

Zweckverband Breitband Marsch und Geest

WIRTSCHAFTSRAT^{GMBH}
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Wirtschaftsplan

für das

Wirtschaftsjahr 2018

© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft 1

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018

Agenda

WIRTSCHAFTSRAT^{GMBH}
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

I. Erfolgsplan

II. Vermögensplan

III. Finanzplan

© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft 2

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018		WIRTSCHAFTSRAT ^{GMBH} WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT	
Agenda			
1.	Es betragen		
1.1	im Erfolgsplan		
	die Erträge	411.673 €	
	die Aufwendungen	518.504 €	
	der Jahresgewinn	0 €	
	der Jahresfehlbetrag	106.831 €	
1.2	im Vermögensplan		
	die Einnahmen	4.493.113 €	
	die Ausgaben	4.493.113 €	
2.	Es werden festgesetzt		
2.1	der Gesamtbetrag der Kredite		
	- für Investitionen auf	2.960.746 €	
	- für Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0 €	
2.2	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigung auf	0 €	
2.3	der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0 €	
© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft			3

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018		WIRTSCHAFTSRAT ^{GMBH} WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT	
Agenda			
I. Erfolgsplan			
II. Vermögensplan			
III. Finanzplan			
© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft			4

Bezeichnung		Plan 2018		Plan 2017		Ist 2016	
		€		€		€	
		€	€	€	€	€	€
Position							
1.	Umsatzerlöse		409.190		391.195		162.998
	1.1 Umsatzerlöse	409.190		391.195		162.998	
2.	Diverse						
	2.1 Sonstige betriebliche Erträge		2.483		167.594		1.163.340
2. Summe Erlöse			411.673		558.789		1.326.338
3. Materialaufwand			5.100		5.000		982.828
4. Personalaufwand			75.000		20.000		0
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		234.779		232.583		212.152
	Sonstige betrieblichen Aufwendungen						
	4.1 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder	4.000		7.840		7.787	
	4.2 Aufwendung für die Inanspruchnahme von Rechten Diensten Rechts- u. Beratungskosten, Kosten der Jahresabschlussprüfungen und Gutachten	20.400		168.400		82.545	
	4.3 Aufwendungen für Kommunikation Büromaterial, Versandkosten, Veröffentlichungen (z.B. Satzungen)	1.000		8.000		0	
© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft							5

Bezeichnung		Plan 2018		Plan 2017		Ist 2016	
		€		€		€	
		€	€	€	€	€	€
Position							
	4.4 Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges Mitgliedsbeitrag zum Gemeindetag sowie die Mitgliedschaft in der ARGE Breitband	14.849		21.349		20.105	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen		40.249		205.589		110.437
5. Summe Aufwendungen (3-4)			355.128		463.172		1.305.417
6. Betriebsergebnis (2 ./ 5)			56.545		95.617		20.921
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge Zinserträge Festgeld		0		0		0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen Darlehnszinsen, Kontokorrentkredite		163.376		160.272		94.010
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-106.831		-64.655		-73.089
8.	Steuern vom Einkommen und Ertrag		0		0		0
9. Jahresergebnis (hier: Jahresfehlbetrag)			-106.831		-64.655		-73.089
10.	Auf neue Rechnung vorzutragen		-106.831		-64.655		-73.089
11. Bilanzergebnis			0		0		0
© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft							6

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018		WIRTSCHAFTSRAT ^{GMBH} WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT
Agenda		
I. Erfolgsplan		
II. Vermögensplan		
III. Finanzplan		
© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft		7

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018		WIRTSCHAFTSRAT ^{GMBH} WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT		
Vermögensplan 2018				
Nr.	Einnahmen Bezeichnung	Planansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2016 €
		2018 €	2017 €	
<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>
1	Zuweisung der Gemeinde	0	0	240.000
...	...	0	0	0
3	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	1.297.588	1.010.155	0
4	Rückflüsse aus Darlehen	0	0	0
...	...			
7	Abschreibungen	234.779	232.583	212.152
8	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	309.000
9	Kredite	2.960.746	2.100.477	7.550.000
10.	Sonstige Einnahmen	0	165.661	0
	Verringerung des Nettogeldvermögens/ -umlaufvermögens	0	0	0
	Summe	4.493.113	3.508.876	8.311.152
© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft		8		

