

# WIRTSCHAFTSPLAN

2020

EVU "SEEHÄSLE"



**Feststellung des Wirtschaftsplanes des Eigenbetriebs  
Eisenbahnverkehrsunternehmen EVU „seehäsele“  
für das Wirtschaftsjahr 2020**

Der Kreistag hat am \_\_\_\_\_ aufgrund von § 14 Abs. 1 des Eigenbetriebsgesetzes und der §§ 1 bis 4 der Eigenbetriebsverordnung i.V.m. § 48 der Landkreisordnung für Baden-Württemberg, alle in den jeweils gültigen Fassungen, den Wirtschaftsplan 2020 wie folgt festgestellt:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 wird

|    |   |                |
|----|---|----------------|
| 1. | im Erfolgsplan                          |                |
|    | mit Erträgen von                        | 2.647.400 Euro |
|    | mit Aufwendungen von                    | 4.021.900 Euro |
|    | mit einem voraussichtlichen Verlust von | 1.374.500 Euro |
| 2. | im Vermögensplan                        |                |
|    | mit Einnahmen und Ausgaben von je       | 1.417.300 Euro |

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen wird auf

0 Euro

festgesetzt.

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf

500.000 Euro

festgesetzt.

Konstanz, den

Der Vorsitzende des Kreistags

Z. Danner, Landrat

## Vorbericht

### zum Wirtschaftsplan 2020 für das EVU „seehäsle“

#### 1. Allgemeines

Das Eisenbahnverkehrsunternehmen EVU „seehäsle“ wurde am 10.12.2006 gegründet und im ersten Betriebsjahr als „Regiebetrieb“ im kameralen Haushalt des Landkreises Konstanz geführt. Seit 1. Januar 2008 wird das Unternehmen als Eigenbetrieb des Landkreises mit dem Betriebszweck „Beförderung von Personen im Öffentlichen Personennahverkehr“ und dem dafür „notwendigen Unterhalt der Strecke“ geführt. Die Betriebsleitung ist seit 24.12.2008 dem Amtsleiter Nahverkehr und Straßen übertragen. Der Betriebsausschuss ist personengleich mit dem Technischen und Umweltausschuss (TUA) des Kreistags. Das EVU betreibt im Rahmen des ÖPNV die Bahnstrecke zwischen Radolfzell und Stockach. Mit der Beförderungsleistung ist bis 2023 die „Hohenzollerische Landesbahn (HzL)“, seit Juli 2018 SWEG Südwestdeutsche Landesverkehrs AG“ beauftragt. Für die Infrastruktur ist seither die SWEG Schienenwege GmbH zuständig.

Die gesamte Streckenlänge auf der das „Seehäsle“ Beförderungsleistungen erbringt beträgt 17,428 km. Im Eigentum des Landkreises befindet sich ein Abschnitt von 9,408 km Schienenstrecke zwischen Stockach und Stahringen. Der Rest der Strecke mit 8,020 km steht im Eigentum der DB. Auf der Strecke werden von der SWEG (ehem. Hohenzollerische Landesbahn HzL) durchschnittlich etwa 290.000 km pro Jahr gefahren.

#### 2. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2019

Der letzte Rechnungsabschluss 2018 ergab einen Jahresverlust von 1.237.692,75 €, der vom Kreistag am 15.07.2019 festgestellt wurde. Der Jahresverlust hatte sich wegen Unterhaltsleistungen und der Verkehrsvertragsabrechnung gegenüber dem Vorjahr um etwa 231.500 € verschlechtert. Gegenüber der Planung weicht das Ergebnis nur um 19.807,25 € ab. Die Deckung des Jahresverlustes erfolgt aus der zuvor angesammelten Rücklage des Eigenbetriebs. Im zurückliegenden Wirtschaftsjahr 2019 wurde das Ziel, die Streckensanierung fortzuführen weiter verfolgt. Die Bewilligung der LEFG Zuschüsse liegt vor, allerdings nicht in gewünschter Höhe. Das Bauprogramm wurde entsprechend reduziert. Der Betriebsausschuss wurde am 16.9.2019 über die wirtschaftliche Entwicklung informiert. Eine geringe Planabweichung von 27.600 € ist zu erwarten. Es gibt derzeit keine Erkenntnisse, dass es drüber hinaus gravierende Planabweichungen 2019 geben könnte.

