

**BREITBANDZWECKVERBAND PROBSTEI
24217 SCHÖNBERG**

**WIRTSCHAFTSPLAN
DES
BREITBANDZWECKVERBANDES PROBSTEI
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR
2021**

Zusammenstellung
nach § 12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2021
für den Breitbandzweckverband Probstei

Aufgrund der §§ 14 und 15 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) i.V.m. § 97 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) und des § 5 Abs. 1 Nr. 5 sowie §§ 12 bis 16 der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) hat die Verbandsversammlung des Breitbandzweckverbandes Probstei durch Beschluss vom 16.11.2020 - und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde - den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 festgestellt :

§ 1

Es betragen

1.	im Erfolgsplan		
	die Erträge	0,00	EUR
	die Aufwendungen	166.700,00	EUR
	der Jahresgewinn	0,00	EUR
	der Jahresverlust	166.700,00	EUR
2.	im Vermögensplan		
	die Einzahlungen	11.000.000,00	EUR
	die Auszahlungen	11.000.000,00	EUR

§ 2

Es werden festgesetzt

1.	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	9.200.000,00	EUR
2.	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	4.500.000,00	EUR
3.	der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0,00	EUR
4.	die Gesamtzahl der in der Stellenübersicht ausgewiesenen Stellen auf	0,00	Stellen

§ 3

Die Verbandsumlage wird festgesetzt auf 0,00 EUR

Die Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde wurde am XX.XX.XXXX erteilt.

24217 Schönberg, XX.XX.XXXX

- Mönkemeier -
Verbandsvorsteher

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2021 des Breitbandzweckverbandes Probstei

Allgemeines

Die Gemeinden Barsbek, Bendfeld, Brodersdorf, Fahren, Fargau-Pratjau, Fiefbergen, Höhndorf, Köhn, Krokau, Krummbek, Laboe, Lutterbek, Passade, Prasdorf, Schönberg, Stakendorf, Stein, Stoltenberg, Wendtorf und Wisch bilden den Breitbandzweckverband Probstei. Es handelt sich um einen Zweckverband im Sinne des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit. Der Zweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts ohne Gebietshoheit. Der Zweckverband hat u.a. die Aufgabe, die Breitbandversorgung im Gebiet seiner Mitglieder flächendeckend sicherzustellen, zu fördern und dauerhaft zu sichern. Nach § 10 Abs. 1 der Verbandssatzung gelten für die Haushalts- und Wirtschaftsführung des Zweckverbandes die Vorschriften für Eigenbetriebe der Gemeinden entsprechend.

Stand und voraussichtliche Entwicklung der Erfolgslage

Der Wirtschaftsplan weist für das Jahr keinen Ertrag und Aufwendungen in Höhe von 166.700 Euro aus, so dass für 2021 ein Jahresverlust i.H.v. 166.700 EUR ausgewiesen wird (der auf neue Rechnung vorgetragen werden kann, da sich die Verluste schrittweise durch die ab 2023 zufließenden Pachteinnahmen ausgleichen lassen). Im Wirtschaftsjahr 2021 erfolgen Sachverständigen- und Steuerberatungskosten in Höhe von 20.000 Euro sowie Personalkostenerstattung an das Amt von 61.600 EUR. Der größte Posten in den Aufwendungen sind die Zinszahlungen für den aufzunehmenden Kredit zur Finanzierung des Breitbandnetzes, die Zinsen werden sich voraussichtlich auf 71.300 Euro belaufen. Vor diesem Hintergrund waren 2021 im Erfolgsplan - neben Aufwandsentschädigungen, Sitzungstagegeldern – nur noch sonstige Kosten (Versicherungen und Beiträge) zu berücksichtigen. Dem Gesamtaufwand von 166.700 EUR steht auf Grund der erst zu tätigen Baumaßnahmen kein Ertrag gegenüber, so dass sich der zuvor schon bezifferte Jahresverlust ergibt. Im Vermögensplan sind Ein- und Auszahlungen in einer Größenordnung von jeweils 11.000.000 EUR veranschlagt worden. Für die Herstellung des Breitbandnetzes im Verbandsgebiet sind Baukosten i.H.v. 11.000.000 EUR vorgesehen. Die Auszahlungen werden voraussichtlich zunächst durch einen Teil der bewilligte Bundeszuweisung von 1.800.000 EUR sowie durch eine Kreditaufnahme von 9.200.000 EUR gegenfinanziert. Dementsprechend wurde in der Zusammenstellung nach § 12 EigVO der Gesamtbetrag der Kredite für das Jahr 2021 mit 9.200.000 EUR festgesetzt. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen ist mit 4.500.000 Euro auszuweisen sowie der Höchstbetrag der Kassenkredite dagegen mit 0,00 EUR anzugeben. Die Stellenanzahl ist ebenfalls mit 0,00 Stellen festzusetzen (zumal der Zweckverband nach § 9 der Verbandssatzung keine eigene Verwaltung unterhält, sondern vom Amtspersonal geführt wird).

