

BREITBANDZWECKVERBAND PROBSTEI
24217 SCHÖNBERG

WIRTSCHAFTSPLAN
DES
BREITBANDZWECKVERBANDES PROBSTEI
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR
2022

Zusammenstellung
nach § 12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2022
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 31.03.2022 - und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde - den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 festgestellt :

§ 1		
Es betragen		
1.	im Erfolgsplan die Erträge	EUR
	die Aufwendungen	0,00
	der Jahresgewinn	226.000,00
	der Jahresverlust	0,00
		226.000,00
		EUR
2.	im Vermögensplan die Einzahlungen	EUR
	die Auszahlungen	11.000.000,00
		11.000.000,00
		EUR
§ 2		
Es werden festgesetzt		
1.	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	EUR
2.	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0,00
3.	der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0,00
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 2022

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 226.000 Euro aus, so dass für 2022 ein Jahresverlust i.H.v. 226.000 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 2022 erfolgen Sachverständigen- und Steuerberatungskosten in Höhe von 20.000 Euro sowie Personalkostenerstattung an das Amt von 100.000 EUR. Ein Posten in den Aufwendungen sind die Zinszahlungen für den aufzunehmenden Kredit zur Finanzierung des Breitbandnetzes, die Zinsen werden sich voraussichtlich auf 90.400 Euro belaufen. Vor diesem Hintergrund waren 2022 im Erfolgsplan - neben Aufwandsentschädigungen, Sitzungstagegeldern – nur noch sonstige Kosten (Versicherungen und Beiträge) zu berücksichtigen. Dem Gesamtaufwand von 226.000 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 5.500.000 EUR sowie durch eine Kofinanzierung des Landes Schleswig - Holstein von 5.500.000 EUR gegenfinanziert. Mehrkosten werden durch Kassenkredite gegenfinanziert. 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 33 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 14.000.000 EUR gerechnet wird. Hintergrund ist der Umstand, dass Grundlage der vorliegenden höheren Förderzusage im Bereich der Erträge mit einer geringeren Pachtlaufzeit gerechnet wurde, hier gab es eine Änderung der Förderrichtlinien. Zusätzlich bleibt der Eigenanteil in Höhe von 8.238.563,09 Euro erhalten, das Land Schleswig – Holstein wird die Differenz von tatsächlichem zu errechnetem Eigenanteil mit rund 5.500.000 Euro kofinanzieren.

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 2022 kalkulierte Jahresverlust in Höhe von 226.000 EUR kann auf die neue Rechnung vorgetragen werden; Der Verlust 2022 lässt sich dann schrittweise durch Pachteinnahmen ausgleichen, die der Zweckverband ab 2023 erhalten wird.

ERFOLGSPLAN

Wirtschaftsplan
Breitbandzweckverband Probstei für das Jahr
2022
Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz in EUR		Ergebnis in EUR	
		2022	2021	2020	2020
1	Umsatzerlöse *	0	0	0,00	0,00
2	Erhöhung/Verminderung des Bestands an fertigen/unfertigen Erzeugnissen	0	0	0,00	0,00
3	sonstige betriebliche Erträge *	0	0	2.587,50	2.587,50
4	(davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil)	0	0	277,50	277,50
5	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0,00
	Gesamtleistung	0	0	2.587,50	2.587,50
6	Materialaufwand				
6.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren *	0	0	0,00	0,00
6.2	bezogene Leistungen	0	0	0,00	0,00
	Rohertrag	0	0	2.587,50	2.587,50
7	Personalaufwand				
7.1	Löhne und Gehälter *	9.500	4.900	4.361,60	4.361,60
7.2	soziale Abgaben und Aufwand für Altersvorsorge und Unterstützung *	500	500	426,99	426,99
8	Abschreibungen				
8.1	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen (486 und 487)	0	0	0,00	0,00
8.2	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, welche die übliche AfA überschreiten	0	0	0,00	0,00
9	sonstige betriebliche Aufwendungen *	125.600	90.000	76.994,42	76.994,42
	Zwischensumme	-135.600	-95.400	-79.195,51	-79.195,51
10	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0,00	0,00
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0,00	0,00
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	1,72	1,72
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
	Zwischensumme	0	0	2	2
	Betriebsergebnis	-135.600	-95.400	-79.193,79	-79.193,79

* Beträge laut Einzelaufstellung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz in EUR		Ergebnis in EUR	
		2022	2021	2022	2021
	Betriebsergebnis	-135.600	-95.400	-79.193,79	-79.193,79
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (210 und 211)	90.400	0	0,00	0,00
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-226.000	-95.400	-79.193,79	-79.193,79
	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0,00	0,00
15	Zwischensumme	0	0	0,00	0,00
16	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0,00	0,00
	außerordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00
17	(z. B. Auflösung von Rückstellungen)	0	0	0,00	0,00
18	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00	0,00
19	außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0,00
21	Sonstige Steuern (451)	0	0	0,00	0,00
	Zwischensumme	0	0	0,00	0,00
	Jahresgewinn / Jahresverlust (-)	-226.000	-95.400	-79.193,79	-79.193,79
	Behandlung des Jahresgewinns / Jahresverlustes (-):				
	Vortrag auf neue Rechnung	-226.000	95.400	-79.193,79	-79.193,79