#### 3. Ausblick auf das Wirtschaftsjahr 2020

Der Wirtschaftsplan 2020 schließt mit einem voraussichtlichen Verlust von 1.374.500 € ab. Damit wird sich der Verlust gegenüber der Vorjahresplanung um 81.500 € erhöhen. Die Verlustabdeckung erfolgt durch angesparte Rücklagen, die letztendlich aus dem Haushalt des Landkreises gespeist werden. Erübrigte Mittel aus Vorjahren stehen für eine Entlastung des Kreishaushalts nicht mehr zu Verfügung. Sie wurden in den letzten Jahren abgebaut und entlasteten den Kreishaushalt. Gegenüber der Vorjahresplanung verringern sich sowohl die Gesamterträge als auch die Gesamtaufwendungen.

Die im Erfolgsplan ausgewiesenen Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen aus den Kosten für die Verkehrsleistungen an die SWEG Südwestdeutsche Landesverkehrs AG, Kosten der Infrastruktur und für den Unterhalt der Bahnstrecke zusammen. Die Abschreibungen für das Anlagevermögen betreffen die Tank- und Abstellanlage in Stockach sowie die Gleisanlagen der Strecke Stockach - Stahringen, die 2012 gekauft wurden.

Die Ertragsseite wird bestimmt durch die Fahrscheinerlöse (Einnahmezuschüsse des Verbundes VHB), Trassen- und Stationsgebühren, den Landeszuschüssen nach dem EKrG, AEG und nach LEFG sowie der Auflösung eines GVFG Zuschusses und Leitungsentgelte. Sonstige betriebliche Erträge fallen nicht an.

Die Planansätze orientieren sich an den Ergebnissen des abgelaufenen Haushaltsjahres. Durch eine Umschuldung im Zusammenhang mit einer Kreditaufnahme für die Gleisanlagen 2012 erreichte der Eigenbetrieb eine erhebliche Zinsentlastung.

Nach Hinweisen des zuständigen Verkehrsministeriums (VM) werden auch 2020 Zuschüsse aus LEFG (Landeseisenbahnfinanzierungsgesetz) bewilligt. Daher wurden auch für 2020 wieder Zuschüsse für Sanierungsarbeiten eingeplant. Vorbehaltlich einer tatsächlichen Bewilligung wird 2020 der Sanierungsplan für die Gleisanlagen fortgeführt. Für die Folgejahre geht man von der bisherigen abschnittswisen Sanierung auf punktuelle Sanierungen über, weil der bei Betriebsbeginn festgelegte Generalsanierungsplan soweit abgearbeitet ist. Es steht jetzt der laufende Unterhalt an.

Im Vermögensplan sind Mittel für den erwarteten Jahresverlust, die Tilgung des Darlehens und die Auflösung der Ertragszuschüsse sowie den Abschreibungen veranschlagt. Die Verlustübernahme durch den Landkreis stellt grundsätzlich eine Zuführung zum Eigenkapital dar und ist im Vermögensplan zu veranschlagen. Dies gilt bis zu einer Beschlussfassung über die Verlustübernahme auch für die „vorweggenommenen Verlustausgleichszahlungen“ unterjährig. Eine Erweiterung des Sachvermögens ist im Vermögensplan nicht vorgesehen.

Als kleiner Ausblick ist zu erwähnen, dass das EVU seehäsle schon das Neuausschreibungsverfahren der Verkehrsleistungen ab 2023 vorbereitet. Außerdem steht das Jubiläum 25 Jahre seehäsle 2021 an.