Investitionen (und ihre finanziellen Auswirkungen auf Folgejahre)

Im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum bis 2023 werden Investitionen in einer Größenordnung von 26,5 Mio EUR erwartet. Der nicht durch Zuweisungen aus dem öffentlichen Bereich gedeckte Anteil würde kreditfinanziert. Zu den Zuweisungen ist auszuführen, dass mit einem Gesamtbetrag von 5.500.000 EUR gerechnet wird. Hintergrund ist der Umstand, dass Grundlage der vorliegenden höheren Förderzusage im Bereich der Erträge ein geringerer Pachtzinssatz angenommen wurde. Nach den vorliegenden Aussagen des Fördergeldgebers wird bei der Abrechnung der Maßnahme jedoch der echte Pachtzinssatz zu Grunde gelegt.

Die daraus erwachsenden Zins- und Tilgungsleistungen (bzw. Abschreibungen) sollen durch Pachteinnahmen refinanziert werden.

Stand und voraussichtliche Entwicklung der Eigenkapitalausstattung

Nach § 10 der Verbandssatzung beläuft sich das Stammkapital des Zweckverbandes auf 35.000,00 EUR (vgl. Abs. 2). Weiteres Eigenkapital wird in Form von Rücklagen oder alternativ durch eigenkapitaleretzende Maßnahmen gemäß Breitbänderlassen des Innenministeriums vom 16.03.2011 und 18.04.2013 eingebracht (siehe Abs. 3).

Behandlung des Jahresergebnisses

Der für 2021 kalkulierte Jahresverlust in Höhe von 166.700 EUR kann auf die neue Rechnung vorgetragen werden; Der Verlust 2021 lässt sich dann schrittweise durch Pachteinnahmen ausgleichen, die der Zweckverband ab 2023 erhalten wird.

ERFOLGSPLAN

Wirtschaftsplan
Breitbandzweckverband Probstei für das Jahr
2021
Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz in EUR	Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR
		2021	2020	2019
1	Umsatzerlöse *	0	0	0,00
2	Erhöhung/Verminderung des Bestands an fertigen/unfertigen Erzeugnissen	0	0	0,00
3	sonstige betriebliche Erträge *	0	5.000	10.987,50
4	(davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil)	0	0	277,50
5	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
	Gesamtleistung	0	5.000	10.987,50
6	Materialaufwand			
6.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren *	0	0	0,00
6.2	bezogene Leistungen	0	0	0,00
	Rohertrag	0	5.000	10.987,50
7	Personalaufwand			
7.1	Löhne und Gehälter *	4.900	4.600	4.489,50
7.2	soziale Abgaben und Aufwand für Altersvorsorge und Unterstützung *	500	500	426,54
8	Abschreibungen			
8.1	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen (486 und 487)	0	0	0,00
8.2	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, welche die übliche AfA überschreiten	0	0	0,00
9	sonstige betriebliche Aufwendungen *	90.000	109.000	3.653,02
	Zwischensumme	-95.400	-109.100	2.418,44
10	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0,00
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0,00
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	1,72
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00
	Zwischensumme	0	0	2
	Betriebsergebnis	-95.400	-109.100	2.420,16