* Beträge laut Einzelaufstellung

Nr.	Bezeichnung	Kontierung	Ansatz in EUR		Ergebnis in EUR
			2022	2021	
1	Umsatzerlöse *				
Summe			0	0	0,00

Breitbandzweckverband Probstei

Nr.	Bezeichnung	Kontierung	Ansatz in EUR		Ergebnis in EUR
			2022	2021	
3	sonstige betriebliche Erträge *				
	Zuweisungen aus dem öffentlichen Bereich	250 (8110.16100)	0	0	0,00
	Sonstige Erträge	870 (8110.15000)	0	0	0,00
	Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil		0	0	277,50
	Verbandsumlage (400,00 EUR pro Stammkapitalanteil)	(8110.17200)	0	0	2.310,00
Summe			0	0	2.587,50

Breitbandzweckverband Probstei

Nr.	Bezeichnung	Kontierung	Ansatz in EUR			Ergebnis in EUR
			2022	2021	2020	
6.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren *					
Summe			0	0		0,00

Breitbandzweckverband Probstei

Nr.	Bezeichnung	Kontierung	Ansatz in EUR		Ergebnis in EUR
			2022	2021	
7	Personalaufwand				
7.1	Löhne und Gehälter *				
	Entgelte für tariflich Beschäftigte	412		0	0,00
	Aufwandsentschädigungen / Personalnebenkosten (Sitzungstagegelder etc.)	439 / 467 / 498	9.500	4.900	4.361,60
	Summe		9.500	4.900	4.361,60
7.2	soziale Abgaben und Aufwand für Altersvorsorge und Unterstützung *				
	Soziale Abgaben	413	500	500	426,99
	Beitrag/Umlage zur VBL	414	0	0	0,00
	Summe		500	500	426,99

VERMÖGENSPLAN

Vermögensplan
Breitbandzweckverband Probstei für das Jahr
2022

Einzahlungen - in EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020	Erläuterungen
1	Zuweisungen vom Bund	5.500.000	1.800.000	3.700.000,00	
2	Zuschüsse Land S-H	5.500.000	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	0	9.200.000	7.300.000,00	
8	Sonstige Einzahlungen (Stammkapital u.ä.)	0	0	0,00	
	Summe	11.000.000	11.000.000	11.000.000,00	

Auszahlungen - in EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	VE	Ansatz 2021	Ergebnis 2020	Investitionen und Investitionsförderung	
						Gesamtaus- zahlungs- bedarf	bisher bereitgestellt Erläuterungen
029	Anlagen im Bau						
	Herrichtung eines Breitbandnetzes im Verbandsgebiet	11.000.000	0	11.000.000	11.000.000	33.000.000	0
		0	0	0	0,00	0	0
041	Betriebsausstattung						
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	0	0,00	0	0
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	0	11.000.000	11.000.000	33.000.000	0

FINANZPLAN / SCHULDENSTAND / VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Finanzplan
Breitbandzweckverband Probstei für das Jahr
2022

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

Nr.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025
1	Zuweisungen vom Bund	1.800.000	5.500.000	0	0	0
2	Zuschüsse Land S-H	0	5.500.000	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	990.000	990.000	990.000
7	Kredite	9.200.000	0	0	0	0
8	Sonstige Einzahlungen (Stammkapital u.ä.)	0	0	0	0	0
	Summe	11.000.000	11.000.000	990.000	990.000	990.000

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

Nr.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025
029	Anlagen im Bau					
	Herrichtung eines Breitbandnetzes im Verbandsgebiet	11.000.000	11.000.000	0	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	174.300	409.200	409.200
002	Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	585.000	585.000	585.000
003	Zuführung zu Rücklagen	0	0	0	0	0
004	Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0
	Summe	11.000.000	11.000.000	759.300	994.200	994.200

Erläuterungen zum Finanzplan

Nr.	Zweck / sonstige Erläuterung
	Baukosten von 2020 bis 2022 gesamt: 33 Mio
	bis Ende 2022 Anlagen im Bau, daher erst ab 2023 Abschreibungen AfA-Satz 3,0 %

Finanzplan
Breitbandzweckverband Probstei für das Jahr
2022

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

Einzahlungen (Zuweisungen der verbandsangehörigen Gemeinden)						
Nr.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025
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	
	Jahre	Vorjahr	Wirtschaftsjahr
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
2022**

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen - in TEUR -				
	2021 2	2022 3	2023 4	2024 5	2025 6
1					
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0
Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	9.200.000	0	0	0	0