### **3. Deckungsvermerke**

- a) Die sich aus der Benutzung der Einrichtung ergebenden Mehrerträge können für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden.
- b) Die sich aus der Benutzung der Einrichtung ergebenden Aufwendungen, soweit diese im Erfolgsplan ausgewiesen sind, werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2020

|    |   | <b>Ergebnis<br/>2018</b> | <b>Planwert<br/>2019</b> | <b>Planwert<br/>2020</b> | <b>Planwert<br/>2021</b> | <b>Planwert<br/>2022</b> | <b>Planwert<br/>2023</b> |
|----|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. | <b>Umsatzerlöse</b>   |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
|    | Entgelte für Trasse u. Stationen u.ä.   | 654.581,60               | 670.000                  | 396.000                  | 400.000                  | 400.000                  | 400.000                  |
|    | Entgelte aus Fahrscheinerlösen  | 794.796,17               | 789.100                  | 785.900                  | 809.100                  | 840.300                  | 870.400                  |
|    | Zuschuss § 6a AEG; LEFG u.ä.  | 1.287.494,00             | 1.330.000                | 1.450.000                | 1.350.000                | 1.350.000                | 1.360.000                |
|    | Auflösung von sonstigen Ertragszuschüssen   | 15.317,54                | 14.400                   | 15.500                   | 15.500                   | 15.500                   | 15.500                   |
|    | Sonstige betriebliche regelmäßige Erträge   | 9.881,45                 | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        |
| 2. | Andere aktivierte Eigenleistungen   |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| 3. | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>  |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
|    | Gebühren und Sonstiges davon Auflösung von Sonderposten für Ertragszuschüsse  | 0,00                     | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        |
|    | <b>Summe Erlöse und Erträge</b>   | <b>2.762.070,76</b>      | <b>2.803.500</b>         | <b>2.647.400</b>         | <b>2.574.600</b>         | <b>2.605.800</b>         | <b>2.645.900</b>         |
| 4. | <b>Materialaufwand</b>  |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| a) | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren   |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| b) | Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 3.809.199,12             | 3.897.000                | 3.820.000                | 3.846.000                | 3.919.600                | 4.003.300                |
|    | <b>davon</b> Aufwendungen für Instandhaltung  | 448.963,45               | 400.000                  | 400.000                  | 400.000                  | 400.000                  | 400.000                  |
|    |   | <b>3.809.199,12</b>      | <b>3.897.000</b>         | <b>3.820.000</b>         | <b>3.846.000</b>         | <b>3.919.600</b>         | <b>4.003.300</b>         |
| 5. | <b>Personalaufwand</b>  |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| a) | Löhne und Gehälter soziale Abgaben und  |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| b) | Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung   |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| c) | davon für Altersversorgung  |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| 6. | <b>Abschreibungen</b>   |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| a) | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen (GWG)                                     | 42.165,37                | 42.000                   | 42.500                   | 42.500                   | 42.500                   | 42.500                   |
| b) | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| 7. | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | 137.937,92               | 147.700                  | 150.700                  | 149.900                  | 140.400                  | 168.800                  |
|    | davon Zuführungen zu Sonderposten mit   |                          |                          |                          |                          |                          |                          |

|     |   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
|-----|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|     | Rücklageanteil  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | <b>Summe Aufwendungen</b>   | <b>3.989.302,41</b>  | <b>4.086.700</b>  | <b>4.013.200</b>  | <b>4.038.400</b>  | <b>4.102.500</b>  | <b>4.214.600</b>  |
| 8.  | Erträge aus Beteiligungen<br>davon aus verbundenen<br>Unternehmen                       |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9.  | Erträge aus anderen Wertpapieren<br>und<br>Ausleihungen des<br>Finanzanlagevermögens    |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 10. | <b>Sonstige Zinsen und ähnliche<br/>Erträge</b><br>davon aus verbundenen<br>Unternehmen | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 11. | Abschreibungen auf<br>Finanzanlagen und auf<br>Wertpapiere des<br>Umlaufvermögens       |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. | <b>Zinsen und ähnliche<br/>Aufwendungen</b><br>davon aus verbundenen<br>Unternehmen     | 10.461,10            | 9.800             | 8.700             | 8.100             | 7.400             | 6.700             |
| 13. | <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b>                                 |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 15. | Erträge aus<br>Gewinngemeinschaften und<br>Gewinnabführungsverträgen                    |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 16. | Aufwendungen aus<br>Verlustübernahme  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 17. | Außerordentliche Erträge  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 18. | Außerordentliche Aufwendungen   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 19. | Außerordentliches Ergebnis  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 20. | <b>Steuern vom Einkommen und<br/>Ertrag</b>   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21. | Sonstige Steuern  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 22. | <b>Jahresverlust</b>  | <b>-1.237.692,75</b> | <b>-1.293.000</b> | <b>-1.374.500</b> | <b>-1.471.900</b> | <b>-1.504.100</b> | <b>-1.575.400</b> |
|     | <b>Behandlung des<br/>Jahresverlustes:</b>  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | a) zu tilgen aus dem<br>Gewinnvortrag (Rücklage)  | <b>-1.237.692,75</b> | <b>-1.293.000</b> | <b>-1.374.500</b> | <b>-1.471.900</b> | <b>-1.504.100</b> | <b>-1.575.400</b> |
|     | b) aus dem Haushalt des<br>Landkreises auszugleichen                                    |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | c) auf neue Rechnung vorzutragen  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |

# Erläuterung zu einzelnen Positionen des Erfolgsplans 2020

## 1. Umsatzerlöse

### Entgelte für Trassen und Stationen

Die wesentlichen Einnahmen des Eigenbetriebs bestehen aus Zuschüssen, Fahrgelderlösen und Trassen- beziehungsweise Stationsgebühren. Trassen- und Stationsgebühren bezahlt die SWEG als Eisenbahnverkehrsunternehmen für die Nutzung der Infrastruktur an das EVU seehäsele als Eisenbahninfrastrukturunternehmen. Seit 2018 haben sich die Preise spürbar geändert. Das Aufkommen wird bei angenommenen 290.000 Zug-Km voraussichtlich 396.000 € betragen.

Zuschüsse erhält das EVU seehäsele vom Land nach dem Allgemeinen Eisenbahngesetz (AEG) für die vergünstigten Tarife im Ausbildungsverkehr, sowie für den Unterhalt höhengleicher Bahnübergänge. Für die Infrastruktur können Zuschüsse nach dem LEFG beantragt werden. 2020 erwartet der Eigenbetrieb für die Gleissanierungen und den Ausbau des BÜ Nenzingen 460.000 € Zuschüsse. Die Zuschüsse nach § 6 AEG betragen 990.000 €. Insgesamt werden Zuschüsse in Höhe von 1.450.000 € erwartet.

2020 werden voraussichtlich 776.000 € Fahrgeldeinnahmen aus Einnahmezuscheidungen des Verbundes eingehen. Die Auflösung der Ertragszuschüsse zählt zu den Umsatzerlösen und ist mit 15.500 € eher untergeordnet. Mit Zinserträgen wird nicht gerechnet. Sonstige betriebliche Erträge werden nicht erwartet.

## 2. Materialaufwand

### Aufwendungen für bezogene Leistungen

Hierbei handelt es sich um das eigentliche Kerngeschäft des Betriebs. Es sind in erster Linie die Aufwendungen veranschlagt, die das EVU für die Beförderungsleistung an die SWEG bezahlen muss. Unter Berücksichtigung der allgemeinen Preisentwicklung und unterstellten 290.000 Zug-KM fallen hier allein 3.245.000 € an und stellen damit den Hauptteil der Aufwendungen dar. Man versteht darunter die Entlohnung aller Leistungen aus dem Verkehrsvertrag mit der SWEG. Darin enthalten sind auch die Kosten für die Infrastruktur mit 146.000 €. Ein wesentlicher Kostenfaktor ist das enthaltene Stations- und Trassenentgelt für die DB Strecke zwischen Stahringen und Radolfzell (etwa 830.000 €) das über die SWEG abgewickelt wird. Die Fremdüberwachung der Tankanlage erfordert 4.000 €.

Entscheidend für die Substanzerhaltung und damit der Nachhaltigkeit eines Betriebs sind auch Maßnahmen des Bauunterhalts an der Infrastruktur. 2020 werden notwendige Gleissanierungen und Verbesserungen der Infrastruktur nach dem Mittelfristigen Oberbauprogramm in Höhe von 410.000 € eingeplant. Davon werden rund 250.000 € für die Gleisinfrastruktur benötigt, der Rest betrifft Sanierungen an Brücken, Durchlässen u.ä. Das EVU geht von einer Förderfähigkeit der Sanierungskosten nach dem LEFG aus. Die 2008 begonnenen wichtigen Arbeiten zum Erhalt des Gleiskörpers werden nach einem langfristigen Sanierungsplan ausgeführt. Dieser ist Ende 2020 nahezu abgeschlossen. Künftig wird von der abschnittswisen Sanierung auf eine punktuelle Sanierung übergegangen. Ziel ist eine dauerhafte Unterhaltung des Gleiskörpers. Für die Sanierung des Bahnübergangs Nenzingen (derzeit Langsamfahrstrecke wegen Verkehrssicherheit) sind 160.000 € vorgesehen.