* Beträge laut Einzelaufstellung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz in EUR	Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR
		2021	2020	2019
	Betriebsergebnis	-95.400	-109.100	2.420,16
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (210 und 211)	71.300	0	0,00
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-166.700	-109.100	2.420,16
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0,00
	Zwischensumme	0	0	0,00
16	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0,00
17	außerordentliche Erträge (z. B. Auflösung von Rückstellungen)	0	0	0,00
18	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19	außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00
21	Sonstige Steuern (451)	0	0	0,00
	Zwischensumme	0	0	0,00
	Jahresgewinn / Jahresverlust (-)	-166.700	-109.100	2.420,16
	Behandlung des Jahresgewinns / Jahresverlustes (-):			
	Vortrag auf neue Rechnung	-166.700	109.100	2.420,16

* Beträge laut Einzelaufstellung

Breitbandzweckverband Probstei

Nr.	Bezeichnung	Kontierung	Ansatz in EUR	Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR
			2021	2020	2019
1	Umsatzerlöse *				
Summe			0	0	0,00

Breitbandzweckverband Probstei

Nr.	Bezeichnung	Kontierung	Ansatz in EUR	Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR
			2021	2020	2019
3	sonstige betriebliche Erträge *				
	Zuweisungen aus dem öffentlichen Bereich	250 (8110.16100)	0	0	0,00
	Sonstige Erträge	870 (8110.15000)	0	5.000	0,00
	Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil		0	0	277,50
	Verbandsumlage (400,00 EUR por Stammkapitalanteil)	(8110.17200)	0	0	10.710,00
Summe			0	5.000	10.987,50

Breitbandzweckverband Probstei

Nr.	Bezeichnung	Kontierung	Ansatz in EUR	Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR
			2021	2020	2019
6.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren *				
Summe			0	0	0,00

Breitbandzweckverband Probstei

Nr.	Bezeichnung	Kontierung	Ansatz in EUR	Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR
			2021	2020	2019
7	Personalaufwand				
7.1	Löhne und Gehälter *				
	Entgelte für tariflich Beschäftigte	412		0	0,00
	Aufwandsentschädigungen / Personalnebenkosten (Sitzungstagegelder etc.)	439 / 467 / 498	4.900	4.600	4.489,50
Summe			4.900	4.600	4.489,50
7.2	soziale Abgaben und Aufwand für Altersvorsorge und Unterstützung *				
	Soziale Abgaben	413	500	500	426,54
	Beitrag/Umlage zur VBL	414	0	0	0,00
Summe			500	500	426,54

VERMÖGENSPLAN

Vermögensplan
Breitbandzweckverband Probstei für das Jahr
2021

Einzahlungen - in EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021		Ansatz 2020	Ergebnis 2019	Erläuterungen
1	Zuweisungen vom Bund	1.800.000		3.700.000	0,00	
2	Zuschüsse Nutzungsberechtigter	0		0	0,00	
3	Entnahme aus Rücklagen und Rückstellungen	0		0	0,00	
4	Veräußerung von Beteiligungen / Kapitalrückflüsse	0		0	0,00	
5	Veräußerungserlöse (Abgang Anlagevermögen)	0		0	0,00	
6	Abschreibungen	0		0	0,00	
7	Kredite	9.200.000		7.300.000	0,00	
8	Sonstige Einzahlungen (Stammkapital u.ä.)	0		0	0,00	
	Summe	11.000.000		11.000.000	0,00	

Auszahlungen - in EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	VE	Ansatz 2020	Ergebnis 2019	Investitionen und Investitionsförderung		
						Gesamtaus- zahlungs- bedarf	bisher bereitgestellt	Erläuterungen
029	Anlagen im Bau							
	Herrichtung eines Breitbandnetzes im Verbandsgebiet	11.000.000	4.500.000	11.000.000	76.550,40	26.576.550	76.550	
		0	0	0	0,00	0	0	
041	Betriebsausstattung	0	0	0	0,00	0	0	
001	Grunderwerbskosten	0	0	0	0,00	0	0	
073	Tilgung von Krediten	0	0	0	0,00	0	0	
002	Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	0		0	277,50			
003	Zuführung zu Rücklagen	0	0	0	0,00	0	0	
004	Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0,00	0	0	
					0,00		0	
	Summe	11.000.000	4.500.000	11.000.000	76.827,90	26.576.550	76.550	

