

Wirtschaftsplan
für das
Wirtschaftsjahr 2020

INHALT

	Seite
Vorbericht	2
Beschluss der Verbandsversammlung	5
Erfolgsplan	6
Vermögensplan	9
Erläuterungen zum Vermögensplan	12
Finanzplan	14
Erläuterungen zum Finanzplan	17
Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen	18
Stellenübersicht	19

VORBERICHT

Der Wirtschaftsplan des Zweckverbandes Breitband Marsch und Geest ist für das Geschäftsjahr 2020 gemäß der gültigen Landesverordnung über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsverordnung – EigVO) aufgestellt worden.

Der Zweckverband führt eine kaufmännische doppelte Buchführung und Rechnungslegung in Anlehnung an die Grundsätze der Eigenbetriebsverordnung

Der Wirtschaftsplan besteht aus:

- I. Erfolgsplan
- II. Vermögensplan
- III. Finanzplan

Der vorliegende Wirtschaftsplan beinhaltet die Einnahmen und Ausgaben des Zweckverbandes Breitband marsch und Geest. Die Verwaltung wird auf der Basis eines öffentlich-rechtlichen Vertrages von der Amtsverwaltung Moorrege betreut.

Zweckverband Breitband Marsch und Geest

WIRTSCHAFTSPLAN

Zweckverband Breitband Marsch und Geest

Wirtschaftsjahr 2020

Aufgrund § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit in der zurzeit geltenden Fassung in Verbindung mit § 12 Abs.1 EigVO, wird nach Beschlussfassung durch die Versammlung vom 05.11.2019, folgender Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 festgestellt:

1. Es betragen

1.1 im Erfolgsplan

die Erträge	629.079	€
die Aufwendungen	797.833	€
der Jahresgewinn	0	€
der Jahresfehlbetrag	171.754	€

1.2 im Vermögensplan

die Einnahmen	20.307.942	€
die Ausgaben	20.307.942	€

2. Es werden festgesetzt

2.1 der Gesamtbetrag der Kredite:

- für Investitionen auf	6.699.016	€
- für Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0	€

2.2 der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf

	6.699.016	€
--	-----------	---

2.3 der Höchstbetrag der Kassenkredite auf

	0	€
--	---	---

Moorrege 05.11.2019

Zweckverband Breitband
Marsch und Geest
Der Verbandsvorsteher

I. ERFOLGSPLAN

ERFOLGSPLAN 2020

Position	Bezeichnung	Plan 2020		Plan 2019		Ist 2018	
		€	€	€	€	€	€
1.	Umsatzerlöse		580.074		428.013		513.711
	1.1 Umsatzerlöse	457.558		428.013		391.195	
	1.2 Andere Aktivierte Eigenleistungen	122.516				122.516	
2.	Diverse						
	2.1. Sonstige betriebliche Erträge		46.005		5.514		68.151
	davon Fördermittel (Bund und Land)		0		5.514		50.000
	davon weiterberechnete Erlöse		0		0		18.151
	davon Erlöse aus der Auflösung des Sonderpostens		46.005		0		0
2.	Summe Erlöse		626.079		433.527		581.862
3.	Materialaufwand						
	3.1 Aufwendungen für bezogene Leistungen	14.082		5.202		-51	
	davon weiterberechnete Erlöse	0		0		0	
	Summe 3.1	14.082		5.202		-51	
	Summe Materialaufwand		14.082		5.202		-51
4.	Personalaufwand						
	4.1 Löhne, Gehälter und Vergütungen	137.410		75.000		137.859	
	4.2 Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	13.590		0		13.052	
	Summe Personalaufwand		151.000		75.000		150.911

ERFOLGSPLAN 2020

Position	Bezeichnung		Plan 2020		Plan 2019		Ist 2018	
			€	€	€	€	€	€
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			348.082		241.817		305.595
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen							
	6.1	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder	4.000		4.000		5.867	
	6.2	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.400		20.400		38.186	
	6.3	Aufwendungen für Kommunikation	1.000		1.000		1.075	
	6.4	Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges	14.849		14.849		24.432	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen			40.249		40.249		69.560
7.	Summe Aufwendungen (3 - 6)			553.413		362.268		526.015
8.	Betriebsergebnis (2 ./ 7)			72.666		71.259		55.847
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge Zinserträge Festgeld			0		0		9
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen Darlehenszinsen, Kontokorrentkredite			244.420		204.873		140.430
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-171.754		-133.614		-84.574
12.	Steuern vom Einkommen und Ertrag			0		0		0
13.	Jahresergebnis (hier: Jahresfehlbetrag)			-171.754		-133.614		-84.574
14.	Auf neue Rechnung vorzutragen			-171.754		-133.614		-84.574
15.	Bilanzergebnis			0		0		0