### **3. Abschreibungen**

Die Abschreibungen werden etwa 42.500 € betragen und sich weiter linear entwickeln. Im Anlagenachweis ist dies dokumentiert.

### **4. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Hier handelt es sich um Aufwendungen die neben dem Kerngeschäft für den laufenden Betrieb anfallen. Insbesondere sind Ansätze für die Verwaltung (LRA - Personal, Raum und Sachkosten), Versicherungen, Sachverständigengutachten, Verbundumlage, Mitgliedsbeiträge und Marketing gebildet worden. Der Gesamtaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht (+ 3.000 €).

Als nennenswerte Posten entfallen beispielsweise auf die Dienstleistungen des LRA 54.000 € (das EVU hat kein eigenes Personal), Versicherungen 15.000 €, Geschäftsstellenkosten VHB 25.000 € sowie die Abschluss und Prüfungskosten 17.500 €. Der Rest entfällt auf Abgaben, Stromkosten, Werbung, Reisekosten, Fortbildung und ähnliches.

### **5. Sonstige Zinsen und Erträge**

Die Zinsaufwendungen werden sich durch regelmäßige Tilgungen leicht verringern. Sie betragen voraussichtlich 8.700 €.

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

| Finanzierungsmittel (Einnahmen) |  | Planansatz 2020  | Erläuterungen                                       |
|---------------------------------|--|------------------|---|
| 1.                              | Zuführung zum Stammkapital                                       |                  |   |
| 2.                              | Zuführung zu Rücklagen abzüglich Einnahmen                       | 1.374.800        | Verlustausgleich Landkreis<br>abz. Finanzüberschuss |
| 3.                              | Jahresgewinn   |                  |   |
| 4.                              | Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen |                  |   |
| 5.                              | Zuweisung und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge              |                  |   |
| 6.                              | Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge       |                  |   |
| 7.                              | Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen    |                  |   |
| 8.                              | Kredite<br>a) vom Landkreis<br>b) von Dritten                    |                  |   |
| 9.                              | Abschreibungen und Anlagenabgänge                                | 42.500           | Nach Abschreibungsplan                              |
| 10.                             | Rückflüsse aus gewährten Krediten                                |                  |   |
| 11.                             | Erübrigte Mittel aus Vorjahren                                   |                  |   |
| <b>12.</b>                      | <b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>                             | <b>1.417.300</b> |   |

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

| Finanzierungsbedarf (Ausgaben) |  | Planansatz 2020                   |                                   | Investitionen (nachrichtlich) |                          |                                      |
|--------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| Bezeichnung                    |  | Ausgaben des<br>Wirtschaftsjahres | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen | Gesamtaus-<br>gabebedarf      | bisher<br>bereitgestellt | Erläuterung                          |
| 1.                             | Sachanlagen und immaterielle Wirtschaftsgüter                                  |                                   |                                   |                               |                          |                                      |
| 2.                             | Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung) |                                   |                                   |                               |                          |                                      |
| 3.                             | Rückzahlung von Stammkapital   |                                   |                                   |                               |                          |                                      |
| 4.                             | Entnahme aus Rücklagen   |                                   |                                   |                               |                          |                                      |
| 5.                             | Jahresverlust  | 1.374.500                         |                                   |                               |                          | Verlustausgleich                     |
| 6.                             | Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil                                       |                                   |                                   |                               |                          |                                      |
| 7.                             | Auflösung Ertragszuschüsse   | 15.500                            |                                   |                               |                          | Auflösung<br>Zuschuss                |
| 8.                             | Entnahme langfristiger Rückstellungen  |                                   |                                   |                               |                          |                                      |
| 9.                             | Tilgung von Krediten   | 27.300                            |                                   |                               |                          | Kredit Tankanlage<br>und Gleisanlage |
| 10.                            | Gewährung von Krediten<br>a) an Landkreis<br>b) an Dritte                      |                                   |                                   |                               |                          |                                      |
| 11.                            | Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren  |                                   |                                   |                               |                          |                                      |
| 12.                            | <b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>   | <b>1.417.300</b>                  |                                   |                               |                          |                                      |

