €	954.000	n.n.	4,0	83.400	
			10.170.144	7.217.782	9.571.022			229.702	277.936

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Erfolgsplan 2024 einschließlich Finanzplanung bis 2027

Nr.	Ergebnis 2022 (vorläufig) EUR	Ansatz 2023 EUR		Ansatz 2024 EUR		Planung 2025 EUR		Planung 2026 EUR		Planung 2027 EUR	
		1	2	3	4	5	5	5			
1.											
Umsatzerlöse											
Summe 1.	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
3.											
Andere aktivierte Eigenleistungen											
Summe 3.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.											
sonstige betriebliche Erträge											
430230 Sonstiger Geschäftsertrag	1.246			0	0	0	0	0	0	0	0
430235 Auflösung Ertragszuschüsse	0	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840
Summe 4.	1.246	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840
Einzahlungen aus ffd. Geschäftstätigkeit (ohne Zinsen)	1.246	33.840	33.840	33.840	33.840	33.840	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	0	0	0	0	0
b)											
Aufwendungen für bezogene Leistungen											
590116 Betriebskostenumlage	0	-7.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Summe 5b.	0	-7.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Summe 5.	0	-7.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
6.											
Personalaufwand											
a) Löhne und Gehälter											
Summe 6a.	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
Summe 6.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Erfolgsplan 2024 einschließlich Finanzplanung bis 2027

Nr.	Ergebnis 2022 (vorläufig) EUR	Ansatz 2023 EUR		Ansatz 2024 EUR		Planung 2025 EUR		Planung 2026 EUR		Planung 2027 EUR	
		1	2	3	4	5	5	5			
	-49.528	-184.871	-259.702	-298.796	-291.509	-275.095					
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag											
Summe 14.	0	0	0	0	0	0					
15. Ergebnis nach Steuern	173.950	-316.622	-413.786	-352.880	-345.593	-329.171					
16. sonstige Steuern											
Summe 16.	0	0	0	0	0	0					
17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	173.950	-316.622	-413.786	-352.880	-345.593	-329.171					
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	173.950	101.969	19.138	80.044	87.331	103.745					
nachrichtlich											
18.											
19.											
	225.807	333.840	333.840	433.840	433.840	433.840					
Summe Erträge	-51.857	-650.462	-747.626	-786.720	-779.433	-763.011					
Summe Aufwendungen	173.950	-316.622	-413.786	-352.880	-345.593	-329.171					
Jahresergebnis											

Hinweis: Ergebnis 2022 = vorläufig!

Erläuterungen

Nr.	Ergebnis 2022 EUR		Ansatz 2023 EUR		Ansatz 2024 EUR		Verpflichtungs- ermächtigungen 2024 EUR		Planung 2025 EUR		Planung 2026 EUR		Planung 2027 EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8						
1		0	0											
2	1.246	33.840	33.840											
3														
4	1.246	33.840	33.840											
5	0	-7.000	-15.000											
6	-2.329	-40.000	-40.000											
7	0	0	0											
8	-2.329	-47.000	-55.000											
9	-1.083	-13.160	-21.160											
10														
11														
12														
13														

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Liquiditätsplan 2024 einschließlich Finanzplanung bis 2027

Nr.	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
	1	2	3	4	5	7	8
14	0	0	0		0	0	0
15	224.561	300.000	300.000		400.000	400.000	400.000
16	224.561	300.000	300.000		400.000	400.000	400.000
17	0	0	0	0	0	0	0
18	-402.369	-2.419.000	-954.000	0	0	0	0
19	0	0	0	0	0	0	0
20	0	0	0	0	0	0	0
21	-402.369	-2.419.000	-954.000	0	0	0	0
22	-177.808	-2.119.000	-654.000	0	400.000	400.000	400.000
23	-178.891	-2.132.160	-675.160	0	378.840	378.840	378.840

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Liquiditätsplan 2024 einschließlich Finanzplanung bis 2027

Nr.	Ergebnis 2022 EUR		Ansatz 2023 EUR		Ansatz 2024 EUR		Verpflichtungs- ermächtigungen 2024 EUR		Planung 2025 EUR		Planung 2026 EUR		Planung 2027 EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8						
24		188.254	188.254		413.786			352.880				345.593		
25														
26		1.500.000	2.907.000	954.000										
27		0	0	0								0		0
28														
29		0	0	0								0		0
30		1.500.000	3.095.254	1.142.254		413.786					352.880		345.593	
31														
32														
33		-111.250	-277.936	-277.936		-394.104					-394.104		-394.104	
34														