II. VERMÖGENSPLAN

II. VERMÖGENSPLAN 2020

Nr.	EINNAHMEN	Planansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2018
	Bezeichnung	2020 €	2019 €	€
<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>6</u>
1	Zuweisungen der Gemeinden	0	0	0
2	Zuführung zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	0	0	0
3	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil	12.041.167	2.881.741	0
4	Rückflüsse aus Darlehen	0	0	0
5	Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	0	0	0
6	Zuschüsse Nutzungsberechtigter	0	0	0
	- Ertragszuschüsse	0	0	50.000
	- Sonstige Bauzuschüsse	0	0	0
7	Abschreibungen	348.082	241.817	305.595
8	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
9	Kredite	6.699.016	5.054.352	0
10	Sonstige Einnahmen	0	0	0
11	Verringerung des Nettogeldvermögens / des Nettoumlaufvermögens	1.219.677	0	457.797
	Summe	20.307.942	8.177.910	813.392,00

Zweckverband Breitband Marsch und Geest

II. VERMÖGENSPLAN 2020

Nr.	AUSGABEN	Planansatz			Ergebnis der Jahresrechnung
	Bezeichnung	Ausgaben 2020 €	Verpflichtungs- ermächtigungen 2020 €	Ausgaben 2019 €	2018 €
<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>6</u>
1	Rückzahlung von Eigenkapital	0	0	0	0
2	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	0	0	0	0
3	Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	46.005	0	5.514	0
4	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	0	0	0	0
5	Gewährung von Darlehen	0	0	0	0
6	Investitionen für:				
	6.1 Breitbandversorgung				
	6.1.1 Einzelne Maßnahmen	20.090.183	0	7.936.093	728.820
	6.1.2 Ersatz- und Neubeschaffung	0	0	0	
	6.2 Sonstiges				
	6.2.1 Einzelne Maßnahmen	0	0	0	0
	6.2.2 Ersatz- und Neubeschaffung	0	0	0	0
	6.3 Ersatz- und Neubeschaffung Fuhrpark	0	0	0	0
	6.4 Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	0
	6.5 EDV / Hard- und Softwarebeschaffung	0	0	0	0
7	Tilgung von Krediten	0	0	0	0
8	Sonstige Ausgaben		0	0	0
	Finanzierung Verlust Erfolgsplan	171.754	0	133.614	84.572
			0		
9	Erhöhung des Nettogeldvermögens / des Nettoumlaufvermögens	0	0	102.689	
	Summe	20.307.942	0	8.177.910	813.392,00

ERLÄUTERUNGEN ZUM VERMÖGENSPLAN 2020

EINNAHMEN

<u>Position</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>€</u>
1	Zuweisungen der Gemeinden Im Wirtschaftsplan 2019 wird davon ausgegangen, dass keine zusätzlichen Mitglieder aufgenommen werden.	0
3	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil Hierbei handelt es sich um die zu erwartenden Fördermittel des Bundes und des Landes für die Errichtung des Breitbandnetzes (gemäß Förderrichtlinie).	12.041.167
7	Abschreibungen Es handelt sich um die laufenden Abschreibungen die sich aus dem Erwerb sowie der Neuerrichtung eines Breitbandnetzes ergeben. Es wird von einer Abschreibungsdauer im Wirtschaftsjahr von 12 Monaten (Bestandsnetz) bzw. von einem Monat (neu zu errichtendes Netz ab Zeitpunkt der Inbetriebnahme) ausgegangen.	348.082
9	Kredite Die Finanzierung soll die langfristige Investition zum Erwerb des Netzes sicherstellen. Die Ermittlung der Kreditsumme erfolgte unter Berücksichtigung der zu erwartenden Fördermittel sowie der bereits in 2019 aufgenommenen Kredite.	6.699.016
10	Sonstige Einnahmen Hierbei handelt es sich um Ertragszuschüsse von Bund und Land in Höhe für Beratungsleistungen im Zusammenhang mit dem Breitbandausbau.	0
11	Verringerung des Nettogeldvermögens / des Nettoumlaufvermögens	1.219.677
Summe		20.307.942

ERLÄUTERUNGEN ZUM VERMÖGENSPLAN 2020

AUSGABEN

<u>Position</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
3	Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil Hier wird die Auflösung des Sonderpostens für die Fördermittel des Bundes dargestellt.		46.005
6.1.1	Einzelne Maßnahmen Breitband Hier ist die geplante Errichtung des Breitbandnetzes erfasst. Es wird davon ausgegangen, dass ca. 10 % der insgesamt erwarteten Investitionskosten auf das Jahr 2019 und 90 % auf das Jahr 2020 entfallen.		20.090.183
8	Sonstige Ausgaben Hier wird die Finanzierung des Verlusts aus dem Erfolgsplan abgebildet.		171.754
9	Erhöhung des Nettogeldvermögens / des Nettoumlaufvermögens		0
Summe			20.307.942

