

**Sitzungsvorlage**  
**Verwaltungs- und Finanzausschuss**

|                                                                                                                                                                              |                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>zu TOP 8 öffentlich</b> (Presse: ja)                                                                                                                                      | <b>Amt</b> Rechnungsamt                |
| <b>zu TOP nichtöffentlich</b>                                                                                                                                                | <b>Aktenzeichen:</b> 797.331 801 - Mat |
| <b>Sitzung am:</b> 14.07.2020                                                                                                                                                | <b>Datum:</b> 06.07.2020               |
| <b>ö TOP 8 - Eigenbetrieb Breitbandversorgung Gemeinde Hilzingen - Beratung über den Entwurf des Wirtschaftsplanes 2020 inkl. Finanzplanung für den Zeitraum 2019 - 2023</b> |                                        |

Bis Ende letzten Jahres hat die Gemeinde Hilzingen den Betrieb gewerblicher Art (BgA) Breitbandversorgung als Regiebetrieb im Kernhaushalt geführt. Die Breitbandinfrastruktur wird im Rahmen einer interkommunalen Zusammenarbeit mit der Stadt Tengen aufgebaut.

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 05.11.2019 die Gründung des Eigenbetriebes Breitbandversorgung Gemeinde Hilzingen zum 01.01.2020 sowie die entsprechende Betriebsatzung beschlossen.

Der Entwurf des Wirtschaftsplanes basiert auf den vom Gemeinderat beschlossenen Ausbauplänen. Aktuell gehen wir davon aus, dass mit Pachteinahmen ab dem 2. Quartal 2021 zur rechnen ist. Das Zahlenwerk wurde mit der Breitbandberatung Baden-Württemberg und der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft SCHMID & TRITSCHLER GmbH ausgearbeitet.

Der Eigenbetrieb Breitbandversorgung Gemeinde Hilzingen wendet analog zum Eigenbetrieb Wasserversorgung das Eigenbetriebsrecht in der Ausgestaltung der kommunalen Doppik an.

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Breitbandversorgung ist wie folgt aufgebaut:

THH 1: Breitbandversorgung

Produkt: 53.60.01 Breitbandversorgung

THH 2: Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt: 61.20 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt: 61.30 Jahresabschlussbuchungen, Abwicklung der Vorjahre

Der beigelegte Entwurf des Wirtschaftsplanes 2020 weist im Gesamtergebnishaushalt ein ordentliches Ergebnis von -75.520 € (=Verlust) aus. Die Summe der ordentlichen Erträge beläuft sich auf 6.750 €. Demgegenüber stehen ordentliche Aufwendungen i.H.v. 82.270 €.

Im Entwurf des Wirtschaftsplanes 2020 ergibt sich ein veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit von 601.344 € (450.000 € Einzahlungen aus Investitionszuschüssen abzüglich 1.051.344 € Auszahlungen aus Investitionstätigkeit).

Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelbedarfs aus dem Ergebnishaushalt i.H.v. -50.000 € (hier: die zahlungswirksamen Aufwendungen) resultiert ein veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf von -651.344 €.

Nach dem vorliegenden Planungsstand ist im Jahr 2020 eine Kreditaufnahme in Höhe von 600.000 € erforderlich.

**Beschlussvorschlag:**

Der VFA nimmt den Entwurf des Wirtschaftsplanes 2020 inkl. Finanzplanung für den Zeitraum 2019-2023 des Eigenbetriebes Breitbandversorgung Gemeinde Hilzingen zur Kenntnis und empfiehlt dem Gemeinderat den Wirtschaftsplan entsprechend zu beschließen.

Stefan Mattes  
Rechnungsamtsleiter

Holger Mayer  
Bürgermeister

Anlagen:

1. Entwurf Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Breitbandversorgung Gemeinde Hilzingen
2. Ertragsplanung
3. Finanzplanung
4. Investitionsplanung 2020 -2024

**Entwurf Wirtschaftsplan**  
**des Eigenbetriebes**  
**Breitbandversorgung Gemeinde Hilzingen**  
**für das Wirtschaftsjahr**  
**2020**

Aufgrund von § 14 des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden vom 08.01.1992 (EigBG - GBl. S. 2) in der gültigen Fassung hat der Gemeinderat der Gemeinde Hilzingen am **21.07.2020** den Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb Wasserversorgung Hilzingen für das Wirtschaftsjahr 2020 wie folgt beschlossen:

**§ 1 Wirtschaftsplan**

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 wird entsprechend § 12 Abs. 1 Satz 3 EigBG in entsprechender Anwendung der für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde geltenden Vorschriften wie folgt festgesetzt:

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen EUR

|     |                                                                         |                |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1.1 | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von                               | 6.750          |
| 1.2 | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von                          | 82.270         |
| 1.3 | <b>Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von</b> | <b>-75.520</b> |
| 1.4 | Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von                          | 0              |
| 1.5 | Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von                     | 0              |
| 1.6 | <b>Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von</b>        | <b>0</b>       |
| 1.7 | <b>Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von</b>        | <b>-75.520</b> |

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen

|      |                                                                                                                       |                 |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 2.1  | Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von                                                  | 0               |
| 2.2  | Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von                                                  | 50.000          |
| 2.3  | <b>Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf des Ergebnishaushaltes (Saldo aus 2.1 und 2.2) von</b>                          | <b>-50.000</b>  |
| 2.4  | Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von                                                           | 450.000         |
| 2.5  | Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von                                                           | 1.051.344       |
| 2.6  | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von</b>   | <b>-601.344</b> |
| 2.7  | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von</b>                             | <b>-651.344</b> |
| 2.8  | Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von                                                          | 600.000         |
| 2.9  | Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von                                                          | 0               |
| 2.10 | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von</b>  | <b>600.000</b>  |
| 2.11 | <b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von</b> | <b>-51.344</b>  |

**§ 2 Kreditermächtigung**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf

600.000 EUR

### **§ 3 Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf

1.600.000 EUR

### **§ 4 Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

1.100.000 EUR

Hilzingen, 22.07.2020

  
Mayer  
Bürgermeister

**Ertragsplanung (Gewinn- und Verlustrechnung)**

|                                    | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | PLAN<br>2022<br>€ | PLAN<br>2023<br>€ | PLAN<br>2024<br>€ |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Umsatzerlöse                       | -                 | 30.503            | 60.770            | 74.592            | 80.303            |
| Bestandsveränderung                | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Gesamtleistung</b>              | -                 | <b>30.503</b>     | <b>60.770</b>     | <b>74.592</b>     | <b>80.303</b>     |
| sbE (ausschließlich Aufl. SoPo)    | 6.750             | 42.411            | 85.354            | 129.724           | 151.062           |
| Materialaufwand (Miete)            | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Personalaufwand                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Abschreibungen                     | -32.270           | -115.313          | -185.270          | -236.513          | -291.580          |
| sonstige betriebliche Aufwendungen | -50.000           | -50.500           | -51.006           | -51.516           | -52.032           |
| Raumkosten                         | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Reparaturen und Instandhaltungen   | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Abschluss + Prüfung                | -10.000           | -10.100           | -10.202           | -10.304           | -10.408           |
| Verwaltung durch die Gemeinde      | -40.000           | -40.400           | -40.804           | -41.212           | -41.624           |
| Zinsaufwand Darlehen               | -                 | -1.500            | -3.783            | -3.845            | -3.920            |
| <b>Ergebnis vor Steuern</b>        | <b>-75.520</b>    | <b>-94.399</b>    | <b>-93.935</b>    | <b>-87.558</b>    | <b>-116.167</b>   |
| Steuern EE                         | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Jahresüberschuss</b>            | <b>-75.520</b>    | <b>-94.399</b>    | <b>-93.935</b>    | <b>-87.558</b>    | <b>-116.167</b>   |

Finanzplanung (Kapitalflussrechnung)