**Breitbandversorgung
Blumberg**

Liquiditätsplan 2024 einschließlich Finanzplanung bis 2027

Nr.	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
	1	2	3	4	5	7	8
35							
36							
37	-49.528	-184.871	-259.702		-298.796	-291.509	-275.095
38	-160.778	-462.807	-537.638		-692.901	-685.613	-669.200
39	1.339.222	2.632.447	604.616	0	-279.114	-332.733	-323.607
40	1.160.331	500.287	-70.544	0	99.726	46.107	55.233
nachrichtlich:							
41	983.367	-500.000	-731.824		-802.368	-702.643	-656.536
42	0	0	0				

Ergebnis 2022 vorläufig!

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR 1 ¹	Bisher finanziert EUR 2 ²	Ergebnis (vorläufig) 2022 EUR 3	Ansatz Vorjahr + Mittelübertr. 2023 EUR 4	Ansatz 2024 EUR 5	Verpflichtungs-ermächtigung 2024 EUR 6	Planung Wirtschaftsjahr 2025 EUR 7	Planung Wirtschaftsjahr 2026 EUR 9	Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR 10	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR 11 ⁶
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen									
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit									
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen									
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen									
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit									
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nr. 1 bis 5)									
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken									
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Ergebnis (vorläufig)	Ansatz Vorjahr + Mittelübertr.	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigung	Planung	Planung	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre
	1 ¹	2 ²	3	4	5	6	7	9	10	11 ⁶	
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen										
8000711	Talgemeinden										
8000713	Blumberg Mitverlegung										
8000716	Fützen		-273.843	-817.000	-817.000	Restmittel neu veranschlagt					
8000717	Kommingen		-59.672	-222.000	0	Restmittel neu veranschlagt					
8000718	Hondingen		-13.496	-313.000	0	Restmittel neu veranschlagt					
8000720	Riedschingen			-1.017.000	-77.000	Restmittel neu veranschlagt					
8000721	Nachzügler		-55.359	-50.000	-50.000	Restmittel neu veranschlagt					
	Riedböhringen			-10.000	-10.000	Planung					
	Summe Baumaßnahmen	0	-402.369	-2.419.000	-954.000	0	0	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen										
	Summe bewegliches Vermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen										
	Summe Erwerb Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen										
	Summe Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen										
	Summe Erwerb imm. Vermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe Nr. 7 - 12)	0	-402.369	-2.419.000	-954.000	0	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 6 und 13)	0	-402.369	-2.419.000	-954.000	0	0	0	0	0	0

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR	Bisher finanziert EUR	Ergebnis (vorläufig) 2022 EUR	Ansatz Vorjahr + Mittelübertr. 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Verpflichtungs-ermächtigung 2024 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
15	Aktiviere Eigenleistungen									
16	Gesamtkosten der Maßnahmen (Summe aus Nr. 13 und 15)			-2.419.000	-954.000	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 2024

8000716	Fützen	Schlussrechnungen für den Ausbau stehen noch aus
8000717	Kommungen	Umsetzung in 2022 und restlich 2023; Schlussrechnungen stehen noch aus
8000718	Hondingen	Umsetzung in 2023, Fertigstellung ggfs. in 2024, Schlussrechnungen stehen noch aus
8000720	Riedöschingen	Umsetzung in 2022 - 2023, Fertigstellung ggfs. in 2024, Schlussrechnungen stehen noch aus
8000721	Nachzügler Riedböhringen	Pauschaler Ansatz für nachträgliche Anschlüsse; Kabelzug übernimmt Stadt, Schlussrechnungen stehen noch aus Ansatz für Planung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan				Finanzplanung		
		2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2027 EUR	
		1	2	3	4	5		
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	3.273						
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	-500.000						
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-496.727						
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§2 Absatz 4 EigBVO-HGB)							
6	± veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	-235.097	-70.544	99.726	46.107	55.233		
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	-731.824	-802.368	-702.643	-656.536	-601.302		
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden							
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-731.824	-802.368	-702.643	-656.536	-601.302		