FINANZPLAN / SCHULDENSTAND / VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

**Finanzplan
Breitbandzweckverband Probstei für das Jahr
2021**

Einzahlungen nach § 16 Nr. 1 EigVO - in EUR -

Nr.	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024
1	Zuweisungen vom Bund	3.700.000	1.800.000	0	0	0
2	Zuschüsse Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0
3	Entnahme aus Rücklagen und Rückstellungen	0	0	0	0	0
4	Veräußerung von Beteiligungen / Kapitalrückflüsse	0	0	0	0	0
5	Veräußerungserlöse (Abgang Anlagevermögen)	0	0	0	0	0
6	Abschreibungen	0	0	0	795.000	795.000
7	Kredite	7.300.000	9.200.000	4.500.000	0	0
8	Sonstige Einzahlungen (Stammkapital u.ä.)	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
	Summe	11.000.000	11.000.000	4.500.000	795.000	795.000

Auszahlungen nach § 16 Nr. 1 EigVO - in EUR -

Nr.	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024
029	Anlagen im Bau					
	Herrichtung eines Breitbandnetzes im Verbandsgebiet	11.000.000	11.000.000	4.500.000	0	0
		0	0	0	0	0
041	Betriebsausstattung	0	0	0	0	0
001	Grunderwerbskosten	0	0	0	0	0
073	Tilgung von Krediten	0	0	0	630.000	630.000
002	Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	165.000	165.000
003	Zuführung zu Rücklagen	0	0	0	0	0
004	Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
	Summe	11.000.000	11.000.000	4.500.000	795.000	795.000

Erläuterungen zum Finanzplan

Nr.	Zweck / sonstige Erläuterung
	Baukosten von 2020 bis 2022 gesamt: 26,57 Mio
	bis Ende 2022 Anlagen im Bau, daher erst ab 2023 Abschreibungen AfA-Satz 3,0 %

**Finanzplan
Breitbandzweckverband Probstei für das Jahr
2021**

Ein- und Auszahlungen nach § 16 Nr. 2 EigVO (mit Auswirkungen auf die Finanzplanung der verbandsangehörigen Gemeinden)

Einzahlungen (Zuweisungen der verbandsangehörigen Gemeinden)						
Nr.	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	0	0	0	0	0
3	Darlehen der Gemeinden	0	0	0	0	0
4	Kostenerstattungen der Gemeinden	0	0	0	0	0
	Summe	0	0	0	0	0
Auszahlungen (Ablieferungen an die verbandsangehörigen Gemeinden)						
1	Gewinnablieferungen	0	0	0	0	0
2	Ablieferung von Konzessionsabgaben	0	0	0	0	0
3	Darlehensstilgung an die Gemeinden	0	0	0	0	0
4	Ablieferung aus der Entnahme von Eigenkapital	0	0	0	0	0
	Summe	0	0	0	0	0

Breitbandzweckverband Probstei
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne Kassenkredite) - in TEUR -

Art		Verschuldung am 01.01. im	
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr
Jahre			
1	Schulden aus Krediten		
1.1	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0
1.2	Land	0	0
1.3	Gemeinden u. Gemeindeverbänden	0	0
1.4	Zweckverbänden u. dgl.	0	0
1.5	sonstigem öffentlichen Bereich	0	0
1.6	Kreditmarkt	7.300	16.500
1.7	Innere Darlehen aus Sonderrücklagen	0	0
1.8	Innere Darlehen von Sondervermögen ohne Sonderrechnung	0	0
Summe 1		7.300	16.500
2	Restkreditermächtigung aus Vorjahren	0	0
Summe 1 + 2		7.300	16.500

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
Breitbandzweckverband Probstei für das Jahr
2021**

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen - in TEUR -				
	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	4.500.000	0	0
Summe	0	0	4.500.000	0	0
<u>Nachrichtlich:</u> Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	7.300.000	9.200.000	4.500.000	0	0