|     |                                                                                                                                                                               | PLAN              |                   |                 |                 | PLAN            |      |      |      |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------|------|------|
|     |                                                                                                                                                                               | 2020              | 2021              | 2022            | 2023            | 2024            | 2020 | 2021 | 2022 |
|     |                                                                                                                                                                               | €                 | €                 | €               | €               | €               |      |      |      |
| 1.  | Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten                                                                                                                                 | -75.520           | -94.399           | -93.935         | -87.558         | -116.167        |      |      |      |
| 2.  | +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens                                                                                                         | 32.270            | 115.313           | 185.270         | 236.513         | 291.580         |      |      |      |
| 3.  | +/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen                                                                                                                                        | 0                 | 100               | 102             | 102             | 104             |      |      |      |
| 4.  | +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge                                                                                                                          | -6.750            | -42.411           | -85.354         | -129.724        | -151.062        |      |      |      |
| 5.  | -/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens                                                                                                        | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |      |      |      |
| 6.  | -/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -83.100           | -47.790           | -28.210         | 72.000          | 94.000          |      |      |      |
| 7.  | +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind       | 4.167             | 41                | 43              | 42              | 43              |      |      |      |
| 8.  | +/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten                                                                                                                        | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |      |      |      |
| 8.  | = <b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                                                                                                            | <b>-128.933</b>   | <b>-69.146</b>    | <b>-22.084</b>  | <b>91.375</b>   | <b>118.498</b>  |      |      |      |
| 9.  | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens                                                                                                              | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |      |      |      |
| 10. | - Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen                                                                                                                        | -1.051.344        | -1.601.254        | -854.333        | -500.000        | -500.000        |      |      |      |
| 11. | = <b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                               | <b>-1.051.344</b> | <b>-1.601.254</b> | <b>-854.333</b> | <b>-500.000</b> | <b>-500.000</b> |      |      |      |
| 12. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Einzahlung Kapitalrücklage)                                                                                                       | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |      |      |      |
| 13. | + Einzahlung aus Invest-Zuschüssen                                                                                                                                            | 450.000           | 688.950           | 830.000         | 470.000         | 0               |      |      |      |
| 14. | - Auszahlungen aus Ausschüttungen                                                                                                                                             | 600.000           | 913.000           | 25.000          | 30.000          | 500.000         |      |      |      |
| 14. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten                                                                                                                                  | 0                 | 0                 | 0               | 0               | -35.295         |      |      |      |
| 15. | - Auszahlungen für die Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten                                                                                                            | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |      |      |      |
| 15. | = <b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                                              | <b>1.050.000</b>  | <b>1.601.950</b>  | <b>855.000</b>  | <b>500.000</b>  | <b>464.705</b>  |      |      |      |
| 16. | = Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus Zeile 8, 11 und 15)                                                                                         | -130.277          | -68.450           | -21.417         | 91.375          | 83.203          |      |      |      |
| 17. | + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode                                                                                                                                     | 0                 | -130.277          | -198.727        | -220.144        | -128.769        |      |      |      |
| 18. | = <b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>                                                                                                                                | <b>-130.277</b>   | <b>-198.727</b>   | <b>-220.144</b> | <b>-128.769</b> | <b>-45.566</b>  |      |      |      |