## **Erläuterung zu einzelnen Positionen des Vermögensplans 2020**

2020 fallen neben den Tilgungen für das Darlehen, den Abschreibungen und Zuschussauflösungen auch die Abwicklung des voraussichtlichen Jahresverlustes im Erfolgsplan an. Diese werden über unterjährige Vorauszahlungen in der Rücklage angesammelt. Die in den Vorjahren erübrigten Finanzmittel werden dabei berücksichtigt. Es ist nicht geplant das Sachvermögen zu erhöhen. Investitionen sind nicht vorgesehen.

## **Stellenübersicht**

Der Eigenbetrieb beschäftigt kein eigenes Personal. Die Beförderungsleistungen werden durch die SWEG Südwestdeutsche Landesverkehrs AG (früher: Hohenzollerische Landesbahn - HzL) durchgeführt, die Verwaltungsleistungen werden durch die Bediensteten des Landkreises gegen Kostenerstattung erledigt.

## Finanzplan für die Jahre 2019 - 2023

| Finanzierungsmittel (Einnahmen) |  | Planansatz       |                  |                  |                  |                  |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Bezeichnung                     |  | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
| 1.                              | Zuführung zum Stammkapital   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.                              | Zuführung zu Rücklagen<br>abzüglich<br>Einnahmen                         | 1.200.000        | 1.374.800        | 1.472.700        | 1.505.600        | 1.577.500        |
| 3.                              | Jahresgewinn   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.                              | Zuführung zu Sonderposten mit<br>Rücklageanteil abzügl.<br>Entnahmen     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.                              | Zuweisung und Zuschüsse<br>abzügl.<br>Auflösungsbeträge                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 6.                              | Beiträge und ähnliche Entgelte<br>abzüglich Auflösungsbeträge            |                  |                  |                  |                  |                  |
| 7.                              | Zuführung zu langfristigen<br>Rück-<br>stellungen abzüglich<br>Entnahmen |                  |                  |                  |                  |                  |
| 8.                              | Kredite<br>a) vom Landkreis<br>b) von Dritten                            |                  |                  |                  |                  |                  |
| 9.                              | Abschreibungen und<br>Anlagenabgänge                                     | 42.000           | 42.500           | 42.500           | 42.500           | 42.500           |
| 10.                             | Rückflüsse aus gewährten<br>Krediten                                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 11.                             | Erübrigte Mittel aus Vorjahren   | 92.100           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>12.</b>                      | <b>Finanzierungsmittel<br/>insgesamt</b>                                 | <b>1.334.100</b> | <b>1.417.300</b> | <b>1.515.200</b> | <b>1.548.100</b> | <b>1.620.000</b> |

## Finanzplan für die Jahre 2019 - 2023

| Finanzierungsbedarf (Ausgaben) |  | Planansatz       |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                |  | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
| Bezeichnung                    |  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.                             | Sachanlagen und immaterielle Wirtschaftsgüter                                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2.                             | Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung) |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3.                             | Rückzahlung von Stammkapital   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4.                             | Entnahme aus Rücklagen   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5.                             | Jahresverlust  | 1.293.000        | 1.374.500        | 1.471.900        | 1.504.100        | 1.575.400        |
| 6.                             | Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil                                       |                  |                  |                  |                  |                  |
| 7.                             | Auflösung Ertragszuschüsse   | 14.400           | 15.500           | 15.500           | 15.500           | 15.500           |
| 8.                             | Entnahme langfristiger Rückstellungen  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 9.                             | Tilgung von Krediten   | 26.700           | 27.300           | 27.800           | 28.500           | 29.100           |
| 10.                            | Gewährung von Krediten<br>a) an Landkreis<br>b) an Dritte                      |                  |                  |                  |                  |                  |
| 11.                            | Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 12.                            | <b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>   | <b>1.334.100</b> | <b>1.417.300</b> | <b>1.515.200</b> | <b>1.548.100</b> | <b>1.620.000</b> |