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018		WIRTSCHAFTSRAT ^{GMBH} WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT			
Vermögensplan 2018		Planansatz			Ergebnis der Jahresrechnung 2016 €
Nr.	Bezeichnung	Ausgaben 2018 €	Verpflichtungsermächtigungen 2018 €	Ausgaben 2017 €	
<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>6</u>
...					
3	Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.483	0	1.933	0
4	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	0	0	0	0
5	Gewährung von Darlehn	0	0	0	0
6	Investition für Breitbandversorgung	0	0	0	0
	6.1 Einzelne Maßnahmen / 6.2 Ersatz- und Neubeschaffung	4.258.333	0	3.110.632	7.373.812
7	Tilgung von Krediten	0	0	0	0
8	Sonstige Ausgaben	0	0	0	172.297
	Finanzierung Verlust Erfolgsplan	106.831	0	64.655	73.089
9	Erhöhung des Nettogeldvermögens / -umlaufvermögens	125.466	0	331.656	691.954
	Summe	4.493.113	0	3.508.876	8.311.152

© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft 9

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018		WIRTSCHAFTSRAT ^{GMBH} WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT			
Agenda					
I. Erfolgsplan					
II. Vermögensplan					
III. Finanzplan					

© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft 10

EINZAHLUNGEN		Planansatz				
Nr.	Bezeichnung	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>7</u>
1	Zuweisung der Gemeinden	0	0	0	0	0
...	...					
3	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil	1.297.588	2.595.175	0	0	0
...	...					
7	Abschreibungen	234.779	340.425	516.539	516.539	516.539
8	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
9	Kredite	2.960.746	5.771.491	0	0	0
10	Sonstige Einzahlungen / Überdeckung Erfolgsplan	0	0	0	40.421	113.947
	Summe	4.493.113	8.707.091	516.539	556.960	630.486

© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft 11

AUSZAHLUNGEN		Planansatz				
Nr.	Bezeichnung	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>7</u>
...	...					
3	Auflösungen von Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.483	34.763	89.390	89.390	89.390
...	...					
6	Investitionen für Breitbandversorgung					
	6.1 Einzelne Maßnahmen / 6.2 Ersatz- und Neubeschaffung	4.258.333	8.366.667	0	0	0
7	Tilgung von Krediten	0	0	0	161.786	215.714
8	Sonstige Ausgaben	0	0	0	0	0
	8.1 Überdeckung im Vermögensplan	125.466	156.345	325.827	305.784	325.382
	8.2 Finanzierung Verlust Erfolgsplan	106.831	149.316	101.322	0	0
	Summe	4.493.113	8.707.091	516.539	556.960	630.486

© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft 12

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018		WIRTSCHAFTSRAT ^{GMBH} WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT			
Stellenübersicht 2018					
Entgeltgruppe	veranschlagte Stellen lt. Stellenplan 2017	Planung Besetzung 2018	tatsächlich besetzte Stellen zum 30.06.2017	Planung Besetzung 2019	Erläuterungen
1	0	0	0	0	
2	0	0	0	0	
3	0	0	0	0	
4	0	0	0	0	
5	0	0	0	0	
6	0	0,51	0	0,51	Verwaltungskraft; ab 01.02.2018
7	0	0	0	0	
8	0	0	0	0	
9	0	0	0	0	
10	0,64	0,64	0	0,64	Ingenieurin; ab 01.09.2017
11	0	1	0	1	Ingenieur; ab 01.01.2018
12	0	0	0	0	
13	0	0	0	0	

© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft 13

WIRTSCHAFTSRAT^{GMBH}
 WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT
 STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

www.wpg-wirtschaftsrat.de
info@wpg-wirtschaftsrat.de

Standort Hamburg
 Bleichenbrücke 11
 20354 Hamburg
 Tel.: 040 / 37669-200

Hinweise

© Der gesamte Inhalt dieser Präsentation ist ausschließliches Eigentum von WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft. Ohne Einwilligung der Rechtsinhaberin ist jegliche Übernahme zur Vervielfältigung und zur Nutzung für werbliche Zwecke oder die Änderung des Inhalts bei Beibehaltung der wesentlichen strategischen Aussagen – auch einzelner – Vorschläge unzulässig, wenn nicht dafür die schriftliche Genehmigung der Rechtsinhaberin eingeholt wurde.

© WIRTSCHAFTSRAT GMBH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft 14