III. FINANZPLAN

III. FINANZPLAN 2020

EINZAHLUNGEN		Planansatz				
Nr.	Bezeichnung	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>7</u>
1	Zuweisungen der Gemeinden	0	0	0	0	0
2	Zuführung zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	0	0	0	0	0
3	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil	12.041.167	0	0	0	0
4	Rückflüsse aus Darlehen	0	0	0	0	0
5	Veräußerungen von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	0	0	0	0	0
6	Zuschüsse Nutzungsberechtigter					
	- Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0
	- Sonstige Bauzuschüsse	0	0	0	0	0
7	Abschreibungen	348.082	773.548	773.548	773.548	773.548
8	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
9	Kredite	6.699.016	0	0	0	0
10	Sonstige Einzahlungen					
	a. Überdeckung Erfolgsplan	0	0	0	0	0
	b. Unterdeckung im Vermögensplan	1.219.677	1.118.670	963.174	752.092	591.492
	Summe	20.307.942	1.892.218	1.736.722	1.525.640	1.365.040

III. FINANZPLAN 2020

AUSZAHLUNGEN		Planansatz				
Nr.	Bezeichnung	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>7</u>
1	Rückzahlung von Eigenkapital	0	0	0	0	0
2	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	0	0	0	0	0
3	Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	46.005	299.465	299.465	299.465	299.465
4	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0
5	Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0
6	Investitionen für:					
	6.1 Breitbandversorgung					
	6.1.1 Einzelne Maßnahmen	20.090.183	0	0	0	0
	6.1.2 Ersatz- und Neubeschaffung	0	0	0	0	0
	6.2 Sonstiges					
	6.2.1 Einzelne Maßnahmen	0	0	0	0	0
	6.2.2 Ersatz- und Neubeschaffung	0	0	0	0	0
	6.3 Ersatzbeschaffung Fuhrpark	0	0	0	0	0
	6.4 Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0
	6.5 EDV / Hard- und Softwarebeschaffung	0	0	0	0	0
7	Tilgung von Krediten	0	161.786	215.714	215.714	269.286
8	Sonstige Ausgaben					
	a. Überdeckung im Vermögensplan	0				
	b. Finanzierung Verlust (+) / Überdeckung (-) Erfolgsplan	171.754	211.290	102.873	47.287	44.197
	c. Unterdeckung aus dem Vermögensplan VJ		1.219.677	1.118.670	963.174	752.092
	Summe	20.307.942	1.892.218	1.736.722	1.525.640	1.365.040

ERLÄUTERUNGEN ZUM FINANZPLAN 2020

EINZAHLUNGEN

Position Bezeichnung

1 Zuweisungen der Gemeinden

Im Wirtschaftsplan 2019 wird davon ausgegangen, dass keine zusätzlichen Mitglieder aufgenommen werden.

3 Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil

Hierbei handelt es sich um die zu erwartenden Fördermittel des Bundes für die Errichtung des Breitbandnetzes (gemäß Förderrichtlinie)

7 Abschreibungen

Es handelt sich um die laufenden Abschreibungen die sich aus dem Erwerb sowie der Neuerrichtung eines Breitbandnetzes ergeben. Es wird von einer Abschreibungsdauer im Wirtschaftsjahr von 12 Monaten (Bestandsnetz) bzw. von einem Monat (neu zu errichtendes Netz ab Zeitpunkt der Inbetriebnahme) ausgegangen.

9 Kredite

Die Finanzierung soll die langfristige Investition zum Erwerb des Netzes sicherstellen. Die Ermittlung der Kreditsumme erfolgte unter Berücksichtigung der zu erwartenden Fördermittel

10 Sonstige Einzahlungen

Hier wird die Unterdeckung aus dem Vermögensplan dargestellt.

AUSZAHLUNGEN

Position Bezeichnung

3 Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil

Hier wird die Auflösung des Sonderpostens für die Fördermittel des Bundes dargestellt.

6 Investitionen

Hier ist die geplante Errichtung des Breitbandnetzes erfasst. Es wird davon ausgegangen, dass ca. 10 % der insgesamt erwarteten Investitionskosten auf das Jahr 2019 und 90 % auf das Jahr 2020 entfallen.

8 Sonstige Ausgaben

Hier wird die Finanzierung des Verlusts aus dem Erfolgsplan abgebildet. Des Weiteren wird die Finanzierung der Unterdeckung des Vermögensplans aus dem Vorjahr dargestellt.

Zweckverband Breitband Marsch und Geest

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan des Jahres	voraussichtlich fällige Auszahlungen in TEUR				
	2020	2021	2022	2023	2024 ff.
1	2	3	4	5	6
	6.699	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Summe	6.699	0	0	0	0
Nachrichtlich: Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	6.699	0	0	0	0

Zweckverband Breitband Marsch und Geest

Stellenübersicht

Entgeltgruppe	veranschlagte Stellen lt. Stellenplan 2019	Planung Besetzung 2020	tatsächlich besetzte Stellen zum 30.06.2019	Planung Besetzung 2021	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	0,51	0,51	0,51	0,51	Verwaltungskraft; ab 01.01.2018
7	0	0	0	0	
8	0	0	0	0	
9	0	0	0	0	
10	0,64	0,64	0,64	0,64	Ingenieurin; ab 01.09.2017
11	1,0	1,0	1,0	1,0	Ingenieur; ab 01.01.2018
12	0	0	0	0	
13	0	0	0	0	