Investitionsplanung 2020 - 2024

Anlage 4 - öTOP 8 - VFA 14.07.2020

|      | Bereich                                                                                                                                                                                                                           | Abschnitt | Beschreibung                   | ND   | HK           | Ing.    | HK Total     | AFA p.a.     | Förderung  | Auflösung p.a. |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|------|--------------|---------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 2020 | Binningen, Hofwiesen, Storzeln (Inv. 2020)                                                                                                                                                                                        | 2.01      | Pauschal - Schätzung           | 20   | 930.000,00   | 100,00% | 121.344,00   | 1.051.344,00 | 52.567,20  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 2.02      | Backbone - unversiegelt        | 20   | 0,00         | 0,00%   | 0,00         | 0,00         |            | 0,00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 2.03      | Backbone - versiegelt          | 20   | 0,00         | 0,00%   | 0,00         | 0,00         |            | 0,00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 2.04      | Verteilungsnetz - unversiegelt | 20   | 0,00         | 0,00%   | 0,00         | 0,00         |            | 0,00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 2.05      | Verteilungsnetz - versiegelt   | 20   | 0,00         | 0,00%   | 0,00         | 0,00         |            | 0,00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 2.06      | POP-Standorte                  | 10   | 0,00         | 0,00%   | 0,00         | 0,00         |            | 0,00           |
|      | Ingenieurleistungen                                                                                                                                                                                                               |           |                                |      | 930.000,00   |         | 121.344,00   | 1.051.344,00 | 52.567,20  | 22.500,00      |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 121.344,00   |         |              |              | 450.000,00 |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 1.051.344,00 |         |              |              |            |                |
| 2021 | Binningen, Hofwiesen, Storzeln (Inv. 2021)                                                                                                                                                                                        | 2.01      | Pauschal - Schätzung           | 20   | 250.000,00   | 100,00% | 25.000,00    | 275.000,00   | 13.750,00  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 2.02      | Backbone - unversiegelt        | 20   | 0,00         | 0,00%   | 0,00         | 0,00         |            | 0,00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 2.03      | Backbone - versiegelt          | 20   | 0,00         | 0,00%   | 0,00         | 0,00         |            | 0,00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 2.04      | Verteilungsnetz - unversiegelt | 20   | 0,00         | 0,00%   | 0,00         | 0,00         |            | 0,00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 2.05      | Verteilungsnetz - versiegelt   | 20   | 0,00         | 0,00%   | 0,00         | 0,00         |            | 0,00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 2.06      | POP-Standorte                  | 10   | 0,00         | 0,00%   | 0,00         | 0,00         |            | 0,00           |
|      | Ingenieurleistungen                                                                                                                                                                                                               |           |                                |      | 250.000,00   |         |              | 275.000,00   | 13.750,00  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 25.000,00    |         |              |              |            |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 275.000,00   |         |              |              |            |                |
|      | Gewerbegebiet Hilzingen (Inv. 2021)                                                                                                                                                                                               | 3.01      | Schächte                       | 25   | 12.500,00    | 1,64%   | 9.282,26     | 21.782,26    | 871,29     |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 3.03      | Backbone - versiegelt          | 20   | 153.250,00   | 20,16%  | 114.103,92   | 267.353,92   | 13.367,70  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 3.04      | Verteilnetz - unversiegelt     | 20   | 98.293,33    | 12,93%  | 73.182,73    | 171.476,06   | 8.573,80   |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 3.05      | Verteilnetz - versiegelt       | 20   | 351.219,44   | 46,20%  | 261.488,16   | 612.707,60   | 30.635,38  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 3.06      | POP-Standorte                  | 10   | 145.000,00   | 19,07%  | 107.934,62   | 252.934,62   | 25.293,46  |                |
|      | Ingenieurleistungen + Risikozuschlag                                                                                                                                                                                              |           |                                |      | 760.262,77   |         | 565.991,69   | 1.326.254,46 | 78.741,63  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 565.991,69   |         |              |              |            |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 1.326.254,46 |         |              |              |            |                |
|      | Gesamt                                                                                                                                                                                                                            |           |                                |      |              |         | 1.601.254,46 | 92.491,63    | 5,78%      | 39.821,31      |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      |              |         | 688.950,00   |              |            |                |
| 2022 | Gewerbegebiet Hilzingen (Inv. 2022)                                                                                                                                                                                               | 3.01      | Schächte                       | 25   | 12.500,00    | 2,39%   | 7.943,25     | 20.443,25    | 817,73     |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 3.03      | Backbone - versiegelt          | 20   | 0,00         | 0,00%   | 0,00         | 0,00         |            | 0,00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 3.04      | Verteilnetz - unversiegelt     | 20   | 98.293,33    | 18,83%  | 62.582,21    | 160.875,54   | 8.043,78   |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 3.05      | Verteilnetz - versiegelt       | 20   | 351.219,44   | 67,28%  | 223.607,59   | 574.827,03   | 28.741,35  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   | 3.06      | POP-Standorte                  | 10   | 60.000,00    | 11,49%  | 38.187,44    | 98.187,44    | 9.818,74   |                |
|      | Ingenieurleistungen + Risikozuschlag                                                                                                                                                                                              |           |                                | 9,08 | 522.012,77   |         | 332.320,49   | 854.333,26   | 47.421,60  | 5,55%          |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 332.353,73   |         |              |              | 830.000,00 | 46.065,00      |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 854.366,50   |         |              |              |            |                |
|      | Invest 2020<br>Invest 2021<br>Invest 2022<br>Invest 2023<br>Invest 2024<br><br>Ausbezahlte Zuschüsse 2020<br>Ausbezahlte Zuschüsse 2021<br>Ausbezahlte Zuschüsse 2022<br>Ausbezahlte Zuschüsse 2023<br>Ausbezahlte Zuschüsse 2024 |           |                                |      | 1.051.000,00 |         |              |              | 52.567,20  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 1.601.000,00 |         |              |              | 92.491,63  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 854.000,00   |         |              |              | 47.421,60  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                | 9,08 | 500.000,00   |         |              |              | 55.066,08  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                | 9,08 | 500.000,00   |         |              |              | 55.066,08  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 450.000,00   |         |              |              | 22.500,00  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 688.950,00   |         |              |              | 39.821,31  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 830.000,00   |         |              |              | 46.065,00  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 470.000,00   |         |              |              | 42.676,00  |                |
|      |                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                |      | 0,00         |         |              |              |            |                |