## Planvergleich detailliert und mittelfristige Planung 2018 - 2023

| Kontobezeichnung                                      | Ergebnis<br>2018    | Planwert<br>2019 | Planwert<br>2020 | Planwert<br>2021 | Planwert<br>2022 | Planwert<br>2023 |
|---|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>                    |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4000 Zuschüsse DTV/HV VHB                             | 80.510,43           | 83.000           | 81.000           | 85.000           | 85.000           | 85.000           |
| 4001 Zuschüsse EKrG, GVFG, LEFG und ähnliches         | 296.719,00          | 340.000          | 460.000          | 360.000          | 360.000          | 370.000          |
| 4005 Zuschüsse aus § 6a AEG                           | 990.775,00          | 990.000          | 990.000          | 990.000          | 990.000          | 990.000          |
| 4300 Fahrgeldeinnahmen VHB 7 % USt                    | 689.735,67          | 671.000          | 671.000          | 690.000          | 720.000          | 750.000          |
| 4301 Fahrgeldeinnahmen BW - Ticket 7 % USt            | 816,25              | 1.100            | 1.500            | 1.200            | 1.400            | 1.500            |
| 4303 Zuschuss Schwerbehindertenbeförderung 7 %        | 19.123,15           | 17.000           | 16.500           | 17.000           | 18.000           | 18.000           |
| 4401 Fahrgeldeinnahmen BW-Ticket 19 % USt             | 4.610,67            | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            |
| 4402 Erlöse Nutzungsentgelte                          | 9.881,45            | 11.000           | 9.900            | 9.900            | 9.900            | 9.900            |
| 4409 Erlöse aus Trassen- und Stationsgeb. 19 %        | 654.581,60          | 670.000          | 396.000          | 400.000          | 400.000          | 400.000          |
| 4099 Auflösung von sonstigen Ertragszuschüssen        | 15.317,54           | 14.400           | 15.500           | 15.500           | 15.500           | 15.500           |
| 4835 Sonstige betriebliche regelmäßige Erträge        | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4930 Erträge Auflösung Rückstellungen                 | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Gesamt</b>   | <b>2.762.070,76</b> | <b>2.803.500</b> | <b>2.647.400</b> | <b>2.574.600</b> | <b>2.605.800</b> | <b>2.645.900</b> |
| <b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>               |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4830 Sonstige betriebliche Erträge                    | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4930 Erträge Auflösung von Rückstellungen             | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4970 Versicherungsentschädigungen                     | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Gesamt</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>3. Materialaufwand</b>                             |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>           |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5201 Reparatur u. Instandhaltung von Gebäuden         | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5202 Reparatur u. Instandhaltung von Bauwerken        | 41.692,04           | 10.000           | 10.000           | 10.000           | 10.000           | 10.000           |
| 5203 Reparaturen Bahnübergänge                        | 14.615,33           | 10.000           | 160.000          | 10.000           | 10.000           | 10.000           |
| 5204 Reparatur u. Instandhaltung von Gleiskörpern     | 323.146,24          | 400.000          | 400.000          | 400.000          | 400.000          | 400.000          |
| 5901 Kosten Verkehrsleistung HzL                      | 3.284.500,00        | 3.330.000        | 3.100.000        | 3.274.000        | 3.345.500        | 3.427.100        |
| 5902 Kosten Infrastruktur HzL und DB                  | 142.477,28          | 143.000          | 146.000          | 148.000          | 150.000          | 152.000          |
| 5904 Fremdüberwachung Tankanlage                      | 2.768,23            | 4.000            | 4.000            | 4.000            | 4.100            | 4.200            |
| <b>Gesamt</b>   | <b>3.809.199,12</b> | <b>3.897.000</b> | <b>3.820.000</b> | <b>3.846.000</b> | <b>3.919.600</b> | <b>4.003.300</b> |
| <b>4. Abschreibungen</b>                              |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>a) Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen</b> |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 6200 AfA immaterielle Vermögensgegenstände            | 0,00                | 0                | 0                |                  |                  |                  |
| 6220 AfA auf Sachanlagen                              | 31.123,37           | 31.000           | 31.500           | 31.500           | 31.500           | 31.500           |

|   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6221 AfA auf Gebäude                                    | 11.042,00            | 11.000            | 11.000            | 11.000            | 11.000            | 11.000            |
| 6260 Sofortabschreibung GWG                             | 0,00                 | 0                 | 0                 |                   |                   |                   |
| 6264 Abschreibung Sammelposten GWG                      | 0,00                 | 0                 | 0                 |                   |                   |                   |
| 6976 Kalkulatorische AfA                                | 0,00                 | 0                 | 0                 |                   |                   |                   |
| <b>Gesamt</b>   | <b>42.165,37</b>     | <b>42.000</b>     | <b>42.500</b>     | <b>42.500</b>     | <b>42.500</b>     | <b>42.500</b>     |
| <b>5. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>            |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6303 Fremdleistungen und Fremdarbeiten                  | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6310 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter               | 4.623,28             | 4.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| 6325 Gas, Strom, Wasser                                 | 3.919,07             | 4.700             | 4.200             | 3.900             | 4.200             | 4.500             |
| 6400 Versicherungen                                     | 14.956,52            | 15.000            | 15.000            | 15.000            | 15.000            | 15.000            |
| 6420 Mitgliedsbeiträge                                  | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6430 Sonstige Abgaben                                   | 5.508,40             | 15.000            | 15.000            | 25.000            | 10.000            | 20.000            |
| 6431 Geschäftsstellenkosten Verkehrsverbünde            | 20.781,82            | 25.000            | 25.000            | 18.000            | 20.000            | 20.000            |
| 6600 Werbekosten  | 0,00                 | 2.000             | 2.000             | 1.000             | 1.000             | 1.000             |
| 6630 Repräsentationskosten                              | 0,00                 | 200               | 200               | 200               | 200               | 200               |
| 6663 Reisekosten  | 0,00                 | 200               | 200               | 200               | 200               | 200               |
| 6821 Fortbildungskosten                                 | 0,00                 | 500               | 500               | 500               | 500               | 500               |
| 6825 Rechts- und Beratungskosten                        | 16.850,00            | 10.000            | 10.000            | 3.000             | 3.000             | 20.000            |
| 6827 Abschluss- und Prüfungskosten                      | 16.437,90            | 17.500            | 17.500            | 18.000            | 19.000            | 20.000            |
| 6830 Buchführungskosten                                 | 1.888,00             | 1.500             | 2.000             | 2.000             | 2.200             | 2.300             |
| 6836 Sonstigen betriebl. Aufwendungen                   | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6841 Kosten der Verwaltung                              | 52.901,51            | 52.000            | 54.000            | 58.000            | 60.000            | 60.000            |
| 6855 Nebenkosten des Geldverkehrs                       | 71,42                | 100               | 100               | 100               | 100               | 100               |
| <b>Gesamt</b>   | <b>137.937,92</b>    | <b>147.700</b>    | <b>150.700</b>    | <b>149.900</b>    | <b>140.400</b>    | <b>168.800</b>    |
| <b>6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>          |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7100 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge               | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7105 Zinserträge § 233a AO                              | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7110 Sonstiger Zinsertrag                               | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Gesamt</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>              |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7310 Zinsaufwendungen f. kfr. Verbindlichkeiten         | 576,75               | 300               | 300               | 300               | 200               | 200               |
| 7320 Zinsaufwendungen f. lfr. Verbindlichkeiten         | 9.884,35             | 9.500             | 8.400             | 7.800             | 7.200             | 6.500             |
| <b>Gesamt</b>   | <b>10.461,10</b>     | <b>9.800</b>      | <b>8.700</b>      | <b>8.100</b>      | <b>7.400</b>      | <b>6.700</b>      |
| <b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>-1.237.692,75</b> | <b>-1.293.000</b> | <b>-1.374.500</b> | <b>-1.471.900</b> | <b>-1.504.100</b> | <b>-1.575.400</b> |
| <b>10. Jahresgewinn / Jahresfehlbetrag</b>              | <b>-1.237.692,75</b> | <b>-1.293.000</b> | <b>-1.374.500</b> | <b>-1.471.900</b> | <b>-1.504.100</b> | <b>-1.575.400</b> |